

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ١٩٥١٨ / ٤٣ / ٢٩ / ٨

التاريخ : ٣ / محرم / ١٤٤٠ هـ

١٢ / ٩ / ٢٠١٨ م

الى / السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) بغداد - المحترمين
م/البيانات المالية لشركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

بعد التحية :-

يسرنا أن نرافق طياً نسخة من البيانات المالية لشركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧ ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات الواردة في تقريرنا المرافق معها :

١- لم تقم إدارة الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، { كما موضح في الفقرة (١) من التقرير الواردة في الصفحة (٢) } .
٢- انخفاض نسب الإشغال الشهري لغرف الفندق المتاحة والبالغة (١٦٥) غرفة خلال الفترة التي سبقت تاريخ الاستثمار من (١/١/٢٠١٧ لغاية ٣١/٥/٢٠١٧) حيث تراوحت نسب الإشغال (٣٢% - ٣٨%) ، { كما موضح في الفقرة (٢) من التقرير الواردة في الصفحة (٣) } .

٣- حققت الشركة فائضاً في المرحلة الأولى بلغ مقداره (٢١٨٠٣٤٤) ألف دينار (ملياران ومائة وثمانون مليون وثلاثمائة وأربعة وأربعون ألف دينار) وهو يقل عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة البالغ (٣٤٢٧٨٨٩) ألف دينار (ثلاث مليارات وأربعمائة وسبعة وعشرون مليون وثمانمائة وتسعة وثمانون ألف دينار) بمقدار (١٢٤٧٥٤٥) ألف دينار (مليار ومائتان وخمسة وسبعون وخمسمائة وخمسة وأربعون ألف دينار) ، وقد حققت الشركة في المرحلة الثانية فائضاً بمبلغ (٢٢٢٥٨٨٩) ألف دينار (ملياران ومائتان وخمسة وعشرون مليون وثمانمائة وتسعة وثمانون ألف) وهو يقل بمقدار (٥٢٦٢٦) ألف دينار (اثنان وخمسون مليون وستمائة وستة وعشرون ألف) عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة البالغ (٢٢٧٨٥١٥) ألف دينار (مليارين ومائتين وثمانية وسبعين مليون وخمسمائة وخمسة عشر ألف دينار) ، { كما موضح في الفقرة (٣) - أ ، ب ، ج ، د ، من التقرير الواردة في الصفحة (٤ و ٥) } .

٤- مازالت الشركة غير قادرة على اجراء القيود الخاصة باظهار الكلف والايرادات الحقيقية الخاصة بتأهيل الفندق خلال سنة/٢٠١٤ لعدم تزويدها بالكشوفات التفصيلية للمبالغ المصروفة على تأهيلها من قبل اللجنة التحضيرية في وزارة الخارجية على الرغم من الاشارة الى ذلك في كافة تقاريرنا السابقة اخرها تقريرنا المرقم (١٦٦٦٥/٤٣/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٨/٨ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠١٦ ، { كما موضح في الفقرة (٤) من التقرير الواردة في الصفحة (٥) } .

- ٥- مازالت مبالغ الاندثارات المتراكمة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ الظاهرة في سجل الموجودات لاتطابق مبالغها الظاهرة في سجل الأستاذ العام دون ان تقوم الشركة باتخاذ الإجراءات لمعالجتها بالرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة آخرها تقريرنا المرقم (١٦٦٦٥/٤٣/٢٩/٨) ٢٠١٧/٨/٨ ، { كما موضح في الفقرة (٦- أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٦) }.
- ٦- لم يتم تشكيل لجنة لمطابقة نتائج الجرد مع أرصدة السجلات وحصر الفروقات إن وجدت وتقديم نتائج الجرد إلى الإدارة ، بالرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة آخرها تقريرنا المرقم (١٦٦٦٥/٤٣/٢٩/٨) ٢٠١٧/٨/٨ مما أفقد الجرد أهميته ، { كما موضح في الفقرة (٦- ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٦) }.
- ٧- تضمنت حسابات المديون أرصدة موقوفة مدورة قبل سنة / ٢٠٠٣ بلغ مجموعها (٩٥٧٦٦) الف دينار (خمسة وتسعون مليون وسبعمئة وستة وستون الف دينار) التي تشكل نسبة (٢١%) من إجمالي المديين ، كما تضمنت ارصده موقوفة لأكثر من ثلاث سنوات بلغ مجموعها (٥٩٢٥٩) الف دينار (تسعة وخمسون مليون ومائتان وتسعة وخمسون الف دينار) التي تشكل نسبة (١٣%) من إجمالي رصيد المديين دون ان تتخذ الإجراءات لتصفيتها بالرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة آخرها تقريرنا المرقم (١٦٦٦٥/٤٣/٢٩/٨) ٢٠١٧/٨/٨ ، { كما موضح في الفقرة (٧- أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٦ و ٧) }.
- ٨- عدم مطابقة أرصدة العديد من المديين الظاهرة في بطاقات الأستاذ العام الممسوكة من قبل القسم المالي مع أرصدها الظاهرة في البطاقات الممسوكة من قبل الصندوق الأمامي في قسم الاستقبال المسؤول عن استلام مبالغ الديون ، { كما موضح في الفقرة (٧- ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٧) }.
- راجين إعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بالاجراءات المتخذة بشأن الملاحظات الواردة بالتقرير المرافق خلال مدة أقصاها (٩٠) يوماً من تأريخه وإعلامنا بموعد انعقاد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية أعلاه كي يتسنى لنا تسمية ممثلنا لحضور الاجتماع المذكور ... مع التقدير .



المحاسب القانوني

انتصار فضيل فتوح

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨/٩/٣ م

نسخة منه الى /

- هيئة الاوراق المالية - نرافق لكم نسخة من البيانات المالية المذكورة : للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير .
- وزارة التجارة - دائرة تسجيل الشركات : نرافق لكم نسخة من البيانات المالية المذكورة : للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير .
- شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - مكتب المدير المفوض : نرافق لكم طياً () نسخة من البيانات المالية راجين تسديد أجور التدقيق البالغة (٢٦٤٠٠) الف دينار (ستة وعشرون مليون واربعمائة الف دينار) بصك مصدق وممغنط لأمر ديوان الرقابة المالية الاتحادي ... مع التقدير
- هيئة الرقابة المالية المختصة : للمتابعة رجاءاً.

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الصفحة	المحتويات
٨-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٥-٤	- كشف التدفق النقدي
٦	- كشف إجمالي القيمة المضافة
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٧	١ - الموجودات الثابتة واندثاراتها
٨	٢ - النفقات الايرادية الموجلة
٩	٣ - الاستثمارات المالية
١٠	٤ - المخزون
١١	٥ - المدينون
	- تحليل المدينون حسب عمر الدين
١٢	٦ - النقود
١٣	٧ - رأس المال
١٤	٨ - الاحتياطيات
١٥	٩ - الدائون
١٦	- تحليل الدائون حسب عمر الدين
١٧	١٠ - دائنو توزيع الارباح
١٨	١١ - الرواتب والأجور
١٩	١٢ - المستلزمات السلعية
٢١-٢٠	١٣ - المستلزمات الخدمية
٢٢	١٤ - الاستخدامات الأخرى
٢٣	١٥ - إيرادات النشاط الجاري
٢٤	١٦ - الإيرادات الأخرى
٢٥	١٧ - توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٦	١٨ - كشف المزايا العينية
٢٧	١٩ - كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس.
٢٨	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 : ب / ٨ / ٢٩ / ٤٣ / ١٩٢١٧
التاريخ : ٢ / ٤ / ١٤٤٠ هـ
١٣ / ٩ / ٢٠١٨ م

إلى/السادة مساهمي شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) المحترمين
م / البيانات المالية لشركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) ، كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧ ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

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 (١٥٧) المؤرخ في ٢ / ٨ / ٢٠١٨ 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- تم إحالة الفندق الى الاستثمار من قبل شركة (جمال الوديان للاستثمارات السياحية) استناداً الى قرار الهيئة العامة المتخذ في محضر الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٨/٦/٢٠١٦ لمدة (٢٥) سنة تبدأ من تاريخ توقيع العقد الذي كان في ١/٦/٢٠١٧ ، وبمبلغ مقداره (٢٥٠٠٠٠٠٠) مليون دينار (مليارين وخمسمائة مليون دينار) تسدد على أربع دفعات (كل ثلاثة أشهر) سنوياً ، ويزداد مبلغ الإيجار السنوي بنسبة (١%) بعد السنة الخامسة من توقيع العقد .

٤- توقف الشركة في احتساب الاندثارات على كافة موجوداتها اعتباراً من تاريخ توقيع عقد الاستثمار في ١/٦/٢٠١٧ حيث يتحملها المستثمر تنفيذاً للفقرة (٧) من المادة الخامسة من بنود العقد التي ورد ضمن نصها التزام الشركة المستثمرة بإدامة وتطوير الفندق مع كافة أثاره طيلة فترة العقد مع الأخذ بنظر الاعتبار الاستهلاك والاندثار الاعتيادي ، كما أشارت الفقرة (١٢) من المادة أعلاه بان يتحمل المستثمر الإدامة المستمرة والإحلال والاستبدال للأثاث والأجهزة والمعدات .

