

شركة فندق بابل
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٦-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف إجمالي القيمة المضافة
٥	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
٥	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٦	١ - الموجودات الثابتة والدائراها
٧	٢ - الاستثمارات المالية
٨	٣ - المدينون
٩	- تحليل المدينون حسب عمر الدين
١٠	٤ - النقود
١١	٥ - رأس المال
١٢	٦ - الاحتماليات
١٣	٧ - العجز المتراكم
١٤	٨ - الدائون
١٥	- تحليل الدائون 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 - المزايا العينية
٢٤	١٧ - كشف الأرقام الرئيسية
٢٥	١٨ - كشف احتساب الضريبة
٦-١	- تقرير الإدارة



ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

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

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب/٤٨/٢٩/٨/٦٦٤٨
التاريخ: < ١٤٣٨/١١/٢٠ هـ
٢٠١٧/٢/٢٠ م

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة
الواردة
العدد: ٦٢
التاريخ: ١٧/٩/٢٠١٧

إلى/السادة مساهمي شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) بغداد - المحترمين
م/البيانات المالية لشركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في
٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦
بأستثناء موضوع تأهيل الفندق من قبل وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية، 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 ولدنيا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات :-

١- يقع على عاتق الادارة 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 بالإعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء
الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات
المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب
شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٤١) المؤرخ في ٣١/١/٢٠١٧، 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- تمثل الزيادة الحاصلة في رصيد حساب الاستثمارات طويلة الأجل والبالغة (١٢٩٣٧) ألف دينار (اثني عشر مليون وتسعمائة وسبعة وثلاثون الف دينار) عن رسملة أسهم الشركة في شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) وكما موضح في ادناه:-

رصيد الاسهم في ٢٠١٦/١/١ /سهم	رصيد الاسهم في ٢٠١٦/١٢/٣١ /سهم	الزيادة/سهم
٢٣٢٨٧٥٠٠	٣٦٢٢٥٠٠	١٢٩٣٧٥٠٠

٤- قامت الشركة بغلق حسابها لدى مصرف الشمال/ توفير (عملة محلية) بموجب كتاب الشركة المرقم (١١٧) في ٢٠١٦/٤/١٣ وفتح حساب لدى مصرف الاستثمار/ توفير (عملة الأجنبية) في ٢٠١٦/١/٣ بنسبة فائدة (٤,٥%).

٥- تم تعيين عضوان اصليان وعضوان احتياط من قطاع الدولة بموجب كتاب وزارة الثقافة/هيئة السياحة للعدد (١٢٩٤٤) في ٢٠١٦/٩/١ استناداً الى المادة (١٠٣-اولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) وتم تغيير احد الاعضاء الاحتياط استنادا لكتاب وزارة الثقافة/هيئة السياحة ذي العدد (١٨٠٢٠) في ٢٠١٦/١٢/٢٥.

٦- بلغ سعر اغلاق اسهم الشركة (٣٢,٥) دينار (اثنان وثلاثون دينار وخمسمائة فلس) للسهم الواحد بموجب اخر نشرة لسوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٢٧.

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية :-

أ- لم تقم الشركة بأجراء التحاسب الضريبي (ضريبة العقار) عن ايراد ايجار بناية الفندق خلال سنة/٢٠١٦ والسنوات السابقة خلافاً لقانون ضريبة العقار رقم (١٦٢) لسنة/١٩٥٩ (المعدل) وبينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا رقم (٦) في ٢٠١٧/١/٩ بانه (تم تخويل احد منتسبي الشركة بموجب الكتاب المرقم (١٣٥) في ٢٠١٦/٤/٢٦ لغرض مراجعة دائرة عقار الكرادة الشرقية)، نوصي الاسراع باجراء التحاسب الضريبي وتسديدها لتلافي الغرامات التأخيرية.

ب- قامت الشركة بعكس المبلغ المحتجز لحصة ضريبة الدخل خلال سنة/٢٠١٥ والبالغ (٣٣٩٢٩) الف دينار (ثلاثة وثلاثون مليون وتسعمائة وتسعة وعشرون الف دينار) الى حساب الفائض المتراكم بموجب قيد المركزية المرقم (٧١) في ٢٠١٦/١٢/٢٦ وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠١٧/٢/٧ الى عدم شمول الفندق بالضريبة لمدة (١٠) سنوات استنادا للمادة (١٥-اولا) من قانون الاستثمار رقم (١٣) لسنة /٢٠٠٦ (المعدل).

والتي قضت بأن (يتمتع المشروع الحاصل على اجازة الاستثمار من الهيئة بالإعفاء من الضرائب والرسوم لمدة (١٠) عشر سنوات من تاريخ بدء التشغيل وتوجيه الكتاب المرقم (٣٤١) في ٢٠١٦/١٢/٢٥ الى الهيئة العامة للضرائب وبطيه نسخة من عقد الاستثمار وإجازة الاستثمار) وان



هذا التقرير غير مقنع لعدم وجود كتاب رسمي من الهيئة العامة للضرائب يؤيد ذلك ، نوصي بعكس القيد اعلاه وعدم تصفيته من السجلات الا بعد الحصول على كتاب من الهيئة العامة للضرائب يشير الى عدم خضوع شركة لضريبة الدخل لسنة /٢٠١٥.

٢- نشاط الشركة :-

أ- عقد استثمار الفندق :-

قامت إدارة الفندق خلال سنة/٢٠١٣ بالتعاقد مع شركة الالباء للخدمات السياحية والفندقية /أردنية الجنسية وشريكها شركة (WARWICK) فرنسية الجنسية لاستثمار الفندق لمدة (٢٥) سنة من تاريخ أستلام الفندق في ١/١٠/٢٠١٤ بمبلغ (٤٢٥٠) الف دولار (اربعة مليون ومائتين وخمسين الف دولار) سنوياً يزداد حسب النسب المذكورة بالعقد ، ولدينا بصدده ما يلي :-

أولاً- مازالت الشركة مستمرة بقرار الاعفاء لمدة سنة من بدل الايجار والتخفيض الممنوح للمستثمر استنادا لقرارات مجلس الادارة دون استحصال موافقة الهيئة العامة بذلك وكما موضح في ادناه:

رقم الجلسة	تاريخها	القرار المتخذ
التاسعة	٢٠١٤/١٠/١	اعفاء لمدة سنة من بدل الايجار .
التاسعة	٢٠١٥/٤/٧	تخفيض بدل الايجار بنسبة (٢٠%) من مبلغ العقد ليصبح (٣٤٠٠) الف دولار (ثلاثة ملايين واربعمائة الف دولار).
التاسعة الاستثنائية	٢٠١٦/٨/٣١	تخفيض بدل الايجار ليصبح (٣٠٠٠) الف دولار (ثلاثة ملايين دولار).

كما لم تقم الشركة بإحالة دراسة تخفيض مبلغ الاستثمار والاعفاء اعلاه الى دائرة الاستشارات الهندسية والدائرة القانونية ولجنة الاستثمار في وزارة السياحة والاثار سابقا تنفيذاً لقرار الهيئة العامة المنعقدة في ٢/٧/٢٠١٥ للمصادقة على البيانات المالية لسنة /٢٠١٤ ولغاية تاريخه وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقريرنا الرقابي للسنة السابقة ذي العدد (١٥٣٥١/٤٨/٢٩/٨) الصادر في ١٩/٩/٢٠١٦ والخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠١٥ وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٨) في ٢٢/١/٢٠١٧ (بأن قرار تخفيض مبلغ الاستثمار اتخذ بموجب قرار مجلس ادارة الشركة) وهذا التقرير غير مقنع علما ان هيئة السياحة قد اكدت بموجب كتابها ذي العدد (١١٨٤٢) في ١٥/٨/٢٠١٦ بعدم موافقتها على قرار اعفاء مبلغ الاستثمار لمدة ستة والتخفيض ، نوصي بضرورة استحصال الموافقات الاصولية الخاصة بالتخفيض والاعفاء اعلاه وابرام ملحق عقد بخصوص المتغيرات الواردة عليه .



ثانياً - قامت الشركة بتخفيض مبلغ (٧٥٠) الف دولار (سبعمائة وخمسون الف دولار) من بدل الايجار السنوي للعقد الاستثماري والمتخذ بموجب قرارات مجلس الإدارة واخرها بالجلسة التاسعة الاستثنائية المنعقدة في ٢٠١٦/٨/٣١ وذلك عن تعرض بناية الفندق بتاريخ ٢٠١٥/٥/٢٨ الى تفجير إرهابي بسيارة مفخخة، اذ تم منح المستثمر توقف جزئي لمدة اربعة اشهر بنسبة (٧٥%) و لم يتم استحصال موافقة الهيئة العامة بخصوص القرار اعلاه مع العرض تمت الاشارة بتقريرنا الصادر لسنة/٢٠١٥ بعدم قيام شركة الفندق بتشكيل لجنة لدراسة الأضرار والكلف التخمينية الخاصة بإعادة إصلاح الأضرار الناجمة عن التفجير الإرهابي المشار اليه اعلاه، نوصي بضرورة استحصال موافقة الهيئة العامة على ذلك.

ثالثاً - قامت الشركة باحتساب مبلغ (٢٥٥٠) الف دولار (مليونان وخمسمائة وخمسون الف دولار) وخصمه من بدل الايجار السنوي المشار اليه اعلاه لصالح المستثمر عن اكمال النواقص والملاحظات الخاصة بتأهيل الفندق من قبل وزارة الخارجية، وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٧) في ٢٠١٧/١/٢٢ بان احتساب المبلغ اعلاه ضمن بدل الايجار السنوي المتحقق بذمة شركة الاباء (الشركة المستثمرة) كان بسبب تعهد مجلس ادارة الشركة في الجلسة السابعة والمنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/١٢/١٤ الى الشركة المستثمرة بتسديد مبلغ اكمال النواقص والمصروف من قبلها} ولدينا بصدده الاتي:-.

(١) - اشارت وزارة الخارجية - اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية بمخاطبات رسمية عديدة منها ما ورد بكتابتها المرقم (٢٢/قمة/٢٩١) في ٢٠١٣/٥/٢٢ لعدم الممانعة من قيام شركة الاباء(الشركة المستثمرة) وبالاتفاق مع شركة اراب (الشركة المؤهلة للفندق) لتنفيذ باقي الاعمال وانجاز كافة الملاحظات والنواقص الواردة في تقرير دائرة المهندس المقيم بخصوص اعمال تأهيل الفندق من قبل اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية في حينه، وقد حدد كتاب وزارة الخارجية /الدائرة الهندسية والفنية ذي العدد (٢٢/قمة/١٢٠) في ٢٠١٤/٤/٢١ بان يجري اعتماد مبلغ قدره (٢٠٠٠) الف دولار (مليونان دولار) لإكمال النواقص اعلاه.

(٢) - قامت وزارة الخارجية-اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية باحتساب مبلغ (١٤٨٠) الف دولار (مليون واربعمائة وثمانون الف دولار) لصالح شركة الاباء عن اكمال النواقص المذكورة وذلك حسيما جاء في كتاب الوزارة المرقم (٢٢/قمة/٥٩) في ٢٠١٥/١٠/٣١ بعد تنزيل مبلغ (٥٢٠) الف دولار (خمسمائة وعشرون الف دولار) من المبلغ المعتمد في الفقرة (١) اعلاه وذلك عن تنفيذ بعض الفقرات الواردة في تقرير دائرة المهندس المقيم والمتمثلة ب(المصاعد وتبديل انابيب التكيف).



