

شركة فنادق المنصور
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

ديوان الرقابة المالية



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
 البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٦-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
١٧	- الميزانية العامة
١٨	- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
١٩	- كشف العمليات الجارية
٢٠	- كشف التدفق النقدي
٢١	- كشف إجمالي القيمة المضافة - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة الكشوفات التحليلية المرفقة:-
٢٢	١- الموجودات الثابتة واندثارها
٢٣	٢- الاستثمارات المالية
٢٤	٣- المخزون
٢٥	٤- المدينون
٢٦	- تحليل المدينون حسب عمر الدين
٢٧	٥- النقود
٢٨	٦- رأس المال
٢٩	٧- الاحياطيات
٣٠	٨- التخصيصات
٣١	٩- الدائون
٣٢	- تحليل الدائون حسب عمر الدين
٣٣	١٠- الرواتب والأجور
٣٤	١١- المستلزمات السلعية
٣٥-٣٦	١٢- المستلزمات الخدمية
٣٧	١٣- الاستخدامات الأخرى
٣٨	١٤- إيرادات النشاط الجاري
٣٩	١٥- الإيرادات الأخرى
٤٠	١٦- المزايا العينية
٤١	١٧- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٤٢	١٨- كشف احتساب الضريبة - تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية
 دائرة تدقيق نشاط الشركات



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

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد : ١٢٧٢ ٦ / ٣٧ / ٢٩ / ٨
التاريخ : ٢٤ / ٥ / ١٤٣٣ هـ
٢٠١٢ / ٦ / ١٢ م

إلى/السادة مساهمي شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) بغداد - المحترمين
م/البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١١

بعد التحية:

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

الإيضاحات :

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المحلية ، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب الشركة ذي العدد (٧٥٢/٢٠/٦) المؤرخ في ٢٢/٥/٢٠١٢ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى 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- تمثل الزيادة الحاصلة في رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الأجل والبالغة (٣٩١٠٣) ألف دينار (تسعة وثلاثون مليون ومائة وثلاثة آلاف دينار) عن زيادة أسهم الشركة في رأسمال شركة المصرف المتحد للاستثمار جراء الاكتساب الجديد ورسملة بعض الأرباح وكما مبين أدناه :



اسم الجهة المستثمر بها	نسبة الزيادة	مبلغ الزيادة	الرصيد كما في	الرصيد كما في
	% <td>دينار <td>دينار <td>دينار </td></td></td>	دينار <td>دينار <td>دينار </td></td>	دينار <td>دينار </td>	دينار
رسملة في رأسمال المصرف المتحد	٢٠	٢٣٤٦٢٠٧٦	٣٥٦٢٠٢٣٨٩	٣١٧٠٩٨٩٢٩
اكتتاب في رأسمال المصرف المتحد	١٣,٣٣٣٣	١٥٦٤١٣٨٤		

٤- تمثل الزيادة في رصيد حساب الاستثمارات المالية قصيرة الأجل البالغة (٢٣٧٦٠٠٠) ألف دينار (ملياران وثلاثمائة وستة وسبعون مليون دينار) عن قيمة الودائع الثابتة لدى مصرفي المتحد للاستثمار والشمال .

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية :

عدم قيام الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي وفقا لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ومن خلال فحص وتدقيق كشف التدفق النقدي المعد من قبل الشركة فقد تم تأشير الملاحظات:-

أولاً- ضمن حساب إيرادات سنوات سابقة الظاهرة في النقد المستلم من الأنشطة التشغيلية مبلغ (١٢٣٦٢٧) ألف دينار (مائة وثلاثة وعشرون مليون وستمائة وسبعة وعشرون ألف دينار) ويمثل تسوية قيادية لحساب دائن نشاط غير جاري والتي جرى غلقها في حساب الإيرادات.

ثانياً - تم إظهار التدفقات النقدية المستلمة والمبينة أدناه ضمن التدفقات النقدية المدفوعة ووضعها بين قوسين (أي إضافتها بدلا من طرحها) :

البيان	المبلغ ألف دينار
النقد المستلم عن بيع مواد مخزنية.	١٠٦٣٣
النقد المستلم عن تسديدات العملاء.	٦٧٨٩٨٥

ثالثاً- تم تثبيت مبلغ (١٠٥٤٨٨) ألف دينار (مائة وخمسة ملايين وأربعمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) والتي تمثل القيمة البيعية للموجودات ضمن النقد المستلم من الأنشطة التشغيلية والواجب ظهورها ضمن النقد المستلم عن الأنشطة الاستثمارية والمسجلة ضمن فقرة الزيادة في الاحتماليات.

ومن جانب آخر فقد لوحظ عدم قيام الشركة بمسك سجلات تفصيلية تبين تفاصيل التدفقات النقدية الواردة في الكشف الأمر الذي حال دون إمكانية تدقيق بعض الحسابات ومنها المصروفات التشغيلية البالغة (٩٥٦١١٢) ألف دينار (تسعمائة وستة وخمسون مليون ومائة وإثنا عشر ألف دينار).

نوصي باعتماد الإجراءات الصحيحة في إعداد هذا الكشف والإيفاء بمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.



٢- نشاط الشركة:

أ. عدم قيام الشركة بإعداد خطة سنوية لنشاطها ومتابعة نتائج تنفيذها خلافاً للمادة (١١٧) من الفرع الثالث (اختصاصات وصلاحيات مجلس الإدارة) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي ألزمت بإعداد خطة سنوية لنشاط الشركة ، نوصي بالالتزام بوضع خطة سنوية بمجمل نشاطات الشركة ومتابعة تنفيذها للوقوف على الانحرافات ومعالجتها.

ب. حققت الشركة خلال السنة موضوع التقرير فائضا مقداره (٢٦٥٨٤) ألف دينار (ستة وعشرون مليون وخمسمائة وأربعة وثمانون ألف دينار) ويشكل نسبة (٩%) من فائض السنة السابقة البالغ (٣٠٦١٠٣) ألف دينار (ثلاثمائة وستة ملايين ومائة وثلاثة آلاف دينار) ولدى دراستنا لنتائج نشاط الشركة استخلصنا المؤشرات التالية:

أولاً- إنخفاض إيرادات النشاط الجاري بمبلغ (٢٦٣٨٣٥٩) ألف دينار (مليارين وستمائة وثمانية وثلاثين مليون وثلاثمائة وتسعة وخمسين ألف دينار) ونسبة (٧١%) عن السنة السابقة ويعود السبب في ذلك الى توقف الفندق عن العمل بسبب أعمال التأهيل تحضيراً لمؤتمر القمة العربية معاداً للطابق المشغول من قبل السفارة الصينية.

ثانياً- ارتفاع الفوائد الدائنة بمبلغ (٩٢٤٢٦) ألف دينار (اثنين وتسعين مليون وأربعمائة وستة وعشرين ألف دينار) ونسبة (٣٥٠%) عن السنة السابقة بسبب استلام فوائد الودائع الثابتة.

ثالثاً- ارتفاع إيرادات السنوات السابقة بمبلغ (١٣٢٩٢٧) ألف دينار (مائة واثنين وثلاثين مليون وتسعمائة وسبعة وعشرين ألف دينار) ونسبة (٧٧٠٧%) عن السنة السابقة ، بسبب قيام الشركة بإجراء قيد تعديل المبلغ المستلم من اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية عن راتب شهر آب / ٢٠١٠ المدفوعة من قبل الشركة في السنة السابقة وتثبيت الفوائد على الوديعة في المصرف المتحد.

رابعاً- انخفاض المصروفات الجارية بمبلغ (٢١٤٨٨٣١) ألف دينار (مليارين ومائة وثمانية وأربعين مليون وثمانمائة وواحد وثلاثين ألف دينار) ونسبة (٦٣%) عن السنة السابقة ، بسبب توقف الفندق عن العمل وتأهيله تحضيراً لمؤتمر القمة العربية.

خامساً- ارتفاع المصروفات التحويلية الأخرى بمبلغ (١٨٧) ألف دينار (مائة وسبعة وثمانين ألف دينار) ونسبة (١%) عن السنة السابقة.

٣- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:

لم تقم الشركة بإعداد موازنة تخطيطية لمصاريفها وإيراداتها للسنة /٢٠١١ خلافاً للمادة (١١٧- رابعاً) من الفرع الثالث (اختصاصات وصلاحيات مجلس الإدارة) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي ألزمت بإعداد خطة سنوية لنشاط الشركة تتضمن تقريراً كاملاً عن نشاط الشركة ومشروع الموازنة وقد بينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٢/٣/١ بأن الرؤيا المستقبلية غير واضحة عن الإيرادات والمصروفات للسنة /٢٠١١ بسبب احتمالات إكمال التأهيل بعد انعقاد القمة العربية وإدارة الفندق من قبل شركات عالمية. نوصي بالالتزام بوضع خطة سنوية بمجمل نشاطات الشركة ومتابعة تنفيذها للوقوف على الانحرافات ومعالجتها.

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:

أ. لم تقم الشركة بإعادة تقييم الموجود النقدي بالعملات الأجنبية للمصارف المينة أدناه البالغ مجموع أرصدها (٧٣٢٣) دولار (سبعة آلاف وثلاثمائة وثلاثة وعشرون دولار) وفقا لأسعار الصرف الصادرة من البنك المركزي العراقي بتاريخ الميزانية البالغة {١١٧٠} دينار (ألف ومائة وسبعون دينار) لكل دولار { خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بالمحاسبة لآثار التغيير بأسعار العملة الأجنبية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق :

اسم المصرف	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١ دولار	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١ دينار	السعر المعتمد في التحويل الى الدينار
المصرف المتحد للاستثمار / الرئيسي	٧٢٦٣,٣٨	٨٧١٦٠٦٠	١٢٠٠
مصرف المنصور / فرع الفندق	٥٩,٧	٧٠٣٥٠	١١٧٨

نوصي الالتزام بما ورد في القاعدة المذكورة أعلاه.

ب. وجود العديد من نواحي الخلل في نظام الرقابة الداخلية المعتمد لدى الشركة وكما موضح أدناه:-

أولاً- قيام الشركة بإشراك الموظفين ذوي الحيازات المخزنية والمسؤولين عن مسك سجلات السيطرة المخزنية وسجل الموجودات الثابتة والسجلات المالية في لجان جرد الموجودات الثابتة والمخزنية ومطابقتها خلافا لإجراءات الرقابة الداخلية والضبط الداخلي وكما مبين أدناه :

اسم الموظف	العنوان الوظيفي	البيان
يحيى صادق توفيق	أمين مخزن الزجاجيات والمسؤول عن مسك سجل الموجودات	عضو لجنة جرد الموجودات
فواز صعب حسن	رئيس شعبة المخازن	رئيس لجنة جرد المخازن
رغد محمد علوان	معاون محاسب / السيطرة المخزنية	عضو لجنة جرد المخازن
محمود راسم محمود	محاسب سجلات	عضو لجنة جرد المخازن

نوصي الالتزام بنظام الرقابة الداخلية والضبط الداخلي.

ثانياً - قيام الشركة بإشراك رئيس وبعض أعضاء لجنة الجرد في لجنة المطابقة خلافا لإجراءات الرقابة الداخلية والضبط الداخلي وكما مبين أدناه:

اسم الموظف	العنوان الوظيفي	البيان
ضياء حمزة عبد الوهاب	محاسب	رئيس لجنة جرد الموجودات وعضو لجنة المطابقة
يحيى صادق توفيق	أمين مخزن الزجاجيات والمسؤول عن مسك سجل الموجودات الثابتة	عضو لجنة جرد الموجودات وعضو لجنة المطابقة
رغد محمد علوان	معاون محاسب	عضو لجنة جرد المخازن وعضو لجنة المطابقة
محمود راسم محمود	محاسب سجلات	عضو لجنة جرد المخازن وعضو لجنة المطابقة

نوصي الالتزام بنظام الرقابة الداخلية والضبط الداخلي.

