

شركة فنادق المنصور / المساهمة المختلطة-بغداد.

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٢-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
١٣	- الميزانية العامة
١٤	- حساب المتاجرة والأرباح والحسابات والتوزيع
١٥	- كشف العمليات الجارية
١٧-١٦٠	- كشف التدفق النقدي
١٨	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
<u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>	
١٩	١- الموجودات الثابتة والذات الرأسمالية
٢٠	٢- المخزون
٢١	٣- الاستثمارات المالية
٢٢	٤- المدينون
٢٣	٥- النقود
٢٤	٦- رأس المال
٢٥	٧- الاحتياطات
٢٦	٨- الدائون
٢٧	٩- الرواتب والأجور
٢٨	١٠- المستلزمات السلعية
٣٠-٢٩	١١- المستلزمات الخدمية
٣١	١٢- الاستخدامات الأخرى
٣٢	١٣- إيرادات النشاط الجاري
٣٣	١٤- الإيرادات التحويلية والأخرى
٣٤	١٥- المزايا العينية
٣٥	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٣٦	١٧- احتساب الضريبة
	تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلْبَيْتِ هِيَ أَقْوَمُ }
صَدَقَ اللَّهُ الْعَظِيمُ

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ٥٩٧٦ / ٤٣ / ٢٩ / ٨

التاريخ : ٤ / ٢ / ١٤٣١ هـ

م ٢٠١٠ / ٥ / ٨٧

إلى/السادة مساهمي شركة فنادق المنصور (مساهمة مختلطة) بغداد - المحترمين

م/البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٠٩

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق المنصور (المساهمة المختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩ ، وتقدير الإدارة المرفق بها طبقاً للتعليمات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ(٦) لسنة/١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ(٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) والنشريات المرحية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، ولدنيا الإيضاحات والملاحظات والتحفيزات التالية:-

الإيضاحات :

- ١- قامت الشركة خلال السنة موضوع التدقيق بإعادة إعمار الفندق وإصلاح الأضرار التي خلفتها التفجيرات الحاصلة في المنطقة وقد بلغت مصاريف الاعمار (١٢١٤٦٦) ألف دينار (مائة وواحد وعشرون مليوناً وأربعمائة وستة وستون ألف دينار) تم تحميلها على حساباتها المختصة .
- ٢- تعتمد الشركة نشرة أسعار البنك المركزي العراقي في تحويل معاملاتها المالية المتحققة بالعملة الأجنبية إلى الدينار العراقي وإبائها في السجلات .
- ٣- ضمن رصيد حساب التخصيصات قصيرة الأجل مبلغ (٣٧٧٣٠) ألف دينار (سبعة وثلاثون مليوناً وسبعمائة وثلاثون ألف دينار) يمثل المبلغ المتبقى من المبلغ المختص لمواجهة أقيام الأسهم المرورة.
- ٤- قامت الشركة بإلغاء المخصصات الممنوحة للعاملين فيها وإضافتها إلى الأجور المدفوعة لهم وتعديل الحد الأدنى لأجور العاملين ليكون مساوياً للمبلغ المحدد بموجب قرار الأمانة العامة لجلس الوزراء المرقم (٤٠٩) لسنة / ٢٠٠٨ وقد أدى ذلك إلى زيادة مصاريف الرواتب والأجور بمبلغ (٤١٢٣٠٦) ألف دينار (أربعمائة وإثنى عشر مليوناً وثلاثمائة وستة آلاف دينار) عن السنة السابقة.



الملاحظات و التحفظات:

١ - نتيجة النشاط :

- كانت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير فائضاً مقداره (١٣٦٣٢٨٤) ألف دينار (مليار وثلاثمائة وثلاثة وستون مليون ومائتان وأربعة وثمانون ألف دينار) والذي يشكل نسبة (٦٨ %) من رأس مال الشركة البالغ (٢٠١٦٠٠٠) ألف دينار (ملياران و ستمائة وعشرون مليون دينار) وبزيادة مقدارها (١٢١٣٥٤١) ألف دينار (مليار ومائتان وثلاثة عشر مليون وخمسمائة وواحد وأربعون ألف دينار) ونسبة (٨١٠ %) عن فائض السنة السابقة ، ولدى دراسة المؤشرات المالية للشركة تبين الآتي:-
- زيادة إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٢٧١٨٦٣٩) ألف دينار (ملياران وسبعمائة وخمسة عشر مليون وستمائة وتسعة وثلاثون ألف دينار) ونسبة (٦٢%) عن السنة السابقة وشملت الزيادة أغلب بنود الإيرادات وتركزت في إيرادات الفنادق والسياحة (إيرادات الأتعممة والمشروبات وإيرادات المبيت والحفلات) وإيرادات الخدمات المتنوعة (إيرادات الانترنت واللونديري والنادي الرياضي وإيراد الكوريج) إضافة إلى زيادة إيراد إيجار موجودات ثابتة.
 - انخفاض الإيرادات التصويلية والأخرى هذه السنة بمبلغ (٣٢٥) ألف دينار (ثلاثمائة وخمسة وعشرون ألف دينار) ونسبة (٩%) عن السنة السابقة.
 - ارتفاع مصاريف الرواتب والأجور بمبلغ (٤١٢٣٠٦) ألف دينار (أربعمائة والي عشر مليون وثلاثمائة وستة آلاف دينار) ونسبة (٢٣%) عن السنة السابقة.
 - ارتفاع مصاريف المستلزمات السلعية بمبلغ (٦٤٠٧٤٤) ألف دينار (ستمائة وأربعون مليون وسبعمائة وأربعة وأربعون ألف دينار) ونسبة (٤٤%) عن السنة السابقة.
 - ارتفاع مصاريف المستلزمات الخدمية بمبلغ (٣٨٧٨٠٨) ألف دينار (ثلاثمائة وسبعة وثمانون مليون وثلاثمائة وخمسة آلاف دينار) ونسبة (٧٦%) عن السنة السابقة.
 - ارتفاع الضرائب والرسوم بمبلغ (٩٥٤٤١) ألف دينار (خمسة وتسعون مليون وأربعمائة وواحد وأربعون ألف دينار) ونسبة (١٣٧٨%) عن السنة السابقة.

٢ - الموازنة التخطيطية :

- من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية المعدة من قبل الشركة لصفوفها وإيراداتها المختلفة ومقارنتها مع ما تم إنجازه فعلاً خلال السنة / ٢٠٠٩ لوضع الآتي:
أولاً - خططت الشركة لتحقيق إيرادات بمبلغ (٥٤٩٣) مليون دينار (خمس مليارات وأربعمائة وثلاثة وتسعون مليون دينار) في حين بلغ المحقق الفعلي (٧٠٧٤) مليون دينار (سبعة مليارات وأربعة وسبعون مليون دينار) وبزيادة مقدارها (١٥٨١) مليون دينار (مليار وخمسمائة وواحد وثمانون مليون دينار) وتشكل نسبة (٢٩ %) من الإيرادات المخططة.

ثانياً - تجاوز المصروفات الفعلية ما هو مخطط لأبواب الصرف المختلفة باستثناء المصروفات الأخرى التي عخط لها مبلغ (١٣٩٠٠٠) ألف دينار (مائة وتسعة وثلاثون مليون دينار) ولم يصرف منها أي مبلغ و كما موضح أدناه:

اسم الحساب	المبلغ المخطط ألف دينار	المبلغ المصروف الف دينار	الاختلاف (تجاوز) / وفر الف دينار	نسبة الاختلاف (تجاوز) / وفر
رواتب وأجور	١٩٣٦٠٠٠	٢٢٢٥٥١٧	(٢٨٩٥١٧)	(١٥ %)
مستلزمات سلعية	١٦٠٤٣٥٠	٢١١١٣٦٦	(٥٠٧٠١٦)	(٣٢ %)
مستلزمات خدمة	٥٦٤٣٠٠	٨٩٧٥٩٥	(٣٣٢٢٩٥)	(٥٩ %)
إبداعات	٣٦٦٠٠٠	٣٤٩٢٣٦	١٦٧٦٤	٥ %
مصروفات تمويلية	١٨٥٠٠	١٢٧٠٩٣	(١٠٨٥٩٣)	(٥٨٧ %)
مصروفات أخرى	١٣٩٠٠٠	-	١٣٩٠٠٠	

نوصي بتوخي الدقة والموضوعية في إعداد الموازنات التخطيطية مستقبلاً.

ب. عدم قيام الشركة بإعداد خطة سنوية لنشاطها ومتابعة نتائج تنفيذها خلافاً للفقرتين (رابعاً وخامساً) من المادة (١١٧) من الفرع الثالث (اختصاصات وصلاحيات مجلس الإدارة) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

٣- الموجودات الثابتة والمحزنية :

أ. لم تقوم الشركة بإجراء المطابقة بين قوائم جرد الموجودات الثابتة في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٠٩ وأرصدة السجلات لتحديد الفروقات (إن وجدت) ومعالجتها مما أفقده الجرد أهميته وقد تم اعتماد أرصدة السجلات المالية لأغراض إعداد البيانات المالية ، ومن خلال قيام هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة بإجراء مطابقة اختيارية لعينة من قوائم جرد الموجودات الثابتة كماً في ٢٠٠٩/١٢/٣١ مع سجل الموجودات الثابتة ظهرت الفروقات التالية :-

اسم المادة	رصيد سجل الموجودات	رصيد الجرد	الفرق / نقص
مدفأة كهربائية	١٤٥	٩٠	٥٥
طباخ غازي أربعة عبون	٥	٣	٢
طابعة ليزرية	٣٢	٢٣	٩
سبليت مختلف الأحجام	٣٠	٢٤	٦
ماكينة صنع الثلج	٣	١	٢
جهاز استنساخ	٥	٤	١
مبردة هواء	٢٥	١٣	١٢

وقد أبدت الشركة هذه الفروقات في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠١٠/٣/٢٨ إلا أنها لم تتمكن ولغاية تاريخه من تحديد أسبابها .

نوصي بضرورة إجراء المطابقة بين نتائج الجرد وأرصدة السجلات وحصر الفروقات وتحديد أسبابها ومعالجتها وفق الأصول .

ب. وجود فرق مقداره (١٦٢٥٠٠) دينار (مائة وإثنان وستون ألف وخمسمائة دينار) بين رصيد احتياطي إرتفاع اسعار الموجودات الظاهر في السجلات المالية والرصيد الظاهر في سجل الموجودات التابعة وقد بيئت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٠/٢/١٨ بأن الفرق ناتج عن عدم الدقة في ترحيل القبوض الى سجل الموجودات التابعة ، نوصي بتوضي الدقة في الترحيل ومعالجة الفروقات أعلاه وإجراء مطابقات دورية بين أرصدة السجلات المذكورة.

