

شركة فندق بغداد
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٦-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف إجمالي القيمة المضافة - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة الكشوفات التحليلية المرفقة:-
٥	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٦	٢- النفقات الايرادية المؤجلة
٧	٣- مشروعات تحت التنفيذ
٨	٤- المخزون
٩	٥- الاستثمارات طوية الاجل وقصيرة الاجل
١٠	٦- المدينون - تحليل الارصدة المدينة (على مستوى كل حساب)
١١	٧- النقود
١٢	٨- رأس المال
١٣	٩- الاحتياطات
١٤	١٠- العجز المتراكم
١٥	١١- الدائنون
١٦	- تحليل الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)
١٧	١٢- الرواتب والأجور
١٨	١٣- المستلزمات السلعية
٢٠-١٩	١٤- المستلزمات الخدمية
٢١	١٥- الإستخدامات الأخرى
٢٢	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٢٣	١٧- الإيرادات الأخرى
٢٤	١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٥	١٩- المزاي العينية
٢٦	٢٠- كشف احتساب الضريبة
	- تقرير الادارة



ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ٨ / ٢٩ / ٤٣ / ٨٤٧ / ١٠

التاريخ : / / ١٤٣٧ هـ

٢٠١٦ / ٦ / ٤ م

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

{ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ }

صدق الله العظيم

الى/السادة مساهمي شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) المحترمين

م / البيانات المالية لشركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) (عدا كشف التدفق النقدي)، 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، ولدنا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الايضاحات

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

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٣٩٦) المؤرخ في ١٠/٣/٢٠١٦ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .

٣- قامت الشركة بإطفاء مبلغ (٤٦١٢٩٧) ألف دينار (أربعمائة وواحد وستون مليون ومائتان وستة وتسعون ألف دينار) جزء من العجز المتراكم البالغ (٨٠٨٧٧٥) ألف دينار (ثمانمائة وثمانية مائة وستون مليون ومائتان وستة وتسعون ألف دينار) وخمسة



وسبعون ألف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ من الأرباح المتحققة لسنة ٢٠١٤، استناداً لقرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/٩/٢٠.

٤- قامت الشركة باستثمار مبلغ (٢٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (ملياري دينار) بنسبة فائدة (٨%) سنوياً كوديعة ثابتة لدى مصرف الشرق الأوسط، بموجب الوصل المرقم (١١٧٠٠) في ٢٠١٥/١١/٥ واستناداً إلى قرار مجلس الإدارة بجلسته الثالثة عشر المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٩/٢٥ الذي خول بموجبه رئيس مجلس الإدارة (صلاحية البت بالودائع الثابتة لدى مصرف الشرق الأوسط للاستثمار).

٥- قامت الشركة بتوزيع أرباح على المساهمين بنسبة (١٠%) من رأس المال حيث كان إجمالي المبلغ الموزع (٣٨٤٤٨٠) الف دينار (ثلاثمائة وأربعة وثمانون مليوناً وأربعمائة وثمانون الف دينار) استناداً إلى قرار الهيئة العامة ألفتقرة (٣) باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٥/٩/٢٠.

٦- استثمرت الشركة مبلغ (٦٨٦) ألف دينار (ستمائة وستة وثمانون ألف دينار) عن كلفة شراء (١) مليون سهم (مليون سهم) في مصرف دجلة والفرات استناداً إلى موافقة مجلس الإدارة المتخذ بالجلسة الأولى المنعقد بتاريخ ٢٠١٥/١/٢٠.

٧- قامت الشركة بفتح الحساب الجاري المرقم (٢٥١٦/٠٠٢/٠٥٣٠٣٤٧) بالدولار الأمريكي لدى مصرف الخليج التجاري/كهرمانة بعد استحصال موافقة رئيس مجلس الإدارة.

٨- تم استئناف تداول اسهم الشركة في سوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٢٠١٥/١/١٤ بسعر (١٠,١٠٠) دينار (عشرة دنانير ومئة فلس) وقد بلغ سعر اغلاق السهم الواحد (٦,٩٥٠) دينار (ستة دنانير وتسعمائة وخمسون فلس) للسهم الواحد بموجب اخر نشرة لسوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٢٠١٥/١٢/٢٧.

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية:-

أ- تأخر الشركة في تقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير حيث قدمت الشركة البيانات المالية بموجب كتابها المرقم (٣٩٦) في ٢٠١٦/٣/١٠ خلافاً لتعميم ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٢٠٠١٥/٥/٥/٢) في ٢٠١٥/١٢/١ الذي ألزم بتقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير في موعد أقصاه ٢٠١٦/١/٣١، نوصي الالتزام بما ورد بالتعميم أعلاه.



ب- لم تقم إدارة الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وتقديمه ضمن البيانات المالية المقدمة إلى هذا الديوان خلافاً لمتطلبات إعداد البيانات المالية المشار إليها أعلاه والقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وقد تم تأشير ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة وأخرها تقريرنا المرقم (١٢٧٠٣) في ٢٠١٥/٧/٢٧ ، نوصي بأعداد الكشف المذكور وفقاً لمتطلبات إعداد البيانات المالية والقاعدة المحاسبية أعلاه.

ج- مازالت الشركة لم تقم بإعداد كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في البيانات المالية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ وفق الكشف رقم (٢٤) الوارد ضمن النظام المحاسبي الموحد لسنة ٢٠١١ ، نوصي بإعداد الكشف وفقاً لما جاء في النظام المحاسبي الموحد.

٢- تقرير مجلس الإدارة :-

خلو تقرير مجلس الإدارة من بعض المعلومات والمحاور الأساسية التي يجب تضمينها في التقرير طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية وقد تم تأشير ذلك ضمن تقرير البيانات المالية للسنة السابقة المرقم (١٢٧٠٣) في ٢٠١٥/٧/٢٨ وكما موضح أدناه:-

أ - النشاطات والتوسعات الجديدة خلال السنة والنشاطات والتوسعات في المستقبل.

ب- نسب استغلال الطاقات التخمينية والمتاحة والمخططة للشركة.

ج- نسب ومديات النمو والتطور خلال السنة ومقارنتها مع السنوات السابقة او بسنة الأساس.

د- عائد الاستثمار مع بيان تطوره لثلاثة سنوات على الأقل.

هـ- اثر نشاط الشركة على حياة المجتمع والاقتصاد الوطني ومدى توفير وتحسين ظروف وأساليب العمل.

و- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة والإجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان أسبابها.

ز- عدم تضمين تقرير مجلس الإدارة سعر تداول السهم للشركة وحسب آخر جلسة.

نوصي بتضمين تقرير مجلس الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها والمحددة في القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه.

٣- نشاط الشركة:-

انخفاض نسب الإشغال الشهري لغرف الفندق المتاحة والبالغة (١٦٥) غرفة لسنة ٢٠١٥ حيث تراوحت

نسب الإشغال (١٩% - ٣٤%) ، وكما موضح في الجدول التالي :-

الشهر	مجموع الغرف المتاحة	مجموع الغرف المشغولة	نسب الإشغال الشهري %
كانون الثاني	٥١١٥	٩٨٣	١٩
شباط	٤٦٢٠	١٥٢٩	٣٣
آذار	٥١١٥	١٥٢٢	٣٠
نيسان	٤٩٥٠	١٦٩١	٣٤
أيار	٥١١٥	١٣٢٧	٢٦
حزيران	٤٩٥٠	١١٧٦	٢٤
تموز	٥١١٥	٩٦٠	١٩
أب	٥١١٥	١٣٩٣	٢٧
أيلول	٤٩٥٠	١٢٧٨	٢٦
تشرين الأول	٥١١٥	١٣١٢	٢٦
تشرين الثاني	٤٩٥٠	١٠٥٤	٢١
كانون الأول	٥١١٥	١٠١٩	٢٠

وبررت ادارة الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢٥) في ٢٠١٦/٦/٦ ان سبب الانخفاض للإشغال الشهري يعود الى الظرف الامني وانقطاع الطرق المؤدية الى الفندق بسبب المظاهرات ، نوصي بضرورة اتخاذ الإجراءات اللازمة لرفع مستوى الإشغال الشهري والترويج للفندق.

٤- نتيجة النشاط :-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير (المرحلة الأولى) فائضاً مقداره (٢٤٠٢٧٧٧) الف دينار (ملياران وأربعمائة واثنان مليون وسبعمائة وسبعة وسبعون ألف دينار) بنسبة زيادة بلغت (١٧%) عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٣٥٦٥٩٥) الف دينار (ثلاثمائة وستة وخمسين مليون وخمسمائة وخمسة وتسعين ألف دينار) في حين ارتفع هذا الفائض في النتيجة النهائية للنشاط (المرحلة الثانية من العمليات الجارية) إلى (١٨٢٥٢٧٥) الف دينار (مليار وثمانمائة وخمسة وعشرين مليون ومائتين وخمسة سبعين ألف دينار) بنسبة زيادة بلغت (٥١%) عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٦١٣٦٧٢) الف دينار (ستمائة وثلاثة عشر مليون وستمائة واثنين وسبعين ألف دينار) ومن خلال دراسة وتحليل نتائج النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية:-



أ- ارتفاع إيرادات النشاط الجاري بمبلغ (١٥٢١٩٦٥) ألف دينار (مليار وخمسمائة وواحد وعشرين مليون وتسعمائة وخمسة وستين ألف دينار) ونسبة (٢٩%) عن السنة السابقة وتمثل الزيادة في إيرادات الفنادق والسياحة وإيراد الموجودات الثابتة.

ب- ارتفاع الفوائد الدائنة بمبلغ (٢٣٨٤٧) ألف دينار (ثلاثة وعشرين مليون وثمانمائة وسبعة وأربعين الف دينار) بنسبة (٢١%) عن السنة السابقة بسبب زيادة نسبة فائدة على مبلغ الوديعة الثابتة خلال السنة.

ج- انخفاض الإيرادات التحويلية والأخرى بمبلغ (١١٨٢٦٦) ألف دينار (مائة وثمانية عشر مليون ومائتين وستة وستين الف دينار) ونسبة (٧٩%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض حساب إيرادات سنوات سابقة.

د- ارتفاع الرواتب والأجور بمبلغ (٢٠٧٥٩) ألف دينار (عشرين مليون وسبعمائة وتسعة وخمسين الف دينار) ونسبة (٥١%) عن السنة السابقة بسبب تعيين كادر إضافي خلال السنة.

هـ- ارتفاع المستلزمات السلعية بمبلغ (٤٧٤٢٥١) ألف دينار (أربعمائة وأربعة وسبعين مليون ومائتان وواحد وخمسين الف دينار) ونسبة (٤١%) عن السنة السابقة وتمثل الزيادة في حساب المواد الغذائية والأطعمة والمواد النفطية واللوازم والمهمات.

و- ارتفاع المستلزمات الخدمية بمبلغ (٦٤٠٦٩٦) ألف دينار (ستمائة وأربعين مليون وستمائة وستة وتسعين الف دينار) ونسبة (١٦٢%) عن السنة السابقة وتركزت الزيادة في حسابات الصيانة والسفر والإيفاد والاتصالات واستئجار موجودات ثابتة.

ز- ارتفاع الأندثارات بمبلغ (٤٤٨١٦) ألف دينار (أربعة وأربعين مليون وثمانمائة وستة عشر الف دينار) ونسبة (١٤%) عن السنة السابقة بسبب شراء بعض الموجودات الثابتة خلال السنة بمبلغ (٢٦٨٩١٣) ألف دينار (مائتين وثمانية وستين مليون وتسعمائة وثلاثة عشر الف دينار).

ح- ارتفاع الضرائب والرسوم بمبلغ (٨٦٩٤) ألف دينار (ثمانية ملايين وستمائة وثلاثة وتسعين الف دينار) ونسبة (٧٧%) عن السنة السابقة بسبب تسديد رسوم الى أمانة بغداد وتسديد ضريبة العقار.

ط- انخفاض المصروفات التحويلية والأخرى بمبلغ (٣٧٥٣٤٣) ألف دينار (ثلاثمائة وخمسة وسبعين مليون وثلاثمائة وثلاثة وأربعين الف دينار) ونسبة (٣٨%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض مصاريف سنوات سابقة.

