

شركة فندق بابل (مساهمة المختلطة) - بغداد  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الصفحة	المحتويات:-
١٥-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
١٦	- الميزانية العامة
١٧	- حساب التجارة والأرباح والخسائر والتوزيع
١٨	- كشف العمليات الجارية
١٩	- كشف التدفق النقدي
٢٠	- كشف إجمالي القسمة المتضافة
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المتضافة
	<u>الكشوفات التحاليلية المرفقة:-</u>
٢١	١- الموجودات الثابتة والائتمانات
٢٢	٢- المخزون
٢٣	٣- الاستثمارات المالية
	٤- المدفوعات
٢٤	٥- تحليل المدينون حسب عمر الدين
	٦- القوائد
٢٥	٧- رأس المال
٢٦	٨- الإحتياجات
٢٧	٩- العجز التراكمي
٢٨	١٠- الدائنين
٢٩	١١- تحليل الدائنين حسب عمر الدين
٣٠	١٢- الرواتب، والأجور
٣١	١٣- المستلزمات السلعية
٣٢	١٤- المستلزمات الخدمية
٣٣	١٥- المصروفات التحويلية والأخرى
٣٤	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٣٥	١٧- الإيرادات التحويلية والأخرى
٣٦	١٨- توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف
٣٧	١٩- المزايا الضمنية
٣٨	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية  
دائرة تدقيق نشاط الشركات



بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

(إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّذِي هِيَ أَفْوَحُ)

ص.ق. الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٨/٤٤٤/١٩٩٥

التاريخ: ٤/٥/١٤٣٢ هـ

٢٠١١ / ٥ / ٤٥ م

شركة فندق بابل الساهمة المختلطة  
الواردة  
الصدر / ١  
التاريخ / ٥ / ٤٥ / ٢٠١١

إلى/السادة مساهمي شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) بغداد - الخرمين

د/البيانات المالية لشركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) لسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

بعد التحية:

فبصا البيانات المالية لشركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠ ، وتقدير الإدارة المراتي إما طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ(٦) لسنة/١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ(٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) والشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدنيا الملاحظات والنحفظات التالية:-

#### ١- خطأ إعمار الفندق

تخصير مؤتمر القمة العربية فقد جرى بتاريخ ٥/٧/٢٠١٠ تنظيم محضر إتفاق بين رؤساء مجالس إدارات الشركات الفندقية المعنية بأهبل الفنادق تخصيرا لمؤتمر القمة العربية (بضمنها شركة فندق بابل) واللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية ينص على تحميل الشركات الفندقية (٧٥%) من كلفة التأهيل وتحمل اللجنة التحضيرية (٢٥%) من كلفة التأهيل وقيامها بتسديد إيراد كامل الغرف لمدة تسعة أشهر (من آب / ٢٠١٠ لغاية نيسان/ ٢٠١١) إلى الشركات المذكورة إضافة إلى تحميلها كلف رواتب وأجور العاملين في هذه الشركات خلال الفترة المذكورة أعلاه ومن خلال التدقيق فقد تم تأشير الملاحظات التالية:-

أ. على الرغم من وجود نص في محضر الإتفاق يشير إلى (لايدخل المحضر حيز التنفيذ إلا بعد موافقة الجهات الحكومية العليا على ما جاء فيه) إلا إن الملاحظ عدم حصول موافقة أي جهة حكومية على المحضر، نومي بضرورة التنسيق مع اللجنة التحضيرية أعلاه لغرض المصادقة على المحضر من قبل الجهة الحكومية المعنية (وزارة الخارجية أو مجلس الوزراء) بما يضمن إكتساب المحضر الصفة القانونية .

ب. قيام الشركة خلال السنة بتسجيل مبالغ الرواتب والاجور المستلمة بموجب الإتفاق أعلاه والتي تشمل رواتب الأشهر (آب ، أيلول ، تشرين الاول، تشرين الثاني ، كانون الاول) على حساب دائر نشاط غير جناري عند الإستلام والصرف وعليه فإن البيانات المالية لا تظهر مبلغ الرواتب المذكورة (ضمن حسابات الإيرادات والمصروفات) وفيما يلي تفاصيل المبلغ المستلم والمصروف والتبقي الظاهر ضمن

حساب دائر نشاط غير جناري:

المبلغ المستلم/ ألف دينار

المبلغ المصروف / ألف دينار

المبلغ المستلم / ألف دينار

٧٧٥٥٤

٤١٥٩١٣

٤٩٣٤٦٧

لإسي باجراء المعاملات القيدية لإظهار المبالغ المستلمة والمصروفة ضمن حساباتها الصحيحة .



ج. رغم أن الفقرة (ثانياً - أ) من المحضر المشار إليه أعلاه نصت على تحميل اللجنة التحضيرية أجور إشغال الفندق بنسبة (١٠٠%) للغرف بشكل شهري ومنظم لمدة تسعة أشهر كاملة إلا أنه لم يتم إستلام أي مبلغ من قبل الفندق لغاية إعداد التقرير .

نوصي بتابعة موضوع أجور إشغال الفندق وتسجيلها في السجلات المالية.

#### ٢- نشاط الشركة :-

اقصر نشاط الفندق على استقبال الزائرين للفترة من (٢٠١٠/١/١) ولغاية (٢٠١٠/١/٢٥) نظرا للحادث الازهاوي الذي تعرض له الفندق في (٢٠١٠/١/٢٥) وتوقف نشاطه لغاية نهاية السنة حيث تفسر إغلاق الفندق لتعرضه إلى أضرار كبيرة في البنى التحتية والمبنيك العام للفندق ومستلزمات التشغيل كافة كما أدى الحادث، إلى إستشهاد عدد من موظفي الشركة ومستأجري الحلات العائدة لها ، وقد جرى إغلاق الفندق وإيقاف نشاطه إستناداً إلى قرار مجلس الإدارة المتخذ في الجلسة الرابعة الإستثنائية المنعقدة بتاريخ (٢٠١٠/٢/١٨) ، لذا كانت نسبة الاشغال خلال الفترة (١٧%) من الطاقة المتاحة البالغة (١٧٥) غرفة. نوصي بضرورة تحسين مستويات الاشغال بعد إعمار الفندق سيما وأن الفندق في طور التأهيل وإعادة التأثيث، تمشيراً لمؤشر القيمة العربية.

#### ٣- نتيجة النشاط :

أ. بلغت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير عجزاً مقداره (٣٤٩٥٤٥) ألف دينار (ثلاثمائة وتسعة وأربعون مليون وخمسمائة وخمسة وأربعون ألف دينار) وبتزادة مقدارها (١٩١٥٩٣) ألف دينار (مائة وواحد وتسعون مليون وخمسمائة وثلاثة وتسعون ألف دينار) عن عجز السنة السابقة ولسدى دراسة المؤشرات المالية للشركة فقد لوحظ مايلي:

أولاً - إنخفاض إيرادات النشاط الجاري بمبلغ (١٢٢٣٢١٥) ألف دينار (مليار ومائتين وثلاثة وعشرين مليون ومائتين وخمسة عشر ألف دينار) وبنسبة (٨٠%) عما كانت عليه في السنة السابقة نتيجة توقف نشاط الفندق لمعظم أشهر سنة/٢٠١٠.

ثانياً - انخفاض المصروفات الجارية بمبلغ (٩٩١١٦٠) ألف دينار (تسعمائة وواحد وتسعين مليون ومائة وستين ألف دينار) وبنسبة (٥٨%) عن السنة السابقة.

ثالثاً - انخفاض المصروفات التحويلية والأخرى بمبلغ (٧٥٦٥٢) ألف دينار (خمسة وسبعين مليون وستمائة واثنين وخمسين ألف دينار) وبنسبة (٨١%) عن السنة السابقة.

رابعاً - انخفاض الإيرادات التحويلية والأخرى بمبلغ (٣٣٢٠٥) ألف دينار (ثلاثة وثلاثين مليون ومائتين وخمسة آلاف دينار) وبنسبة (٢٩%) عما كانت عليه في السنة السابقة.

ب. استمرار الشركة بتحقيق العجز للسنوات (٢٠٠٥ إلى ٢٠١٠) على التوالي حيث بلغ رصيد العجز

المتراكم للشركة (٢٢١٧٠٩٨) ألف دينار (ملياران ومائتان وسبعة وعشرون مليوناً وثمانية وتسعون ألف دينار) كما في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٠ والذي يشكل نسبة (١٦٤%) من رأس مال الشركة البالغ (١٣٥٠٠٠٠) ألف دينار (مليار وثلاثمائة وخمسون مليون دينار) ، علماً بأن إدارة الشركة كانت قد بلغت دائرة تسجيل الشركات بالموقف من العجز التراكم لغاية سنة/٢٠٠٩ طبقاً لمقتضيات المادة (٧٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وذلك بكتابها (٤٦٧) في ٤/١٠/٢٠١٠ لاتخاذ



أحد الاجرائين ( إما تخفيض أو زيادة رأس مال الشركة أو التوجه بتصفية الشركة ) ، نوصي بضرورة متابعة موضوع ارتفاع نسبة العجز اتي رأس المال لسنة/٢٠١٠ حيث إرفعت خلال السنة اتي (١٦٤%) بعد أن كانت (١٣٨%) خلال سنة/٢٠٠٩ وإخاذ الاجراءات المنصوص عليها بالمادة (٧٦) من قانون الشركات أعلاه.

#### ٤- الموازنة التخطيطية:

تأخرت الشركة في إقرار الموازنة التخطيطية لسنة/٢٠١٠ حيث تم مناقشتها وإقرارها في الجلسة الخامسة لمجلس الادارة المتعددة بتاريخ ٢٠١٠/٤/٢١ خلافا للمادة (١١٧- رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على ( مناقشة والقرار الحظوة السنوية للسنة القادمة التي يتوجب على المدير المفوض إعدادها خلال الست اشهر الاحيرة من السنة في ضوء اهداف الشركة وتنصم نشاط الشركة ومشروع الموازنة التقائية ) ، كما لوحظ قيام الشركة بإجراء تعديل على خطتها آتفة الذكر بتاريخ ٢٠١٠/١٢/٢٨ وعلى ضوء مستويات الانشطة الفعلية ولدى قيامنا بتدقيق نتائج التنفيذ لاحقاً وجود تجاوز في نسب التنفيذ للتقدرات معينة مقابل تاديء النسب في فقرات أخرى :

رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	التخصيص بموجب الموازنة التخطيطية المقررة في ٢٠١٠/٤/٢١	التخصيص بموجب الموازنة التخطيطية المعدلة في ٢٠١٠/١٢/٢٨	المبلغ التصروف (٣)	نسبة التقليل % (٣/٢)
٣١	رواتب وأجور	٦٥٤٥٠٠	٣٥٧٠٤٦	٣٥٦٨١٥	٩٩,٩٣
٣٢	المستلزمات السلعية	٦١٦٠٠٠	٧٠٩٧٦	١١٤٥٦٦	١٦١,٤١
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٤٠٨٠٠	٩٠٦٣٩	٩٠٧٨٣	١٠٠,١٥
٣٦	قوائد وإيجارات الاراضي	٢٧٥٠٠	٥٥٧٦	٦٨٩٥	١٢٣,٦٥
٣٧	الائتمارات	٢٣٠٠٠٠	٢٣٠٠٠٠	١٤٦٩٣٧	٦٣,٨٨
٣٨	المصرفات تحويلية	٩٩٠٠	١٠٧١٩	٦٤٥٦	٦٠,٢٢
٣٩	المصرفات أخرى	١١٥٥٠٠	٢٢٢٢٦٢	١٠٧١٩	٤,٨٢
٤٢	إيرادات الصدقة والسياحة	١٦٩٠٠٠٠	٢٢٢٢٦٢	٢٢٢٢٦٢	١,٠٠
٤٣	إيرادات نشاط الإنتاج الخدمي	٥٨٥٠٠	٧٣٧٦٨	٧٩١٤٣	١٠٧
٤٦	قوائد وإيجارات الاراضي	٢٦٠٠	٥٤٦	٦٦٥	١٢٢
٤٨	الإيرادات التحويلية	٩١٠٠	١٦٤١	١٦٤١	١٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٦٠	٦٩٩١٦	٧٩٩١٦	١١٤

نوصي بالالتزام بالتوقعيات الزمنية التي نص عليها قانون الشركات واستحصال المواقفات الاصولية على حالات التجاوز المبينة أعلاه وتحميل الأمر بالصرف المسؤولية .