ج. ظهور فرق مقداره (٨٢٣١٦٦٣٤) دينار (الثمان وثمانون مليون وثلاثمائة وسبعة عشر ألف وستمائة وأربعة وثلاثون دينار) بين رصيد المخزون الظاهر في السجلات المالية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ورصيده الظاهر في قوائم الجرد وكما مبين تفصيله أدناه وبيئت الشركة أسباب ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠١٠/٣/٢٣ بأن الفرق أعلاه هو بالقيم فقط وليس بالكميات وإنه ناتج عن خلل في برنامج الخزين المسوك على الحاسبة الالكترونية والذي يعتمد في تقسيم البضاعة الجسردة وأن الشركة بصدد تعديل هذا النظام وقد تم اعتماد أرصدة السجلات المالية لأغراض إعداد البيانات المالية :

الفرق (زيادة / نقص)	رصيد بموجب الجرد دينار	الرصيد بموجب السجلات دينار	اسم المخزون
١٩٠٨٨١	٩٦١٩٤٢٠	٩٨١٠٣٠١	مخزن البقوليات
١١٩٧٤٠	١٠٩٠٠٣٦٩	١١٠٢٠١٠٩	مخزن المشروبات والسكاكر
١٢٩٩٩	٢٣٣٤٥٥٠١	٢٣٣٥٨٥٠٠	مخزن الزجاجيات
٢٨٨٩٠٦	٩٤٤٩٢٤٥	٩٧٣٨١٥١	مخزن المتفرقة
(١٩٧٠٩٨)	٣٠٨٧٤٠٤٨	٣٠٦٧٦٩٥٠	مخزن الفرطاسية
(٨٢٧٢٧٣٦١)	٩٨٦٨٣٨٧٦	١٥٩٥٦٥١٥	مخزن الأدوات الاحتياطية/٤
(٥٧٠١)	٢٩٣٠٧٣٦١	٢٩٣٠١٦٦٠	مخزن الأدوات الاحتياطية/٥
(٨٢٣١٦٦٣٤)			الاجموع

نوصي بضرورة التحري عن أسباب الفرق أعلاه ومعالجته.

٤ - القروض :

لم تقم الشركة بحسم موضوع القرض الممنوح لوزارة التجارة / الشركة العامة لتجارة المسود الغذائية في سنة/ ١٩٩٤ والمبالغ (١٠٠٢) ألف دينار (مليون وألف دينار) رغم تأكيداتنا السابقة على الموضوع نوصي بتكثيف الجهود لتصفية القرض المذكور .

٥ - الاستثمارات :

- أ. لم تزود بتأييد رصيد مساهمة الشركة لدى جزيرة السندياد السياحية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ والبالغة (١٦٦٣٧٧٧) دينار (مليون وستمائة وثلاثة وستون ألف وسبعمئة وسبعة وسبعون دينار) عن قيمة (١٦٦٣٧٧٧) سهم (مليون وستمائة وثلاثة وستون ألف وسبعمئة وسبعة وسبعون سهم) .
- ب. وجود فرق (بالزيادة) مقداره (٤٨٥١٠٠٠٠) سهم (ثمانية وأربعون مليون وخمسمائة وعشرة آلاف سهم) بين عدد أسهم الشركة في فندق فلسطين الظاهر في السجلات المالية والبائع (٩٩٠٠٠٠٠٠) سهم (سعة وتسعون مليون سهم) وتأييد الرصيد المقدم من الجهة المستثمر بها والبائع (١٤٧٥١٠٠٠٠) سهم (مائة وسبعة وأربعون مليون وخمسمائة وعشرة آلاف سهم) والسوارد إلى الشركة في ٢٠١٠/٢/١٠ ، مما يدل على عدم متابعة الشركة لحركة أسهمها، نوصي بضرورة المتابعة حفاظاً على حقوق الشركة وإظهار حقيقة المركز المالي .
- ج. لم يتحقق للشركة أية إيرادات عن استثماراتها المالية خلال السنتين (٢٠٠٨-٢٠٠٩) مما يتوجب عليها دراسة جدوى هذه الاستثمارات وإيجاد القرض البديلة لزيادة مواردها.

٦ - المدينون والدائنون :

- أ. لم تقم الشركة بتزويدنا بتحليل لرصيد حساب مدينو نشاط غير تجاري البائع (٥٧٨٨٥) دينار (سبعة وخمسون ألف وثمانمائة وخمسة وثمانون دينار) وبينت الشركة في إجابتها على مذكرتنا المرقمة (٧/٣) في ٢٠١٠/٢/١١ بأن الرصيد موقوف منذ سنة / ٢٠٠٥ ويتعذر الرجوع إلى الأوليات ، نوصي بسدّل الجهود اللازمة لتحليل الرصيد المذكور وتصفيته بالتنسيق مع الجهات المعنية به.
- ب. بلغت الإيرادات المستحقة وغير المستلمة من قبل الشركة (٨٩٨٥٠٤) ألف دينار (ثمانمائة وثمانية وتسعون مليون وخمسمائة وأربعة آلاف دينار) كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وأدناه تفاصيلها ، نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيلها سيما وإن البعض يعود للسنوات السابقة :-

البيان	الرصيد / ألف دينار
مستحقة بذمة القطاع الخاص للفترة من ٢٠٠٧ - ٢٠٠٩	١٢٢٧٣
مستحقة بذمة العاملين سنة / ٢٠٠٩	٢٦٦٦
مستحقة بذمة القطاع الاشتراكي للفترة من ٢٠٠٣ - ٢٠٠٩	٨٨٣٥٦٥

ج. لم تقم الشركة بتسوية رصيد حساب السلف لأغراض النشاط كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ والبالغ (٨٤١٤) ألف دينار (ثمانية ملايين وأربعمائة وأربعة عشر ألف دينار) ، نوصي بضرورة تسوية هذا الرصيد في نهاية كل سنة .

د. لم تقم الشركة بتسديد مستحقات الجهات المبينة أدناه لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير والظاهرة ضمن رصيد حساب الدائون ، نوصي بضرورة تسديدها وعدم تحميل الشركة بالفوائد التأخرية عنها:

المبلغ / دينار	الجموع	البيان
٤٩٦٨٦٠٠		مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
١١٨٣٠٠٠		باسم عبدالحسين / عضو مجلس / مكافأة الهيئة العامة سنة ٢٠٠٦
		جعفر الشيخ علي / عضو مجلس / مكافأة الهيئة العامة سنة ٢٠٠٦
	٦١٥١٦٠٠	استقطاعات من التتسبين
٣٨٦٧٦٩٠		تقابة العمال
١٦٨٧٩٤٢	٥٥٥٥٦٣٢	الهيئة العامة للضرائب / الاستقطاع المباشر
		استقطاعات من غير التتسبين
١٣٠٨٨٥٩٥		الهيئة العامة للضرائب / ضريبة دخل القاولين والمجهزين
١٠٢٧٥٣٨١٥٧		الهيئة العامة للضرائب / ضريبة مبيعات
١١٦٦٠٤٨		الهيئة العامة رسم طابع
	١٠٤١٧٩٢٨٠٠	الهيئة العامة للضرائب / ضريبة الدخل
	٣٢٢٢٣٢٣٠٥	
	١٣٧١٧٢٢٣٣٧	

هـ. ترتب بذمة الشركة مبلغ (١٢٩٧٢٩٢) ألف دينار (مليار ومائتان وسبعة وتسعون مليون ومائتان والثمان وتسعون ألف دينار) عن الفوائد التأخرية المترتبة للهيئة العامة للضرائب عن عدم تسديد ضريبة المبيعات للفترة من ٢٠٠٣/٣/١ ولغاية ٢٠٠٨/١٢/٣١ وكما ورد بكتاب الهيئة العامة للضرائب/الاستقطاع المباشر / المبيعات المسوقم (٧٩٧/٨) في ٢٠٠٩/٥/٢٠ علماً بأن مبلغ الضريبة المتحقق والمطالب به من قبل الهيئة وفقاً لكتابها أعلاه بلغ (٢٣٢٤٨٣٠) ألف دينار (ملياران وثلاثمائة وأربعة وعشرون مليوناً وثلاثمائة وثلاثون ألف دينار) عن (ضريبة المبيعات والفوائد التأخرية) ولم تقم الشركة بإلتزامها في السجلات

لغاية تأريخ إعداد هذا التقرير ، نوصي بضرورة قيام الشركة بالتحاسب مع الهيئة العامة للضرائب وتسديد المبالغ المترتبة عليها وعدم تحميل الشركة المزيد من الأعباء الإضافية عن تأخير التسديد.

و. قامت الشركة بطلب تأييدات الأرصدة من الجهات المدينة بموجب كتابها المرقم (٢١٥٢) في ٢٠٠٩/١٢/٣١ وكان موقف الإجابة عليها كما يلي :

الجهات التي أبدت الرصيد	الجهات التي لم تقم بالإجابة .
وزارة الكهرباء	وزارة الدفاع
	وزارة الخارجية
	وزارة الداخلية
	اللجنة الاولمبية الوطنية
	وزارة الصحة
	المفوضية العليا المستقلة للانتخابات
	وزارة الدولة لشؤون الأمن الوطني
	وزارة الرياضة والشباب
	شبكة الإعلام العراقية
	محافظة بغداد
	أمالة بغداد

ومن خلال دراستنا لنماذج من هذه الطلبات لاحظنا ما يلي :
أولا - عدم تضمين طلبات التأييد نص يقضي بتوجيه الإجابة إلى ديوان الرقابة المالية .

ثانيا - وجود اختلاف بين الرصيد المثبت في طلبات التأييد وما يقابله في السجلات المالية وبينت الشركة في إجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠١٠/٤/١٩ أن السبب يعود إلى عدم دقة شعبة الديون في تثبيت الأرصدة في طلبات التأييد وسيتم تلافيها مستقبلا ، نوصي بالتأكد من صحة الرصيد قبل طلب التأييد من الجهات المعنية وأدناه تفاصيل ذلك:

الرصيد بموجب السجلات دينار	الرصيد بموجب التأييد دينار	اسم الجهة
٣٣٥.٧٣٧٣	٣١٦.٧٦٢٣	وزارة الخارجية
٦٣.٦٥٧٣٠	٦.٥٥٣٧٣٠	اللجنة الاولمبية الوطنية العراقية
٧٠٨٣٠٠٠	٧٦٢٣٠٠٠	المقوضية العليا المستقلة للانتخابات
٢٨١١.٠٠٠	٣٣١٣٤٥.٠٠	وزارة الدولة لشؤون الأمن الوطني
٢.٩٥٤٤٥٠	٢١٢٩٥٤٥٠	وزارة الشباب والرياضة

٧ - القسود :

أ. يمثل الرصيد الظاهر في حساب الصندوق في ٢٠٠٩/١٢/٣١ والبالغ (٤٣٩.٠٠٠) دينار (أربعمئة وتسعة وثلاثون ألف دينار) إيرادات المبيت المقبوض بعقد عملية الجسر والقطع في ٢٠٠٩/١٢/٣١ تم إستلامه في الصندوق العام بموجب وصل القبض المرقم ٣٠٢٩ في ٢٠٠٩/١٢/٣١ ولم يتم إيداعه في الحساب الجاري لدى المصرف.