٥- تأهيل الفندق :-

بلغت كلفة تأهيل الفندق (٦٠٨) الف دولار (ستمائة وثمانية الف دولار) تم تسديدها القسط السنوي الأول منها والبالغ (٧٢٩٩٤) الف دينار (اثنان وسبعون مليون وتسعمائة وأربعين الف دينار) ما يعادل



(٦١) الف دولار (واحد وستون الف دولار) بسعر صرف (١٢٠٠) دينار (الف ومائتان دينار) لكل دولار إلى وزارة المالية ، ولدينا بصدده الاتي:

أ- قامت الشركة بتثبيت كلف تأهيل الفندق خلال سنة/ ٢٠١٤ البالغة (١٥٠٩٢٢٣) الف دينار (مليار وخمسمائة وتسعة مليون ومائتان وثلاثة وعشرون الف دينار) ما يعادل (١٢٥٧٦٨٦) دولار (مليون ومائتان وسبعة وخمسون الف وستمائة وستة وثمانون دولار) بسعر صرف (١٢٠٠) دينار (الف ومائتان دينار) لكل دولار حسب قرار مجلس الإدارة المتخذ بالجلسة العاشرة بتاريخ ٢٠١٤/٨/٩ وتم توزيع تكاليف التأهيل المذكورة أعلاه بشكل نسب على حسابات المباني والآلات والمعدات والأثاث حسب قرار اللجنة المشككلة بموجب الأمر الإداري المرقم (٥٦١) في ٢٠١٤/٧/١٣ لعدم تزويد الشركة بالكشوفات التفصيلية بالمبالغ المصروفة على تأهيلها من قبل اللجنة التحضيرية وكما مبين في الجدول أدناه :-

أسم الحساب	المبلغ/الف دينار	النسبة %
المباني	٦٠٣٦٨٩	٤٠
الآلات ومعدات	٦٠٣٦٨٩	٤٠
الأثاث	٣٠١٨٤٥	٢٠
المجموع	١٥٠٩٢٢٣	١٠٠

نوصي القيام بمطالبة اللجنة التحضيرية بالكشوفات التفصيلية عن عملية التأهيل.

ب- تم تخفيض مبلغ (٣٣٤٩٨١) دولار (ثلاثمائة وأربعة وثلاثون الف وتسعمائة وواحد وثمانون دولار) من مبلغ التكاليف الكلية بموجب كتاب وزارة الخارجية/ اللجنة التحضيرية للمؤتمر بالرقم (٢٢) في ٢٠١٥/١٢/٣٠ والذي يمثل مصاريف مدفوعة من قبل الشركة خلال فترة التأهيل حسب مطالبة الشركة بموجب كتابها المرقم (٣٠٦٩) في ٢٠١٣/١٢/١٥ وموزعة كالآتي:

التفاصيل	المبلغ/دولار
أجور كهرباء وماء ومصاعد	٨٥٨٤٦
صيانة قام بها الفندق	٩٩١٣٥
تجهيز مولدة	١٥٠٠٠٠
المجموع	٣٣٤٩٨١

ج- تم تخفيض مبلغ (٣١٤) الف دولار (ثلاثمائة وأربعة عشر الف دولار) ما يعادل (٢٥%) من مبلغ الكلفة الكلية التي يتحملها الفندق استناداً إلى كتاب مجلس الوزراء المرقم (١٧) في ٢٠١٥/٦/٣٠.



ليصبح المبلغ الواجب الدفع إلى وزارة المالية (٦٠٨) ألف دولار (ستمائة وثمانية الف دولار) على إن يتم التسديد خلال (١٠) سنوات

لما ورد أعلاه إن الشركة مازالت غير قادرة على اجراء القيود الخاصة بإظهار الكلف والإيرادات على حقيقتها ، نوصي ضرورة مخاطبة وزارة الخارجية لتزويدهم بتفاصيل كلف التأهيل .

٦- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها :-

أ- من خلال فحص ودراسة تقديرات الموازنة التخطيطية لمصروفات وإيرادات الشركة للسنة موضوع التقرير والمقارنة مع ما تم تنفيذه خلال سنة/٢٠١٥ لوحظ عدم الدقة في وضع تقديرات هذه الموازنة، حيث هناك تجاوز وتدني في تنفيذ بعض الفقرات دون استحصال الموافقات الأصولية وعدم التخطيط لفقرة الإيرادات التحويلية والإيرادات الأخرى وكما موضح في الجدول أدناه:-

اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	المبلغ المخطط ألف دينار	المتحقق الفعلي ألف دينار	نسبة التنفيذ %
		(١)	(٢)	١/٢
الرواتب والأجور	٣١	١١٧٥٥٤٥٥	١٤٣٢٤٤٠	١٢٢
الأندثارات	٣٧	١٨٧٩٠٦	٣٧٠٠٥٥	١٩٧
المصروفات التحويلية	٣٨	٧٣٠٠٠	٣٤١٠٨	٤٧
المصروفات الأخرى	٣٩	٤١٠٠٠٠	٥٩٥٤٢٣	١٤٥
إيراد النشاط التجاري	٤٢	٥١٨٨٤٠٠	٢٨٨٦٢٢٨	٥٦
إيراد النشاط الخدمي	٤٣	٢٣٦٠٥٠٠	٣٨٥٨٨٢٦	١٦٣
القوائد وإيجارات الأراضي	٤٦	٧٠٠٠٠	١٣٩٦١٦	١٩٩
الإيرادات التحويلية	٤٨	-	٢٤٠٩	-
الإيرادات الأخرى	٤٩	-	٢٩٦١٣	-

ب- المبالغة في التخطيط للمستلزمات السلعية والخدمية في الموازنة التخطيطية المعدة من قبل الشركة لسنة/٢٠١٥ وكما مبين في الجدول أدناه:

اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	المبلغ المخطط ألف دينار	المتحقق الفعلي ألف دينار	نسبة التنفيذ %
		(١)	(٢)	١/٢
المستلزمات السلعية	٣٢	٢٠٥٣٠٠٠	١٦٢٤٠٠٠	٧٩
المستلزمات الخدمية	٣٣	١٣٦٨٥٠٠	١٠٣٥٣٩١	

نوصي بضرورة توخي الدقة في إعداد تقديرات الموازنة التخطيطية والالتزام بتنفيذها واستحصال الموافقات الأصولية عند إجراء أي تعديل عليها لتفادي التجاوز مستقبلاً.



٧- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :

أ- تعليمات وزارة المالية :-

لم تقم الشركة بتزويد الهيئة العامة للضرائب بالمقتبسات الضريبية الخاصة بالمشترىات من القطاع الخاص التي تزيد عن (١) مليون دينار خلافاً للتعليمات المالية رقم (٢) لسنة ٢٠٠٨ والمؤكد عليها بكتاب الهيئة العامة للضرائب ذي العدد (٢١٣٧٩) في ٢٠٠٩/٩/١٥ وكما مبين في الجدول ادناه:

اسم المجهز	رقم وصل الشراء	تاريخه	المبلغ/دولار	التفاصيل
الخضراء	٩٢٠٣	٢٠١٥/٢/٢٨	١٤٠٠	شراء زجاج
البهاء	٨٣٦٥	٢٠١٥/٣/٤	٢٦٠٠	شراء اصباغ
HOTELS SUPPLIER	٢١٥٩٥	٢٠١٥/٣/٢٤	٦٤٥٨	شراء مفروشات

نوصي الالتزام بالتعليمات المالية وإرسال المقتبسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب .

ب- نظام الرقابة الداخلية :-

من خلال قيامنا بفحص وتقويم نظام الرقابة الداخلية المعتمد وفق دليل التدقيق رقم (٤) الصادر من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في العراق ومن خلال قوائم الاستقصاء المعدة لهذا الغرض لاحظنا عدم تجاوز الشركة للمؤشرات المشخصة من سنوات سابقة والمبينة تفاصيلها في ادناه :

أولاً- عدم وجود دليل إجراءات وبرنامج تدقيق لدى قسم الرقابة والتدقيق الداخلي يبين الفقرات المطلوب تدقيقها وآلية تنفيذها ، نوصي القسم المذكور العمل وفق دليل الإجراءات وتنظيم برنامج تدقيق يضمن تدقيق أنشطة الشركة المختلفة.

ثانياً- عدم مسك سجل خاص للسيطرة على وصولات القبض المهمة غير المستخدمة ، نوصي ضرورة مسك سجل المستندات المهمة للسيطرة عليها.

ثالثاً- عدم توثيق اعمال قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بشكل تقارير ترفع الى ادارة الشركة توضح اعمال القسم المنجزة والملاحظات والاجراءات اللازمة لمعالجتها ، نوصي اعداد التقارير الخاصة بالقسم للوقوف على الملاحظات ومعالجتها .

٨ - الموجودات الثابتة و المخزنية :-

أ- تم تشكيل لجان لجرد الموجودات الثابتة والمخزنية للشركة بموجب الأمر الإداري المرقم (٨٨١) في ٢٠١٥/١٢/١٣ ولدينا بصدده الاتي:-



أولاً- أجرت هذه اللجان اعمالها في نهاية السنة المالية استناداً الى الامر الاداري المشار اليه اعلاه دون تشكيل لجنة مستقلة لمطابقة نتائج الجرد مع السجلات وحصر الفروقات إن وجدت وتقديم نتائج الجرد إلى الإدارة وبينت ادارة الشركة بموجب ردها على استفسارنا المرقم (٢٦) في ٢٠١٦/٦/٧ بانه تم تكليف موظفين في قسم الحسابات بأجراء عملية المطابقة دون اصدار امر مستقل خاص بهم علماً انه تم الإشارة إلى ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة ، نوصي باصدار أمر أداري بتشكيل لجنة مستقلة لمطابقة نتائج الجرد مستقبلاً.

ثانياً-عدم قيام لجنة الجرد بأعداد محاضر جرد الموجودات الثابتة وفقاً للنماذج (١ ، ٢ ، ٣ ، ٤) المرافقة لمتطلبات إعداد البيانات المالية والمعممة بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (٢٠١٥/٥/٥/٢) في ٢٠١٥/١٢/١ ، وبينت ادارة الشركة بموجب ردها على استفسارنا المرقم (٢٦) في ٢٠١٦/٦/٧ بانه سيتم الالتزام بالنماذج المذكورة اعلاه خلال سنة ٢٠١٦ ، نوصي الالتزام بالمتطلبات أعلاه.

ب- مازالت الشركة توسط حساب مخزون الادوات الاحتياطية عند شراء الموجودات الثابتة والتي لم يتم استخدامها حال شراؤها دون ان يتم توسط حساب مشروعات تحت التنفيذ خلافاً للنظام المحاسبي الموحد وبينت ادارة الشركة بموجب ردها على استفسارنا المرقم (٢٦) في ٢٠١٦/٦/٧ بانه سيتم العمل حسب النظام المحاسبي مستقبلاً وكما موضح في الجدول التالي على سبيل المثال:-

رقم المستند وتاريخه	المبلغ/ألف دينار	البيان
(٢٥) مركزية في ٢٠١٥/٥/٣١	١٣٣٨٨٦	
(٤٩) مركزية في ٢٠١٥/٦/٣٠	٨٨٠٤٢	
(٥٧) مركزية في ٢٠١٥/٧/٣١	٧٣٢٣٥	عن شراء أثاث وأجهزة مكاتب
(٧٧) مركزية في ٢٠١٥/٨/٣١	٨٦٢٩٧	
(٨٩) مركزية في ٢٠١٥/٩/٣٠	١٤٧٠٧٧	

نوصي الالتزام بالنظام المحاسبي الموحد في تثبيت الموجودات الثابتة.

ج- قيام الشركة بمسك سجل للموجودات الثابتة جديد خلال سنة/ ٢٠١٥ دون استحصال موافقة مجلس الادارة ولدينا بخصوصه ما يلي:-

أولاً- تثبيت مبالغ باسم ارصدة مدورة او افتتاحي ضمن تفاصيل بعض الموجودات دون بيان تفاصيل تلك المبالغ وكما مبين في الجدول ادناه:-



التفاصيل	الحساب	المبلغ / ألف دينار
الرصيد المدور	مباني وإنشاءات	٨٦٩
رصيد افتتاحي	عدد وقوالب	٧٩٤
الرصيد المدور	الاثاث	٦٥٢٠٧

نوصي بضرورة دراسة وتحليل هذه الارصدة وتثبيتها حسب تفاصيلها وانواعها في سجل الموجودات. ثانياً- لوحظ اختلاف في تثبيت رصيد ٢٠١٥/١/١ للاندثارات المتراكمة في سجل الموجودات عن ما هو مثبت في كشف الموجودات الثابتة المقدم الينا ضمن البيانات المالية للسنة موضوع التقرير ، علماً انه تم الاعتماد على سجل الاستاذ في اعداد البيانات المالية، وأيدت الشركة وجود هذه الحالة بموجب ردها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١٦/٤/٣ على ان يتم معالجتها خلال عام ٢٠١٦ ، كما موضح في الجدول ادناه :-

التفاصيل	رصيد الاندثار المتراكم بموجب السجل	رصيد الاندثار المتراكم بموجب الكشف	الفرق
	الف دينار	الف دينار	الف دينار
المباني	٧٣٢١٧	٥٤٤٩٣	١٨٧٢٤
الات ومعدات	٣٨١٩٦	٤٧٧٨٤٩	(٤٣٩٦٥٣)
وسائل نقل وانتقال	١٨٠٣٨	١٥٣٧٠	٢٦٦٨
عدد وقوالب	-	٨١٩٣	(٨١٩٣)

نوصي بتوخي الدقة في تثبيت مبالغ الاندثارات المتراكمة في سجل الموجودات الثابتة. ثالثاً- عدم صحة جمع قسط الاندثار السنوي مع رصيد الاندثار المتراكم لبعض الموجودات الثابتة المشبته في السجل مثال ذلك :-

اسم الحساب	التفاصيل	الاندثار المتراكم بموجب السجل	الاندثار المتراكم المحاسب من قبلنا	الفرق
		دينار	دينار	دينار
مباني وإنشاءات	غرفة البخار	٣١٥٠٠٠	٢٢٥٠٠٠	٩٠٠٠٠
	المصاعد	٧٧٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠	٢٢٠٠٠٠٠
آلات ومعدات	خزان الماء وسياسة اللوندرى	٣٨١١٥٠	٢٠٤٢٢٢٥	(١٦٦١٠٧٥)
	آبر ميكرو	١٠٠٠٠	١٥٠٠٠	(٥٠٠٠٠)
اثاث أجهزة تبريد	سيلت (١٦)	٢١١٢٠٠٠	٣٨٤٠٠٠٠	(١٧٢٨٠٠٠)

نوصي بتوخي الدقة في جمع قسط الاندثار السنوي مع ارصدة الاندثارات المتراكمة وتثبيتها بصورة صحيحة في السجل .