٥- قامت الشركة بتسديد القسط الثالث من المبلغ الإجمالي لتأهيل الفندق الى وزارة المالية خلال السنة موضوع التقرير البالغ (٦٠٨٣٠) دولار امريكي (ستون الف وثمانمائة وثلاثون الف دولار امريكي) ما يعادل (٧٢٩٩٦) الف دينار (اثنان وسبعون مليون وتسعمائة وستة وتسعون الف دينار) بسعر صرف (١٢٠٠) دينار (الف ومائتان دينار) لكل دولار بموجب كتاب الشركة المرقم (٩٢٢) في ٦/٩/٢٠١٧ استناداً الى قرار مجلس الادارة المرقم (٣) المتخذ في الجلسة الثامنة المنعقدة بتاريخ ١٢/٨/٢٠١٧ .

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية :-

لم يتم إعداد كشف التدفق النقدي كما في ٣١/١٢/٢٠١٧ وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق حيث لاحظنا الآتي :

أ- جرى إعداد الكشف من واقع ميزان المراجعة (حركة الحسابات) دون الاعتماد على الحركة النقدية الحقيقية لعدد من الحسابات مما لا يعكس الحركة الحقيقية للتدفقات النقدية الحاصلة على تلك الحسابات خلال السنة موضوع التقرير وكما مبين في أدناه:



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المثبت في كشف التدفق الف دينار	مبالغ الحركات النقدية الفعلية الف دينار	الفرق الف دينار
١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٢٣٩٦	صفر	٣٣٩٦
٢٦٧	الاحتياطيات (احتياطي المكاسير)	١٤٥٠٤	١٤٠٦٦	٤٣٨
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح (الإرباح الموزعة)	٢٥٤٠٣٤٢	٢٦٠٥٦٢٢	٦٥٢٨٠
٣٨٣	تبرعات	١٠٠٠٠	صفر	١٠٠٠٠

ب- تم دمج الحركة الحاصلة على الحسابين مدينو نشاط غير جاري (ح/١٦٥) ودائنو نشاط غير جاري (ح/٢٦٥) مع حركة الحسابات المدينة والدائنة الظاهرة ضمن التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية .
نوصي بإعداد الكشف وفق القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه .

٢- نشاط الشركة:-

انخفاض نسب الإشغال الشهري لغرف الفندق المتاحة والبالغة (١٦٥) غرفة خلال الفترة التي سبقت تاريخ الاستثمار من (١/١ / ٢٠١٧ لغاية ٣١/٥/٢٠١٧) حيث تراوحت نسب الإشغال بين (٣٢% - ٣٨%) وكما مبين في الجدول أدناه:

الشهر	الغرف المتاحة	الغرف المشغولة	نسب الاشغال %
كانون الثاني	٥١١٥	١٩١٠	٣٧.٣٤
شباط	٤٧٨٥	١٦٧٩	٣٥.٠٨
آذار	٥١١٥	١٦٦٨	٣٢.٦٠
نيسان	٤٩٥٠	١٦٩٨	٣٤.٣٠
آيار	٥١١٥	١٩٤٤	٣٨

وبررت إدارة الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ١/٨/٢٠١٨ أن سبب الانخفاض للاشغال الشهري يعود الى الظرف الأمني الذي يمر به البلد ، نوصي اتخاذ الإجراءات المناسبة للنهوض بعمل الشركة.



٣- نتيجة النشاط:-

حققت الشركة فائضاً في المرحلة الأولى بلغ مقداره (٢١٨٠٣٤٤) الف دينار (ملياران ومائة وثمانون مليون وثلاثمائة وأربعة وأربعون الف دينار) وهو يقل عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة البالغ (٣٤٢٧٨٨٩) الف دينار (ثلاث مليارات وأربعمائة وسبعة وعشرون مليون وثمانمائة وتسعة وثمانون الف دينار) بمقدار (١٢٤٧٥٤٥) الف دينار (مليار ومائتان وخمسة وسبعون وخمسمائة وخمسة وأربعون الف دينار) ، وقد حققت الشركة في المرحلة الثانية فائضاً بمبلغ (٢٢٢٥٨٨٩) الف دينار (ملياران ومائتان وخمسة وعشرون مليون وثمانمائة وتسعة وثمانون الف) وهو يقل بمقدار (٥٢٦٢٦) الف دينار (اثنان وخمسون مليون وستمائة وستة وعشرون الف) عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة البالغ (٢٢٧٨٥١٥) الف دينار (مليارين ومائتين وثمانية وسبعين مليون وخمسمائة وخمسة عشر الف دينار) ، ومن خلال دراسة نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية :

أ- ارتفاع العديد من المصروفات المتحققة خلال السنة موضوع التقرير مقارنة بالسنة السابقة بالرغم من توقف النشاط التشغيلي للشركة بعد أحالة الفندق ومرافقه للاستثمار بتاريخ ٢٠١٧/٦/١ ، الأمر الذي يؤشر وجود مبالغة في الصرف وأدناه أهمها :

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ المصروف/ الف دينار		
		السنة السابقة (١)	السنة الحالية (٢)	نسبة الزيادة (١/٢)
٣٢٢١	مواد نفطية	٨٧٦٥٩	٩٤٥٩٦	٧%
٣٢٧١	مياه	٣٥٨٣	١٠٧٣٤	١٩٩%
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم	١٦٧٨٤٢	٣٥٣٨٢٠	١١٠%

ب- انخفاض إيرادات النشاط الجاري بنوعيتها إيرادات الفندقية والسياحة و إيرادات النشاط الخدمي بمبلغ مقداره (٢٨٦٠٣١٤) الف دينار (ملياران وثمانمائة وستين مليون وثلاثمائة وأربعة عشر الف دينار) بسبب توقف النشاط التشغيلي للشركة بعد إحالة الفندق ومرافقه للاستثمار بتاريخ ٢٠١٧/٦/١ .



ج- انخفاض حساب الرواتب والأجور بمبلغ (٨٠٢٥٨٠) الف دينار (ثمانمائة ومليونين وخمسمائة وثمانين الف دينار) ونسبة (٥٤%) عن السنة السابقة بسبب نقل (١٩٢) منتسب من المالك العامل في الشركة البالغ عددهم (٢٠٠) منتسب الى الشركة المستثمرة بتاريخ الاستثمار في ٢٠١٧/٦/١ تنفيذاً لقرار مجلس الإدارة المرقم (٧) المتخذ في الجلسة الخامسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٥/٣٠ .

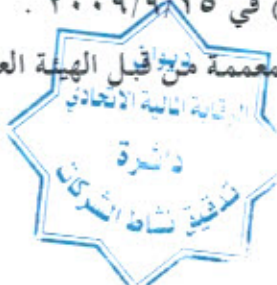
د- انخفاض مبلغ الاندثارات خلال السنة موضوع التقرير بمبلغ (١٩٠٦٧٦) الف دينار (مائة وتسعون مليون وستمائة وستة وسبعون الف دينار) ونسبة (٥٠%) عن السنة السابقة بسبب توقف الشركة في احتساب الاندثارات على كافة موجوداتها اعتباراً من تاريخ توقيع عقد الاستثمار في ٢٠١٧/٦/١ وإلزام المستثمر بتحملها تنفيذاً لبنود العقد وكما موضح في الإيضاح رقم (٤) من أعلاه .

٤- تأهيل الفندق

مازالت الشركة غير قادرة على اجراء القيود الخاصة باظهار الكلف والايرادات الحقيقية الخاصة بتأهيل الفندق خلال سنة /٢٠١٤ لعدم تزويدها بالكشوفات التفصيلية للمبالغ المصروفة على تأهيلها من قبل اللجنة التحضيرية في وزارة الخارجية على الرغم من الاشارة الى ذلك في كافة تقاريرنا السابقة اخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤٣/١٦٦٦٥) في ٢٠١٧/٨/٨ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠١٦ ، وقد وجهت اللجنة التحضيرية في وزارة الخارجية إدارة الفندق بكتابها المرقم (٢٢/قمة/٨٣) في ٢٠١٧/١١/١٥ في الفقرة (٢) منه بمتابعة الموضوع مع وزارة الإسكان والإعمار لغرض تزويدها بالكشوفات التفصيلية للمبالغ المصروفة على التأهيل كونها تمثل المهندس المقيم لمشروع تأهيل الفندق في حينها ولم يتم حسم الموضوع لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير ، نوصي بمتابعة الموضوع أعلاه مع وزارة الاسكان والإعمار لتزويد الشركة بالكشوفات التفصيلية للمبالغ المصروفة على تأهيل الفندق لغرض اعتمادها في تثبيت الكلف الحقيقية للتأهيل.

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :

لم تقم الشركة بإعداد جداول بتفاصيل المقتبسات الضريبية الخاصة بالمشترىات من القطاع الخاص التي تزيد مبالغها عن (١) مليون دينار المرسله الى الهيئة العامة للضرائب خلافاً للتعليمات المالية رقم (٢) لسنة/٢٠٠٨ والمؤكد عليها بكتاب الهيئة العامة للضرائب ذي العدد (٢١٣٧٩) في ٢٠٠٩/٩/١٥ .
نوصي الالتزام بالتعليمات المالية وإرسال المقتبسات الضريبية وفق الجداول المعممة من قبل الهيئة العامة للضرائب .