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية:

أ. قامت الشركة بجرد الموجودات الثابتة في نهاية السنة المالية موضوع التقرير ومطابقة نتائج الجرد مع أرصدة السجلات ولم تظهر جراء ذلك أية فروقات ، ومن خلال قيام هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة بإجراء مطابقة اختبارية لعينة من قوائم هذا الجرد كما في ٢٠١١/١٢/٣١ مع أرصدة سجل الموجودات الثابتة ظهرت الفروقات المبينة أدناه مما يؤشر شكلية أعمال المطابقة التي قامت لها الشركة ، وقد بررت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٢/٤/١٠ بأن بعض تلك الفروقات تعود الى عدم تثبيت تلك الموجودات وعدم جرد موجودات أخرى (أجهزة الموبايل) لكونها موجودة لدى أعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض :

ت	اسم المادة	العدد بموجب سجل الموجودات الثابتة	العدد بموجب قوائم الجرد	الفرق زيادة / (نقص)
١	مطفأة حريق	٤٩	٦	(٤٣)
٢	جهاز سونك إيطالي	١	-	(١)
٣	منشار لحم	١	-	(١)
٤	جهاز ناقل معلومات	١	-	(١)
٥	ماكينة خياطة برذر	١	-	(١)
٦	جهاز موبايل	٢٠	-	(٢٠)

نوصي بالتأكيد على لجان الجرد بضرورة تنفيذ مهامها بدقة ومحاسبة المسؤولين عن أخطاء الجرد والمطابقة.

ب. من خلال قيام هيئتنا الرقابية بدراسة وتدقيق قوائم جرد الموجودات الثابتة لاحظنا ما يلي:
أولاً - عدم قيام لجان الجرد بغلق قائمة الجرد وتثبيت عدد الفقرات كتابة منعا لإضافة فقرات أخرى بعد الانتهاء من عملية الجرد.

ثانياً- عدم قيام لجان الجرد بتثبيت تاريخ الجرد أسفل التوقيع.

ثالثاً- استخدام الحبر الأبيض في شطب وتعديل فقرات خاصة بالجرد دون وجود تأييد بتوقيع اللجنة بالتعديل.

رابعاً- عدم تثبيت مواصفات الموجود في قوائم الجرد.

خامساً- لم يتم تثبيت أعداد المواد المجردة كتابة في قائمة الجرد.

نوصي بالتأكيد على لجان الجرد بضرورة مراعاة الفقرات المشار إليها أعلاه.



ج. عدم قيام الشركة بترميز وثبيت الأعداد والمواصفات الدقيقة للموجودات في سجل الموجودات الثابتة ، ندرج أدناه أمثلة:

اسم الموجود	العدد	الموقع
جهاز كمبيوتر مع ملحقاته	١	القسم المالي
طابعة ليزيرية	١	القسم المالي
ثلاجة عمودية	١	القسم المالي
سبت	١	مخزن / ٤
حاسبة / كمبيوتر	٢٤	مخزن / ٤
مكيف هواء / شبكي	١	الصيانة
تلفزيون	١٩	السفارة الصينية/ ط٣
جهاز استنساخ	٢	السفارة الصينية/ ط٣

نوصي بترميز الموجودات الثابتة لضمان السيطرة والرقابة عليها.

د. لم تتمكن من مطابقة الموجودات المباعة والمثبت سعر بيعها في بعض وصولات القبض بسبب عدم إرفاق كشف بتلك الموجودات وقدمت الشركة أولياتها مرفقة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٢/٣/١٥ ومن خلال فحص الأوليات المقدمة لاحظنا انها لا تمثل الموجودات المشطوبة وكما مبين أمثلتها أدناه ، أما ما يخص أوليات وصل القبض المرقم (١٨٣) في ٢٠١١/١/١٣ فقد بينت الشركة انها مرفقة مع نسخة المشتري ولا توجد نسخة منها لدى الشركة :

رقم وصل القبض وتاريخه	الموجود بموجب إجابة الشركة	الموجودات بموجب قيد الشطب	رقم قيد الشطب وتاريخه
٤١٩٤ في ٢٠١١/١/٣٠	مجموعة المنيوم	منشار دائري ، منشار قص ثيل ، ساحة هواء ، خلاط كهربائي ، باب حديد ، باب خشب ، طباش صغير ، طباش ٨ مشعل ، سنك حوض ، طباش ايطالي	٨٨ في ٢٠١١/٩/٢٦ ، ١١٧ في ٢٠١١/١٠/٣٠ ، ١١٤ في ٢٠١١/١٠/٢٦
٤٢٥٣ في ٢٠١١/٤/٢	باب خشب عدد (٦)	منظومة قدرة كهربائية ، ماكينة حمص بطحينة ، ماكينة تجهيز قهوة ، جهاز سيطرة مصاعد ، غطاس صغير ، ماكينة نرم اللحم .	١٤٧ في ٢٠١١/١١/٣٠

نوصي بضرورة تقديم الأوليات ليتسنى لنا تدقيقها والتأكد منها.

هـ. قامت الشركة بجرد موجوداتها المخزنية وأظهرت نتائج المطابقة التي أجرتها الشركة بين قوائم الجرد وبطاقات السيطرة المخزنية لمخزن الصيانة الفروقات المبينة أدناه ولم تقم الشركة بأي إجراء لمعالجتها :



اسم الموجود	رمز المادة	الكمية بموجب الجرد	الكمية بموجب البطاقة المخزنية	الكمية بموجب بطاقة السيطرة المخزنية	الفرق (زيادة/نقص)
ماوس حاسبة	١٧٧/V	١١	١١	١٢	(١)
جهاز استنساخ صغير	١٩١/V	٢	٢	-	٢
مراوح جدارية	١٩٦/V	٢	٢	٢١	(١٩)
حاسبة كهربائية	١٩٩/V	٢	٢	٣	(١)
جهاز تنظيم الصوت	٢٠١/V	٣	٣	٤	(١)
O.RING	٢٢١/C	٢	٢	١	١
O.RING	٢٢٨/C	١٠	١٠	٨	٢
تقسيم ثلاثي A١٣	٦٠٥/EL	٧٨	٧٨	٧٥	٣
كاميرا مراقبة	٢٥٥/E	-	-	١٥	(١٥)
بوش جرس ذهبي	٥٥٣/EL	١	١	-	١

نوصي بالتحري عن اسبابها ومعالجتها.

٦- الاستثمارات:

قيام الشركة بشراء أسهم في رأسمال المصرف المتحد للاستثمار بمبلغ (١٥٦٤١) ألف دينار (خمسة عشر مليون وستمائة وواحد وأربعين ألف دينار) إستنادا الى موافقة نائب رئيس مجلس ادارة الشركة ومن ثم إستحصال موافقة مجلس الادارة بالجلسة المرقمة (٣٠١) المنعقدة في ٢٠١١/٨/١١ على الشراء بمبلغ (١٥٤١٣) ألف دينار (خمسة عشر مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف دينار) أي بفرق مقداره (٢٨٨) ألف دينار (مئتان وثمانية وثمانين ألف دينار) .

نوصي بإستحصال الموافقات الأصولية قبل الشراء مستقبلا وبالمبالغ التي تم إستحصال الموافقة بشأنها.

٧- المدينون والدائنون:

أ. ضمن رصيد العملاء البالغ كما في ٢٠١١/١٢/٣١ (٣٥٣٢٠) ألف دينار (خمسة وثلاثون مليون وثلاثمائة وعشرون ألف دينار) هناك مبلغ مقداره (٣٩٧٦) ألف دينار (ثلاثة ملايين وتسعمائة وستة وسبعون ألف دينار) يمثل عمولات مصرفية للحوالات الواردة عن تسديد الديون المستحقة للشركة بذمة السفارة الصينية عن أجور إشغال الغرف والطعام لم يتم تنزيلها من مبلغ الدين ، نوصي بإجراء التسويات القيدية اللازمة .

ب. من خلال تدقيق حساب مدينو نشاط غير جاري البالغ رصيده (٢٩٢٥٠) ألف دينار (تسعة وعشرون مليون ومائتان وخمسون ألف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ لاحظنا قيام الشركة بتثبيت المبالغ المصروفة والمبينة أدناه بذمة اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية دون توجيه قوائم مطالبة بها ، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠١٢/٤/١١ إن الفقرة (ثانيا- ج) من محضر الاتفاق بين مجالس إدارات الشركات الفندقية واللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية نصت على (تحمل اللجنة مصاريف كافة أجور الماء والكهرباء والضرائب والرسوم)

في حين لم يشر المحضر الى تحملها رفع الأنقاض والتي من المفروض أن تحملها الشركة التي تقوم بأعمال التاهيل:

البيان	المبلغ المدفوع ألف دينار
عن رسوم المهنة	٢٥٠٠٠
عن رفع أنقاض	٤١٥٠

نوصي بتوجيه قوائم مطابقة بالمبالغ المصروفة والمبينة أعلاه.

ج. ضمن حساب التأمينات لدى الغير البالغ رصيده كما في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ (٩٨١) ألف دينار (تسعماية وواحد وثمانون ألف دينار) تأمينات مدفوعة عن شراء خط آسيا سيل فاتورة بموجب سند الصرف المرقم (٣٧٠) في ٢٠١١/١١/١٦ بمبلغ (٦٠٠) ألف دينار (ستمائة ألف دينار) إلى رئيس مجلس إدارة الشركة لم يتم استحصال موافقة الهيئة العامة على شراء الخط وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠١٢/٤/١٢ سيتم عرض مذكرة على مجلس الإدارة لإستحصال الموافقة التحريية على الشراء. نوصي بإستحصال موافقة الهيئة العامة على الشراء وعدم الصرف قبل استحصال الموافقة مستقبلا.

د. لم تقم الشركة بتسديد مستحقات الجهات المبينة أدناه لغاية تأريخ إعداد هذا التقرير والظاهرة ضمن رصيد حساب الدائتون:

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	المبلغ ألف دينار
٢٦٥	اجور دورة / جامعة بغداد / ٢٠١٠	١٥٠
٢٦٦٣	باسم عبد الحسين / مكافأة الهيئة العامة/٢٠٠٦	٤٩٦٩
٢٦٦٣	جعفر الشيخ علي / مكافأة الهيئة العامة/٢٠٠٦	١١٨٣
٢٦٧١	نقابة العمال	٤٢٤٧
٢٦٧١	الهيئة العامة للضرائب /ضريبة دخل	٢٩٢٦
٢٦٧١	مصرف صناعي / ضياء خالد فاضل	٣٧٢
٢٦٧٢	الهيئة العامة للضرائب / ضريبة مبيعات	١٤٦٩٧٩١
٢٦٨	الهيئة العامة للضرائب / أرباح ٢٠٠٢	٨٤٢٦٦
	المجموع	١٥٦٧٩٠٤

نوصي بضرورة تسديدها وعدم تحميل الشركة بالفوائد التأخيرية عنها.

هـ. يمثل حساب رواتب وأجور معادة البالغ رصيده (١٦٠٠) ألف دينار(مليون وستمائة ألف دينار) وذلك كما في ٢٠١١/١٢/٣١ رواتب تاركي العمل من الأجور اليومية للسنوات (٢٠٠٦-٢٠١١) وكما مبين أدناه :

السنة	المبلغ ألف دينار	اسم تارك العمل
٢٠٠٦	٤٤	كاظم حسن محمد
٢٠٠٦	١١	علي واثق
٢٠٠٨	٤٦	قصي عبد المندي
٢٠٠٨	١٠٠	جنان طه
٢٠٠٨	١٠٠	ليث سمير
٢٠٠٨	١٣	أياد جواد
٢٠٠٨	٤٦	محمد ناجي
٢٠١٠	١٢٥	حليم برهان
٢٠١١	٦٨٠	انتصار مهدي
٢٠١١	٤٣٥	حكيم مجيد

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.
وقامت الشركة بطلب تأييدات الأرصدة من الجهات المدينة الا أنه لم تتم الاجابة عليها لغاية تاريخه ماعدا شركة فندق السدير حيث قامت الاخيرة بتسديد مبلغ الدين المترتب بدمتها، نوصي بضرورة متابعة كتب تأييد الرصيد للتحقق من صحة الأرصدة التي تظهرها السجلات المالية.