رابعاً- قيام الشركة باحتساب الاندثار الكامل لبعض الموجودات الثابتة التي أصبحت قيمتها الدفترية (١) دينار خلافاً للمادة (السابعة) من التعليمات المالية عدد (١١) لسنة / ١٩٨٨ بشأن اندثار و اطفاء الموجودات الثابتة في الوحدات الاقتصادية وكما مبين في الجدول ادناه :

التفاصيل	الكلفة / دينار	الاندثار المتراكم / دينار
مضخة ماء	١٣١٥٠٠	١٤٠٢٦٦
غطاء ماء	٥١٨٠٠٠	٥٥٢٥٣٣
مضخة ماء (٧٠٠١/٢)	١٨٦٨١٦٧	١٩٩٢٧٠٤
ماكينة لحم عدد(١)	٢١٠٠٠٠	٢٢٤٠٠٠
غسالة بخار (١٦) كغم	٤٠٨٠٠٠	٤٣٥٢٠٠

نوصي الالتزام بالتعليمات اعلاه بشأن الموجودات التي أصبحت قيمتها الدفترية (١) دينار.

خامساً- عدم قيام الشركة بأحتساب مبلغ احتياطي استبدال موجودات ثابتة للعدد والقوالب البالغة كلفتها (٨١٩٣) ألف دينار (ثمانية ملايين ومائة وثلاثة وتسعون الف دينار) والتي وصلت قيمتها الدفترية (١) دينار وبينت الشركة ذلك بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠١٦/٤/٣ (تم معالجة هذه الحالة خلال سنة / ٢٠١٦) ، نوصي بتوخي الدقة في تثبيت واحتساب مبالغ الأندثارات المتراكمة واحتياطي استبدال الموجودات الثابتة في السجل .

د- لوحظ عدم قيام لجان الجرد بالتوقيع وتأشير البطاقات المخزنية عند القيام بإجراء عملية الجرد على بعض المواد المخزنية ذلك في الجدول ادناه:

اسم المادة	رمز المادة	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ عدد
مصباح اقتصادي ملون	ك ٢٠-٠٢	٤٦
مصباح بروجيكتور ٦٠ W	٠٢-٠٤	٧
تراكيب إنارة سقفية	ك ٠٢-٠٨	١٧
قفل ماء ١	س ٠٣-٢٩	١٢
قفل زاوية كروم ٢/١	س ٠٨-٣٠	١٧



نوصي توجيه لجان الجرد بتأشير كافة البطاقات المخزنية تأييداً لعملية الجرد مستخدمين

هـ - لوحظ وجود فرق في كمية (دهن ديزل/ و/ ٠٢) لشهر أيلول بين ما مثبت في البطاقة المخزنية والسجلات المالية ولم تبرر الشركة سبب وجود هذا الفرق بموجب ردها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٦/٥/٣١ وبينت بان الترحيل الى الحاسبة يتم في الشهر اللاحق وعند متابعتنا تبين ظهور هذا الفرق الى نهاية السنة المالية موضوع التقرير وكما موضح في الجدول ادناه : -

التفاصيل	الكمية بموجب البطاقة المخزنية/لتر	الكمية بموجب السجلات المالية/لتر	الفرق /لتر
دهن ديزل	٨٤٥	٥٤٥	٣٠٠

نوصي بضرورة دراسة اسباب ظهور هذا الفرق ومعالجته.

٩- المديون والدائون:-

بلغ رصيد حسابي المديون والدائون (٥٦٨٤٧٨) الف دينار (خمسمائة وثمانية وستون مليون واربعمائة وثمانية وسبعون الف دينار) و (١٣٤٩٣٦٢) الف دينار (مليار وثلاثمائة وتسعة واربعون مليون وثلاثمائة واثنان وستون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ولدينا بصدده الاتي:

أ - مازال رصيد الحسابات المدينة والدائنة والمبينة ادناه موقوف في السجلات المالية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ من سنوات سابقة وقد سبق الاشارة اليها ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة وكما مبين بالجدول ادناه:

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	التفاصيل	المبلغ / الف دينار
١٦١٤	مديون قطاع خاص	مجموعة الصادق	٨٥٥
		مؤتمر	٥٠٠
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	وزارة الخارجية	٣٣٤
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	شركة عراقنا واخرى	١١٢٥٩٧
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	الاندية + الزوراء	١١٠٤٨
		اللجنة الاولمبية الوطنية العراقية	٥٤٢٢٠
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	نفقة	٣٧٨

نوصي العمل على أستحصال مستحقات الشركة واتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية المبالغ الموقوفة من السجلات.



ب - بلغ رصيد مدينون قطاع خاص (٣٩٠.٢٧٨) الف دينار (ثلاثمائة وتسعون مليون ومائتان وثمانية وسبعون ألف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ولدينا بخصوصه ما يلي:-

أولاً- لم يتم تحليل الحساب الفرعي (١/١٦١٤) عملاء قطاع خاص وبرصيد (١٢١٠٩٩) الف دينار (مائة وواحد وعشرين مليون وتسعة وتسعين الف دينار) على مستوى الأسماء والذي يعتبر احد وسائل الرقابة نوصي بتحليل المبلغ أعلاه على مستوى الاسماء ومتابعة استحصاله .

ثانياً- لم تقم الشركة بفتح حسابات فرعية خاصة لبعض عملاء القطاع الخاص على الرغم من فتح حسابات فرعية لهم ضمن سجل الديون الخاص بهم لغرض السيطرة والرقابة عليهم ومثال ذلك (جامعة كركوك ،الاتحاد الدولي للصناعات، IRC) ، نوصي بضرورة فتح حسابات لجميع العملاء القطاع الخاص الواردة أسمائهم في سجل الديون.

ثالثاً- تضمن الرصيد أعلاه مبالغ تعود لعملاء قطاع العام وعملاء قطاع عالم خارجي ومثال ذلك:-

اسم الجهة	المبلغ/الف دينار
وزارة الثقافة	٣٦٥٧
وزارة الصناعة المعادن	٤٧٥
وزارة التعليم	١١٦٣
الصحافة الإيرانية	١٠٠٠
الخطوط الجوية التركية	١٤٤
الشركة الفرنسية	١٣٩٩

نوصي بتبويب الحسابات وفق حساباتها الصحيحة.

رابعاً- لوحظ فتح أكثر من حساب فرعي واحد لنفس الجهة (الأمم المتحدة) بأرقام حسابات فرعية (٢١) و(٥٢) ، الأمر الذي يتطلب اتخاذ الإجراءات اللازمة وتوحيدها بحساب واحد.

ج- لوحظ عدم قيام الشركة باحتساب وتثبيت الإيرادات المستحقة لفوائد الوديعة الثابتة البالغة (١٦٠٠٠٠) ألف دينار (مائة وستون مليون دينار) بفائدة (٨%) سنوياً والمستثمرة في مصرف الشرق الأوسط الخاصة بالفترة من ٢٠١٥/١١/٥ ولغاية ٢٠١٥/١٢/٣١ في سجلاتها المالية.

د- لم تقم الشركة بتحليل حساب مجهزون القطاع الخاص على مستوى الأسماء رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا رقم (١٠) في ٢٠١٦/٥/١٧ التي بينت الشركة من خلالها بأنها تقوم بتصفية الحساب في نهاية



كل سنة ، نوصي بضرورة أعداد كشف تحليلي بحركة هذا الحساب وعلى مستوى الأسماء لأغراض السيطرة والرقابة .

هـ- لم تقم الشركة بأرسال طلبات لتأييد الارصدة المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ لغرض التحقق من صحتها ، نوصي بضرورة قيام الشركة بأرسال طلبات تأييد الرصيد الى الجهات ذات العلاقة.

١٠- النقدية بالصندوق ولدى المصارف:-

أ- ظهر رصيد حساب النقد بالصندوق في السجلات المالية بمبلغ (١٦٩٣٦) الف دينار (ستة عشر مليون وتسعمائة وستة وثلاثين الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٦/١٢/٣٠ بأن الرصيد أعلاه يمثل قيمة باقي مبالغ سلفه الصندوق العام وسلفة البناية (تحت الإنشاء) والمستلمة من قبل أمين الصندوق في ٢٠١٥/١٢/٣١ ولم يتم إيداعها في المصرف بسبب اعمال الجرد وتم إيداعها بتاريخ ٢٠١٦/١/٤ ، نوصي بضرورة إيداع المبالغ قبل انتهاء السنة المالية وتحديد فترة قطع مستقبلاً.

ب- لم يتم ارسال تأييدات أرصدة الحسابات الجارية المفتوحة لدى المصارف الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي بشكل مباشر وانما ارسلت الى شركة فندق بغداد وهي من قامت بتسليمها الى الديوان وكما في الجدول أدناه :-

اسم المصرف	رقم الحساب	رقم وتاريخ كتاب التأييد	الرصيد بموجب كتاب التأييد	
			دينار/ الف	دولار
الرافدين / العلوية	٧٤٧٧	٨٠/٢٤ في ٢٠١٦/١/٥	٣٦٠٣٩	
الرافدين / العلوية	٥٠٠٤٨	٨١/٢٤ في ٢٠١٦/١/٥		١٢٧
الخليج التجاري/كهرمانه	٠١/٥٣٠٣٤٧	٦٦٢ في ٢٠١٦/١/٤	٣١٦٣٦٤	
الخليج التجاري/كهرمانه	٠٢/٥٣٠٣٤٧	٦٦٢ في ٢٠١٦/١/٤		٣٣١٤

نوصي ضرورة التأكيد الى الجهات اعلاه بعنوانة التأييدات وارسالها بشكل مباشر الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي مستقبلاً.

١١- حسابات المساهمين:-

مازال رصيد الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين البالغ (١٤٠٩٩١) الف دينار (مائة وأربعون مليون وتسعمائة وواحد وتسعون ألف دينار) موقوف في السجلات من سنوات سابقة. يرجى الإشارة إليها في تقاريرنا للسنوات السابقة مما يتطلب اتخاذ الإجراءات اللازمة لحث المساهمين لاستلام ارباحهم.

(١٤-١٦)



١٢ - المصروفات والإيرادات:-

وجود اخطاء في تبويب بعض الحسابات خلافاً للنظام المحاسبي الموحد وكما موضح ادناه :-

أ- منح مخصصات مقطوعة للطباخين بموجب قرار مجلس الادارة رقم (٤) الجلسة الثانية بتاريخ ٢٠١٥/٢/٥ حيث قامت الشركة بتثبيتها على حساب مكافآت تشجيعية بدلاً من تثبيتها على حساب مخصصات أخرى.

ب - تم تثبيت اجمالي مبلغ الفوائد الدائنة المستلمة خلال سنة/ ٢٠١٥ والبالغة (١٣٩٦١٦) الف دينار (مائة وتسعة وثلاثون مليون وستمائة وستة عشر الف دينار) عن انتهاء مدة الوديعة الثابتة لدى مصرف الشرق الاوسط على حساب الإيرادات ، دون تثبيت مبلغ الفائدة الخاص بالفترة من ٢٠١٤/١١/٤ ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ على حساب إيرادات سنوات سابقة في سجلاتها المالية .