ب. قيام المكتب الأمامي بإستلام التأمينات من الولاء بموجب وصولات قبض ولا يتم إثباتها في السجلات مما يصعب السيطرة عليها ويتم إيداعها في الحسابات الجارية المفتوحة بالعملة الأجنبية لدى مصرفي الرائدين والمنصور عند تحقق الإيراد فقط وحسب ما جاء بإجابة الشركة على إستفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٠/١/٢٨ ، نوصي بإثبات التأمينات المشار إليها في السجلات أولا بأول وإعتماد المعالجات المقررة في دليل النظام المحاسبي الموحد لتأمين الرقابة عليها وتسهيل مهمة السيطرة عليها.

٨ - التخصيصات :

لم تقم الشركة بإحتساب مخصص مناسب لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها حيث مازال رصيد حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها يظهر في السجلات المالية بمبلغ (٥٧١٠) ألف دينار (خمس مائة وسبعمئة وعشرة آلاف دينار) والذي يشكل نسبة (٠,٤%) من إجمالي رصيد المدينين البالغ (١٣٣.٦٩٧) ألف دينار (مليار وثلاثمائة وثلاثون مليون وستمئة وسبعة وتسعون ألف دينار) ، نوصي بضرورة إحتساب مخصص مناسب لمقابلة الديون المشكوك في تحصيلها .

٩ - حسابات المساهمين :

أ. بلغت الأرباح الموزعة للمساهمين وغير المستلمة من قبلهم (٣١١١٩٨٦٧) دينار (واحد وثلاثون مليون ومائة وتسعة عشر ألف ومائتان وسبعة وستون دينار) عن أرباح سنوات سابقة وكما مبن أدناه :-

عدد الأسهم	الأرباح غير الموزعة / دينار	السنة
١٣١٥٣٥	٨٤٨٩	١٩٩٢
١٨٩٦٣٤	٢٦٠٧١	١٩٩٣
٢٤٥٦٣٤	١٠٧٤٢٦	١٩٩٤
٣٨٦١٣٤	١٧٤٩٠٤	١٩٩٥
٣٧٩٨٣٥	٢٥٩٨٣٥	١٩٩٦
٣٥٢٨٣٥	١١٩٧٤٢	١٩٩٧
٣٩٣٧٣٥	٥٨٦٨٥٢	١٩٩٩
٤٩١٢٣٥	٧٤١٣٨٠	٢٠٠٠
٦٢٤٤٥	١٢٤٤٤٨١	٢٠٠١
١٠٧٥٤٥١	٢١٦٣٥٦٢	٢٠٠٢
٩٥٠٧٦٠٨	٣٥٦٥٣٥٣	٢٠٠٣
١١٧٥١٩٥٢	١٠٧١٤٩٨٤	٢٠٠٤
٤٤٩٧٤٧٥٢	١١٤٠٦٧٨٨	٢٠٠٥
٦٩٩٤٢٧٨٥	٣١١١٩٨٦٧	المجموع

نوصي بضرورة الاستمرار في حث المساهمين بكافة الوسائل لاستلام أرباحهم.

ب. من خلال دراسة وفحص بطاقات المساهمين لاحظنا مايلي :

أولاً - عدم تسجيل المعلومات الكافية عن المساهم (عنوان المساهم ، رقم هاتفه) في بطاقته لغرض ضمان حقوقه وتسهيل مهمة متابعه .

ثانياً - عدم قيام الشركة بتحديث بيانات المساهمين في كشف الحاسبة حيث لا يزال رصيد أسهم البطاقة المرقمة (٢٠٠) والبالغ (٧١٠٤٠٠) سهم (سبعمائة وعشرة آلاف وأربعمائة سهم) يظهر في كشف المساهمين رغم إن الأسهم حوت الى ورثته في ٢١/١/٢٠٠٩ وتم فتح بطاقات جديدة بالأرقام (١٢٢١ ، ١٢٢٢ ، ١٢٢٣ ، ١٢٢٤) استنادا الى القسام الشرعي المرقم (١٦٨) في ٢١/١/٢٠٠٩ ولم تظهر أرقامها في كشف المساهمين .

ج. بلغ عدد شهادات الاسهم المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير (١٩٨) شهادة (مائة وثمانية وتسعون شهادة) تمثل (٦٥٦٧٧٦٣٩) سهم (خمسة وستون مليون وستمائة وسبعة وسبعون ألف وستمائة وتسعة وثلاثون سهم) نوصي بالاعلان عنها وتسليمها الى اصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية إستناداً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) .

د. بلغت الاسهم المزودة المتبقية والتي لم تحسم عند الان (١٥٠٩٢٠٠) سهم (مليون وخمسة وتسعة آلاف ومئتا سهم) حيث تم تخصيص مبلغ مقداره (٣٧٧٣٠) ألف دينار (سبعة وثلاثون مليون وسبعمئة وثلاثون ألف دينار) لمواجهةها ، نوصي بضرورة تكثيف الجهود لحسم دعاوى هذه الأسهم وتصفيها.

١٠ - الإيرادات:

قيام الشركة بشيد بعض الإيرادات المستلمة لقاء الخدمات المقدمة عن القاعات المؤجرة (الكوريج) البالغ مجموعها للسنة موضوع التدقيق (٦٦٢٤) ألف دينار (سنة ملايين وستمئة وأربعة وعشرون ألف دينار) لحساب دائر نشاط غير جاري /أجور الخدمة بدلا من قيدها في حساب الإيراد المختص ، نوصي بعكس المبلغ على الحساب المختص واعتماد تعليمات النظام المحاسبي الموحد في تويب المعاملات المالية على حساباتها الصحيحة.

١١ - فحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية :

- من خلال فحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية المعتمد في الشركة لوحظ الآتي :
- لم يتم الشركة بأصدار أوامر إدارية لتحديد البدائل عند غياب الموظفين .
 - لا توجد خطة واضحة لتدريب وتأهيل العاملين في الشركة .
 - عدم ملائمة اختصاصات بعض العاملين مع الوظائف المشغولة من قبلهم وكما مسين في الامثلة المدرجة أدناه :-

العنوان الوظيفي	التحصيل الدراسي	إسم الموظف
رئيس شعبة المحازن	بكلوريوس لغة فارسية	فواز صعب محمد
مسؤول وحدة الإيرادات	دبلوم معهد معلمين	هدير هبكل ابراهيم
أمين المخزن	دبلوم طبي	علي خضير محمد
محاسبة في قسم المساهمين	دبلوم صناعات كيميائية	شاذي حسن مؤنس
محاسب موجودات	إعدادية	يحيى صادق توفيق
أمين صندوق	بكلوريوس علم نفس	صباح حسن عبيد

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

هـ. عدم قيام قسم التدقيق الداخلي في الشركة بتقديم تقارير دورية عن نتائج تدقيق حسابات وانشطة الشركة الى الإدارة العليا .

١٢ - مخالفة القوانين والقرارات :

- أ. لم يتم إدارة الشركة بالإبلاغ عن تعاقداً خلافاً للمادة (٢٨) / الفقرة (٢) من قانون حسرية السدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٣ (المعدل) الذي أوجب على شركات القطاع العام الاشتراكي والمختلط بالإبلاغ القيمة العامة للضرائب عن التعاقبات المبرمة مع الشركة.
- ب. خلافاً لقرار مجلس إدارة الشركة رقم (١) في ٢٠٠٩/١/٢٨ المتخذ بالجلسة المرقمة (٢٦٣) المتعددة بتاريخ ٢٠٠٩/١/٢٨ الذي أوجب تقليل المكافآت الممنوحة لغير العاملين وعدم تجاوز إجمالي المبالغ المدفوعة خلال السنة عن الـ (٥٠) مليون دينار (خسون مليون دينار) ، فقد بلغ مجموع المكافآت الممنوحة فعلاً لغير العاملين خلال السنة موضوع التدقيق (١٠٢١٣٠) ألف دينار (مائة والثان ملبسون ومائة وثلاثون ألف دينار)، نوصي بضرورة الالتزام بقرارات مجلس الإدارة.

١٣ - تقرير الإدارة :-

- من خلال فحص ودراسة تقرير إدارة الشركة لسنة / ٢٠٠٩ لاحظنا مايلي:
- أ. لم يتم إدراج ما تم الحصول عليه من مزاي (رواتب / نقل / اتصالات) من قبل أعضاء مجلس الإدارة .
 - ب. لم يتم إدراج مقدار الرواتب والمكافآت والمزايا التي تقاضاها المدير المفوض خلال السنة .

١٤ - الملاحظات الأخرى:

عدم قيام الشركة بتنظيم سجلاتها بما يمكنها من قينة المعلومات التفصيلية عن الحركة النقدية الحاصلة من قبض ودفع خلال السنة الأمر الذي أدى إلى تضمين حركات بعض الحسابات الواردة في كشف التدفق النقدي بقبود تسوية غير نقدية نذكر منها على سبيل المثال إيرادات النشاط التجاري البالغة (٧٠٧٠٧٦٠٠٤٠) دينار (سبعة مليارات وسبعون مليون وسبعمائة وستون ألف وأربعون دينار) التي تضمنت مبلغ (٨٩٨٥٠٤٤٤٥) دينار (ثمانمائة وثمانية وتسعون مليون وخمسمائة وأربعة آلاف وأربعمائة وخمسة وأربعون دينار) عن الإيرادات المستحقة وغير المقبوضة التي كان من الواجب استبعادها من الإيرادات لأغراض إعداد هذا الكشف ، نوصي بإعادة تنظيم السجلات بما يمكن الشركة من قينة المعلومات اللازمة لإعداد كشف التدفق النقدي والابقاء بمقتضىات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

١٥- التقارير الصادرة :

أ. أصدر هذا الديوان تقريره المرقم (١٤٤٥/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٠/٢/٢ عن نتائج تدقيق حسابات وأنشطة الشركة للفترة من ١/١ ولغاية ٣١/نحو/٢٠٠٩ مما يتطلب تصفية الملاحظات الواردة فيه خلال المدة المحددة لذلك .