٦- الموجودات الثابتة :

أ- مازالت مبالغ الاندثار المتراكمة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ الظاهرة في سجل الموجودات لاتطابق مبالغها الظاهرة في سجل الأستاذ العام دون ان تقوم الشركة باتخاذ الإجراءات لمعالجتها بالرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة آخرها تقريرنا المرقم (١٦٦٦٥/٤٣/٢٩/٨) ٢٠١٧/٨/٨ ، وقد اعتمدت الشركة الأرصدة الظاهرة في سجل الأستاذ العام لاغراض إعداد البيانات المالية للسنة موضوع التقرير ، وكما مبين في الجدول أدناه :-

الفرق	رصيد الاندثار المتراكم بموجب		التفاصيل
	سجل الاستاذ العام	سجل الموجودات الثابتة	
الف دينار	الف دينار	الف دينار	
٥٣٦	١٣٨٥٦٨	١٣٩١٠٤	المباني
٢٠٠٦	٢٩٣٩٦	٢٧٣٩٠	وسائل نقل وانتقال
٤٦٤٩٢٤	٩٣٤٤٢٢	٤٦٩٤٩٨	اثاث

نوصي تدقيق سجل الموجودات الثابتة والتحري عن أسباب الفروقات أعلاه واتخاذ الإجراءات لمعالجتها

ب- لم يتم تشكيل لجنة لمطابقة نتائج الجرد مع أرصدة السجلات وحصر الفروقات إن وجدت وتقديم نتائج الجرد إلى الإدارة ، بالرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة آخرها تقريرنا المرقم (١٦٦٦٥/٤٣/٢٩/٨) ٢٠١٧/٨/٨ مما أفقد الجرد أهميته ، وقد أيدت الشركة ذلك في الفقرة (٧ - الموجودات الثابتة) من شهادة الإدارة المقدمة مع البيانات المالية ، نوصي تشكيل لجنة مستقلة لمطابقة نتائج الجرد مستقبلاً.

٧- الأرصدة المدينة والدائنة:-

بلغ مجموع أرصدة حساب المدينون والدائنون كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ مقداره (٦٦٦٧٩٩) الف دينار (أربعمائة وواحد وستون وسبعمائة وتسعة وتسعون الف دينار) و (١٧٩٠٥٤٨) الف دينار (مليار وسبعمائة وتسعون وخمسمائة وثمانية وأربعون الف دينار) على التوالي ، ومن خلال دراسة هذه الأرصدة لاحظنا الآتي :

أ- تضمنت حسابات المدينون أرصدة موقوفة مدورة قبل سنة / ٢٠٠٣ بلغ مجموعها (٩٥٧٦٦) الف دينار (خمسة وتسعون مليون وسبعمائة وستة وستون الف دينار) التي تشكل نسبة (٢١%) من إجمالي المدينين ، كما تضمنت ارصده موقوفة لأكثر من ثلاث سنوات بلغ مجموعها (٥٩٢٥٩) الف دينار

(تسعة وخمسون مليون ومائتان وتسعة وخمسون ألف دينار) التي تشكل نسبة (١٣%) من إجمالي رصيد المدينين دون ان تتخذ الإجراءات لتصفيتها بالرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة آخرها تقريرنا المرقم (١٦٦٦٥/٤٣/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٨/٨ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٦. ب- عدم مطابقة أرصدة العديد من المدينين الظاهرة في بطاقات الأستاذ العام الممسوكة من قبل القسم المالي مع أرصدها الظاهرة في البطاقات الممسوكة من قبل الصندوق الأمامي في قسم الاستقبال المسؤول عن استلام مبالغ الديون وكما في الحالات أدناه :

الفرق الف دينار	رصيد المدينون بموجب بطاقات / الف دينار		اسم العميل
	الصندوق الأمامي	الأستاذ العام	
١١٩	١١٤٧١	١١٣٥٢	شركة بنيكادا الايطالية
١٣٥١٨	٦٨٤٦٠	٨١٩٧٨	مجلس محافظة صلاح الدين
٦٢٥٧	صفر	٦٢٥٧	شركة زين العراق
٣٩٣٤	صفر	٣٩٣٤	شركة قصر الروان
٢٢٣٦٤	١٢٦٧٠	٣٥٠٣٤	علي حيدر وزير
٣٦٧	صفر	٣٦٧	بوكينك
٣٨٨٠	٦٠٠	٤٤٨٠	لجنة الإنقاذ الدولي

وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٨/٨/١ ان الفروقات نتيجة وجود اخطاء في النظام الالكتروني المستخدم من قبل قسم الاستقبال عدم دقة تسجيل المبالغ المسددة بين حسابي الإيرادات والديون ، نوصي التحري عن أسباب الفروقات أعلاه واتخاذ الإجراءات لغرض معالجة المشاكل الحاصلة في النظام المعتمد من قبل قسم الاستقبال واجراء المطابقات اللازمة لمعالجة تلك الفروقات.

ج- لم تقم الشركة بإرسال طلبات تأييد بكافة الأرصدة المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ، نوصي بضرورة قيام الشركة بإرسال طلبات تأييد الرصيد الى الجهات ذات العلاقة.

د- يمثل رصيد حساب دائنو توزيع الإرباح الظاهر ضمن حساب الدائنون البالغ (٢٨٢٨١٧) الف دينار (مائتان وثمانون مليون وثمانمائة وسبعة عشر الف دينار) مبالغ الإرباح لسنة / ٢٠١٦ التي لم تستلم من قبل المساهمين لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير ، نوصي اتخاذ الإجراءات اللازمة بصدددها .



٨- متابعة تقارير الديوان الصادرة :-

تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٩٥١٦/٤٣/٢٩/٨) في ١٢/٩/٢٠١٨ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧ ، 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/٢٠١٧ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

انتصار فضيل فتوح

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨/٩/٣



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار		
٤٦١٩٩٤٢٨٦١	٤٤٦٠٥٢٥٨٧٠	١١	١
٨٢٣٤٦٦	—	١١٨	٢
٦٨٥٥٥٨	٦٨٥٥٥٨	١٥١	٣
٤٦٢١٤٥١٨٨٥	٤٤٦١٢١١٤٢٨		
٣٨١٣٧٣٤٥٠	١٢٤٩٦٩٠٤	١٣	٤
٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥٢	٣
٥١٤٩٨٨٥٨٦	٤٦١٧٩٨٥٣٠	١٦	٥
١٦٧١٤١٥٧٠٨	٢٠٠٠٩٢٦٩٤١	١٨	٦
٤٥٦٧٧٧٧٧٤٤	٤٤٧٥٢٢٢٣٧٥		
٩١٨٩٢٢٩٦٢٩	٨٩٣٦٤٣٣٨٠٣		
٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠	٢١	٧
٣١٥١١٢٦٢٦٨	٣٢٤٠٧٠٦٠٤٠	٢٢	٨
٦٠٣٧٩٨٣٦	٦٠٣٧٩٨٣٦	٢٣٢	
٧٠٥٦٣٠٦١٠٤	٧١٤٥٨٨٥٨٧٦		
٢١٣٢٩٢٣٥٢٥	١٧٩٠٥٤٧٩٢٧	٢٦	٩
٢١٣٢٩٢٣٥٢٥	١٧٩٠٥٤٧٩٢٧		
٩١٨٩٢٢٩٦٢٩	٨٩٣٦٤٣٣٨٠٣		

مجموع مصادر التمويل

رئيس مجلس الإدارة
داود شمو خدر
١٤٤٠ هـ

المدير المفوض
جعفر فضل عيسى

المحاسب القانوني
انتصار فضيل فتوح
ء/ديوان الرقابة المالية الاتحادي

رئيس هيئة الرقابة المالية
منال توفيق داود

المدير المالي
بشير حميد غافل

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٩٢١٧/٤٣٨٩/١١ الموافق ٢٠١٨/٩/١٢ م



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار	٤٣-٤٢	١٥
٧٤١٥٧٦٦٩٥٨	٤٥٥٥٤٥٣٣٤١	إيراد النشاط الجاري	
		ينزل: كلفة النشاط الجاري	
١٠٧٥٩٤٤٧١٤	٤٩٩٣٥٣٦.٢	كلفة الإنتاج	١٧
١١٧٠١٩٦١٥٨	٥٣٩٩٨٩٧٦.٠	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٧
٢٢٤٦١٤.٨٧٢	١٠٣٩٣٤٣٣٦٢	صافي كلفة الانتاج	
٥١٦٩٦٢٦.٨٦	٣٥١٦١.٩٩٧٩	فائض (عجز) النشاط الجاري	
١٣٥٤٥٢.٠٠٨	٨٣٨٧٩١٨٢	يضاف: فوائد دائنة	١٦
١٨٧٧١٨٨٧٣٠	١٤١٩٦٤٤٩٨٨	الخدمات الادارية	١٧
٣٤٢٧٨٨٩٣٦٤	٢١٨٠٣٤٤١٧٣	فائض العمليات الجارية	
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	
٤٨٨٨.٠٠	٣٤٣٢.٠٠	الإيرادات التحويلية	١٦
١٩٥٧٤٤٤٤٦.٠	٧٥٠٦٥٤٤٥	الإيرادات الأخرى	١٦
١٩٦٢٣٣٢٦.٠	٧٥٤٠٨٦٤٥	مجموع الإيرادات التحويلية والآخرى	
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى	
١٣٢٣٦١٣٧١.٠	٤٠٢١٥٦٧	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	١٤
٢١٩٩٣٨٤٦	٢٥٨٤٢.٠٠	المصروفات الأخرى	١٤
١٣٤٥٦.٧٥٥٦	٢٩٨٦٣٥٧٢	مجموع المصروفات التحويلية والآخرى	
٢٢٧٨٥١٥.٦٨	٢٢٢٥٨٨٩٢٤٦	الفائض	
٢٢٧٨٥١٥.٦٨	٢٢٢٥٨٨٩٢٤٦	الفائض موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) :-	
٣٢٩٢٥٨٦٥.٠	٣٣.٣٩٩.٣٧	ينزل: الاستقطاعات القانونية (ضريبة الدخل) كشف رقم (١٩)	
١٩٤٩٢٥٦٤١٨	١٨٩٥٤٩.٢٠٩		
٩٧٤٦٢٨٢.٠	٩٤٧٧٤٥١١		
١٨٥١٧٩٣٥٩٨	١٨٠.٠٧١٥٦٩٨		
١٩٤٩٢٥٦٤١٨	١٨٩٥٤٩.٢٠٩		