#### ٥- الموجودات الثابتة :

قامت الشركة بجرد الموجودات الثابتة في ٢٠١٠/١٢/٣١ إلا إنها لم تقم بمطابقة نتائج الجرد مع أرصدة المجلات المالية لتحديد الفروقات ( إن وجدت ) ومعالجتها لعدم إنظام سجل الموجودات الثابتة وعدم تحديثه بالاضافات والاستبعادات التي طرأت على تلك الموجودات ولم تتخذ الشركة أي إجراء لحصر

الموجودات وإدخالها في السجلات المالية ولغاية تأريخ إعداد التقرير رغم الإشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة وأجرها تقريرنا المرقم ( ٦٤٨٣/٤٨/٢٩/٨ ) في ٢٠١٠/٥/٣٠ وقد تم اعتماد أرصدة السجلات المالية لأغراض إعداد البيانات المالية .  
نوصي بضرورة إدامة سجلات الموجودات الثابتة واجراء المطابقة بين الجرد والسجلات .

ب. استمرار الشركة بإحساب الائتذارات السنوية على هذه الموجودات وبشكل إجمالي ومن واقع السجلات المالية بدلا من الائتذار السنوي لموجوداتها طبقا لمقررات هذه الموجودات خلافا للمادة (٣- أولاً) من نظام الائتذار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ .  
نوصي بالالتزام بتعليمات الائتذار اعلاه .

ج. قامت الشركة خلال السنة ببيع غالبية الموجودات الثابتة المستعملة والمضرورة للعائدة للفندق ( لشمول الفندق بأعمال التأهيل والتهيئة لمؤتمر القمة العربية ) حيث جرى إعادة تأثيث وتجهيز الفندق بالموجودات المطلوبة وحسب شروط العقد بين الشركة المؤهلة واللجنة التحضيرية (والتي لم تنته أعمال التأهيل والتأثيث لغاية تأريخ إعداد التقرير) ونظرا لعدم إنظام سجلات الموجودات وإحساب الائتذارات على أرصدة السجلات المالية فقد قامت الشركة بإحساب القيمة الدفترية للموجودات بشكل تقديري كما لوحظ بهذا الشأن عدم دقة إجراءات تنزيل تلك الموجودات من السجلات حيث جرى تسجيل القيمة الدفترية لهذه الموجودات على حساب احتياطي إستبدال موجودات ثابتة خلافا لتعليمات النظام الخاسبي الموحد والقاضي بتسجيلها ضمن حساب مخزن المخلفات والمستهلكات علما أن الشركة قامت بتسجيل حصة البيع إيرادا لحساب احتياطي إستبدال موجودات ثابتة وفيما يلي تفاصيل كلف هذه الموجودات وإدخالها الشراكمة والقيمة الدفترية لها:

رقم الدليل التفصيلي	اسم الحساب	الكلفة ألف دينار	الائتذار المتراكم ألف دينار	القيمة الدفترية ألف دينار
١١٣	آلات ومعدات	٣٥٠١٤٦	٢١٦٦١٧	١٣٣٥٢٩
١١٥	عدد وقوالب	٤٥٧٦	٤٣٤٠	٢٣٦
١١٦	أثاث وأجهزة مكاتب	٧٥٠٧٤٤	٧٠٢٦١٤	٤٨١٣٠
	المجموع	١١٠٥٤٦٦	٩٢٣٥٧١	١٨١٨٩٥

نوصي بإدامة سجلات الموجودات الثابتة وتوخي الدقة في تثبيت المعالجات القيدية الخاصة بتعليمات البيع وذلك بتسجيلها ضمن حساب مخزن المخلفات ومن ثم معالجة الأرباح والخسائر الناتجة عن عملية البيع في حساب الاحتياطيات الرأسمالية.

د. خلال فحص ودراسة أوليات المزايدات التي تمت خلال السنة لوحظ الآتي :-  
عدم تضمين الإعلانات عن غالبية المزايدات بالمواصفات الكاملة لكل فقرة من الفقرات المسؤولة بالمزايدة ، نوصي بتثبيت المواصفات الكاملة لكل فقرة من الفقرات المعلنة .



ثانيا- عدم قيام الشركة باستلام تأمينات من المزايدين قبل فترة مناسبة من موعد المزايدة لضمان جديتهم في دخول المزايدات وإنما يتم استلامها عند إجراء المزايدة وبدون وصل قبض ، عدا المراسد السذي ترس عليه المزايدة فيتم استلام التأمينات منه بوصول قبض بعد انتهاء المزايدة مباشرة .  
نوصي باستلام التأمينات من المزايدين بوصول قبض .

ثالثا- قيام الشركة بتحديد مبالغ التأمينات القانونية المطلوب تقديمها من قبل المزايدين في الإعلان المشور في الصحف المبينة أدناه ، بنسبة تقل عن النسبة المحددة في قانون بيع وإيجار أموال الدولة رقم (٣٢) لسنة ١٩٨٦/ (المعدل) الذي يسترشده في حالة عدم وضع تعليمات البيع خاصة بالفندق السذي حددت نسبة التأمينات بمقدار (٢٠%) من قيمة المواد التقديرية، لضمان جدية الاشتراك بالمزايدة :

البيان	النسبة	مبلغ التأمينات ألف دينار	القيمة التقديرية ألف دينار
إعلان بيع جلات وبولرات في جريدة الصباح في ٢٠١٠/٩/٢٠	١٦,٧	٦٠٠٠	٣٦٠٠٠
إعلان بيع المطبخ واللوندي في جريدة طريق الشعب في ٢٠١٠/٩/٢٨	٩,٨	٦٠٠٠	٦١٥٨٥
إعلان بيع الأثاث في جريدة طريق الشعب في ٢٠١٠/٨/١٠	١٦,٧	١٠٠٠٠	٥٩٩٧٠

نوصي بالالتزام بما ورد في القانون أعلاه.

#### ٦- الاستثمارات:

أ. من خلال فحص وتدقيق كتب تأييدات مساهمة الشركة في رؤوس أموال الشركات الاخرى لاحظنا ورود التأييدات اترقم (٢٠١١/٧) في ٢٠١١/١/١١ من شركة فنادق عشتر بأن أسهم الشركة موهونة لصالح مصرف الاستثمار العراقي رغم رفع إشارة الرهن من قبل المصرف بكتابه المرقم (أ.ن.١٥٨) في ٢٠١١/٤/٥ وتبلغه مركز الابداع العراقي للاوراق المالية برفع إشارة الرهن.  
نوصي بتابعة الموضوع مع شركة فنادق عشتر لمراجعة مركز الابداع العراقي للاوراق المالية لتابعة موضوع ايداعها بعد رفع إشارة الرهن عن أسهم الشركة .

ب. لم يتحقق للشركة أية إيرادات عن استثماراتها المالية خلال السنة /٢٠١٠ مما يوجب عليها دراسة جدوى هذه الاستثمارات وإيجاد القرص البديلة لزيادة مواردها .  
نوصي باجراء دراسة حول جدوى هذه الاستثمارات والبحث عن فرص استثمارات بديلة له تؤدي الى زيادة مراد الشركة.

#### ٧- المدينون:

ضمن رصيد العملاء كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ البالغ (١٤٣١٢٤) ألف دينار (مائة وثلاثة وأربعون مليون ومائة وأربعة وعشرون ألف دينار) مبالغ مشدرة من سنوات سابقة بلغ مجموعها (١٣٨٨٨٩) ألف دينار (مائة وثمانية وثلاثون مليون وثمانمائة وتسعة وثمانون ألف دينار) ومثال ذلك :



السنة	اسم الخفية	المبلغ / ألف دينار
	عملاء قطاع إمتزاعي	
٢٠٠٥	وزارة الداخلية	٥١٣٦
٢٠٠٣	اللجنة الاولمبية	٢١٥١٨
٢٠٠٥	وزارة الثقافة و الإعلام	٢١٦٧
٢٠٠٧	مجلس النواب	٧٠٤
٢٠٠٩	وزارة الدولة لشؤون الامن الوطني	١٩٠
	عملاء قطاع خاص	
٢٠٠٧	مؤسسة الشهداء	٥٠
٢٠٠٧	غرفة تجارة بغداد	٥٥
٢٠٠٥	كافيريا دجلة	٣٩٥٠
٢٠٠٧	تجمع عراق مستقل	١٨٦
٢٠٠٧	تجمع كلنا عراق	١٦٩
٢٠٠٩-٢٠٠٦	المقهى العربي	٥٩٢٥٢
٢٠٠٧	حيدر موسى	١٦٦
٢٠٠٧	مؤتمر عشائر العراق	١٤٢٩
٢٠٠٧	عدي ناصر	٢٠٠
٢٠٠٧	حيدر علي	١٩٧٧
٢٠٠٩	المعهد السكري	٣٥٠
	المجموع	٩٧٤٩٩

نوصي بضرورة تكثيف الجهود لمعالجة تحصيل الديون.

ب. قيام الشركة بتسوية رصيد حساب الفروقات النقدية والمحزنية المدور من السنوات السابقة في السجلات المالية البالغ (٣٢) ألف دينار (إثنان وثلاثون ألف دينار) والمبينة تفصيله أدناه، وتسجيله على حساب المصروفات المؤشرة إزائها دون اتخاذ الإجراءات الأصولية بالتحري عن الفروقات وأسبابها ومعانيها، وقد أوضحت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠١١/٣/٢٢ بأن إجراءات تسوية الرصيد أعلاه تمت إستنادا الى صلاحية المدير المفوض أما فرق إكتتاب رأس المال كان بسبب وجود خطأ في التسجيل في سجلات المساهمين وتم تعديله :

تفاصيل الفروقات النقدية والمحزنية	الرصيد ألف دينار	الحساب الذي سجلت عليه
فروقات مطابقة محزون الشركة / محزون القبطانية - ٢٠٠٧	٦	قبطانية
محزون الأدرات الاحتياطية - ٢٠٠٧	١٧	أدوات إحتياطية
فرق إكتتاب رأس المال - ٢٠٠٨	٩	خدمات مصرفية
المجموع	٣٢	

نوصي باتخاذ الاجراءات الأصولية للتحري عن تلك الفروقات وبيان أسبابها ومعالجتها.

ج. لم تقوم الشركة بإرسال تأييدات صحة الأرصدة المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ لغرض التحقق من صحتها ، نوصي بإرسال طلبات التأييد للأرصدة المدينة والدائنة للتحقق من صحة أرصدها في السجلات المالية.

٨- النفود :

أ. احتفاظ أمين الصندوق بمبالغ نقدية كبيرة وعدم ايداعها أولاً بأول في الحساب الجاري لدى المصرف وكما عين في الامثلة ادناه ، وقد برزت الشركة اسباب ذلك في إجابتها على إستفسارنا المرقم (٢٣) في ٢٠١١/٤/١٩ ان الشركة تقوم بالسأخر في الابداع لتقليل أجور البيرين وتقليل المصروفات :

رقم وصل القبض وتاريخه	المبلغ ألف دينار	تأريخ الابداع	فترة التأخير يوم
٢٠١٠/١٠/٢٦ في ١٤٣١٨	٦٠٠٠	٢٠١٠/١١/٢٢	٢٧
٢٠١٠/١١/٢٢ في ١٤٣٥٦	٨٠٠٠	٢٠١٠/١٢/١٣	٢٢
٢٠١٠/١١/٢١ في ١٤٣٥٣	١٠٢٥٠	٢٠١٠/١٢/١٣	٢٣

نوصي بإيداع المبالغ المقبوضة أولاً بأول منعاً لتعرضها لاساءة الصرف.