٨- النقدية بالصندوق ولدى المصارف:

أ. قيام الشركة بتسليم شعبة الديون دفتر وصولات القبض بالتسلسلات (من ٣٩٥١ إلى ٤٠٠٠) لاستلام السديون المستحقة للشركة بذمة الغير ومن ثم قيام أمانة الصندوق بتسجيلها في سجل الصندوق مما يضعف الرقابة والسيطرة عليها حيث لوحظ التأخر في ترحيل وصل القبض المرقم (٣٩٩٩) في ١٢/١٠/٢٠١١ بمبلغ (٧٠٨٣) ألف دينار (سبعة ملايين وثلاثة وثمانين ألف دينار) حيث رحل الى سجل الصندوق بتاريخ ٢٠/١٢/٢٠١١ وبينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ١٢/٤/٢٠١٢ بأن مبلغ الصك أعلاه لم يثبت في السجلات في حينه بسبب رفضه من قبل المصرف لعدم صحة العنوان ومن ثم أعيد تثبيته عند استلام الصك الصحيح وكان على الشركة تثبيت مبلغ الصك المستلم في سجل الصندوق ومن ثم قيده على حساب شيكات مرفوضة عند رفضه من قبل المصرف ، نوصي بضرورة تثبيت وصولات القبض في السجلات ومن ثم قيد مبالغها على حساب شيكات مرفوضة عند الرفض وكما جاء في النظام الخاسبي الموحد.

ب. قيام الشركة بتشكيل لجنة لتصرف المبالغ المسحوبة نقدا من الحساب الجاري بالعملة الأجنبية لتعزيز رصيد حسابها الجاري بالعملة الخلية ولدنيا بخصوص ذلك ما يلي:

أولاً- إن إجراءات التصريف تتم لدى المكاتب الأهلية بدلا من المصارف الحكومية أو الاهلية .

ثانياً- عدم تقديم عروض بسعر صرف الدولار من مكاتب الصيرفة .

ثالثاً- قبول الشركة نسخة ثانية من وصل شراء العملة من مكتب الغدير عند التصريف وكما مبين في الجدول أدناه:

رقم القيد وتاريخه	المبلغ ألف دينار	البيان
٩٠ في ٢٧/٩/٢٠١١	١٤٢٨٠٠	تصريف (١٢٠) ألف دولار (مائة وعشرون ألف دولار) بوصول الشراء المرقم (٣٢٧) في ٢٧/٩/٢٠١١
١٣٤ في ٢/١١/٢٠١١	٢٣٨٤٠	تصريف (٢٠) ألف دولار (عشرون ألف دولار) بالنسخة الثانية من وصل الشراء المرقم (٣٢٧) في ٢/١١/٢٠١١
١٠٥ في ١٠/١٠/٢٠١١	١٧٨٨٠٠	تصريف (١٥٠) ألف دولار (مائة وخمسون ألف دولار) بوصول الشراء المرقم (٣٢٦) في ١٠/١٠/٢٠١١
١١٦ في ٢٧/١٠/٢٠١١	١١٩١٠٠	تصريف (١٠٠) ألف دولار (مائة ألف دولار) بالنسخة الثانية من وصل الشراء المرقم (٣٢٦) في ٢٧/١٠/٢٠١١

رابعاً - قيام اللجنة بإيداع المبالغ بالعملة المحلية مباشرة في المصرف دون قطع وصل قبض بها .

نوصي بضرورة استحصال عروض بسعر الصرف في حالة عدم التصريف في المصارف الحكومية وقطع وصل قبض

بتلك المبالغ ومن ثم إيداعها في المصرف .

ج. تأخر الشركة في تثبيت قيود الإيداع في سجلاتها وكما مبين في الامثلة أدناه :

رقم القيد وتاريخه	المبلغ ألف دينار	تاريخ الإيداع	اسم المصرف	البيان
٨٢ في ٣١/٨/٢٠١١	٤٩٢٠٢٢	٢٥/٧، ٣/٨/٢٠١١	مصرف الراجحي / فرع عمان	مبالغ مستلمة نقداً وحوالات
٨٦ في ٣١/٨/٢٠١١	٤٨٤٠٩٥	٧/٨/٢٠١١	مصرف الراجحي / فرع عمان	مبالغ الحوالات المستلمة
٩٨ في ٣٠/٩/٢٠١١	٣٣٧٣	٦/٤، ١٩/٩/٢٠١١	مصرف الراجحي / فرع عمان	مبالغ الحوالات المستلمة
١٧٠ في ٢٩/١٢/٢٠١١	٢٩٤١٩٨	١٨، ٢٠/١٢/٢٠١١	مصرف الراجحي / فرع كراة مريم	المبالغ المستلمة نقداً وحوالة

نوصي بتثبيت قيود الإيداع أولاً بأول .

د. من خلال تدقيق مطابقات كشف المصرف لاحظنا عدم قيام الشركة بإجراء مطابقات شهرية لبعض حساباتها المفتوحة

لدى المصارف وأجراء مطابقة في نهاية السنة وكما مبين أدناه ، علماً لم يظهر كشف مصرف الراجحي / فرع عمان

الحركات الشهرية والعمولات المصرفية على عمليات السحب والإيداع :

رقم الحساب	اسم المصرف
١١٤٤١	الراجحي / فرع عمان (عملة أجنبية)
١٠٠٢٤١	المنصور للاستثمار / الفرع الرئيسي (عملة محلية)
٣٠٠٠١	المنصور للاستثمار / الفرع الرئيسي (عملة أجنبية)
٣٠٠٢	المنصور / فرع الفندق (عملة محلية)
١٣٠٠٣	المنصور / فرع الفندق (عملة أجنبية)
٧٠٧٠	مصرف الشمال (عملة أجنبية)
٩٥١	المصرف المتحد للاستثمار / الفرع الرئيسي (عملة أجنبية)

نوصي بالعمل على إجراء المطابقات الشهرية للحسابات الجارية أعلاه.

هـ. قيام الشركة بتسجيل أرصدة حسابات التوفير المبينة تفصيلها أدناه ضمن رصيد حساب النقود بدلا من حساب الاستثمارات القصيرة الاجل :

الرصيد / ألف دينار	إسم المصرف
٢٢٩٩٠٠	مصرف المتحد / عملة محلية
٢٧١٠	مصرف المنصور - رئيسي / عملة أجنبية
٢٣٢٦١٠	المجموع

نوصي بإجراء تسوية قيادية ونقلها الى حساب الاستثمارات قصيرة الاجل .

و. قبول الشركة كتاب تأييد رصيد الحساب الجاري في مصرف المنصور للاستثمار / الفرع الرئيسي (عملة محلية وعملة أجنبية) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ والمرقم (١٠٤/١/٣٢) في ٢٠١٢/١/١٥) بالرغم من عدم تثبيت رقم حساب الشركة الجاري المفتوح لدى المصرف.
نوصي بضرورة التأكيد على المصرف بتثبيت رقم الحساب الجاري للشركة في متن التأييد.

٩- حسابات المساهمين:

بلغ عدد شهادات الأسهم الخررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير (١٥٤) شهادة (مائة وأربعة وخمسون شهادة) تمثل (٥٥٤٨٣٠٣٦) سهم (خمسة وخمسون مليون وأربعمائة وثلاثة وثمانون ألف وستة وثلاثون سهم) .
نوصي بالإعلان عنها وتسليمها إلى أصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية إستناداً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) .

١٠- الإيرادات والمصروفات:

أ. لدى قيامنا بتدقيق المبالغ المستلمة من اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية عن الرواتب والضمان وأجور الخدمة للفترة من (١/١ - ٢٠١١/٩/١٩) والبالغة (٢٣٣٣٩١٠) ألف دينار (ملياران وثلاثمائة وثلاثة وثلاثون مليون وتسعمائة وعشرة آلاف دينار) فقد لاحظنا ما يلي :

أولاً- استمرار الشركة بتسجيل مبالغ الرواتب والأجور للأشهر (من كانون الثاني/٢٠١١ ولغاية ١٩/أيلول/٢٠١١) المستلمة من اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية على حساب دائن نشاط غير جاري عند الاستلام والصرف وعليه فإن البيانات المالية لا تظهر مبلغ الرواتب المذكورة (ضمن حسابات الإيرادات والمصروفات) كما أشرت نتائج تدقيقنا وجود زيادة في مبالغ الرواتب وأجور الخدمة والضمان الاجتماعي المدفوعة من وزارة الخارجية عن مبالغ الرواتب وأجور الخدمة المتحققة لمتسبي الشركة والضمان الاجتماعي المسدد الى دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ، الأمر الذي يشكل خللا في إجراءات تنظيم الرواتب ومطالبة الخارجية بمبالغها :

الف دينار	الف دينار	الف دينار
٥٩٩٦٣	٢٢٧٣٩٤٧	٢٣٣٣٩١٠

نوصي بإجراء المعالجات القيدية لإظهار المبالغ المستلمة والمصروفة على حساباتها المختصة وحصر جميع الحالات المماثلة واتخاذ ما يلزم بشأنها.

ثانيا - لم تقم الشركة بإعادة مبلغ (١٠١٤٧٤) ألف دينار (مائة وواحد مليون وأربعمائة وأربعة وسبعون ألف دينار) إلى وزارة الخارجية والذي يمثل المبالغ المستقطعة من رواتب منتسبي الشركة عن الضمان الاجتماعي والمستلمة من الوزارة المذكورة للفترة من (٢٠١٠/٨/١) ولغاية (٢٠١١/٩/١٩) والتي تم استقطاع مبالغها من رواتب المنتسبين وتسديدها الى دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ، علما أن الشركة قامت بصرفها الى العاملين .

ثالثا- قامت الشركة بصرف مبلغ (٥٠٦٧٧) ألف دينار (خمسين مليون وستمائة وسبعة وسبعين ألف دينار) كأجور نقل الى العاملين المستمرين بالدوام خلافاً لقرار مجلس الإدارة رقم (٤) المتخذ بالجلسة المرقمة (٢٨٩) بتاريخ ٢٠١٠/١٠/١١ والذي ينص على (عدم إمكان التصرف بفرق المبلغ المستلم من اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية وانما يبقى وديعة لحين انتهاء فترة التأهيل) ، نوصي بالالتزام بقرارات مجلس الإدارة.

ب. قيام الشركة بقيد مبلغ (٦١٨٥٦) ألف دينار (واحد وستون مليون وثمانمائة وستة وخمسون ألف دينار) والذي يمثل فروقات تصريف عملة وقيدته ضمن إيرادات النشاط الجاري (حساب إيراد المبيت) بدلا من حساب إيرادات عرضية وبررت الشركة هذا الإجراء بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢٤) في ٢٠١٢/٤/٢٣ بأن جميع إيرادات الفندق بالعملة الأجنبية ناشئة عن التشغيل (الطابق الثالث المؤجر الى السفارة الصينية) ، نوصي بالالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد.

ج. من خلال دراسة حساب تجهيزات العاملين لاحظنا قيام الشركة بصرف مبلغ (١١٢١٠) ألف دينار (أحدى عشر مليون ومائتين وعشرة آلاف دينار) عن مصاريف إ طعام مجلس الإدارة في اجتماعاته خلال السنة خارج الشركة ودعوات الغداء للجهات الخارجية وكما مبين أدناه وتبويبها خطأ على حساب تجهيزات العاملين بدلا من قيدها على حساب الضيافة :

المبلغ ألف دينار	البيان
٦٧٥٥	عن اجتماعات مجلس الإدارة في مطعم جنة الأحلام المنعقدة بالتواريخ ١٠/١٧/٤ و ١١/٢٨ و ١٠/٨/٤ و ١٠/١٢/٢٠١١
١٠٩٥	شراء حلويات لأعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ٨/٢١ و ٢٣/١١/٢٠١١
٣٣٦٠	عن دعوات غداء في ٨/٢٢ و ٩/٢٠ و ١٠/١٨ في مطعم (شيف ستي)
١١٢١٠	المجموع

نوصي بالالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد.

د. تحملت الشركة مبلغ (٢٥٨٥) ألف دينار (مليونان وخمسمائة وخمسة وثمانون ألف دينار) ما يعادل (٢٢٠٩) دولار (ألفان ومائتان وتسعة دولارات) عن الفترة من (٢٠١١/٢/١) ولغاية (٢٠١١/١١/٣٠) والذي يمثل الفرق بين أجور المكالمات الهاتفية لكل من رئيس ونائب رئيس مجلس إدارة الشركة عن المبالغ المحددة بكتاب هيئة السياحة المرقم (٦٨٦) في ٢٤/١/٢٠٠٨ والحاصل بتقنين مصاريف الهاتف والذي حدد مبلغ (٥٠) دولار (خمسون دولار) لكل منهما شهريا وكما مبين تفصيله أدناه :

الاسم	المبلغ المصروف خلال السنة ألف دينار	المبلغ المحدد من قبل هيئة السياحة ألف دينار	الفرق ألف دينار
رئيس المجلس	٢٣٩٠	٥٨٥	١٨٠٥
نائب رئيس المجلس	١٣٦٥	٥٨٥	٧٨٠
المجموع	٣٧٥٥	١١٧٠	٢٥٨٥

نوصي بالالتزام بالتعليمات الصادرة من هيئة السياحة واسترجاع المبلغ المصروف زيادة.