ب. كما تم إصدار تقرير الديوان المرقم (١٤٤٥/٣٧/٢٩/٨) في ٢٠١٠/٥/٢٧ بخصوص نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على حسابات وأنشطة الشركة خلال السنة / ٢٠٠٩ والمتضمن العديد من الملاحظات التي تم إبلاغها إلى إدارة الشركة بموجب تقريرنا أعلاه ، نوصي بضرورة اتخاذ مايلزم لتصفية تلك الملاحظات ومعالجتها وخلال الفترة المحددة لذلك .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة ما ورد في الملاحظات (٦- هـ) و (٨) و (١٠) و (١٤) واستنادا إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق لهما متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإلها على قدر ماتضمنته من مؤشرات للأداء تعسر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠٠٩ ونتائج نشاطها وتدقيقها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .



الحاسب القانوني

انصار فضيل توحى

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٠/٥/٢٧

شركة فنادق المنصور/ المساهمة المختلطة - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل الحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار		
		<u>الموجودات</u>	
		الموجودات الثابتة	
١٥٥٣٠٠٠٣٢٢	١٧٧٥٨٥٧٦٤٩	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١١
١٠٠٢٠٦١	١٠٠٢٠٦١	قروض منحوة طويلة الاجل	١٤
٢٢٩٤٨٥٤٧٠	٢٢٩٤٨٥٤٧٠	استثمارات مالية طويلة الاجل	١٥
١٧٨٢٤٨٧٨٥٢	٢٠٠٦٣٤٥١٧٢		
		الموجودات المتداولة	
١٣٢٤٢٨٠٦٨	٩٤٤٨٦٦٥٨٢	المخزون (بالكلفة)	١٣
١٢٩٦٠٨٧٨٥٧	١٣٧١٥٧٧٠٠١	المدفون	١٦
١٨١٧٧٨٤٠٨	١٣٣٢٠٨٦٦٨	النفود	١٨
١٦١٠٢٤٣٣٢	٣٢٥٤٦٥٢٢٥٢	مجموع الموجودات	
٣٣٩٣٧٨٢١٨٦	٥٢٦٠٩٩٧٤٢٤		
		مصادر التمويل	
		مصادر التمويل طويلة الاجل	
٢٠١٦٠٠٠٠٠٠	٢٠١٦٠٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي المدفوع	٢١
٣٣٠٤٤٦٧٥٨	١٤٦٦٣٣٠٥٢٨	الاحتماليات	٢٢
٢٣٢٤٤٦٧٥٨	٣٤٨٢٣٣٠٥٢٨		
		مصادر التمويل قصيرة الاجل	
٤٨٤٧٣٣٩٠	٤٣٤٣٩٥٧٥	تخصصات قصيرة الاجل	٢٣-٢٢٢
٩٩٨٨٦٢٠٣٨	١٧٣٥٢٢٧٣٢١	الدائون	٢٦
١٠٤٧٣٣٥٤٢٨	١٧٧٨٦٦٦٨٩٦	مجموع مصادر التمويل	
٣٣٩٣٧٨٢١٨٦	٥٢٦٠٩٩٧٤٢٤		

رئيس مجلس الادارة
عبد الجبار عكاب

المدير الموقوف
عبد الجبار عكاب

المدير المالي
عادل صالح حمادي

والتوقيع في ٤/٤/٢٠١٠
التاريخ ٥/١٧/٢٠١٠

مضموعاً لتقريرنا الرقم ٩٧٨/١٧/٥٩٧١

رئيس هيئة الرقابة المالية وكالة
عهد عبد الله حسن

د/ديوان الرقابة المالية



شركة فنادق المصور/المساهمة المختلطة-بغداد

حساب المناجرة والارباح والحسابات والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل الحاسبي	رقم الكشف
دينسار	دينسار		
٤٣٥٢١٢١٠٩٦	٧٠٧٠٧٦٠٠٤٠	إيرادات النشاط الجاري	١٣
		بنسزل: كلفة النشاط الجاري	
٨١٣٥٣٥٢٨٨	١٢٦٩٢٠٧٨٤٤	كلفة مركز الانتاج	١٦
١١٩٥٧١١٩٥٢	١٦٦٣٧٤١٦٩٠	كلفة مركز الخدمات الاناجية	١٦
٢٠٠٩٤٧٢٤٠	٢٩٣٢٩٤٩٥٣٤		
٢٣٤٢٨٧٣٨٥٦	٤١٣٧٨١٠٥٠٦	فائض (عجز) النشاط الجاري	
-	٧٦١٨٠	تضاف: فوائد والمكبرات اراضي دائمة	١٤
٢١٤٥٦٧٧٩٠٦	٢٧٥٣٢٢٨٠٩	بنسزل: كلفة مركز الخدمات الادارية	١٦
١٩٧١٩٤١٥٠	١٣٨٤٧٥٧٧٧٧	فائض العمليات الجاريه (الرحلة الاولى)	
		تضاف: الإيرادات التحويلية والاخرى	
١١١٦٠٠٠	٢١٩٨٥٠٠	الإيرادات التحويلية	١٤
٢٤٦٤٦٠٠	١٠٥٦٦٨٠	الإيرادات الاخرى	١٤
٣٥٨٠٦٠٠	٣٣٥٥١٨٠		
		بنسزل: المصروفات التحويلية والاخرى	
١٦٤٩٩٢٢٦	٢٤٧٢٨٦١٩	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	١٢
٣٤٥٣٢٣٩٣	-	المصروفات الاخرى	١٢
٥١٠٣١٦١٩	٢٤٧٢٨٦١٩		
١٤٩٧٤٣١٣١	١٣٦٣٢٨٤٣٣٨	صافي الفائض	
		الفائض/موزع وقلساً للمسادل(١٠٢) مسن قسانون	
		الشركات ورقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي	
٣٥٧٧١٧٣٥	٢٣٨٩٦٦٠٩٨	ضريبة الدخل ١٥%	
٧٤٨٧١٥٦	٥٢٢١٥٩١٢	الاحتمالي الاثراني ٥٥% بموجب المادة ٧٣ من قانون	
١٠٦٤٨٤٢٤٠	١٠٦٨١٠٣٣٨	الشركات	
١٤٩٧٤٣١٣١	١٣٦٣٢٨٤٣٣٨	الفائض القابل للتوزيع	

شركة فنادق المنصور/ المساهمة المختلطة - بغداد

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩		رقم الدليل	رقم
دينار	دينار		الخاصي	الكشف
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
٤٣٥٢١٢١.٩٦	٧٠٧٠٧٦٠٠.٤٠	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١	١٣
—	٧٦١٨٠	القوائد والمكافآت الأراضي	٤٦١	١٤
٤٣٥٢١٢١.٩٦	٧٠٧٠٨٣٦٢٠			
		<u>تسزل: المصروفات الجارية</u>		
١٨١٣٢١٠.٧٦١	٢٢٢٥٥١٦٧٣٦	الرواتب والاجور	٣١	٩
١٤٧٠٦٢١٨٢٨	٢١١١٣٦٦٢٤٢	المستلزمات السعفة	٣٢	١٠
٥٠٩٧٨٧٢١٧	٨٩٧٥٩٥٣٥٦	المستلزمات الخدمة	٣٣	١١
٣٥٤٣٨٣٢٤٦	٣٤٩٢٣٥٧.١	الادفئارات	٣٧	١
٦٩٢٣٨٩٤	١٠٢٣٦٤٤٠.٨	الضرائب والرسوم	٣٨٤	
٤١٥٤٩٢٦٩٤٦	٥٦٨٦٠٧٨٤٣			
١٩٧١٩٤١٥٠	١٣٨٤٧٥٧٧٧٧	<u>فائض العمليات الجارية/ المرحلة الأولى</u>		
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والاخرى</u>		
١١٦٦.٠٠٠	٢١٩٨٥.٠٠	الإيرادات التحويلية	٤٨	١٤
٢٤٦٤٦.٠٠	١٠٥٦٦٨٠	الإيرادات الاخرى	٤٩	١٤
٣٥٨٠.٦٠٠	٣٢٥٥١٨٠			
		<u>تسزل: المصروفات التحويلية والاخرى</u>		
١٦٤٩٩٢٢٦	٢٤٧٢٨٦١٩	المصروفات التحويلية (عما الضرائب والرسوم)	٣٨	١٢
٣٤٥٣٢٣٩٣	—	المصروفات الاخرى	٣٩	١٢
٥١.٣١٦١٩	٢٤٧٢٨٦١٩			
١٤٩٧٤٣١٣١	١٣٦٣٢٨٤٣٣٨	<u>فائض العمليات الجارية/ المرحلة الثانية</u>		



شركة فنادق المنصور/ المساهمة المختلطة-بغداد

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

٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٩ دينار	التفاصيل
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
			النقد المستلم من:
		٧٠٧٠٧٦٠٠٤٠	ايرادات النشاط الجاري
		٢١٩٨٥٠٠	ايرادات تحويلية عدا (٤٨٢)
		١٠٥٦٦٨٠	ايرادات اخرى عدا (٤٩٣)
	٧٦١٤٠٩٨٢٠٤	٥٤٠٠٨٢٩٨٤	الزيادة في الدائون
			<u>النقد المدفوع عن:-</u>
		٥٢٣٤٤٧٨٣٣٤	المصروفات التشغيلية
		١٢٧٠٩٣٠٢٧	مصروفات تحويلية عدا(٣٨٢)
		٧٥٤٨٩١٤٤	الزيادة في المدينون
	٥٤٤٩٤٩٩٠٢٠	١٢٤٣٨٥١٥	الزيادة في المخزون
٢١٦٤٥٩٩١٨٤			
			<u>صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>
			النقد المستلم من :-
		٧٦١٨٠	فوائد واجارات الاراضي
		٢٩٢٨٠٠	الزيادة في الاحتياطيات
	٣٦٨٩٨٠		
		٥٦٠٨٢٠٢٩٠	<u>النقد المدفوع عن:</u>
	٥٦٠٨٢٠٢٩٠		شراء موجودات ثابتة
(٥٦٠٤٥١٣١٠)			
١٦٠٤١٤٧٨٧٤			صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
			مابعد