ب. قيام الشركة بتسوية الابداعات الظاهرة في كشف المصرف وغير الظاهرة في السجلات للحسابات المالية أدناه والبالغة (٢٠٢٠٤٩) ألف دينار (مائتان وإثنان مليون وتسعة وأربعون ألف دينار) وتسجيلها على الحسابات المؤشرة إزائها دون تعزيز هذا الاجراء بالاوليات المطلوبة :

اسم الحساب	المبلغ ألف دينار	اسم المصرف
دائنو توزيع الارباح	٦٤٦٤٦	مصرف والفين (١٠٢) / فرع بابل - جاري عملة محلية
ايرادات مستحقة	١٤٨٥٠	
ايرادات مستحقة	١٠٠٠٠٠	
ايرادات مستحقة	٢٢٥٥٣	مصرف الاقتصاد (١١٠) / فرع بابل - جاري عملة محلية
	٢٠٢٠٤٩	المجموع

نوصي باجراء قيود العكس والتحري عن اسباب ظهورها موقوفة في الحسابات المذكورة و اجراء المطابقات الأصولية لحسابات الشركة ومعالجتها.

ج. قيام الشركة بفتح حسابين لدى مصرف البلاد (جاري وتوفير) إضافة الى فتح حساب جاري لدى مصرف الوركاء ليكون مجموع الحسابات المفتوحة (١٦) حساب (سنة عشر حساب) سبعة حسابات بالدولار وتسعة حسابات بالدينار العراقي مما يؤدي إلى إرباك في اجراء المطابقات على الرغم من قلة أرصدة قسم من الحسابات المفتوحة .

نوصي بضرورة قيام الشركة بدراسة جدوى الاحتفاظ بها والاستغناء عن بعضها قدر الامكان .

د. قيام الشركة بتسجيل أرصدة حسابات التوفير المالية تفصيلها أدناه ضمن رصيد حساب النفود بدلاً من حساب الاستثمارات القصيرة الاجل :





الرصيد / ألف دينار	أسم المصرف
٥٦٤	تولير - مصرف الاتحاد العراقي (٢٥٠٥٠) / الرئيسي
٧٩	تولير - مصرف بغداد (٣١٢٤٥) / الرئيسي
٢٣٠	تولير - مصرف الاستثمار (٧٥٣١٩) / الرئيسي
٢٩٨٩	تولير - مصرف البلاد الاسلامي ٣٦٣٥
٣٨٦٢	المجموع

نوصي بإجراء تسوية قيادية ونقلها الى حساب الاستثمارات قصيرة الاجل .

#### ٩- المصارف الدائنة :

يمثل رصيد حساب المصارف الدائنة والبالغ (٥٤٦٢٢) ألف دينار (أربعة وخمسون مليون وستمئة وإثنان وعشرون ألف دينار) رصيد التسهيلات المصرفية وحسب إجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١١/٣/١٤ الا اننا لم نحصل على البيانات المتعلقة باجمالي هذه التسهيلات ومقدار القائدة المترتبة عنها حيث يتم احتساب نسبة الفوائد بين (١٠% - ١٥%) ، علما ان تأييد المصرف يشير الى المنبغى من التسهيلات مع الفوائد ، نوصي بتزويدنا بالاوليات الخاصة باجمالي التسهيلات المصرفية والمبالغ المسددة منها ونسبة القائدة .

#### ١٠- رأس المال :

سبق وإن تم تأشير فرق مقداره (١٣٧٤٠) سهم ( ثلاثة عشر ألف وسبعمئة وأربعون سهم ) بين إجمالي أسهم الشركة بموجب السجلات المالية ( حساب رأس المال ) البالغة (١٣٥٠٠٠٠٠٠٠) سهم (مليار وثلاثمائة وخمسون مليون سهم ) وبين إجمالي الاسهم بموجب سجلات المساهمين البالغة (١٣٤٩٩٨٦٢٦٠) سهم (مليار وثلاثمائة وتسعة وأربعون مليون وتسعمائة وستة وثلاثون ألف ومائتان وستون سهم ) وقامت الشركة بتعديل سجلات المساهمين وذلك بإضافة الفرق اعلاه الى المساهمة (استهال منفرد مسدان) لاغراض مطابقة عدد الاسهم مع إجمالي الاسهم بموجب السجلات المالية دون تقديم مساويق ذلك والاوليات المعززة لصحة هذا الاجراء .  
نوصي بتدعيم الاوليات المعززة لهذا الاجراء .

#### ١١- التخصيصات :

لم نطم الأثرية بأخذ تخصيص لمواجهة احتمالات عدم تحصيل بعض الديون البالغة (٣٢٠١١٢) ألف دينار (ثلاثمائة وعشرون مليون ومائة وإثنان عشر ألف دينار ) لأرصدة القطاع الاشتراكي والخاص والإيرادات المستحقا وغير المقبوضة المدورة من سنوات سابقة .  
نوصي بتأدية استحصال الديون وحجز مخصص مناسب لمواجهة احتمالات عدم إمكانية تحصيل الديون .



لم تقم الشركة بتسديد مستحقات الجهات المبيته أدناه لغاية تأريخ إعداد هذا التقرير والمظاهرة ضمن حساب الدائون رغم أن القسم الأكبر منها مدور من سنوات سابقة ، وبرت الشركة في إيجابتها على إستفسارنا المرقم (١٨) في ٢٤/٣/٢٠١١ بشأن الموضوع بأن سبب عدم التسديد يعود لعدم توفر السوالة النقدية ، نوصي بضرورة تسديدها وعدم تحميل الشركة بالفوائد التأخيرية عنها:

رقم الحساب	التفاصيل	المبلغ ألف دينار	الرصيد المدور من سنوات سابقة
٢٦٣	عدد إستثمار حط منظومة الانترنت ( شركة المسيرة للانترنت)	١٤٣٢٤٧	١٣٨٥٨٣
٢٦٥١	أجير خدمة /حصة العاملين	٢٤٩١٢	٤٥٦٦
٢٦٦٣	دائرة الكهرباء	١٥٧٧٣	-
٢٦٦٢	ايادات مستلمة مقدما (مؤسسة السجناء)/حجر قاعة لم يتخذ	٧٥٠	-
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي/ ٢٠٠٩	٦٠٨٦١	٦٠٨٦١
٢٦٧١	إستقطاع من المتسبين حساب الغير/نقابة العمال	٢٥٦١	٢٤٦٠
٢٦٧٢	إستقطاع من غير المتسبين حساب الغير/ضريبة مبيعات /عملة أجنبية	٢١١٤	٢٠٢٠
٢٦٧٢	إستقطاعات من غير المتسبين حساب الغير / ضريبة مبيعات /عملة محلية	٧١٤٠٣٣	٦٩٤٨٩٣
٢٦٧٢	إستقطاعات من غير المتسبين حساب الغير / رسم الطابع	٩٠٤	-
٢٦٨٢	حصة ضريبة الدخل عن أرباح سنة/ ٢٠٠٤	٤٢٩١٣	-
	المجموع	١٠٠٨٠٦٨	٩٠٣٣٨٣

وإضافة لما تقدم قامت الشركة بتثبيت المبلغ المستحق يذمتها لصالح شركة المسيرة للانترنت البالغ (١٤٣٢٤٧) ألف دينار (مائة وثلاثة وأربعون مليون ومائتان وسبعة وأربعون ألف دينار) عن عقد استثمار حط منظومة الانترنت خطأ على حسابات جارية مدينة ، نوصي بإجراء قيد التعديل على الحساب المختص.

أ. بلغت الأرباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين ( ١٢٧١٠ ) ألف دينار (إلى عشر مليون وسبعمئة وعشرة آلاف دينار) عن أرباح سنوات سابقة .  
نوصي بضرورة إجراء المطابقة والاستمرار في حق المساهمين بكافة الوسائل لإستلام إرباحهم :  
ب. بلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لإستلامها لغاية إعداد هذا التقرير ( ٣١٢ ) شهادة ( ثلاثمائة وإثنان وعشرون شهادة ) تمثل ( ١٥١٦٠٩٥٠٤ ) سهم (مائة وواحد وخمسون مليون وستمئة وتسعة آلاف وخمسمائة وأربعة أسهم ) وبنسبة (١١%) من رأس المال ، نوصي بضرورة الاعلان عنها وتسليمها الى المساهمين بعد التأكد من شروط العضوية استنادا الى المادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ ( المعدل ) .



١٤ - الدعاوى القضائية :

أ. بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير دعوى واحدة والمرقمة (٢٠٦٢/ب/٢٠٠٩) بمبلغ (١٠٠٨٠٠) دولار (مائة ألف وثمانمائة دولار) عن تسديد أجور أبراج وزارة الدفاع لم تحسم لغاية تاريخه ، حيث ألما لازالت في محكمة التمييز ، نوصي بتابعة موضوع حسم الدعوى.

ب. كان عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٤) دعاوى (أربعة دعاوى) ، (٣) دعوى إكتسبت الدرجة القطعية وواحدة لازالت معروضة أمام القضاء وكما مبين أدناه:

رقم الدعوى و تاريخها	اسم المدعي عليه	المبلغ/دولار	موضوع الدعوى	الملاحظات
٥/عمل	عبد صكيان محمد	١٢٠٠	عدم تسديد الفندق مكافأة الهيئة العامة	اكتسبت الدرجة القطعية
٥١/عمل	عاس سرحان لازم	٢٥٠٠	عدم تسديد الفندق مكافأة الهيئة العامة	اكتسبت الدرجة القطعية
٥٢/عمل	محمد خليل عبد الله	٤٠٠٠	عدم تسديد الفندق مكافأة الهيئة العامة	لم تكتسب الدرجة القطعية
٥٣/عمل	كسابل رشاد مصطفى	١٢٠٠	عدم تسديد الفندق مكافأة الهيئة العامة	اكتسبت الدرجة القطعية

نوصي بالاسراع في حسم الدعوى غير المحسومة .

١٥ - مخالفة الفواين والأنظمة والتعليمات :

أ. تأخر الشركة بتقديم تقرير الفصل الأول خلال سنة /٢٠١٠ حيث قامت الشركة بإرساله بكتابها المرقم (٢٤) في ١٠/٧/٢٠١٠ خلافاً للمادة (٦- أ) من القسم (٣) من القانون المؤقت لأسواق الأوراق المالية (٧) في ١٩ نيسان /٢٠٠٤ والتي نصت على (للشركة إن تقدم إلى سوق الأوراق المالية والهيئة تقارير مالية فصلية لمدة لا تزيد عن (٦٠) يوم (ستون يوماً) بعد غلق الفصول الثلاثة الأولى للسنة المالية غير المدققة للشركة) ، نوصي بالالتزام بمواد القانون أعلاه.

ب. تأخر انعقاد إجتماع مجلس الإدارة لمدة (٩) يوم (تسعة أيام) خلافاً للمادة (١١٢-أ) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (يجتمع مجلس الإدارة مرة كل شهرين في الأقل بدعوة من رئيسه أو بناءً على طلب من أي من أعضائه الآخرين) ، حيث كان إنعقاد الجلسة السابعة بتاريخ ٢٧/٩/٢٠١٠ في حين إنعقدت الجلسة الثامنة بتاريخ ٥/١٢/٢٠١٠ ، نوصي بالالتزام بماورد في القانون أعلاه.