١١- الدعاوى القضائية واللجان التحقيقية:

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

رقم الدعوى و تاريخها	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى	الملاحظات
١٩٧٦ ر ب / ٢٠١١ في ٢٥ / ٩ / ٢٠١١	وزارة الدفاع	حجز غرف في الفندق	حسمت لصالح الشركة / قيد التمييز
١٩٧٧ ر ب / ٢٠١١ في ٢٥ / ٩ / ٢٠١١	وزارة الدفاع	حجز غرف في الفندق	حسمت لصالح الشركة / قيد التمييز
٢٠١٠ / آ ب / ١٢٥٨	وزارة المالية	رفع اشارة الحجز على الفندق	حسمت لصالح الشركة / قيد التمييز

نوصي بمتابعة موضوع حسم الدعوى.

ب. تم تشكيل لجنة تحقيقية بالأمر الإداري (٩٧٤) في ٢٨ / ١١ / ٢٠١١ إستنادا الى قرار مجلس الإدارة رقم (١١) المتخذ بالجلسة (٣٠٣) في ١٩ / ١١ / ٢٠١١ للتحقق من صحة الوصولات المقدمة من العاملين للحصول على الإعانات وصدر الأمر الإداري المرقم (١٨٨) في ١٨ / ١ / ٢٠١١ عن نتائج التحقيق وتوجيه عقوبة الإنذار للعاملين المقدمين ووصولات مشكوك في صحتها واسترجاع المبالغ المصروفة لهم .
نوصي بتنفيذ قرار اللجنة واسترجاع المبالغ.

١٢ - متابعة تقارير الديوان الصادرة:

أ. لازالت الشركة لم تتخذ أي إجراء بشأن بعض ملاحظتنا الرقابية المؤشرة بتقريرنا عن تدقيق البيانات المالية لسنة/٢٠١٠ وكما مبين أدناه :

رقم الملاحظة	موضوعها	البيان
٦- ب - ثالثا	الموجودات الثابتة والمخزنية	استمرار ظهور فروقات بين أرصدة كلف الموجودات الثابتة واندثارها ومخصص اندثارها المتراكم بين سجل الموجودات الثابتة والسجلات المالية حيث أظهرت حسابات السنة العديد من الفروقات بين تلك الحسابات.
٦- ج	الموجودات الثابتة والمخزنية	استمرار الشركة بتسجيل القيمة الدفترية للموجودات المشطوبة والمتضررة على حساب إحتياطي إستبدال موجودات ثابتة خلافا لتعليمات النظام المحاسبي الموحد والقاضي بتسجيلها ضمن حساب مخزن المخلفات والمستهلكات علما أن الشركة قامت بتسجيل حصيلة البيع إيرادا لحساب إحتياطي إستبدال موجودات ثابتة.
٦- و	الموجودات الثابتة والمخزنية	لم تقم الشركة بأخذ أي إجراء لمعالجة الرصيد الظاهر في السجلات المالية لمخزن الوقود والزيوت البالغ (٧٠٠) ألف دينار (سبعمائة ألف دينار) المدور من سنوات سابقة.
١٦- أ	القروض الممنوحة	عدم حسم موضوع القرض الممنوح إلى وزارة التجارة / الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية منذ عام ١٩٩٤ والبالغ (١٠٠٢) ألف دينار (مليون وألفا دينار).
٧- ج	المدينون والدائنون	بلغت الإيرادات المستحقة وغير المستلمة من قبل الشركة (٥٣٠٩٥٨) ألف دينار(خمسمائة وثلاثون مليون وتسعمائة وثمانية وخمسون ألف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ، بضمنها أرصدة مدورة من السنوات قبل ٢٠٠٣/ بلغ مجموعها (٢٧٢٧٦٢) ألف دينار (ماتتان واثان وسبعون مليون وسبعمائة واثان وستون ألف دينار).
٧- هـ	المدينون والدائنون	لم تقم الشركة بأخذ أي إجراء لمعالجة رصيد فروقات أضرار الحرب البالغ (٤٠٠٠٠) ألف دينار (أربعون مليون دينار) الموقوف والمدور من سنوات سابقة.
٧- و -أولا	المدينون والدائنون	لم تقم الشركة بتسوية السلفة الممنوحة الى معهد النقل (فالح مهدي) حيث لازال بذمته مبلغ (١٢٥٠) ألف دينار(مليون ومائتين وخمسين ألف دينار) عن المتقي من السلفة الممنوحة له بموافقة المدير المفوض دون وجود شرط ينص على ذلك في العقد المبرم معه وقيد المبلغ خطأ على حساب سلف لاغراض النشاط بدلا من دفعات مقدمة.
٨- ب	التقود	استمرار الشركة بتكرار استخدام حساب السلف المستديمة عند تعزيز مبلغ السلفة خلافا لتعليمات النظام المحاسبي الموحد التي تقضي باستخدام الحساب أعلاه عند المنح والاطفاء في بداية ونهاية السنة .
٩- أ	التخصيصات	لم تقم الشركة بإجراء دراسة للديون المشكوك في تحصيلها لغرض زيادة رصيد حساب المخصص البالغ (٢٧٢٥٧) ألف دينار (سبعة وعشرون مليون وماتتان وسبعة وخمسون ألف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ، الذي يمثل نسبة لا تتجاوز (٨,٧%) من أرصدة الديون المستحقة (ديون بذمة الغير قبل سنة /٢٠٠٣ ، أضرار الحرب) علماً ضمن رصيد هذا الحساب مبلغ (٢٠١٦٥) ألف دينار(عشرون مليون ومائة وخمسة وستون ألف دينار)يمثل تخصيص الحالات الطارئة /تعويضات عن الأسهم الوهمية وجزء من الديون المشكوك في تحصيلها.

رقم الملاحظة	موضوعها	البيان
٩- ب	التخصيصات	عدم دقة إجراءات تسجيل المبلغ المستحق عن مصاريف الماء والكهرباء لسنة/ ٢٠١٠ التي لم تستلم قوائمها والبالغة (١٣٨٢) ألف دينار (مليون وثلاثمائة واثنان وثمانون ألف دينار) ، حيث جرى تسجيلها على حساب تخصيصات متنوعة خلافا لتعليمات النظام المحاسبي الموحد والقاضي بتسجيلها ضمن حساب مصاريف مستحقة وغير مدفوعة.
١٠- أ	حسابات المساهمين	بلغت الأرباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين مبلغ (٣٠٢٠٧٤٥٦) دينار (ثلاثون مليون ومائتان وسبعة آلاف وأربعمائة وستة وخمسون دينار) عن أرباح السنوات السابقة.
١٠- ج	حسابات المساهمين	بلغ رصيد حساب (تخصيصات حالات طارئة) بتاريخ الميزانية مبلغ (٢٠١٦٥) ألف دينار (عشرون مليون ومائة وخمسة وستون ألف دينار) والذي يمثل المتبقي من أصل التخصيص الذي كان قد أخذ سنة/١٩٩٨ البالغ (٨٤٠٠٠) ألف دينار (أربعة وثمانون مليون دينار) لمواجهة مبالغ الاسهم المزورة المكتشفة في حينه نوصي بمتابعة حسم وتصفية هذا التخصيص وتعويض المساهمين المعنيين بالاسهم المستحقة لهم البالغة (٨٠٦٦٠٠) سهم (ثمانمائة وستة آلاف وستمائة سهم) .
١١	فحص وتقويم نظام الرقابة الداخلية	لوحظ إستمرار ملاحظاتنا بشأن عدم إصدار أوامر إدارية لتحديد البدائل عند غياب الموظفين ، عدم ملائمة إختصاصات بعض العاملين مع الوظائف المشغولة من قبلهم ، وعدم قيام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بتدقيق بعض وصولات القبض إضافة الى عدم قيام الشركة بالتأمين على موظفيها ذوي الحيازات المالية والمخزنية ضد خيانة الأمانة.
١٣	حسابات التكاليف	إستمرار الشركة في إعتداد النسب التقديرية في توزيع المصاريف على مراكز الكلف ولم تبين لنا الاساس المعتمد في احتساب هذه النسب

نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم لتصفية الملاحظات ومعالجتها.

ب. تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٨/٢٩/٣٧/١٤٧٤٥) في ٢٠١٢/١٠/٢٦ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة/٢٠١١ مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه ومعالجتها خلال الفترة المحددة للإجابة.

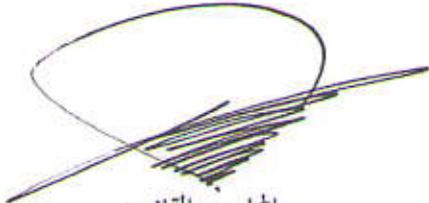
ج. تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٨/٢٩/٣٧/١٦٥١٦) في ٢٠١١/١٠/٢٦ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للفترة من ١/كانون الثاني ولغاية ٣١/أيار/٢٠١١ والمتضمن العديد من الملاحظات التي تم إبلاغها إلى إدارة الشركة ، نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم لتصفية الملاحظات ومعالجتها أصولياً خلال الفترة المحددة للإجابة .



د. تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٠٢٤٦ / ٣٧ / ٢٩ / ٨) في ٢٠١١/٧/١٠ عن نتائج الزيارة التفتيشية لمخازن الشركة خلال السنة ٢٠١١ والمتضمن العديد من الملاحظات التي تم إبلاغها إلى إدارة الشركة ، ولم تتم الاجابة عليها رغم توجيه كتابنا (٢١٥٥ / ٣٧ / ٢٩ / ٨) في ٢٠١٢/١/٢٩ ، نوصي بضرورة الاجابة والتزام الإدارة بمعالجة الملاحظات الواردة في تقريرنا أعلاه وتصفيها.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة الفقرات (١) البيانات المالية ، (٥- أ / الموجودات الثابتة) (٧- أ ، ب ، د ، هـ / المدينون والدائنون) ، (٩) حسابات المساهمين واستنادا إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة 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 / ٢٠١١ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٢/٦/١٢



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار	١	
		<u>الموجودات</u>	
		<u>الموجودات الثابتة</u>	
١٥٠٢٧٨٣٨٥٢	١١٢٤٥٣٨٤١٩	١١	١
١٠٠٢٠٦١	١٠٠٢٠٦١	١٤	
٣١٧٠٩٨٩٢٩	٢٧٣٢٢٠٢٣٨٩	١٥	٢
١٨٢٠٨٨٤٨٤٢	٣٨٥٧٧٤٢٨٦٩		
		<u>الموجودات المتداولة</u>	
١٣٢٨٤٩٩٣٥	١٢٢٢١٧٢٥٦	١٣	٣
١٢٧٤٧٦٥٣٨٤	٦٢٤٩٣٠٥٠٠	١٦	٤
٢٥٠٥٤٧٤٥٧٠	١٠٥٢٩٠٥٣٦٥	١٨	٥
٣٩١٣٠٨٩٨٨٩	١٨٠٠٠٥٣١٢١		
٥٧٣٣٩٧٤٧٣١	٥٦٥٧٧٩٥٩٩٠		
		<u>مصادر التمويل</u>	
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>	
٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢١	٦
٩٦٤٣٤٣٨٢٦	٩٨٦٣٧٤٥٠١	٢٢	٧
٣٨٨٧٥٤٣٨٢٦	٣٩٠٩٥٧٤٥٠١		
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>	
٤٤٥٢١٩٤٥	٢٧٢٥٦٩٤٥	٢٣٥-٢٣٢	٨
١٨٠١٩٠٨٩٦٠	١٧٢٠٩٦٤٥٤٤	٢٦	٩
١٨٤٦٤٣٠٩٠٥	١٧٤٨٢٢١٤٨٩		
٥٧٣٣٩٧٤٧٣١	٥٦٥٧٧٩٥٩٩٠		

