

# شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٧-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف إجمالي القيمة المضافة
٥	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
٥	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٦	١- الموجودات الثابتة وانداثراتها
٧	٢- الاستثمارات المالية
٨	٣- المدينون
٩	- تحليل المدينون حسب عمر الدين
١٠	٤- النقود
١١	٥- رأس المال
١٢	٦- الاحتياطيات
١٣	٧- العجز المتراكم
١٤	٨- الدائنون
١٥	- تحليل الدائنون حسب عمر الدين
١٦	٩- الرواتب والأجور
١٧	١٠- المستلزمات السلعية
١٨	١١- المستلزمات الخدمية
١٩	١٢- الاستخدامات الأخرى
٢٠	١٣- إيرادات النشاط الجاري
٢١	١٤- الإيرادات الأخرى
٢٢	١٥- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٣	١٦- المزاي العينية
٢٤	١٧- الحسابات المتقابلة المدينة والدائنة
٢٥	١٨- كشف الارقام الرئيسية
٢٦	١٩- احتساب الضريبة
٦-١	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق  
ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات  
العدد: ١٥٣٥١ / ٤٨ / ٢٩ / ٨  
التاريخ: ١٧ / ١٠ / ١٤٣٧ هـ  
٢٠١٦ / ٩ / ١٨ م

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة  
الواردة  
العدد: ١٨٥  
التاريخ: ١٦ / ٩ / ٢٠١٦

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

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

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات :-

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

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) ذي العدد (١٩٣) المؤرخ في ١٣/٧/٢٠١٦، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

٣- تم زيادة رأس مال الشركة من (١٣٥٠) مليون دينار (مليار وثلاثمائة وخمسون مليون دينار) الى (٢٠٠٠) مليون دينار (ملياري دينار) ، وقد تم تغطية مبلغ الزيادة عن طريق الاكتاب العام البالغة (٦٥٠) مليون دينار (ستمائة وخمسون مليون دينار) ، استناداً لأحكام المادة (٥٥/أولاً) من

قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وتنفيذاً لقرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٥/٧/٢ ، بعد استحصال موافقة دائرة تسجيل الشركات على هذه الزيادة بكتابتها المرقم (٢٣٠١٥) في ٢٠١٥/١٠/١٩ .

٤- تم انتخاب مجلس إدارة جديد يتكون من (٥) أعضاء أصليين ومثلهم احتياط من خارج قطاع الدولة ويمثلون حاملي أسهم لما لا يقل عن ألفي سهم من قبل الهيئة العامة بجلستها المنعقدة في ٢٠١٥/٧/٢ وتعيين عضوين أصليين ومثلهم احتياط من قطاع الدولة بموجب الأمرين الوزاريين المرقمين (٢٦٨٢) و (٤٠٥٨) في ٢٠١٥/٤/٢ و ٢٠١٥/٥/٢٥ على التوالي المرافق لكتايي وزارة السياحة والآثار المرقمين (٦٨٧٧) و (١٠٢٧١) في ٢٠١٥/٤/٨ و ٢٠١٥/٥/١٦ على التوالي استناداً الى المادة (١٠٣-اولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) ، بعد اقالة أعضاء مجلس الإدارة السابق بناء على طلب مالك النسبة الاكبر من الاسهم من المساهمين وذلك بالاستناد الى نص المادة (٩٨-اولاً) من قانون الشركات انف الذكر.

٥- تمثل الزيادة الحاصلة في رصيد حساب الاستثمارات طويلة الأجل والبالغة (٧٧٦٣) ألف دينار (سبعة ملايين وسبعمائة وثلاثة وستون الف دينار) عن زيادة أسهم الشركة في شركة فندق عشتار البالغ عدد أسهمها (٢٣٢٨٧٥٠٠) سهم وبقيمة اسمية (١) دينار (دينار لكل سهم) .

٦- تم خلال السنة غلق حساب الجاري المفتوح لدى مصرف الشمال (عملة محلية) وإيداعه لدى المصرف ذاته ضمن الحساب التوفير المرقم (١١٠٢) .

٧- بلغ سعر إغلاق أسهم الشركة (٣٦) دينار (سنة وثلاثون دينار) للسهم الواحد بموجب آخر نشرة لسوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٢٧ .

#### الملاحظات والتحفظات:-

#### ١- البيانات المالية :

سبق وان قامت الشركة بتقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير بموجب كتابها المرقم (٤٠) في ٢٠١٦/١/٣١ وقد تم اعادتها بكتاب الديوان المرقم (٣١٦٦) في ٢٠١٦/٢/٢٢ لوجود نواقص في متطلبات اعدادها وقد قدمت لاحقاً بصيغتها النهائية المعدلة بموجب كتاب الشركة المرقم (١٩٣) في ٢٠١٦/٧/١٣ ، نوصي بتقديم البيانات المالية الى هذا الديوان خالية من الاخطاء والنواقص ليتسنى لنا فحصها بالتوقيت الملائم.

٢- نشاط الشركة

أ- حملة إعمار الفندق :-

اولا- قامت وزارة الخارجية/اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية بتوجيه كتابها ذي العدد (٢٢/قمة/٥٩) في ٢٠١٥/١٠/٣١ الى ادارة الشركة بخصوص آلية احتساب المستحقات النهائية لكلف اعمال تأهيل الفندق على ان يتم تسديد صافي المستحقات بأقساط سنوية متساوية وعلى مدى (١٠) سنوات الى حساب اللجنة المالية لمؤتمر القمة العربية وكما موضح في الجدول أدناه :-

كافة التأهيل الاجمالية	ما تتحمله اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية من كلفة التأهيل الاجمالية	ما تتحمله إدارة الشركة من كلفة التأهيل الإجمالية	ما تتحمله اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية من ايراد غرف الفندق خلال فترة التأهيل	ما تتحمله ادارة الشركة بعد تنزيل ما تتحمله اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية من ايراد غرف الفندق خلال فترة التأهيل	خصم بنسبة (٢٥%) من ما تتحمله ادارة الشركة بموجب كتاب مجلس الوزراء ذي العدد (٤١٧) في ٢٠١٥/٦/٣٠	صافي ما تتحمله ادارة الشركة
دولار (١)	دولار (٢)	دولار (٣)	دولار (٤)	دولار (٥)	دولار (٦)	دولار (٧)
$(١) * (٢٥\%) =$	$(٢)$	$(١) * (٧٥\%) +$ كلفة الاستشاري الدولي+القروض المسحوبة من قبل الفندق	$(٤)$	$(٥) - (٣) =$	$(٥) * (٢٥\%) =$	$(٥) - (٦) -$ ديون لصالح الفندق
٣٣٥٤٥٨١٨	٨٣٨٦٤٥٥	٢٧٩٨١٩٧٣	١٦٧٤٠٠٠٠	١١٢٤١٩٧٣	٢٨١٠٤٩٣	٦٩٥١٤٨٠

ثانيا - اعترضت الشركة على الآلية اعلاه بموجب كتابها الموجه إلى وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية العدد (٢١) في ٢٠١٦/١/١٢ والذي تضمن الاتي :

(١)- تم احتساب مبلغ (١٤٨٠) الف دولار (مليون واربعمائة وثمانون الف دولار) ديون لصالح الفندق بموجب الآلية اعلاه في حين ان المبلغ المحدد لإكمال النواقص والملاحظات من قبل دائرة المهندس المقيم بلغ (٢٥٥٠) الف دولار (مليونان وخمسمائة وخمسون الف دولار) ، وهو المبلغ المخصص للشركة المستثمرة (شركة الالباء للخدمات السياحية والفندقية) وحسب العقد المبرم بين الشركتين المؤهلة والمستثمرة وبشهادة ادارة الفندق ودائرة المهندس المقيم والاستشاري المدقق وبموافقة وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية .

(٢)- لم تقم وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية باحتساب المبالغ المصروفة من قبل الشركة والبالغة (١٦٢) ألف دولار (مائة وأثنى وستون مليون ألف دولار) الذي يمثل اجور الماء والكهرباء وزيوت الغاز والحراسات ضمن الآلية اعلاه .

(٣) - تمت مفاتحة وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية بموجب كتاب الشركة ذي العدد (٢) في ٢٠١٥/١/٤ لغرض استلام الفندق بعد عملية التأهيل ولم تقم الوزارة بالإجابة على الكتاب اعلاه لغاية تأريخه ، ولم يتم استلام الفندق بمحضر استلام .

(٤) - بالرغم من مفاتحة وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية لتسديد مبالغ ايجار الفندق البالغة (٥٢٩٢٠) الف دولار (اثنان وخمسون مليون وتسعمائة وعشرون الف دولار) بموجب كتاب الشركة ذي العدد (٤٣٣) في ٢٠١٣/١١/١٩ وحسب العقد والاتفاق المبرم بهذا الخصوص الا انه تم احتساب مبلغ (١٦٧٤٠) الف دولار ( ستة عشر مليون وسبعمائة واربعون الف دولار) وفق الالية الواردة اعلاه .

(٥) - ان رواتب العاملين لا تعتبر قرض وانما هي من ضمن العقد والاتفاقات وهي ضمن المدة التي تم تمديدها من قبل وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية الموقرة ، حيث تم احتساب مبلغ (١٦٧٣) الف دولار (مليون وستمائة وثلاثة وسبعون الف دولار) قروض مسحوبة من قبل الفندق لتسديد رواتب العاملين علما ان الشركة كانت تعمل على تسجيل مبالغ الرواتب والأجور المستلمة من اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية الذي انعقد في بغداد على حساب دائنو النشاط غير الجاري عند الاستلام والصرف لذا فإن البيانات المالية لا تظهر مبالغ الرواتب والاجور المذكورة ضمن حسابات الإيرادات والمصروفات خلال السنوات السابقة وقد تم الاشارة الى ذلك ضمن تقاريرنا الصادرة .

ثالثا- لما ورد اعلاه لم تقم الشركة بتثبيت ما تتحمله اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية من ايراد ايجار غرف الفندق خلال فترة التأهيل والبالغة (١٦٧٤٠) الف دولار ( ستة عشر مليون وسبعمائة واربعون الف دولار) في حسابها المختص كما لم يتم تثبيت كلف التأهيل ضمن حساباتها المختصة وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٠) في ٢٠١٦/٨/٤ بأنه (قد تم الاعتراض على المبالغ اعلاه وقرر مجلس الادارة بإقامة دعوى على وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية كما انه لم يتم تزويدنا بالمبالغ التفصيلية للمصروفات ولم يتم توقيع محضر تسليم واستلام) ، نوصي ضرورة مخاطبة وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية لغرض الاتفاق على المبالغ المصروفة وتنظيم محضر استلام .

رابعا - قامت الشركة بتوجيه انذار الى وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية عن طريق دائرة الكاتب العدل في الكرادة بموجب كتابها ذي العدد (١٦٨١٤) في ٢٠١٦/٦/٢٦ للمطالبة بعدة امور منها تسديد المبالغ المترتبة كمستحقات لشركة فندق بابل للفترة من ٢٠١٠/٨/٥ ولغاية ٢٠١٤/٩/٣٠ الذي يعتبر تاريخ استلام الفندق بعد استكمال اعمال التأهيل، وبخلاف ذلك

ستتضر الشركة لمراجعة المحاكم المختصة بهذا الشأن ، نوصي باستمرار الشركة بمتابعة الاجراءات القانونية اللازمة لاستيفاء المبالغ المترتبة للشركة .

ب- عقد استثمار الفندق :-

قامت إدارة الفندق بالتعاقد مع شركة الالباء للخدمات السياحية والفندقية /أردنية الجنسية وشريكها شركة (WARWICK) فرنسية الجنسية لاستثمار الفندق لمدة (٢٥) سنة من تاريخ أستلام الفندق في ٢٠١٤/١٠/١ بمبلغ (٤٢٥٠) الف دولار (اربعة مليون ومائتان وخمسون الف دولار) سنوياً يزداد حسب النسب المذكورة بالعقد ، ولدى فحصنا العقد ومدى تنفيذ التزامات شركة الالباء (الشركة المستثمرة) لوحظ ما يلي :

أولاً - عدم قيام الشركة المستثمرة بالالتزام بنود العقد والخاصة بتسديد كامل بدلات الإيجار حيث تم استلام بدلات الإيجار على دفعات ومازالت هناك مبالغ مترتبة بذمته وكما مبين أدناه:

مبلغ العقد الف دولار	رقم وتاريخ وصل القبض	المبلغ المسدد الف دولار
٤٢٥٠	٧٧٨٥ في ٢٠١٤/٥/٢٧	١٠٠
	٧٧٩١ في ٢٠١٤/٦/١٢	٧٥
	٧٨٠٠ في ٢٠١٤/٨/٦	٢٥
	٧٨٢١ في ٢٠١٥/٣/١٩	٥٠
المجموع		٢٥٠

خلافاً للفقرة (خامساً - ١٧) من العقد المبرم بين الطرفين والتي نصت على (تسديد كامل البدل للقسط السنوي المتفق عليه بموجب العقد مباشرة بعد توقيع العقد واستلام الفندق) اذ تم توقيع العقد في ٢٠١٣/٤/١٠ وتم استلام الفندق في ٢٠١٤/١٠/١ استناداً لقرار الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠١٥/٧/٢، وبررت الشركة سبب ذلك بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٤) في ٢٠١٦/٦/٢٣ (بان قرار الاعفاء والتخفيض متخذ من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/١٤) وهذا التبرير غير مقنع اذ كان على الشركة استحصال موافقة الهيئة العامة على الاعفاء والتخفيض في حين لم تقم الهيئة العامة في اجتماعها المنعقدة في ٢٠١٥/٧/٢ بالبت بالموضوع في حينه، نوصي بضرورة مطالبة المستثمر بتنفيذ التزامه بدفع المستحقات المترتبة بذمته من بدل الإيجار السنوي لحين استحصال موافقة الهيئة العامة .