١٦ - شهادة الإدارة :

لدى قيامنا بتفحص شهادة الإدارة لاحظنا خلوها من العديد من المعلومات والاعتبارات الواجب توفرها في شهادة الإدارة منها ما يلي:

عدم الإشارة الى الموقف من المطابقة بين نتائج الجرد والسجلات للموجودات الثابتة والمخزنية وتحديد الفروقات وكما سبق الإشارة إليها في فقرة الموجودات الثابتة أعلاه.

ب. لم تقم بالإشارة في فقرة الاحداث اللاحقة الى إعمار الفندق وتأهيله ووفقاً للمحاور الواردة في التقرير.

ج. لم تتم الإشارة الى عدم قيام الشركة بتصفية ملاحظتنا الواردة في تقاريرنا السابقة وكما يرد ذلك في فقرة الملاحظات الأخرى أدناه.

د. لم تتم الإشارة الى عدم احتساب التخصيص اللازم للديون المشكوك في تحصيلها وكما ورد بملاحظتنا في فقرة التخصيصات أعلاه.

هـ. عدم تبيت أرصدة حسابات (الموجودات المخزنية ، السلف ، الدائون ) في شهادتنا كما تظهره سجلاتنا المالية

نوصي بتوخي الدقة في تنظيم شهادة الادارة مستقبلا.

-١٧

تقرير الإدارة:

أ. عدم نطاق ارصدة بعض الحسابات المشبته في تقرير الادارة مع مانتظهره البيانات المالية وكما مبين أدناه:

اسم الحساب	الرصيد بموجب تقرير الادارة دينار	الرصيد بموجب البيانات المالية دينار
نتيجة نشاط الشركة	(٣٤٩٥٤٤٦١٨)	(٣٤٩٥٤٤٨٦٨)
مجموع المتصرفات الجارية والتحويلية والأخرى	٧٣٣١٧١٧٨٤	٧٣٣١٧١٢٨٤

نوصي بتوخي الدقة في تبيت المعلومات الواردة في تقرير الادارة.

ب. هناك خطأ في تبيت نسب مساهمة القطاع المختلط والخاص في رأسمال الشركة وكما مبين أدناه:

الجهة	النسبة المشبته خطأ	النسبة الصحيحة
القطاع المختلط	% ٠,٧٨٧	% ٠,٥٠٢
القطاع الخاص	% ٥٣,٩٨٠	% ٥٤,٢٦٥

نوصي بتوخي الدقة في تبيت المعلومات الواردة في تقرير الادارة.

ج. عدم قيام الشركة بتبيت كشف بأعداد العاملين المصدق والفعلي حسب المستويات الادارية

والقدسة حيث جرى الإشارة الى أعداد العاملين الفعلي وبشكل إجمالي.

نوصي بتضمين تقرير الادارة كافة المعلومات المطلوبة ووفقا لما ورد بتطلبات الجهاز البيانات المالية .

-١٨ حسابات الكاليف:

إستمرار الشركة في اعتماد النسب التقديرية في توزيع المصاريف على مراكز الكلف ولم تبين لنا الأساس المعتمد في احتساب هذه النسب حيث أجابت على مذكرة رقم (١١) في ٢٠١١/٤/١٩ بأن النسب محسوبة وفقا للسنوات السابقة.

نوصي باعتماد نظام خاص للكاليف يلائم إحتياجات الشركة في تحديد كلفة كل نشاط من أنشطتها المختلفة.



من خلال فحص وتدقيق كشف التدفّق النقدي المعد من قبل الشركة فقد تم تأخير الملاحظات التالية:-  
 أ. تضمن الكشف بعض الفقرات غير النقدية ومنها:-

أولاً- ضمن حساب إيرادات سنوات سابقة الظاهرة في النقد المسلم من الأنشطة التشغيلية هناك مبلغ (٧٨٩١٦) ألف دينار (ثمانية وسبعون مليون وتسعمائة وستة عشر ألف دينار) ويمثل تسوية قيدية لبعض حسابات المدينون والتي جرى غلقها في حساب الإيرادات.

ثانياً- ضمن حساب الدائنين الظاهر في النقد المسلم من الأنشطة التشغيلية هناك مبلغ (٢٤٦٦٣) ألف دينار (أربعة وعشرون مليون وستمائة وثلاثة وستون ألف دينار) جرى تخفيضها من حساب الدائنين وعكسها من حساب المصروفات.

ثالثاً- ضمن حساب المدينين الظاهر ضمن التدفّقات النقدية المدفوعة عن الأنشطة التشغيلية مبلغ (٧٩٩٣١) ألف دينار (تسعة وسبعون مليون وتسعمائة وواحد وثلاثون ألف دينار) يمثل تسويات قيدية خاصة بتثبيت ديون بأدلة نزلاء لسنوات سابقة تم قيدها لحساب الإيرادات.

رابعاً- ضمن فقرة (الأرباح الموزعة) البالغة (٦٤٧٣٧) ألف دينار (أربعة وستون مليون وسبعمائة وسبعة وثلاثون ألف دينار) والظاهرة ضمن التدفّقات النقدية المدفوعة عن الأنشطة التصويلية مبلغ (٦٤٦٤٦) ألف دينار (أربعة وستون مليون وستمائة وستة وأربعون ألف دينار) يمثل تسوية قيدية عن المبالغ الموقوفة ضمن مطابقات كشف المصرف وليس حركة نقدية فعلية والمشار إليها ضمن الفقرة (٨-ب) من التقرير.

خامساً- ضمن حساب الإحباطات الظاهرة في الكشف عن النقد المسلم من الأنشطة الاستثنائية هناك مبلغ (١٨١٨٩٥) ألف دينار (مائة وواحد وثمانون مليون وثمانمائة وخمسة وتسعون ألف دينار) يمثل القيمة الدفترية للموجودات الثابتة المباعة خلال السنة علماً بأن تسجيله على هذا الحساب يعد مخالفاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد وكما مشار إليه بالفقرة (٥-ج) من التقرير.

ب. وجود خطأ في تثبيت النقد المدفوع لشراء موجودات ثابتة حيث أن المبلغ الواجب التثبيت (٩٢٥٧) ألف دينار (تسعة ملايين ومائتان وسبعة وخمسون ألف دينار) بدلا من (٨٩٥٧) ألف دينار (ثمانية ملايين وتسعمائة وسبعة وخمسين ألف دينار)  
 نوصي باعتماد الاجراءات الصحيحة في اعداد الكشف وفقا للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.



أ. لازالت الشركة لم تتخذ أي إجراء بشأن ملاحظتنا الرقابية المؤشرة بتقريرنا عن تدقيق البيانات المالية لسنة/٢٠٠٩ وكما مبن أدناه :

رقم الملاحظة	موضوعها	البيان
٤-ج	الموجودات الثابتة	مازالت السجلات المالية تظهر قيمة السيارة المسروقة في سنة/٢٠٠٧ نوع بيك آب دبسل قسارة موديل ١٩٨٥ رقم ( ٨٠٦٢ / محتلف) إضافة الى عدم حسم موضوعها مع شركة التأمين.
٥	القروض	عدم حسم موضوع القرض المسوح إلى وزارة التجارة / الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية منذ عام ١٩٩٤.
٧-د	المديون	لم تقم الشركة بتثبيت المبالغ المترتبة بدمة مديرية الأمن السياحي التابع إلى وزارة الداخلية البالغة (١٠٠٩٩٩٣) ألف دينار (مليار وتسعة ملايين وتسعمائة وثلاثة وتسعون ألف دينار) في السجلات المالية إضافة الى عدم تحصيلها.
٧-هـ	المديون	عدم إستحصال الإيرادات المستحقة وغير المقبوضة بتاريخ الميزانية البالغة (١٨١٢٢٤) ألف دينار ( مائة وواحد وثمانون مليون ومائتان وأربعة وعشرون ألف دينار ) .
٧-ح	المديون	مازال رصيد حساب تأمينات لدى العمر والبائع وصيده ( ٦٦٧ ) ألف دينار (ستمائة وسبعة وستون ألف دينار ) موقوف في السجلات المالية من سنوات سابقة .
٩-أ	التفود	لم تقم الشركة بتسديد المبلغ المستحق بدمتها للمدير القروض السابق وذلك لرفع الحجز عن وصيدها النقدي بالدولار الأمريكي والدينار العراقي لدى مصرف الرائدین / فرع فندق بابل سمارت
٩-ب	التفود	لم تقم الشركة بمعالجة الاختلاف في أرقام الحسابات المصرفية الواردة في السجلات المالية عن الأرقام الظاهرة في الكشوفات والتأيديات المصرفية علما أن التأيد مطابق للرصيد.
١٣	فحص وتقويم نظام الرقابة الداخلية	لوحظ إستمرار ملاحظتنا بشأن قلة عدد العاملين في قسم الرقابة وعدم وجود دليل توصيف وظيفي إضافة الى عدم قيام الشركة بالتأمين على موظفيها ذوي الهيازات المالية والمحزنية ضد خيانة الأمانة.

نوصي بضرورة التزام الإدارة بماورد من ملاحظات في تقاريرنا السابقة والعمل على تصحيحها.

ب. لم تتم لاجابة على تقاريرنا المبينة أدناه والمؤكد عليها بموجب كتبنا المبينة إزائها والمتعلقة بالملاحظات التي لم تقم الشركة بتصحيحها والمشار إليها في تقاريرنا الصادرة والمبينة في الجدول أدناه :



رقم كتاب التأكيد وتاريخه	رقم كتاب المتابعة وتاريخه	رقم التقرير	إسم التقرير
٩٨٦٨ في ٢٩/١١/٢٠٠٧ ١٤٩٢٥ في ١٥/١٢/٢٠٠٨ ١٥٦٢٥ في ٢٢/١١/٢٠٠٩ ٤٧٧ في ١٠/١١/٢٠١١	-	١٣٢٦ في ٢١/٢/٢٠٠٦	البيانات المالية لسنة/٢٠٠٤
١٤٩٢٦ في ١٥/١٢/٢٠٠٩ ١٢٦٢٥ في ١٢/١١/٢٠٠٩ ٤٧٧ في ١٠/١١/٢٠١١	٩٨٨٠ في ٢٠٠٧/١١/٢٩	٦٩٦ في ٦/١/٢٠٠٦	نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على حسابات الشركة لسنة/٢٠٠٥
١٥٦٢٣ في ٢٢/١١/٢٠٠٩ ٤٧٧ في ١٠/١١/٢٠١١	٧٩٥١ في ٢٠٠٩/٦/٢٥	١٩٤٠ في ٩/٣/٢٠٠٨	البيانات المالية لسنة/٢٠٠٦
١٥٦٢٤ في ٢٢/١١/٢٠٠٩ ٤٧٧ في ١٠/١١/٢٠١١	٧٦٣٧ في ٢٠٠٩/٦/٢١	١٢٢٩٣ في ٢٠/١٠/٢٠٠٨ ١٢٢٩٢ في ٢٠/١٠/٢٠٠٨	البيانات المالية لسنة/٢٠٠٧ نتائج أعمال الرقابة على حسابات الشركة لسنة/٢٠٠٧
١٥٦٢٦ في ٢٢/١١/٢٠٠٩ ٤٧٧ في ١٠/١١/٢٠١١	٩٧١٨ في ٢٠٠٩/٧/٣٠	٧٩٠٥ في ٢٥/٦/٢٠٠٩	نتائج أعمال الرقابة على حسابات الشركة لسنة/٢٠٠٨
١٥٦٢٧ في ٢٢/١١/٢٠٠٩ ٤٧٧ في ١٠/١١/٢٠١١	١٠٣٢٩ في ٢٠٠٩/٨/١١	٧٩٠٦ في ٢٥/٦/٢٠٠٩	البيانات المالية لسنة/٢٠٠٨
٤٧٧ في ١٠/١١/٢٠١١	١١٠٩٣ في ٢٠١٠/٩/٢	٣٤٢٥ في ٢٣/٣/٢٠١٠	نتائج أعمال الرقابة على حسابات الشركة لغاية ٣١/١٠/٢٠٠٩
٤٧٧ في ١٠/١١/٢٠١١	١١٠٩٠ في ٢٠١٠/٩/٢	٦٤٨٢ في ٣٠/٥/٢٠١٠	نتائج أعمال الرقابة على حسابات الشركة لسنة/٢٠٠٩
٤٧٧ في ١٠/١١/٢٠١١	١١٢٦٣ في ٢٠١٠/٩/٦	٦٤٨٣ في ٣٠/٥/٢٠١٠	البيانات المالية لسنة/٢٠٠٩

نؤكد على ضرورة التزام الإدارة بماورد من ملاحظات في تقاريرنا السابقة والعمل على تصحيحها.