المحيطي يوزع كما يلي :-
 ديوان
 الرقابة المالية الأولية
 الفائض القابل للتوزيع
 دائرة نشاط الشركة
 تدقيق نشاط الشركة

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٥	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٤٥٥٥٤٥٣٣٤١	٧٤١٥٧٦٦٩٥٨
١٦	٤٦١	فوائد دائنة	٨٣٨٧٩١٨٢	١٣٥٤٥٢٠٠٨
			٤٦٣٩٣٣٢٥٢٣	٧٥٥١٢١٨٩٦٦
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١١	٣١	الرواتب والأجور	٦٨٢٤٢٧٤٧٤	١٤٨٥٠٠٨٢٣٥
١٢	٣٢	المستلزمات السلعية	٩٢٩٤٧٤٦٧١	٢٠١٣٠٩٣٢٩٧
١٣	٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٠٠٩٢٧٤٦٩	٢٢٥٤٢٩٣٥٥
١	٣٧	الانذارات	١٩٢٣٣٨٢٤٥	٣٨٣٠١٤٠١٥
١٤	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٣٥٣٨٢٠٤٩١	١٦٧٨٤٧٠٠
			٢٤٥٨٩٨٨٣٥٠	٤١٢٣٣٢٩٦٠٢
		فائض العمليات الجارية/ (المرحلة الأولى) النشاط التشغيلي	٢١٨٠٣٤٤١٧٣	٣٤٢٧٨٨٩٣٦٤
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٦	٤٨	الإيرادات التحويلية	٣٤٣٢٠٠	٤٨٨٨٠٠
١٦	٤٩	الإيرادات الأخرى	٧٥٠٦٥٤٤٥	١٩٥٧٤٤٤٤٦٠
			٧٥٤٠٨٦٤٥	١٩٦٢٣٣٢٦٠
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٤	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٤٠٢١٥٦٧	١٣٢٣٦١٣٧١٠
١٤	٣٩	المصروفات الأخرى	٢٥٨٤٢٠٠٥	٢١٩٩٣٨٤٦
			٢٩٨٦٣٥٧٢	١٣٤٥٦٠٧٥٥٦
		الفائض القابل للتوزيع المرحلة الثانية النشاط الاجمالي	٢٢٢٥٨٨٩٢٤٦	٢٢٧٨٥١٥٠٦٨



شركة فندق بغداد – مساهمة مختلطة / بغداد

كشف التدفق النقدي كم هو في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٧/١٢/٣١ دينار	٢٠١٧/١٢/٣١ دينار	٢٠١٧/١٢/٣١ دينار	التفاصيل	رقم الدليل
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>	
		٣٤٦١٠٥٩٠٥٨	النقد المستلم من:	٤٤-٤١
		—	ايرادات النشاط الجاري	٤٨
		١١٤٩٢٠٧٨٢	الايرادات التحويلية	٤٩
		٢١٦٨٤٤٤٧٤٨	الايرادات الاخرى	١٣
	٥٧٤٤٤٢٤٥٨٨	—	النقص في المدينين	٢٦
			الزيادة في الدائنين	
			<u>النقد المدفوع عن :-</u>	٣٥-٣١
		١٠١١٦٠٧٧٦٥	الاستخدامات	٣٨
		٢٣٣٥٣٢٧٥٠	المصروفات التحويلية	٣٩
		٢٥٨٤٢٠٠٥	المصروفات الاخرى	٢٦
		١٤٠٠٦١٠١٨٦	النقص في الدائنين	٢٢
		١٤٥٠٤٨٢٠	النقص في الاحتياطات	١٣
	(٢٨٨٨٠٢١٩٠٥)	٢٠١٩٢٤٣٧٩	الزيادة في المخزون	
٢٨٥٦٤٠٢٦٨٣			صافي التدفقات النقدية من الانشطة	
			التشغيلية	
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة</u>	
			<u>الاستثمارية</u>	
			النقد المستلم من :-	
			بيع موجودات ثابتة	
			ايراد استثمار اناخرى	
			الاستثمارات قصيرة الاجل	
			الاستثمارات طويلة الاجل	
			ايراد فوائد دائنة	
	١٥٨٤٦٨٤٥	١٥٨٤٦٨٤٥		

ديوان
الرقابة المالية الاتحادية
دايرة
تدقيق نشاط الشركات

شركة فندق بغداد – مساهمة مختلطة / بغداد

تابع كشف التدفق النقدي كم هو في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٧/١٢/٣١ دينار	٢٠١٧/١٢/٣١ دينار	٢٠١٧/١٢/٣١ دينار	التفاصيل	رقم الدليل
٢٨٥٦٤٠٢٦٨٣	١٥٨٤٦٨٤٥		مقبول	
		٢٣٩٦٠٠٠	النقد المدفوع عن :- شراء الموجودات الثابتة الزيادة في الاستثمارات قصيرة الاجل الزيادة في الاستثمارات طويلة الاجل مشاريع تحت التنفيذ	
	(٢٣٩٦٠٠٠)		صافي التدفقات النقدية من النشاطات الاستثمارية	
١٣٤٥٠٨٤٥			التدفقات النقدية من النشاطات التمويلية النقد المستلم عن :- الاعانات	
—	—	—		
			النقد المدفوع عن :- تسديد قروض طويلة الامد	
	(٢٥٤٠٣٤٢٢٩٥)	٢٥٤٠٣٤٢٢٩٥	الارباح المزرعه	
(٢٥٤٠٣٤٢٢٩٥)			صافي التدفق النقدي من الانشطة التمويلية	
٣٢٩٥١١٢٣٣			صافي التدفق النقدي من الانشطة الثلاث	
١٦٧١٤١٥٧٠٨			رصيد النقد كما في ٢٠١٧ / ١ / ١	
٢٠٠٠٩٢٦٩٤١			رصيد النقد كما في ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١	



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٧ دينار
	(١) - الموارد	
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٤٥٥٥٤٥٣٣٤١
	(٢) - مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين)	٩٢٤٥١٥٥٥٢
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	٢٩٩٣٤٣٤٦٩
		١٢٢٣٨٥٩.٢١
	(٣) - إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٣٥٣٨٢.٤٩١
٣٨٤	تنزل الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٢٩٧٧٧٧٣٨٢٩
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٧ دينار
	عائد العمل	
٣١	رواتب وأجور نقدية	٦٨٢٤٢٧٤٧٤
٣٢٦-٣٣٤١	مزاياء عينية بموجب الكشف رقم (١٨)	٦٥٤٣١١٩
٤٦١	صافي الفوائد	(٨٣٨٧٩١٨٢)
٣٧	الاندثارات	١٩٢٣٣٨٢٤٥
٢٢٤	فائض (فائض) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	٢١٨.٣٤٤١٧٣
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢٩٧٧٧٧٣٨٢٩



كشف رقم (١)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة وانداثاتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	العدد والقوالب	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٣٤٩٠٨١٦٨٢ ١٨٣٥٤١٥٠	١٠٦١٠١٩١٦٤ ١٢١١٨١٥٠	٨١٩٣٣١٠ —	٤٦٧٥٤٢٥٠ —	١٣٦٧٩٢٨٢٢١ ٣٨٤٠٠٠٠	٣٨٤٩٩٨٦٢٦٧ ٢٣٩٦٠٠٠	١٥٢٠٠٤٧٠ —	الكلفة كما في ٢٠١٧/١/١ الإضافات: المستراقة خلال السنتين
٦٣٦٧٤٣٥٨٣٢	١٠٧٣١٣٧٣١٤	٨١٩٣٣١٠	٤٦٧٥٤٢٥٠	١٣٧١٧٦٨٢٢١	٣٨٥٢٣٨٢٢٦٧	١٥٢٠٠٤٧٠	الكلفة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
	نسب مختلفة	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	—	نسبة الانداث
١٧٢٩١٣٨٨٢١	٨٣٨٤٣٥٠١٩	٨١٩٣٣٠٩	٢٤٧٢٠٤٥٠	٧٥١١٦٧٥٥٧	١٠٦٦٢٢٤٨٦	—	الانداثات مخصص الانداث المتراكم كما في ٢٠١٧/١/١
١٣٧٤٣٦٣٨	٦٤٩٧٨٠١	٨١٩٣٣١	—	٦٤٢٦٥٠٦	—	—	ينزل احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة
١٩١٥١٤٧٧٩	١٠٢٤٨٤٥٠٩	٨١٩٣٣١	٤٦٧٥٤٢٥	٥١٥٩٠٠٢٠	٣١٩٤٥٤٩٤	—	تضاف: انداثات الفترة الحالية
١٩٠٦٩٠٩٩٦٢	٩٣٤٤٢١٧٢٧	٨١٩٣٣٠٩	٢٩٣٩٥٨٧٥	٧٩٦٣٣١٠٧١	١٣٨٥٦٧٩٨٠	—	الرصيد كما في ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١
٤٤٦٠٥٢٥٨٧٠	١٣٨٧١٥٥٨٧	١	١٧٣٥٨٣٧٥	٥٧٥٤٣٧١٥٠	٣٧١٣٨١٤٢٨٧	١٥٢٠٠٤٧٠	القيمة الدفترية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧

• تمثل الانداثات ائلاف للفترة من ١ / ١ / ٢٠١٧ لغاية ٣١ / ٥ / ٢٠١٧ بسب تسليم كافة الموجودات للمستثمر

كشف رقم (٢)

شركة فندق بغداد مساهمة مختلطة - بغداد

كشف النفقات الأيرادية المؤجلة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية	رصيد الاطفاء المتراكم	اطفاء السنة الحالية	مجموع الاطفاء	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١١٨٦	ديكورات و تركيبات وقواطع	٦٨١٢٨٩٤	٥٩٨٩٤٢٨	٨٢٣٤٦٦	٦٨١٢٨٩٤	—
المجموع		٦٨١٢٨٩٤	٥٩٨٩٤٢٨	٨٢٣٤٦٦	٦٨١٢٨٩٤	—



كشف رقم (٣)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بالاستثمارات (الودائع الثابتة) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

أولاً: كشف الاستثمارات طويلة الاجل

رقم الدليل	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم	القيم الاسمية للسهم	كلفة الشراء دينار	نسبة الفائدة او الربح دينار	الارباح والفوائد المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها
١٥١	تجاري / خاص	١٠٠٠٠٠٠	٠.٦٨	٦٨٥٥٥٨	—	—	مصرف دجلة والفرات
	المجموع	١٠٠٠٠٠٠	٠.٦٨	٦٨٥٥٥٨	—	—	

ثانياً : الاستثمارات قصيرة الاجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	القيمة دينار	نسبة الفائدة	الفوائد المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها
١٥٢	وديعة ثابتة	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٥ %	٩٩٧٢٦٠٢٧	مصرف الشرق الاوسط
المجموع		٢٠٠٠٠٠٠٠٠	—	٩٩٧٢٦٠٢٧	



كشف رقم (٤)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مخزون المواد الأولية	١٣١
١٠٦٢١١٠٣	—	مخزن المواد الغذائية	١٣١١٣
١٢٥٣٣٨٤٨	—	مخزن المشروبات الغازية	١٣١٢
١٢٨٨٣١٦	—	مخزن السكر	١٣١٣
٢٩٢٠٦٤٢٨	—	مخزن المشروبات الكحولية	١٣١٤
٥٣٦٤٩٦٩٥	—		
٢٨٥٤٦١٠٧	—	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٢٠١٤٣٣٩٢	—	مخزن المواد النفطية	١٣٢١
٤٨٦٨٩٤٩٩	—	مخزن الزيوت والشحوم	١٣٢٣
١٢١١٤١٧٩٢	—	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٣٣
	—	مخزون المتنوعات	١٣٥
	—	مخزن اللوازم والمهمات	١٣٥١
٢١٩٣٠٨٥٧	—	مخزن المنظفات	١٣٥١١
٢٤٧٢٤٤٩	—	مخزن الزجاجيات	١٣٥١٢
٣٥٣٦٠٠٣٣	—	مخزن البياضات	١٣٥١٤
٥٩٧٦٣٣٣٩	—		
٩٨١٢٩٦٥١	١٢٤٩٦٩٠٤	مخزن القرطاسية	١٣٥٢
٣٨١٣٧٣٤٥٠	١٢٤٩٦٩٠٤	مجموع المخزون	

تم بيع موجودات كافة المخازن الى المستثمر ماعدا جزء من مخزن القرطاسية عليه ظهرت مخازنها بقيمة صفر

كشف رقم (٥)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مدينون تجاريون	١٦١
٣٣٦٧٨٩٢٠٠	٣٤٩٢٠١٥٣٠	مدينو قطاع خاص	١٦١٤
٣٣٤٨٠٠	—	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
١١٢٥٩٧٠٠٠	١١٢٥٩٧٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٦٥٢٦٧٥٨٦	—	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
١٧٧٨٦٤٥٨٦	١١٢٥٩٧٠٠٠		
٥١٤٩٨٨٥٨٦	٤٦١٧٩٨٥٣٠		

كشف تحليل الارصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل ٢٠٠٣			
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٥١٧٠٢٥٠٠	١٦٣٦٠٦٥٠٠	٣٨١٢٦٥٣٠	٩٥٧٦٦٠٠٠	٣٤٩٢٠١٥٣٠	مدينو قطاع خاص	١٦١٤
٧٥٥٧٠٠٠	١٠٥٠٤٠٠٠٠	—	—	١١٢٥٩٧٠٠٠	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
٥٩٢٥٩٥٠٠	٢٦٨٦٤٦٥٠٠	٣٨١٢٦٥٣٠	٩٥٧٦٦٠٠٠	٤٦١٧٩٨٥٣٠	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	



كشف رقم (٦)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٨١	نقديه في الصندوق	—	١٤٦٤٤٤٣٣٨
١٨١١	صندوق المركز دينار	—	١٦٠٤٣٧٥٠
١٨٢	صندوق المركز دولار	—	١٦٢٤٨٨٠٨٨
١٨٣	نقديه لدى المصارف		
	الارصدة المدينة		
١٨٣١	مصرف الرافدين / علوية / ٧٤٧٧	٤٩٩١٥٨٢٣٨	٣٠٤٧٥٦٦٦٨
١٨٣٣	مصرف الشرق الاوسط التجاري / ٦٥٠٠	١٠٨٨٣٨٥٥٢٣	٤٩٣٤٤٦٤٤٩
١٨٣٥	مصرف الخليج التجاري / ٥٣٠٣٤٧	—	٦٦٢٣٧٥٩٥٩
	مجموع النقد / عملة محلية	١٥٨٧٥٤٣٧٦١	١٤٦٠٥٧٩٠٧٦
	نقدية لدى المصارف عملة اجنبية		
١٨٣٢	مصرف الرافدين / علوية / S(١٢٧) / ٥٠٠٤٨	٤٦٣٨١٦٨	٤٩٦٤٤
١٨٣٤	مصرف الشرق الاوسط التجاري / ٦٥٠٠	٤٠٨٧٤٥٠١٢	٤١٦٠٠
١٨٣٨	مصرف الخليج التجاري / ٥٣٠٣٤٧	—	٤٨٢٥٧٣٠٠
	مجموع النقد / عملة اجنبية	٤١٣٣٨٣١٨٠	٤٨٣٤٨٥٤٤
	مجموع النقد	٢٠٠٠٩٢٦٩٤١	١٦٧١٤١٥٧٠٨

• تم تقييم النقد كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ كالاتي :

• مصرف الرافدين بسعر ١١٨٢ دينار للدولار الواحد

• مصرف الشرق الاوسط بسعر ١٢٥٠ دينار للدينار الواحد



كشف رقم (٧)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رأس المال الاسمي (المدفوع)	٢١
<u>٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠</u>	<u>٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠</u>		
١٨٢٠٥١٢٨٠٠	١٨٢٠٥١٢٨٠٠	مساهمة القطاع العام ٤٧,٣٥%	
٢٠٢٤٢٨٧٢٠٠	٢٠٢٤٢٨٧٢٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٥٢,٦٥%	
<u>٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠</u>	<u>٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠</u>		



كشف رقم (٨)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

المجموع	احتياطي تقييم الموجودات	الفائض المتراكم	احتياطيات متنوعة	احتياطي مكاسير	احتياطي استبدال موجودات	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات	احتياطي التوسعات	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
دينار	٢٢٧	٢٢٤	٢٢٣٢	٢٢٣١	٢٢١٨	٢٢١٣	٢٢١٢	٢٢١	دينار
٣١٥١١٢٦٢٦٧	٦٣٦٨٥٠٨٠٠	١٨٨١٩٦٥٩٤٧	٦٧٥٢٣٢	١٢٥٩٨٠٧٤	٢٥٩٥٤٠٧٢	٣٩٥٠١٣٨٣١	—	١٩٨٠٦٨٣١١	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
١٩١٠٧٠٢٤٦١	—	١٨٠٠٧١٥٦٩٨ ^(٣)	—	١٤٦٨٦١٤ ^(٢)	—	٩٤٧٧٤٥١١ ^(١)	١٣٧٤٣٦٣٨	—	الإضافات خلال السنة
١٨٢١١٢٢٦٨٨	—	١٨٠٧٠٥٦٠٠٠ ^(٥)	—	١٤٠٦٦٦٨٨ ^(٤)	—	—	—	—	التزييلات خلال العام
٣٢٤٠٧٠٦٠٤٠	٦٣٦٨٥٠٨٠٠	١٨٧٥٦٢٥٦٤٥	٦٧٥٢٣٢	—	٢٥٩٥٤٠٧٢	٤٨٩٧٨٨٣٤٢	١٣٧٤٣٦٣٨	١٩٨٠٦٨٣١١	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١



(١٤)

١ - يمثل مبلغ الاحتياطي الالزامي لعام ٢٠١٧ .