رئيس مجلس الادارة

داود شمو خدر

المدير المفوض

سالم مدب محمد

المدير المالي

محمد كاظم جواد

والمؤرخ في ١٤٣٣/٥/٢٧

١٢٧٢٦/٧٧/٩/٨

الموافق ٢٠١٢/٦/١٢

سعيد محمد سلمان

المحاسب القانوني

عهود عبد الله حسن

رئيس هيئة الرقابة المالية وكالة

ع/ديوان الرقابة المالية

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار		
		<u>الإيرادات الجارية</u>	
٣٧١٥٦٨٧٠٥٥	١٠٧٧٣٢٨١٩٥	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١
٢٦٤٢٢٣٩١	١١٨٨٤٨٢١٠	الفوائد وإيجار أراضي دائنة	٤٦١
٣٧٤٢١٠٩٤٤٦	١١٩٦١٧٦٤٠٥		
		<u>المصروفات الجارية</u>	
١٦٤٥٨٨٥٦٣٣	٦٤١٢٢١٩٣٩	الرواتب والاجور	٣١
٨٣٨٦٢٣٤٣٨	١٣٠٦٣٣٧١٠	المستلزمات السلعية	٣٢
٥٠٠٩١٠٥٩٢	١٨٤٢٥٦٦٥٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
٣١٧٨٣٠٤٩٤	٣٠٢٨٧٣٢٣٤	الاندثارات	٣٧
١٠٤٧١٥٦٧٨	١٤٩٢٠٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤
٣٤٠٧٩٦٥٨٣٥	١٢٥٩١٣٤٧٣٣		
٣٣٤١٤٣٦١١	(٦٢٩٥٨٣٢٨)		
		<u>فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)</u>	
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والآخرى</u>	
٨٨٠٥١٥	-	الإيرادات التحويلية	٤٨
٢٣٨٣٥٨٠	١٣٤٦٥١٧٩٨	الإيرادات الأخرى	٤٩
٣٢٦٤٠٩٥	١٣٤٦٥١٧٩٨		
		<u>تسزل: المصروفات التحويلية والآخرى</u>	
٢٠٣٣٠٠٠٠	١٢٠٢٢٠٠٠	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٣٨
١٠٩٧٤٧٨٠	٣٣٠٨٧٧٧١	المصروفات الأخرى	٣٩
٣١٣٠٤٧٨٠	٤٥١٠٩٧٧١		
٣٠٦١٠٢٩٢٦	٢٦٥٨٣٦٩٩		

الفائض القابل للتوزيع المرحلة الثانية



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١١ دينار	٢٠١١ دينار	٢٠١١ دينار
	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>			
	<u>النقد المستلم من:</u>			
٤٤-٤١	ايرادات النشاط الجاري	١٠٧٧٣٢٨١٩٥		
٤٦	فوائد وايجارات اراضي	١١٨٨٤٨٢١٠		
٤٩	ايرادات اخرى عدا (٤٩٣)	١٣٤٦٥١٧٩٨		
٢٦	داتو النشاط غير الجاري عدا (٢٦٥) وفائض العمليات الجارية	٣٩٠٧٤٣٩٠		
٢٢	الزيادة في الاحتياطات	١٠٥٤٨٧٦٠٠		
	<u>تزل: المدفوعات النقدية عن:-</u>		١٤٧٥٣٩٠١٩٣	
٣٥-٣١	الاستخدامات	٩٥٦١١٢٢٩٩		
٣٨	مصرفات تحويله عدا (٣٨٢)	١٢٠٢٢٠٠٠		
٣٩	المصرفات الأخرى	١٨٥٧٤١٧٣		
١٣	نقص المخزون	(١٠٦٣٢٦٨٠)		
١٦	مدينو النشاط الجاري عدا (١٦٥)	(٦٧٨٩٨٤٨٨٤)		
	<u>التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية :-</u>		٢٩٧٠٩٠٩٠٨	
١٦٥	المقبوضات النقدية عن الفقرات غير العادية	(٢٩١٥٠٠٠٠)		
٢٦٥	المدفوعات النقدية عن الفقرات غير العادية	(١٨٥٧٣٧٦٠٦)		
	<u>صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية</u>		(٢١٤٨٨٧٦٠٦)	
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</u>			
	<u>تزل: المدفوعات النقدية عن</u>			
	شراء موجودات ثابتة	٧٠٧٤٥٠٠		
	شراء الاستثمارات	٢٣٩١٦٤١٣٨٤		
	التخصيصات	١٧٢٦٥٠٠٠		
	<u>صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</u>			
	<u>صافي التدفق النقدي</u>			
	يضاف رصيد النقد كما في ٢٠١١/١/١		٩٦٣٤١١٦٧٩	
	رصيد النقد كما في ٢٠١١/١٢/٣١			
		٢٤١٥٩٨٠٨٨٤		
		(١٤٥٢٥٦٩٢٠٥)		
		٢٥٠٥٤٧٤٥٧٠		
		١٠٥٢٩٠٥٣٦٥		



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل الحاسي	التفاصيل	٢٠١١ دينار
	(١) الموارد	
٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٠٧٧٣٢٨١٩٥
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين)	١١٩٤١١٩٦٠
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	١١٨٢٠٩٧٨٠
		٢٣٧٦٢١٧٤٠
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٨٣٩٧٠٦٤٥٥
٣٨٤	تزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	١٤٩٢٠٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٨٣٩٥٥٧٢٥٥

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل الحاسي	التفاصيل	٢٠١١ دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	٦٤١٢٢١٩٣٩
	(٢) مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٧) المرفق	٧٧٢٦٨٦٢٠
٤٦١	صافي القوائد (٤٦١-٣٦١)	(١١٨٨٤٨٢١٠)
٣٧	الاندثارات	٣٠٢٨٧٣٢٣٤
٢٢٤	فاتنض العمليات	(٦٢٩٥٨٣٢٨)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٨٣٩٥٥٧٢٥٥



كشف رقم (١)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة والائتمان كما في ٣١/١٢/٢٠١١

الاجموع	الات واجهزة مكاتب	العدد والقروالب	وسائل نقل وانتقال	الات ومعدات	المباني	الاراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل الختامي
ديار	١١٦ ديار	١١٥ ديار	١١٤ ديار	١١٣ ديار	١١٢ ديار	١١١ ديار	
٢٩٧٧٥٨٨١٣	٤٦٦٨٥٣٩٥٨	١٠٨٢٥٠٩٥	٧٥٠٩٤١٥٠	٢٢٥٦٨٣٠٠٨٣	١٥٢٣١٢٠١٥	١٥٦٧٣٥١٢	الكلفة كما في ٢٠١١/١/١
٧٠٧٤٥٠٠	٥٨٩٦٢٠٠	٦٣٤٨٠٠	-	٥٤٣٥٠٠	-	-	الإضافات خلال السنة
(٣١٧٩١٧٢٧٦)	(١٠٦٩٩٢٦٦٣)	(١٣٧٣٥٠٠)	-	(٢٠٣٧٠١٨٢٤)	(٥٨٤٩٧٨٩)	-	تول: الموجودات المبيعة خلال السنة
٢٦٦٦٧٤٦٠٣٧	٣٦٥٧٥٧٤٩٥	١٠٠٨٦٣٩٥	٧٥٠٩٤١٥٠	٢٠٥٣٦٧١٧٥٩	١٤٦٤٦٢٧٢٦	١٥٦٧٣٥١٢	الكلفة كما في ٢٠١١/١٢/٣١
-	%٢٠	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	-	نسبة الائتثار
١٤٧٤٨٠٤٩٦١	٣٥٣٧١٧٠٤٥	٩٠٠٠٠٠٨	٤٥٥٣٧٨٦٠	١٠٣٢٠٣٤٩٥٣	٣٤٥١٥٠٩٥	-	عمصم الائتثار المراكم كما في ٢٠١١/١/١
٣٠٢٨٧٣٢٣٤	٧٢٨٧٣١٥٨	١٤٥٨٣٠٩	٦٠٩٩٧٧١	٢١٨٨٨٠٨٩٧	٣٥٦١٠٩٩	-	تضاف : الائتثار الفترة
٩٠٠٠٧٦			*٩٠٠٠٧٦				تسويات قديمة
(٢٢١٧٧٩٠٧٥)	(٨٩٤٨٥٩٦٠)	(١٢١٥٢٥٧)	-	(١٣٠٢٥٩٦٠)	(٨١٨٦٩٨)	-	تول: الائتثار المراكم للموجودات المبيعة
(١٤٥٩١٥٧٨)	(١٢٢٣٠٣١١)	(٦١٥١٤٤)	(٨٨٤٢٤٥)	(٨٥٨٩٧٨)	(٢٩٠٠)	-	احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة
١٥٤٢٢٠٧٦١٨	٣٢٤٨٧٣٩٣٢	٨٦٢٧٩١٦	٥١٦٥٣٤٦٢	١١١٩٧٩٧٧١٢	٣٧٢٥٤٥٩٦	-	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١
١١٢٤٥٣٨٤١٩	٤٠٨٨٣٥٦٣	١٤٥٨٤٧٩	٢٣٤٤٠٦٨٨	٩٣٣٨٧٤٠٤٧	١٠٩٢٠٨١٣٠	١٥٦٧٣٥١٢	القيمة المدفوعة في ٢٠١١/١٢/٣١

* نقل التسوية القيدية على حساب وسائل النقل والانتقال إحتساب الائتثار للسنة السابقة.



كشف رقم (٢)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١١

استثمارات مالية طويلة الأجل

الجهة المستثمر بها	الرصيد في ٢٠١١/١٢/٣١ دينار	عدد الأسهم في ٢٠١١/١٢/٣١	الإضافة دينار	كافة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم دينار	عدد الأسهم في ٢٠١١/١/١	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل التحاسبي
شركة فنادق فلسطين	١٩٧٠.١٠٠٠٠	١٤٧٥٩.٠٠٠٠	-	١٢٢٧٦.٠٠٠٠	١	١٢٢٧٦.٠٠٠٠	مختلط ساهمي	١٥١
شركة فنادق عشتار	١١١٤٧٧٥	٩١٥٠٠٠	-	٧٤٢٥٠.٠٠٠٠	٣	٢٤٧٥٠.٠٠٠٠	مختلط ساهمي	١٥١
المصرف المتحد	١٥٦٤١٣٨٣٧	١٥٦٤١٣٨٣٧	٣٩١٠.٣٤٦٠	٢٦٠.٧٧٥	٤,٢٧٥	٦١٠٠٠	مصرفي	١٥١
شركة جزيرة السعدباد	١٦٦٢٣٧٧٧	١٦٦٢٣٧٧٧	-	٨٥٤.٠٠٠	١	٨٥٤.٠٠٠	ساهمي	١٥١
	٣٥٦٢٠.٢٣٨٩	٣٠.٦٥٠.٢٦١٤	٣٩١٠.٣٤٦٠	٣١٧٠.٩٨٩٢٩	-	٢٦٧٣٩٩١٥٤	مجموع الاستثمارات طويلة الأجل	
الجهة المستثمر بها							استثمارات مالية قصيرة الأجل	
المصرف المتحد	١٢٠.٦٠٠٠٠٠٠٠٠						طبيعة الاستثمار	رقم الدليل التحاسبي
مصرف الشمال	١١٧٠.٠٠٠٠٠٠٠٠٠						ودیعة ثابتة	١٥٢
	٢٣٧٦.٠٠٠٠٠٠٠٠٠						ودیعة ثابتة	١٥٢
	٢٧٢٣٢٠.٢٣٨٩						مجموع الاستثمارات قصيرة الأجل	
							مجموع الاستثمارات	

كشف رقم (٣)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		مخزون الخامات والمواد الاولية ١٣
٣٠٦١٣٨	-	مخزون الأطلعمة ١٣١١
٢٢١٦٧٥	-	مخزون المشروبات ١٣١٢
٨٧٩٥٠	-	مخزون السكاثر ١٣١٣
٦١٥٧٦٣	-	
٧٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠	مخزون الوقود والزيت ١٣٢
٥٠٠٤٣٨٩٤	٥٩٨١٥٥٠٦	مخزون الأدوات الاحتياطية ١٣٣
		مخزون المتروقات ١٣٥
٤٠٩١٣٩٢٣	٣٥٦٥٥٤٥١	مخزون اللوازم والمهمات ١٣٥١
٢٦٧٥٥٩٦٢	٢٢٧٩٣٩٩٨	مخزون القرطاسية ١٣٥٢
١٣٨٢٠٣٩٣	٣٢٥٢٣٠١	مخزون المخلفات ١٣٥٤
٨١٤٩٠٢٧٨	٦١٧٠١٧٥٠	
١٣٢٨٤٩٩٣٥	١٢٢٢١٧٢٥٦	إجمالي المخزون