إصدار تقريرنا المرقم ( ٤٨/٢٩/٨ / ١٦٥٧٠ ) في ٢٣ / ١٢ / ٢٠١٠ بخصوص نتائج الرقابة والتدقيق للفترة من ٢٠١٠/١/١ لغاية ٢٠١٠/٨/٣١ والمتضمن العديد من الملاحظات التي تم إبلاغها إلى إدارة الشركة وكانت بعض الاجابات غير مستوفية والواردة بكتائبا المرسوم (٧٣٧٠) في ٢٢ / ٥ / ٢٠١١ وتصحيحها ومعالجتها أصولياً خلال الفترة المحددة للإجابة نوصي بضرورة إتخاذ ما يلزم لتصفية الملاحظات ومعالجتها أصولياً خلال الفترة المحددة للإجابة .



د. تم إصدار تقريرنا المرقم (٤٨/٢٩/٨) /٤٨٥٥٧ في ٢٠١١/٥/٢٥ بخصوص أعمال الرقابة والتدقيق على حسابات وأنشطة الشركة خلال السنة/٢٠١٠ والمتضمن العديد من الملاحظات التي تم إبلاغها إلى إدارة الشركة بموجب تقريرنا أعلاه ، نوصي بضرورة اتخاذ مايلزم لتصفية تلك الملاحظات ومعالجتها وحسب لفقرة المحددة.

#### ملخص الرأي :

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة الملاحظات الواردة في (٥-أ) الموجودات النائية، (٧-أ) المديون ، (٨-أ، ب) النقود، (١٦) شهادة الإدارة ، (١٧) تقرير الإدارة وإستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية لمنطلقات القانونية وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/ كانون الأول/٢٠١٠ ونتائج نشاطها للسنة المالية المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية

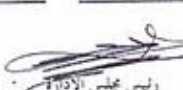


٢٠١١ / /


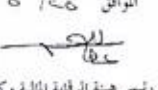




شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد  
 الموازنة العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	التفاصيل	رقم الدليل	رقم الكشف
دينار	دينار		الخاسي	
		<u>الموجودات</u>	١	
٨٢٤٢١٥٠٦٩	٥٠٧٠٤٥٣٥٨	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١١	١
١٢٤٠	١٢٤٠	القروض	١٤١	
٥٤١٠٧٨٥٨	٥٤١٠٧٨٥٨	إستثمارات مالية طويلة الأجل	١٥١	٣
٨٧٨٣٢٤١٦٧	٥٦١١٥٤٤٥٦			
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٩٨٩٢٥٢٠١	٨٥٥٨٧٤٤٣	المخزون (بالكلفة)	١٣	٢
٢٢٤٨٧٢٥١٠	٣٢٩١١٩٣٠٠	المديون	١٦	٥-٤
٤٧١٩٤٠٦٥٨	١٨٥٧٤٠٥١٣	السلود	١٨	٦
٧٩٥٧٣٨٣٦٩	٦٠٠٤٤٧٢٥٦			
١٦٧٤٠٦٢٥٣٦	١١٦١٦٠١٧١٢	<u>مجموع الموجودات</u>		
		<u>المطلوبات</u>	٢	
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
١٣٥٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال	٢١	٧
٨٨٣٢٢٢٩٦٨	٨٣٦٩٣٧٤٠٦	الإحتياطيات	٢٢	٨
(١٨٦٧٥٥٣١٢٤)	(٢٢١٧٠٩٧٩٩٢)	العجز المتراكم	٢٢٥	٩
٣٦٥٦٧٩٨٤٤	(٣٠١٦٠٥٨٦)			
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
-	٥٤٦٢١٧٤٩	المصارف الدائنة / اجاري المكتشف	٢٥١	٦
١٣٠٨٣٨٢٦٩٢	١١٣٧١٤٠٥٤٩	الدائنون	٢٦	١١-١٠
١٣٠٨٣٨٢٦٩٢	١١٩١٧٦٢٢٩٨			
١٦٧٤٠٦٢٥٣٦	١١٦١٦٠١٧١٢	<u>مجموع المطلوبات</u>		

 رئيس مجلس الإدارة  
 عصام كريم كزار الاسدي  
 المدير الفوض  
 باسم جيل الطوان  
 المدير المالي  
 بشري كامل عبدالغفر  
 حضوراً لتقريره المرقم ٨٨١٨٨ / ٦٦٦٥  
 بتاريخ ١٥/١٠/٢٠١٠  
 الموافق ٥ / ١٠ / ٢٠١١

 المحاسب القانوني  
 سعيد محمد سلمان  
 رئيس هيئة الرقابة المالية وكالة  
 عهود عبد الله حسن  
 د. ديوان الرقابة المالية



شركة فندق يابل (مساهمة منغلقة) - بغداد

حساب الانتاج والمناجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	التفاصيل	رقم الدليل الحسابي	رقم الكشف
دينار	دينار			
١٥٢٤٦١٩١٧٢	٣٠١٤٠٤٦٠٠	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١	١٦
		تسري: كلفة النشاط الجاري		
٧٨٠٣٨٥١٧٣	٣٣٠١٠٦١٧٨	كلفة مركز الانتاج	٥	١٨
٤٧٢٦٢٩٦٠٩	١٩٢٥٦٣١٤٤	كلفة مركز الخدمات الانتاجية	٦	١٨
١٢٥٣٠١٤٧٨٢	٥٢٢٦٦٩٣٢٢	صالح كلفة النشاط الجاري		
٢٧١٦٠٤٣٩٠	(٢٢١٢٦٤٧٢٢)	فائض النشاط الجاري		
٢٧١٦٠٤٣٩٠	(٢٢١٢٦٤٧٢٢)	فائض الانتاج والمناجرة		
٢٦٤٩٢٩٧	٦٦٤٧٢٣	تضاد: فوائد والمناجرات اراضى دائنة	٤٦١	١٧
٤٥٤٦٢١٥٩١	١٩٣٨٠٧٥٦٢	تسري: كلفة مركز الخدمات الادارية	٨	١٨
(١٨٠٣٦٧٩٠٤)	(٤١٤٤٠٧٥٦١)	عجز العمليات الجارية (المرحلة الاولى)		
		تضاد: الإيرادات التحويلية والاخرى		
٨٠٠٥٠٠٠	١٦٤١١٨٥	الإيرادات التحويلية	٤٨	١٧
٦٠٦٧٥٦٩٠٧	٧٩٩١٥٩٠٨	الإيرادات الاخرى	٤٩	١٧
١١٤٧٦٦٩٠٧	٨١٥٥٧٠٩٣			
		تسري: المصروفات التحويلية والاخرى		
٥٩٠٥٥٠٠	٥٩٧٥٠٠٠	المصروفات التحويلية (عقد الضرائب والرسوم)	٣٨	١٥
٨٦٤٤٠٤٩٧	١٠٧١٩٤٠٠	المصروفات الاخرى	٣٩	١٥
٩٢٣٤٥٩٩٧	١٦٦٩٤٤٠٠			
(١٥٧٩٥١٩٩٤)	(٣٤٩٥٤٤٨٦٨)	صافي العجز		

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحسابي	رقم الكشف
دينار	دينار	التفاصيل	
		<u>الإيرادات الجارية</u>	
١٥٢٤٦١٩١٧٢	٣٠١٤٠٤٦٠٠	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١ ١٦
٢٦٤٩٢٩٧	٦٦٤٧٢٣	القوائد والمجازرات الاراضي	٤٦١ ١٧
١٥٢٧٢٦٨٤٦٩	٣٠٢٠٦٩٣٢٣		
		<u>مسرول:المصروفات الجارية</u>	
٦٤٦٤٣٠٤١٢	٣٥٦٨١٥١٨٤	أجور والاجور	٣١ ١٢
٦٧٣٠٩٢٠٧٣	١١٤٥٦٦٠٩٠	المستلزمات السلعية	٣٢ ١٣
١٤٦٧٩٥٦٤٥	٩٠٧٨٣٢٣٧	المستلزمات الخدمية	٣٣ ١٤
٢٣٨٩٧٦٠٩٣	١٤٦٩٣٧٠٣٢	الاندماجات	٣٧ ١
-	٦٨٩٤٥٤١	لوائذ مدينة	٣٦١ ١٥
٢٣٤٢١٥٠	٤٨٠٨٠٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤ ١٥
١٧٠٧٦٣٦٣٧٣	٧١٦٤٧٦٨٨٤		
(١٨٠٣٦٧٩٠٤)	(٤١٤٤٠٧٥٦١)	(عجز) العمليات الجارية(المرحلة الاولى)	
		<u>تصاف: الإيرادات التحويلية والاخرى</u>	
٨٠٠٥٠٠٠	١٦٤١١٨٥	الإيرادات التحويلية	٤٨ ١٧
١٠٦٧٥٦٩٠٧	٧٩٩١٥٩٠٨	الإيرادات الاخرى	٤٩ ١٧
١١٤٧٦١٩٠٧	٨١٥٥٧٠٩٣		
		<u>مسرول:المصروفات التحويلية والاخرى</u>	
٥٩٠٥٥٠٠	٥٩٧٥٠٠٠	المصروفات التحويلية (عمدا الضرائب والرسوم)	٣٨ ١٥
٨٦٤٤٠٤٩٧	١٠٧١٩٤٠٠	المصروفات الاخرى	٣٩ ١٥
٩٢٣٤٥٩٩٧	١٦٦٩٤٤٠٠		
(١٥٧٩٥١٩٩٤)	(٣٤٩٥٤٤٨٦٨)	فائض (عجز) العمليات الجارية(المرحلة الثانية)	

## شركة فندق بايل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف التدفق النقدي للفترة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠١٠	٢٠١٠	٢٠١٠	التفاصيل
دينار	دينار	دينار	
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			<u>النقد المستلم من</u>
		٣٠١٤٠٤٦٠٠	إيرادات النشاط التجاري
		١٦٤١١٨٥	إيرادات تحويلية عدا (٨٢) :
		٧٩٩١٥٩٠٨	إيرادات أخرى عدا (٤٩٣) :
		(٥٣٤٦٠٤٠٦)	نقص في الدينين
	٣٢٩٥٠١٢٨٧		
			<u>يسدول: النقد المدفوع عن:</u>
		٥٦٢١٦٤٥١١	المصروفات التشغيلية
		٦٤٥٥٨٠٠	المصروفات التحويلية عدا (٣٨٢) :
		١٠٧١٩٤٠٠	المصروفات الأخرى
		١٠٤٢٤٦٧٩٠	زيادة في الدينين :
		(١٣٣٣٧٧٥٨)	نقص في المخزون
	٦٧٠٢٤٨٧٤٣		
(٣٤٠٧٤٧٤٥٦)			<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
			<u>النقد المستلم من:</u>
		٦٦٤٧٢٣	الحوالات وبيانات الأراضي
		٧٢٩٥٥٦٥٣	الزيادة بالاحتياطيات
	٧٣٦٢٠٣٧٦		
			<u>يسدول: النقد المدفوع عن:</u>
		٨٩٥٧٤٠٠	شراء موجودات ثابتة
	٨٩٥٧٤٠٠		
٦٤٦٦٢٩٧٦			<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
			<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة التمويلية:</u>
			<u>يسدول: النقد المدفوع عن:</u>
		٦٤٧٣٧٤١٤	أرباح موزعة
	٦٤٧٣٧٤١٤		
٦٤٧٣٧٤١٤			<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(٣٤٠٨٢١٨٩٤)			<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية</u>
٤٧١٩٤٠٦٥٨			<u>بضاف: رصيد النقد في ١/١/٢٠١٠</u>
١٣١١١٨٧٦٤			<u>النقد في ٣١/١٢/٢٠١٠</u>