(٣)-أكدت وزارة الثقافة /هيئة السياحة بموجب كتابها المرقم (١١٨٤٢) في ٢٠١٦/٨/١٥ بان لا علاقة لمجلس ادارة الشركة بتسديد المبلغ اعلاه، موضحة بان بإمكان الشركة المستثمرة مطالبة وزارة الخارجية -اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية بتسديد الديون والمبالغ التي تستحقها وفقاً لما ورد اعلاه .

لما ورد اعلاه نوصي بضرورة مطالبة وزارة الخارجية-اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية باعتبارها الجهة المعنية تجاه الشركة المستثمرة او المقاول بدلا من قيام الشركة باحتساب المبلغ اعلاه ضمن بدل الايجار السنوي واستحصال موافقة الهيئة العامة بذلك .

رابعاً- تم تثبيت مبلغ (٢٠٠٩٤٠٠) الف دينار (ملياران وتسعة مليون واربعمائة الف دينار) ضمن حساب ايرادات مستلمة مقدماً من الشركة المستثمرة عن تسديد بدل الايجار السنوي لعقد الاستثمار بعد اجراء التخفيضات المشار اليها اعلاه دون استحصال موافقة الهيئة العامة للشركة على ذلك ، فضلا عن ان تبويب المبلغ المستلم من المستأجر يدخل ضمن ايرادات سنوات سابقة وليس ضمن الحساب اعلاه ، نوصي باستحصال الموافقات الاصولية الخاصة بذلك وتبويب المبلغ ضمن الاستحقاق.

خامساً-عدم قيام الشركة بمطالبة الشركة المستثمرة بتقديم خطاب ضمان جديد عن تسديد بدلات الايجار للفترة اللاحقة خلافا لما ورد بالبند (١٥-خامسا) من العقد المبرم والذي قضت بان يلتزم الطرف الثاني (الشركة المستثمرة) بتقديم خطاب الضمان بنسبة (٢٠%) من قيمة العقد السنوي وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠١٦/١١/٢٨ (بان المستثمر قد سدد بدل الايجار بتاريخ ٢٠١٦/١٠/١ وخطاب الضمان كان نافذا لغاية ٢٠١٦/١٠/١١) وهذا التبرير غير مقنع اذ كان على الشركة استحصال خطاب ضمان جديد للفترة اللاحقة استناداً للعقد المبرم، نوصي بضرورة مطالبة الشركة المستثمرة بتقديم خطاب الضمان جديد لكل فترة لضمان حقوق الشركة .

سادساً- مازالت الشركة لم تقم بمطالبة الشركة المستثمرة بالغرامات التأخيرية رغم عدم التزام الشركة المستثمرة بتسديد بدلات الايجار في موعدها المحددة بعقد الاستثمار خلافاً للبند (ثالثاً) من عقد الاستثمار المبرم والتي قيمتها (١٥) الف دولار (خمسة عشر ألف دولار) يومياً عند تأخر الشركة المستثمرة عن دفع البدل السنوي لمدة (١٥) يوم عن الموعد المحدد خلافاً للفقرة (١٧-خامسا) منه التي قضت يلتزم الطرف الثاني بتسديد كامل البدل للقسط السنوي المتفق عليه بموجب هذا العقد بعد التوقيع عليه واستلام الفندق قبل شهر من انتهاء السنة ، فضلا عن ذلك لم تقم الشركة بتوجيه إنذار للشركة المستثمرة ، علما ان الحالة مؤشره ضمن تقريرنا الرقابي

تتفق عليه بموجب هذا العقد بعد التوقيع عليه واستلام الفندق قبل شهر من انتهاء السنة ، فضلا عن ذلك لم تقم الشركة بتوجيه إنذار للشركة المستثمرة ، علما ان الحالة مؤشره ضمن تقريرنا الرقابي



العدد(٨/٢٩/٤٨/١٥٣٥١) في ٢٠١٦/٩/١٩ ، نوصي الالتزام بنود العقد وفرض الغرامات التأخيرية على المستثمر عن عدم التزامه بدفع بدل للإيجار السنوي.

سابعاً - مازالت الشركة المستثمرة مستمرة بعدم توفير سيارتين نوع مونيكا وكوستر موديل ٢٠١٣ الى مجلس الإدارة وإدارة شركة الفندق خلافاً للبند (خامساً - ١٨) من عقد الاستثمار ، اذ ان من شأن ذلك يوفر للشركة ما قدره (٨٤٠٠) الف دينار (ثمانية ملايين واربعمئة الف دينار) سنوياً عن عقد نقل العاملين بواقع (٧٠٠) الف دينار (سبعمئة الف دينار) شهرياً ، وبينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٧/٢/٧ (تمت مفاتحة الشركة المستثمر بعدة كتب واخرها الكتاب المرقم (٣٠٢) في ٢٠١٦/١١/١٠ لغرض تجهيز الفندق بالسيارات المذكورة)، نوصي بضرورة حث المستثمر بتنفيذ التزاماته التعاقدية وتوفير سيارات ذات مواصفات تلائم سنة التنفيذ .

ب- تأهيل الفندق :-

مازالت الشركة لم تقم بتثبيت كلف تأهيل الفندق من قبل وزارة الخارجية -اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية اذ لا تتوفر لدى الشركة اية تفاصيل للمبالغ المصروفة عن اعمال التأهيل اعلاه وعلى اثر ذلك قامت هيئة السياحة بعقد اجتماع مشترك بين اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية و ممثلي الفنادق التي تم تأهيلها من قبل وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية ودعوة هذا الديوان لحضور الاجتماع اعلاه بموجب كتابها المرقم (١٥٨١٩) في ٢٠١٦/١١/٣ لمناقشة الملاحظات المؤشرة من قبل هذا الديوان على اعمال تأهيل الفنادق اعلاه من قبل اللجنة التحضيرية للقمة العربية والذي تم انعقاده في ٢٠١٦/١١/١٣ في مقر هيئة السياحة والذي نوقشت فيه عدة فقرات ومنها الاتي :-

اولاً- طرح ممثلو الفنادق بعض الملاحظات الفنية والعيوب التي ظهرت خلال اشغال الفنادق وجرت مناقشتها مع ممثل اللجنة وبين ان الاعمال قد تمت بسرعة وقد قامت لجان الاستلام بتفريم المقاولين عن الاعمال المعيبة .

ثانياً- طلب ممثلو الفنادق قيام اللجنة التحضيرية بتزويدهم بكتب تأييد تبين ان قيمة اعمار الفنادق تساوي المبالغ التي ترتبت عليهم كخلاصة لمحضر ٢٠١٠/٧/٥ والمحاضر اللاحقة له ذات العلاقة ، مع تثبيت المدة الكلية لأعمار كل فندق وذلك لأغراض التحاسب الضريبي وتسوية قوائم الكهرباء والخدمات التي ترتبت عليهم من قبل الجهات الحكومية والمؤسسات الحكومية خلال فترة التأهيل ، واعتبار فترة اعمال التأهيل كفترة توقف من قبل الفندق عن القيام باي نشاط فندقية او تقديم خدمات فندقية وقد برروا ذلك بما يلي :



(١) - ان الفنادق كانت متوقفة فعلا عن ممارسة نشاطها اعتبارا من ٢٠١٠/٨/٥ ولغاية اعادتها لأدارتها وبالتالي فانه لا يترتب عليها دفع ضرائب او تسديد اجور الكهرباء او الماء واي رسوم اخرى الواجب دفعها للجهات الحكومية المختلفة .

(٢) - ان الفنادق لم تحقق ايرادات فعلية عن قيام اللجنة التحضيرية بتسعير الغرفة في محضر ٢٠١٠/٧/٥ ونيسان ٢٠١٤ وان هذه المبالغ جاءت لتسوية الالتزامات بين الطرفين (مقاصة).

ثالثاً- طلب ممثلو الفنادق اعادة النظر بالديون والمبالغ المترتبة عليهم عن قيام اللجنة التحضيرية بتأهيل فنادقهم اذ مازالت المبالغ عالية على الرغم من التخفيض الذي اقره مجلس الوزراء الموقر بتخفيض الدين بنسبة (٢٥%) وذلك بسبب قلة الاشغال للفنادق بسبب الظروف الحالية .

رابعاً- تمخضت عن الاجتماع اعلاه مقترح قيام الفنادق بتسديد مبلغ محدد الى اللجنة التحضيرية يسدد دفعة واحدة بدلا من تسديده على شكل اقساط لمدة عشر سنوات ، وتسعير الاثاث والاعمال المنفذة في ضوء المبالغ المترتبة على كل فندق من قبل اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية وذلك لغرض معالجة عدم توفر الوثائق التفصيلية لهذه الاثاث ، وتم الاتفاق على رفع هذا المحضر الى الجهات الرسمية وفي حال الموافقة على بنودة ، سيصار الى عقد اجتماع لاحق لتثبيت الالية التي تكفل تنفيذه بشكل صحيح .

ج- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير (المرحلة الاولى) فائضاً مقداره (٩٨١٥٧٨) الف دينار (تسعمائة وواحد وثمانون مليون وخمسمائة وثمانية وسبعون الف دينار) مقابل عجزاً للسنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٢٤٦٧٩٠) الف دينار (مائتين وستة واربعين مليون وسبعمائة وتسعين الف دينار) في حين حققت الشركة فائضاً في (المرحلة الثانية) مقداره (٩٣٦٧٠٣) الف دينار (تسعمائة وستة وثلاثون مليون وسبعمائة وثلاثة آلاف دينار) والذي ارتفع عن السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٢٠٨١٤٣) الف دينار (مائتين وثمانية مليون ومائة وثلاثة واربعين الف دينار)، وادناه المؤشرات التي تم استخلاصها :-

اولاً- انخفاض الرواتب والأجور بمقدار (٣٢٣٠٢) الف دينار (اثنتين وثلاثين مليون وثلاثمائة واثنين الف دينار) بنسبة (١٧%) عن السنة السابقة وذلك بعدم صرف بعض المخصصات المهنية وفنية و اعمال اضافية) .



ثانياً- ارتفاع المستلزمات السلعية بمقدار (١٠٠٣٥) الف دينار (عشرة ملايين وخمسة وثلاثين الف دينار) وبنسبة (٤١%) عن السنة السابقة وذلك بسبب زيادة اللوازم والمهمات التي تمثلت بمواد متنوعة لمكتب مجلس الادارة والمدير المفوض .

ثالثاً- ارتفاع المستلزمات الخدمية بمقدار (١١١١١) الف دينار (احد عشر مليون ومائة واحد عشر الف دينار) وبنسبة (٢٠%) عن السنة السابقة وذلك بسبب صيانة لمكتب مجلس الادارة استناداً لقرار مجلس الادارة بالجلسة الخامسة بتاريخ ٢٠١٦/٢/٨ .

رابعاً- ارتفاع المصروفات التحويلية بمقدار (٢٦٨٧) الف دينار (مليونين وستمائة وسبعة وثمانين الف دينار) وبنسبة (٨٥%) عن السنة السابقة بسبب صرف اعانة الى عائلة المشاور القانوني السابق للشركة بموجب قرار مجلس الادارة بالجلسة السادسة بتاريخ ٢٠١٦/٤/٥ .