شركة فنادق النصور/ المساهمة المختلطة-بغداد

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

٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٩ دينار	٢٠٠٩ دينار	التفاصيل
١٦٠٤١٤٧٨٧٤			ما قبله
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
			النقد المدفوع عن:
		٥٠٣٣٨١٥	النقص في التخصيصات
		٣٥٧٧١٧٣٥	ضريبة الدخل /٢٠٠٨
		٦٩١٢٠٦٤	ارباح موزعة
	٤٧٧١٧٦١٤		
(٤٧٧١٧٦١٤)			صافي النقد من الأنشطة التمويلية
١٥٥٦٤٣٠٢٦٠			صافي التدفق النقدي
١٨١٧٧٨٤٠٨			يضاف: رصيد النقد في ١/١/٢٠٠٩
١٧٣٨٢٠٨٦٦٨			رصيد النقد في ٣١/١٢/٢٠٠٩

شركة فنادق المنصور / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

رقم الدليل الحاسبي	٢٠٠٩ دينسار
(١) - الموارد	
٤٥-٤١	٧٠٧٠٧٦٠٠٤٠
(٢) - مستلزمات الانتاج	
٣٢	١٩٧٩٧٧٩٧٩٧
٣٣	٥٨٧٣٥٢٢٥٦
	٢٥٦٧١٣٢٠٥٣
(٣) - إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢)	٤٥٠٣٦٢٧٩٨٧
٣٨٤	١٠٢٣٦٤٤٠٨
إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٤٤٠١٢٦٣٥٧٩

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

رقم الدليل الحاسبي	٢٠٠٩ دينسار
عائد العمل	
٣١	٢٢٢٥٥١٦٧٣٦
٣٢٦-٣٣٤١	٤٤١٨٢٩٥٤٥
٤٦١	(٧٦١٨٠)
٣٧	٣٤٩٢٣٥٧٠١
٢٢٤	١٣٨٤٧٥٧٧٧٧
إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٤٤٠١٢٦٣٥٧٩

كشف رقم (1)

شركة فنادق العصور السابعة المحدودة - بيروت

كشف الميزونات المالية وانتهى بها كما في 31/12/2009

الموضوع	الائت واجتهاد مكاتب	المقدد والتقريب	رسائل نقل وائتال	الائت ومعدات	المدين	الاراضي	الميزونات المالية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الدليل الخاصي
٧٨.٥٥٩٤٤٤٤	٧٨٧٩٦٦١٦٣	١١١.٩٩٣٧	٤٨١٣١٩.٠٠	١٨٠.٥٥٩٤٧	١٤٢١٥٣٤٧٥	١٥٦٧٣٥١٢	٢٠٠٩/١/١ في كشافة
٥٦.٨٢.٩٠	٩٤٤٨٥٤٧٢	١٨٥٤.٨	—	٤٥٣٥.١٩٨١	١.٠٦٤٧٤٢٩	—	الاصناف خلال السنة
(٣٦٧١٨١.٣)	(١٦٣٥١٢٨١)	(١٨٥٠٠٠)	(١.٠٠٠٠)	(١٤٨٧١٨٢)	—	—	الميزونات المعقولة خلال السنة
٣٣٣٩١٩٦٦.١	٨٧٧٨٠٠٣٥٤	١١١١.٣٤٥	٤٨١٢٩٩.٠٠	٢٢٣٩١٨٥٥٨٦	١٥٢٨٠٠٩.٤	١٥٦٧٣٥١٢	الكشافة في 2009/12/31
—	%٢٠	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	—	لجنة الاudit
١٣٥٣٩٤.٩٢	٥٦٧١١٥٤٦٥	٦٧٨٢.٢	٣٩.٠٠٦٢٢٤	٦١٢٤٥٣٦.٧	٢٧٢٣٦٧٩٤	—	عمومي الانتان في 2009/1/1
٣٤٩٣٥٧.١	١٣٢١٣٥٢١٨	١٨٥٩.١٠	٣٩٢٨٩٤٥	٢٠.٦٧٤٦٥٧٤	٣٠.٦٥٩٥٤	—	الدائر السنة اطلاقية
(١٦٤١٥١٦٣)	(١١٢٦٠.٦٦٣)	(١٨٦٦٥)	(٥٠٠١)	(٤٩٦٣٢٢٤)	—	—	الاقتدار التبركف للميزونات المعقولة
(١١٥٧٥٢٠)	(١٩٩٢٥١٧٨)	(٣٦٨٧٥٥)	(٨٨٥٢٥)	(٣٩١.٤٢)	—	—	اصنافي ارباع لسداد موزونات ائمة
١٥٢٣٨٣٨٩٦٠	٦٦٤٥٦٤٤٤٢	٨.٠٨٥٩٣٢	٤٢.٤٥٦٦٣	٨١٢٣٨٣٤٨١٥	٣٠٣.٧٧٤٨	—	الاقتدار التبركف في 2009/12/31
١٧٧٥٨٥٧٤٤١	٢.٣٢٣٥٢١٢	٢.٠٢٤٤١٣	٦.٧٦٢٧٧	١٤٥٣٤٩٧٧١	١٢٢٤٩٨١٥٦	١٥٦٧٣٥١٢	الائمة المعقولة كما في 2009/12/31



كشف رقم (٢)

شركة فنادق المنصور/ المساهمة المختلطة - بغداد
كشف المخزون كما في ٣١ كانون الاول/ ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١١١٦٠٨٤٨	٩٨١٠٣٠٢	مخزن الخامات والمواد الاولية ١٣
٧٣١٣٧٧٢	١٠٤٥٢٩٠٩	مخزن الاطعمة ١٣١١
٧٥٠٩٦٨	٥٦٧٢٠٠	مخزن المشروبات ١٣١٢
١٩٢٢٥٥٨٨	٢٠٨٣٠٤١١	مخزن السكاكر ١٣١٣
٧٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠	مخزن الوقود والزيوت ١٣٢
٤٨٠٣٤٤٦٨	٤٥١٧٨١٧٧	مخزن الادوات الاحيائية ١٣٣
١٤١٩٧٨	-	مخزن مواد التعبئة و التغليف ١٣٤
١٩٧٠٦٣٥٣	٣٣٦٦٠٦٥٢	مخزن المتنوعات ١٣٥
٣٠٧٩٩٢٨٨	٣٠٦٧٦٩٥٠	مخزن اللوازم والمهمات ١٣٥١
١٣٨٢٠٣٩٣	١٣٨٢٠٣٩٣	مخزن القرطاسية ١٣٥٢
٦٤٣٢٦٠٣٤	٧٨١٥٧٩٩٥	مخزن المخلفات ١٣٥٤
١٣٢٤٢٨٠٦٨	١٤٤٨٦٦٥٨٣	مجموع المخزون



كشف رقم (٣)

شركة فنادق النصور/ المساهمة المختلطة-بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستمرة	كثفة الشراء دينار	كثفة شراء السهم الواحد(دينار)	عدد الاسهم	طبيعة الاستثمار
شركة فنادق فلسطين	٧٤٢٥٠٠٠٠	١	٧٤٢٥٠٠٠٠	سياحي
	٧٤٢٥٠٠٠٠	٣	٢٤٧٥٠٠٠٠	
شركة فنادق عشتار	٢٦٠٧٧٥	٤,٢٧٥	٦١٠٠٠	سياحي
	٨٥٤٠٠٠	١	٨٥٤٠٠٠	
المصرف المتحد للاستثمار	٧٨٢٠٦٩١٨	١	٧٨٢٠٦٩١٨	تجاري
شركة جزيرة السندباد السياحية	١٦٦٣٧٧٧	١	١٦٦٣٧٧٧	سياحي
	٢٢٩٤٨٥٤٧٠	—	١٧٩٧٨٥٦٩٥	المجموع



كشف رقم (٤)

شركة فنادق المنصور/ المساهمة المختلطة-بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	الحسابي
		<u>العملاء</u> ١٦١
٢٤٥٢٥٧٢٠٠	٣٢٢٩٥٠٧٠٠	عملاء قطاع خاص-عملة محلية ١٦١٤
٣٦٢٥٦٥٩٨	٤٤٩٤٤٠٨٣	عملاء قطاع خاص-عملة اجنبية ١٦١٥
٢٨١٥١٣٧٩٨	٣٦٧٨٩٤٧٨٣	مدينون نشاط غير جناري ١٦٥
٥٧٨٨٥	٥٧٨٨٥	حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
		تأمينات لدى الغير ^(١) ١٦٦١
٣٨٠٧٠٠	٣٨٠٧٠٠	ايرادات مستحقة ١٦٦٢
٨٩٤٩٥٤٤٨٧	٨٩٨٥٠٤٤٤٥	مصاريف مدفوعة مقدماً ^(٢) ١٦٦٣
٦٠٣٤٢٨٩٩	١٣٦٦٩٦٣٨	اضرار الحروب ١٦٦٥
٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	
٩٩٥٦٧٨٠٨٦	٩٥٢٥٥٤٧٨٣	<u>السلف</u> ١٦٧
		سلف لاغراض النشاط ١٦٧١
١٧١٨٨٠٨٨	٨٤٤٤٣٥٠	سلف المتنسبين ١٦٧٢
١٦٥٠٠٠٠	١٧٧٥٠٠٠	
١٨٨٣٨٠٨٨	١٠١٨٩٣٥٠	
-	٤٠٨٨٠٢٠٠	<u>الأرصدة المدينة للحسابات الدائنة</u>
١٢٩٦٠٨٧٨٥٧	١٣٧١٥٧٠٠٠	مجهزون قطاع اشراكي ٢٦١١
		مجموع المدينون

إيضاحات:

^(١) يمثل حساب تأمينات لدى الغير التأمينات المدفوعة لشركة عراقيا (زين العراق) عن خطوط الخلف النقال وفاتورة).

^(٢) يمثل حساب مصاريف مدفوعة مقدماً عن السطاح التأمين المدفوعة لشركة التأمين الوطنية.