شركة فندق بابل وساحرة محنطة - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الدليل ٩ الخاسي	٢٠١٠ دينار
١- الموارد	٣٠١٤٠٤٦٠٠
٢- ينزل: مستلزمات الإنتاج	
٣٢ المستلزمات السلعية / عدا تجهيزات العاملين	١٠٤٩٠٥٣١٤
٣٣ المستلزمات الخدمية / عدا نقل العاملين	٦٩٤٧٦٢٢١
	١٧٤٣٨١٥٣٥
	١٢٧٠٢٣٠٦٥
	٤٨٠٨٠٠
	١٢٦٥٤٢٢٦٥
٣٨٤ إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١) تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الدليل ٩ الخاسي	٢٠١٠ دينار
عائد العمل	٣٥٦٨١٥١٨٤
الرواتب والأجور	٣٠٩٦٧٧٩٢
المرابح العينية	٦٢٢٩٨١٨
صافي الفوائد	١٤٦٩٣٧٠٣٢
الاندثارات	(٤٣٤٤٠٧٥٦١)
(عجز) فائض العمليات التجارية (المرحلة الأولى)	١٢٦٥٤٢٢٦٥
٣١ إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	
٣٢٦ - ٣٣٤١	
٤٦١ - ٣٦١	
٣٧	
٢٢٤	

كشف وقم (١)

شركة فندق بابل مساهمة منغلقة - بغداد

كشف الموجودات الثابتة والائتمانات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

الموجودات الثابتة وقم الدليل المحاسبي	الأراضي ١١١	الأبنية ١١٢	آلات ومعدات ١١٣	وسائل نقل وانتقال ١١٤	عدد وقوابل ١١٥	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة كما في ٢٠١٠/١/١	١٨٣٦٤٤٧٤	٢٧٥٥٠٢٤٧٥	٨٤٦٦٦٨٢٦٤	٢٤٠٥٠٤٨٢	٥١٧٧٢٥٦	٧٥٠٧٤٤١٢٩	١٩٢٠٥٠٧٠٨٠
الإضافات	-	-	١٦٢٣٠٠٠	-	٥٠٠٠٠	٧٥٨٤٤٠٠	٩٢٥٧٤٠٠
تدول: الموجودات المشطوبة والمباعه	-	-	٣٥٠١٤٦٢٦٤	-	٤٥٧٥٧٤٣	٧٥٠٧٤٤١٢٩	١١٠٥٤٦٦١٣٦
الكلفة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	١٨٣٦٤٤٧٤	٢٧٥٥٠٢٤٧٥	٤٩٨١٤٥٠٠٠	٢٤٠٥٠٤٨٢	٦٥١٥١٣	٧٥٨٤٤٠٠	٨٢٤٢٩٨٣٤٤
نسب الائتمانات	-	% ٢	% ١٠	% ١٠	% ٢٠	% ٢٠	-
مخصص الائتمانات المتراكم كما في ٢٠١٠/١/١	-	٢٩٢٥٦٦٨٩	٤٢٣١١٧٧٠٢	٢٤٠٥٠٤٧٧	٤٣٣٩٧٣١	٦١٥٠٢٧٤١٢	١٠٩٦٢٩٢٠١١
يضاف: ائتمانات السنة الحالية	-	٥٥١٠٠٥٠	٤٩٥٣٥٧١٦	٢٤٠٥٠٤٨	٦١١٥١٣	٨٨٨٤٧٠٥	١٤٦٩٣٧٠٣٢
تدول: الائتمانات المتراكمه للموجودات لمشطوبة والمباعه	-	-	٢١٦٦١٧٠٥١	-	٤٣٣٩٧٣١	٧٠٢٦١٤٢٢٧	٩٢٣٥٧١٠٠٩
تدول: احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات	-	-	-	٢٤٠٥٠٤٨	-	-	٢٤٠٥٠٤٨
الائتمانات المتراكم كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	-	٣٤٧٦٦٧٣٩	٢٥٦٥٣٦٣١٧	٢٤٠٥٠٤٧٧	٦١١٥١٣	١٢٨٧٨٩٠	٣١٧٢٥٢٩٨٦
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	١٨٣٦٤٤٧٤	٢٤٠٧٣٥٧٣٦	٢٤١٦٠٨٦٣٣	٥	٤٠٠٠٠	٦٢٩٦٥١٠	٥٠٧٠٤٥٣٥٨

كشف رقم (٢)

شركة لندق بابل (مساهمة محظوظة) - بغداد  
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
		مخزون الخامات والمواد الاولية
٢٦٦٤٨٠٥	-	مخزون الاطعمة
٥٥٨٣٤١	-	مخزون المشروبات
٣٢٢٣١٤٦	-	
٩٣١٦٤٥	١٥٤٣٤	مخزون الوقود والزيوت
٥٦٧٣٩٤٠٠	٥١٠٤٠٧٢٢	مخزون الادوات الاحيائية
١٢٣٦٣٦٢	-	مخزون مواد التعبئة و التغليف
		مخزون المتبقيات
٢٣٠٧٣٢٣٨	٢٥٠١٧٩٨٣	مخزون اللوازم والمهمات
١٠٧٧٨٥٠٠	٩٥١٣٣٠٤	مخزون الفرطاسية
٢٩٤٢٩١٠	-	مخزون المخلفات والمستهلكات
٣٦٧٩٤٦٤٨	٣٤٥٣١٢٨٧	
		مجموع المخزون
٩٨٩٢٥٢٠١	٨٥٥٨٧٤٤٣	

كشف رقم (٣)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستثمارات المثالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

نوع الاستثمار	عدد الاسهم	كلفة السهم الواحد/دينار	كلفة الشراء دينار	الجهة المستثمر بها
قطاع مختلط				
سياحي	١٤٧٠٣٢٥٠	١	١٤٧٠٣٢٥٠	شركة فندق فلسطين
	١٩٤٧٥٠٠	٣	٥٨٧٥٥٠٠	
سياحي	١٥٥٢٥٠٠٠	١	١٥٥٢٥٠٠٠	شركة فنادق عشتار
سياحي	٣٠٩٠٠٠	—	٩١٤٤٣٤	شركة فندق البصرة
سياحي	٩٠٠٠٠٠٠	—	١٤٦١٤٨٦٣	شركة فندق السدير
سياحي	١٦٦٣٧٧٧	١	١٦٦٣٧٧٧	شركة جزيرة السندباد
مجموع الاستثمارات في القطاع المختلط	٤٣١٤٨٥٢٧	—	٥٣٢٩٦٨٢٤	—
قطاع خاص	٨١١٠٣٤	١	٨١١٠٣٤	شركة التصوية
مجموع الاستثمارات طويلة الاجل كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	٤٣٩٥٩٥٦١	—	٥٤١٠٧٨٥٨	—



شركة فندق بابيل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

كشف رقم (٤)

رقم الدليل الخاصي	رقم الدليل الخاصي	٢٠١٠ دينار	٢٠٠٩ دينار
١٦١	العلاء	٣٠٤٠٥٥١١	٢٩٧١٥٨٣١
١٦١١	عملاء قطاع إشتراكي	١١٢٧١٨٣٦٥	١١٤٨٩٩٣٦٥
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	١٤٣١٢٣٨٧٦	١٤٤٦١٥١٩٦
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٣٩٥٤٤١٦	٥٠٥٤٩٥٨
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٦٦٧٠٨٠	٦٦٧٠٨٠
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	١٨١٢٢٣٩٢٨	٧٣٢٤٠٧٣٤
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية	-	٣٢٥٤٢
		١٨١٨٩١٠٠٨	٧٣٩٤٠٣٥٦
١٦٧	السلف		
١٦٧٢	سلف المنتسبين	١٥٠٠٠٠	١٢٦٢٠٠٠
	مجموع المدينون	٣٢٩١١٩٣٠٠	٢٢٤٨٧٢٥١٠

شركة فندق بابيل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

كشف رقم (٥)

رقم الدليل الخاصي	إسم الحساب	إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته الخاصية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
			قبل ٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
١٦١١	عملاء قطاع إشتراكي	٣٠٤٠٥٥١١	-	-	١٥٨٣٦٠٠	٢٨٨٢١٩١١
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	١١٢٧١٨٣٦٥	-	٤٢٣٥٠٠٠	١٠٨٤٨٣٣٦٥	-
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٣٩٥٤٤١٦	-	٣٨٠٢٥١	١٩٠١١٤٤	١٦٧٣٠٢١
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٦٦٧٠٨٠	-	-	-	٦٦٧٠٨٠
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	١٨١٢٢٣٩٢٨	-	٣٣١٠٠٠	١٠١٧٩٩١٩٦	٧٩٠٩٣٧٣٢
١٦٧٢	سلف منتسبين	١٥٠٠٠٠	-	-	-	١٥٠٠٠٠
	المجموع	٣٢٩١١٩٣٠٠	-	٤٩٤٦٢٥١	٢١٣٧٦٧٣٠٥	١١٠٤٠٥٧٤٤

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الخاصي
دينار	دينار	
		١٨٣
		نقدية لدى المصارف بالعمللة الأجنبية:
٧.٩٦٧١	٧.٥٥١.٠	جاري-مصرف الرافدين(١)/الفرع بابل
٤١٨٧٦٧	٤١٥٣٥.٠	جاري-مصرف الرافدين(٢)/الفرع بابل
٥٦٣١٠	٥٣٨٢.٠	جاري-مصرف الرافدين(٣)/الفرع بابل
٤٨٢٦٢	-	توفير-مصرف الرشيد(٤٦)/الفرع السعدون
٤٥٥٧٥٣٤	-	جاري-مصرف الاقتصاد(٣٠٠٠٢)/أجور خدمة
١١٥.٥٧٨.٠	-	جاري-مصرف الاقتصاد(٣٠٠٠١)/أيراد
-	٤٧٣٢٦	جاري - مصرف الاستثمار(٢٥٥٨)
-	١٤٢٧٤.٠	جاري - مصرف الاقتصاد /الفرع الجادرية/أجور خدمة
-	٣٩٠٧٨.٠	جاري - مصرف الاقتصاد/الفرع الجادرية/ أيراد
-	٥٤٤.٥٠	جاري - مصرف الوركاء
		نقدية لدى المصارف/عملة محلية:
٧٩٨٣٩٣٣١	٣٤١٤٦٧	جاري-مصرف الرافدين(١٠٢)/الفرع بابل
٣٧.٠٧٢	٢٧٥٩٨٢١	جاري-مصرف الاتحاد العراقي(١٠٠٦٣)/الرئيسي
١٠١٤٢٢٦٦٤	٥٦٤٣٧١	توفير-مصرف الاتحاد العراقي(٢٥٠٥٠)/الرئيسي
٧٨٤٣٣	٧٨٨٦٧	توفير-مصرف بغداد(٣١٢٤٥)/الرئيسي
٢٦٢.٠٠٠	-	جاري-مصرف الشمال(٤٥٠٠٢)/الرئيسي
٢٢١١٩٦	٢٣٠١٧٨	توفير-مصرف الاستثمار(٧٥٣١٩)/الرئيسي
٦١٩٦٥٤	-	توفير - مصرف الاقتصاد(١١٥٤)/الفرع بابل
٢٧١٨٣.٠٩٨٤	-	جاري-مصرف الاقتصاد(١١٠)/الفرع بابل
-	١٧٥٤٨٧٣١٩	جاري - مصرف الاقتصاد /الفرع الجادرية
-	٩٩٠.٢١٤	جاري - مصرف البلاد الاسلامي ٣٦٣٤
-	٢٩٨٨٧.٠	توفير - مصرف البلاد الاسلامي ٣٦٣٥
٤٧١٩٤٠٦٥٨	١٨٥٧٤٠٥١٣	

اعتمدت الشركة نشرة الاسعار الصادرة عن البنك المركزي العراقي في تقييم أرصدها من العملات الاجنبية الى الدينار العراقي بتاريخ الميزانية وإبائها في السجلات المالية .