خامساً- ارتفاع المصروفات الاخرى بمقدار (٩٣٢٧) الف دينار (تسعة ملايين وثلاثمائة وسبعة وعشرين الف دينار) وبنسبة (٢٤%) عن السنة السابقة بسبب ارتفاع مصروفات سنوات سابقة والتي تمثل ابرزها صرف مستحقات الاجازات المتراكمة للمدير المفوض السابق بموجب موافقة مجلس الادارة بالجلسة الخامسة بتاريخ ٢٠١٦/٢/٨ .

سادساً- ارتفاع الإيرادات الجارية بمقدار (١١٧٩٤٣٥) الف دينار (مليار ومائة وتسعة وسبعين مليون واربعمائة وخمسة وثلاثين الف دينار) وبنسبة (٤٥٩٧٨%) عن السنة السابقة وذلك عن تسديد بدلات الايجار من قبل الشركة المستثمرة .

سابعاً- ارتفاع الفوائد الدائنة بمقدار (٣٦٢٧٥) الف دينار (ستة وثلاثين مليون ومائتين وخمسة وسبعين ألف دينار) وبنسبة (١٤٦%) عن السنة السابقة والمتحققة عن فوائد حسابات التوفير من المبلغ المستلم من المستثمر تم ايداعه في حساب التوفير .

٣- الموازنة التخطيطية :-

أ- من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية لمصروفات وإيرادات الشركة لسنة ٢٠١٦ ومقارنته مع ما تم تنفيذه فعلاً خلال السنة موضوع التقرير ، لوحظ تجاوز وتدني في تنفيذ بعض الفقرات مما يؤثر عدم الدقة في اعدادها ، وكما موضح في الامثلة أدناه:-



اسم الحساب	رقم الدليل	المخطط الف دينار	الفعلي الف دينار	نسبة التنفيذ %
		(١)	(٢)	(١)/(٢)
الرواتب والاجور	٣١	٢٣١٩١٢	١٥٣٧٧٨	٦٧
المستلزمات السلعية	٣٢	٣٠٥٠٠	٣٤٢٥٩	١١٢
المستلزمات الخدمية	٣٣	٧٠٧٥٠	٦٤٣٧٥	٩١
المصرفوات التحويلية	٣٨	١٥٥٠٠	٥٨٣٨	٣٨
المصرفوات الاخرى	٣٩	٧٥٠٠٠	٤٦٩٩٨	٦٣
ايراد النشاط الخدمي	٤٣	٣٩٦٤٤٠٠	١١٨٢٠٠٠	٣٠
فوائد وابعارات الاراضي	٤٦	١٥٠٠٠	٦١٠٦٢	٤٠٧
الايادات الاخرى	٤٩	٣٠٠٠٠	٧٦٢٢	٢٦

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

ب- عدم قيام الشركة بتخصيص بعض ابواب الصرف ضمن الموازنة التخطيطية لسنة ٢٠١٦ رغم وجود صرف فعلي لها خلال السنة ، وعلى العكس من ذلك فقد تم تخصيص بعض المبالغ ضمن الموازنة ذاتها الا انه لم يجري صرف فعلي لها ، مما يشكل عدم الوضوح والدقة في اعداد الموازنة، وقد اشارت المادة (١١٧- رابعا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) الى (تتضمن الخطة تقديرا كاملا عن نشاط الشركة ومشروع الموازنة يبين ما يلي النقدية، المبيعات، المشتريات) وادناه امثلة على ذلك :

اسم الحساب	رقم الدليل	المخطط الف دينار	الفعلي الف دينار
مخصصات مهنية وفنية	٣١٢٥	١٠٠٠٠	لا يوجد
مخصصات تعويضية	٣١٢٧	٣٠٠٠٠	لا يوجد
صيانة مباني	٣٣١٢	لا يوجد	٨٩٩٤

نوصي الشركة بضرورة اعداد دراسة وافية عن جميع ابواب صرفها بما ينسجم مع احكام المادة اعلاه .

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:-

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

أولاً- عدم قيام الشركة ولغاية تاريخ اعداد التقرير بالدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ والصادر بموجب كتاب هذا الديوان



المرقم (١٥٣٥١/٤٨/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٩/١٩ خلافاً لنص المادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تقضي بان (تعقد الهيئة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) ، وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢) في ٢٠١٦/١٢/١ (تم ارسال محضر مجلس الادارة الخاص بعقد اجتماع الهيئة العامة الى مسجل الشركات لأجل تحديد موعد اجتماع الهيئة العامة)، نوصي الالتزام بالمدد المحددة في قانون الشركات اعلاه لعقد اجتماع الهيئة العامة مستقبلاً.

ثانياً - لم تتم المصادقة على بعض محاضر اجتماعات مجلس الادارة من قبل دائرة تسجيل الشركات خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات اعلاه والتي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصادقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اية جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) بالرغم من قيام الشركة بمخاطبة دائرة تسجيل الشركات بعدة كتب ، وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٢) في ٢٠١٧/٢/٨ (بسبب تحفظ ممثلي القطاع العام على بعض الفقرات) ، وكما موضح ادناه:-

رقم الجلسة	تاريخ انعقادها	اهم تحفظات القطاع العام
الجلسة السابعة	٢٠١٦/٦/٥	-التحفظ على تأييث مكتب مجلس الادارة -الالتزام بتنفيذ بنود العقد الاستثماري
الجلسة الثامنة	٢٠١٦/٨/٩	-التحفظ على الانذار الموجه الى وزارة الخارجية لمؤتمر القمة العربية
الجلسة التاسعة الاستثنائية	٢٠١٦/٨/٣١	عن تسديد بدل الاجار والالتزام بنود عقد الاستثمار
الجلسة العاشرة ٢٧	٢٠١٦/١٠/٢٧	-التحفظ على تخفيض مبلغ عقد الاستثمار . -التحفظ على فقرات جدول اعمال الهيئة العامة للحسابات الختامية لسنة ٢٠١٥ .

نوصي الاستمرار بمتابعة دائرة تسجيل الشركات لتصديق المحاضر المذكورة اعلاه.

ثالثاً - تأخر مجلس الادارة بتجديد انتخاب رئيس مجلس الادارة ونائبة ولمدة (٣٣) يوم خلافاً للمادة (١١١) من قانون الشركات اعلاه والتي نصت (يجتمع مجلس الادارة خلال سبعة ايام من تاريخ تكوينه وينتخب بالاقتراع السري من بين اعضائه رئيساً له او نائب للرئيس يحل محله عند غيابه لمدة سنة قابلة للتجديد) ، وكما موضح ادناه :-

رقم وتاريخ جلسة انتخاب رئيس مجلس الادارة ونائبة	رقم وتاريخ جلسة انتخاب رئيس مجلس الادارة ونائبة
الجلسة الاولى في ٢٠١٥/٧/٧	الجلسة الثامنة في ٢٠١٦/٨/٩

نوصي بضرورة الالتزام بالتوقيتات المحددة في القانون أعلاه .



ب- قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٣ (المعدل) :-

عدم قيام الشركة بإرسال مبلغ الضريبة المستقطع خلال السنة البالغ (٢٦٩) الف دينار (مئتان وتسعة وستون الف دينار) إلى الهيئة العامة للضرائب والظاهر ضمن رصيد حساب استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير وذلك عن عقد تأهيل مكتب رئيس مجلس الإدارة والمبرم مع مكتب فواز خلال السنة موضوع التقرير خلافاً لقانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٣ (المعدل)، وبينت الشركة بالإجابة على استفسارنا المرقم (٢٠) في ٢٠١٧/٢/٢٢ بأنه (سيتم إرسالها عند الحصول على الرقم الضريبي للمقاول)، نوصي بإرسال المقتبسات الضريبة إلى الهيئة العامة للضرائب لغرض ضمان حقوق الخزينة .

٥- الاستثمارات المالية :-

أ- عدم تحقق أية إيرادات للشركة عن استثماراتها المالية في رؤوس أموال بعض الشركات المستثمر فيها مما يؤثر عدم قيام الشركة بأجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وإيجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها وكفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الإيرادات المتوخاة منها علماً ان الحالة هذه مؤشرة في تقاريرنا الرقابية للسنوات السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤٨/١٥٣٥١) في ٢٠١٦/٩/١٩ والجدول ادناه يبين تفاصيل تلك الاستثمارات :-

الشركة المستثمر فيها	عدد الأسهم/سهم	كلفتها /دينار
شركة فندق السدير	١٥٧٥٠٠٠٠	٢١٣٦٤٨٦٣
شركة فندق البصرة	٣٠٩٠٠٠	٩١٤٤٣٤
شركة جزيرة السندباد	١٦٦٣٧٧٧	١٦٦٣٧٧٧
شركة المنصورية	٨١١٠٣٤	٨١١٠٣٤

نوصي بأجراء دراسة لإيجاد فرص استثمارية بديلة لزيادة موارد الشركة.

ب- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييد رصيدها الخاص بالاستثمارات المالية طويلة الأجل لدى شركة المنصورية (مساهمة خاصة) للتأكد من صحة ارصدة هذه الاستثمارات التي تظهرها السجلات كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ وباللغة (٨١١٠٣٤) سهم علماً ان الحالة هذه مؤشرة في تقاريرنا للسنوات السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤٨/١٥٣٥١) في ٢٠١٦/٩/١٩، وقد بينت الشركة فيجبها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٧/١/٢٢ بأنه لم نستطيع التوصل الى عنوان الشركة)، نوصي بضرورة المتابعة للحصول على تأييد بالأرصدة من الجهة المستثمر فيها.

ج- لم يتم اضافة اسم المخول الجديد (ابراهيم شريف خليفة) في دفتر التوفير الخاص بمصرف 4 الاتحاد عملة (محلية واجنبية) بدلا من المخول السابق المدير المفوض (باسم جميل انطون).

والخاص بسحب المبالغ من حساب المصرف المذكور والذي تم قبول استقالته استناداً لموافقة مجلس الإدارة بالجلسة الثالثة بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٩ وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٧/٢/٧ (تم مخاطبة مصرف الاتحاد عملة (محلية واجنبية) بموجب الكتاب المرقم (٤٢٣) في ٢٠١٥/١١/٢٤ لتحويل السيد (ابراهيم شريف خليفة) بدلاً عن المدير المفوض السابق الا انه لم يتم تغيير صورة الموماً اليه من دفتر التوفير الخاص بالمصرف او اضافة اسم المخول الجديد في الدفتر)، نوصي بضرورة قيام الشركة بالتأكد على المصرف بضرورة تغيير دفتر التوفير بما يتوافق مع المخولين بالسحب.

د-مازالت الشركة تعتمد نشرة البنك المركزي والبالغة (١١٨٢) دولار (الف ومائة واثان وثمانون دولار) لكل دينار بإعادة تقييم استثماراتها المالية قصيرة الاجل /عملة اجنبية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ 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 تقييما لاستثماراتها المالية.