٢ - يمثل استقطاعات من اجور الخدمة والبالغ ٢ % خلال سنة ٢٠١٧

٣ - يمثل الفائض لسنة ٢٠١٧

٤ - يمثل قيمة توزيع جزء من المكاسير الى موظفي الشركة

٥ - يمثل الفائض الموزع لعام ٢٠١٦

كشف رقم (٩)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٢٦٥	دائون النشاط غير الجاري	٥٠٧٩١٣١٠٠	٦٣١٩٥٣٣٠٣
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٨٢٣١١٧٧
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدما	٤١٦٦٦٦٦٦٦	—
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	١٦٧٧٣٤٦	١٦٧٧٣٤٦
		٦٦٨٣٤٤٠١٢	٩٩٠٨٥٢٣
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	—	٢٦٦٣٠٩٨
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	١٠٧٤٥٨٣	٦٧٧٥٦١٣٥
٢٦٧٢٤	ضريبة الدخل	٣٣٠٣٩٩٠٣٧	٣٢٩٢٥٨٦٥٠
		٣٣١٤٧٣٦٢٠	٣٩٩٦٧٧٨٨٣
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح		
٢٦٨٣	حصة المساهمين من الارباح	٢٨٢٨١٧١٩٥	١٠٩١٣٨٣٨١٦
		١٧٩٠٥٤٧٩٢٧	٢١٣٢٩٢٣٥٢٥



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل إجمالي الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

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			
٥٠٧٩١٣١٠٠	—	—	٥٠٧٩١٣١٠٠	دائنو نشاط غير جاري / وزارة المالية	٢٦٥٢
—	—	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
—	—	٤١٦٦٦٦٦٦٦	٤١٦٦٦٦٦٦٦	ايرادات مستلمة مقدماً	٢٦٦٢
—	١٦٧٧٣٤٦	—	١٦٧٧٣٤٦	رواتب واجور معادة	٢٦٦٥
—	٩١١٧٦٦	٣٣٠٥٦١٨٥٤	٣٣١٤٧٣٦٢٠	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٢٦٧
—	—	٢٨٢٨١٧١٩٥	٢٨٢٨١٧١٩٥	دائنو توزيع الارباح	٢٦٨٣
٥٠٧٩١٣١٠٠	٢٥٨٩١١٢	١٢٨٠٠٤٥٧١٥	١٧٩٠٥٤٧٩٢٧	المجموع	



كشف رقم (١٠)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١

<u>الرصيد كما في ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١</u>	<u>حصة الارباح للسنة الحالية</u>	<u>المسدد خلال السنة</u> () <u>دينار</u>	<u>الرصيد ف ٢٠١٧ / ١ / ١</u>	<u>اسم الحساب</u>
_____	_____	_____	_____	حصة الخزينة العامة حصة العاملين اخرى (توزيع ارباح)
٢٨٢٨١٧١٩٥	١٨٣١٠٨٦٠٠٠	٢٦٣٩٦٥٢٦٢١	١٠٩١٣٨٣٨١٦	
٢٨٢٨١٧١٩٥	١٨٣١٠٨٦٠٠٠	٢٦ ٣٩٦٥٢٦٢١	١٠٩١٣٨٣٨١٦	المجموع



كشف رقم (١١)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦
دينار

٢٠١٧
دينار

رقم
الدليل

المحاسبي

أسم الحساب

الأجور النقدية للعمال

٣١٢

اجور

٣١٢١

مخصصات مهنية وافية

٣١٢٥

مخصصات تعويضية

٣١٢٧

مكافآت تشجيعية

٣١٢٨

المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال

٣١٥

مجموع الرواتب والاجور

٧٣٠٦١٤٠٨٣
٣٤٣٦٣٩٨٢٧
٢١٣٣٣٦٥١٠
٨٧٣٠٨٠٠٠

٣٤٤٦٨٨٧٦١
١٤٤٦٥٣٢٢٥
٨٣٨٨٤٠٢٩
٤٤٨٤٥٠٠٠

١٣٧٤٨٩٨٤٢٠

٦١٨٠٧١٠١٥

١١٠١٠٩٨١٥

٦٤٣٥٦٤٥٩

١٤٨٥٠٠٨٢٣٥

٦٨٢٤٢٧٤٧٤



كشف رقم (١٢)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية		
٣٢١١	المواد الغذائية والأطعمة	١٧٩٥٣٠٠٠٢	٣٧٤٠٦٧٥٢٠
٣٢١٢	مشروبات غازية	٢٤١٨٢٧١٩	٢٦٥٨٠٥٦٨
٣٢١٣	سكاثر	٥٣١٦٥٦	٢٥٣٨٣١٧
٣٢١٤	مشروبات كحولية	١١٢٢٠٥١٢	٥٦٠٠٧١٨٦
		٢١٥٤٦٤٨٨٩	٤٥٩١٩٣٥٩١
٣٢٢	الوقود والزيت		
٣٢٢١	مواد نفطية	٩٤٥٩٦١٠٧	٨٧٦٥٩٣١٤
٣٢٢٢	غاز	١٦٩٩٠٠٠	٦٢٩٤٥٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٢٠٦١٦٣٩٢	٥٥٩٣٠٠٣٢
٣٢٢٤	فحم	٢٧٨٣٣٨٠	٦٤٤٣٨٣٠
		١١٩٦٩٤٨٧٩	١٥٦٣٢٧٦٧٦
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	١٦٧٣٣٤٤٠٦	١٧٩٢٤٥٠٦٩
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٢٠٣٦٩٠٣٩	١٨٤٢٢٦٨٨٨
٣٢٥٢	القرطاسية	٦٥٠٠٦٨٦٧	٧١٣٢٦٢٣٥
		١٨٥٣٧٥٩٠٦	٢٥٥٥٥٣١٢٣
٣٢٦	تجهيزات للعاملين		
٣٢٦١	كسوي	٤٩٥٩١١٩	٥٦٢٠١١٦
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	١٠٧٣٣٦٨٠	٣٥٨٢٧٠٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٢٢٥٩١١٧٩٢	٩٥٣٥٧١٠٢٢
		٢٣٦٦٤٥٤٧٢	٩٥٧١٥٣٧٢٢
	مجموع المستلزمات السلعية	٩٢٩٤٧٤٦٧١	٢٠١٣٠٩٣٢٩٧

كشف رقم (١٣)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣٣١	خدمات صيانة	٤٥١٥٠٠٠	٤٣٨٥٠٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	١٨٣٩٦١٥٠	٣٠١٢٧٤٠٠
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	١٨٠٠٠٠	١٦٣٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٢٦٨٤٠٠٠	٢٩٢٧٠٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث واجهزة مكاتب	٢٥٧٧٥١٥٠	٣٧٦٠٢٤٠٠
٣٣٢	خدمات ابحاث واستشارات	٥٥٦٢٥٠٠	١٠٠٠٠
٣٣٢١	استشارات هندسية		
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٥٥٠٠٠٠٠	٨٠٦٣٢٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٩٣٠١٨٠٠	١٨٠٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٢٣٦٠٣٦٦	١٦٣٣٢٣٧٤
٣٣٣٤	مصاريف معارض	—	٨٢٧٦٢٥٠
٣٣٣٥	احتفالات	—	١١٧٣٠٥٠٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات	١٧١٦٢١٦٦	٤٤٥٨٢٣٢٤
٣٣٤١	نقل العاملين	١٥٨٤٠٠٠	٦٤٧١٠٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	٧٠٤١٧٥٠	١٣٠١٩٢٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	١٤٠٠٠٠٠	٦٥٤٦٢٥
٣٣٤٤	الاتصالات العامة	٢٣٥٧٦٥٦٦	٣١٨٧٣١٨٨
٣٣٥	استنجاز موجودات ثابتة	٣٣٦٠٢٣١٦	٥٢٠١٨٠١٣
٣٣٥٣	استنجاز الات ومعدات	١٢٥٠٠٠	—
٣٣٥٤	استنجاز وسائل نقل	١٥٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
٣٣٥٦	استنجاز أثاث واجهزة مكاتب	—	٢٤٩٠٠٠
		٢٧٥٠٠٠	١٢٤٩٠٠٠



تابع كشف رقم (١٣)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	ما قبله	
١٣٥٤٦١٧٣٧	٨٢٣٧٧١٣٢	مصروفات خدمية متنوعة	٣٣٦
٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
٧١٤٥٠٠٠	٦٨٤٦٤٥٠	أقساط التأمين	٣٣٦٢
١٠٦٢٠٠٠٠	٦٧٧٦٩٢٥٠	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
—	٤٠٠٠٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
١٥٤٠١٠٨٨	١٠٩٩٤٦٤٧	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
١٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	تدريب وتأهيل	٣٣٦٧
—	٨٣٦٥٠٠٠٠	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
٥٢٨٠١٥٣٠	٤٠٢٨٩٩٩٠	مصروفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
٨٩٩٦٧٦١٨	٢١٨٥٥٠٣٣٧		
٢٢٥٤٢٩٣٥٥	٣٠٠٩٢٧٤٦٩	مجموع المستلزمات الخدمية	