ج- تسديد مبلغ (٢١٥٠) الف دينار (مليون ومائة وخمسون الف دينار) الى دائرة ماء بغداد عن اجور الماء دون تثبيت المبالغ التي تخص سنة/٢٠١٤ على مصاريف سنوات سابقة وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم المقياس	تاريخها	الفترة	المبلغ /دينار	سند الصرف
٢٠٧٢٦	٢٠١٥/٤/٢٢	٢٠١٤/١٢/٢-٦/٢٥	٨٨٥٩٨٠	٣٤٠ في ٢٠١٥/٥/٢
٥٩٢٦٢	٢٠١٥/٤/٢٢	٢٠١٤/١٢/٢-٦/٢٥	٤٥٦١٠	
٦٢٤٢١	٢٠١٥/٤/٢٢	٢٠١٤/١٢/٢-٦/٢٥	٢٢٦٠٠	
٧٠٢٣٩	٢٠١٥/٤/٢٢	٢٠١٥/١/٢-٢٠١٤/٩/٢	٨٦٠١٠	
٢٠٧٢٦	٢٠١٥/٩/١٤	٢٠١٥/٤/٢٨-٢٠١٤/١٢/٢	٨٩٣٨٠٠	٨٤٢ في ٢٠١٥/١١/١
٥٩٢٦٢	٢٠١٥/٩/١٤	٢٠١٥/٤/٢٨-٢٠١٤/١٢/٢	٥٥٩٤٠	
المجموع			١٩٨٩٩٤٠	

نوصي بضرورة اتخاذ الإجراءات اللازمة وتصحيحها و الإلتزام بالنظام المحاسبي الموحد.

١٣ - الدعاوى:-

لا توجد دعاوى مقامة من الغير على الشركة خلال السنة وبلغت عدد الدعاوى المقامة على الغير دعوى واحدة وكما موضح في التالي :-

رقم الدعوى	تاريخها	موضوعها	المبلغ/الف دينار	البيان
٢٠١٤/ب/٣٠٥١	٢٠١٤/١٠/٢٣	مطالبة تسديد ديون من النزول (هزاع ماجد الأمين) عن إقامته بالفندق للفترة من ٢٠١٥/١٠/٢٣-٦/١	٣٩٦٣٢	إتزال قيد المرافعة

نوصي بالمتابعة لحسم الدعوى.



١٤ - متابعة تقارير الديوان الصادرة :-

تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٠٨٤٤/٤٣/٢٩/٨) في ٤ / ٦ / ٢٠١٦ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد تصفية الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً الى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ماتضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٦ / ٦ / ٤



بسم الله الرحمن الرحيم
شركة فنادق المنصور المساهمة المختلطة
التقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

تحية طيبة :-

يسر مجلس إدارة شركة فنادق المنصور المساهمة المختلطة أن يقدم التقرير السنوي عن أعمال ونشاطات الشركة و الحسابات الختامية للفترة من ٢٠١٥/١/١ و لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١.

١- نبذة تاريخية عن الشركة وأهدافها :-

شركة فنادق المنصور _ مساهمة مختلطة يقع محل ادارتها في العراق _ بغداد _ الصالحية والقانون الذي يحكمها قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل وطبيعة نشاطها تجاري .
أسست الشركة برأسمال قدرة (٤٢) مليون دينار بموجب شهادة التأسيس الصادرة بتاريخ ١٩٨٩/٦/٣٠ برقم م / س / ٣٣٥٧ . وتمت زيادة رأس مال الشركة بنسبة ٧٠٠% ليصبح (٣٣٦) مليون سهم بموجب قرار الهيئة العامة بتاريخ ٢٠٠٤/٨/١٢ وذلك بإصدار اسهم جديدة مقدارها (٢٩٤) مليون سهم قيمة السهم الواحد دينار .
وبتاريخ ٢٠٠٥/١٢/١ تمت زيادة رأس المال بقرار الهيئة العامة بنسبة ٢٠٠% وبإصدار (٦٧٢٠٠٠٠٠٠) مليون سهم ليصبح رأس مال الشركة (١٠٠٨) مليون سهم وبتاريخ ٢٠٠٧/٨/٢٨ تمت زيادة رأس المال ١٠٠% بقرار الهيئة العامة باصدار (١٠٠٨) مليون سهم ليصبح رأسمالها (٢٠١٦) مليون سهم وفقاً لاحكام المادة (٥٥) اولا* (٧٥٦) مليون سهم أي بنسبة ٧٥% (زيادة رأس المال) رسملة و المادة (٥٥) ثانيا* (٢٥٢) مليون سهم وبنسبة ٢٥% اكتاب عام من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل وبتاريخ ٢٠١٠/٧/١٨ تمت زيادة رأس مال الشركة بنسبة ٤٥% بقرار الهيئة العامة للشركة ليصبح (٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠) مليون وبتاريخ (٩٠٧٢٠٠٠٠٠) سهم وان هدف الشركة تشجيع استثمار مدخرات المواطنين في مجال الاستثمار السياحي جنبا" إلى جنب مع القطاع الحكومي.

٢- الخطة السنوية لعام ٢٠١٥ ونسبة الإنجاز المتحققة :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط ٢٠١٥ /دينار	القطي ٢٠١٥ /دينار	نمسه الانجاز لغاية ٢٠١٥/١٢/٣١
٣١	العصالة	٢٣٢٨.....	٢٢٩١٧٨٣٨.٢	%٩٨
٣٢	السلعة	١٨٢٨.....	١٤٥٦٥٤٧٤١٧	%٨٠
٣٣	الخدميه	٨٠٣.....	٤٨٩٥٣٧٢.١	%٦١
٣٧	الائتذارات	٧٣٧٢.....	٢٤٥٣٥٦.٥٧	%٣٣
٣٨	التحويليه	١٦٤.....	٢٨٥٥١٣٥٢٨	%١٧٤
	والضرائب			
٣٩	الاخرى	٤٦.....	١٧.٩٨٦١٨٢	%٣٧٢
٤٢	النشاط التجاري	٥٨١.....	٤٦٥.١٠٥٧٨٤	%٨٠
٤٣	النشاط الخدمي	٤٩٩.....	٢٦٧٧٨٨.٠٠٠	%٥٤
٤٦	فوائد و ايجارات	٢.....	٤١٤٨٣٦٨٨	%٢٠٧٤
٤٨	التحويليه	٢.....	٩٦٢٨١٥٠	%٤٨١
٤٩	الاخرى	١٥.....	٣٩٩٢٦٧٧١	%٢٧

٣- نتيجة نشاط الشركة :-

كان نشاط الشركة لسنة ٢٠١٥ ربح قدره (٦٩٢.٨٢٠.٥) دينار (تسعة وستون مليون ومائتان وثمانية الف ومائتان وخمسة دينار لا غير) بنسبة (٢,٣٦%) من راس المال المدفوع (علما بان الشركة لحقتها خسارة بمبلغ (٥٥٤٣٩٢٤٨) دينار وبنسبة (١,٨٩%) لسنة ٢٠١٤

٤- كشف بالعمليات الجارية للسنوات من ٢٠١١ و لغاية ٢٠١٥

٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٣	٢٠١٢	٢٠١١
٦٩٢.٨٢٠.٥	(٥٥٤٣٩٢٤٨)	(٦٥٣٢٩٦.٨٢)	(١٥٩.٤٤٤٩٦٢)	٤٠٢.٢٨٩٣
ربح	عجز	عجز	عجز	ربح

٥ - كشف بأرصدة المخزون والسيولة النقدية والايرادات من ٢٠١١ و لغاية ٢٠١٥

السنة	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٣	٢٠١٤	٢٠١٥
المخزون	١٢٢٢١٧٢٥٥	١٩٩١٦٧١٢٢	١٩٢٦٧٥.٨١	١٥٥٥٤٩٩٣٥	١٧٦.٧١٢٤٤
السيولة النقدية	١.٥٢٩.٥٣٦٥	٨٦.٠٦١٦٦٤	٢٣٩.٩٧٢٧٥	٢٨٦٥٥٦٤٧٨	٥٧٣٧٩٦٨٧٥
الايرادات	١٣٣.٨٢٨٢.٣	١٦.٩٣١٧٣٦١	٣٩٤٨٤٤٧٦٣	٤٣٩٤٣٨٧٥٩٨	٥٠.٨٩٣٢٣٩٤

٦- الاحتياطات :-

٢٥٥.٤٩٦١٤	٢٠١٥/١٢/٣١ : بلغت أرصدة الاحتياطات لغاية
٣.٥٥٦٦٨٣٨	• احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة
٢٢٣٨٧٧١٣٢	• احتياطي الزامي بموجب المادة ٧٣ من قانون الشركات
٢٤.١٣٧١٥	• احتياطي الأسهم المستلمة مجاناً
٧٠.٢٥٣.٠	• احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٦٢.٣٦٨٥	• احتياطي تقييم موجودات
	• احتياطات متنوع

(٢٥٨٧٤٥٧٥)	ب- بلغت أرصدة التخصيصات كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
٥٧.٩٥٧٥	دينار وحسب التفاصيل أدناه :-
٢.١٦٥.٠٠٠	• مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
	• مخصص الحالات الطارئة

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

٨.٦٤.٠٠٠	• دعائية واعلانات
١٦٢٤٨١٢٢	• الضيافة
١٥٣.٠٠٠	• السفر والايافاد

٧- نشاط مجلس الإدارة :-

عقد مجلس إدارة الشركة (٢٥) جلسة خلال عام ٢٠١٥ تم خلالها مناقشة جميع الأمور والقضايا المطروحة و التي من شأنها تذليل معوقات العمل وتطوير عمل الشركة وادناه اسماء مجلس الإدارة ومقدار مساهمتهم في رأس المال كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

٥٠٠٠	قطاع خاص	رئيس مجلس الادارة	الدكتور احسان ناجي حسن (شركة الرشيد للخدمات الاعلامية)
٥٠٠٠	قطاع خاص	نائب رئيس مجلس الادارة	السيد محمد صادق عبدالرضا (شركة مجموعة الجنابي)
١١١٤٧٨٣٢٠٠	قطاع حكومي	عضو	المهندس محمود عبدالجبار موسى
	قطاع حكومي	عضو	السيد ضياء نعمة عليوي
١٠٠٩٢٠٠٠	قطاع خاص	عضو	السيد ضرغام فيصل الجراح
١٠٣٣٠٠٠	قطاع خاص	عضو	الدكتور علي جواد محمد علي
٢٢٦٧٤٠٠	قطاع خاص	عضو	الدكتور طالب بحر فياض (شركة البلدية للتأمين م.م.خ)

٨- أسماء المساهمين الذين يمتلكون ٥% من رأس مال الشركة ولغاية ٢٠١٥

عدد الاسهم	اسم المساهم
٢٥٥٧٨٠٠٠٠	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
١١١٤٧٨٣٢٠٠	هيئة السياحة
٥٢٨١٠٨٥٨٥	شركة سما بايل للطيران محدوده

٩- سعر اغلاق للسهم

- أ- بلغ اخر سعر اغلاق للسهم كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ (٢٤,٨٥٠) دينار للسهم الواحد .
ب- اخر سعر اغلاق للسهم كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ (١٥) دينار للسهم الواحد

١٠- المزايا التي حصل عليها رئيس واعضاء مجلس الادارة :-

- لم يحصل رئيس واعضاء مجلس الادارة على أي مزايا ما عدا اجور النقل واجور كارتات الموبايل الشهرية وحسب موافقة الهيئة العامة للفقندق ، البالغة كالاتي
أ) ٢٥٢٠٠٠٠٠٠ دينار اجور نقل سنويا" (٣٠٠٠٠٠٠ الف دينار شهريا" لكل عضو مجلس ادارة)
ب) ٥١٢٠٠٠٠٠ دينار اجور صرف كارتات موبايل سنويا"

١١- رأس مال الشركة :-

يتكون رأس مال الشركة من (٢٩٢٣٢٠٠٠٠٠) دينار (ملياران وتسعمائة وثلاثة وعشرون مليون ومائتان الف دينار مدفوعة بالكامل وحسب مساهمة القطاعات ادناه:



ت	سهم
١-	القطاع الحكومي - هيئة السياحة - دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ٢٥٥٧٨٠٠٠٠ سهم ١١٤٧٨٣٢٠٠
٢-	القطاع المختلط - فندق فلسطين ١٧٤٧١٨٠٩
٣-	القطاع الخاص ١٥٣٥١٦٤٩٩١

١٢- الرواتب والأجور و العمالة :-

بلغ إجمالي الرواتب و الأجور المدفوعة للعاملين خلال سنة ٢٠١٥
دينار (٢٢٩١٧٨٣٨٠٢)

و أدناه أسماء خمسة من منتسبي الشركة الذين تقاضوا أعلى دخل لسنة ٢٠١٥

ت	الاسم	عنوان الوظيفة	المبلغ
١-	السيد صبحي ابراهيم العبد	المشاور القانوني	٩٠٠٠٠٠٠
٢-	السيد فراس عباس ناجي	رئيس الطباخين التنفيذي	٨٤٢٤٠٠٠
٣-	السيدة نبراس محمود	مديرة التدبير الفندقية	٨١٣٦٠٠٠
٤-	السيد محمود عاشور	مدير الصيانة	٧٨٦٠٠٠٠
٥-	السيد رائد ابراهيم محيسن	مدير الاطعمه	٧٠٠٨٠٠٠

١٣- الملاك المصدق لسنة ٢٠١٥ :-

إن الملاك المصدق لسنة ٢٠١٥ (٤٤٣) عامل والمشغول الفعلي (٣١٢) عامل.