٦- المدينون والدائنون:-

بلغ رصيد حسابي المدينون والدائنون (١٦١٩٥٦٨) الف دينار(مليار وستمائة وتسعة عشر مليون وخمسمائة وثمانية وستون الف دينار) و(٣٠٩٣٧٢٢) الف دينار(ثلاثة مليارات وثلاثة وتسعون مليون وسبعمائة واثان وعشرون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ ولدينا بصدد هذا الاتي :-

أ- لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بصدد الارصدة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة والتي تم الإشارة لها في تقاريرنا للسنوات السابقة وكما موضح ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الف دينار	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الف دينار
١٦١١	مدينون قطاع عام	١٠٣٣٨٨٦	٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	٢٤٥٤٨٣
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١٠٨٤٨٣	٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٠٩٦
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٣٠٥٠٠٢	٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	٧٥٠
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٦٦٧	٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	١٠٩٦
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	١٦١٠٥٦	٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٥١٥٣٩
المجموع		١٦٠٩٠٩٤	٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير/نقابة العمال	٢٥٣٩
			٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين للغير/ضريبة المبيعات	٧١٧٦٠٣
			٢٦٨١	حصة المساهمين	١٠٧٢١
			٢٦٨٢	حصة ضريبة الدخل	٥٢٢٢٦
			المجموع		١٠٨٤٠٥٣

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن الأرصدة أعلاه و تصفيتها من السجلات.



ب- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات الهيئة العامة للضرائب ومن ضمنها مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة ، رغم تأكيد وزارة المالية /دائرة الموازنة المرقم (١٠٠١٨) في ٢٠١٦/٨/١٥ بتسديد كافة مبالغ الضريبة المترتبة على الشركات المختلطة ، بالرغم من تأكيداتنا على ذلك بموجب تقريرنا للسنة السابقة ، وقد بينت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٧/١/٩ بأنه (تم توجيه كتب الى الهيئة العامة للضرائب بهذا الخصوص وان المخاطبات مازالت مستمرة بخصوص احتساب الربح الضريبي وسيتم اتخاذ اللازم عند حسم الموضوع) 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 (٢٠١٤-٢٠٠٤)	٥٢٢٢٦

نوصي الإسراع بتسديد مبالغ الضرائب لتلافي الغرامات التأخيرية عن عدم التسديد.

ج- ضمن رصيد حساب الايرادات المستحقة اعلاه مبلغ (٥٥١٧١) الف دينار(خمسة وخمسون مليون ومائة وواحد وسبعون الف دينار) يمثل رصيد غير محلل من سنوات سابقة ، وبينت الشركة اسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٦/١/٢٦ (وذلك لعدم وجود اوليات) ، نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات اللازمة لتحليل المبلغ واستحصله الموافقات الاصولية لغرض تصفيته من السجلات المالية في حالة التعذر عن استحصله.

د- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات صحة ارصدها المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ ، علما ان الحالة مؤشرة في تقاريرنا الرقابية الصادرة واخرها تقريرنا المرقم (١٥٣٥١/٤٨/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٩/١٩ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ ، نوصي ضرورة قيام الشركة بالتاكيد على الجهات ذات العلاقة لغرض استحصل المبالغ المتأيدت الارصدة .

٧- العجز المتراكم :-

مازال رصيد العجز المتراكم (٢١٦٥٠١٥) الف دينار (ملياران ومائة وخمسة وستون مليون وخمسة عشر الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ يمثل نسبة (١٠٨%) من رأس المال البالغ (٢٠٠٠٠٠٠) الف دينار (ملياران دينار) خلافاً 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 الإجرائيين اما تخفيض او زيادة رأس مال الشركة او التوصية بتصفية الشركة) وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ، نوصي باتخاذ ما يلزم بشأن الموضوع وطبقاً لمقتضيات قانون الشركات اعلاه.

وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ، نوصي باتخاذ ما يلزم بشأن الموضوع وطبقاً لمقتضيات قانون الشركات اعلاه.

٨- التخصيصات :-

عدم قيام الشركة بأخذ تخصيص للديون المشكوك في تحصيلها وذلك لغرض مواجهة احتمالات عدم تحصيل بعض الديون ، حيث بلغ رصيد المدينون كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ مبلغ (١٦١٩٥٦٨) الف دينار (مليار وستمائة وتسعة عشر مليون وخمسمائة وثمانية وستون الف دينار) على الرغم من تأكيدنا على ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٥٣٥١/٤٨/٢٩/٨) في ٢٠١٦/٩/١٩، نوصي بضرورة قيام الشركة بتحديد المخصص اعلاه بعد دراسة اعمار الديون .

٩- المصروفات :-

أ- قامت الشركة بصرف بحدود (١٩٢٠٠) الف دينار (تسعة عشر مليون ومائتين الف دينار) عن 4 تحديث وترميم وتأثيث مكتب مجلس الادارة التابع للفندق ولم تقم الشركة بتحميل المصاريف على الشركة المستثمرة وذلك خلافاً للفقرة (خامسا-١١) من عقد الاستثمار والتي نصت (يلتزم الطرف الثاني بأجراء الصيانة الدورية لكافة مرافق وموجودات ومعدات وادوات الفندق كما يلتزم الطرف الثاني بالقيام بعمليات التحسين والاعمار للفندق) ، اذ اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٦/١٢/١ بان الفقرة المشار اليها تخص مرافق الفندق المستلمة والمستخدمة من قبل المستثمر ولا يشمل مقر الشركة ، مستندين في ذلك الى ما ورد في الفقرة (خامسا-١٩) التي نصت (على ان يبقى قسم الادارة في الفندق ومكتب رئيس مجلس الادارة لتمشيه امور الشركة) ، ويلاحظ بهذا الصدد بان ما ورد في الفقرة (خامسا-١١) اعلاه جاء مطلقاً بشموله جميع مرافق الفندق دون تمييز بالشكل الذي يلزم المستثمر بتنفيذ البند اعلاه من حيث اجراء التأهيل المطلوب ولكافة مرافق الفندق دون استثناء ، نوصي الشركة بضرورة الزام المستثمر بتنفيذ التزاماته التعاقدية .

ب- تم استلام مخصصات النقل والاتصالات لبعض اعضاء مجلس الادارة في الشركة من قبل اشخاص غير المخولين بالاستلام ، واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٦/١٢/٢٠ (بانه تم تبليغ الاعضاء والتأكيد بالتوقيع امام اسمائهم عند الاستلام) وكما مبين لبعض الأمثلة أدناه :

رقم وتاريخ سند الصرف	المبلغ المستلم الف دينار	التفاصيل	اسم الشخص المستفيد	اسم الشخص المستلم
١١ في ٢٠١٦/٣/٣١	٥٠٠	مخصصات النقل والاتصالات لشهر كانون الثاني	اياذ احسن عبد حمزة	محمد علي عليوي
٥٨ في ٢٠١٦/٥/٣١	٥٠٠	مخصصات النقل والاتصالات لشهر ايار	محمد هادي مهدي	زيد هاشم علي
٩٩ في ٢٠١٦/٨/٣٠	٥٠٠	مخصصات النقل والاتصالات لشهر اب	محمد هادي مهدي	مؤيد هاشم

نوصي بتسليم المبالغ لمستحقيها او من ينوب عنهم بموجب وكالة او تخويل رسمي.

- حسابات المساهمين :-

بلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها (٢١٥) شهادة لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ والتي تمثل (٢٥٩٦٩٤٧٤) سهم ، حيث قامت الشركة بالإعلان عنها في سوق العراق للأوراق المالية وذلك بموجب ما ورد بإجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠١٧/١/٢٢ ، 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).

١١- الدعاوى :-

بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٢) دعوى وكما مبين أدناه:-

رقم الدعوى و تاريخها	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى	الملاحظات
٢٠١٦/ب/٧٦٩ في ٢٠١٦/٩/٢١	وزارة الخارجية- اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية.	بخصوص اعمال تأهيل الفندق من قبل وزارة الخارجية- اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية.	ما زالت غير محسومة
٢٠١٦/ب/٣٤٠٦ في ٢٠١٦/١١/٧	المدير المفوض السابق (فؤاد قسطنطين)	المقامة على المدير المفوض السابق (فؤاد قسطنطين) وذلك عن الديون بدمته والبالغة (١١٨٤٠) الف دينار (احد عشر مليون وثمانمائة واربعون الف دينار) .	تم ابطال الدعوى لحين التحقق من العنوان الصحيح

نوصي بمتابعة موضوع حسم الدعوتين.



١٢ - 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 الميئة ادناه:

رقم الفقرة في التقرير	اسم الفقرة	الموضوع
٧	القروض	لم يتم حسم موضوع القرض البالغ (١٢٤٠) دينار (الف ومائتان واربعون دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ الممنوح الى وزارة التجارة / الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية منذ سنة/١٩٩٤ والذي يعادل (٤٠٠٠) دولار (اربعة الاف دولار) ولغاية اعداد التقرير.

نوصي بالعمل على تصفية الملاحظات اعلاه .

ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٦٨٤٩/٤٨/٢٩/٨) والمؤرخ في ٢٠/٢/١٧ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة /٢٠١٦ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه ، واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول /٢٠١٦/ ونتائج نشاطها وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .

المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٧/٣/٣



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد
الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
	١	<u>الموجودات</u> <u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٤٠.١٠٧٥٩١	٢٣٢٣٦٢٨١٤
	١٤١	قروض ممنوحة طويلة الاجل	١٢٤٠	١٢٤٠
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	١١٧٠.١٠٧١٤	١٠٤٠.٧٣٢١٤
		مجموع الموجودات الثابتة	٣٥٧١١٩٥٤٥	٣٣٦٤٣٧٢٦٨
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٣٦٣٢٤١٣٣١٦	٩٩٩٥٣٥٥٠٥
٣	١٦	المدينون	١٦١٩٥٦٨٢٢٤	١٦١٠.٩٥٧٧٧٤
٤	١٨	النقود	١٦٨٥٨١٤٠	٣٣٧٧٧٨٩٢٣
		مجموع الموجودات المتداولة	٥٢٦٨٨٣٩٦٨٠	٢٦٤٤٢٧٢٢٠٢
		مجموع الموجودات	٥٦٢٥٩٥٩٢٢٥	٢٩٨٠٧٠.٩٤٧٠
	١٩	الحسابات المتقابلة	—	٩٩١١.٠٠٠٠
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٥	٢١	رأس المال	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
٦	٢٢	الاحتياطيات	٢٦٩٧٢٥١٧٧٣	١٧١٣٢٨٣٩٤١
٧	٢٢٥	العجز المتراكم	(٢١٦٥٠.١٤٩٠٧)	(٢١٦٥٠.١٤٩٠٧)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٢٥٣٢٢٣٦٨٦٦	١٥٤٨٢٦٩٠٣٤
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
٨	٢٦	الدائنون	٣٠.٩٣٧٢٢٣٥٩	١٤٣٢٤٤٠.٤٣٦
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٣٠.٩٣٧٢٢٣٥٩	١٤٣٢٤٤٠.٤٣٦
		مجموع مصادر التمويل	٥٦٢٥٩٥٩٢٢٥	٢٩٨٠٧٠.٩٤٧٠
	٢٩	الحسابات المتقابلة	—	٩٩١١.٠٠٠٠

رئيس مجلس الإدارة
عصام كريم كزار الاسدي

المدير المفوض وكالة
محمود شاكر جاسم

المدير المالي
بشرى كامل عبدالغني

حضوراً لتقريرنا المرقم ٦٦٤٨/٢٠١٦ والمؤرخ في ٢٠ / ١١ / ٢٠١٦
الموافق في ٢ / ٢ / ٢٠١٧ م