كشف رقم (٧)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
١٣٥٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٢١١ رأس المال المصرح به
		رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-
٥١٨٦٩٩٩٩٧	٥١٨٦٩٩٩٩٧	هيئة السياحة ٣٨,٤٢٢ %
٩٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠	دائرة الضمان ٦,٦٦٧ %
١٩٤٦٤٣٣	١٩٤٦٤٣٣	القطاع التعاوني ٠,١٤٤ %
١٠٦٢١٠٦٩	٦٧٧٢٤٩٨	القطاع المختلط ٠,٥٠٢ %
٧٢٨٧٣٢٥٠١	٧٣٢٥٨١٠٧٢	القطاع الخاص ٥٤,٢٦٥ %
١٣٥٠٠٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠٠٠٠	مجموع رأس المال

إيضاح:

إنخفاض مساهمة القطاع المختلط نتيجة بيع أسهم شركة فنادق عشتار الى القطاع الخاص

كشف رقم (٨)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

نوع الاحتياطي رقم الدليل الخاسي	احتياطي ارتفاع اسعار	احتياطي الزامي	احتياطي أسهم مجانية	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي مكاسو	احتياطي تقسيم موجودات ثابتة	احتياطي إستبدال عملة	الجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٠/١/١	١٣٣٦٩٧٩٦١	٨١٦٦٠٢٩٠	٤٠١١٥١٧٩	٥٩٤٣٤٢٣٩٠	٣٢٢٥٣٢٨٥	٩١٨٠٠٠	٢٤٥٨٦٣	٨٨٣٢٣٢٩٦٨
الإضافات*	٢٤٠٥٠٤٨	—	—	١٣٤٥٦٢٥٠٠	١٦٩٠٥٣٥	—	—	١٣٨٦٥٨٠٨٣
التسويات*	—	—	—	١٨١٨٩٥١٢٧	٣٠٥٨٥١٨	—	—	١٨٤٩٥٣٦٤٥
الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١	١٣٦١٠٣٠٠٩	٨١٦٦٠٢٩٠	٤٠١١٥١٧٩	٥٤٧٠٠٩٧٦٣	٣٠٨٨٥٣٠٢	٩١٨٠٠٠	٢٤٥٨٦٣	٨٣٦٩٣٧٤٠٦

الإيضاحات:

- تمثل الإضافات على حساب الاحتياطات ما يلي:
  - ١- يمثل مبلغ احتياطي ارتفاع الاسعار البالغ ٢٤٠٥٠٤٨ دينار الدثار الموجودات التي قيمتها دينار واحد.
  - ٢- يمثل مبلغ احتياطي استبدال موجودات البالغ ١٣٤٥٦٢٥٠٠ دينار قيمه الموجودات الباعه بعد اخلاء الشركه لشمونها ضمن الاعمار من قبل وزارة الخارجيه قياً للقمه العربيه المقرر عقدها في بغداد بشهر اذار ٢٠١١.
  - ٣- يمثل مبلغ احتياطي مكاسو البالغ ١٦٩٠٥٣٥ دينار قيود تسويه لغرامات مستقطعه من العاملين عن مكاسو.
- تمثل التبريلات على حساب الاحتياطات ما يلي:
  - ١- يمثل مبلغ احتياطي استبدال موجودات ثابتة البالغ ١٨١٨٩٥١٢٧ دينار الموجودات المشطوبه والتي تم شطها نتيجة تلفها من جراء العمل الارهابي الذي استهدف الفندق.
  - ٢- يمثل مبلغ احتياطي مكاسو البالغ ٣٠٥٨٥١٨ دينار قيود تسويه.

كشف رقم ( ٩ )

شركة فندق بابيل (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠
دينار	دينار
<u>(١٧٠٩٦٠١١٣٠)</u>	<u>(١٨٦٧٥٥٣١٢٤)</u>
<u>(١٥٧٩٥١٩٩٤)</u>	<u>(٣٤٩٥٤٤٨٦٨)</u>
<u>(١٨٦٧٥٥٣١٢٤)</u>	<u>(٢٢١٧٠٩٧٩٩٢)</u>

رقم  
الدليل  
الحسابي

٢٢٥

رصيد العجز في ١/١  
يضاف: عجز السنة الحالية  
رصيد العجز في ٣١/١٢

كشف رقم (١٠)

شركة لندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
١٤٣٨٩٩٧١٢	١٤٣٢٤٧٣٧٢	حسابات جارية دائنة ٢٦٣
١٥٤١٣٣٨٨٨	١٠٣١٨٧٠٦٤	دائون نشاط غير جاري ٢٦٥
٥٦٦٤٤٦٠	٥٩١٤٤٦٠	حسابات دائنة متوقعة ٢٦٦
—	٣٣٢٥٠٠٠٠	تأمينات مستلمة ٢٦٦١
١٠٠٠٠٠٠٠	١٥٧٧٢٨١٤	ايرادات مستلمة مقدما ٢٦٦٢
٦٨٥٨٤٨٠٢	—	مصاريف مستحقة ٢٦٦٣
١٥٠٧٠٨١	٢٣٧٥٠٠	رواتب واجور مستحقة ٢٦٦٤
٥١٦٣٩٠٢٤	٦٠٨٦١٢٦٥	رواتب واجور معادة ٢٦٦٥
١٧٦٢٧٦	—	دائرة العمل والتضامن الاجتماعي ٢٦٦٧
١٣٧٥٧١٦٤٣	١١٦٠٣٦٠٣٩	فروقات مخزنية ٢٦٦٨
٢٤٥٩٥٧٩	٢٥٦٠٧٣١	استقطاعات حساب الغير ٢٦٧
٦٩٦٩١٢٧٦٥	٧١٦٤٨٥٩٧٥	استقطاعات من المتسبين لحساب الغير ٢٦٧١
٦٩٩٣٧٢٣٤٤	٧١٩٠٤٦٧٠٦	استقطاعات من غير المتسبين لحساب الغير ٢٦٧٢
٧٧٤٤٧٧٦١	١٢٧١٠٣٤٧	دائون توزيع الأرباح ٢٦٨
٤٢٩١٣٠٢١	٤٢٩١٣٠٢١	حصة المساهمين ٢٦٨١
١٢٠٣٦٠٧٨٢	٥٥٦٢٣٣٦٨	حصة ضريبة الدخل ٢٦٨٢
٦١٥٩٧٨٠	—	أرصدة دائنة حسابات مدينة
٤٥٤٠٣٧٥٠	—	عملاء قطاع اشترائي ١٦١١
١٤٨٠٧٩٣	—	عملاء قطاع ناهض ١٦١٤
١٣٠٨٣٨٢٦٩٢	١١٣٧١٤٠٥٤٩	مدينو نشاط غير جاري ١٦٥
		مجموع الدائون

كشف رقم (١١)

شركة فندق بابيل (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف تحليل المائتات حسب عمر الدين كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٠

رقم الدليل الخاصي	إسم الحساب	تحليل عمر الرصيد الموقوف			إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته الخاصية دينار
		أقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار	
٢٦٦٣	حسابات جارية دائنة	-	١٤٣٢٤٧٣٧٢	-	١٤٣٢٤٧٣٧٢
٢٦٥	دائو نشاط غير جاري	-	٩٨٦٠٢٤٢٦	٤٥٨٤٦٣٨	١٠٣١٨٧٠٦٤
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	-	-	١٦٩٢٨٠٠	٥٩١٤٤٦٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	-	٣٢٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	٣٣٢٥٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	-	١٥٧٧٢٨١٤	-	١٥٧٧٢٨١٤
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	-	٢٣٧٥٠٠	-	٢٣٧٥٠٠
٢٦٦٧	دائرة العمل والضمان الإجتماعي	-	-	٦٠٨٦١٢٦٥	٦٠٨٦١٢٦٥
٢٦٧١	استقطاعات من المتسبين لحساب الغير	-	١٠١١٥٢	٢٤٥٩٥٧٩	٢٥٦٠٧٣١
٢٦٧٢	إستقطاعات من غير المتسبين لحساب الغير	-	١٩٥٧٣٢١٠	٦٩٦٩١٢٧٦٥	٧١٦٤٨٥٩٧٥
٢٦٨	دائو توزيع الأرباح	-	-	١٢٧١٠٣٤٧	٥٥٦٢٣٣٦٨
	المجموع	١٦٦٧٨٧١٠٢	٢١٣٥٩٥٦٥٤	٧٤٤٠٤٧٤٤٦	١١٣٧١٤٠٥٤٩

كشف رقم (١٢)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الدليل الحسابي	٢٠٠٩ دينار	٢٠١٠ دينار	
٣١٢	١٤٧٤٨٦٢٢٥	٢٥١٠٥٢٧٠٥	الأجور التقديرية للعمال
٣١٢١٠	٢٤٠٤٢٠٠٠	٢٦٦٠٠٠	الأجور
٣١٢٣	٤١٥١١٥٩٨٨	٢٢٥٨٥٠٠٠	اجور اعمال اضافيه
٣١٢٤	٦٠٢٣٠٠٠	٦٣٩٩١٨٧٩	مكافآت تشجيعية
٣١٢٥	١٠٥٠٦٥٦١	١٠٠٨٠٠٠	مخصصات مهنية وقتية
٣١٢٦	-	١٦٦١١٤٣	مخصصات تعريضية
٣١٢٩	٦٠٣١٧٣٧٧٤	٣٤٠٥٦٤٧٢٧	مخصصات اخرى
٣١٣	٦٩٩٤٤٣٩	٤٩٩٥٣٥١	رواتب واجور غير العراقيين
٣١٥١	٣٥١٤١٣٤٢	١٠٧١٣٥٦٩	المساهمة في التضامن الاجتماعي للعراقيين
٣١٦	١١٢٠٨٥٧	٥٤١٥٣٧	المساهمة في التضامن الاجتماعي لغير العراقيين
	٦٤٦٤٣٠٤١٢	٣٥٦٨١٥١٨٤	مجموع الرواتب والأجور