ثانياً- لم تقم الشركة بتنفيذ قرار الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠١٥/٧/٢ البند (سابعاً) منه بإحالة دراسة تخفيض مبلغ الاستثمار والإعفاء لمدة سنة للشركة المستثمرة الى دائرة الاستشارات الهندسية والدائرة القانونية ولجنة الاستثمار في وزارة السياحة والآثار خلافاً للمادة (١١٧-ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي نصت (تنفيذ قرارات الهيئة العامة ومتابعة تنفيذها) ، نوصي التزام مجلس الإدارة بتنفيذ القرارات الصادرة من قبل الهيئة العامة للشركة استناداً للصلاحيات الممنوحة له بموجب القانون اعلاه .

ثالثاً- قام مجلس إدارة الشركة بتخفيض بدل الاستثمار السنوي بنسبة (٢٠%) ليصبح المبلغ (٣٤٠٠) ألف دولار (ثلاثة مليون وأربعمائة ألف دولار) بدلاً من (٤٢٥٠) ألف دولار (اربعة مليون ومائتان وخمسون ألف دولار) وإعفاء الشركة المستثمرة لمدة سنة واحدة واعتباراً من ٢٠١٤/١٠/١ ولغاية ٢٠١٥/٩/٣٠ من تسديد بدل الايجار بموجب الجلسة (التاسعة) المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٤/٧ دون استحصال موافقة الهيئة العامة بذلك، وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣) في ٢٠١٦/٦/٢٦ (ان قرار الاعفاء اتخذ من قبل مجلس الإدارة استناداً للمادة (١١٧ و١١٤) من قانون الشركات ) ، وان هذا المبرر غير مقنع حيث ان مثل هذه الصلاحيات تكون مناطه بالهيئة العامة للشركة باعتبارها تمثل أعلى سلطة بالشركة وتتولى تقرير كل ما يعود لمصلحتها وعلى النحو الذي قضت به المادة (١٠٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)،نوصي بضرورة استحصال موافقة الهيئة العامة على التخفيض والاعفاء اعلاه وابرام ملحق عقد بخصوص المتغيرات الواردة عليه .

رابعاً- لم تقم الشركة بمطالبة الشركة المستثمرة بالغرامات التأخيرية خلافاً للبند (ثالثاً) من عقد الاستثمار المبرم والتي قيمتها (١٥) ألف دولار (خمسة عشر ألف دولار) يومياً عند تأخر الشركة المستثمرة عن دفع البدل السنوي لمدة (١٥) يوماً عن الموعد المحدد ، فضلاً عن ذلك لم تقم الشركة بتوجيه إنذار للشركة المستثمرة ، وقد بينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٥) بتاريخ ٢٠١٦/٦/٢٣ (ان عدم قيام الشركة بإنذار المستثمر بضرورة دفع الغرامات التأخيرية لكون المجلس قد اتخذ قرار الإعفاء والتخفيض)،نوصي ضرورة التقيد بنود العقد وفرض غرامات تأخيرية عند تأخر المستثمر عن دفع البدل السنوي عن الموعد المحدد واتخاذ الشركة الإجراءات اللازمة للمطالبة بتلك المستحقات .

خامساً - تأخر الشركة المستثمرة في تنفيذ بعض التزاماتها التعاقدية بموجب العقد المبرم بين الطرفين وكالاتي:



(١) التعاقد مع شركة أمنية استناداً للبند (خامساً - ٤) من عقد الاستثمار ، إذ قام المستثمر بالتعاقد مع شركة السور للخدمات الأمنية والحراسة بتاريخ ٢٠١٥/٧/١ في حين أن تاريخ أبرام العقد ٢٠١٣/٤/١٠ واستلام الفندق في ٢٠١٤/١٠/١ .

(٢) التأمين الشامل على الفندق استناداً للبند (خامساً - ٥) من عقد الاستثمار ، وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢) في ٢٠١٦/٦/٢٦ (بان موعد سريان العقد هو ٢٠١٤/١٠/١ وحسب قرار الهيئة العامة المنعقد في ٢٠١٥/٧/٢ ، وقد تم اجراء وثيقة التأمين في ٢٠١٦/٦/٩)

سادساً - عدم قيام الشركة المستثمرة بتوفير سيارة حديثة نوع مونيكا وكوستر موديل (٢٠١٣) الى مجلس الإدارة وإدارة شركة الفندق خلافاً للبند (خامساً - ١٨) من عقد الاستثمار ، وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٨) في ٢٠١٦/٦/٢٨ (تم التأكيد على المستثمر بعدة كتب رسمية ومازالت المتابعة مستمرة وآخرها الكتاب ذي العدد (١٥١) في ٢٠١٦/٥/١٩ ، نوصي بضرورة التزام المستثمر ببند العقد وتنفيذ التزاماته التعاقدية .

سابعاً - تعرضت بناية الفندق بتاريخ ٢٠١٥ /٥/٢٨ الى حادث تفجير إرهابي بسيارة مفخخة داخل المراب وقد أدى الحادث الى تلف وأضرار جسيمة مالية وبشرية بالفندق ولبعض مرافقه وقد تم ابلاغ وزارة السياحة والآثار بموجب كتاب الشركة المرقم (١٨٠) والمؤرخ في ٢٠١٥/٥/٣٠ علماً بأن ادارة الفندق قامت بتقديم طلب في محكمة تحقيق الكراة لغرض الاستعانة بخبراء لتقدير الأضرار وكلفة تأهيل الفندق ، لدينا بصدد ذلك ما يلي :-

(١) عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة لدراسة الأضرار والكلف التخمينية الخاصة بإعادة إصلاح الأضرار الناجمة عن التفجير الإرهابي الذي تعرض له الفندق ، خلافاً لما ورد في قرار مجلس الادارة بالجلسة الحادية عشر الاستثنائية في ٢٠١٥/٦/١ بالفقرة (ثانياً - ٢) .

(٢) قرر مجلس الإدارة في الجلسة الرابعة المنعقدة في ٢٠١٥/١٢/٢٧ الفقرة (ثانياً) بالموافقة على طلب المستثمر بالتوقف الجزئي ونسبة (٧٥%) ولمدة (أربعة أشهر) اعتباراً من ٢٠١٥/١٠/١ ليتسنى له انجاز أعمال تصليح المناطق المتضررة من الفندق علما ان تاريخ الحادث كان في ٢٠١٥/٥/٢٨، الا ان ادارة شركة فندق بابل لم تقم بالتوصية بتشكيل لجنة مختصة لمتابعة نسبة الانجاز وتحديد الفترة الزمنية المطلوبة التي تغطي إصلاح الأضرار ، خلافاً للفقرة (سادساً - ٦) من عقد الاستثمار التي جاء فيها في حالة حدوث عمل ارهابي يقوم مجلس الإدارة بتقدير الأضرار الناجمة عن العمل وذلك لغرض اتخاذ القرار المناسب للحالة .

نوصي الشركة بضرورة تشكيل لجان لغرض تحديد الكلفة التقديرية والفترة الزمنية التي يستلزمها تنفيذ أعمال التأهيل واجراء التحقيق بذلك.

ثامناً- مازالت الشركة المستثمرة (شركة الآباء) لم تقدم الحسابات الختامية لها للسنوات الثلاث الأخيرة لمعرفة مركزها المالي علما ان هذه الحالة مؤشرة في تقريرنا الرقابي الصادر رقم (٦٨٤٩/٤٨/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٤/١٦ للبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ ، نوصي ضرورة مطالبة الشركة المستثمرة بالحسابات الختامية للسنوات الثلاث الاخيرة للوقوف على مركزها المالي .

### ٣- نتيجة النشاط:

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير (المرحلة الاولى) عجزاً مقداره (٢٤٦٧٩٠) الف دينار (مائتان وستة وأربعون مليون وسبعمائة وتسعون الف دينار) مقابل فائض السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٢٠٤٦٧) الف دينار (عشرين مليون واربعمائة وسبعة وستين الف دينار) في حين حققت الشركة فائضاً في (المرحلة الثانية) مقداره (٧٢٨٥٦٠) الف دينار (سبعمائة وثمانية وعشرون مليون وخمسمائة وستون ألف دينار) والذي ارتفع عن السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٧١٩٨٨٨) الف دينار (سبعمائة وتسعة عشر مليون وثمانمائة وثمانية وثمانين الف دينار)، وأدناه تحليل لنتيجة النشاط:-

أ- ارتفاع الرواتب والأجور بمقدار (١٣٩٨٣٠) الف دينار (مائة وتسعة وثلاثين مليون وثمانمائة وثلاثين الف دينار) بنسبة (٣٠٢%) عن السنة السابقة بسبب زيادة رواتب العاملين بموجب قرار مجلس الإدارة بالجلسة الأولى بتاريخ ٢٠١٥/٧/٧ وتثبيت الرواتب والاجور خلال السنة ضمن الحساب اعلاه حيث كانت الشركة تعمل على تسجيل مبالغ الرواتب والاجور المستلمة من اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية الذي انعقد في بغداد على حساب دائنو النشاط غير الجاري عند الاستلام والصرف لذا فإن البيانات المالية لا تظهر مبالغ الرواتب والاجور المذكورة ضمن حسابات الإيرادات والمصروفات وقد تم الاشارة الى ذلك ضمن تقاريرنا السابقة.

ب- ارتفاع المستلزمات السلعية بمقدار (٢٠٤٩٩) الف دينار (عشرين مليون واربعمائة وتسعة وتسعين الف دينار) وبنسبة (٥٥٠%) عن السنة السابقة وذلك بسبب زيادة مخصصات الطعام للعاملين استناداً لقرار مجلس الادارة بالجلسة الاولى بتاريخ ٢٠١٥/٧/٧ .

ج- انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٣٣٢٦) الف دينار (ثلاثة ملايين وثلاثمائة وستة وعشرين الف دينار) وبنسبة (٥٦%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض مصروفات خدمية اخرى.

د- انخفاض المصروفات التحويلية بمقدار (٧٣٨٧) الف دينار (سبعة ملايين وثلاثمائة وسبعة وثمانين الف دينار) وبنسبة (٧٠%) عن السنة السابقة بسبب عدم صرف الإعانات الى العاملين خلال سنة/٢٠١٥ .

هـ- ارتفاع المصروفات الاخرى بمقدار (١٩٠٤٣) الف دينار (تسعة عشر مليون وثلاثة واربعين الف دينار) ونسبة (١٠٢%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع مصروفات سنوات سابقة والتي تمثل تسديد اجور التدقيق لديوان الرقابة المالية للسنوات (٢٠٠٤-٢٠٠٨ و ٢٠١٤).

و- انخفاض الإيرادات الجارية بمقدار (١٢٠٥٧٢) الف دينار (مائة وعشرين مليون وخمسمائة واثنان وسبعين الف دينار) ونسبة (٩٨%) عن السنة السابقة بسبب عدم تسديد كامل بدلات الايجار من قبل المستثمر بموجب عقد الاستثمار .

ز- انخفاض الفوائد الدائنة بمقدار (٥١٩١) الف دينار (خمسة مليون ومائة وواحد وتسعين ألف دينار) ونسبة (١٧%) عن السنة السابقة .

ح- ارتفاع الإيرادات الأخرى بمقدار (٩٩٥٧٩٨) الف دينار (تسعمائة وخمسة وتسعين مليون وسبعمائة وثمانية وتسعين الف دينار) ونسبة (٥٧٨٢%) عن السنة السابقة بسبب تثبيت مبلغ الدعاوى المكتسبة على وزارتي (الدفاع والخارجية) ضمن حساب إيرادات سنوات السابقة .

#### ٤- الموازنة التخطيطية :

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية للشركة للسنة موضوع التقرير لدينا بخصوص ذلك ما يأتي:-  
أ- قيام الشركة بالمصادقة على الموازنة التخطيطية لسنة /٢٠١٥ والتي تم مناقشتها وإقرارها بالجلسة السابعة في ١٤/١٢/٢٠١٤ استنادا الى أحكام المادة (١١٧-رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي ألزمت الشركة بوضع خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض أعدادها خلال الأشهر الستة الأخيرة من السنة) غير ان الشركة قامت بإجراء تعديل على الموازنة التخطيطية بأكملها والمشار إليها اعلاه بالجلسة الرابعة في ٢٧/١٢/٢٠١٥ لتلافي التجاوز الحاصل في المصروفات الفعلية عن الموازنة التخطيطية، خلافاً للمادة المذكورة انفا التي لم تجيز بأجراء تعديل كامل على الموازنة التخطيطية وقد اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١١) في ١١/٧/٢٠١٦ (يتم تعديل الموازنة التخطيطية استناداً لما يجري من تعديلات خلال السنة الفعلية /٢٠١٥)، نوصي الالتزام بتنفيذ ما ورد بأحكام القانون في مجال أعداد الموازنات التخطيطية وتنفيذها .