المحاسب القانوني
مقدم عصام بونس

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/ ٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٣	٤٣-٤٢	ايرادات النشاط الجاري	١١٨٢٠٠٠٠٠٠	٢٥٦٥٢٠٠
١٤	٤٦١	يضاف : فوائد دائنة	٦١٠٦١٤٦٨	٢٤٧٨٦٧٧٩
١٥	٨	ينزل : كلفة الخدمات الادارية	٢٦١٤٨٣٣٠٨	٢٧٤١٤١٦٨٣
		فاتنض (عجز) العمليات الجارية	٩٨١٥٧٨١٦٠	(٢٤٦٧٨٩٧٠٤)
		تضاف : الابرادات الاخرى		
١٤	٤٩	الابرادات الاخرى	٧٦٢٢٠١٤	١٠١٣٠١٩٦٢٥
		تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى		
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٥٥٠٠٠٠٠	—
١٢	٣٩	المصروفات الاخرى	٤٦٩٩٧٤٨٨	٣٧٦٧٠٠٥٣
		مجموع المصروفات التحويلية والاخرى	٥٢٤٩٧٤٨٨	٣٧٦٧٠٠٥٣
		الفائض	٩٣٦٧٠٢٦٨٦	٧٢٨٥٥٩٨٦٨
		الفائض /موزع وفقا للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ المعدل كما يلي		
		ضريبة الدخل ١٥%		
		الاحتياطي الالزامي ٥%		
		الفائض القابل للتوزيع		
			٤٦٨٣٥١٣٤	٣٣٩٢٨٩٢٢
			٨٨٩٨٦٧٥٥٢	٣٤٧٣١٥٤٧
			٩٣٦٧٠٢٦٨٦	٦٥٩٨٩٩٣٩٩
				٧٢٨٥٥٩٨٦٨



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
		<u>الايادات الجارية</u>		
١٣	٤٣-٤٢	ايادات النشاط الجاري	١١٨٢٠٠٠٠٠٠	٢٥٦٥٢٠٠
١٤	٤٦١	فوائد دائنة	٦١٠٦١٤٦٨	٢٤٧٨٦٧٧٩
			١٢٤٣٠٦١٤٦٨	٢٧٣٥١٩٧٩
		<u>المصروفات الجارية</u>		
٩	٣١	الرواتب والاجور	١٥٣٧٧٨٠٠٠	١٨٦٠٧٩٩٤٦
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٣٤٢٥٩٥٠٠	٢٤٢٢٤٦٠٠
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٤٣٧٥٠١١	٥٣٢٦٣٧٨٢
١	٣٧	الاندثارات	٨٧٣٣٣٤٧	٧٤٢٢٤٥٥
١٢	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٣٣٧٤٥٠	٣١٥٠٩٠٠
			٢٦١٤٨٣٣٠٨	٢٧٤١٤١٦٨٣
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)	٩٨١٥٧٨١٦٠	(٢٤٦٧٨٩٧٠٤)
		<u>تضاف : الايرادات الاخرى</u>		
١٤	٤٩	الايادات الاخرى	٧٦٢٢٠١٤	١٠١٣٠١٩٦٢٥
		<u>تنزل : المصروفات التحويلية والاخرى</u>		
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٥٥٠٠٠٠٠	—
١٢	٣٩	المصروفات الاخرى	٤٦٩٩٧٤٨٨	٣٧٦٧٠٠٥٣
			٥٢٤٩٧٤٨٨	٣٧٦٧٠٠٥٣
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية)	٩٣٦٧٠٢٦٨٦	٧٢٨٥٥٩٨٦٨



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل	التفاصيل	٢٠١٦ دينار	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
	<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية :</u>			
	<u>النقد المستلم من :</u>			
٤٤-٤١	ايراد النشاط الجاري	٨٨٦٥٠٠٠٠٠		
٢٦	دائو النشاط الجاري (عدا /ح/ ٢٦٥ وفائض العمليات الجارية)	١٨٥١٦٢٠٦٩٠	٢٧٣٨١٢٠٦٩٠	
	<u>تنزل : المدفوعات النقدية عن :</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	١١١٤٨٢٨٤٢		
٣٨	المصرفوات التحويلية	٥٨٣٧٩٥٠		
٣٩	المصرفوات الاخرى	٤٦٩٩٧٤٨٨		
١٦	مدينو النشاط الجاري (عدا /ح/ ١٦٥)	٩٨٥٤٥٠	١٦٥٣٠٣٧٣٠	
١٦٥	<u>التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية</u>	١٠٠٠٠٠٠		
٢٦٥	المقبوضات النقدية عن الفقرات غير العادية	٥٠٥٥٠٠٠	١٥٠٥٥٠٠٠	
	المدفوعات النقدية عن الفقرات غير العادية			٢٥٥٧٧٦١٩٦٠
	<u>صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية</u>			
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</u>			
	<u>النقد المستلم من :</u>			
٤٦١	ايرادات استثمارات اخرى	٤٤٦٧٤١٥٤		
١٥	القيمة النقدية لبيع الاستثمارات	٤٧٩٤٠٧٠٠٧		
	الارباح المستلمة	٧٦٢٢٠١٤	٥٣١٧٠٣١٧٥	
	<u>تنزل المدفوعات النقدية عن :</u>			
	شراء الموجودات الثابتة	١٥٠٠١٠٠٠		
	شراء الاستثمارات	٣٠٩١١٠٩٩١٨	٣١٠٦١١٠٩١٨	
	<u>صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</u>			٢٥٧٤٤٠٧٧٤٣
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية</u>			
	<u>تنزل : المدفوعات النقدية عن :</u>			
	الارباح الموزعة	٢٧٥٠٠٠		
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية			٢٧٥٠٠٠
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة الثلاث (التشغيلية ، الاستثمارية، التمويلية)			١٦٩٢٠٧٨٣
	يضاف : رصيد النقد في ٢٠١٦/١/١			٣٣٧٧٨٩٢٣
	رصيد النقد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١			١٦٨٥٨١٤٠



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	(١) الموارد	١١٨٢٠٠٠٠٠٠
	(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين)	٤٩٧٤٢٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	٥٥٤٠٩٥١١
		٦٠٣٨٣٧٦١
		١١٢١٦١٦٢٣٩
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٣٣٧٤٥٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١١٢١٢٧٨٧٨٩

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) الرواتب والأجور	١٥٣٧٧٨٠٠٠
	(٢) المزاي العينية (بموجب الكشف رقم / ١٦)	٣٨٢٥٠٧٥٠
	صافي الفوائد (٣٦١ - ٤٦١)	(٦١٠٦١٤٦٨)
٣٧	الاندثارات	٨٧٣٣٣٤٧
	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٩٨١٥٧٨١٦٠
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١١٢١٢٧٨٧٨٩





كشف رقم (١)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦	وسائط نقل ١١٤	المباني ١١٢	الأراضي ١١١	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٢٠٧٠٤١٨٣	٧٩٠٨٢٥٠	١٨٩٢٨٩٨٤	٢٧٥٥٠٢٤٧٥	١٨٣٦٤٤٤٧٤	الكلفة كما في ٢٠١٦/١/١
١٥٠٠١٠٠٠	١٥٠٠١٠٠٠				الإضافات : المشتراة
٣٣٥٧٠٥١٨٣	٢٢٩٠٩٢٥٠	١٨٩٢٨٩٨٤	٢٧٥٥٠٢٤٧٥	١٨٣٦٤٤٤٧٤	الكلفة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
—	%٢٠	%١٠	%٢	—	نسبة الاندثار
					الاندثارات
٨٨٣٤١٣٦٩	٧٠٩٥٣٩٧	١٨٩٢٨٩٨٣	٦٢٣١٦٩٨٩	—	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٦/١/١
٨٧٣٣٣٤٧	٢٢٧٦٨٤٨	٩٤٦٤٤٩	٥٥١٠٠٥٠	—	تضاف : اندثارات الفترة
١٤٧٧١٢٤	٥٣٠٦٧٥	٩٤٦٤٤٩	—	—	ينزل : احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات
٩٥٥٩٧٥٩٢	٨٨٤١٥٧٠	١٨٩٢٨٩٨٣	٦٧٨٢٧٠٣٩	—	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
٢٤٠١٠٧٥٩١	١٤٠٦٧٦٨٠	١	٢٠٧٦٧٥٤٣٦	١٨٣٦٤٤٤٧٤	القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

اولاً - استثمارات طويلة الاجل :-

نوع الاستثمار	عدد الاسهم	كلفة السهم الواحد/دينار	كلفة الشراء دينار	نسبة الفائدة %	الارباح والفوائد المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها
قطاع مختلط						
سياحي	١٦٦٥٠٧٥٠	١,٢٣٦	٢٠٥٧٨٧٥٠		٦٦٦٠٣٠٠	شركة فندق فلسطين
سياحي	٣٦٢٢٥٠٠٠	١	٣٦٢٢٥٠٠٠			شركة فنادق عشتار
سياحي	٣٠٩٠٠٠	٢,٩١٧	٩١٤٤٣٤			شركة فندق البصرة
سياحي	١٥٧٥٠٠٠٠	١,٣٥٦	٢١٣٦٤٨٦٣			شركة فندق السدير
سياحي	١٦٦٣٧٧٧	١	١٦٦٣٧٧٧			شركة جزيرة السندباد
مجموع الاستثمارات في القطاع المختلط	٧٠٥٩٨٥٢٧		٨٠٧٤٦٨٢٤		٦٦٦٠٣٠٠	—
قطاع خاص						
شركات	٨١١٠٣٤	١	٨١١٠٣٤			شركة المنصورية
المصارف	٢٩١٤٢٨٥٦	١,٢١٧	٣٥٤٥٢٨٥٦			المصرف التجاري العراقي
مجموع الاستثمارات في القطاع الخاص	٢٩٩٥٣٨٩٠		٣٦٢٦٣٨٩٠		٩٦١٧١٤	—
مجموع الاستثمارات طويلة الاجل كما في ٣١/١٢/٢٠١٦	١٠٠٥٥٢٤١٧		١١٧٠١٠٧١٤		٧٦٢٢٠١٤	—

ثانياً :- استثمارات قصيرة الاجل

حساب توفير / دينار			٢٥٣٢٥٧٣٧٤	٤,٥%	١٥٩٠١٧١٨	مصرف الاستثمار
حساب توفير / دينار			١٨٨٢٨٦٥٧٨	٥٨%	٢٣٨٥١٨٤٥	مصرف الاتحاد العراقي
حساب توفير / دينار		تم غلقه في ٢٠١٦/٤/١٤		٥٥%	١٤١١٧٠	مصرف الشمال
حساب توفير / دولار			١٩٠٧٢٧٧٤٤	٤%	٨٤٦٣٧٨٢	مصرف الشمال
حساب توفير / دولار			٢٩٢٨٣٩٤٢٤٤	٤,٥%	١١٢٥٠١٥٨	مصرف الاستثمار
حساب توفير / دولار			٧١٧٤٧٣٧٦	١%	١٤٥٢٧٩٦	مصرف الاتحاد العراقي
مجموع الاستثمارات قصيرة الاجل			٣٦٣٢٤١٣٣١٦		٦١٠٦١٤٦٩	
مجموع الاستثمارات			٣٧٤٩٤٢٤٠٣٠			