١٤- المتغيرات :-

لا توجد أحداث جوهرية خلال سنة ٢٠١٥

١٥- الاستيرادات :-

لا توجد أية استيرادات خلال عام ٢٠١٥ .



١٦- السياسة المتبعة :-

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

١٧- اجمالي عدد العاملين :-

اجمالي عدد العاملين هو ٣١٢ موزع كالآتي

المستوى الفني	المستوى الاداري
٢٠٦ عامل	١٠٦ عامل

١٨- المعوقات :-

تعتبر السياحة بوجه عام أحد الموارد المهمة في تنمية الدخل الوطني وهي تمثل موارد دائمة بديلة عن الثروة النفطية النابضة.
وتعتبر صناعة الفنادق والضيافة من اهم ركائز السياحة ولهذا نجد ان الدول تذل العقبات اما معوقات الصناعة الفندقية وفي العراق هناك معوقات عامة ومعوقات خاصة بفندق المنصور.
ومن اهم المعوقات العامة التي تجابه هذا النشاط في العراق نظام منح التأشيرة وصعوبة الحصول عليها وكذلك عدم الاهتمام بالاماكن الاثرية والمناطق السياحية وغيرها.
اما المعوقات التي تجابه نشاطات فندق المنصور فهي تتمثل بموقعه حيث يصعب على مرتادي الفندق ونزلائه الوصول اليه بسبب احاطته بمؤسسات مهمة وما يرافق ذلك من اجراءات امنية يتضايق منها ضيوف الفندق كل ذلك يكون سبباً في الاحجام عن الاقامة فيه فضلاً عن ان مطاعم الفندق ومرافقه الاخرى تكاد ان تخلو من مرتاديهما مما تسبب في احجام المتعهدين عن استئجارها وهناك عامل آخر بانث اثاره مؤخراً تمثل بزيادة كلف الطاقة الكهربائية المزودة للفندق من قبل مؤسسات وزارة الكهرباء مما زاد في الاعباء المالية التي يتحملها الفندق فقلل ذلك من فرص تطويره وانعكس سلباً على ادائه في حين ان بعض الدول التي تعني بالسياحة لما لها من مردود مادي على الدخل الوطني تمتع الفنادق بالكثير من الامتيازات تصل الى حد اعفائها من الضرائب بوجه عام.

١٩ - العقود المبرمة :-

- أ- عقد المسبح (٢٦٠٠٠٠٠٠٠) مليون دينار
ب- عقد الحماية الامنية \$٢٢٠٠٠

٢٠ - تحقق الاهداف :-

في ظل الظروف والمعوقات التي اشير اليها في حقل المعوقات التي تجابه عمل الفندق لا يسعنا القول بأن الشركة قد حققت اغراضها على الوجه الذي يرضي الطموح. ان الفندق لحفته خسائر كبيرة عامي ٢٠١٢ و ٢٠١٣ وكذلك عام ٢٠١٤ بخسائر بسيطة جداً اما عام ٢٠١٥ فبرغم انه حقق ربحاً يكاد الا يذكر الا ان ذلك يعني بأنه بعد ان انتقل من الخسائر الكبيرة الى مرحلة تحقيق الربح البسيط ذلك لأن الانتقال من الخسائر الى الارباح في الصناعة الفندقية لا يتحقق بقفزة سريعة وانما يكون النمو بطيئاً وما دام نشاط الفندق قد شهد عام ٢٠١٥ تقدماً متواضعاً الا ان ذلك يبعث على التفاؤل في ان اداء الفندق قد وضع على الطريق الصحيح.

٢١ - توجيهات الهيئة العامة :-

بناءً على توجيهات الهيئة العامة في التقرير السنوي لعام ٢٠١٠ تم توجيه دعوة مباشرة الى شركات ادارة الفنادق العالمية بمستوى خمس نجوم لغرض ادارة فندق المنصور بعد الانتهاء من تأهيله . ولم يتم التوصل الى اتفاق مع اي من الشركات التي تقدمت في حينه وقد اوصت الهيئة العامة في اجتماعها السنوي عند مناقشة تقرير مجلس الادارة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ بنشر الاعلان عن الاستثمار مجدداً وقد تم ذلك كما اوصت الهيئة العامة وبنفس الاجتماع المذكور بالاعلان عن استثمار قطعة الارض الخالية ضمن مساحة الفندق مجدداً بعد استنفاد مقاولات الشركة العالمية باقناعها بقبول المقترحات حول تعديل عرضه

٢٢ - المعلومات والتكنولوجيا :-

تعتمد ادارة الفندق على مجموعة من الانظمة الالكترونية المتطورة مثل النظام المحاسبي الموحد ونظام المساهمين ونظام السيطرة المخزنية اضافة الى نظام اوميكا الخاص بالاستقبال والمكتب الامامي .



الدكتور احسان ناجي حسن
رئيس مجلس الاداره

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم كشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٠٨٣١٣٥٢٩٨	٢١٨٦٣٢٧٣١٥
	١١٨	التفقات الايرادية المؤجلة	٣٠٧١٧٢١	١٠٢١٥٧٦
	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١٧٨٣٣٧٢٩٧٥	٢٨٨٥٣٤٠٠٠
	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٦٨٥٥٥٨	—
		مجموع الموجودات الثابتة	٣٨٧٠٢٦٥٥٥٢	٢٤٧٥٨٨٢٨٩١
		الموجودات المتداولة		
	١٣	المخزون (بالكلفة)	٢٨٨٨٨٣٣١٩	٢١٧٣٦٤٦٥٦
	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠
	١٦	المدينون	٥٦٨٤٧٧٦٩٠	٩٤١٣٦١٠٢١
	١٨	النقود	٦٩٦٩٥٦٨٠٨	١٣٣٩٩٥١٧٦٥
		مجموع الموجودات المتداولة	٣٥٥٤٣١٧٨١٧	٤٤٩٨٦٧٧٤٤٢
		مجموع الموجودات	٧٤٢٤٥٨٣٣٦٩	٦٩٧٤٥٦٠٣٣٣
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
	٢١	رأس المال الاسمي المدفوع	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠
	٢٢	الاحتياطيات	٢٥١٧٥١٨٩١١	١٥٩٢١١٠٣٦٤
	٢٢٥	العجز المتراكم	(٣٤٧٤٧٧٨٤٣)	(٨٠٨٧٧٤٧٠٩)
	٢٣٢	تخصيصات طويلة الاجل	٦٠٣٧٩٨٣٦	٦٠٣٧٩٨٣٦
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٦٠٧٥٢٢٠٩٠٤	٤٦٨٨٥١٥٤٩١
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
	٢٦	الدائون	١٣٤٩٣٦٢٤٦٥	٢٢٨٦٠٤٤٨٤٢
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	١٣٤٩٣٦٢٤٦٥	٢٢٨٦٠٤٤٨٤٢
		مجموع مصادر التمويل	٧٤٢٤٥٨٣٣٦٩	٦٩٧٤٥٦٠٣٣٣



المحاسب القانوني
مقدم عصام يونس

رئيس هيئة الرقابة المالية وكالة
بشرى عبد الله حسن
٦/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

رئيس مجلس الادارة
داود شمو خدر

المدير المتفرغ
جعفر فاضل عيسى

المدير المالي
نشوى محمود حلومي

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٤٣/٢٩/٨ / والمؤرخ في / ١٤٣٧هـ / الموافق / ٢٠١٦م / (٢٦-١)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٦	٤٣-٤٢	إيراد النشاط الجاري	٦٧٤٥٠٠٥٣٨٠٥	٥٢٢٣٠٨٩٠٨٠
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٩	٥	كلفة الإنتاج	٩٩٠٩٤٠٦٠٠	٨٧٣٥٤٠٤١٩
١٩	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٩٧٩٩٥٢٥٣٢	٧٥٣١٠٩٧٧٩
		صافي كلفة الانتاج	١٩٧٠٨٩٣١٣٢	١٦٢٦٦٥٠١٩٨
		فائض (عجز) النشاط الجاري	٤٧٧٤١٦٠٦٧٣	٣٥٩٦٤٣٨٨٨٢
١٧	٤٦١	يضاف: فوائد دائنة	١٣٩٦١٦٤٣٨	١١٥٧٦٩٨٦٣
١٩	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٢٥١١٠٠٠٣٩٨	١٦٦٦٠٢٦٨٩٠
		فائض العمليات الجارية	٢٤٠٢٧٧٦٧١٣	٢٠٤٦١٨١٨٥٥
<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>				
١٧	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٤٠٩٠٠٠	١٥٢٢٠٠٠
١٧	٤٩	إلإيرادات الأخرى	٢٩٦١٣٢٣٢	١٤٨٧٦٦٤٢٤
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٣٢٠٢٢٢٣٢	١٥٢٠٨٨٤٢٤
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	١٤١٠١٦٠٢	٣٢٩٩٠٠٠
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	٥٩٥٤٢٢٥٦١	٩٨١٥٦٨٠٢٣
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى / عدا الضرائب والرسوم	٦٠٩٥٢٤١٦٣	٩٨٤٨٦٧٠٢٣
		الفائض موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات	١٨٢٥٢٧٤٧٨٢	١٢١١٦٠٣٢٥٦
		ضريبة الدخل ١٥%	٤٣٧٠١١٤٢٢	
		احتياطي الزامي ٥%	٦٩٤١٣١٦٨	
		الفائض القابل للتوزيع	١٣١٨٨٥٠١٩٢	
			١٨٢٥٢٧٤٧٨٢	



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي	م
دينار	دينار	أسم الحساب	ف
		<u>الإيرادات الجارية</u>	
		إيرادات النشاط الجاري	٤٣-٤٢
		فوائد دائنة	٤٦١
٥٢٢٣.٨٩٠.٨٠	٦٧٤٥.٥٣٨.٥		١
١١٥٧٦٩٨٦٣	١٣٩٦١٦٤٣٨		١
٥٣٣٨٨٥٨٩٤٣	٦٨٨٤٦٧.٢٤٣		
		<u>المصروفات الجارية</u>	
		الرواتب والأجور	٣١
		المستلزمات السلعية	٣٢
		المستلزمات الخدمية	٣٣
		الاندثارات	٣٧
		الضرائب والرسوم	٣٨٤
١٤١١٦٨.٨٥٦	١٤٣٢٤٤.٠٩٢		١
١١٤٩٧٤٨٨٤١	١٦٢٤.٠٠.٢٥٧		١
٣٩٤٦٩٥٨٥.٠	١.٣٥٣٩١٣٦٤		١
٣٢٥٢٣٨٨٩١	٣٧٠.٥٥٢.٧		
١١٣١٢٦٥.٠	٢٠٠.٦٦١.٠		
٣٢٩٢٦٧٧.٨٨	٤٤٨١٨٩٣٥٣.٠		
٢.٤٦١٨١٨٥٥	٢٤.٢٧٧٦٧١٣		
		فائض العمليات الجارية/ (المرحلة الأولى)	
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>	
		الإيرادات التحويلية	٤٨
		الإيرادات الأخرى	٤٩
١٥٢٢.٠٠٠	٢٤٠٩.٠٠٠		١
١٤٨٧٦٦٤٢٤	٢٩٦١٣٢٣٢		١
١٥٠.٢٨٨٤٢٤	٣٢.٢٢٢٣٢		
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>	
		المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٣٨
		المصروفات الأخرى	٣٩
٣٢٩٩.٠٠٠	١٤١.١٦٠.٢		١
٩٨١٥٦٨.٢٣	٥٩٥٤٢٢٥٦١		١
٩٨٤٨٦٧.٢٣	٦.٩٥٢٤١٦٣		
١٢١١٦.٣٢٥٦	١٨٢٥٢٧٤٧٨٢		



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٦٧٤٥٠٥٣٨٠٥
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين)	١٦١٢٢٠٢٠٢٥
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	١٠٣١٤٨٠٣٦٤
		٢٦٤٣٦٨٢٣٨٩ ✓
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	٤١٠١٣٧١٤١٦ ✓
٣٨٤	تنزل الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٢٠٠٠٦٦١٠
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	٤٠٨١٣٦٤٨٠٦ ✓