كشف رقم (٥)

شركة فنادق المنصور / المساهمة المختلطة - بغداد
كشف النقود كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
—	٤٣٩.٠٠٠

١٥٥٦٣٤٩٦٧
١١٢٩٥
٨٠٣٥٧٧
—
١٥٦٤٤٩٨٣٩

٢١١١٦٠٦٧٨
—
٧٨٦٨٢٧
١٧٩٥٧٧٣.١
٣٩١٥٢٤٨٠.٦

٢٤٣٢٠
١٤١٦٥٣٣
٥٩٤٩٢٥
١٥٥٧٦١٢
٢٤٦٢٤٠٤
٦٥٢٤٠٧٦
—
٢٥٣٢٨٥٦٩
١٨١٧٧٨٤.٨

—
٧٤٦٦.٨١٥٤
٣٨.١٨٩١٦.٠
—
—
٢٤٣٩٧١٨
٢١٧.٠٧٨٣.٠
١٣٤٦٢٤٤٨٦٢
١٧٣٨٢.٠٨٦٦٨

رقم الدليل
الحاسبي

نقدية في الصندوق	١٨١
نقدية لدى المصارف	١٨٣
نقدية لدى المصرف/عملة محلية	١٨٣١
مصرف الرافدين/كروادة مريم	١٨٣١١
مصرف بابل/اجاري مساهمين	١٨٣١٢
مصرف المنصور/اجاري رئيسي	١٨٣١٤
مصرف المنصور/اجاري الفندق	١٨٣١٥
نقدية لدى المصارف/عملة اجنبية	١٨٣٢
مصرف بابل/اجاري	١٨٣٢٢
مصرف المنصور/الفرع الفندق	١٨٣٢٤
مصرف الرافدين/اميت	١٨٣٢٥
مصرف الرافدين/التصالات	١٨٣٢٧
مصرف الاهلي العراقي	١٨٣٢٨
مصرف المنصور/توفير	١٨٣٢٩
مصرف المنصور/اجاري الفندق	١٨٣٣٠

مجموع النقود

ايضاح:-

تم تقييم العملة الاجنبية في المصارف والبالغة (١١٤٥٧٤٠) دولار ومليون ومائة وخمسة وأربعون ألف وسبعمائة وأربعون دولار (١١٧٥) دينار (ألف ومائة وخمسة وسبعون دينار) لكل دولار.

كشف رقم (٦)

شركة فنادق المنصور/ المساهمة المختلطة-بغداد

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩
دينار	دينار
<u>٢٠١٦٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٠١٦٠٠٠٠٠</u>
٧٦٨٨١٦٠٠٠	٧٦٨٨١٦٠٠٠
١٧٦٤٠٠٠٠٠	١٧٦٤٠٠٠٠٠
٩٤٥٢١٦٠٠٠	٩٤٥٢١٦٠٠٠
٢٥٦٦١٦٩٢	١٣٠٦٠٠٠
<u>١٠٤٥١٢٢٣٠٨</u>	<u>١٠٦٩٤٧٨٠٠٠</u>
<u>٢٠١٦٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٠١٦٠٠٠٠٠</u>

رقم الدليل

الحسابي

٢١

رأس المال الاسمي (المدفوع)

ويحتل كما يلي:-

مساهمة القطاع الاشتراكي

هيئة السياحة ٣٨,١٤%

دائرة العمل والضمان ٨,٧٥%

مساهمة القطاع المختلط ٠,٦٥%

مساهمة القطاع الخاص ٥٣%

شركة فادق النصور/ المساهمة المحظطة - بمقدار

كشف الاحصائيات كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠٠٩

الصفوح	القروض المراكم	احصائيات تقسيم الموجودات الثابتة	احصائيات استبدال موجودات ثابتة	احصائيات مسجلة محاسبيا	احصائيات الزائمي	احصائيات ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	رقم الدليل المحاسبي	نوع الاحصائيات
دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٧ دينار	٢٢١٨ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار		
٣٣.٤٤٦٧٥٨	—	٦٥٧.٠٠٠	٢٦.٨٢٧٩١٤	٧٢١٣٤.٠٠٠	١٧٣.٣٢٢٦٨	٥١٨٨٢٥٧٦	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١/١	
١٢.٨٩٦٦٧٣٤	١.٦٨١.٢٣٢٨	٤٥٣.٠٠	—	—	١١٨٥٣٧.٨٧	٢١٨٧٢٦١٩	الاحصائيات خلال السنة	
٧٣.٨٣٥٦٤	٦٣٣١١٥	—	١.٧٦٢٣٨٩	—	—	—	التصرفات خلال السنة	
١٤٦٦٣٣.٥٢٨	١.٠٥٧٨١٥٣	٧.٠٢٥٣.٠٠	١٦.٦٥٥٢٥	٧٢١٣٤.٠٠٠	٢٩١٥٦٩٣٥٥	٧٣٧٥٥١١٥	الرصيد كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١	

الإيضاحات:

- نقل الاحصائيات في حساب الاحصائيات الاراضي الباقية (١١٨٥٣٧.٨٧) :-
- ١- دينار إعادة المبلغ المثل من القامض المراكم في السنة السابقة لاطفاء عجز السوتات السابقة.
- ٢- ٥٦٢٢١٥٩١٢٤ دينار من قاض السنة الحالية.

كشف رقم (أ)

شركة فادق المنصور/ مساهمة محظوظة-بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
—	١١٢٥٣٥٢٩٠	مجهزون ٢٦١ مجهزون قطاع خاص ٢٦١٤
٨٠٠٥٠٥٧٤	٨٦٩١٦٧٧١	دائون نشاط غير جاري/ اجور خدمة ٢٦٥ حسابات دائنة متنوعة ٢٦٦ تامينات مستلمة ٢٦٦١ مصاريف مستحقة وغير مدفوعة ٢٢٦٣ رواتب واجور معادة ٢٦٦٥ دائرة العمل والضمان ٢٦٦٧
١٨١١٢٨٥٢	٣٦٣٧٨٣٥٣	استقطاعات حساب الغير ٢٦٧
٦١٥١٦٠٠	٦١٥١٦٠٠	استقطاعات من المنتسبين حساب الغير ٢٦٧١
١٢٠١٩٥٠	٩٠٥٧٢٧٥١	استقطاعات من غير المنتسبين حساب الغير ٢٦٧٢
—	٩٧١٩٥٠	
٢٥٤٦٦٤٠٢	١٣٤٠٧٤٦٥٤	دائون توزيع الارباح ٢٦٨ حصة ضريبة الدخل حصة المساهمين من الارباح
٥٥١٤٢١٦	٥٥٥٥٦٣٢	
٧٢٩٧٦٠٩٧١	١٠٤١٧٩٢٨٠٠	
٧٣٥٢٧٥١٨٧	١٠٤٧٣٤٨٤٣٢	
١٢٠٠٣٧٩٤٢	٣٢٣٢٣٣٣٠٥	
٣٨٠٣١٩٣٣	٣١١١٩٨٦٩	
١٥٨٠٦٩٨٧٥	٣٥٤٣٥٢١٧٤	
٩٩٨٨٦٢٠٣٨	١٧٣٥٢٢٧٣٢١	مجموع الدائون

كشف رقم (٩)

شركة فنادق المنصور/ مساهمة منغلطة-بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل التحصيلي
دينار	دينار	
١٠٤٠٧٨٢٤٣٩	١٥١٠٥٣٩٣٩٥	الاجور التقديرية للعمال ٣١٢
٥٥٩٩١٩٩	٢٣٢٠٧٠٠٠	الاجور ٣١٢١
٢٥٤٧١٤٦	٣٤٩٩٩٢٦١	مخصصات الزوجية ٣١٢٢
٣٦٧١٢١٣٩٧	٤٧٢٠١٦٢٥٠	اجور اعمال اضافية ٣١٢٣
١٠٣٣٥٦٥٥٠	—	مكافآت تشجيعية ٣١٢٤
١٢٦٥٢٦٦٦٨	—	مخصصات تعويضية ٣١٢٦
٣١٧٩٤٦٥٠	—	مخصصات مسؤولية وخطورة ٣١٢٧
١٤٥٥٠٠٠٠	—	مخصصات الشهادة ٣١٢٨
		مخصصات اخرى ٣١٢٩
١٦٩٢٢٧٨٠٤٩	٢٠٤٠٧٣١٩٠٦	
١١٦٩٠٠٠٠	١٤٨٩٢٥٠٠	رواتب واجور غير العراقيين ٣١٣
١٠٧٤٧٤٨٧٢	١٦٧٢٩٦٧٩٢	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعراقيين ٣١٥
١٧٦٧٨٤٠	٢٥٩٥٥٣٨	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين ٣١٦
١٨١٣٢١٠٧٦١	٢٢٢٥٥١٦٧٣٦	مجموع الرواتب والاجور

كشف رقم (١٠)

شركة فنادق المنصور/ مساهمة مغلقة-بهداد

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل الخاسبي
دينار	دينار	
٦٨٠٠٣٧١٠٦	٩١١٠٨٣٢٩٤	٣٢١ الحامات والمواد الاولية
٨٣٦٤٢٩٤٠	٩٨٤١٨١٠٢	٣٢١١ المواد الغذائية والاطعمة
٦٦٣٣٤٩	١٣٩٠٥٠	٣٢١٢ المشروبات
٧٤٣٤٢٣٩٥	١٠٠٩٦٤٠٤٤٦	٣٢١٣ السكر
٢٢٨٨٢١٥٠٠	٢٣٠٣٠٢١٠٠	٣٢٢ الوقود والزيوت
١٢٤٥٧٣٣٤٨	١٥٩٨٨٠٢٠٠	٣٢٣ الادوات الاحصائية
		٣٢٥ المتوعات
١٥٦٦٨٩٠١٩	١٨٣٩٠٩٧٠٤	٣٢٥١ اللوازم والمهمات
٣٣٤٩٩٩١٥	٣٧٦٢٦٠٨٨	٣٢٥٢ القرطاسية
٣٣٧٤٢٨٩	—	٣٢٥٣ الكتب التعليمية
—	٣٢٧٨٠٠٧	٣٢٥٤ المخلفات
١٩٣٢١٣٢٢٣	٢٢٤٨١٣٧٩٩	٣٢٦ تجهيزات العاملين
١٣٨٨٣٤٤٦	١٢٧٥٦٨٦٨	٣٢٦١ كساري
٧٥٤٠٠٩١٦	١١٧٩٤٣٨٢٧	٣٢٦٢ مواد غذائية
٣٨٧٠٠٠	٨٨٥٧٥٠	٣٢٦٣ مواد طبية
٨٩٦٧١٣٦٢	١٣١٥٨٦٤٤٥	٣٢٧ المياه والكهرباء
—	٨٥٧٥٧٤٤٠	٣٢٧١ المياه
٧٠٠٠٠٠٠	٢٦٩٣٨٥٨١٢	٣٢٧٢ الكهرباء
١٤٧٠٦٢١٨٢٨	٢١١١٣٦٦٢٤٢	مجموع المستلزمات السلعية

(٢٦.٢٨)

كشف رقم (١١)