كشف رقم (١٤)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣٨	<u>مصرفات تحويلية</u>		
٣٨٣	<u>مصرفات تحويلية متنوعة</u>		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٤٠٢١٥٦٧	١٣٢٣٦١٣٧١٠
٣٨٤	<u>الضرائب والرسوم</u>		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	٣٥٣٨٢٠٤٩١	١٦٧٨٤٧٠٠
	مجموع المصرفات التحويلية	٣٥٧٨٤٢٠٥٨	١٣٤٠٣٩٨٤١٠
٣٩	<u>المصرفات الأخرى</u>		
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	—	١٣٥٣٢٢١٦
٣٩٢	مصرفات عرضية	٢٥٨٤٢٠٠٥	١٢٧٣٩٤٠
٣٩٣	خسائر رأسمالية	—	٧١٨٧٦٩٠
	مجموع المصرفات الأخرى	٢٥٨٤٢٠٠٥	٢١٩٩٣٨٤٦



كشف رقم (١٥)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		
٢٥٣٥٥٨٩٧٦٠	١٢٠٨٤٧٦٩٢٩	٤٢	إيراد النشاط الجاري
٢٣٦٥٠٤٤٠٠	٣٤٥٥٧٦٤٠	٤٢٤	إيراد الفنادق والسياحة
٢٧٧٢٠٩٤١٦٠	١٢٤٣٠٣٤٥٦٩	٤٢٥	إيرادات متنوعة
			مجموع إيرادات النشاط التجاري
		٤٣	إيراد النشاط الخدمي
		٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)
		٤٣٨٢	إيجار مباني
٤٦٤٣٦٧٢٧٩٨	٣٣١٢٤١٨٧٧٢		مجموع إيراد نشاط الخدمي
٤٦٤٣٦٧٢٧٩٨	٣٣١٢٤١٨٧٧٢		مجموع إيرادات النشاط الجاري
٧٤١٥٧٦٦٩٥٨	٤٥٥٥٤٥٣٣٤١		



كشف رقم (١٦)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الثاني / ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	القوائد وايجارات الاراضي	٤٦
١٣٥٤٥٢٠٠٨	٨٣٨٧٩١٨٢	قوائد دائنة	٤٦١
		الإيرادات التحويلية	٤٨
٤٨٨٨٠٠	٣٤٣٢٠٠	إيرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
		الإيرادات الأخرى	٤٩
١٥٨٣٦٤٠٢٧	١٥٨٤٦٨٤٥	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٣٧٣٨٠٤٣٣	٥٩٢١٨٦٠٠	إيرادات عرضية	٤٩٢
١٩٥٧٤٤٤٦٠	٧٥٠٦٥٤٤٥		
٣٣١٦٨٥٢٦٨	١٥٩٢٨٧٨٢٧	مجموع الإيرادات الأخرى	



كشف رقم (١٧)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلف مركز الإنتاج	كلف مركز الخدمات الإنتاجية	كلف مركز الخدمات الإدارية	المجموع
		٥	٦	٨	
		دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	الرواتب والاجور	٣٠٧٠٩٢٢١٣	١٠٢٣٦٤١٦٣	٢٧٢٩٧١٠٩٨	٦٨٢٤٢٧٤٧٤
٣٢	المستلزمات السلعية	١٨٦١٠٨٩٠٦	٤٣٧٣٥٥٩٣٣	٣٠٦٠٠٩٨٣٢	٩٢٩٤٧٤٦٧١
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦١٥٢٤٨٣	٢٦٩٦٦٤	٢٩٤٥٠٥٣٢٢	٣٠٠٩٢٧٤٦٩
٣٧	الاندثارات	—	—	١٩٢٣٣٨٢٤٥	١٩٢٣٣٨٢٤٥
٣٨٤	الضرائب والرسوم	—	—	٣٥٣٨٢٠٤٩١	٣٥٣٨٢٠٤٩١
	المجموع	٤٩٩٣٥٣٦٠٢	٥٣٩٩٨٩٧٦٠	١٤١٩٦٤٤٩٨٨	٢٤٥٨٩٨٨٣٥٠



كشف رقم (١٨)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

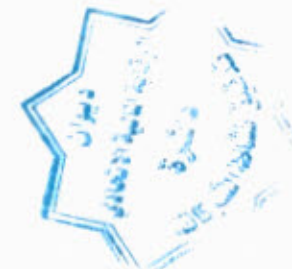
المجموع	نقل العاملين	كساوي	المزايا العينية للاستخدامات	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي	
٤٩٥٩١١٩	—	٤٩٥٩١١٩	مستلزمات سلعية	٣٢
١٥٨٤٠٠٠	١٥٨٤٠٠٠	—	مستلزمات خدمية	٣٣
٦٥٤٣١١٩	١٥٨٤٠٠٠	٤٩٥٩١١٩	المجموع	



كشف رقم (١٩)

كشف بمقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٧ / ١٢ / ٣١

نسبة مئوية	٢٠١٧ دينار	نسبة مئوية	٢٠١٦ دينار	نسبة مئوية	٢٠١٥ دينار	نسبة مئوية	٢٠١٤ دينار	نسبة مئوية	٢٠١٣ دينار	
%٦٢ %١ %٣٧	٤٤٦.٥٢٥٨٧. ٦٨٥٥٥٨ ٢٦٨٤٦٧٤٤٤٨	%٦٥ %١ %٣٤	٤٦١٩٩٤٢٨٦١ ١٥٠٩٠٢٤ ٢٤٣٤٨٥٤٢١٩	%٣٤ %٣٠ %٣٦	٢.٨٣١٣٥٢٩٨ ١٧٨٧١٣.٢٥٤ ٢٢.٤٩٥٥٥٣٥٢	%٤٧ %٦ %٤٧	٢١٨٦٣٢٧٣١٥ ٢٨٩٥٥٥٥٧٦ ٢٢١٢٦٣٢٦٠٠	%٢٩ %١ %٧٠	١١٢١٩٩٨٨٣٥ ١٧٧٧٦٣٥٩ ٢٧٢٩٣٦٣٢٩٨	الميزانية العامة الموجودات الثابتة الموجودات الاخرى راس المال العامل
%١٠٠	٧١٤٥٨٨٥٨٧٦	%١٠٠	٧.٥٦٣.٦١.٤	%١٠٠	٦.٧٥٢٢.٩.٤	%١٠٠	٤٦٨٨٥١٥٤٩١	%١٠٠	٣٨٦٩١٣٨٤٩٢	مجموع موجودات المنشأة ممولة كما يلي:-
%٥٤	٣٨٤٤٨.٠٠٠٠٠٠	%٥٤	٣٨٤٤٨.٠٠٠٠٠٠	%٥٨	٣٤٩٧٣٢٢١٥٧	%٦٥	٣.٣٦.٢٥٢٩١	%٦١	٢٣٤٦١٢٦.٠٠٤	راس المال بعد تنزيل الخسائر الاحتياطيات التخصيصات
%٤٥ %١	٣٢٤.٧.٦.٤٠ ٦.٣٧٩٨٣٦	%٤٥ %١	٣١٥١١٢٦٢٦٨ ٦.٣٧٩٨٣٦	%٤١ %١	٢٥١٧٥١٨٩١١ ٦.٣٧٩٨٣٦	%٣٤ %١	١٥٩٢١١.٣٦٤ ٦.٣٧٩٨٣٦	%٣٩	١٥٢٣.١٢٤٨٨ —	
%١٠٠	٧١٤٥٨٨٥٨٧٦	%١٠٠	٧.٥٦٣.٦١.٤	%١٠٠	٦.٧٥٢٢.٩.٤	%١٠٠	٤٦٨٨٥١٥٤٩١	%١٠٠	٣٨٦٩١٣٨٤٩٢	مجموع مصادر التمويل



كشف (٢٠)

شركة فندق بغداد المساهمة المختلطة - بغداد
كشف احتساب الضريبة للسنة المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧

٢٠١٧ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٢٢٢٥٨٨٩٢٤٦	الفائض بموجب العمليات الجارية قبل تنزيل الضريبة	٢٢٤
٤٥١٥٠٠٠	تضاف صيانة مباني وانشاءات مصروفات سنوات سابقة	٣٣١٢ ٣٩١
٢٧٧٤٤٠٠٠	ينزل - ايرادات معفاة من الضريبة	
٢٢٠٢٦٦٠٢٤٦	الربح المعدل لاغراض ضريبة الدخل	
٣٣٠٣٩٩٠٣٧	الفائض الموزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات	
٩٤٧٧٤٥١١	رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل كما يلي :-	
١٨٠٠٧١٥٦٩٨	ضريبة الدخل ١٥ %	
٢٢٢٥٨٨٩٢٤٦	احتياطي الزامي ٥ %	
	الفائض القابل للتوزيع	



التقرير السنوي لمجلس إدارة شركة فندق بغداد للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧

تحية طيبة

١ - معلومات عامة :-

أ - 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 المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير وتنشيط العمل الفندقي والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة وفق أحدث الطرق بإدخال التقنية الحديثة.