١ تم تقييم الاستثمارات المالية قصيرة الاجل / حساب توفير بالدولار كما في ٣١/١٢/٢٠١٦ بسعر ١١٨٢ دينار للدولار استناداً لنشرة البنك المركزي العراقي

٢ يمثل المبلغ (٧٦٢٢٠١٤ دينار) سبعة ملايين وستمائة واثنتان وعشرون الف واربعه عشر دينار الارباح المستلمة وكما موضح ادناه :-
 - (٦٦٦٠٣٠٠ دينار) ستة ملايين وستمائة وستون الف وثلاثمائة دينار الارباح المستلمة من فندق فلسطين لسنة ٢٠١٤

- (٩٦١٧١٤ دينار) تسعمائة وواحد وستون الف وسيمائة واربعه عشر دينار الارباح المستلمة من المصرف التجاري العراقي لسنة ٢٠١٤
 ٤ يمثل المبلغ (٦١٠٦١٤٦٨ دينار) واحد وستون مليون وواحد وستون الف واربعمائة وتسعة وستون دينار الفوائد المستلمة على دفاتر التوفير



كشف رقم (٣)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
٣٠٤٠٥٥١١	١٠٣٣٨٨٥٥١١	١٦١	مدينون تجاريون
١٠٨٤٨٣٠١٥	١٠٨٤٨٣٠١٥	١٦١١	مدينون قطاع عام
١٣٨٨٨٨٥٢٦	١١٤٢٣٦٨٥٢٦	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
١٣٠٨٦٧١٥٧٥	٣١٥٠٠١٥٧٥	١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري
٦٦٧٠٨٠	٦٦٧٠٨٠	١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
١٦٢٣٥٥٥٩٣	١٦١٠٥٥٥٩٣	١٦٦١	تأمينات لدى الغير
٣٧٥٠٠٠	٤٧٥٤٥٠	١٦٦٢	إيرادات مستحقة
١٦٣٣٩٧٦٧٣	١٦٢١٩٨١٢٣	١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما
١٦١٠٩٥٧٧٧٤	١٦١٩٥٦٨٢٢٤		مجموع المدينون



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف تحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

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	١٠٣٣٨٨٥٥١١	—	—	١٠٠٣٦٧٠٠٠٠	٣٠٢١٥٥١١
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١٠٨٤٨٣٠١٥	—	—	—	١٠٨٤٨٣٠١٥
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٣١٥٠٠١٥٧٥	—	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٤٣٠٨	٣٠٤٩٥٧٢٦٧
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٦٦٧٠٨٠	—	—	—	٦٦٧٠٨٠
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	١٦١٠٥٥٥٩٣	—	—	—	١٦١٠٥٥٥٩٣
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	٤٧٥٤٥٠	—	٤٧٥٤٥٠	—	—
	المجموع	١٦١٩٥٦٨٢٢٤	—	١٠٤٧٥٤٥٠	١٠٠٣٧١٤٣٠٨	٦٠٥٣٧٨٤٦٦



كشف رقم (٤)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد
كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية :		
١٨٣١٠٣	مصرف الرافدين (١)/فرع بابل (٥٩١) دولار	٦٩٨٥٦٢	٧٠٣٢٩٠
١٨٣١٠٤	مصرف الرافدين (٢)/فرع بابل (٣٤٣) دولار	٤٠٥٤٢٦	٤١٠١٥٤
١٨٣١٢٢	مصرف الاقتصاد/فرع الجادرية/اجور خدمة (٥٨٢٨) دولار	٦٨٨٨٦٩٦	٦٨٨٨٦٩٦
١٨٣١٢١	مصرف الاقتصاد /فرع الجادرية / ايراد (٥٨٦) دولار	٦٩٢٦٥٢	٦٩٢٦٥٢
١٨٣١٠٦	مصرف الاستثمار العراقي (٤٩١٤) دولار	٥٨٠٨٣٤٨	٥٨٣٩٠٨٠
	نقدية لدى المصارف / عملة محلية :		
١٨٣١٠٢	مصرف الرافدين (١٠٢) فرع بابل	٣٢٦٤٦٧	٣٣١٤٦٧
١٨٣١٠٥	مصرف الاتحاد العراقي (١٠٠٦٣) /الرئيسي	٢٠٠٣٢٣٤	١٣٦٤٨٤
١٨٣١١٥	مصرف الاستثمار	٣٤٧٥٥	١٨٧٧٧١٠٠
	مجموع النقد	١٦٨٥٨١٤٠	٣٣٧٧٨٩٢٣

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.



شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار
٢١١	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-		
القطاع العام/هيئة السياحة/٣٨,٤٢٢%	٧٦٨٤٤٤٤٤٠	٧٦٨٤٤٤٤٤٠
القطاع العام/دائرة الضمان/٦,٦٦٧%	١٣٣٣٣٣٣٣	١٣٣٣٣٣٣٣
القطاع التعاوني / ٠,٠٨٩%	١٧٩٦٤٣٣	١٧٩٦٤٣٣
القطاع المختلط / ٠,٥٠٢%	١٠٠٣٣٣٣٠	١٠٠٣٣٣٣٠
القطاع الخاص / ٥٤,٣٢٠%	١٠٨٦٣٩٢٤٦٤	١٠٨٦٣٩٢٤٦٤
مجموع رأس المال ١٠٠%	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠





كشف رقم (٦)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٦

المجموع	احتياطي استبدال عملة	احتياطي تقييم موجودات ثابتة	الفائض المتراكم	احتياطي مكاسير	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي أسهم مجانية	احتياطي إلزامي ٢٢١٣ دينار	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة ٢٢١٢ دينار	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
دينار	٢٢٨ دينار	٢٢٧ دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٣ دينار	٢٢١٨ دينار	٢٢١٧ دينار			
١٧١٣٢٨٣٩٤١	٤٦٠٨٩٥٩	٩١٨٠٠٠	٦٥٩٨٩٩٣٩٩	٣١٥٠٤١٧٧	٦٩٦٩٦٩٤٥٥	٥٨٢٧٠٥٣٦	١١٩١٩٦٩٤٤	١٤١٩١٦٤٧١	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
٩٥٢٥٦١٧٨٦ ٣٣٩١٢٨٩٢٢	٢٩٢١٦٠٠	—	(١) ٨٨٩٨٦٧٥٥٢ ٣٢٢٣٢٤٧٦	—	—	(٢) ١٢٩٣٧٥٠٠	(٣) ٤٦٨٣٥١٣٤ ١٦٩٦٤٤٤٦	(٤) ١٤٧٧١٢٤	الإضافات قيد تسوية
٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠	—	—	—	—	—	—	—	التزيلات
٢٦٩٧٢٥١٧٧٣	٣٥٣٠٥٥٩	٩١٨٠٠٠	١٥٨١٩٩٩٤٢٧	٣١٥٠٤١٧٧	٦٩٦٩٦٩٤٥٥	٧١٢٠٨٠٣٦	١٦٧٧٢٨٥٢٤	١٤٣٣٩٣٥٩٥	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

الإضافات:

(١) يمثل مبلغ (١٤٧٧١٢٤) دينار اندثار الموجودات التي قيمتها الدفترية دينار واحد وما زالت مستمرة بالعمل

(٢) يمثل مبلغ (٤٦٨٣٥١٣٤) دينار احتياطي إلزامي ٥٥% بموجب المادة ٧٣ من قانون الشركات

(٣) يمثل مبلغ (١٢٩٣٧٥٠٠) دينار رسملة ٥٥,٥٥٥% في فندق عشتار لسنة ٢٠١٤

(٤) يمثل مبلغ ٨٨٩٨٦٧٥٥٢ دينار الفائض القابل للتوزيع

يمثل مبلغ [١٦٩٦٤٤٤٦ دينار] قيد تسوية
[٣٢٢٣٢٤٧٦ دينار]

التزيلات:

يمثل مبلغ (٤٠٠٠٠٠٠) دينار فرق سعر التصريف ١١٦٦ الى ١١٨٢ للايراد المستلم مقدما*

كشف رقم (٧)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل
دينار	دينار	٢٢٥	رصيد العجز في ١/١ التزيمات
(٢١٧٣١٩٢٤٦٨)	٢١٦٥٠١٤٩٠٧		
٨١٧٧٥٦١	—		
(٢١٦٥٠١٤٩٠٧)	٢١٦٥٠١٤٩٠٧		رصيد العجز في ١٢/٣١



كشف رقم (أ)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دائون النشاط غير الجاري	٢٦٥
٢٥٠٥٣٨٠٦٦	٢٤٥٤٨٣٠٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٢٠٩٥٩٦٠	٢٠٩٥٩٦٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
٢٩٢٢٥٠٠٠٠	٢٠١٠١٥٠٠٠٠	ايرادات مستلمة مقدما	٢٦٦٢
١٦٤٤٠٠٠٠	—	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
١٠٩٥٥٩٥	١٠٩٥٥٩٥	رواتب واجور معادة	٢٦٦٥
٥٢٧٢٧٨٦٥	٥١٥٣٩٢٦٥	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٣٦٤٦٠٩٤٢٠	٢٠٦٤٨٨٠٨٢٠	استقطاعات لحساب الغير	٢٦٧
٢٥٣٨٧٣١	٢٥٣٨٧٣١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧١
٧١٧٦٠٢٧٦٥	٧١٧٨٧٢٢١٠	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير (ضريبة المبيعات)	٢٦٧٢
٧٢٠١٤١٤٩٦	٧٢٠٤١٠٩٤١	دائون توزيع الارباح	٢٦٨
١٠٩٩٦٣٩٧	١٠٧٢١٣٩٧	حصة المساهمين	٢٦٨١
٨٦١٥٥٠٥٧	٥٢٢٢٦١٣٥	حصة ضريبة الدخل	٢٦٨٢
٩٧١٥١٤٥٤	٦٢٩٤٧٥٣٢	مجموع الدائون	
١٤٣٢٤٤٠٤٣٦	٣٠٩٣٧٢٢٣٥٩		



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد
كشف تحليل الدائون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

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	٢٤٥٤٨٣٠٦٦	—	—	—	٢٤٥٤٨٣٠٦٦
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٠٩٥٩٦٠	—	—	—	٢٠٩٥٩٦٠
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما	٢٠١٠١٥٠٠٠٠	—	٢٠٠٩٤٠٠٠٠٠	—	٧٥٠٠٠٠
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	١٠٩٥٥٩٥	—	—	—	١٠٩٥٥٩٥
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٥١٥٣٩٢٦٥	—	—	—	٥١٥٣٩٢٦٥
٢٦٧١	استقطاع من المنتسبين لحساب الغير	٢٥٣٨٧٣١	—	—	—	٢٥٣٨٧٣١
٢٦٧٢	استقطاع من غير المنتسبين لحساب الغير (ضريبة المبيعات)	٧١٧٨٧٢٢١٠	—	٢٦٩٤٤٥	—	٧١٧٦٠٢٧٦٥
٢٦٨١	حصة المساهمين	١٠٧٢١٣٩٧	—	—	—	١٠٧٢١٣٩٧
٢٦٨٢	حصة ضريبة الدخل	٥٢٢٢٦١٣٥	—	—	—	٥٢٢٢٦١٣٥
	المجموع	٣٠٩٣٧٢٢٣٥٩	—	٢٠٠٩٦٦٩٤٤٥	—	١٠٨٤٠٥٢٩١٤