شركة فنادق المنصور / مساهمة مختلطة - بغداد

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	الحاسبي
		خدمات الصيانة ٣٣١
٤٣١٥٩٠٠٠	٢٤٤٠٨٧٧٢٩	صيانة مباني وانشاءات ٣٣١٢
٤٣٤٧٠٠٠٠	٦٦٠٣٠٠٠٠	صيانة الات ومعدات ٣٣١٣
٣٣٧٨٠٠٠	١٤٤٢٣٠٠٠	صيانة وسائل نقل والنقل ٣٣١٤
١٠٠٠٠	٢٥٠٠٠	صيانة عدد و قوالب ٣٣١٥
١٤٩٤٠٢٨٠	٢٠٨٤٩٠٦٠	صيانة الات واجهزة مكاتب ٣٣١٦
١٠٤٩٥٧٨٣٠	٣٤٥٤١٥٢٨٩	
٧٧١٨٥٠٠	٣٨٤٢٠٠٠	خدمات البعث واستشارات ٣٣٢
		دعاية وطبع وضيافة ٣٣٣
١١٩١٩٦٠	٢١٩٥٠٠٠	دعاية واعلان ٣٣٣١
٥٧٠٠٠٠	—	نشر وطبع ٣٣٣٢
٢٢٣٩٩١٣٤	٤٤٦٣٣٦٨	ضيافة ٣٣٣٣
٢٤١٦١٠٩٤	٦٦٥٨٣٦٨	
		نقل واليهاد والاتصالات ٣٣٤
٢٥٢٤٠٣٩٢٤	٣١٠٢٤٣١٠٠	نقل العاملين ٣٣٤١
٨٦٣٩١٥٠	١٨٩٣٩٨٥٠	نقل السلع والبضائع ٣٣٤٢
١٧٢٣٢٠٠	—	السفر والاليهاد ٣٣٤٣
١٨١٧٥٩٣٦	١٥٨٠٤٩٠٠	الاتصالات العامة ٣٣٤٤
٢٨٠٩٤٢٢١٠	٣٤٤٩٨٧٨٥٠	
		استنجاز موجودات ثابتة ٣٣٥
—	٢٥٠٠٠	استنجاز الات ومعدات ٣٣٥٢
٢٢١٠٠٠٠	٥٨٦٢٠٠٠	استنجاز وسائل نقل ٣٣٥٤
٧٠٠٠٠	٢٥٥٠٠٠	استنجاز عدد و قوالب ٣٣٥٥
—	٥٨٣٠٠٠	استنجاز اثاث واجهزة مكاتب ٣٣٥٦
٢٢١٧٠٠٠٠	٦٧٢٥٠٠٠	
٤٣٩٩٤٩٦٣٤	(٧.٧٦٣٨٥.٧)	مابعد

تابع كشف رقم (١١)

شركة فنادق المصور / مساهمة مختلطة - بغداد

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

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل الخامس
دينار	دينار	مقابلته
٤٣٩٩٤٩٦٣٤	٧٠٧٦٢٨٥٠٧	مصرفات خدمية متنوعة ٣٣٦
١١٢٥٠٠٠	١٦٥١٧٥٠	اشترآكات وانماءات ٣٣٦١
٨٥٢٨٢٦٠	٦٤٩٣٠٢٣٦	اقساط التأمين ٣٣٦٢
٣٩٥١٩٧٠٠	١٠٢١٣٠٢٤٠	مكافآت لغير العاملين ٣٣٦٣
٥٥٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	خدمات قانونية ٣٣٦٥
٨٣٩٩٣٨	٢٩٧٢٠٤٩	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
—	٤٤٣٢٥٠	تدريب وتأهيل ٣٣٦٧
—	٤٠٠٠٠٠٠	خدمات محاسبية ٣٣٦٨
١٤٣٢٤٦٨٥	١٣٧٧٩٣٢٤	مصرفات خدمية اخرى ٣٣٦٩
٦٩٨٣٧٥٨٣	١٨٩٩٦٦٨٤٩	
٥٠٩٧٨٧٢١٧	٨٩٧٥٩٥٣٥٦	مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم (١٢)

شركة فادق المنصور / مساهمة محتلطة - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	اخلاصي
٦٠٧٥٠٠	—	٣٨٣ مصروفات تحويلية متنوعة
٧١١٢٢٦	٣٢٣٦١٩	٣٨٣١ تبرعات للغير
١٣١٨٧٢٦	٣٢٣٦١٩	٣٨٣٢ تعويضات وغرامات
٦٩٢٣٨٩٤	١٠٢٣٦٤٤٠٨	٣٨٤٢ ضرائب ورسوم
١٥١٨٠٥٠٠	٢٤٤٠٥٠٠٠	٣٨٥١ الاعانات
٢٣٤٢٣١٢٠	١٢٧٠٩٣٠٢٧	مجموع المصروفات التحويلية
٣٤٥٣٢٣٩٣	—	٣٩ المصروفات الاخرى
		٣٩١ مصروفات سنوات سابقة



كشف رقم (١٣)

شركة فنادق المنصور / مساهمة مخلطة - بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	الحسابي
		ايراد الفندقة والسياحة
١٥٣٤٥٢٧٩٧٤	٢٣٧٩٢١٠٩٠٦	٤٢٤
٢٠٧٣٦٤٣١٩	٢٣٦٣١٥٣٤١	ايراد الاطعمة
٢٥٧٠٩٣٩	٣١٨٠٠٠	٤٢٤١
٢٣٧٠٨٥٧٦٨٣	٣٩٢٨٥١٧٤٤٦	ايراد المشروبات
١٧٣٤٩٥١٤٧	٤٠٠٨٩٣٦٧٩	٤٢٤٢
٤٢٨٨٨١٦٠٥٩	٦٩٤٥٢٥٥٣٧٢	ايراد السكانر
		٤٢٤٣
		ايراد المبيت
		٤٢٤٤
		ايراد الخفلات
		٤٢٤٥
		ايراد النشاط الخدمي
		٤٣
		ايراد خدمات متنوعة
		٤٣٧
		ايراد الخائف
٣٧٦٣٦٢	٢٦٧٢٠٠	٤٣٧١
٥٢٩١٥٤٣	١٦٧٣٦٩٠١	ايراد الانترنت
٩٦٣٤٠٠٠	١٧٧٥٣٢٠٠	٤٣٧٢
٢٤٧٤٤٦٢	-	ايراد اللولدري
-	٢٦٠٠٠	٤٣٧٣
٣٢٣٢٠٠٠	٥٠٦٤٤٠٠٠	ايراد اليلبارد
-	٣٩٤٠٠٠٠	٤٣٧٤
٥٠٠٩٦٣٦٧	٨٩٣١٧٣٠١	ايراد استنساخ
١٣٢٠٨٦٧٠	٣٦١٣٧٣٦٧	٤٣٧٥
٤٣٥٢١٢١٠٩٦	٧٠٧٠٧٦٠٠٤٠	ايراد النادي الرياضي
		٤٣٧٦
		ايراد كور كج
		٤٣٧٧
		ايراد ايجار موجودات ثابتة
		٤٣٨
		مجموع ايرادات النشاط الجاري

كشف رقم (١٤)

شركة لنادق المنصور/ مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الإيرادات التحويلية والاعرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠٠٩

٢٠٠٨	٢٠٠٩	رقم الدليل
دينار	دينار	التاسسي
—	٧٦١٨٠	٤٦ القوائد والبيارات الاراضي
١١١٦٠٠٠	٢١٩٨٥٠٠	٤٦١ فوائد دائنة
٢٤٦٤٦٠٠	١٠٥٦٦٨٠٠	٤٨ الإيرادات التحويلية
		٤٨٣ إيرادات تحويلية متنوعة
		٤٩ الإيرادات الاعرى
		٤٩٢ إيرادات عرضية

كشف رقم (١٥)

شركة فادق المنصور/ مساهمة محظوظة - بغداد
كشف الخزايا العمومية للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩

المجموع	نقل العاملين	الملاص/كساري	الطباقة	المضعم	الخرزايا العمومية للاستعدادات	رقم الدليل الخاسي
دينار	٣٣٤١	٣٢٦١	٣٢٦٣	٣٢٦٢		
	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٣١٥٨٦٤٥٥	—	١٢٧٥٦٨٦٨	٨٨٥٥٠	١١٧٩٤٣٨٢٧	مستلزمات مالية	٣٢
٣١٠٢٤٣١٠٠	٣١٠٢٤٣١٠٠	—	—	—	مستلزمات خدمية	٣٣
٤٤١٨٢٩٥٥٥	٣١٠٢٤٣١٠٠	١٢٧٥٦٨٦٨	٨٨٥٥٠	١١٧٩٤٣٨٢٧	المجموع	



(٣٦٠٣٤)

كشوف رقم (١٦)

شركة فنادق المنصور - إسماخمة - محافظة - بني سويف

كشوف توزيع الاستهلاكات على مراكز الكلف للفترة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٩

رقم الدليل الخاصي	رقم الدليل الخاصي نوع الاستهلاك	مراكز الكلف رقم الدليل الخاصي نوع الاستهلاك	كلاف مركز الاتساح دينار	كلاف مركز الخدمات الاستراجية دينار	كلاف مركز الخدمات الادارية A دينار	المجموع دينار
٣١		البرقيات والابحور	١٥٥٧٨٦١٧٢	٤٠٠٥٩٣٠١٢	١٦٦٩١٣٧٥٥٢	٢٢٢٥٥١١٧٣٦
٣٢		الاستلزمات الساهية	٤٢٢٢٧٣٢٤٨	١١٨٢٣٦٥٠٩٦	٥٠٦٧٢٧٨٩٨	٢١١١٣٦٦٢٤٢
٣٣		الاستلزمات اخدمية	٩٩١٤٨٤٢٤	٨٠٧٨٣٥١٢	١٢٥٦٦٣٥٠	٨٩٧٥٩٥٣٥٦
٣٧		الاستلزمات	_____	_____	٢٤٩٢٣٥٧٠١	٢٤٩٢٣٥٧٠١
٣٨٤		المصاريف والرسوم	_____	_____	١٠٢٣٦٤٤٠٨	١٠٢٣٦٤٤٠٨
		المجموع	١٢٦٩٢٠٧٨٤٤	١٦٦٣٧٤١٦٩٠	٢٧٥٣١٧٨٩٠٩	٥٦٨١٠٧٨٤٤٢



كشف رقم (١٧)

شركة فنادق المنصور/ مساهمة مختلطة - بغداد
كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٠٩

٢٠٠٩
دينار
١٣٦٣٢٨٤٣٣٨

رقم الدليل

الخامس

٢٢٤
القائض بموجب العمليات التجارية قبل تحويل ضريبة الدخل

تضاف:

٣٣١٢ صيانة مباني والشايات
٢٢١٢ التدفئات محولة الى احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة

٢٤٤٠٨٧٧٢٩

٢١٨٧٢٦١٩

٢٦٥٩٦٠٣٤٨

ينسزل: إيرادات معفاة من الضريبة

٤٣٨ اجارات مقبوضة خاضعة لضريبة العقار

الربح المعدل لاغراض ضريبة الدخل

٣٦١٣٧٣٦٧

١٥٩٣١٠٧٣١٩

القائض/ موزع وفقاً للمادة (١٠٢) من قانون الشركات

ورقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي :-

ضريبة الدخل ١٥%

احتياطي الزامي ٥% بموجب المادة(٧٣) من قانون الشركات

القائض القابل للتوزيع

٢٣٨٩٦٦٠٩٨

٥٢٢١٥٩١٢

١٠٦٨١٠٣٣٨

١٣٦٣٢٨٤٣٣٨

بسم الله الرحمن الرحيم
شركة فنادق المنصور المساهمة المختلطة

التقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٩

تحية طيبة :-

يسر مجلس إدارة شركة فنادق المنصور المساهمة المختلطة أن يقدم التقرير السنوي عن أعمال ونشاطات الشركة و الحسابات الختامية للفترة من ١/١/٢٠٠٩ و لغاية ٣١/١٢/٢٠٠٩ .