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

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٥ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	رواتب وأجور نقدية	١٤٣٢٤٤٠٠٩٢
	مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٨)	١٥٧٠٩٢٣٢
	<u>صافي القوائد (٣٦١ - ٤٦١)</u>	(١٣٩٦١٦٤٣٨)
٣٧	الاندثارات	٣٧٠٠٥٥٢٠٧
٢٢٤	<u>فائض العمليات الجارية/ (المرحلة الأولى)</u>	٢٤٠٢٧٧٦٧١٣
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	٤٠٨١٣٦٤٨٠٦ ✓



كشف رقم (١)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بالموجودات الثابتة وانذاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائل نقل	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣١٦٦٨٩٣٤٢٤	٧٧٥.٢٥٣٨١	٨١٩٣٣١٠	٤٦٧٥٤٢٥٠	١٣٥٨٢٤٢٧٢١	٩٦٣٤٧٧٢٩٢	١٥٢.٠٠٤٧٠	الكلفة كما في ٢٠١٥/١/١
٢٦٤٦١٤٩٣٥	٢٣٨٦٧٩٩٣٥	—	—	٧.٠٢٠.٠٠	١٨٩٢٣.٠٠٠	—	الإضافات: المشتراة خلال السنة
٣٤٣١٥.٨٣٥٩	١.٠١٣٧.٥٣١٦	٨١٩٣٣١٠	٤٦٧٥٤٢٥٠	١٣٦٥٢٥٤٧٢١	٩٨٢٤.٠٠٢٩٢	١٥٢.٠٠٤٧٠	الكلفة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
—	نسب مختلفة	% ٢٠	% ١٠	% ١٠	% ٢		نسبة الاندثار
٩٨.٥٦٦١.٠٩	٤٢٤٦٦.٧٤٨	٨١٩٣٣.٠٩	١٥٣٦٩٦.٠٠	٤٧٧٨٤٩٢٦٣	٥٤٤٩٣١٨٩	—	<u>الاندثار</u> مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٥/١/١
٣٦٧٨.٦٩٥٢	٢.٦٩٥٨.٠٠	—	٤٦٧٥٤٢٥	١٣٦٥٢٥٤٧٢	١٩٦٤٨.٠٠٥	—	تضاف: اندثار الفترة الحالية
١٣٤٨٣٧٣.٦١	٦٣١٦١٨٧٩٨	٨١٩٣٣.٠٩	٢.٠٤٥.٢٥	٦١٤٣٧٤٧٣٥	٧٤١٤١١٩٤		الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١
٢.٨٣١٣٥٢٩٨	٣٨٢.٨٦٥١٨	١	٢٦٧.٩٢٢٥	٧٥.٨٧٩٩٨٦	٩.٨٢٥٩.٩٨	١٥٢.٠٠٤٧٠	القيمة الدفترية في ٢٠١٥/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

شركة فندق بغداد مساهمة مختلطة - بغداد

كشف النفقات الأيرادية المؤجلة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية	رصيد الاطفاء المتراكم	اطفاء السنة الحالية	مجموع الاطفاء	الرصيد كما في
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	٦٨١٢٨٩٤	١٤٩٢٩١٨	٢٢٤٨٢٥٥	٣٧٤١١٧٣	٢٠١٥/١٢/٣١ دينار
		٦٨١٢٨٩٤	١٤٩٢٩١٨	٢٢٤٨٢٥٥	٣٧٤١١٧٣	٣٠٧١٧٢١ دينار
المجموع		٦٨١٢٨٩٤	١٤٩٢٩١٨	٢٢٤٨٢٥٥	٣٧٤١١٧٣	٣٠٧١٧٢١



كشف رقم (٣)

شركة فندق بغداد مساهمة مختلطة - بغداد
كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

٢٠١٤	٢٠١٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
٢٨٨٥٣٤٠٠٠	١٧٨٣٣٧٢٩٧٥	مياني	١٢٢١
<u>٢٨٨٥٣٤٠٠٠</u>	<u>١٧٨٣٣٧٢٩٧٥</u> ✓	المجموع	



كشف رقم (٥)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٣١	مخزون المواد الأولية		
١٣١١٣	مخزن المواد الغذائية	٢٥٨.٧٤٢	٨١٦٢٣١١
١٣١٢	مخزن المشروبات الغازية	١٣٨٧٤٨٦٠	٣١.٨٦٩٧
١٣١٣	مخزن السكر	٢٢٢٢٦٣٣	٦٨.٥٥٩
١٣١٤	مخزن المشروبات الكحولية	٣٨٦٤٢٦١٤	٣١٣.٩٤٩٤
		٥٧٣٢.٨٤٩ /	٤٣٢٦١.٦١
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت		
١٣٢١	مخزن المواد النفطية	٣٣٨٣.٤٥٣	٢٣٩٨٧٣٣٣
١٣٢٣	مخزن الزيوت والشحوم	١٩٢٦٣٣٩٢	١٣٤١٦٣٣٩
		٥٣.٩٣٨٤٥ /	٣٧٤.٣٦٧٢
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	٨٤٦٧٨٤٥٣	٧١٦٣٩٦١٦
١٣٥	مخزون المتوعات		
١٣٥١	مخزن اللوازم والمهمات		
١٣٥١١	مخزن المنظفات	١٢٥٥٨٥٣١	١٥٦٢٤٤٣٠
١٣٥١٢	مخزن الزجاجيات	٢٦٤٣١٥٤	٣.٨٦٥٧٢
١٣٥١٤	مخزن البياضات	٢٥٨٤٣٢٦٢	١٥٢٣٣٥٨٩
		٤١.٤٤٩٤٧ /	٣٣٩٤٤٥٩١
١٣٥٢	مخزن القرطاسية	٥٢٧٤٥٢٢٥	٣١١١٥٧١٦
		٩٣٧٩.١٧٢	٦٥.٦٠٣٠٧
	مجموع المخزون	٢٨٨٨٨٣٣١	٢١٧٣٦٤٦٥٦



كشف رقم (٤)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بالاستثمارات كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

أولاً : كشف الاستثمارات طويلة الاجل

رقم الدليل	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم	كلفة الشراء دينار	نسبة الفائدة او الربح دينار	الارباح والفوائد المستلمة دينار	الجهة المستثمر بما
١٥١	تجاري / خاص	١٠٠٠٠٠٠		٦٨٥٥٥٨	—	—	مصرف دجلة والفرات
	المجموع	١٠٠٠٠٠٠		٦٨٥٥٥٨			

ثانياً : الاستثمارات قصيرة الاجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	القيمة دينار	نسبة الفائدة	الفوائد المستلمة دينار	الجهة المستثمر بما
١٥٢	وديعة ثابتة	٢٠٠٠٠٠٠٠	٨ %	١٦٠٠٠٠٠٠٠	مصرف الشرق الاوسط
المجموع		٢٠٠٠٠٠٠٠٠	—	١٦٠٠٠٠٠٠٠	



كشف رقم (٦)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٦١	مدينون تجاريون		
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٣٩٠٢٧٨٣٠٤	٣٤٤٢٥٩١٨٥
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٣٣٤٨٠٠	٤٠٢٣١٢٠٠٠
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١١٢٥٩٧٠٠٠	٧٥٥٧٠٠٠
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٦٥٢٦٧٥٨٦	١٣٧٥٣٢٨٣٦
١٦٦٣	مصاريف مدفوعه مقدماً	—	٩٧٠٠٠٠٠
		١٧٧٨٦٤٥٨٦	١٥٤٧٨٩٨٣٦
١٦٧١	سلف لأغراض النشاط	—	٤٠٠٠٠٠٠٠
		٥٦٨٤٧٧٦٩٠	٩٤١٣٦١٠٢١

كشف تحليل الارصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
		قبل ٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٣٩٠٢٧٨٣٠٤	٢٦٩١٧٨٩٩٠	١٢١٠٩٩٣١٤	
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٣٣٤٨٠٠			٣٣٤٨٠٠
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١١٢٥٩٧٠٠٠	١٠٥٠٤٠٠٠٠		٧٥٥٧٠٠٠
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٦٥٢٦٧٥٨٦			
	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	٥٦٨٤٧٧٦٩٠	٣٧٤٢١٨٩٩٠	١٢١٠٩٩٣١٤	٧٨٩١٨٠٠



كشف رقم (٧)

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
١٨	نقديه في الصندوق		
١٨١	صندوق المركز	١٦٩٣٥٥٠٠	٢٩٧١٠٠٠
١٨	نقديه لدى المصارف		
	الارصدة المدينة في بغداد		
١٨٣	مصرف الرافدين / علوية / ٧٤٧٧	١٦٩٢٧٧١٧	٦٤٣٠٨١٤٥١
١٨٣	مصرف الشرق الاوسط التجاري / ٦٥٠٠	٣٨٨٥٧٤١١٥	١٠٥٧٠٧٥٧٧
١٨٣	مصرف الخليج التجاري / ٥٣٠٣٤٧	٢٦٩٧٤٥٥٢٨	٥٧٨٩٣٢٣٦٨
	مجموع النقد / عملة محلية	٦٧٥٢٤٧٢٦٠	١٣٢٧٧٢١٣٩٦
	نقديه لدى المصارف عملة اجنبية		
١٨١	مصرف الرافدين / علوية / \$ (١٢٧) / ٥٠٠٤٨	١٤٩٢٤٨	٥٥٥١٨٠٤
١٨١	مصرف الشرق الاوسط التجاري / \$(١٠٠) / ٦٥٠٠	١٢٠٠٠٠	٣٧٠٧٥٦٥
١٨١	مصرف الخليج التجاري / \$(٣٧٥٤) / ٥٣٠٣٤٧	٤٥٠٤٨٠٠	
	مجموع النقد / عملة اجنبية	٤٧٧٤٠٤٨	٩٢٥٩٣٦٩
	مجموع النقد	٦٩٦٩٥٦٨٠٨	١٣٣٩٩٥١٧٦٥



- تم تقييم النقد كما في ٣١/١٢/٢٠١٥ كالآتي:
- مصرف الرافدين بسعر ١١٦٦ دينار للدولار الواحد .
- مصرف الخليج بسعر ١٢٠٠ دينار للدولار الواحد .
- مصرف الشرق الاوسط بسعر ١٢٠٠ دينار للدولار الواحد .

كشف رقم (٨)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد			رقم الدليل
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥			المحاسبي
٢٠١٤	٢٠١٥	التفاصيل	٢١
دينار	دينار	رأس المال الاسمي (المدفوع)	
<u>٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠</u>	<u>٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠</u>		
١٨٢٠٥١٢٨٠٠	١٨٢٠٥١٢٨٠٠	مساهمة القطاع العام ٤٧,٣٥%	
٢٠٢٠٦٨٣١٨٥	٢٠٢٠٦٨٣١٨٥	مساهمة القطاع الخاص ٥٢,٥٥٦٢٦%	
٣٦٠٤٠١٥	٣٦٠٤٠١٥	مساهمة القطاع المختلط ٠,٠٩٣٧٣٧٣٨٥%	
<u>٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠</u>	<u>٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠</u>		



كشف رقم (٩)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

المجموع	احتياطي تقييم الموجودات	الفائض المتراكم	احتياطيات متنوعة	احتياطي مكاسير	احتياطي استبدال موجودات	احتياطي الزامي	احتياطي التوسعات	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
دينار	٢٢٧ دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٣٢ دينار	٢٢٣١ دينار	٢٢١٨ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١١ دينار	
١٥٩٢١١٠٣٦٤	٢٥٩٥٤٥٠٠٠	٨٦٥٧٧٦٨٦٦	٦٧٣٢٠٠	١٣٩٥٥٠٧١	٢٥٩٥٤٠٧٢	٢٢٨١٣٧٨٤٤	١٩٨٠٦٨٣١١	الرصيد كما في ٢٠١٥/١/١
١٧٧٢٧٣٣٤١٣	٣٧٧٣٠٥٨٠٠ ^(٤)	١٣١٨٨٥٠١٩٢ ^(٣)	—	٧١٦٤٢٥٣ ^(٦)	—	٦٩٤١٣١٦٨ ^(١)	—	الإضافات خلال السنة
٨٤٧٣٢٤٨٦٦	—	٨٤٥٧٧٦٨٦٦ ^(٦)	—	١٥٤٨٠٠٠ ^(٥)	—	—	—	التنزيلات خلال العام
٢٥١٧٥١٨٩١١	٦٣٦٨٥٠٨٠٠	١٣٣٨٨٥٠١٩٢	٦٧٣٢٠٠	١٩٥٧١٣٢٤٩	٢٥٩٥٤٠٧٢	٢٩٧٥٥١٠١٢	١٩٨٠٦٨٣١١	الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