كشف رقم (٤)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		مدبتون تجاريون ١٦١
٢١٢١٣.٠٠٠	-	مدبتون قطاع خاص - عملة محلية ١٦١٤
٦٠٢٧٨٢٥٣٨	٢١٧٠٢٢٩٥	مدبتون قطاع خاص - عملة أجنبية ١٦١٥
٦٢٣٩٩٥٥٣٨	٢١٧٠٢٢٩٥	
-	٢٩١٥.٠٠٠	مدبتو النشاط غير الجاري ١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
٣٨٠٧.٠٠	٩٨٠٧.٠٠	تأمينات لدى الغير ١٦٦١
٦٠١٤٤٥١٤٦	٥٣٠٩٥٨٠٦٥	ايرادات مستحقة ١٦٦٢
-	٨٨٩٤٤.٠	مصاريق مدفوعة مقدما* ١٦٦٣
٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	اضرار الحرب ١٦٦٥
٦٤١٨٢٥٨٤٦	٥٧٢٨٢٨٢٠٥	
		سلف ١٦٧
٧٠٤٩.٠٠٠	١٢٥.٠٠٠	سلف لأغراض النشاط ١٦٧١
١٨٩٥.٠٠٠	-	سلف المنتسبين ١٦٧٢
٨٩٤٤.٠٠٠	١٢٥.٠٠٠	
١٢٧٤٧٦٥٣٨٤	٦٢٤٩٣.٥٠٠	مجموع المدينون

* تمثل المصاريق المدفوعة مقدما عن إقساط التأمين المدفوعة والتي تخص عام ٢٠١٢.



كشف رقم (٥)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٤٣٣٥٠٠	-	١٨١ نقدية في الصندوق
		١٨٣ نقدية لدى المصارف
		١٨٣١ نقدية لدى المصرف/عملة محلية
		١٨٣٠٠١ مصرف الرافدين/كرادة مريم
		١٨٣٠١٥ مصرف المنصور جاري رئيسي
		١٨٣٠٢٠ مصرف المنصور /جاري فندق
		١٨٣٠٢٣ مصرف المتحد / التوفير
		١٨٣٢ نقدية لدى المصارف/عملة اجنبية
		١٨٣٠٢٥ مصرف المتحد / جاري
		١٨٣٠٠٢ مصرف الرافدين/ كراة مريم
		١٨٣٠٠٤ مصرف الرافدين / عمان
		١٨٣٠١٨ مصرف المنصور رئيسي /ودیعة ثابتة
		١٨٣٠١٧ مصرف المنصور توفير رئيسي
		١٨٣٠١٦ مصرف المنصور/رئيسي عملة
		١٨٣٠١٩ مصرف المنصور/جاري الفندق
		١٨٣٠٢٢ مصرف الشمال / جاري عملة
		مجموع النقد
٣٠٩٨٢٢٧٧٦	٢٧٧٦٠٢٩٠٥	
٧٨٦٨٢٧	٣٠٥٤٨٢٧	
١٤٦٩٣٠٥١	٦٩١٠٥١	
-	٢٢٩٩٠٠٠٠٠	
٣٢٥٣٠٢٦٥٤	٥١١٢٤٨٧٨٣	
-	٨٧١٦٠٦٠	
٦٣٦٩٥١٥١٠	٤٧٧١٩٩٧١٠	
-	٨١٦٠٣٠	
١١٧٠٠٠٠٠٠٠	-	
٢٥٢٧٠٩٥	٢٧٠٩٥٦٨	
٣٦٤٢٩٩٤٦١	٦٩٦٥٢٥	
٥٩٦٠٣٥٠	٧٠٣٥٠	
-	٥١٤٤٨٣٣٩	
٢١٧٩٧٣٨٤١٦	٥٤١٦٥٦٥٨٢	
٢٥٠٥٤٧٤٥٧٠	١٠٥٢٩٠٥٣٦٥	



شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف رقم (٦)

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	٢١
٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي (المدفوع)
		ويمثل كما يلي:-
		مساهمة القطاع الاشتراكي
		هيئة السياحة ٣٨,١٣٥%
		دائرة العمل والضمان ٨,٧٥%
١١١٤٧٨٣٢٠٠	١١١٤٧٨٣٢٠٠	مساهمة القطاع المختلط ٠,٦٤٧%
٢٥٥٧٨٠٠٠٠	٢٥٥٧٨٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٥٣,٠٤٩%
١٣٧٠٥٦٣٢٠٠	١٣٧٠٥٦٣٢٠٠	
١٨٩٣٧٠٠	١٨٩٣٧٠٠	
١٥٥٠٧٤٣١٠٠	١٥٥٠٧٤٣١٠٠	
٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠	



شركة فادق التصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كدف الاحتياطيات كما في ٣١/١٢/٢٠١١

نوع الاحتياطي	رقم الدليل اذاعي	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	احتياطي الزاوي	احتياطي اسهم مستلمة عملاً	احتياطي موجودات ثابتة	احتياطي المخرجات التانية	احتياطيات متروحة	الفاصل التراكم	المجموع
الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١		٢٢١٢	٢٢١٣	٢٢١٧	٢٢١٨	٢٢٧	٢٢٣	٢٢٤	٩١٤٣٤٣٨٢٦
الإحصائيات خلال السنة		١٠٦١٨٤٩٧٢	٣٠٤٤٩٩٥٨٣	١٣٠٠٢٨٨٣٠	٦٦١٤٥٩٨١	٧٠٢٥٣٠٠	٦٢٠٣٦٨٥	٣٤٤٢٥٥٤٧٥	٩١٤٣٤٣٨٢٦
التغييرات خلال السنة		(١)١٤٥٩١٥٧٨	١٠١٧٢٥٥	(٦)٢٣٤٦٢٠٧٥	٠٠٢٨٣٧٦٠٠	-	-	٢٠٢٧٧٨٤٠	١٦٦٢٣٦٣٤٨
الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١		-	-	-	(٤)١٤٤٦٠٥٦٧٣	-	-	-	١٤٤٦٠٥٦٧٣
الإحصائيات:		١٢٠٧٧٦٥٥٠	٣٠٥٥٦٦٨٣٨	١٥٣٤٩٠٩٠٥	٧٨٧٧٧٦٩٠٨	٧٠٢٥٣٠٠	٦٢٠٣٦٨٥	٣٦٤٥٣٣١٥	٩٨٦٣٧٤٥٠١

تحليل الإحصائيات ما يلي:

- (١) الاطنان السوي للموجودات التي بلغت قيمتها الدفترية (١) دينار.
 - (٢) عن رحلة اسهم الشركة في شركة المصرف المصدق.
 - (٣) موجودات ثابتة مساهمة خلال السنة.
- تحليل الربيزات ما يلي:
- (٤) عن الموجودات المتطورة خلال السنة.



كشف رقم (٨)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التخصيصات كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
٥٧٠٩٥٧٥	٥٧٠٩٥٧٥	تخصيصات طويلة الأجل
		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها ٢٣٢
		تخصيصات قصيرة الأجل
		تخصيصات متنوعة ٢٣٥
		تخصيصات الماء ٢٣٥١
		تخصيصات الكهرباء ٢٣٥٢
		تخصيصات الحالات الطارئة ٢٣٥٧
		مجموع التخصيصات
٩٠٧٤٢٠	٩٠٧٤٢٠	
٤٧٤٩٥٠	٤٧٤٩٥٠	
٣٧٤٣٠٠٠٠	٢٠١٦٥٠٠٠	
٣٨٨١٢٣٧٠	٢١٥٤٧٣٧٠	
٤٤٥٢١٩٤٥	٢٧٢٥٦٩٤٥	



كشف رقم (٩)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار	
٢.٢٥.٠٠٠	-	٢٦١ مجهزون تجاريون
		٢٦١٤ مجهزون قطاع خاص
٢٠.٩٢٢.١٢٢	٨٣٤٤٥٢٢٧	٢٦٥ دائون نشاط غير جاري
		٢٦٦ حسابات دائنة متنوعة
٣٢٧١٨٩٤٠	٣٢٧١٨٩٤٠	٢٦٦١ تأميمات مستلمة *
٦١٥١٦٠٠	٦١٥١٦٠٠	٢٢٦٣ مصاريف مستحقة
٤٨٤٩٥٠	١٥٩٩٧٧٥	٢٦٦٥ رواتب واجور معادة
٣٩٣٥٥٤٩٠	٤٠٤٧٠٣١٥	٢٦٧ استقطاعات لحساب الغير
		٢٦٧١ استقطاعات من المتسبين لحساب الغير
٧٠.٢٧٨٣٧	٧٥٤٥٣٢٢	٢٦٧٢ استقطاعات من غير المتسبين لحساب الغير
١٣٨٢٣.٨٤٦٩	١٤٦٩٧٩١٤١٠	
١٣٨٩٣٣٦٣٠٦	١٤٧٧٣٣٦٧٣٢	٢٦٨ دائون توزيع الارباح
		حصة ضريبة الدخل
١٣١٧٦٤٥٨٣	٨٩٥٠٤٨١١	حصة المساهمين من الارباح
٣٠.٢٠٧٤٥٩	٣٠.٢٠٧٤٥٩	
١٦١٩٧٢٠٤٢	١١٩٧١٢٢٧٠	
١٨٠.١٩٠.٨٩٦٠	١٧٢.٩٦٤٥٤٤	مجموع الدائون

* يمثل التأميمات المستلمة من مستأجري الخلات والمجهزين



شركة فادق المتصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١١

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			قبل سنة/٢٠٠٣	أقل من سنة	سنة - ثلاث سنوات
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٨٣٤٤٥٢٧	٨٣٤٤٥٢٧	-	-
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٣٢٧١٨٩٤٠	٢٠٦٢٠٩٤٠	-	-
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٦١٥١٦٠٠	-	٦١٥١٦٠٠	-
٢٦٦٥	رواتب مستحقة	١٥٩٩٧٧٥	-	١٢٣٩٧٢٥	٣٦٠٠٥٠
٢٦٧١	استقطاع من المستثمرين لحساب الغير	٧٥٤٥٣٢٢	٤٦١٩٥٩٠	٢٩٢٥٧٣٢	-
٢٦٧٢	ضريبة مبيعات	١٤٦٩٧٩١٤١٠	١٠٠٨٨٧٦٩٢	١٢٤٨٦٠١٥٦١	١٢٠٣٠٢١٥٧
٢٦٨	ضريبة دخل ٢٠٠٢	٨٤٢٦٦٢٠٧	-	-	-
٢٦٨	ارباح مساهمين	٣٠٢٠٧٤٥٩	-	-	-
	ضريبة الدخل ١٥ %	٥٢٣٨٦٠٤	٥٢٣٨٦٠٤	-	-
إجمالي	الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	١٧٢٠٩٦٤٥٤٤	٢١٤٨١٢٠٥٣	١٢٥٨٩١٨٦١٨	١٣٢٧٦٠٢٠٧



كشف رقم (١٠)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١٠٤٥٤٩١٤٣٢	٤٢٥٨٤٧٩٥٨	الأجور النقدية للعمال ٣١٢
٢٧٠٨٧٧٥٠	٧٤٢٧٠٠٠	أجور ٣١٢١
٤٤٧٨٧٦٩٣٩	١٧٨٥٠٠١٤٠	مخصصات العائلية ٣١٢٤
١٥٢٠٤٥٦١٢١	٦١١٧٧٥٠٩٨	مكافآت تشجيعية ٣١٢٨
١٥٦٤٤٥٠٠	٣١١٨٠٨٤	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين ٣١٣
١٠٨٠٦٥٣١٤	٢٦٣٢٨٧٥٧	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال ٣١٥
١٧١٩٦٩٨	-	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين ٣١٦
١٦٤٥٨٨٥٦٣٣	٦٤١٢٢١٩٣٩	مجموع الرواتب والاجور