ب- من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية لمصروفات وإيرادات الشركة للسنة/٢٠١٥ ومقارنته مع ما تم تنفيذه فعلاً خلال السنة موضوع التقرير ، لوحظ تجاوز وتدني في تنفيذ بعض الفقرات مما يؤثر عدم الدقة في وضع هذه التقديرات ، وكما موضح في الامثلة أدناه:-

اسم الحساب	رقم الدليل	المخطط الف دينار	الفعلي الف دينار	نسبة التنفيذ %
		(١)	(٢)	(١)/(٢)
المستلزمات السلعية	٣٢	٧٠٠٠	٢٤٢٢٥	٣٤٦
المصرفوات التحويلية /ضرائب ورسوم	٣٨٤	١٣٠٠٠	٣١٥١	٢٤
ايراد النشاط الخدمي	٤٣	٤٩٥٦	٢٥٦٥	٥٢
فوائد	٤٦	١٥٠٠٠٠	٢٤٧٨٧	١٧
الايرادات الاخرى	٤٩	٣٠٠٠٠	١٠١٣٠٢٠	٣٣٧٦

نوصي بضرورة توخي الدقة في إعداد تقديرات الموازنة التخطيطية مستقبلاً والالتزام بتنفيذها .

#### ٥-المخالفات في تطبيق قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) :-

أ- عدم تصديق بعض محاضر جلسات مجلس الإدارة من قبل دائرة تسجيل الشركات والبالغ عددها (٣) محاضر خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات أعلاه والتي نصت على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه ) بالرغم من قيام الشركة بمخاطبة دائرة تسجيل الشركات بعدة كتب ، وبينت الشركة في إجابتها على مذكرتنا العدد (١) في ٢٠١٦/٦/١٩ (تم ارسالها للمسجل ولم ترد المصادقة عليها بسبب بعض تحفظات ممثلي القطاع العام على بعض الفقرات) وقد سبق الاشارة الى ذلك بتقريرنا للسنة السابقة المرقم (٦٨٤٩) في ٢٠١٥/٤/١٦ وكما موضح ادناه:-

رقم الكتاب	تاريخه	البيان
٩٣	٢٠١٥/٣/٢٥	محضر اجتماع الجلسة الثامنة المنعقدة في ٢٠١٥/٢/١٥
١٠٦	٢٠١٥/٤/٨	محضر اجتماع الجلسة التاسعة المنعقدة في ٢٠١٥/٤/٧
١٦٩	٢٠١٥/٥/٢٥	محضر اجتماع الجلسة العاشرة المنعقدة في ٢٠١٥/٥/٥
٢٥٥	٢٠١٥/٧/٦	محضر اجتماع الهيئة العامة المنعقدة في ٢٠١٥/٧/٢

نوصي الاستمرار بمتابعة دائرة تسجيل الشركات لتصديق المحاضر المذكورة اعلاه.

ب - لم تقم الشركة بتسجيل بعض المعلومات الواجب تثبيتها في سجل الأعضاء الممسوك من قبلها خلافاً للمادة ( ١٢٩ - اولاً، ثانياً ، ثالثاً ) من قانون الشركات والتي نصت على {يكون لكل شركة مساهمة ومحدودة وتضامنية سجل لأعضائها يحفظ في مركز ادارتها المسجل تدون فيه المعلومات الآتية (جنسية العضو ، مهنته ، عنوانه ، مقدار الحصص التي يمتلكها وتاريخ تملكه لها ) ، على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المذكور اعلاه، نوصي بإدانة السجل اعلاه وتثبيت كافة المعلومات الواردة بالقانون المذكور انفا .

٦-الموجودات الثابتة :-

أ- قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير بفتح سجل جديد للموجودات الثابتة الخاصة بالشركة كبديل عن السجل القديم دون استحصال موافقة مجلس الادارة على هذا الاجراء وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٦/٦/٢٠١٦ (بانه تم فتح سجل الموجودات لانتهاء حقول السجل القديم) ولدينا بصدد ذلك ما يلي :

أولاً- عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة لمطابقة الارصدة المنقولة من السجل القديم الى السجل الجديد ثانياً- عدم تثبيت بعض التفاصيل اللازمة عن الموجودات منها (نوع الموجود ، المنشأ ، رقم وتاريخ سند الشراء).

ثالثاً- عدم قيام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بتدقيق السجل اعلاه .

نوصي باستحصال الموافقات الخاصة قبل فتح أو تغيير أي سجل وتثبيت التفاصيل المذكورة أعلاه في سجل الموجودات الثابتة و قيام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بتدقيق السجل اعلاه.

ب- تم جرد الموجودات الثابتة كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ ومطابقة نتائج الجرد مع أرصدة السجلات من قبل لجان الجرد ولجان المطابقة المشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (٤٣٨) في ٢٠١٥/١٢/٢ ولم يتم تأشير اي فروقات ومن خلال قيامنا بإجراء مطابقة لقوائم جرد الموجودات الثابتة كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ مع سجل الموجودات الثابتة ظهر فرق في حاسبة الكترونية مع ملحقاتها ظاهرة في الجرد ولم تظهر في سجل الموجودات،وقد أيدت الشركة ذلك بموجب إجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٦/٦/٢٠١٦ (بأن جهاز الحاسبة تابع الى شركة الميسرة لخدمات الانترنت والتي تم استخدامها من قبلنا بعد انتهاء مدة العقد) ، دون قيام الشركة بتقييمها من قبل لجنة مختصة وتثبيتها في السجلات، نوصي اتخاذ ما يلزم بخصوص المادة أعلاه وادخالها في السجلات.

ج- قامت الشركة باحتساب نسبة الاندثار للموجودات الثابتة المبينة ادناه خلافاً لنسب اندثار الموجودات الثابتة الواردة في النظام المحاسبي الموحد :-

اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	نسبة الاندثار المعتمدة من قبل الشركة %	نسبة الاندثار بموجب النظام المحاسبي الموحد %
حاسبات الكترونية	١١٦٣	٢٠	١٥
ادوات واجهزة مكاتب	١١٦٥	٢٠	١٠

نوصي الالتزام بالنظام المحاسبي الموحد واجراء القيود الخاصة بذلك .

٧- الاستثمارات المالية :-

أ- لم يتحقق للشركة أية إيرادات عن استثماراتها المالية في رؤوس أموال الشركات المبينة أدناه خلال السنوات الخمسة الأخيرة ، مما يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الإيرادات المتوخاة منها الامر الذي يتوجب على الشركة اجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وإيجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها ، وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وبينت الشركة بموجب أجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٨/٦/٢٠١٦ (ان سعر السهم وحسب القيمة السوقية اعلى من سعر كلفة الشراء ففي حالة البيع يحقق ايراد للشركة):

الشركة المستثمر بها	عدد الأسهم	كلفتها /دينار
شركة فندق فلسطين	١٦٦٥٠٧٥٠	٢٠٥٧٨٧٥٠
شركة فندق البصرة	٣٠٩٠٠٠	٩١٤٤٣٤
شركة جزيرة السندباد	١٦٦٣٧٧٧	١٦٦٣٧٧٧
شركة المنصورية	٨١١٠٣٤	٨١١٠٣٤

نوصي بأجراء دراسة عن جدوى الاستثمارات أعلاه والبحث عن فرص أستثمارات جديدة تؤدي الى زيادة موارد الشركة.

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

اسم الشركة	رقم التأيد وتاريخه	عدد الاسهم/سهم
شركة فندق فلسطين	٦ في ١٧/١/٢٠١٦	١٦٦٥٠٧٥٠
شركة فندق عشتار	١٢ في ٥/١/٢٠١٦	٢٣٢٨٧٥٠٠
شركة فندق السدير	٥ في ٥/١/٢٠١٦	١٥٧٥٠٠٠٠
المصرف التجاري العراقي	١٥٥ في ٢٩/١٢/٢٠١٥	٢٩١٤٢٨٥٦
شركة جزيرة السندباد السياحية	٦٤ في ٢٩/١٢/٢٠١٥	١٦٦٣٧٧٧

نوصي بعنونة التأييدات الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي .

ج- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات أرصدة بعض الاستثمارات المالية طويلة الأجل لدى شركة المنصورية (مساهمة خاصة ) للتأكد من صحة ارصدة هذه الاستثمارات التي تظهرها السجلات كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ وباللغة (٨١١٠٣٤)سهم علما ان الحالة هذه مؤشرة في تقريرنا للسنة السابقة ، وقد بينت الشركة في أجابتها على أستفسارنا المرقم (٢) في ٢١/٦/٢٠١٦ (بانه تم مخاطبة مسجل الشركات لغرض تزويدنا بأي معلومات تخص شركة المنصورية)،نوصي بضرورة المتابعة للحصول على تأييد بالأرصدة من الجهة المستثمر بها .

د- قيام الشركة بتجديد الوديعة الثابتة لدى مصرف الشمال والبالغة (١١٦٦٠٠) الف دينار (مائة وستة عشر مليون وستمائة الف دينار) لمدة ستة اشهر للفترة (٢٠١٥/٥/٢٨ - ٢٠١٥/١١/٣٠) بعد انتهاء مدة الوديعة الثابتة في ٢٧/٥/٢٠١٥ ، دون وجود موافقة مجلس الإدارة على التجديد وبينت الشركة أسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٩/٦/٢٠١٦ (بانتهاء مدته الوديعة الثابتة وتم تجديدها لمدة ثلاثة اشهر مرتان ومن ثم تحويلها الى حساب التوفير في نفس المصرف)، نوصي باستحصال موافقة مجلس الادارة عند تجديد الوديعة مستقبلاً.

هـ- قامت الشركة بإعادة تقييم استثماراتها المالية قصيرة الاجل /عملة اجنبية كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ بموجب نشرة البنك المركزي والبالغة (١١٨٢) دولار (الف ومائة واثنان وثمانون دولار) لكل دينار خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) التي تنص بان (تدرج الاستثمارات قصيرة الاجل كموجودات متداولة في الميزانية العامة بسعر الكلفة او السوق ايهما اقل من تاريخ الميزانية)، نوصي التزام الشركة بالقاعدة المحاسبية اعلاه عند اجراء تقييمها لاستثماراتها المالية .

#### ٨- المدينون والدائنون:-

أ- بلغ رصيد حسابي المدينون والدائنون مبلغ (١٦١٠٩٥٨) الف دينار و (١٤٣٢٤٤٠) الف دينار (مليار وستمائة وعشرة مليون وتسعمائة وثمانية وخمسون الف دينار) و(مليار وأربعمائة واثنان وثلاثون الف وأربعمائة وأربعون الف دينار) على التوالي كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ من ضمنها أرصدة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم يتم اتخاذ الإجراءات اللازمة بصددتها وقد تمت الإشارة لها في تقاريرنا للسنوات السابقة وكما موضح ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ/الف دينار
١٦١١	مدينون قطاع عام	٣٠٤٠٥
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١٠٨٤٨٣
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	١٥٠٧٨٣
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٦٦٧
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	٢٥٠٥٣٨
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٠٩٦
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	٧٥٠
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	١٠٩٦
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٥٢٧٢٨
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير/نقابة العمال	٢٥٣٩
٢٦٨١	حصة المساهمين	١٠٩٩٦

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن الأرصدة أعلاه و تصفيتها من السجلات لتفادي الغرامات التأخيرية ان وجدت.

ب- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات الهيئة العامة للضرائب ومن ضمنها مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة علماً بأنه سبق وان تم ذكر ذلك بموجب تقريرنا للسنة السابقة ، وبينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٨/٦/٢٠١٦ بأنه (سيتم التسديد عند توفير السيولة) وادناه جدول يوضح ذلك:-

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	المبلغ/الف دينار
٢٦٧٢	الهيئة العامة للضرائب/ضريبة المبيعات للسنوات (٢٠١٢-٢٠٠٢)	٧١٧٦٠٣
٢٦٨٢	الهيئة العامة للضرائب/ضريبة الدخل (٢٠١٥-٢٠٠٤)	٨٦١٥٥

نوصي الإسراع بتسديدها لتلافي الغرامات التأخيرية عن عدم التسديد.

ج- بلغ رصيد حساب الإيرادات المستحقة مبلغ (١٦٢٣٥٦) الف دينار(مائة واثنان وستون مليون وثلاثمائة وستة وخمسون ألف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ موقوفة من سنوات سابقة عن بدلات إيجار لبعض العقارات والنزلاء والمدير المفوض السابق (فؤاد قسطنطين) ولم تقم الشركة باستحصالتها لغاية تاريخه ، وبينت الشركة بموجب أجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ١٨/٧/٢٠١٦ (بان المتابعة مستمرة من قبل الشركة لغرض تصفية الحساب)،نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لاستحصال المبالغ اعلاه.

د- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات الأرصدة من الجهات المدينة والدائنة علماً بأن الشركة قامت بمخاطبة تلك الجهات للتحقق من صحة الأرصدة التي تظهرها السجلات المالية كما في ١٣/١٢/٢٠١٥ الا انه لم ترد إجابة تلك الجهات ، نوصي الشركة بضرورة متابعة طلبات التأييدات للأرصدة المدينة والدائنة للتحقق من صحة أرصدها في السجلات المالية الى كافة الجهات ذات العلاقة.