١- يمثل مبلغ الاحتياطي الالزامي لعام ٢٠١٥

٢- يمثل استقطاعات من اجور الخدمة والبالغ ٢% خلال سنة ٢٠١٥

٣- يمثل الفائض لسنة ٢٠١٥

٤- يمثل تخفيض ديون وزارة المالية المثبت على الشركة بقيمة ٢٥%

٥- يمثل قيمة شراء زجاجيات بالقييد المرقم ٤١٧ استخدامات

٦- يمثل الفائض الموزع لعام ٢٠١٤



كشف رقم (١٠)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد		
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥		
٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
١٤٩٨٦٧٣٩٩٦	٨٠٨٧٧٤٧٠٩	٢٢٥
١٩٨٠٦٨٣١١		رصيد العجز في ١/١
٨٨٧٩٦٧٥٩٨	٤٦١٢٩٦٨٦٦	الغاء اطفاء العجز عن سنوات سابقة
٨٠٨٧٧٤٧٠٩	٣٤٧٤٧٧٨٤٣	ينزل الاطفاءات
		الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١



كشف رقم (١١)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار	٢٦٥	دائون النشاط غير الجاري
١٥٣٦٠٥٦٦٣٧	٦٦٥٢٤٤٢٣٧		
٤٠٤٢٣٥٧٧	٤٨٩١٩٨٧٧	٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
٦٦٨٢٢٢	—	٢٦٦١	تأمينات مستلمة
٤٢٤٦٤٨	—	٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة
١٢٢٦٥٣٦٢	—	٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة
٥٣٧٨١٨٠٩	٤٨٩١٩٨٧٧ ✓	٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
١١٨٢٦٥٣	٢١٠٥٣٥٨	٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير
٦٠٧٠٩٨٥٩	٥٥٠٨١٨٢١	٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٥١٧٠١٩٣٧٩	٤٣٧٠١١٤٢٢	٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
٥٧٨٩١١٨٩١	٤٩٤١٩٨٦٠١ ✓	٢٦٧٢٤	ضريبة الدخل
١١٧٢٩٤٥٠٥	١٤٠٩٩٩٧٥٠	٢٦٨	دائون توزيع الأرباح
٢٢٨٦٠٤٤٨٤٢	١٣٤٩٣٦٢٤٦٥ ✓	٢٦٨٣	حصة المساهمين من الارباح



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل إجمالي الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة/ ٢٠٠٣ دينار			
—	—	٢٦٣٩٦٣٧	—	٢٦٣٩٦٣٧	دائنو النشاط غير الجاري / اجور خدمة	٢٦٥١
—	٦٦٢٦٠٤٦٠٠	—	—	٦٦٢٦٠٤٦٠٠	دائنو النشاط غير الجاري / وزارة المالية	٢٦٥٢
—	—	٤٨٩١٩٨٧٧	—	٤٨٩١٩٨٧٧	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
٣٧٧٥٦٢	—	١٧٢٧٧٩٦	—	٢١٠٥٣٥٨	استقطاعات من المنتسبين للغير	٢٦٧١
—	—	٤٩٢٠٩٣٢٤٣	—	٤٩٢٠٩٣٢٤٣	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧٢
١٤٠٩٩٩٧٥٠	—	—	—	١٤٠٩٩٩٧٥٠	دائنو توزيع الارباح	٢٦٨٣
١٤١٣٧٧٣١٢	٦٦٢٦٠٤٦٠٠	٥٦١٣٨٠٥٥٣	—	١٣٤٩٣٦٢٤٦٥	المجموع	



كشف رقم (١٢)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		
٦٩٥٨٤١٧٨١	٧٢٥٩.٩١٣١	٣١٢	الأجور النقدية للعمال
١٦٢٨٢٦٥١٣	٢٩٤٢٤٧٧١٧	٣١٢١	اجور
٣٣٥.٤٧٤.٠٠	٢٢.١٧٧٤٢٩	٣١٢٥	مخصصات مهنية وفيه
٩٧٣٤٦٢٥.٠	٧٦٤٣٨.٠٠٠	٣١٢٧	مخصصات تعويضية
١٢٩١.٦١٩٤٤	١٣١٦٧٧٢٢٧٧	٣١٢٨	مكافآت تشجيعية
١٢٠.٦١٨٩١٢	١١٥٦٦٧٨١٥	٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
١٤١١٦٨.٨٥٦	١٤٣٢٤٤.٠٠٩٢٩		مجموع الرواتب والأجور



كشف رقم (١٣)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>الخامات والمواد الأولية</u>	٣٢١
		المواد الغذائية والأطعمة	٣٢١١
		مشروبات غازية	٣٢١٢
		سكاثر	٣٢١٣
		مشروبات كحولية	٣٢١٤
٢٧٢٣٧٣٣١٥	٣٤٤٥٣٠٦٧٢		
٣٠٠٢٤٨٩٥	٢٥٨٨٩٩٢٤		
٢٤٧٣٩٢٧	٢٥٦٥٩٧٦		
٥٥٤٨٩٨٦٧	٤٦٧٦٣٢٢٨		
٣٦٠٣٦٢٠٠٤	٤١٩٧٤٩٨٠٠٩		
		<u>الوقود والزيتون</u>	٣٢٢
		مواد نفطية	٣٢٢١
		غاز	٣٢٢٢
		زيتون وشحوم	٣٢٢٣
		فحم	٣٢٢٤
٣٨٨٨٠٨٩٨٤	٥٦٢٧٤٦٦٢٠		
٦٠٦٧٩٠٠	٦٨٠٢٠٠٠		
٧٦٦٢٧٧١	٨٤٦٨٧٠٧		
٦٣٥٩٥٩٥	٦٥٢٨٤٠٤		
٤٠٨٨٩٩٢٥٠	٥٨٤٥٤٥٧٣١		
١٣٣٤١٣١٠٤	٢١٤٤٤٧١٧٣		
		<u>الأدوات الاحتياطية</u>	٣٢٣
		<u>المتنوعات</u>	٣٢٥
		اللوازم والمهمات	٣٢٥١
		القرطاسية	٣٢٥٢
٨٤٨٠٤٥٧١	١٦٣١٦٨٦٤٠		
٦٣٨٦٥٨٧٦	٦٨٤٦٧١٤١		
١٤٨٦٧٠٤٤٧	٢٣١٦٣٥٧٨١		
		<u>تجهيزات للعاملين</u>	٣٢٦
		كساوي	٣٢٦١
		<u>المياه والكهرباء</u>	٣٢٧
		المياه	٣٢٧١
		الكهرباء	٣٢٧٢
٢٥٨١٤٤٥٦	١١٧٩٨٢٣٢		
٤٣١٣٤٨٠	٢١٤٩٧٩٠		
٦٨٢٧٦١٠٠	١٥٩٦٧٣٧٥٠		
٧٢٥٨٩٥٨٠	١٦١٨٢٣٥٤٠		
١١٤٩٧٤٨٨٤١	١٦٢٤٠٠٠٢٥٧		



كشف رقم (١٤)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		
		٣٣١	خدمات صيانة
٤٨٢٥٢٠٠	٥٥٥٨٣٢١٦٥	٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق
٤٤٥٧٧٤٠٠	٥٤٣١٦٥٠٠	٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات
٦٥٠٠٠	—	٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال
٧٤٥٠٠٠	٣٠٣٨٠٠٠	٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب
٥٠٢١٢٦٠٠	٦١٣١٨٦٦٦٥		
—	٢٥٠٠٠٠٠٠	٣٣٢١	استشارات هندسية
		٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة
		٣٣٣١	دعاية وإعلان
٧٩٣٠١٥٧٥	٧٤٧٧٦٣٠٠	٣٣٣٢	نشر وطبع
٢٥٠١٤٠٠	٣٥٠٣٥٠	٣٣٣٣	ضيافة
٥٥٣٥٨١٩٩	٤٦٩٤٣٢٠٦	٣٣٣٤	مصاريف معارض
١٤٥٥٠٠٠٠	٣٠٤١٦٠٠	٣٣٣٥	احتفالات
٥٤٩٧٧٥٠	٢٠٨٦٠٠٠٠		
١٥٧٢٠٨٩٢٤	١٤٥٩٧١٤٥٦		
		٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات
		٣٣٤١	نقل العاملين
٤٤٤٤٠٠٠	٣٩١١٠٠٠	٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع
١٠٩٢٩٥٠٠	٦٥٣٨٠٠٠	٣٣٤٣	السفر والإيفاد
٤٩٦٨٧٥٤٣	٣٦٣٨٦٥٠٠	٣٣٤٤	الاتصالات العامة
٣٩٥٠٨٤٣٠	٨٣٦٧٩٤٥٠		
١٠٤٥٦٩٤٧٣	١٣٠٥١٤٩٥٠		
		٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة
		٣٣٥٣	استئجار آلات ومعدات
٢٥٠٠٠	—	٣٣٥٤	استئجار وسائل نقل
٢٤٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	٣٣٥٦	استئجار أثاث وأجهزة مكاتب
٢٥٠٠٠٠	—		
٥١٥٠٠٠	٧٥٠٠٠٠		
٣١٢٥٠٥٩٩٧	٩١٥٤٢٣٠٧١		المجموع مابعد



تابع كشف رقم (١٤)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
	المجموع ماقبله	٩١٥٤٢٣٠٧١	٣١٢٥٠٥٩٩٧
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	١٩٢٢٤٠٠	١٩٢٢٤٠٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	٧٥٩٥٠٠٠	٧٨٠٤١٥٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٢٩٦٦٢٥٠٠	٧٨٠٩٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٩٧١٥٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٥٧٩٩٨٩٥	١١٠٨٠٤٠٣
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	١٥٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٩٥٢٨٠٠٠	١١٤٦٤٠٠٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمية أخرى	٤٢٣١٠٤٩٨	٣٧٨١٢٧٥٠
		١١٩٩٦٨٢٩٣	٨٢١٨٩٨٥٣
	مجموع المستلزمات الخدمية	١٠٣٥٣٩١٣٦٤	٣٩٤٦٩٥٨٥٠



كشف رقم (١٥)

شركة فندق بغداد (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	مصرفات تحويلية		
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٤١٠١٦٠٢	٣٢٩٩٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	٢٠٠٠٦٦١٠	١١٣١٢٦٥٠
	مجموع المصرفات التحويلية	٣٤١٠٨٢١٢	١٤٦١١٦٥٠
٣٩	المصرفات الأخرى		
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	٥٨١٨٧٨٧٩٠	٩٨١٠٧٩١٤٨
٣٩٢	مصرفات عرضية	٢٧٦٣٧٥٠	٤٨٨٨٧٥
٣٩٣	خسائر رأسمالية	١٠٧٨٠٠٢١	-
	مجموع المصرفات الأخرى	٥٩٥٤٢٢٥٦١	٩٨١٥٦٨٠٢٣



كشف رقم (١٦)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط التجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل
المحاسبي

٢٠١٤	٢٠١٥	أسم الحساب	رقم الدليل
دينار	دينار	إيرادات النشاط التجاري	٤٢
٢٦٦٢٦.٢٥٩٢	٢٧٢١٢٦٢١٩٠	إيرادات الفنادق والسياحة	٤٢٤
١٦٨٧٥٧٤٠٠	١٦٤٩٦٥٧٢٠	إيرادات متنوعة	٤٢٥
٢٨٣١٣٥٩٩٩٢	٢٨٨٦٢٢٧٩١٠	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
		إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
		إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٤٣٨
		إيجار مباني	٤٣٨٢
٢٣٩١٧٢٩٠٨٨	٣٨٥٨٨٢٥٨٩٥	مجموع إيرادات نشاط الخدمي	
٢٣٩١٧٢٩٠٨٨	٣٨٥٨٨٢٥٨٩٥	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
٥٢٢٣٠٨٩٨٠	٦٧٤٥٠٥٣٨٠٥		



كشف رقم (١٧)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الايرادات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ١٣ / كانون الاول / ٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
٤٦	الفوائد وايجارات الاراضي		
٤٦١	فوائد دائنة	١٣٩٦١٦٤٣٨	١١٥٧٦٩٨٦٣
	مجموع الفوائد وايجارات الاراضي	١٣٩٦١٦٤٣٨	١١٥٧٦٩٨٦٣
٤٨	الايرادات التحويلية		
٤٨٣	ايرادات تحويلية متنوعة	٢٤٠٩٠٠٠	١٥٢٢٠٠٠
	مجموع الايرادات التحويلية	٢٤٠٩٠٠٠	١٥٢٢٠٠٠
٤٩	الايرادات الاخرى		
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	٦٦٨٢٢٢	١٢٥٢٧٦٠٥٤
٤٩٢	ايرادات عرضية	٢٨٩٤٥٠١٠	٢٣٤٩٠٣٧٠
	مجموع الايرادات الاخرى	٢٩٦١٣٢٣٢	١٤٨٧٦٦٤٢٤
	اجمالي مجموع الايرادات الاخرى	١٧١٦٣٨٦٧٠	١٥٠٢٨٨٤٢٤