كشف رقم (١١)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل الخاسي
دينار	دينار	
٣٠٧٨٩٥٧٥٣	٦٦٢١٦٧٩٣	٣٢١ الخامات والمواد الأولية
٣٩١٣٦٠٦٣	٤٩٤٨٢٢٣	٣٢١١ المواد الغذائية والأطعمة
٤٧٩٢٥٠	٣	٣٢١٢ المشروبات
٣٤٧٥١١٠٦٦	٧١١٦٥٠١٩	٣٢١٣ السكاثر
١٧٠١٧٧٠٠٥	١٨٢٧٧٢٤٥	٣٢٢ الوقود والزيوت
١٠٠٠٥٣٦٦٩	٥٣١٧٤٣١	٣٢٣ الأدوات الاحتياطية
٥٤١٤٤٨٣١	١٢١٩١٥٠١	٣٢٥ المتنوعات
٢١٢٨٩٨٣٧	١٢٤٢٨٤٤٢	٣٢٥١ اللوازم والمهمات
-	٣٢٣٢٢	٣٢٥٢ القرطاسية
٧٥٤٣٤٦٦٨	٢٤٦٥٢٢٦٥	٣٢٥٣ الكتب التعليمية
٧٧٣٩٤٧٠	١١٧٥٠	٣٢٦ تجهيزات العاملين
٦٠٩٢٧٠٦٠	-	٣٢٦١ كساوي
٢٨٠٥٠٠	-	٣٢٦٢ مواد غذائية
-	١١٢١٠٠٠٠	٣٢٦٣ مواد طبية
٦٨٩٤٧٠٣٠	١١٢٢١٧٥٠	٣٢٦٥ طعام مجلس الإدارة
١٣٠٠٠٠٠٠	-	٣٢٧ المياه والكهرباء
٦٣٥٠٠٠٠٠	-	٣٢٧١ المياه
٧٦٥٠٠٠٠٠	-	٣٢٧٢ الكهرباء
٨٣٨٦٢٣٤٣٨	١٣٠٦٣٣٧١٠	مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٢)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسي
دينار	دينار	
٥٨٦٩٢٥٢٥	٣٤٣٧٥٠	٣٣١ خدمات الصيانة
١٦٥٥١٥٠٠	١٤٥٢٥٠٠٠	٣٣١٢ صيانة مباني وإنشاءات
٢٨٩٥٥٠٠	٣٤١٦٥٠٠	٣٣١٣ صيانة آلات ومعدات
٣٧٥٠٠	-	٣٣١٤ صيانة وسائل نقل وانتقال
١٠٧٢١٥٥٠	٣١٤٨٨٠٠	٣٣١٥ صيانة عدد و قوالب
٨٨٨٩٨٥٧٥	٢١٤٣٤٠٥٠	٣٣١٦ صيانة أثاث وأجهزة مكاتب
٢٠٠٠٠٠٠	-	مجموع خدمات الصيانة
		٣٣٢ خدمات أبحاث واستشارات
		٣٣٣ دعاية وطبع وضيافة
٢٨٣٠٧٧٢٥	٣٨٠٠٠٠٠	٣٣٣١ دعاية وإعلان
١٠٤٢١٤٧٢	٣٥٦٢١٠٠	٣٣٣٣ ضيافة
٣٨٧٢٩١٩٧	٧٣٦٢١٠٠	
		٣٣٤ نقل وإيفاد واتصالات
٢٣٧٤٥٣٧٧٥	٦٦٠٤٦٨٧٠	٣٣٤١ نقل العاملين
٣٠٧٣٧٥٠	٨٧٢٧٥٠	٣٣٤٢ نقل السلع والبضائع
٤٧٣٧٧٨٣٠	٥٧٠٧٣٢٥٠	٣٣٤٣ السفر والإيفاد
٩٠٥٨٦١٩	٧٣٩٤٠١٥	٣٣٤٤ الاتصالات العامة
٢٩٦٩٦٣٩٧٤	١٣١٣٨٦٨٨٥	
		٣٣٥ استئجار موجودات ثابتة
-	٤٠٠٠٠٠	٣٣٥٢ استئجار مباني
١٠٧٤٧٥٠٠	١٦٠٠٠٠	٣٣٥٤ استئجار وسائل نقل
٢٠٠٠٠	-	٣٣٥٦ استئجار أثاث وأجهزة مكاتب
١٠٧٦٧٥٠٠	٥٦٠٠٠٠	
٤٣٧٣٥٩٢٤٦	١٦٠٧٤٣٠٣٥	ما بعده



تابع كشف رقم (١٢)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل الحاسي
دينار	دينار	
٤٣٧٣٥٩٢٤٦	١٦٠٧٤٣٠٣٥	ما قبله
٢٥٢٤٠٠٠	١٦٥٣٠٠٠	مصرفات خدمية متنوعة ٣٣٦
١٨٠٨١٩٢٦	١٤٩٨٤١٠	اشتراقات وانتماءات ٣٣٦١
١٣٤٠٧٠٠٠	٢٨١٥٠٠٠	أقساط التأمين ٣٣٦٢
١٥٤١٠٠٠	٤١٧٠٠٠٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة ٣٣٦٣
٤٣٨٠٢٢٠	٣٥٢٣٢٠٥	خدمات قانونية ٣٣٦٥
١٥٠٠٠٠٠	٢١٥٠٠٠٠	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
٧٠٠٠٠٠٠	-	تدريب وتأهيل ٣٣٦٧
١٥١١٧٢٠٠	٧٧٠٤٠٠٠	خدمات محاسبية ٣٣٦٨
٦٣٥٥١٣٤٦	٢٣٥١٣٦١٥	مصرفات خدمية أخرى ٣٣٦٩
٥٠٠٩١٠٥٩٢	١٨٤٢٥٦٦٥٠	مجموع المستلزمات الخدمية



كشف رقم (١٣)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	اسم الحساب	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي	
		المصرفات التحويلية	٣٨
		مصرفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
٣٢٦١٠٠٠	٢٥٤٥٠٠٠	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
		الضرائب والرسوم	٣٨٤
١٠٤٧١٥٦٧٨	١٤٩٢٠٠	ضرائب ورسوم	٣٨٤٢
		إعانات	٣٨٥
١٧٠٦٩٠٠٠	٩٤٧٧٠٠٠	إعانات داخلية	٣٨٥١
١٢٥٠٤٥٦٧٨	١٢١٧١٢٠٠	مجموع المصرفات التحويلية	
		المصرفات الأخرى	٣٩
١٠٩٧٤٧٨٠	١٩٤٦٩٥٧٦	مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
-	١٣٦١٨١٩٥	مصرفات عرضية	٣٩٢
١٠٩٧٤٧٨٠	٣٣٠٨٧٧٧١	مجموع المصرفات الأخرى	



كشف رقم (١٤)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١١٠٠٠٠٠	-	٤١ ايرادات نشاط الإنتاج السلعي
		٤١٧ ايراد بيع مخلفات
		٤٢٤ ايراد الفندقية والسياحة
٩٠٣٩١٢٣٨١	١٩٢٧٥٦٨٤٧	٤٢٤١ ايراد الأظعمة
١١٧٤١٤٨٣٩	٢١٥٣٥٤٨٩	٤٢٤٢ ايراد المشروبات
٥٥٦٠٠	-	٤٢٤٣ ايراد السكائر
٢٤٢٨٠٩٦٤٧٨	٨٥٦٤٤٠٨٥٩	٤٢٤٤ ايراد المبيت
١١٥٠٠٩٥٢٠	-	٤٢٤٥ ايراد الحفلات
٣٥٦٤٤٨٨٨١٨	١٠٧٠٧٣٣١٩٥	مجموع ايرادات نشاط الإنتاج السلعي
		٤٣ ايراد النشاط الخدمي
		٤٣٧ ايراد خدمات متنوعة
٨٦٦٠٠	-	٤٣٧١ ايراد الهاتف
٢٣٢٥٨٧١	-	٤٣٧٢ ايراد الانترنت
٧٥٩٣٦٠٠	-	٤٣٧٣ ايراد اللوندرى
-	-	٤٣٧٥ ايراد استساخ
٣٠٨٦٠٠٠٠	-	٤٣٧٦ ايراد النادي الرياضي
١٧٦٨٨٠٠٠	-	٤٣٧٧ ايراد كوريج
٥٨٥٥٤٠٧١	-	مجموع ايرادات النشاط الخدمي
٩١٥٤٤١٦٦	٦٥٩٥٠٠٠	٤٣٨ ايراد إيجار موجودات ثابتة
٣٧١٥٦٨٧٠٥٥	١٠٧٧٣٢٨١٩٥	مجموع ايرادات النشاط الجاري



كشف رقم (١٥)

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٢٦٤٢٢٣٩١	١١٨٨٤٨٢١٠	٤٦ القوائد وإيجارات الأراضي
		٤٦١ فوائد دائنة
٨٨٠٥١٥	-	٤٨ الإيرادات التحويلية
		٤٨٣ إيرادات تحويلية متنوعة
١٧٢٤٥٨٠	١٣٤٦٥١٧٩٨	٤٩ الإيرادات الأخرى
٦٥٩٠٠٠	-	٤٩١ إيرادات سنوات سابقه
٢٣٨٣٥٨٠	١٣٤٦٥١٧٩٨	٤٩٢ إيرادات عرضية
٢٣٨٣٥٨٠	١٣٤٦٥١٧٩٨	مجموع الإيرادات الأخرى



كشف رقم (١٦)

شركة فنادق المنصور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	كلفة الإنتاج ٥ دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية ٦ دينار	كلفة الخدمات الإدارية ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	٤٤٨٨٥٥٣٦	١١٥٤١٩٩٤٩	٤٨٠٩١٦٤٥٤	٦٤١٢٢١٩٣٩
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٦١٢٦٧٤٢	٧٣١٥٤٨٧٨	٣١٣٥٢٠٩٠	١٣٠٦٣٣٧١٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٤١٨٧٧٦٢١	١٦٥٨٣٠٩٨	٢٥٧٩٥٩٣١	١٨٤٢٥٦٦٥٠
٣٧	الاندثار	٦٠٥٧٤٦٤٧	٧٥٧١٨٣٠٨	١٦٦٥٨٠٢٧٩	٣٠٢٨٧٣٢٣٤
٣٨٤	الضرائب والرسوم	-	-	١٤٩٢٠٠	١٤٩٢٠٠
	المجموع	٢٧٣٤٦٤٥٤٦	٢٨٠٨٧٦٢٣٣	٧٠٤٧٩٣٩٥٤	١٢٥٩١٣٤٧٣٣



كشف رقم (١٧)

شركة فنادق المنصور / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل الخاسبي	المزايا العينية الاستخدامات	المطعم	الملابس/كساوي	نقل العاملين	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار
٣٢	مستلزمات سلعية	١١٢١٠٠٠٠	١١٧٥٠	-	١١٢٢١٧٥٠
٣٣	مستلزمات خدمية	-	-	٦٦٠٤٦٨٧٠	٦٦٠٤٦٨٧٠
	المجموع	١١٢١٠٠٠٠	١١٧٥٠	٦٦٠٤٦٨٧٠	٧٧٢٦٨٦٢٠



كشف رقم (١٨)

شركة فنادق المنصور/ مساهمة مختلطة - بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل	المحاسبي
٢٠١١	
دينار	
٢٦٥٨٣٦٩٩	الفائض بموجب العمليات الجارية قبل تزييل ضريبة الدخل
	تضاف :-
٣٤٣٧٥٠	صيانة مباني وانشاءات
١٤٥٩١٥٧٨	اندثارات محوله الى احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة
١٤٩٣٥٣٢٨	
	تزل:-
٦٥٩٥٠٠٠	إيرادات معفاة من الضريبة
٣٤٩٢٤٠٢٧	إيجارات مقبوضة خاضعة لضريبة العقار
	الربح المعدل لاغراض ضريبة الدخل
٣٤٩٢٤٠٢٧	الفائض /موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧
	(المعدل) كما يلي:
٥٢٣٨٦٠٤	ضريبة الدخل ١٥%
١٠٦٧٢٥٥	احتياطي الزامي ٥% بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات
٢٠٢٧٧٨٤٠	الفائض القابل للتوزيع
٢٦٥٨٣٦٩٩	



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) - بغداد

التقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

تحية طيبة :-

يسر مجلس إدارة شركة فنادق المنصور المساهمة المختلطة أن يقدم التقرير السنوي عن أعمال ونشاطات الشركة و الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١١

١- نبذة تاريخية عن الشركة وأهدافها :-

تأسست الشركة برأسمال مقداره (٤٢) مليون دينار بموجب شهادة التأسيس المرقم (م / س / ٣٣٥٧) في ١٩٨٩/٦/٣٠ ، وتم زيادة رأس مال الشركة بنسبة (٧٠٠%) ليصبح (٣٣٦) مليون سهم بموجب قرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٤/٨/١٢ بإصدار أسهم جديدة مقدارها (٢٩٤) مليون سهم قيمة السهم الواحد دينار ، وبتاريخ ٢٠٠٥/١٢/١ تم زيادة رأس المال بقرار الهيئة العامة بنسبة ٢٠٠% ويصدر (٦٧٢٠٠٠٠٠٠) مليون سهم ليصبح رأس مال الشركة (١٠٠٨) مليون سهم وبتاريخ ٢٠٠٧/٨/٢٨ تم زيادة رأس المال (١٠٠%) بقرار الهيئة العامة بإصدار (١٠٠٨) مليون سهم ليصبح رأسمالها (٢٠١٦) مليون سهم (٧٥٦) مليون سهم ونسبة ٧٥% زيادة رأس المال (٢٥٢) مليون سهم ونسبة (٢٥%) اكتتاب عام وبتاريخ ٢٠١٠/٧/١٨ تم زيادة رأس مال الشركة بنسبة ٤٥% بقرار الهيئة العامة للشركة ليصبح (٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠) دينار وبزيادة مقدارها (٩٠٧٢٠٠٠٠٠) سهم .