#### ٩- النقد لدى المصارف :

أ- عدم قيام الشركة بأجراء مطابقات شهرية لبعض حساباتها المفتوحة لدى المصارف وكما مبين في أدناه وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ١٣/٧/٢٠١٦ (لا توجد حركة شهرية على الحساب):-

اسم المصرف	رقم الحساب	نوع الحساب	البيان
مصرف الرافدين - فرع فندق بابل	١٠٢	عملة محلية	اجراء مطابقة كما في ٣١/١٢/٢٠١٣
مصرف الرافدين - فرع فندق بابل	٢	عملة أجنبية	اجراء مطابقة كما في ٣١/١٢/٢٠١٣
مصرف الاقتصاد - الجادرية	٩٠٠٨١	عملة أجنبية	اجراء ثلاثة مطابقات (شباط ، حزيران ، كانون الاول)
مصرف الشمال	١١٠٢	عملة أجنبية	اجراء ثلاثة مطابقات (شباط ، تشرين الاول ، كانون الاول)

نوصي بالعمل على اجراء المطابقات الشهرية للحسابات المفتوحة لدى المصارف .



ب- قيام مصرف الرافدين (٣) فرع بابل بتحويل رصيد الحساب الجاري (عملة أجنبية) للشركة البالغ (٣٨) دولار (ثمانية وثلاثون دولار) وإيداعها لدى مصرف الرافدين الإدارة العامة نظراً لمرور مدة (سبعة سنوات) على الحساب مع العرض ان الحساب المذكور قد تم حجزه استناداً لكتاب وزارة العدل /دائرة تنفيذ الكرامة ذي العدد (٥٥٤) في ٢٠٠٨/٧/١٥ وذلك لقاء دين مقرر على الشركة لصالح المدير المفوض السابق (فؤاد قسطنطين) ، نوصي الشركة بضرورة متابعة الاجراءات القانونية الخاصة برفع الحجز على الحساب المذكور .

ج- قيام الشركة بفتح الحسابات المصرفية المبنية ادناه بالعملة المحلية والأجنبية خلال السنة ٢٠١٥ دون استحصال موافقة مجلس الادارة بذلك وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٧) في ٢٠١٦/٦/٢٨ بأنه (تم فتح الحسابات المصرفية دون الحصول على موافقة مجلس الإدارة وإنما استناداً لموافقة المدير المفوض ) :-

اسم المصرف	الحساب	العملة	الرصيد كما في
مصرف الاستثمار العراقي	حساب جاري	دينار	٢٠١٥/١٢/٣١ الف دينار
مصرف الاستثمار العراقي	حساب جاري	دولار	١٨٧٧٧
مصرف الاتحاد العراقي	حساب توفير	دينار	٥٨٣٩
			٤٨٠٢٣١

نوصي باستحصال الموافقات الاصولية قبل فتح حسابات في المصارف مستقبلاً .

#### ١٠- العجز المتراكم :-

مازال رصيد العجز المتراكم البالغ (٢١٦٥٠١٥) الف دينار (ملياران ومائة وخمسة وستون مليون وخمسة عشر الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ يمثل نسبة (١٠٨%) من رأس المال البالغ (٢٠٠٠٠٠٠) الف دينار (ملياران دينار) بالرغم من قيام الشركة باطفاء جزء من العجز المتراكم من الفائض المتراكم وزيادة رأسمالها بموافقة الهيئة العامة المنعقدة في ٢٠١٥/٧/٢ حيث كان على الشركة الاكتاب بنسبة اعلى لتغطية العجز استناداً للمادة (٧٦-ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧(المعدل) والتي نصت (اذا بلغت خسارة الشركة ما يعادل او يتجاوز (٧٥%) من رأس المال وجب اتخاذ احد الاجرائيين اما تخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفية الشركة) ، نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد ذلك.

#### ١١- التخصيصات :-

استمرار الشركة بعدم اخذ تخصيص للديون المشكوك في تحصيلها لمواجهة احتمالات عدم تحصيل بعض الديون حيث بلغ رصيد المدينون كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ مبلغ (١٦١٠٩٥٨) الف دينار

(مليار وستمائة وعشرة مليون وتسعمائة وثمانية وخمسون الف دينار) على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة، نوصي بضرورة قيام الشركة بتحديد المخصص اعلاه بعد دراسة اعمار الديون .

#### ١٢- حسابات المساهمين :-

بلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها (٢١٨) شهادة لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ والتي تمثل (٢٧٢٢١٨٥٤) سهم وقد بينت الشركة بموجب إجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٦/٧/١٨ قامت الشركة بالإعلان عنها في سوق العراق للأوراق المالية بموجب الكتاب المرقم (١٦٢) في ٢٠١٦/٥/٢٦ ، نوصي بضرورة الاستمرار بالإعلان عنها لتسليمها الى المساهمين بعد التأكد من شروط العضوية استناداً الى المادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

#### ١٣- التقارير الصادرة:

أ- لم تقم الشركة بتصفية بعض الملاحظات المؤشرة في تقريرنا الرقابي ذي العدد (٦٨٤٩/٤٨/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٤/١٦ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد تصفية الملاحظات المبينة ادناه:

الموضوع	اسم الفقرة	رقم الفقرة في التقرير
أولاً- عدم قيام الشركة بالتأمين على موظفيها ذوي الحيازات المالية وضد خيانة الامانة وذلك خلافاً لأحكام القانون التأمين على المسؤولية الشخصية رقم (٤٧) لسنة /١٩٩٠ . ثانياً- عدم توثيق اعمال قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بشكل تقارير ترفع الى ادارة الشركة توضح اعمال القسم المنجزة والملاحظات والاجراءات اللازمة لمعالجتها. ثالثاً- عدم وجود خطه سنوية لقسم الرقابة والتدقيق. رابعاً - عدم وضع نظام داخلي ودليل توصيف وظيفي خاص للشركة يحدد الواجبات والاختصاصات.	نظام الرقابة الداخلية	٥ - ج
لم يتم حسم موضوع القرض البالغ (١٢٤٠) دينار (الف ومائتان واربعون دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ الممنوح الى وزارة التجارة / الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية منذ سنة/١٩٩٤ والذي يعادل (٤٠٠٠) دولار (اربعة الاف دولار) .	القروض	٧

نوصي بالعمل على تصفية الملاحظات اعلاه .

ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد ( ١٥٣٥٠ ) والمؤرخ في ٢٠١٦/٩/١٩ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة /٢٠١٥ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

#### خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير مجلس الإدارة متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ماتضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول /٢٠١٥ ونتيجة نشاطها وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .

المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٦/٩/١٩

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد  
الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٣٢٣٦٢٨١٤	٢٣٨٣٩٩٢٣١
	١٤١	قروض ممنوحة طويلة الاجل	١٢٤٠	١٢٤٠
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	١٠٤٠٧٣٢١٤	٩٦٣١٠٧١٤
		مجموع الموجودات الثابتة	٣٣٦٤٣٧٢٦٨	٣٣٤٧١١١٨٥
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٩٩٩٥٣٥٥٠٥	٥٧٩٦٧٧٦٤١
٣	١٦	المدينون	١٦١٠٩٥٧٧٧٤	٦٠٨١١٦١٠٢
٤	١٨	النقود	٣٣٧٧٨٩٢٣	٣٠١٢٨٧١٧
		مجموع الموجودات المتداولة	٢٦٤٤٢٧٢٢٠٢	١٢١٧٩٢٢٤٦٠
		مجموع الموجودات	٢٩٨٠٧٠٩٤٧٠	١٥٥٢٦٣٣٦٤٥
١٧	١٩	الحسابات المتقابلة	٩٩١١٠٠٠٠	٩٩١١٠٠٠٠
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٥	٢١	رأس المال	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠
٦	٢٢	الاحتياطات	١٧١٣٢٨٣٩٤١	١٠١٥٤٢٥٢٣٧
٧	٢٢٥	العجز المتراكم	(٢١٦٥٠١٤٩٠٧)	(٢١٧٣١٩٢٤٦٨)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	١٥٤٨٢٦٩٠٣٤	١٩٢٢٣٢٧٦٩
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
٨	٢٦	الدائون	١٤٣٢٤٤٠٤٣٦	١٣٦٠٤٠٠٨٧٦
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	١٤٣٢٤٤٠٤٣٦	١٣٦٠٤٠٠٨٧٦
		مجموع مصادر التمويل	٢٩٨٠٧٠٩٤٧٠	١٥٥٢٦٣٣٦٤٥
١٧	٢٩	الحسابات المتقابلة	٩٩١١٠٠٠٠	٩٩١١٠٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة  
عصام كريم كزار الاسدي

المدير المفوض وكالة  
ابراهيم شريف خليفة  
والمؤرخ في ١٧ /التمسك/ ٢٠١٥  
الموافق ١٩ /٩/ ٢٠١٦

المدير المالي  
بشرى كامل عبدالغني  
مخضوعاً لتقريرنا المرقم ١٥٢٥١/٢٧٢٩/١١

المحاسب القانوني  
مقدام عصام يونس

رئيس هيئة الرقابة المالية الاتحادي  
بشرى عبد الله حسن

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥	٢٠١٤	رقم الكشف
١٣	٤٣-٤٢	ايرادات النشاط الجاري	٢٥٦٥٢٠٠	١٢٣١٣٧٢٣٩	١٣
١٤	٤٦١	يضاف : فوائد دائنة	٢٤٧٨٦٧٧٩	٢٩٩٧٧٦٣٤	١٤
١٥	٨	ينزل : كلفة الخدمات الادارية	٢٧٤١٤١٦٨٣	١٣٢٦٤٧٨٠٩	١٥
		فائض (عجز) العمليات الجارية	(٢٤٦٧٨٩٧٠٤)	٢٠٤٦٧٠٦٤	
		تضاف : الايرادات الاخرى			
١٤	٤٩	ايرادات الاخرى	١٠١٣٠١٩٦٢٥	١٧٢٢٢٠٣٨	١٤
		تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى			
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	—	١٠٣٩٠٠٠٠	١٢
١٢	٣٩	المصروفات الاخرى	٣٧٦٧٠٠٥٣	١٨٦٢٧٢٥٠	١٢
		مجموع المصروفات التحويلية والاخرى	٣٧٦٧٠٠٥٣	٢٩٠١٧٢٥٠	
		الفائض	٧٢٨٥٥٩٨٦٨	٨٦٧١٨٥٢	
١٩		الفائض /موزع وفقا للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ المعدل كما يلي			١٩
		ضريبة الدخل ١٥%	٣٣٩٢٨٩٢٢	—	
		الاحتياطي الالزامي ٥%	٣٤٧٣١٥٤٧	٤٩٤٢٩٠	
		الفائض القابل للتوزيع	٦٥٩٨٩٩٣٩٩	٨١٧٧٥٦٢	
			٧٢٨٥٥٩٨٦٨	٨٦٧١٨٥٢	



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
		<b>الإيرادات الجارية</b>		
١٣	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٢٥٦٥٢٠٠	١٢٣١٣٧٢٣٩
١٤	٤٦١	فوائد دائنة	٢٤٧٨٦٧٧٩	٢٩٩٧٧٦٣٤
			٢٧٣٥١٩٧٩	١٥٣١١٤٨٧٣
		<b>المصروفات الجارية</b>		
٩	٣١	الرواتب والاجور	١٨٦٠٧٩٩٤٦	٤٦٢٤٩٥٠٠
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٢٤٢٢٤٦٠٠	٣٧٢٥١٨٣
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٣٢٦٣٧٨٢	٥٦٥٨٩٦١٦
١	٣٧	الاندثارات	٧٤٢٢٤٥٥	٢٥٩٣٥٥١٠
١٢	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٣١٥٠٩٠٠	١٤٨٠٠٠
			٢٧٤١٤١٦٨٣	١٣٢٦٤٧٨٠٩
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	(٢٤٦٧٨٩٧٠٤)	٢٠٤٦٧٠٦٤
		<b>تضاف : الإيرادات الاخرى</b>		
١٤	٤٩	الإيرادات الاخرى	١٠١٣٠١٩٦٢٥	١٧٢٢٢٠٣٨
		<b>تنزل : المصروفات التحويلية والاخرى</b>		
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	—	١٠٣٩٠٠٠٠
١٢	٣٩	المصروفات الاخرى	٣٧٦٧٠٠٥٣	١٨٦٢٧٢٥٠
			٣٧٦٧٠٠٥٣	٢٩٠١٧٢٥٠
		<b>الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية)</b>	٧٢٨٥٥٩٨٦٨	٨٦٧١٨٥٢