كشف رقم (١٨)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلف الإنتاج	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الخدمات الإدارية	المجموع
		٥	٦	٨	
		دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	الرواتب والاجور	٦٤٤٥٩٨٠٤٢	٢١٤٨٦٦٠١٣	٥٧٢٩٧٦٠٣٧	١٤٣٢٤٤٠٠٩٢٩
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٢٥١٧٣٩٠٩	٧٦٤١٥٨٦٨٩	٥٣٤٦٦٧٦٥٩	١٦٢٤٠٠٠٢٥٧
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢١١٦٨٦٤٩	٩٢٧٨٣٠	١٠١٣٢٩٤٨٨٥	١٠٣٥٣٩١٣٦٤
٣٧	الاندثارات			٣٧٠٠٥٥٢٠٧	٣٧٠٠٥٥٢٠٧
٣٨٤	الضرائب والرسوم			٢٠٠٠٦٦١٠	٢٠٠٠٦٦١٠
	المجموع	٩٩٠٩٤٠٦٠٠	٩٧٩٩٥٢٥٣٢	٢٥١١٠٠٠٣٩٨	٤٤٨١٨٩٣٥٣



كشف رقم (١٩)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

المجموع	نقل العاملين	كساوي	المزايا العينية للاستخدامات	رقم الدليل المحاسبي
دينار	٣٣٤١ دينار	٣٢٦١ دينار	رقم الدليل المحاسبي	
١١٧٩٨٢٣٢ /	—	١١٧٩٨٢٣٢	مستلزمات سلعية	٣٢
٣٩١١٠٠٠ /	٣٩١١٠٠٠	—	مستلزمات خدمية	٣٣
١٥٧٠٩٢٣٢ /	٣٩١١٠٠٠ /	١١٧٩٨٢٣٢ /	المجموع	



كشف (٢٠)

شركة فندق بغداد المساهمة المختلطة - بغداد
كشف احتساب الضريبة للسنة المنتهية في ٢٠١٥ / ١٢ / ٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	٢٠١٥
٢٢٤	الفائض بموجب العمليات الجارية قبل تنزيل الضريبة	١٨٢٥٢٧٤٧٨٢	
	تضاف		
٣٣١٢	صيانة مباني انشاءات	٥٥٥٨٣٢١٦٥	
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٥٨١٨٧٨٧٩٠	
		١١٣٧٧١٠٩٥٥	
٤٣٨	ينزل - ايرادات معفاة من الضريبة ايجارات مقبوضة خاصه لغرض العقار	٤٩٥٧٦٢٥١	
	الربح المعدل لأغراض ضريبة الدخل	٢٩١٣٤٠٩٤٨٦	
	الفائض الموزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل كما يلي :-		
	ضريبة الدخل ١٥ %	٤٣٧٠١١٤٢٢	
	احتياطي الزامي ٥ %	٦٩٤١٣١٦٨	
	الفائض القابل للتوزيع	١٣١٨٨٥٠١٩٢	
		١٨٢٥٢٧٤٧٨٢	



شركة فندق بغداد المساهمة المختلطة – بغداد

التقرير السنوي لمجلس إدارة شركة فندق بغداد للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥

تحية طيبة

١ – معلومات عامة :-

آ – اسم الوحدة :-

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) أسست في شهر آب ١٩٨٩ محل إدارتها بغداد ومكان التسجيل (وزارة التجارة) دائرة مسجل الشركات يحكمها القانون رقم (٢١) وتعديلاته وليس لها فروع بالوقت الحاضر وهدفها الرئيسي هو تطوير النشاط السياحي في العراق .

ب – مقدار رأس المال :-

رأس مال الشركة (٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠٠) ثلاث مليارات وثمانمائة واربعه واربعون مليون وثمانمائة الف دينار

• بلغ العجز المتراكم للسنوات ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ و ٢٠١١ و ٢٠١٢ :- (٣٤٧٤٧٧٨٤٣) دينار

ج – أن شركة فندق بغداد ليست عضواً في أي شركة أخرى .

ء – أن عدد العاملين في الفندق (٢١٨) منتسب موزعين كما يلي

الإدارة	٦	الاستقبال	١٩
الإفراد	٩	التدبير الفندقي	٢٧
الحسابات	٢٥	الخدمات	٣٤
التدقيق	٥	الصيانة	٢٩
الأطعمة	٥٥	العلاقات	٨
المتابعة	١		



هـ - الهيكل التنظيمي للشركة :-

الشركة هيكل تنظيمي برأس الهيكل رئيس مجلس الإدارة والمدير المفوض للشركة والأقسام التالية .
القسم المالي ، قسم الرقابة والتدقيق ، قسم الأفراد ، قسم الخدمات ، قسم الصيانة ، قسم الاستقبال ، قسم العلاقات ، قسم التدبير الفندقي ، قسم الأظعمة . وموقع مجلس الإدارة في فندق بغداد .

وأسماء أعضاء مجلس الإدارة كما يلي :-

الأعضاء الأصليين :-

١ - داود شمو خدر	٤٢٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم
٢ - إبراهيم شناوه خصاف	٣٤,٣٥٢,٩٠٠ سهم
٣ - أمين شمو خدر	١,٠٠٠,٠٠٠ سهم
٤ - محمد ضياء الدين الشماغ	١٩٢,٢٤٠ سهم
٥ - دلشاد داود شمو	٤,٩٢٠,٠٢٠ سهم
٦ - السيد عبد الكريم رشيد احمد	قطاع عام
٧ - ابراهيم سالم علوان	قطاع عام

الأعضاء الاحتياط :-

١ - السيد ريبير داود شمو	٧٩٧,٣٢٠,٠٠٠ سهم
٢ - السيد عبد الامير مطر كاظم	٥٦,٠٠٠,٠٠٠ سهم
٣ - السيد هيرمون ارشاك	١,٠٠٠,٦٢٠ سهم
٤ - شاكر محمود القزاز	٣٣١,٠٨٠ سهم
٥ - السيد عدنان عبد الرحمن	٣,١١٠,٠٠٠ سهم
٦ - السيد جلال طارق خليل	قطاع عام
المدير المفوض	جعفر فاضل عيسى



لم يتمتع رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بأي منفعة خلال العام وقد قدموا ما بوسعهم من خلال اجتماعاتهم التي بلغت (١٣) اجتماعاً خلال العام واجتماع واحد للهيئة العامة .

تمتلك الدولة متمثلة بهيئة السياحة ودائرة العمل والضمان الاجتماعي بنسبة (٤٧,٣٥ %) من رأس مال الشركة ويمتلك القطاع الخاص (٥٢,٥٥٦٢٦ %) من رأس المال ويمتلك القطاع المختلط (٠,٠٩٣٧٣٧٣٨٥ %) من رأس المال .

أسماء المساهمين الذين يملكون ٥ % فأكثر من أسهم الشركة :-

داود شمو خدر	٤٢٥٠٠٠٠٠٠	سهم	بنسبة	١١.٠٥	%
تحسين سعيد علي حسين	٤٢٠٧٥٢١١٤	سهم	بنسبة	١٠.٩٤	%
ضياء الدين صالح الشماع	٢٧٥٧٢٨١٠٢	سهم	بنسبة	٧.١٧	%

قطاع الدولة :-

١ - الهيئة العامة للسياحة	١٤٣٦٠٣٢٨٠٠	سهم	بنسبة	٣٧.٣٥	%
٢ - دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٣٨٤,٤٨٠,٠٠٠	سهم	بنسبة	١٠	%

أسماء خمسة موظفين ورواتبهم :-

بلغ إجمالي الراتب خلال عام ٢٠١٥
(١٤٣٢٤٤٠٠٩٢) دينار .

وأدناه أسماء خمسة موظفين ورواتبهم :-

١ - جعفر فاضل عيسى	مدير مفوض	(٢٠٣٧٤٥٠)	دينار
٢ - مبارك توهه	شيف	(١٣١٨٤٠٠)	دينار
٣ - نشوى محمود حلومي	مدير مالي	(٥٦٧٠٩٠)	دينار
٤ - سرمد بحري	مدير الصيانة	(٦٢٦٥٨٠)	دينار
٥ - هيبه شاكر	مديرة العلاقات	(٥٧٦٤٠٠)	دينار

حصل أعضاء مجلس الإدارة على ما يلي :-

(٢٠٠٠٠٠) دينار أجور نقل شهرياً لكل منهم

(٣٠) دولار كارت هاتف شهري لكل عضو مجلس

(١٠٠) دولار لرئيس مجلس الإدارة ونائبه والمدير المفوض

لم يحصل المدير المفوض على أية مكافئه خلال عام ٢٠١٥

٢ - المؤشرات العامة في أداء الوحدة :-

١ - الفندق يعمل من ١ / ١ / ٢٠١٥ لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ وقد اتاحت هذه المدة للفندق بتحقيق اهدافه

ب - أن نسبة التشغيل خلال هذا العام تراوحت بين ١٤.٢٥ % - ٢٥.٣٨ % وكان معدل التشغيل اليومي ١٩.٢٢ % وتعتبر هذه النسبة متدنية .



بموجب قرار الهيئة العامة للإشراف
فاتورة الموبايل

- ج - أن نسب النمو تعتبر قليلاً بسبب الضرف الامني الذي يمر به .
- د - أن نسبة الهدر والضياع والتلف في السنة الحالية هي قليلاً جداً مقارنة بالسنوات السابقة خصوصاً وان الفندق لم يعمل منذ ١ / ٨ / ٢٠١٠ ولغاية ١٢ / ٨ / ٢٠١٢ .
- هـ - يوجد تأثير كبير للسياسة السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة .
- و - تم استيراد اثاث للمسبح خلال عام ٢٠١٥ . (مساطب ولوكرات واثاث يخص المسبح)
- ز - لا يوجد مبالغ منفقة على البحث والتطوير .

٣ - المؤشرات المالية :-

أ - بلغت الإيرادات	٦٩١٦٦٩٢٤٧٥	دينار
بلغت المصروفات	٥٠٩١٤١٧٦٩٣	دينار
بلغت اجمالي الربح	١٨٢٥٢٧٤٧٨٢	دينار

ولا توجد أرباح أو خسائر غير اعتيادية .

ب - توجد استثمارات مالية قصيرة الاجل ودائع ثابتة للفندق تبلغ (٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار مليارين دينار بعائد فائدة ٨%

ج - لا يوجد أي اثر للتضخم على نتائج أعمال الفندق .

د - يتم احتساب كلف الأطعمة والتدبير الفندقي وتوزيع النفقات على مراكز الإنتاج وخدمات الإنتاج والخدمات الإدارية .

هـ - بلغ رصيد الديون المشكوك في تحصيلها (٦٠٣٧٩٨٣٩) دينار .

٤ - المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية :-

أ - بلغت السيولة النقدية للشركة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٥ (٦٩٦٩٥٦٨٠٨) دينار ونشاط الفندق هو الفندقية والمجال السياحي .

ب - عدد المنتسبين (٢١٨) منتسب .

ج - ساهمة ادارة الفندق باستخدام الحاسوب والانترنت بالإعمال لغرض متابعة كافة التطورات التي تحدث .

٥ - معلومات ومؤشرات إضافية :-

أ - توجد عقود لا يجار القاعات و اجار المحلات داخل الفندق .



ب - المبالغ التي أنفقت لإغراض الدعاية والسفر والضيافة بلغت كما يلي :-

الدعاية	٧٤٧٧٦٣٠٠	دينار
السفر والإيفاد	٣٦٣٨٦٥٠٠	دينار
الضيافة	٤٦٩٤٣٢٠٦	دينار
نقل العاملين	٣٩١١٠٠٠	دينار
نقل سلع وبضائع	٦٥٣٨٠٠٠	دينار
الاتصالات	٨٣٦٧٩٤٥٠	دينار

توزيع الاحتياطيات
موزعه كما يلي :-

احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	(-)	
احتياطي الزامي	٢٩٧٥٥١٠١٢	دينار
احتياطي استبدال موجودات ثابتة	٢٥٩٥٤٠٧٢	دينار
احتياطي مكاسير	١٩٥٧١٣٢٤	دينار
احتياطيات متنوعه	٦٧٣٢٠٠	دينار
الفائض المتراكم	١٣٣٨٨٥٠١٩٢	دينار
احتياطي تقييم الموجودات الثابتة	٦٣٦٨٥٠٨٠٠	دينار
احتياطي توسعات	١٩٨٠٦٨٣١١	دينار
مجموع الاحتياطيات	(٢٥١٧٥١٨٩١١)	دينار



ج - تعتمد الشركة النظام المحاسبي الموحد في استخراج حساباتها ونستخدم الحاسوب في الحسابات .
نرجو أن نكون قد وفقنا لعرض نشاط الشركة متمثلة بمجلس إدارتها والمدير المفوض والقائمين على إدارة الأعمال في مختلف الأقسام ومن الله التوفيق .

مع التقدير

داود شمو خدر

رئيس مجلس الإدارة

الهيكل الإداري لشركة فندق بغداد المساهمة المختلطة