كشف رقم (٩)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الأجور النقدية للعمال	٣١٢
١١٧٥٩٩.٠٠٠	١٣٢.١٠.٠٠٠	أجور	٣١٢١
١.٧٣٤.٠٠٠	—	مخصصات مهنية وفنية	٣١٢٥
٧٧٦٥.٠٠٠	—	أجور أعمال إضافية	٣١٢٦
٣٦٩.٠٠٠.٠٠٠	٩٩.٠٠٠.٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
٧٨١٢.٠٠٠	٤٩٥٦.٠٠٠	مخصصات أخرى	٣١٢٩
١٨٠٨١.٠٠٠.٠٠٠	١٤٦٨٦٦.٠٠٠		
٥٢٦٩٩٤٦	٦٩١٢.٠٠٠	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥
١٨٦.٧٩٩٤٦	١٥٣٧٧٨.٠٠٠	مجموع الرواتب والأجور	



كشف رقم (١٠)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١٦٧٣٠٠٠	٩٨٠٠٠٠	الوقود والزيوت	٣٢٢
٢٩٤٥٠٠	١٨٨٠٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
١٩٦٧٥٠٠	١١٦٨٠٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٧٩٩٦٠٠	٩٣٥٥٠٠	الادوات الاحتياطية	٣٢٣
		المتنوعات	٣٢٥
٦٤٠٠٠	١٤٢١٠٠٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
١١١٩٥٠٠	١٤٤٩٧٥٠	القرطاسية	٣٢٥٢
١١٨٣٥٠٠	٢٨٧٠٧٥٠	تجهيزات للعاملين	٣٢٦
		مواد غذائية	٣٢٦٢
٢٠٢٧٤٠٠٠	٢٩٢٨٥٢٥٠	مجموع المستلزمات السلعية	
<u>٢٤٢٢٤٦٠٠</u>	<u>٣٤٢٥٩٥٠٠</u>		



كشف رقم (١١)

شركة فندي بايل (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٣١	خدمات صيانة	٨٩٩٤١٥٠	—
٣٣١٢	صيانة مياحي وانشاءات	٢٥٢٥٠٠	٣٨٩٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	—	٢٥٠٠٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٩٢٤٦٦٥٠	٦٣٩٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وصياغة	—	٣٥٥٠٠٠
٣٣٣١	دعاية واعلان	٢٧٠٠٠٠	١٨٥٨٥٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١١٧١٧٥٠	٦٩٠٠٠٠
٣٣٣٣	صياغة	١٤٤١٧٥٠	٢٩٠٤٠٠٠
٣٣٤	نقل وايغاد واتصالات	٨٩٦٥٥٠٠	٩١١٥٠٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	٢٩٠٠٠٠٠	٢١٦٠٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	١١٨٦٥٥٠٠	١١٢٧٥١٠٠
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة	٣٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٢١٠٥٠	١٣١٧٠
٣٣٦٢	افساط التأمين	٢,٠٥٠,٠٠٠	—
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٤٥٤٠٠٠	٦٥٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٨٧٤٠٦١	٧٢٩٠١٢
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٣٥٤٢٢٠٠٠	٣٤٥٥٣٥٠٠
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية اخرى	٤١٨٢١١١١	٣٨٤٤٥٦٨٢
	مجموع المستلزمات الخدمية	٦٤٣٧٥٠١١	٥٣٢٦٣٧٨٢



كشف رقم (١٢)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٨	المصرفوات التحويلية		
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٢٥٠٠٠,٠٠٠	—
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	٣٣٧٤٥٠	٣١٥٠٩٠٠
٣٨٥	اعانات	٣٠٠٠٠٠	—
	مجموع المصرفوات التحويلية	٥٨٣٧٤٥٠	٣١٥٠٩٠٠
٣٩	المصرفوات الأخرى		
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة	٤٦٩٩٧٤٨٨	٣٧٦٧٠٠٥٠
٣٩٣	خسائر رأسمالية	—	٣
	مجموع المصرفوات الأخرى	٤٦٩٩٧٤٨٨	٣٧٦٧٠٠٥٣



كشف رقم (١٣)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	ايرادات النشاط الخدمي	٤٣
٢٥٦٥٢٠٠	١١٨٢٠٠٠٠٠	ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٤٣٨
٢٥٦٥٢٠٠	١١٨٢٠٠٠٠٠	ايجار مباني	٤٣٨٢
		مجموع ايرادات النشاط الجاري	



كشف رقم (١٤)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الفوائد وايجارات الأراضي	٤٦
٢٤٧٨٦٧٧٩	٦١٠٦١٤٦٨	فوائد دائنة	٤٦١
١٠١٠٨٦٤٤٥١	٧٦٢٢٠١٤	الإيرادات الأخرى	٤٩
٢١٥٥١٧٤	—	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
١٠١٣٠١٩٦٢٥	٧٦٢٢٠١٤	إيرادات عرضية	٤٩٢
		مجموع الإيرادات الأخرى	



كشف رقم (١٥)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الخدمات الإدارية أ دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	١٥٣٧٧٨٠٠٠	١٥٣٧٧٨٠٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٤٢٥٩٥٠٠	٣٤٢٥٩٥٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٤٣٧٥٠١١	٦٤٣٧٥٠١١
٣٧	الاندثار	٨٧٣٣٣٤٧	٨٧٣٣٣٤٧
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٣٣٧٤٥٠	٣٣٧٤٥٠
	المجموع	٢٦١٤٨٣٣٠٨	٢٦١٤٨٣٣٠٨



كشف رقم (١٦)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

المجموع دينار	نقل العاملين دينار	مواد غذائية دينار	المزايا العينية الاستخدامات
٢٩٢٨٥٢٥٠	—	٢٩٢٨٥٢٥٠	٣٢٦٢
٨٩٦٥٥٠٠	٨٩٦٥٥٠٠	—	٣٣٤١
٣٨٢٥٠٧٥٠	٨٩٦٥٥٠٠	٢٩٢٨٥٢٥٠	المجموع





شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٦

النسبة %	٢٠١٢	النسبة %	٢٠١٣	النسبة %	٢٠١٤	النسبة %	٢٠١٥	النسبة %	٢٠١٦	التفاصيل
										<u>الميزانية العامة</u>
٢٤٠	٤٠١٥٥٦٩٥٨	١٩٥	٣٣٩٠٥٢٥٠٨	١٢٤	٢٣٨٣٩٩٢٣١	١٥	٢٣٢٣٦٢٨١٤	%٩	٢٤٠١٠٧٥٩١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)
٥٠	٨٤١٦٩٠٩٨	٥٣	٩٢٦٦٩٠٩٧	٥٠	٩٦٣١١٩٥٤	٧	١٠٤٠٧٤٤٥٤	%٥٥	١١٧٠١١٩٥٤	الموجودات الثابتة الأخرى
(١٩٠)	(٣١٨٤٢٣٧٧٩)	(١٤٨)	(٢٥٨١٠٥٧٥٢)	(٧٤)	(١٤٢٤٧٨٤١٦)	٧٨	١٢١١٨٣١٧٦٦	%٨٦	٢١٧٥١١٧٣٢١	رأس المال العامل (الموجودات المتداولة - المطلوبات المتداولة)
١٠٠	١٦٧٣٠٢٢٧٧	١٠٠	١٧٣٦١٥٨٥٣	١٠٠	١٩٢٢٣٢٧٦٩	١٠٠	١٥٤٨٢٦٩٠٣٤	١٠٠	٢٥٣٢٢٣٦٨٦٦	مجموع موجودات الشركة ممولة كما يلي :-
(٥٠٠)	(٨٣٧٤٣٤٣٠٥)	(٤٧٧)	(٨٢٨١٨٣٢٢٢)	(٤٢٨)	(٨٢٣١٩٢٤٦٨)	(١١)	(١٦٥٠١٤٩٠٧)	(%٧)	(١٦٥٠١٤٩٠٧)	رأس المال - العجز المتراكم
٦٠٠	١٠٠٤٧٣٦٥٨٢	٥٧٧	١٠٠١٧٩٩٠٧٥	٥٢٨	١٠١٥٤٢٥٢٣٧	١١١	١٧١٣٢٨٣٩٤١	١٠٧	٢٦٩٧٢٥١٧٧٣	الاحتياطيات
١٠٠	١٦٧٣٠٢٢٧٧	١٠٠	١٧٣٦١٥٨٥٣	١٠٠	١٩٢٢٣٢٧٦٩	١٠٠	١٥٤٨٢٦٩٠٣٤	١٠٠	٢٥٣٢٢٣٦٨٦٦	مجموع مصادر التمويل

كشف رقم (١٨)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٦

دينار

٩٣٦٧٠٢٦٨٦

رقم الدليل

المحاسبي

٢٢٤

اسم الحساب

الفائض بموجب العمليات الجارية قبل تنزيل ضريبة الدخل

يضاف

مصروفات سنوات السابقة

٣٩١

٤٦٩٩٧٤٨٨

يسزل

ايجارات مقبوضة خاضعة لضريبة العقار

٤٣٨

١١٨٢٠٠٠٠٠

(١٩٨٢٩٩٨٢٦)

الفائض المعدل / غير خاضع للضريبة

٤.



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة

التقرير السنوي لمجلس الادارة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

تحية طيبة :

يسر مجلس ادارة شركة فندق بابل المساهمة المختلطة ان يقدم التقرير السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة والحسابات الختامية للفترة من ٢٠١٦/١/١ ولغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ .

١- معلومات عامة :-

أ- نبذة تاريخية عن الشركة واهدافها :-

اولاً- اسم الشركة : شركة فندق بابل المساهمة المختلطة

ثانياً- تأسيس الشركة : تأسست الشركة بتاريخ ١٠/٤/١٩٩٠ 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 ٢٥/١٠/١٩٩٥ تم زيادته مرة اخرى الى (٩٤,٥) مليون دينار (اربعة وتسعون مليون وخمسمائة الف دينار) بقرار الهيئة العامة بتاريخ ١٢/١٢/١٩٩٩ ثم زيادته الى (١٤١,٧٥٠) مليون دينار (مائة وواحد واربعون مليون وسعمائة وخمسون الف دينار) بقرار الهيئة العامة بتاريخ ١٤/١٠/٢٠٠١ وزيادته الى (٣٠٠) مليون دينار (ثلاثمائة مليون دينار) بقرار الهيئة العامة بتاريخ ٨/٢/٢٠٠٤ وزيادته الى (٦٠٠) مليون دينار (ستمائة مليون دينار) بقرار من الهيئة العامة بتاريخ ١٨/٢/٢٠٠٥ وزيادة الى (٩٠٠) مليون دينار (تسعمائة مليون دينار) بقرار الهيئة العامة بتاريخ ١/٤/٢٠٠٧ وزيادته الى (١٣٥٠) مليون دينار (مليار وثلاثمائة وخمسون مليون دينار) عن طريق الاكتساب بقرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٩/٢/٢٠٠٨ وتم زيادته الى (٢) مليار دينار (ملياري دينار) بقرار الهيئة العامة بتاريخ ٢/٧/٢٠١٥ 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 بنائة 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) :-
 أولاً- بلغ رصيد حساب رأس المال (٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ موزعاً كما يلي :-

النسبة %	عدد الاسهم / دينار	اسم القطاع
٣٨,٤٢٢	٧٦٨ ٤٤٤ ٤٤٠	هيئة السياحة
٦,٦٦٧	١٣٣ ٣٣٣ ٣٣٣	دائرة العمل والضمان الاجتماعي
٠,٠٨٩	١ ٧٩٦ ٤٣٣	القطاع التعاوني
٠,٥٠٢	١٠ ٠٣٣ ٣٣٠	القطاع المختلط
٥٤,٣٢٠	١ ٠٨٦ ٣٩٢ ٤٦٤	القطاع الخاص
١٠٠	٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	المجموع

ثانياً- بلغ رصيد حساب الاحتياطيات (٢٦٩٧٢٥١٧٧٣) دينار كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ موزعاً كما يلي :-

المبلغ / دينار	اسم الحساب
١٤٣ ٣٩٣ ٥٩٥	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة
١٦٧ ٧٢٨ ٥٢٤	احتياطي الزامي
٧١ ٢٠٨ ٠٣٦	احتياطي الاسهم المستلمة مجاناً
٦٩٦ ٩٦٩ ٤٥٥	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٣١ ٥٠٤ ١٧٧	احتياطي مكاسير
١ ٥٨١ ٩٩٩ ٤٢٧	القائض المتراكم
٩١٨ ٠٠٠	احتياطي تقييم الموجودات الثابتة
٣ ٥٣٠ ٥٥٩	احتياطي استبدال عملة
٢ ٦٩٧ ٢٥١ ٧٧٣	المجموع

ثالثاً- بلغ رصيد حساب العجز المتراكم (٢١٦٥٠١٤٩٠٧) دينار كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ .

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

عدد الاسهم / سهم	اسم الشركة
٢٩ ١٤٢ ٨٥٦	المصرف التجاري العراقي (مساهمة خاصة)
١٦ ٦٥٠ ٧٥٠	شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة)
١٥ ٧٥٠ ٠٠٠	شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة)
٣٦ ٢٢٥ ٠٠٠	شركة فنادق عشثار السياحية (مساهمة مختلطة)
١ ٦٦٣ ٧٧٧	شركة جزيرة السندباد السياحية (مساهمة مختلطة)
٨١١ ٠٣٤	المنصورية للاستثمارات السياحية (مساهمة خاصة)
٣٠٩ ٠٠٠	شركة فندق البصرة (مساهمة مختلطة)



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

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

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 ٢٠١٦/١/١ ولغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ (٧) جلسات وبحضور السادة الاعضاء الاصليين :-

الاسم	العضوية	نوع المساهمة	عدد الجلسات	مقدار المساهمة
عصام كريم كزار الاسدي	رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص	٧	١٢١ ٣٣٧ ٠٣٧
كريم نور مفتن الياسري	نائب رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص	٧	٣٣ ٥٥٤ ٠٥٨
محمد هادي مهدي	عضو	قطاع خاص	٧	١٤ ٨١٥
حيدر محيي عباس	عضو	قطاع خاص	٧	١ ٤٧٤ ٥٠٠
زيد هاشم علي	عضو	قطاع خاص	٧	١٤٠ ٧٤١
اياد حسن عبد حمزة	عضو	قطاع عام	٥	٢٠١٦/٨/٣١ لغاية ٢٠١٦/١/١
محمد علي عليوي	عضو	قطاع عام	٤	٢٠١٦/٨/٣١ لغاية ٢٠١٦/١/١
محمد عبد الجبار موسى	عضو	قطاع عام	١	٢٠١٦/١٢/٣١ لغاية ٢٠١٦/٩/١
علاء خزعل سلطان	عضو	قطاع عام	٢	٢٠١٦/١٢/٣١ لغاية ٢٠١٦/٩/١

اعضاء مجلس الادارة الاحتياط للفترة من ٢٠١٦/١/١ ولغاية ٢٠١٦/١٢/٣١

الاسم	العضوية	نوع المساهمة	عدد الجلسات	مقدار المساهمة
عماد نور مفتن الياسري	احتياط اول	قطاع خاص	-	١٥٨ ٥٠٧ ٦٩٥
طلال ابراهيم رحومي	احتياط ثاني	قطاع خاص	-	١٠ ٢٢٨
هادي محمد هادي	احتياط ثالث	قطاع خاص	-	٥٩٢ ٥٩٣
لؤي نضال ابراهيم	احتياط رابع	قطاع خاص	-	٧٤ ٠٧٤
هيرمون ارشاك ميساك	احتياط خامس	قطاع خاص	-	٣ ٧٠٤
جواد كاظم حسن عريمش	احتياط اول	قطاع عام	-	٢٠١٦/٨/٣١ لغاية ٢٠١٦/١/١
ايمان حسن جسام	احتياط ثاني	قطاع عام	١	٢٠١٦/٨/٣١ لغاية ٢٠١٦/١/١
توفيق عبد الرضا خضير	احتياط اول	قطاع عام	-	٢٠١٦/١٢/٢٥ لغاية ٢٠١٦/٩/١
رعد علاوي حسين	احتياط ثاني	قطاع عام	-	٢٠١٦/١٢/٣١ لغاية ٢٠١٦/٩/١
محسن عبدخان سلطان	احتياط اول	قطاع عام	١	٢٠١٦/١٢/٣١ لغاية ٢٠١٦/١٢/٢٥

عقد مجلس ادارة الشركة (٧) سبعة جلسات خلال عام / ٢٠١٦ تم خلالها مناقشة جميع الامور والقضايا المطروحة والتي من شأنها تذليل 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 (٥%) فأكثر من رأس مال الشركة وكما موضح ادناه :-

اسم المساهم	نسبة المساهمة %
هيئة السياحة	٣٨,٤٢٢
طارق محمد ابراهيم	١٦,٣٠٥
عماد نور مفتن الياسري	٧,٩٢٥
دائرة العمل والضمان الاجتماعي	٦,٦٦٧
عصام كريم كزار الاسدي	٦,٠٦٧

رابعاً- النشاطات والتوسعات التي حدثت خلال سنة/٢٠١٦ :-

(١) نشاط الشركة :-

- ترتب بذمة وزارة الخارجية (اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة) ايراد الغرف والمرافق الاخرى والرواتب للفترة من ٢٠١٠/٨/٥ ولغاية ٢٠١٤/١٠/١ وتم اقامة دعوى قضائية على وزارة الخارجية بالعدد ٧٦٩/ب/٢٠١٦ وذلك استناداً الى قرار مجلس الادارة المتخذ بالجلسة الرابعة في ٢٧/١٢/٢٠١٥ ولا زالت الدعوى منظورة امام المحكمة .
- متابعة الديون المترتبة على وزارتي الداخلية والدفاع والديون الاخرى .
- تم مراجعة الهيئة العامة للضرائب لاكثر من مرة لاجل النحاسب الضريبي وتم التباحث معهم بخصوص احتساب ضريبة الدخل للفترة من ٢٠٠٢ ولغاية ٢٠١٤ ولا زالت المراجعات مستمرة لحد الان .

(٢) التوسعات :-

لا توجد اية توسعات خلال سنة ٢٠١٦ .

و- بلغت رواتب المدير المفوض للشركة لسنة/ ٢٠١٦ (٣٤٢٨٦٦٦٧) دينار وكما يلي :-

- السيد ابراهيم شريف خليفة / وكالة للفترة من ٢٠١٦/١/١ ولغاية ٢٠١٦/٤/٥ (٣١٦٦٦٦٧) دينار .
- السيد محمود شاكر جاسم / وكالة للفترة من ٢٠١٦/٤/٥ ولغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ (٣١١٢٠٠٠٠) دينار .



٢- المؤشرات المالية :-

أ- بلغ الربح الصافي (٩٣٦٧٠٢٦٨٦) دينار (تسعمائة وستة وثلاثون مليون وسبعائة واثنان الف وستمائة وستة وثمانون دينار) موزعاً وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل كما يلي :-
احتياطي الزامي ٥٥% ٤٦٨٣٥١٣٤ دينار
الفائض القابل للتوزيع ٨٨٩٨٦٧٥٥٢ دينار
بلغ اجمالي الإيرادات لسنة / ٢٠١٦ ١٢٥٠٦٨٣٤٨٢ دينار
بلغ اجمالي المصاريف لسنة / ٢٠١٦ ٣١٣٩٨٠٧٩٦ دينار

ب- الرواتب والاجور :-

بلغت الرواتب والاجور المدفوعة للعاملين خلال سنة / ٢٠١٦ (١٥٣٧٧٨٠٠٠) دينار.

ج - الخطة السنوية لسنة / ٢٠١٦ ونسبة الانجاز المتحققة :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط/ الف دينار (١)	الفعلي/ الف دينار (٢)	نسبة الانجاز % (١)/(٢)
٣١	العمالة	٢٣١٩١٢	١٥٣٧٧٨	٦٦%
٣٢	السلعية	٣٠٥٠٠	٣٤٢٦٠	١١٢%
٣٣	الخدمة	٧٠٧٥٠	٦٤٣٧٥	٩١%
٣٧	الاندثار	٨٥١٠	٨٧٣٣	١٠٣%
٣٨	التحويلية	١٥٥٠٠	٥٨٣٧	٣٨%
٣٩	الاجرى	٧٥٠٠٠	٤٦٩٩٧	٦٣%
٤٣	ايراد النشاط الجارى	٣٩٦٤٤٠٠	١١٨٢٠٠٠	٣٠%
٤٦	فوائد وايجارات اراضى	١٥٠٠٠	٦١٠٦١	٤٠٧%
٤٩	الإيرادات الأخرى	٣٠٠٠٠	٧٦٢٢	٢٥%

د- ادناه اعلى خمسة رواتب في الشركة :-

الاسم	العنوان الوظيفي	الراتب/ دينار
ابراهيم شريف خليفة	م . مدير مفوض	١٥ ٠٠٠ ٠٠٠
بشرى كامل عبد الغني	المدير المالي	١٥ ١٢٠ ٠٠٠
وليد خالد محمد	مدير الرقابة والتدقيق	٩ ٤٥٠ ٠٠٠
مي ادور يعقوب	م . مدير المالي	٩ ٤٥٠ ٠٠٠
اسوان محمد وهيب	مسؤول المساهمين	٩ ٣٩٠ ٠٠٠



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 لضيوف الفندق من الاجانب والعرب وتحسين ظروف واساليب العمل ونقل التكنولوجيا والوسائل الحديثة المتطورة وتدريب طلبة المعاهد والكليات السياحية ذات الاختصاص وتزويدهم بأحدث المعلومات والخدمات السياحية .

٤- معلومات ومؤشرات اضافية :-

أ- المزايا العينية التي يتمتع بها العاملين :-

مواد غذائية	٢٥٠ ٢٨٥ ٢٩ دينار
نقل العاملين	٥٠٠ ٩٦٥ ٨ دينار

ب- المبالغ التي انفقت لأغراض الدعاية والسفر والضيافة :-

الضيافة	٧٥٠ ١٧١ ١ دينار
---------	-----------------

ج- 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