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٥ دينار	٢٠١٥ دينار	٢٠١٥ دينار
	<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية :</u>			
	النقد المستلم من :-			
٤٩	ايرادات اخرى	٢١٥٥١٧٤		
٢٢٨	الزيادة في احتياطي تقييم العملة	١٩٦٧٣٦	٢٣٥١٩١	
	تنسزل : المدفوعات النقدية عن :-			
٣٣-٣١	الاستخدامات	٢٦٠٨٧٧٣٩٦		
٣٨	المصرفات التحويلية	٣١٥٠٩٠٠		
٣٩	المصرفات الاخرى	١٨٩٠٦٠٠٠	٢٨٢٩٣٤٢٩٦	
	المدفوعات النقدية عن النقص في الدائون	٣٦٢١٣٩١٤		
	المقبوضات النقدية عن النقص في المدينون	٤٨٠٦٩٢	٣٥٧٣٣٢٢٢	
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية		٣١٦٣١٥٦٠٨	
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية :</u>			
	النقد المستلم من :-			
١٥٢	النقص من الاستثمارات المالية القصيرة	٢٥٨٧٦٣٩٩٦		
	الارباح المستلمة	٣٧٤٥٠٣٥	٢٦٢٥٠٩٠٣١	
	تنسزل : المدفوعات النقدية عن :-			
١٥٢	انشاء استثمارات مالية قصيرة	٥٩٠٨٨٩٤٦٧		
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية			
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية :</u>			
	النقد المستلم من :-			
	زيادة راس المال	٦٥٠٠٠٠٠٠		
	تنسزل : المدفوعات النقدية عن			
	الارباح الموزعة	١٦٥٣٧٥٠		
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية			
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة (التشغيلية ، الاستثمارية ، التمويلية)			
	بضاف : رصيد النقد في ٢٠١٥/١/١			
	النقد في ٢٠١٥/١٢/٣١			
		٦٤٨٣٤٦٢٥٠		
		٣٦٥٠٢٠٦		
		٣٠١٢٨٧١٧		
		٣٣٧٧٨٩٢٣		

شركة فندق بايل المساهمة المختلطة - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
		(١) الموارد	٢٥٦٥٢٠٠
		(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢		المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات للعاملين)	٣٩٥٠٦٠٠
٣٣		المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	٤٤١٤٨٦٨٢
			٤٨٠٩٩٢٨٢
		(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (٢) - (١)	(٤٥٥٣٤٠٨٢)
٣٨٤		تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٣١٥٠٩٠٠
		إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(٤٨٦٨٤٩٨٢)

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

رقم الدليل المحاسبي	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
		عائد العمل	
٣١		(١) الرواتب والأجور	١٨٦٠٧٩٩٤٦
		(٢) المزاي العينية (بموجب الكشف رقم / ١٦)	٢٩٣٨٩١٠٠
		صافي الفوائد (٣٦١ - ٤٦١)	(٢٤٧٨٦٧٧٩)
٣٧		الائتمانات	٧٤٢٢٤٥٥
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٢٤٦٧٨٩٧٠٤)
		إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(٤٨٦٨٤٩٨٢)





كيف رقم (1)

شركة فندق بايل المساهمة المختلطة - بغداد

كيف بالموجودات الثابتة والائتماني كما في ٣١/١٢/٢٠١٥

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	وسائط نقل	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة
دينار	١١٦ دينار	١١٤ دينار	١١٢ دينار	١١١ دينار	رقم الدليل المحاسبي
٣٢١٩٨٠٨٩٩	٨١١٣٩٥٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٧٥٥٠٢٤٧٥	١٨٣٦٤٤٧٤	الكلفة كما في ٢٠١٥/١/١
١٢٧٦٧١٦	٢٠٥٧٠٠	١٠٧١٠١٦	—	—	تترك :الموجودات المشطوية
٣٢٠٧٠٤١٨٣	٧٩٠٨٢٥٠	١٨٩٢٨٩٨٤	٢٧٥٥٠٢٤٧٥	١٨٣٦٤٤٧٤	الكلفة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
—	%٢٠	%١٠	%٢	—	نسبة الائتماني
٨٣٥٨١٦٦٨	٦٧٧٤٧٣٣	١٩٩٩٩٩٩٦	٥٦٨٠٦٩٣٩	—	الائتمانات
٧٤٢٧٤٥٥	٩١٢٤٠٥	١٠٠٠٠٠٠٠	٥٥١٠٠٥٠	—	مخصص الائتماني المراكم كما في ٢٠١٥/١/١
١٤٤٦١٢٩	٣٧٥١١٦	١٠٧١٠١٣	—	—	تتعلق : الائتمانات المراكمة للموجودات المشطوية
١٢١١٦٢٥	٢١٦٦٢٥	١٠٠٠٠٠٠٠	—	—	تتعلق : ائتماني ارتفاع اسعار الموجودات
٨٨٣٤١٣٦٩	٧٠٩٥٣٩٧	١٨٩٢٨٩٨٣	٦٢٣١٦٩٨٩	—	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
٢٣٢٢٦٢٨١٤	٨١٢٨٥٣	١	٢١٣١٨٥٤٨٦	١٨٣٦٤٤٧٤	القيمة المنقوية في ٢٠١٥/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

اولاً\* - استثمارات طويلة الاجل :-

نوع الاستثمار	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم الواحد/دينار	كلفة الشراء دينار	نسبة الفائدة	الارباح والفوائد المستلمة	الجهة المستثمر بها
قطاع مختلط						
سياحي	١٤٧٠٣٢٥٠	١	١٤٧٠٣٢٥٠	—	١٧٣١٧٥٠	شركة فندق فلسطين
	١٩٤٧٥٠٠	٣٠١٦	٥٨٧٥٥٠٠	—		
سياحي	٢٣٢٨٧٥٠٠	١	٢٣٢٨٧٥٠٠	—	—	شركة فنادق عشتار
سياحي	٣٠٩٠٠٠	٢٠٩١٧	٩١٤٤٣٤	—	—	شركة فندق البصرة
سياحي	١٥٧٥٠٠٠٠	١٠٣٥٦	٢١٣٦٤٨٦٣	—	—	شركة فندق السدير
سياحي	١٦٦٣٧٧٧	١	١٦٦٣٧٧٧	—	—	شركة جزيرة السندباد
مجموع الاستثمارات في القطاع المختلط	٥٧٦٦١٠٢٧	—	٦٧٨٠٩٣٢٤	—	١٧٣١٧٥٠	—
قطاع خاص						
شركات	٨١١٠٣٤	١	٨١١٠٣٤	—	—	شركة المتصورة
المصارف	١٧٠٠٠٠٠٠	١٠٣٧١	٢٣٣١٠٠٠٠	—	—	المصرف التجاري العراقي
	٣٦٤٢٨٥٧	١	٣٦٤٢٨٥٧	—	٢٠١٣٢٨٥	
	٨٤٩٩٩٩٩	١	٨٤٩٩٩٩٩	—	—	
مجموع الاستثمارات في القطاع الخاص	٢٩٩٥٣٨٩٠	—	٣٦٢٦٣٨٩٠	—	٢٠١٣٢٨٥	—
مجموع الاستثمارات طويلة الاجل كما في ٣١/١٢/٢٠١٥	٨٧٦١٤٩١٧	—	١٠٤٠٧٣٢١٤	—	٣٧٤٥٠٣٥	—

ثانياً\* - استثمارات قصيرة الاجل

حساب توفير	مبلغ	نسبة	مبلغ	حساب توفير	مبلغ
حساب توفير	١٩٨٤٠٩٠٣٥	%٥٥	٦٥٢٧٥١٥	حساب توفير	١٣١٠٦١٩٧
حساب توفير	١٣١٠٦١٩٧	%٥٥	٤٤٠٨٩٣٩	حساب توفير	٤٨٠٢٣٠٤١٦
حساب توفير	٤٨٠٢٣٠٤١٦	%٥٤	٤٦٠٤٤٥٢	حساب توفير	٧٣٢٥٥٤٩٠
حساب توفير (١٩٨٤٢١,٦٣) دولار	٢٣٤٥٣٤٣٦٧	%٥٤	١١٤٣٧٠٦	حساب توفير (٦١٩٧٥,٨٨) دولار	٩٩٩٥٣٥٥٠٥
حساب توفير (٦١٩٧٥,٨٨) دولار	٧٣٢٥٥٤٩٠	%٥٤	١١٤٣٧٠٦	مجموع الاستثمارات قصيرة الاجل	١١٠٣٦٠٨٧١٩
مجموع الاستثمارات قصيرة الاجل	٩٩٩٥٣٥٥٠٥		١٩٩٢٥٠٢٨	مجموع الاستثمارات	

- ❖ علماً ان لدينا فوائد على الوديعة الثابتة لدى مصرف الشمال والمنتھية في ٣٠/١١/٢٠١٥ بمبلغ (٤٨٦١٧٥٠) دينار.
- ❖ تم تقييم الاستثمارات المالية قصيرة الاجل/حساب التوفير بالدولار كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ بسعر (١١٨٢) دينار/دولار استناداً لنشرة البنك المركزي العراقي.
- ❖ الارباح المستلمة من شركة فندق فلسطين البالغة (١٧٣١٧٥٠) دينار تعود لسنتي (٢٠٠٤ ، ٢٠٠٥) والارباح المستلمة من المصرف التجاري العراقي البالغة (٢٠١٣٢٨٥) دينار تعود للسنوات (٢٠١٠ ، ٢٠١١ ، ٢٠١٣).

كشف رقم (٣)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد  
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
٣٠٤٠٥٥١١	٣٠٤٠٥٥١١	١٦١	مدينون تجاريون
١٠٨٤٨٣٠١٥	١٠٨٤٨٣٠١٥	١٦١١	مدينون قطاع عام
١٣٨٨٨٨٥٢٦	١٣٨٨٨٨٥٢٦	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
٣٠٥٢٩١٧٣٣	١٣٠٨٦٧١٥٧٥	١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري
٦٦٧٠٨٠	٦٦٧٠٨٠	١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
١٦٣٢٥٥٥٩٣	١٦٢٣٥٥٥٩٣	١٦٦١	تأمينات لدى الغير
١٣١٧٠	٣٧٥٠٠٠	١٦٦٢	إيرادات مستحقة
١٦٣٩٣٥٨٤٣	١٦٣٣٩٧٦٧٣	١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما
٦٠٨١١٦١٠٢	١٦١٠٩٥٧٧٧٤		مجموع المدينون



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف تحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	قبل سنة ٢٠٠٣	اقل من سنة	سنة / ثلاث سنوات	اكثر من ثلاث سنوات
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٦١١	مدينون قطاع عام	٣٠٤٠٥٥١١	—	—	—	٣٠٤٠٥٥١١
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١٠٨٤٨٣٠١٥	—	—	—	١٠٨٤٨٣٠١٥
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	١٣٠٨٦٧١٥٧٥	—	١٠٠٣٧١٤٣٠٨	١٥٤١٧٤٣٦٧	١٥٠٧٨٢٩٠٠
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٦٦٧٠٨٠	—	—	—	٦٦٧٠٨٠
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	١٦٢٣٥٥٥٩٣	—	—	—	١٦٢٣٥٥٥٩٣
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	٣٧٥٠٠٠	—	٣٧٥٠٠٠	—	—
	المجموع	١٦١٠٩٥٧٧٧٤	—	١٠٠٤٠٨٩٣٠٨	١٥٤١٧٤٣٦٧	٤٥٢٦٩٤٠٩٩



كشف رقم (٤)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد  
كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية :		
١٨٣١٠٣	مصرف الرافدين (١)/فرع بابل (٥٩٥) دولار	٧.٣٢٩.٠	٦٩٣٧٧.٠
١٨٣١٠٤	مصرف الرافدين (٢)/فرع بابل (٣٤٧) دولار	٤١٠١٥٤	٤٠٤٦٠٢
١٨٣١١٣	مصرف الرافدين (٣)/فرع بابل	—	٤٤٣٠.٨
١٨٣١٢٢	مصرف الاقتصاد/فرع الجادرية/اجور خدمة (٥٨٢٨) دولار	٦٨٨٨٦٩٦	١١٧١٥٩٦٨
١٨٣١٢١	مصرف الاقتصاد /فرع الجادرية / ايراد (٥٨٦) دولار	٦٩٢٦٥٢	٩٥٢٢٧٢٢
١٨٣١٠٦	مصرف الاستثمار العراقي (٤٩٤٠) دولار	٥٨٣٩٠.٨	—
	نقدية لدى المصارف / عملة محلية :		
١٨٣١٠٢	مصرف الرافدين (١٠٢) فرع بابل	٣٣١٤٦٧	٣٣٣٤٦٧
١٨٣١٠٥	مصرف الاتحاد العراقي (١٠٠٦٣)/الرئيسي	١٣٦٤٨٤	٣٥٦٤٦٩٤
١٨٣١٠٨	مصرف الشمال	—	٣٨٤٩١٨٦
١٨٣١١٥	مصرف الاستثمار	١٨٧٧٧١٠٠	—
	مجموع النقد	٣٣٧٧٨٩٢٣	٣٠١٢٨٧١٧

اعتمدت الشركة نشرة الاسعار الصادرة عن البنك المركزي العراقي في تقييم ارصدها من العملات الاجنبية الى الدينار العراقي بتاريخ الميزانية واثباتها في السجلات المالية وبسعر (١١٨٢) دينار/دولار.