أولاً:-

أ . نبذة تاريخية عن الشركة وأهدافها :-

أسست الشركة برأسمال قدره (٤٢) مليون دينار بموجب شهادة التأسيس بتاريخ ١٩٨٩/٦/٣٠ برقم م / س / ٣٣٥٧ . وتم زيادة رأس مال الشركة بنسبة ٧٠٠% ليصبح (٣٣٦) مليون سهم بموجب قرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٤/٨/١٢ بإصدار اسهم جديدة مقدارها (٢٩٤) مليون سهم قيمة السهم الواحد دينار .
وبتاريخ ٢٠٠٥/١٢/١ تم زيادة رأس المال بقرار الهيئة العامة بنسبة ٢٠٠% وبإصدار (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 وبنسبة ٧٥% زيادة رأس المال (٢٥٢) مليون سهم وبنسبة ٢٥% اكتتاب عام وان هدف الشركة تشجيع استثمار مدخرات المواطنين في مجال الاستثمار السياحي جنباً إلى جنب مع القطاع الأسترادي وتقديم الخدمات بمستوى فنادق الدرجة الممتازة خدمة للاقتصاد الوطني .

ب . الخطة السنوية لعام ٢٠٠٩ ونسبة الإنجاز المتحققة :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط /٢٠٠٩ دينار	الفعلي /٢٠٠٩ دينار	نسبة الإنجاز
٣١	العالة	١٩٣٦٠٠٠٠٠	٢٢٢٥٥١٦٧٣٦	%١١٤.٩
٣٢	السلعية	١٦٠٤٣٥٠٠٠٠	٢١١١٣٦٦٢٤٢	%١٣١.٦
٣٣	الخدمية	٥٦٤٣٠٠٠٠٠	٩٨٧٥٩٥٣٥٦	%١٧٥
٣٧	الاندثارات	٣٦٦٠٠٠٠٠٠	٣٤٩٢٣٥٧٠١	%٩٥
٣٨	التحويلية والضرائب	١٨٥٠٠٠٠٠	١٢٧٠٩٣٠٢٧	%٦٨٦.٩
٣٩	الأخرى	٣٩٠٠٠٠٠٠٠		
٤١	النشاط السلعي			
٤٢	النشاط التجاري	٥٤٠٣٠٠٠٠٠٠	٦٩٤٥٢٥٥٣٧٢	%١٢٨.٥
٤٣	النشاط الخدمي	٨٥٠٠٠٠٠٠٠	٨٩٣٦٧٣٠١	%١٠٥
٤٦	قوائد وإيجارات		٣٦٢١٣٥٤٧	%١٠٠
٤٨	التحويلية	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢١٩٨٥٠٠	%١٠٩.٩
٤٩	الأخرى	٣٠٠٠٠٠٠٠	١٠٥٦٦٨٠	%٣٥

ثانياً:-

١ - بلغ صافي الربح لسنة (٢٠٠٩) (١٣٦٣٢٨٤٣٣٨) دينار بنسبة (٦٨%) من رأس المال المدفوع (علما بان الشركة حققت ربح بمبلغ (١٤٩٧٤٣١٣١) دينار وبنسبة ٧% للسنة ٢٠٠٨ .

٢ - بلغت أرصدة الاحتياطات لغاية ٣١/١٢/٢٠٠٩ :

- احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة
- احتياطي إلزامي بموجب المادة ٧٣ من قانون الشركات
- احتياطي الأسهم المستلمة مجاناً
- احتياطي استبدال موجودات ثابتة
- احتياطي تقييم موجودات الفائض المتراكم



٣ - بلغت أرصدة التخصيصات كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ (٤٣٤٣٩٥٧٥) دينار وحسب

التفاصيل أدناه :-

٥٧٠٩٥٧٥	• مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
_____	• مخصص كهرباء
٣٧٧٣٠٠٠٠	• مخصص الحالات الطارئة

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

_____	• دعاية وإعلانات
٤٤٦٣٣٦٨	• الضيافة
_____	• السفر و الإيقاد

ثالثاً :-

أهم العقود التي أبرمتها الشركة خلال السنة مع :-
عقد مع شركة العرجون للمقاولات العامة المحدودة لتجهيز و نصب مساعد عدد ثلاثة للنزلاء بكلفة اجمالية (٣٥٢٥٠٠) دولار ثلثمائة و اثنان وخمسون الف وخمسمائة دولار و بسعر (١١٧٥٠٠) دولار (مائة و سبعة عشر الف وخمسمائة دولار) للمصعد مع مدة نصب و تشغيل و تسليم اولي خلال (ستون يوماً) بدءاً من تاريخ استلام المواد من الطرف الاول .

رابعاً :-

نشاط مجلس الإدارة :

عقد مجلس إدارة الشركة (١٧) جلسة خلال عام ٢٠٠٩ تم خلالها مناقشة جميع الأمور والقضايا المطروحة و التي من شأنها تذليل معوقات العمل و تطوير عمل الشركة و يتألف مجلس الإدارة من دورتين حيث تم انتخاب مجلس ادارة جديد بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٥ حسب قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ وادناه اسماء مجلس الادارة للدورة الاولى والثانية ومقدار مساهمتهم في راس المال

الدورة الاولى :

الاسماء

مقدار المساهمة

٤٨٠٠٠٠	قطاع خاص	رئيس مجلس الإدارة	السيد عبد المجيد عبد الحميد جاسم
٣٣٤٩٩٠١	قطاع خاص	نائب رئيس مجلس الإدارة	السيد عبد الجبار عكاب عيسى
٢٠٧٣٤٤٩٨	قطاع خاص	عضو	السيد فائق سليم رشيد
١٠٠٠٠٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد عبد الجبار محمد سبتي
١٠٠٠٠	قطاع مختلط	عضو	السيد محمد احمد النعام
٧٦٨٨١٦٠٠٠	قطاع حكومي	عضو/ممثل السياحة	السيد موحان مجيد كاظم
_____	قطاع حكومي	عضو	السيد سعد عزيز عبد الوهاب



الدورة الثانية

الاسم

السيد عبد المجيد عبد الحميد جاسم
السيد سالم مخبير حمود
السيدة مي سامي شوكت
السيد فائق سليم رشيد
السيد عبد الجبار عكاب عيسى
السيد داود شمو خدر
السيد ضرغام فيصل الجراح

رئيس مجلس الإدارة
نائب رئيس مجلس الإدارة/ممثل السياحة
عضو
عضو
عضو
عضو

قطاع خاص
قطاع حكومي
قطاع حكومي
قطاع خاص
قطاع خاص
قطاع خاص

مقدار المساهمة

٤٨٠٠٠٠
٧٦٨٨١٦٠٠٠
٢٠٧٣٤٤٩٨
٣٣٤٩٩٠١
٤١٩٩٢٠٨
٦٩٦٠٠٠٠

وتم صرف مبلغ (٩٣٠٠) دولار مكافآت لأعضاء مجلس الإدارة بموجب موافقة اجتماع الهيئة العامة المنعقد في مقر الشركة بتاريخ ٢٠٠٩/٦/٦ .

خامسا:- رأس مال الشركة :-

يتكون رأس مال الشركة من (٢٠١٦) مليون دينار مدفوعة بالكامل وحسب مساهمة القطاعات اذنا:

٩٤٥٢١٦٠٠٠
١٣٠٦٠٠٠
١٠٦٩٤٧٨٠٠٠

المختلط:

الشركة العراقية للنقل البري

فندق شيراتون

فندق فلسطين

١٠٠٠٠

١٢٩٦٠٠٠

سادسا:- الرواتب والأجور و العمالة :-

بلغ إجمالي الرواتب و الأجور المدفوعة للعاملين خلال سنة ٢٠٠٩ (٢٢٢٥٥١٦٧٣٦) دينار بضمنها مبلغ (٢١٧٩٦٥٠٠٠) دينار مكافأة الهيئة العامة للعاملين كما بلغ عدد العاملين (٤٢٠) عامل اذناه أسماء خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل لسنة ٢٠٠٩

الاسم

١ - السيد فراس عباس ناجي
٢ - السيد عباس منصور كرفع
٣ - السيد صبحي ابراهيم العبد الله
٤ - السيد خالد صالح حمادي
٥ - السيد رياض عباس محمد

عنوان الوظيفة

شيف المطبخ
مدير الإدارة والافراد
الخبير الفني
المدير المالي
مدير الرقابة الداخلية

المبلغ

٥٧٨٤٠٠٠
٥٣٠٤٠٠٠
٥٣٠٤٠٠٠
٥٢٠٨٠٠٠
٥١٦٠٠٠٠

سابعاً:-

لا توجد أية استيرادات خلال عام ٢٠٠٩ .




- توضح التغييرات و الأحداث الجوهرية التي طرأت على الشركة لسنة ٢٠٠٩ .
- < شراء موجودات ثابتة للشركة بمبلغ (٥٦٠٨٢٠٢٩١) دينار يضمنها مصادد التزلام عدد (٣) بسعر (٣٥٢٥٠٠) دولار .
 - < بلغت تكاليف اعمار الفندق بعد التفجير الازهابي ليوم ٢٥/١٠/٢٠٠٩ بمبلغ (١٠٨٣٥٤٥٣٤) دينار و (١١٢٠٦) دولار .

تاسعاً:- لا توجد أية توسعات خلال السنة ٢٠٠٩ .

عاشراً:- أن السياسة المتبعة هي :-

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




محمد المجيد محمد العميد
رئيس مجلس الإدارة