النشاطات والتوسعات الجديدة خلال السنة تم استثمار الفندق بتاريخ ٢٠١٧/٦/١ من قبل شركة مستثمرة

ب - مقدار رأس المال :-

رأس مال الشركة (٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠٠) ثلاثة مليارات وثمانمائة وأربعة واربعون مليوناً وثمانمائة ألف دينار وبلغت الاحتياطيّات ٣٢٤٠٧٠٦٠٤٠ دينار .

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

د - أن عدد العاملين في الفندق قبل تاريخ الاستثمار (٢٠٠) منتسب موزعين كما يلي

عدد العاملين	القسم	عدد العاملين	القسم
١١	الاستقبال	٧	الإدارة
٣٠	التدبير الفندقي	٨	الأفراد
٣٧	الخدمات	٢٢	الحسابات
٢٦	الصيانة	٣	التدقيق
	العلاقات	٤٥	الإطعمة



عدد العاملين بعد الاستثمار في ٢٠١٧ / ٦ / ١ (٨)

هـ - الهيكل التنظيمي للشركة :-

للشركة هيكل تنظيمي يرأس 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 الأطعمة . وموقع مجلس الإدارة في فندق بغداد .
وأسماء أعضاء مجلس الإدارة كما يلي :-

الأعضاء الأصليين :-

١ - داود شمو خدر	٤٦٠٣٥٦٥٩٣ سهم
٢ - أمين شمو خدر	١٠٠٠٠٠٠ سهم
٣ - دلشاد داود شمو	٤٩٢٠٠٢٠ سهم
٤ - ريبر داود شمو	٩٦٩٦٠١٨ سهم
٥ - محمد امين ضياء الدين	١٩٢٢٤٠ سهم
٦ - محمد خزعل كاطع	قطاع عام
٧ - عبدالكريم رشيد احمد	قطاع عام

الأعضاء الاحتياط :-

١ - دلشير داود شمو	١٠٠٠٠٠ سهم
٢ - عبد الامير مطر كاظم	٧٠٠٠٠٠٠ سهم
٣ - هيرمون ارشاك ميساك	٧٥٠٦٢٠ سهم
٤ - قيس جميل محمد إبراهيم	١٢٣٥٥٠٠ سهم
٥ - باسم كاظم محمد	١٠٠٠٠٠٠ سهم

المدير المفوض جعفر فاضل عيسى

لم يتمتع رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بأي منفعة خلال العام وقد قدموا ما بوسعهم من خلال اجتماعاتهم التي بلغت (١٢) اجتماعاً خلال العام واجتماعين للهيئة العامة .

تمتلك الدولة متمثلة بهيئة السياحة ودائرة العمل والضمان الاجتماعي بنسبة (٤٧،٣٥ %) من رأس مال الشركة.



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

داود شمو خدر ٤٦٠٣٥٦٥٩٣ سهم

تحسين سعيد علي حسين ٤٣١٤٦٨٦١٤ سهم

ضياء الدين صالح الشماع ٢٧٥٧٢٨١٠٢ سهم

قطاع الدولة :-

دائرة التقاعد والضمان ٣٨٤٤٨٠٠٠٠ سهم

هيئة السياحة ١٤٣٦٠٣٢٨٠٠ سهم



حصل أعضاء مجلس الإدارة على ما يلي :-

(٢٠٠٠٠٠) دينار لكل منهم أجور نقل

(٣٥٠٠٠) دينار كارت هاتف شهري لكل عضو مجلس

و - تم استثمار الشركة بتاريخ ١ / ٦ / ٢٠١٧ من قبل شركة جمال الوديان للاستثمارات السياحية

ثانياً المؤشرات العامة في اداء الوحدة :-

أ - الفندق يعمل من ١ / ١ / ٢٠١٧ لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧ وقد اتاحت هذه المدة للفندق بتحقيق اهدافه

ب - ان نسبة التشغيل خلال هذا العام للفترة من ١ / ١ / ٢٠١٧ ولغاية ٣١ / ٥ / ٢٠١٧ تراوحت بين ٣٨.٥٨ الى ٣٩.٢٧ %

ج - ان نسب النمو في الاشهر الاولى تعتبر قليلة بسبب الظرف الامني رغم ارتفاعها عن السنة السابقة .

د - لا توجد لدى الشركة أي هدر او ضياع والتلف الحاصل في بعض المواد بسبب انتهاء عمرها الانتاجي .

هـ - اعتمدت الشركة على السياسة السعرية حسب مبدا العرض والطلب مما ساهم في زيادة نسبية في التشغيل

و - لا توجد أي عمليات استيراد خلال عام ٢٠١٧

ز - الطاقة التشغيلية حسب الموازنة التخطيطية نسبة تشغيل الغرف ٢٧ % اما النسب حسب التشغيل

الفعلي تتراوح بين ٣٢ % الى ٣٨ % اما الطاقة التصميمية للشركة ١٦٥ غرفة بنسبة ١٠٠ %

المتحقق منها حسب التشغيل الفعلي للخمس شهور الاولى تتراوح ٣٢% الى ٣٨%

ثالثاً - المؤشرات المالية :-

أ - بلغت الايرادات ٤٧١٤٧٤١١٦٨ دينار .

بلغت المصروفات ٢٤٨٨٨٥١٩٢٢ دينار .

بلغ اجمالي الربح ٢٢٢٥٨٨٩٢٤٦ دينار .

لا توجد ارباح وخسائر غير اعتيادية .

ب - توجد استثمارات مالية قصيرة الاجل ودائع ثابتة للفندق بلغت ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار مليارين دينار

ج - لا توجد أي اثار للتضخم على نتائج اعمال الشركة

د - ندرج في ادناه تحليل انواع الايرادات المتحققه خلال السنة وكانت كما يلي :-

نوع الايراد	المبلغ
ايراد سياحة	١٢٠٨٤٧٦٩٢٩
ايرادات متنوعه	٣٤٥٥٧٦٤٠
ايراد ايجار موجودات ثابتة	٣٣١٢٤١٨٧٧٢
ايراد فوائد دائنة	٨٣٨٧٩١٨٢
ايراد سنوات سابقة	١٥٨٤٦٨٤٥
ايرادات عرضية	٥٩٢١٨٦٠٠
ايرادات تحويلية	٣٤٣٢٠٠
المجموع	٤٧١٤٧٤١١٦٨



رابعاً - المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية :-

أ - اثرت الشركة وبشكل ايجابي على تحسين السياحة والخدمة الفندقية .

ب - ساهمت ادارة الشركة باستخدام احدث الطرق في تطوير اداء الشركة بادخال الحاسوب والانترنت وغيرها .

ج - من اولويات ادارة الشركة الحفاظ على سلامة البيئة باستخدام افضل الاجهزة والمعدات لمكافحة الاوبئة والامراض .

د - ساهمت الشركة في توفير افضل الخدمات السياحية للنزلاء .

و- اولاً - يوجد استثمار في البنوك عن طريق ودائع ثابتة وتقدر الفائدة السنوية ٩٩٧٢٦٠٢٧ دينار سنوياً

ثانياً - لدى الشركة استثمار عن طريق شراء مليون سهم في مصرف دجلة والفرات

ثالثاً - تم احالة الفندق للاستثمار بايجار سنوي قدره ٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار مليارين وخمسمائة مليون دينار

هـ - بلغ سعر تداول السهم للشركة في بداية السنة ١٠ دينار وبلغ سعر السهم حسب اخر جلسة تداول ٨,٤٥٠ دينار

خامساً - معلومات ومؤشرات اضافية :-

أ - اولاً - تم ابرام عقد استثمار الشركة بتاريخ ١ / ٦ / ٢٠١٧

ثانياً - بلغت اعداد عقود ايجار المحلات التابعة للشركة ثمانية عقود وهي كل من :-

اسم الشركة	مبلغ العقد	تاريخ العقد
شركة النيل للسفر والسياحة	٢٠٧٦٤٧٢٨	٢٠١٧/١/١ لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١
محل الساعات السويسرية	١٨٣٥٠٧٧٢	٢٠١٧/١/١ لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١
شركة الحايك للصيرفة	١٢٠٦٩٧٤٤	٢٠١٧/١/١ لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١
شركة النهار للسفر والسياحة	٨٧٧٤٣٧٦	٢٠١٧/١/١ لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١
شركة جنة الاحلام للسفر والسياحة	١٣٢٠٠٠٠٠	٢٠١٧/١/١ لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١
محل الحلواني	٧٨٦٤٩٩٢	٢٠١٧/١/١ لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١
محل البوتيكا داخل الفندق	٤١٢٥٠٠٠	٢٠١٧/١/١ لغاية ٢٠١٧/٧/١
محل التصوير داخل الفندق	٥٠٨٣٣٣٠	٢٠١٧/٤/١ لغاية ٢٠١٧/٩/٣٠



ب - بلغت المبالغ التي انفقت لاجراض الدعاية والسفر والضيافة :-

الدعاية ٥٥٠٠٠٠٠٠ دينار

السفر والايضاد ١٤٠٠٠٠٠٠ دينار

الضيافة ٢٣٦٠٣٦٦ دينار

ج - لا توجد أي مشاكل ومعوقات واجهت الشركة .

نرجو ان نكون قد وفقنا لعرض نشاط الشركة متمثلة بمجلس ادارتها والمدير المفوض والقائمين على ادارة الاعمال في مختلف الاقسام ومن الله التوفيق .

مع التقدير



داود شمو خدر

رئيس مجلس الإدارة