كشف رقم (٥)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف رأس المال كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢١١
٥١٨٦٩٩٩٩٩٧	٧٦٨٤٤٤٤٤٤٠	راس المال المدفوع محلل كما يلي :-
٩٠٠٠٠٠٠٠	١٣٣٣٣٣٣٣٣	القطاع العام/هيئة السياحة/٣٨,٤٢٢%
١٧٩٦٤٣٣	١٧٩٦٤٣٣	القطاع العام/دائرة الضمان/٦,٦٦٧%
٦٧٧٢٤٩٨	١٠٠٣٣٣٣٠	القطاع التعاوني / ٠,٠٨٩%
٧٣٢٧٣١٠٧٢	١٠٨٦٣٩٢٤٦٤	القطاع المختلط / ٠,٥٠٢%
١٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	القطاع الخاص / ٥٤,٣٢٠%
		مجموع رأس المال ١٠٠%

تم زيادة رأسمال الشركة بالاكتتاب ونسبة (٤٨:١٤٨%) ليصبح (٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (ملياري دينار) حسب موافقة الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٧/٢

لا توجد زيادة في مساهمة القطاع التعاوني لعدم اكتتابه بأية اسهم



كشف رقم (١)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاحياطات كما في ٣١/١٢/٢٠١٥

المجموع	احياطي استبدال عملة ٢٢٨ دينار	احياطي تقييم موجودات ثابتة ٢٢٧ دينار	القائض المبرك ٢٢٤ دينار	احياطي مكاسير ٢٢٣ دينار	احياطي استبدال موجودات ثابتة ٢٢١٨ دينار	احياطي ائتمام مبنائية ٢٢١٧ دينار	احياطي الزامي ٢٢١٣ دينار	احياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة ٢٢١٢ دينار	سبع الاحياطي	رقم الدليل المحاسبي
١٠١٥٤٢٥٢٣٧	٢٤٥٨٦٣	٩١٨٠٠٠	١٠٧٣٣٣٢٨	٣٠٨٨٥٣٠٢	٢٩٢٢٩٩٤٥٥	٥٠٥٠٨٠٣٦	٨٤٤٦٥٣٩٧	١٤٠٦٩٩٨٤٦	آررسيه كما في ٢٠١٥/١/١	
٧٠٨٥٩٢٠٤٢	(١) ٤٣٦٣٠٩٦	—	(٥) ٦٥٩٨٩٩٣٩٩	(١١) ٦١٨٨٧٥	—	(٣) ٧٧٦٢٥٠٠	(١٢) ٣٤٧٣١٥٤٧	(١١) ٢٢١٦٦٢٥	الاضافات	
١٠٧٣٣٣٢٨	—	—	(٣) ١٠٧٣٣٣٢٨	—	—	—	—	—	التبيلات	
١٧١٣٢٧٨٣٩٤٩	٤٢٠٨٩٥٩٩	٩١٨٠٠٠	٦٥٩٨٩٩٣٩٩	٢١٥٠٤١٧٧	٢٩٢٢٩٩٤٥٥	٥٨٢٧٠٥٣٦	١١٩١٩٦٩٤٤	١٤١٩١٦٤٧١	الرسيه كما في ٢٠١٥/١٢/٣١	

الإحاطات:

- (١) يتصل مبلغ (١٢١٦٦٢٥) دينار التناثر الموجودات التي قيمتها المدفوعة دينار واحد .
- (٢) يتصل مبلغ (٣٤٧٣١٥٤٧) دينار احياطي الزامي %٥ بموجب المادة ٧٣ من قانون الشركات .
- (٣) يتصل مبلغ (٧٧٦٢٥٠٠) دينار رسملة اسهمنا في شركة فندق عتار .
- (٤) يتصل مبلغ (٦١٨٨٧٥) دينار قيد تسوية على احياطي مكاسير من ح/ ٢٦٥٨
- (٥) يتصل مبلغ (٦٥٩٨٩٩٣٩٩) دينار القائض القابل للتوزيع
- (٦) يتصل مبلغ (٤٣٦٣٠٩٦) دينار فرق تقييم ارصدة العملات الاجنبية الى الدينار العراقي

التبيلات :

- (٧) يتصل مبلغ (١٠٧٣٣٣٢٨) دينار ما يلي :-
- ❖ (٢٥٥٥٧٧٧) دينار اعادة ارباح المساهمين الباقين اسهمهم منذ خمسة عشر سنة الى حساب ٢٦٨
- ❖ (٨١٧٧٥٦١) دينار اطلاق جزء من المعز المبرك من القائض المحقق في سنة / ٢٠١٤ وحسب قرار الهيئة العامة في ٢٠١٥/٧/٢



كشف رقم (٧)

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

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار	دينار	٢٢٥	رصيد العجز في ١/١ التزيلات
(٢١٧٨١٨٣٢٢٢)	(٢١٧٣١٩٢٤٦٨)		
٤٩٩٠٧٥٤	٨١٧٧٥٦١		
(٢١٧٣١٩٢٤٦٨)	(٢١٦٥٠١٤٩٠٧)		رصيد العجز في ٣١/١٢ تم الاطفاء بموجب قرار الهيئة العامة





كشف رقم (أ)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٢٦٥	دائون النشاط غير الجاري	٢٥٠٥٣٨٠٦٦	٢٧٤١٠٦١٩١
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٠٩٥٩٦٠	٢٠٩٥٩٦٠
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما	٢٩٢٢٥٠٠٠٠	٢٣٦٥١٥٢٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٦٤٤٠٠٠٠	-
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	١٠٩٥٥٩٥	٤٣٦٠٢٥٩
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٥٢٧٢٧٨٦٥	٦٠٨٦١٢٦٥
		٣٦٤٦٠٩٤٢٠ ✓	٣٠٣٨٣٢٦٨٤
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٥٣٨٧٣١	٢٥٣٨٧٣١
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير (ضريبة المبيعات)	٧١٧٦٠٢٧٦٥	٧١٧٦٠٢٧٦٥
		٧٢٠١٤١٤٩٦ ✓	٧٢٠١٤١٤٩٦
٢٦٨	دائون توزيع الارباح		
٢٦٨١	حصة المساهمين	١٠٩٩٦٣٩٧	١٠٠٩٤٣٧٠
٢٦٨٢	حصة ضريبة الدخل	٨٦١٥٥٠٥٧	٥٢٢٢٦١٣٥
		٩٧١٥١٤٥٤	٦٢٣٢٠٥٠٥
	مجموع الدائون	١٤٣٢٤٤٠٤٣٦	١٣٦٠٤٠٠٨٧٦



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف تحليل الدائون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اكثر من ثلاث سنوات دينار
٢٦٥	دائون النشاط غير الجاري	٢٥٠٥٣٨٠٦٦	-	-	-	٢٥٠٥٣٨٠٦٦
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٠٩٥٩٦٠	-	-	-	٢٠٩٥٩٦٠
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما*	٢٩٢٢٥٠٠٠٠	-	٥٨٣٠٠٠٠٠	٢٣٣٢٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٦٤٤٠٠٠٠	-	١٦٤٤٠٠٠٠	-	-
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	١٠٩٥٥٩٥	-	-	-	١٠٩٥٥٩٥
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٥٢٧٢٧٨٦٥	-	-	-	٥٢٧٢٧٨٦٥
٢٦٧١	استقطاع من المنتسبين لحساب الغير	٢٥٣٨٧٣١	-	-	-	٢٥٣٨٧٣١
٢٦٧٢	استقطاع من غير المنتسبين لحساب الغير (ضريبة المبيعات)	٧١٧٦٠٢٧٦٥	-	-	-	٧١٧٦٠٢٧٦٥
٢٦٨١	حصة المساهمين	١٠٩٩٦٣٩٧	-	-	-	١٠٩٩٦٣٩٧
٢٦٨٢	حصة ضريبة الدخل	٨٦١٥٥٠٥٧	-	٣٣٩٢٨٩٢٢	-	٥٢٢٢٦١٣٥
	المجموع	١٤٣٢٤٤٠٤٣٦	-	١٠٨٦٦٨٩٢٢	٢٣٣٢٠٠٠٠٠	١٠٩٠٥٧١٥١٤



كشف رقم (٩)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣١٢	الأجور التقديرية للعمال		
٣١٢١	أجور	١١٧٥٩٩٠٠٠	—
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	١٠٧٣٤٠٠٠	—
٣١٢٦	أجور أعمال إضافية	٧٧٦٥٠٠٠	٣١٠٩٥٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٣٦٩٠٠٠٠٠	٤٣١٤٠٠٠٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٧٨١٢٠٠٠	—
		١٨٠٨١٠٠٠٠	٤٦٢٤٩٥٠٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٥٢٦٩٩٤٦	—
	مجموع الرواتب والأجور	١٨٦٠٧٩٩٤٦	٤٦٢٤٩٥٠٠



كشف رقم (١٠)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٣٢١	الخامات والمواد الاولية
١٧٧٥٠٠	—	٣٢١٢	المشروبات
		٣٢٢	الوقود والزيوت
١٨٠٨٠٠٠	١٦٧٣٠٠٠	٣٢٢١	مواد نظفية
٢٦٠٠٠٠	٢٩٤٥٠٠	٣٢٢٣	زيوت وشحوم
٢٠٦٨٠٠٠	١٩٦٧٥٠٠	٣٢٣	الادوات الاحتياطية
٤٨٨٥٨٣	٧٩٩٦٠٠	٣٢٥	المتنوعات
		٣٢٥١	اللوازم والمهمات
٧٧٤٥١	٦٤٠٠٠	٣٢٥٢	القرطاسية
٩١٣٦٤٩	١١١٩٥٠٠		
٩٩١١٠٠	١١٨٣٥٠٠		
—	٢٠٢٧٤٠٠٠	٣٢٦	تجهيزات للعاملين
		٣٢٦٢	مواد غذائية
٣٧٢٥١٨٣	٢٤٢٢٤٦٠٠		مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١١)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	خدمات صيانة	٣٣١
٣١٦٥٠٠	٣٨٩٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
٩٥٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦
٤١١٥٠٠	٦٣٩٠٠٠		
		دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
		دعاية واعلان	٣٣٣١
٩٥٠٠٠	٣٥٥٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
١١٨٥٠٠٠	١٨٥٨٥٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
١٦٥٦٠٠٠	٦٩٠٠٠٠	احتفالات	٣٣٣٥
٩٥٠٠٠	—		
٣٠٣١٠٠٠	٢٩٠٤٠٠٠		
		نقل وايقاد واتصالات	٣٣٤
		نقل العاملين	٣٣٤١
		اتصالات عامة	٣٣٤٤
١١٧٥٣٩٠٠	٩١١٥١٠٠		
١٨٦٠٠٠٠	٢١٦٠٠٠٠		
١٣٦١٣٩٠٠	١١٢٧٥١٠٠٠		
		استنجاز موجودات ثابتة	٣٣٥
		استنجاز الات ومعدات	٣٣٥٣
		استنجاز وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
٤٠٠٠٠	—		
٢٥٠٠٠	—		
٦٥٠٠٠	—		
		مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦
		اشترارات وانتماءات	٣٣٦١
		اقساط التأمين	٣٣٦٢
		مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
		خدمات قانونية	٣٣٦٥
		خدمات مصرفية	٣٣٦٦
		مصرفات خدمية اخرى	٣٣٦٩
١٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠		
١٤٤٨٨٠	١٣١٧٠		
٢٤٠٠٠٠	—		
—	٦٥٠٠٠٠		
٥٣٦٣٣٦	٧٢٩٠١٢		
٣٧٠٤٧٠٠٠	٣٤٥٥٣٥٠٠		
٣٩٤٦٨٢١٦	٣٨٤٤٥٦٨٢		
٥٦٥٨٩٦١٦	٥٣٢٦٣٧٨٢		



كشف رقم (١٢)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٣٨	المصرفوات التحويلية	—	٢٥٠.٠٠٠
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة	—	١٤٨.٠٠٠
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	—	١٠١٤.٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٣١٥.٩٠٠	—
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم اخرى	—	١٠٥٣٨.٠٠٠
٣٨٥	اعانات	٣١٥.٩٠٠	—
	مجموع المصرفوات التحويلية	٣١٥.٩٠٠	١٠.٥٣٨.٠٠٠
٣٩	المصرفوات الاخرى	٣٧٦٧.٠٠٥	١٨٦٢٧٢٥٠
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة	٣	—
٣٩٣	خسائر رأسمالية	—	—
	مجموع المصرفوات الاخرى	٣٧٦٧.٠٠٥٣	١٨٦٢٧٢٥٠



كشف رقم (١٣)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		ايراد النشاط التجاري	٤٢
		ايرادات متنوعة	٤٢٥
		ايرادات ايجار قاعة	٤٢٥٤
		ايراد النشاط الخدمي	٤٣
		ايجار موجودات ثابتة ( عدا الاراضي )	٤٣٨
		مجموع ايرادات النشاط الجاري	
٢٥٠٠٠٠٠	—		
١٢٠٦٣٧٢٣٩	٢٥٦٥٢٠٠		
١٢٣١٣٧٢٣٩	٢٥٦٥٢٠٠		



كشف رقم (١٤)

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

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٢٩٩٧٧٦٣٤	٢٤٧٨٦٧٧٩	الفوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
		فوائد دائنة	٤٦١
		الإيرادات الأخرى	٤٩
		إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
		إيرادات عرضية	٤٩٢
		مجموع الإيرادات الأخرى	
١٧٢٢٢٠٣٨	١٠١٠٨٦٤٤٥١		
١٧٢٢٢٠٣٨	٢١٥٥١٧٤		
	١٠١٣٠١٦٦٢٥		

❖ من ضمن رصيد حساب إيرادات سنوات سابقة مبلغ (١٠٠٣٦٧٠٠٠٠) دينار يمثل تثبيت مبلغ الدعاوى المكتسبة على كل من وزارتي الدفاع والداخلية (الامن السياحي) في السجلات المالية بمبلغ (٢٨٢٠٠٠٠٠٠) دينار (ثمانية وعشرون مليون ومائتان ألف دينار) و (٩٧٥٤٧٠٠٠٠) دينار (تسعمائة وخمسة وسبعون مليون وأربعمائة وسبعون ألف دينار) على التوالي علماً بأنها لم تستحصل لغاية تاريخ اعداد الميزانية .