٢- مركز الشركة المسجل: بغداد

٣- هدف الشركة: المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير وتنشيط العمل الفندقية والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة وفق أحدث الطرق بإدخال التقنية الحديثة.

٤- نشاط الشركة: استثمار الفندق وملحقاته وإعداده لاستقبال الزبائن والسياحة عن طريق ادارة الفندق بما يحقق أغراضه ومصاحه

٥- تم إيقاف نشاط الشركة بتاريخ ٢٠١٠/٨/٢١ باستثناء الطابق الخاص بالسفارة الصينية لاعتبارات أمنية

استناداً إلى كتاب وزارة الخارجية المرقم م ٠ خ ١ / ١ / ٣٠٤٠ في ٢٣/٨/٢٠١٠ والخاص بأخلاء الفندق لأغراض المباشرة بأعمال التحضير لمؤتمر القمة العربية المقرر عقده في بغداد.

٦- بلغ عدد العاملين في الشركة كما في ٣١/١٢/٢٠١١ (٤٣٥) منتسب يمثلون الآتي:

- ١٨٤ إداري

- ٢٥١ فني

٧- الخطة السنوية لعام ٢٠١١ ونسبة الإنجاز المتحققة :-

لم يتم وضع خطه سنوية لسنة /٢٠١١ لأن الرؤية المستقبلية غير واضحة المعالم بسبب خضوع الفندق لعملية التأهيل وكذلك احتمالية إدارة الفندق من قبل الشركات العالمية حسب القرار المتخذ في الهيئة العامة المنعقد في ٢٠١٠/١١/١:

رقم الحساب	اسم الحساب	الفعلي/٢٠١١ دينار
٣١	العماله	٦٤١٢٢١٩٣٩
٣٢	السلعيه	١٣٠٦٣٣٧١٠
٣٣	الخدميه	١٨٤٢٥٦٦٥٠
٣٧	الاندثارات	٣٠٢٨٧٣٢٣٤
٣٨	التحويليهِ والضرائب	١٢١٧١٢٠٠
٣٩	الاخرى	٣٣٠٨٧٧٧١
٤١	النشاط السلعي	—
٤٢	النشاط التجاري	١٠٧٠٧٣٣١٩٥
٤٣	النشاط الخدمي	٦٥٩٥٠٠٠
٤٦	فوائد وابعادات	١١٨٨٤٨٢١٠
٤٨	التحويليهِ	—
٤٩	الاخرى	١٣٤٦٥١٧٩٨

٨- بلغ صافي الربح لسنة /٢٠١١ (٢٦٥٨٣٦٩٩) دينار بنسبة (٩,٠%) من رأس المال المدفوع ويشكل نسبة (٩%) من ربح السنة السابقة البالغ (٣٠٦١٠٢٩٢٦) دينار.

٩- كشف بالعمليات الجارية للسنوات من ٢٠٠٧ ولغاية ٢٠١١

٢٠١١	٢٠١٠	٢٠٠٩	٢٠٠٨	٢٠٠٧
ربح ٢٦٥٨٣٦٩٩	ربح ٣٠٦١٠٢٩٢٦	ربح ١٣٦٣٢٨٤٣٣٨	ربح ١٤٩٧٤٣١٣١	(١٦٧٥٣٠٢٨٢٧) عجز

١٠- بلغت أرصدة الاحتياطيات كما في ٢٠١١/١٢/٣١ (٩٨٦٣٧٤٥٠١) دينار وكما مبين تفصيلها أدناه :

دينار	
١٢٠٧٧٦٥٥٠	احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة
٣٠٥٥٦٦٨٣٨	احتياطي إلزامي بموجب المادة ٧٣ من قانون الشركات
١٥٣٤٩٠٩٠٥	احتياطي الأسهم المستلمة مجاناً
٢٨٧٧٧٩٠٨	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٧٠٢٥٣٠٠	احتياطي تقييم موجودات
٦٢٠٣٦٨٥	احتياطيات متنوعة
٣٦٤٥٣٣٣١٥	الفائض المتراكم
٩٨٦٣٧٤٥٠١	مجموع الاحتياطيات

١١- بلغت أرصدة التخصيصات كما في ٢٠١١/١٢/٣١ (٢٧٢٥٦٩٤٥) دينار وكما مبين تفصيلها أدناه :

٥٧٠٩٥٧٥	- مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
١٣٨٢٣٧٠	- مخصص ماء وكهرباء
٢٠١٦٥٠٠٠	- مخصص الحالات الطارئة

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

٣٨٠٠٠٠٠	- دعاية وإعلان
٣٥٦٢١٠٠	- الضيافة
٥٧٠٧٣٢٥٠	- السفر والإيفاد

١٣- نشاط مجلس الإدارة :

عقد مجلس إدارة الشركة (١٣) جلسة خلال السنة / ٢٠١١ تم خلالها مناقشة جميع الأمور والقضايا المطروحة والتي من شأنها تذليل معوقات العمل وتطوير عمل الشركة وأدناه أسماء أعضاء مجلس الإدارة ومقدار مساهمتهم في رأس المال :

الاسم			مقدار المساهمة
السيد داود شمو خدر	رئيس مجلس الإدارة	قطاع خاص	٣٣٠٣٨٥٧
السيد سالم مخير حمود	نائب رئيس مجلس الإدارة	قطاع حكومي	١١١٤٧٨٣٢٠٠
السيدة مي سامي شوكت	عضو	قطاع حكومي	-
السيد فائق سليم رشيد	عضو	قطاع خاص	٣٨٥٣٢٠٦٩
السيد عبد الجبار عكاب	عضو	قطاع خاص	٤٨٥٧٣٥٦
السيد ضرغام الجراح	عضو	قطاع خاص	١٠٠٩٢٠٠٠
السيد عبد المجيد عبد الحميد جاسم	عضو	قطاع خاص	٦٩٦٠٠٠

١٤ - المزايا التي حصل عليها رئيس وأعضاء مجلس الإدارة

- تم صرف مبلغ (٤٣٠١٢٨٥٧) دينار مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بموجب موافقة اجتماع الهيئة العامة المنعقد في المركز الترفيهي لنادي النفط بتاريخ ٢٨/٩/٢٠١١.
- بلغت مخصصات الإيفاد والسفر المصروفة إلى أعضاء مجلس الإدارة (٤٦٩٢٨٧٠٠) دينار.
- تم صرف مبلغ وقدره ٥٢٧٤٠٩٠ دينار عن قوائم الهاتف المصروفة الى السادة رئيس واعضاء مجلس الاداره خلال سنة ٢٠١١

١٥ - رأس مال الشركة :-

أ. يتكون رأس مال الشركة من (٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠٠) سهم مدفوعة بالكامل وحسب مساهمة القطاعات أدناه:

ت	القطاع	سهم
١	القطاع الحكومي - هيئة السياحة - دائرة النقاد والضمان الاجتماعي	١١١٤٧٨٣٢٠٠ سهم ٢٥٥٧٨٠٠٠٠ سهم
٢	القطاع المختلط - الشركة العراقية للنقل البري - فندق فلسطين	١٤٥٠٠ سهم ١٨٧٩٢٠٠ سهم
٣	القطاع الخاص	١٥٥٠٧٤٣١٠٠

ب. سعر إغلاق للسهم

- بلغ آخر سعر إغلاق للأسهم كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ (٣٧,٩٩) دينار للسهم الواحد .
- آخر سعر إغلاق للأسهم كما في ٢٠١١/١٢/٣١ (٣٤,٢٧) دينار للسهم الواحد .

١٦- رواتب وأجور العاملين

بلغ إجمالي الرواتب و الأجور المدفوعة للعاملين خلال سنة/ ٢٠١١ (٦٤١٢٢١٩٣٩) دينار بضمنها مبلغ (٨٧٠٥٩٧٥٠) دينار مكافأة الهيئة العامة للعاملين كما تم دفع رواتب العاملين من قبل وزارة الخارجية بكتابها المرقم ١٧/قمة/٤٥ بتاريخ ١٢/١٠/٢٠١٠ ومنذ الشهر الثامن سنة /٢٠١٠ وفقاً للاتفاق المبرم مع الهيئات الادارية ومثلي هيئه السياحة في محضر الاجتماع الذي عقد في وزارة الخارجية بتاريخ ٥/٧/٢٠١٠ .

وأدناه أسماء خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل لسنة ٢٠١١

ت	الاسم	عنوان الوظيفة	المبلغ
١-	السيد صبحي ابراهيم العبد	الخبير الفني	٧٢٠٠٠٠٠
٢-	السيد فراس عباس ناجي	شيف المطبخ	٦٠٤٨٠٠٠
٣-	السيد عباس منصور	مدير الادارة والافراد	٥٦٨٨٠٠٠
٤-	السيد نبراس محمود	مديرة التدبير الفندقية	٥٦٨٨٠٠٠
٥-	السيد رياض عباس محمد	مدير الرقابه الداخليه	٥٤٢٤٠٠٠

١٧- قامت الشركة بشراء موجودات ثابتة بمبلغ (٧٠٧٤٥٠٠) دينار .

١٨- كشف بأرصدة المخزون والسيولة النقدية والايرادات من ٢٠٠٧ ولغاية ٢٠١١

السنة	٢٠٠٧	٢٠٠٨	٢٠٠٩	٢٠١٠	٢٠١١
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المخزون	١٠٦١٦٩٣٣٤	١٣٢٤٢٨٠٦٨	١٤٤٨٦٦٥٨٣	١٣٢٨٤٩٩٣٥	١٢٢٢١٧٢٥٦
السيولة النقدية	١٧٥٤١٣٨٧٦	١٨١٧٧٨٤٠٨	١٧٣٨٢٠٨٦٦٨	٢٥٠٥٤٧٤٥٧٠	١٠٥٢٩٠٥٣٦٥
الايرادات	٢٨٤٨٠٤٤٥٦٢	٤٣٥٥٧٠١٦٩٦	٧٠٧٤٠٩١٤٠٠	٣٧٤٥٣٧٣٥٤١	١٣٣٠٨٢٨٢٠٣

١٩- لا توجد أية استيرادات خلال عام ٢٠١١ .

٢٠- أن السياسة المتبعة هي :-

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

٢١ - استنادا الى قرار الهيئة العامة لشركة فنادق المنصور المتخذ بالاجتماع المنعقد في مقر الشركة بتاريخ ٢٠١٠/١١/١ ، تم توجيه دعوة مباشرة إلى شركات إدارة الفنادق العالمية لغرض إدارة فندق المنصور بعد انتهاء عملية التأهيل وقدمت عدة شركات عروضها لإدارة الفندق والمباحثات جارية مع عدد من هذه الشركات ولم يتم التوصل الى حسم الموضوع لغاية إعداد التقرير .



داود شمو عذر
رئيس مجلس الإدارة