كشف رقم (١٥)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

المجموع	كلفة الخدمات الإدارية ٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٨٦٠٧٩٩٤٦	١٨٦٠٧٩٩٤٦	كلفة العاملين	٣١
٢٤٢٢٤٦٠٠	٢٤٢٢٤٦٠٠	المستلزمات السلعية	٣٢
٥٣٢٦٣٧٨٢	٥٣٢٦٣٧٨٢	المستلزمات الخدمية	٣٣
٧٤٢٢٤٥٥	٧٤٢٢٤٥٥	الاندثار	٣٧
٣١٥٠٩٠٠	٣١٥٠٩٠٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤
٢٧٤١٤١٦٨٣	٢٧٤١٤١٦٨٣	المجموع	



كشف رقم (١٦)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

المجموع دينار	نقل العاملين دينار	مواد غذائية دينار	المزايا العينية الاستخدامات
٢٠٢٧٤٠٠٠	—	٢٠٢٧٤٠٠٠	٣٢٦٢
٩١١٥١٠٠	٩١١٥١٠٠	—	٣٣٤١
٢٩٣٨٩١٠٠	٩١١٥١٠٠	٢٠٢٧٤٠٠٠	المجموع



كشف رقم (١٧)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الحسابات المتقابلة المدينة والدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٩٢	حسابات الالتزامات المدينة		
١٩٢٣	خطابات الضمان المستلمة	٩٩١١٠٠٠٠٠	٩٩١١٠٠٠٠٠
٢٩٢	حسابات الالتزامات الدائنة		
٢٩٢٣	مقابل خطابات الضمان المستلمة	٩٩١١٠٠٠٠٠ ✓	٩٩١١٠٠٠٠٠

يمثل خطاب الضمان المستلم من شركة الإباء للخدمات السياحية والفندقية وشريكها WARWICK بمبلغ (٨٥٠٠٠٠٠) دولار (ثمانمائة وخمسون الف دولار) ما يعادل (٩٩١١٠٠٠٠٠) دينار (تسعمائة وواحد وتسعون مليون ومائة الف دينار) بسعر تثبيت (١١٦٦) دينار لكل دولار



كشف رقم (١٨)

شركة فندق بايل المساهمة المختلطة - بغداد  
كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية في الحسابات الختامية للسنوات الختامية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥

النسبة %	٢٠١١	النسبة %	٢٠١٢	النسبة %	٢٠١٣	النسبة %	٢٠١٤	النسبة %	٢٠١٥	التفاصيل
٣٢٢	٤٦٣٦٢٢٣٩٢	٢٤٠	٤٠١٥٥٦٩٥٨	١٩٥	٣٣٩٠٥٢٥٠٨	١٢٤	٢٣٨٣٩٩٢٣١	١٥	٢٣٢٣٦٢٨١٤	الميزانية العامة
٥٤	٧٧٤١٩٠٩٨	٥٠	٨٤١٦٩٠٩٨	٥٣	٩٢٦٦٩٠٩٧	٥٠	٩٦٣١١٩٥٤	٧	١٠٤٠٧٤٤٥٤	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)
(٢٧٦)	(٣٩٧٢٨٧٢٥٦)	(١٩٠)	(٣١٨٤٢٣٧٧٩)	(١٤٨)	(٢٥٨١٠٥٧٥٢)	(٧٤)	(١٤٢٤٧٨٤١٦)	٧٨	١٢١١١٧٣١٧٦٦	الموجودات الثابتة الأخرى
١٠٠	١٤٣٧٥٤٣٣٤	١٠٠	١٦٧٣٠٢٢٧٧	١٠٠	١٧٣٦١٥٨٥٣	١٠٠	١٩٢٢٣٢٧٦٩	١٠٠	١٥٤٨٢٦٩٠٣٤	رأس المال العامل (الموجودات المتداولة - المطلوبات المتداولة)
(٦٠٣)	(٨٦٧٠٩٧٩٩٢)	(٥٠٠)	(٨٣٧٤٣٤٣٠٥)	(٤٧٧)	(٨٢٨١٨٣٢٢٢)	(٤٢٨)	(٨٢٣١٩٢٤٦٨)	(١١)	(١٦٥٠١٤٩٠٧)	مجموع موجودات الشركة ممولة كما يلي: -
٧٠٣	١٠١٠٨٥٢٢٢٦	٦٠٠	١٠٠٤٧٣٦٥٨٢	٥٧٧	١٠٠١٧٩٩٠٧٥	٥٢٨	١٠١٥٤٢٥٢٣٧	١١١	١٧١٣٢٨٣٩٤١	رأس المال - العجز المتراكم
١٠٠	١٤٣٧٥٤٣٣٤	١٠٠	١٦٧٣٠٢٢٧٧	١٠٠	١٧٣٦١٥٨٥٣	١٠٠	١٩٢٢٣٢٧٦٩	١٠٠	١٥٤٨٢٦٩٠٣٤	الاحتياطيات
										مجموع مصادر التمويل



كشف رقم (١٩)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي		٢٠١٥ دينار
٢٢٤	الفائض بموجب العمليات الجارية قبل تنزيل ضريبة الدخل	٧٢٨٥٥٩٨٦٨
	تضاف :-	
٢٢١٢	الائتمانات محولة الى احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات ثابتة	١٢١٦٦٢٥
٣٩١	مصاريف سنوات سابقة	٣٧٦٧٠٠٥٠
		٣٨٨٨٦٦٧٥
	تنزل ٢٥% من العجز المتراكم حسب القاعدة المحاسبية رقم (١٣)	(٥٤١٢٥٣٧٢٧)
	الربح الخاضع للضريبة	٢٢٦١٩٢٨١٦
	الفائض / موزع وفقا للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ المعدل كما يلي	
	ضريبة الدخل ١٥%	٣٣٩٢٨٩٢٢
	احتياطي الزامي ٥% بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات	٣٤٧٣١٥٤٧
	الفائض القابل للتوزيع	٦٥٩٨٩٩٣٩٩



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة

التقرير السنوي لمجلس الادارة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

تحية طيبة :

يسر مجلس ادارة شركة فندق بابل المساهمة المختلطة ان يقدم التقرير السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة والحسابات الختامية للفترة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ .

١- معلومات عامة :-

١- نبذة تاريخية عن الشركة واهدافها :-

اولاً- اسم الشركة : شركة فندق بابل المساهمة المختلطة

ثانياً- تاسيس الشركة : تاسست الشركة بتاريخ ١٩٩٠/٤/١٠ برأسمال (٤٥) مليون دينار ( خمسة واربعون مليون دينار ) وتم زيادة رأسمال الشركة الى (٦٣) مليون دينار ( ثلاثة وستون مليون دينار ) بموجب قرار الهيئة العامة بتاريخ ١٩٩٥/١٠/٢٥ تم زيادته مرة اخرى الى (٩٤,٥) مليون دينار ( اربعة وتسعون مليون وخمسمائة الف دينار ) بقرار الهيئة العامة بتاريخ ١٩٩٩/١٢/١٢ ثم زيادته الى (١٤١,٧٥٠) مليون دينار ( مائة وواحد واربعون مليون وسبعمائة وخمسون الف دينار ) بقرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠١/١٠/١٤ وزيادته الى (٣٠٠) مليون دينار ( ثلاثمائة مليون دينار ) بقرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٤/٢/٨ وزيادته الى (٦٠٠) مليون دينار ( ستمائة مليون دينار ) بقرار من الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٥/٢/١٨ وزيادته الى (٩٠٠) مليون دينار ( تسعمائة مليون دينار ) بقرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٧/٤/١ وزيادته الى (١٣٥٠) مليون دينار ( مليار وثلاثمائة وخمسون مليون دينار ) عن طريق الاكتتاب بقرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٨/٢/٢١ وتم زيادته الى (٢) مليار دينار ( ملياري دينار ) بقرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٠١٥/٧/٢ وقد صادق مسجل الشركات على جميع التعديلات .

ثالثاً- مقر الشركة : العراق /بغداد - حي الجادرية / ص.ب ٥٢٧٣ .

رابعاً- مساحة ومرافق الفندق : الفندق يقع على مساحة قدرها (١٣) دونما و ( ٦ ) اولكا و ( ١٩ ) متر مربع وهي ملك للشركة ومشيد عليها بنابة الفندق المكونة من (١٤) طابقاً ومن ( ٣٠٠ ) غرفة و(٥) مطاعم و(٥) قاعات ونادي صحي بمسبحين شتوي وصيفي وساحتي تنس وكراج ومركز رجال الاعمال .

خامساً- يحكم عمل الشركة قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

سادساً- هدف الشركة : تشجيع استثمار مدخرات المواطنين ومساهماتهم مع القطاع العام في المجال السياحي , لتطوير السياحة والفندقة بما يساهم في بناء اقتصاد عراقي متنوع .

ب- ارصدة حسابات (رأس المال ، الاحتياطيات ، العجز المتراكم) :-

اولاً- بلغ رصيد حساب رأس المال (٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ موزعاً كما يلي :-

اسم القطاع	عدد الاسهم / دينار	النسبة %
هيئة السياحة	٧٦٨٤٤٤٤٤٤٠	٣٨,٤٢٢
دائرة العمل والضمان الاجتماعي	١٣٣٣٣٣٣٣٣	٦,٦٦٧
القطاع التعاوني	١٧٩٦٤٣٣	٠,٠٨٩
القطاع المختلط	١٠٠٣٣٣٣٠	٠,٥٠٢
القطاع الخاص	١٠٨٦٣٩٢٤٦٤	٥٤,٣٢٠
المجموع	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠

ثانياً- بلغ رصيد حساب الاحتياطيات (١٧١٣٢٨٣٩٤١) دينار كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ موزعاً كما يلي :-



المبلغ / دينار	اسم الحساب
١٤١٩١٦٤٧١	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة
١١٩١٩٦٩٤٤	احتياطي الزامي
٥٨٢٧٠٥٣٦	احتياطي الاسهم المستلمة مجاناً
٦٩٦٩٦٩٤٥٥	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٣١٥٠٤١٧٧	احتياطي مكاسير
٦٥٩٨٩٩٣٩٩	الفائض المتراكم
٩١٨٠٠٠	احتياطي تقييم الموجودات الثابتة
٤٦٠٨٩٥٩	احتياطي استبدال عملة
١٧١٣٢٨٣٩٤١	المجموع

ثالثاً- بلغ رصيد حساب العجز المتراكم (٢١٦٥٠١٤٩٠٧) دينار كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ .

ج - الشركة مساهمة في رؤوس اموال الشركات المدرجة ادناه :-

اسم الشركة	عدد الاسهم/سهم
المصرف التجاري العراقي (مساهمة خاصة)	٢٩١٤٢٨٥٦
شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة)	١٦٦٥٠٧٥٠
شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة)	١٥٧٥٠٠٠٠
شركة فنادق عشتر السياحية (مساهمة مختلطة)	٢٣٢٨٧٥٠٠
شركة جزيرة السندباد السياحية (مساهمة مختلطة)	١٩٦٣٧٧٧
المنصورية للاستثمارات السياحية (مساهمة خاصة)	٨١١٠٣٤
شركة فندق البصرة (مساهمة مختلطة)	٣٠٩٠٠٠

د- بلغ اجمالي عدد العاملين في الشركة (١٢) عامل موزعاً حسب المستويات الادارية والفنية وكما يلي :-

الادارة العامة	٣
القسم المالي	٥
قسم الرقابة الداخلية	١
قسم الافراد	٣
المجموع	١٢



هـ- الهيكل التنظيمي ، تشكيلة مجلس الادارة ، نشاطات وتوسعات الشركة :-

اولاً- يتكون الهيكل التنظيمي للشركة من :-

مجلس الادارة - المدير المفوض - سكرتيرة تنفيذية - المشاور القانوني - المدير المالي - مدير الرقابة الداخلية - مدير

الادارة والافراد - معاون المدير المالي - مدير المشتريات - سكرتيرة المدير المالي - مسؤول المساهمين - السواق .

ثانياً- تشكيلة مجلس الادارة :-

عقد مجلس الادارة للفترة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/٧/٢ (٥) جلسات وبحضور السادة الاعضاء الاصليين :-

الاسم	العضوية	نوع المساهمة	عدد الجلسات	مقدار المساهمة
عصام كريم كزار الاسدي	رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص	٥	١٢١٣٣٧٠٣٧
كريم نور مفتن الياسري	نائب رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص	٥	٣٣٥٥٤٠٥٨
باسم جميل انطون	عضو	قطاع خاص	٥	٢١١٠٠٥٢
طلال ابراهيم رحومي	عضو	قطاع خاص	٣	٦٣٥٢٢٨
حيدر محيي عباس	عضو	قطاع خاص	٥	٨٠٠٠٠٠
محمد علي عليوي	عضو	قطاع عام	٥	٢٠١٥/٧/٢ لغاية ٢٠١٥/١/١

٢٠١٥/٣/٣١ لغاية ٢٠١٥/١/١	١	قطاع عام	عضو	سعد عزيز عبد الوهاب
٢٠١٥/٦/٢١ لغاية ٢٠١٥/٤/٨	٢	قطاع عام	عضو	محمد حسن بدر
٢٠١٥/٧/٢ لغاية ٢٠١٥/٦/٢١	١	قطاع عام	عضو	اياد حسن عبد حمزة

اعضاء مجلس الادارة الاحتياط للفترة من ٢٠١٥/١/١ ولغاية ٢٠١٥/٧/٢

مقدار المساهمة	عدد الجلسات	نوع المساهمة	العضوية	الاسم
١٧٥٥٢٧٠٠٩	٢	قطاع خاص	احتياط اول	عماد نور مفتن الياسري
٣٥٠٧٤١	-	قطاع خاص	احتياط ثاني	زيد طلال ابراهيم
٤٦٠٣٣٣٣	-	قطاع خاص	احتياط ثالث	بسام باسم جميل
٥٩٢٥٩٣	-	قطاع خاص	احتياط رابع	هادي محمد هادي
٤٤٤٤	-	قطاع خاص	احتياط خامس	سامي شمشون نمر
٢٠١٥/٤/٨ لغاية ٢٠١٥/١/١	١	قطاع عام	احتياط اول	عامر محمد شكر
٢٠١٥/٤/٨ لغاية ٢٠١٥/١/١	-	قطاع عام	احتياط ثاني	معاهد محمد عبود
٢٠١٥/٧/٢ لغاية ٢٠١٥/٥/٢٦	-	قطاع عام	احتياط اول	جواد كاظم حسن عريمش
٢٠١٥/٧/٢ لغاية ٢٠١٥/٥/٢٦	-	قطاع عام	احتياط ثاني	ايمان حسن جسام

اقبل المجلس بناءً على طلب المساهم الاكبر طارق محمد ابراهيم والذي يمتلك (١٦,٨٧٠%) من قيمة الاسهم الكلية في اجتماع الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٧/٢ وتم انتخاب مجلس ادارة جديد عقد (٤) اربعة جلسات للفترة من ٢٠١٥/٧/٢ ولغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ والجدول ادناه يوضح اسماء السادة الاعضاء الاصليين :

مقدار المساهمة	عدد الجلسات	نوع المساهمة	العضوية	الاسم
١٢١٣٣٧٠٣٧	٤	قطاع خاص	رئيس مجلس الادارة	عصام كريم كزار الاسدي
٣٣٥٥٤٠٥٨	٤	قطاع خاص	نائب رئيس مجلس الادارة	كريم نور مفتن الياسري
١٤٨١٥	٤	قطاع خاص	عضو	محمد هادي مهدي
١٤٠٧٤١	٤	قطاع خاص	عضو	زيد هاشم علي
٨٠٠٠٠٠	٤	قطاع خاص	عضو	حيدر محيي عباس
٢٠١٥/١٢/٣١ لغاية ٢٠١٥/٧/٢	٤	قطاع عام	عضو	محمد علي غلبوي
٢٠١٥/١٢/٣١ لغاية ٢٠١٥/٧/٢	٤	قطاع عام	عضو	اياد حسن عبد حمزة

اعضاء مجلس الادارة الاحتياط للفترة من ٢٠١٥/٧/٢ ولغاية ٢٠١٥/١٢/٣١

مقدار المساهمة	عدد الجلسات	نوع المساهمة	العضوية	الاسم
١٧٥٥٢٧٠٠٩	-	قطاع خاص	احتياط اول	عماد نور مفتن الياسري
٦٣٥٢٢٨	-	قطاع خاص	احتياط ثاني	طلال ابراهيم رحومي
٥٩٢٥٩٣	-	قطاع خاص	احتياط ثالث	هادي محمد هادي
٧٤٠٧٤	-	قطاع خاص	احتياط رابع	لؤي نضال ابراهيم
٣٧٠٤	-	قطاع خاص	احتياط خامس	هيرمون ارشاك ميساك
٢٠١٥/١٢/٣١ لغاية ٢٠١٥/٧/٢	-	قطاع عام	احتياط اول	جواد كاظم حسن عريمش
٢٠١٥/١٢/٣١ لغاية ٢٠١٥/٧/٢	-	قطاع عام	احتياط ثاني	ايمان حسن جسام



عقد مجلس ادارة الشركة (٩) تسعة جلسات خلال عام / ٢٠١٥ تم خلالها مناقشة جميع الامور والقضايا المطروحة والتي من شأنها تدليل معوقات العمل وتطوير عمل الشركة ، تم صرف مبلغ ( ٣٣٦٠٠٠٠٠ ) دينار عن اجور نقل واتصالات لأعضاء مجلس الادارة ما عدا رئيس المجلس ونائبه وليس لرئيس واعضاء المجلس اي مصلحة بالعقود التي ابرمتها الشركة ولم يتم صرف اي مبلغ لرئيس واعضاء مجلس الادارة كمصاريف سفر وايقاد .

ثالثاً- اسماء المساهمين الذين يمتلكون (٥٥%) فأكثر من رأس مال الشركة وكما موضح ادناه :-



اسم المساهم	نسبة المساهمة %
هيئة السياحة	٣٨,٤٢٢
طارق محمد ابراهيم	١٧
عماد نور مفتن الياسري	٨,٧٧٦
دائرة العمل والضمان الاجتماعي	٦,٦٦٧
عصام كريم كزار الاسدي	٦,٠٦٦

رابعاً- النشاطات والتوسعات التي حدثت خلال سنة/٢٠١٥:-

(١) نشاط الشركة :-

- متابعة تنفيذ محضر الاتفاق بين الشركة المستثمرة شركة الالباء للخدمات السياحية والفندقية والشركة المنفذة لعملية الاعمار والتأهيل (المقاول) وبموافقة وزارة الخارجية بموجب كتابها المرقم (٢٢/قمة/٢٩١) بتاريخ ٢٣/٥/٢٠١٣ وشهادة ادارة الفندق دائرة المهندس المقيم والاستشاري المدقق .
- متابعة التعويضات التي تخص حادث التفجير الارهابي الاول للفندق بتاريخ ٢٥/١/٢٠١٠ والحادث الارهابي الثاني بتاريخ ٢٨/٥/٢٠١٥ علماً اننا لم نحصل على اي تعويض سواء للشهداء او الجرحى او بناية الفندق.
- ترتب بدمه وزارة الخارجية ايراد الغرف للفترة من ٥/٨/٢٠١٠ ولغاية ١/١٠/٢٠١٤ عدا ايراد المرافق الاخرى للفندق مثل ( مطاعم , قاعات , نادي صحي , حدائق , ايجار محلات , ساحة التنس , ومركز رجال الاعمال ) وسيتم اقامة دعوى قضائية على وزارة الخارجية استناداً الى قرار مجلس الادارة المتخذ بجلسته الرابعة في ٢٧/١٢/٢٠١٥ .

- تم استلام كتاب وزارة الخارجية المرقم (٢٢/قمة/٥٩) في ٣١/١٠/٢٠١٥ للمطالبة بتسديد المستحقات النهائية المترتبة على شركتنا عن اعمال التأهيل والخدمات الاستشارية والاشراف والبالغة (٦٩٥١٤٧٩,٧٥) دولار (سنة مليون وتسعمائة وواحد وخمسون الف واربعمئة وتسعة وسبعون دولار وخمسة وسبعون سنتاً) ويتم تقسيطهما على مدى (١٠) سنوات وبواقع (٦٩٥١٤٧,٩٨) دولار (ستمائة وخمسة وتسعون الف ومئة وسبعة واربعون دولار وثمانية وتسعون سنت) لكل سنة وقد تم عرض الكتاب على مجلس الادارة وتمت الاجابة عليه بموجب كتابنا المرقم (٢١) في ١٢/١/٢٠١٦ .

(٢) التوسعات :-

لا توجد اية توسعات خلال سنة ٢٠١٥ .

- و- بلغت رواتب المدير المفوض للشركة لسنة/ ٢٠١٥ ( ٥٤٨٦٨٠٠٠ ) دينار وكما يلي :-
- السيد باسم جميل انطون للفترة من ١/١/٢٠١٥ ولغاية ٢٢/١١/٢٠١٥ (٥٣٦٦٨٠٠٠) دينار.
- السيد ابراهيم شريف خليفة/وكالة للفترة من ٢٣/١١/٢٠١٥ ولغاية ٣١/١٢/٢٠١٥ (١٢٠٠٠٠٠) دينار.

٢- المؤشرات المالية :-

- أ- بلغ الربح الصافي (٧٢٨٥٥٩٨٦٨) دينار (سبعمئة وثمانية وعشرون مليون وخمسمائة وتسعة وخمسون الف وثمانمئة وثمانية وستون دينار) موزعاً وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل كما يلي :-
- ضريبة الدخل ١٥% ٣٣٩٢٨٩٢٢ دينار
- احتياطي الزامي ٥٥% ٣٤٧٣١٥٤٧ دينار
- الفائض القابل للتوزيع ٦٥٩٨٩٩٣٩٩ دينار

بلغ اجمالي الايرادات لسنة / ٢٠١٥ ١٠٤٠٣٧١٦٠٤ دينار  
بلغ اجمالي المصاريف لسنة / ٢٠١٥ ٣١١٨١١٧٣٦ دينار



ب- الرواتب والاجور :-

بلغت الرواتب والاجور المدفوعة للعاملين خلال سنة / ٢٠١٥ ( ١٨٦٠٧٩٩٤٦ ) دينار .

ج - الخطة السنوية لسنة / ٢٠١٥ ونسبة الانجاز المتحققة :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط/ الف دينار (١)	الفعلي/الف دينار (٢)	نسبة الانجاز % (١)/(٢)
٣١	العمالة	١٨٦٠٨٠	١٨٦٠٨٠	١٠٠
٣٢	السلعية	٢٤٢٢٥	٢٤٢٢٥	١٠٠
٣٣	الخدمية	٥٣١٣٥	٥٣٢٦٤	١٠٠
٣٧	الاندثار	٨٥١٠	٧٤٢٢	٨٧
٣٨	التحويلية	٣١٥١	٣١٥١	١٠٠
٣٩	الآخري	٣٨٠٤٥	٣٧٦٧٠	٩٩
٤٣	ايراد النشاط الجاري	٢٥٦٥	٢٥٦٥	١٠٠
٤٦	قوائد وايجات اراضي	١٨٩٦٢	٢٤٧٨٧	١٣١
٤٩	الايادات الاخرى	١٠١٣٠٢٠	١٠١٣٠٢٠	١٠٠

د- ادناه اعلى خمسة رواتب في الشركة :-

الاسم	العنوان الوظيفي	الراتب / دينار
باسم جميل انطوان	المدير المفوض	٥٣٦٦٨٠٠٠
بشرى كامل عبد الغني	المدير المالي	١٣٣٥٠٠٠٠
ابراهيم شريف خليفة	المدير المفوض وكالة	١٢٩٦٠٠٠٠
مي ادور يعقوب	م . المدير المالي	٨١٦٠٠٠٠
وليد خالد محمد	مدير الرقابة والتدقيق	٧٩٢٠٠٠٠

٣- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :-

اثر نشاط الشركة على حياة المجتمع والاقتصاد الوطني :- ان الفندق ساهم في تطوير الحركة السياحية في البلد من خلال المستوى السياحي المتقدم وتقديم الخدمات الجيدة لنزلاء الفندق من الاجانب والعرب وتحسين ظروف واساليب العمل ونقل التكنولوجيا والوسائل الحديثة المتطورة وتدريب طلبية المعاهد والكليات السياحية ذات الاختصاص وتزويدهم بأحدث المعلومات والخدمات السياحية .

٤- معلومات ومؤشرات اضافية :-

أ- المزايا العينية التي يتمتع بها العاملين :-

مواد غذائية ٢٠٢٧٤٠٠٠ دينار

نقل العاملين ٩١١٥١٠٠ دينار

ب- المبالغ التي انفقت لأغراض الدعاية والسفر والضيافة :-

دعاية واعلانات ٣٥٥٠٠٠ دينار

الضيافة ٦٩٠٥٠٠ دينار

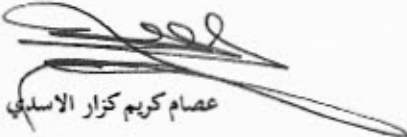


ج- المشاكل والمعوقات :-

تعرض الفندق الى حادث تفجير ارهابي غادر بسيارة مفخخة يوم الخميس المصادف ٢٨/٥/٢٠١٥ في تمام الساعة الحادية عشر واربعه وخمسون دقيقة ليلا" مما ادى الى تعرض شركتنا الى اضرار كبيرة في البنى التحتية والهيكل العام للفندق وعلى بعض مستلزمات التشغيل واستشهاد ثلاثة من العاملين وثمانية جرحى بينهم اثنين من العمال الاجانب الذين يعملون في الفندق ضمن ملاك الشركة المستمرة ( شركة الابهاء للخدمات السياحية والفندقية وشريكها شركة وروك الفرنسية .

د- ان السياسة المحاسبية المتبعة هي :-

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

  
عصام كريم كزار الاسدي  
رئيس مجلس الادارة