كشف رقم (١٣)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
		<u>الخامات والمواد الاولية</u> ٣٢١
٨٢٢٨٨٠٣١	٦٧٠٧٥٣٠	الاطعمة ٣٢١١
١٩٠١٥٧٠٢	٨٧٦٤٩١	المشروبات ٣٢١٢
٧٥٥٥٠	—	السكاكر ٣٢١٣
١٠١٣٧٩٢٨٣	٧٥٨٤٠٢١	<u>الوقود والزيوت</u> ٣٢٢
		مواد نفطية ٣٢٢١
٣٢٥٠٤٩٧٢٦	٢٣٤٩٢٢٥٠	غاز ٣٢٢٢
٣٥٦٣٥٠٠	٤٠٠٠٠	زيوت ٣٢٢٣
٨٩٥٠٠٠	١٩٧٨٧١٢	لحم ٣٢٢٤
٨٤٢٠٠٠	٧٥٠٠٠	
٣٣٠٣٤٩٢٢٦	٢٥٥٨٥٩٦٢	<u>الادوات الاستيعابية</u> ٣٢٣
٦٨٥٨٦٤٣٤	٤٧٢٥٨٥٨٢	<u>المتنوعات</u> ٣٢٥
		اللوازم والمعدات ٣٢٥١
١٣٤٩٨٨٢٩	٥٩١٢٩٧	الفرطاسية ٣٢٥٢
٦٧٦٠٨٣٩	١٦١١٢٠٤	المخلفات ٣٢٥٤
—	١١١١٣٦٢	
٢٠٢٥٩٦٦٠	٣٣١٢٨٦٣	<u>تجهيزات العاملين</u> ٣٢٦
		كساي ٣٢٦١
١٧٨١٢٣٩	—	مواد غذائية ٣٢٦٢
٢٦٦١١٣٣٦	٩٦٢٥٧٧٦	مواد طبية ٣٢٦٣
—	٣٥٠٠٠	
٢٨٣٩٢٥٧٥	٩٦٦٠٧٧٦	<u>المياه والكهرباء</u> ٣٢٧
		الكهرباء ٣٢٧٢
١٢٤١٢٤٨٩٥	٢١١٦٢٨٨٦	مجموع المستلزمات السلعية
٦٧٣٠٩٢٠٧٣	١١٤٥٦٦٠٩٠	

كشف رقم (١٤)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل التحصيلي
دينار	دينار	
٩١٠٠٠٠	٤٥٦٣٠٦٥٠	خدمات الدعاية ٣٣١
٢٣١١٥٥٠٠	٢٣٣٠٠٠٠	صيانة مباني وانشاءات ٣٣١٢
١٥٣٢٥٠٠	٦٥٥٢٥٠	صيانة الآلات ومعدات ٣٣١٣
٥٣٧٧٢٥	—	صيانة وسائل نقل ٣٣١٤
٢٦٠٩٥٧٢٥	٤٨٦١٥٩٠٠	صيانة الآلات واجهزة مكاتب ٣٣١٦
٦٣٠٠٠٠	١٤٣٦٠٠٠	دعاية رطب وخصائية ٣٣٣
٨٣٠٠٠٠	٤٥١٠٠٠	دعاية واسلان ٣٣٣١
١٢١٨٨٦١	١٣٧٢٠٠	نشر وطن ٣٣٣٢
٢٦٧٨٨٦١	٢٠٢٤٢٠٠	الضيافة ٣٣٣٣
٦١٠٥٥٧٥٠	٢١٣٠٧٠٦٦	نقل والبداة والاتصالات ٣٣٤
١٥٢٤١٠٠٠	٧٢٥٤٧٠٠	نقل العاملين ٣٣٤١
٢١١٤٠٠٠	١٠١٠٠٠٠	نقل السلع والبضائع ٣٣٤٢
٧٨٤١٠٧٥٠	٢٩٥٧١٧١٦	الاتصالات عامة ٣٣٤٤
٩٣٧٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	استئجار موجودات ثابتة ٣٣٥
٣٣٣٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	استئجار آلات ومعدات ٣٣٥٣
٥٧٧٢٥٠	٣٠٠٠٠	استئجار وسائل نقل وانتقال ٣٣٥٤
٤٨٤٤٢٥٠	٨٣٠٠٠٠	استئجار الآلات واجهزة مكاتب ٣٣٥٦
١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	مصرفوات خدمية متنوعة ٣٣٦
١٤٦٠٦٥٠	—	اشتراكات والتأمينات ٣٣٦١
٥٤٠٩٧٥٠	١٩٤٩٠٠٠	القساط التأمين ٣٣٦٢
٧٨٠٠٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠	مكافآت لغير العاملين ٣٣٦٣
٢٨٣٦٦٥٩	١٠٥١٩٢١	خدمات قانونية ٣٣٦٥
١٥٧٥٩٠٠٠	٣٨٩٠٥٠٠	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
٣٤٧٦٦٠٥٩	٩٧٤٤٢١	مصرفوات خدمية اخرى ٣٣٦٩
١٤٦٧٩٥٦٤٥	٩٠٧٨٣٢٣٧	مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم (١٥)

شركة فنادق بابيل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المصروفات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
—	٦٨٩٤٥٤١	قوائد مدينه ٣٦١
		مصرفات تحويلية متنوعة ٣٨٣
		تبرعات للغير ٣٨٣١
		تعويضات وغرامات ٣٨٣٢
		ضرائب ورسوم ٣٨٤
		اعانات ٣٨٥
		مجموع المصروفات التحويلية
		مصرفات اخرى ٣٩
		مصرفات سنوات سابقة ٣٩٩
		مجموع المصروفات الاخرى
٤٣٥٠٠	—	
١٧٥٢٠٠٠	٣٧٥٠٠٠	
١٧٩٥٥٠٠	٣٧٥٠٠٠	
٢٣٤٢١٥٠	٤٨٠٨٠٠	
٤١١٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	
٨٢٤٧٦٥٠	٦٤٥٥٨٠٠	
٨٦٤٤٠٤٩٧	١٠٧١٩٤٠٠	
٨٦٤٤٠٤٩٧	١٠٧١٩٤٠٠	

كشف رقم (١٦)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل اشعاعي
دينار	دينار	
		ايرادات النشاط اجاري ٤٢
		ايرادات الفنادق والسياحة ٤٢٤
		ايراد الاطعمة ٤٢٤١
		ايراد المشروبات ٤٢٤٢
		ايراد المبيت ٤٢٤٤
		مجموع ايرادات الفنادق
		ايرادات متنوعة ٤٢٥
		ايراد النادي الصحي ٤٢٥٢
		ايراد الهاتف والتلكس ٤٢٥٣
		ايرادات اخرى ٤٢٥٤
		ايراد النشاط الحدي ٤٣
		ايرادات خدمات النقل ٤٣١
		ايراد ايجار الموجودات الثابتة ٤٣٨
		مجموع ايرادات النشاط الجاري
٣٤٩٤٤٧٥٦٣	٢٠٤٧٠٦٦٠	
٥٣٧٩٣٢١٩	٤٥٩٤٠٠٠	
٤٧١٤٤٣٢٤٨	٥٢٢٠٥٥٠٠	
٨٧٤٦٨٤٠٣٠	٧٧٢٧٠١٦٠	
٢١٠٧٨٨٥٠٠	١٢١٠٦٥٥٠٠	
٢٠١٣٧٦٢٥	١٧٨٠٤٤٠	
٣٧٧٢١٩٩٩١	٢٢١٤٦٠٠٠	
٦٠٨١٤٦١١٦	١٤٤٩٩١٩٤٠	
٥٦٣٠٠٠	٨٤٥٠٠	
٤١٢٢٦٠٢٦	٧٩٠٥٨٠٠٠	
٤١٧٨٩٠٢٦	٧٩١٤٢٥٠٠	
١٥٢٤٦١٩١٧٢	٣٠١٤٠٤٦٠٠	

كشف رقم (١٧)

شركة فندق بابيل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الغاسبي
دينار	دينار	
٣٦٤٩٢٩٧	٦٦٤٧٢٣	٤٦ فوائد وتأجير الأراضي
		٤٦١ فوائد دائنة
٨٠٠٥٠٠٠	١٦٤١١٨٥	٤٨٣ إيرادات تحويلية متنوعة
		٤٨٣١ تعويضات وغرامات
١٠٦٧٥٦٩٠٧	٧٩٩١٥٩٠٨	٤٩ إيرادات أخرى
١١٧٤١١٢٠٤	٨٢٢٢١٨١٦	٤٩١ إيرادات سنوات سابقة
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى

كشف رقم (١٨)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	مركز كلفة الإنتاج ٥ دينار	مركز الخدمات الإنتاجية ٦ دينار	مركز كلفة الخدمات الإدارية ٨ دينار	المجموع
٣١	الرواتب والأجور	١٦٠٥٦٦٨٣٣	٨٩٢٠٣٧٩٦	١٠٧٠٤٤٥٥٥	٣٥٦٨١٥١٨٤
٣٢	المستلزمات السلعية	٥١٥٥٤٧٤٩	٣٤٣٦٩٨٢٧	٢٨٦٤١٥٢٢	١١٤٥٦٦٠٩٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٠٨٥٢٤٥٧	٢٢٦٩٥٨٠٩	٢٧٢٣٤٩٧١	٩٠٧٨٣٢٣٧
٣٦١	قوائد مدينة	٣٤٤٧٢٧١	٢٠٦٨٣٦٢	١٣٧٨٩٠٨	٦٨٩٤٥٤١
٣٧	الائتمانات	٧٣٤٦٨٥١٦	٤٤٠٨١١١٠	٢٩٣٨٧٤٠٦	١٤٦٩٣٧٠٣٢
٣٨٤	التصائب والرسوم	٢١٦٣٦٠	١٤٤٢٤٠	١٢٠٢٠٠	٤٨٠٨٠٠
	المجموع	٣٣٠١٠٦١٧٨	١٩٢٥٦٣١٤٤	١٩٣٨٠٧٥٦٢	٧١٦٤٧٦٨٨٤

كشف رقم (١٩)

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

المزايا العينية الاستخدامات	المطعم دينار	خدمات طبية دينار	نقل العاملين دينار	الاجموع دينار
مستلزمات سلعية	٩٦٢٥٧٧٦	٣٥٠٠٠	—	٩٦٦٠٧٧٦
مستلزمات خدمة	—	—	٢١٣٠٧٠١٦	٢١٣٠٧٠١٦
الاجموع	٩٦٢٥٧٧٦	٣٥٠٠٠	٢١٣٠٧٠١٦	٣٠٩٦٧٧٩٢

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

## شركة فندق بابل المساهمة المختلطة

التقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

### تحية طيبة :-

يسر مجلس إدارة شركة فندق بابل المساهمة المختلطة أن يقدم التقرير السنوي عن أعمال ونشاطات الشركة و الحسابات الختامية للفترة من ٢٠١٠/١/١ و لغاية ٢٠١٠/١٢/٣١ .

**أولاً :-** نبذة تاريخية عن الشركة وأهدافها :

١- اسم الشركة: شركة فندق بابل المساهمة المختلطة

٢- مقر الشركة: العراق/بغداد-حى الجادرية/ص ب٥٢٧٣ هاتف/٧٧٨١٩٦٤

٣- أسست الشركة برأسمال فدر (٤٥) مليون دينار (خمس وأربعون مليون دينار) وتم زيادة رأس مال الشركة الى (٦٣) مليون دينار (ثلاثة وستون مليون دينار) بموجب قرار الهيئة العامة بتاريخ ١٠/٢٥/١٩٩٥ تم زيادته مرة أخرى الى (٩٤,٥) مليون دينار (أربعة وتسعون مليون وخمسمائة ألف دينار) بقرار الهيئة العامة بتاريخ ١٢/١٢/١٩٩٦ ثم زيادته الى (١٤١,٧٥٠) مليون دينار (مائة وواحد وأربعون مليون وسبعمئة وخمسون ألف دينار) بقرار الهيئة العامة بتاريخ ١٠/١٠/٢٠٠١ و زيادته الى (٣٠٠) مليون دينار (ثلاثمائة مليون دينار) بقرار من الهيئة العامة بتاريخ ٢٨/٤/٢٠٠٤ و زيادته الى (٩٠٠) مليون دينار بقرار الهيئة العامة بتاريخ ١٤/٤/٢٠٠٧ و زيادته الى (١٣٥٠) مليون دينار وثلاثمائة وخمسون مليون عن طريق الاكتتاب بقرار من الهيئة العامة بتاريخ ٢١/٢/٢٠٠٨ وقد صادق مجلس الشركات على جميع التعديلات.

الفندق يقع على مساحة قدرها ١٣ها دونما و ٦ أوكا و ١٩ متر مربع وهي ملك للشركة ومشيد عليها بناية الفندق المتكونة من أربعة عشر طابقاً ومن ٢٦٦ غرفة و ١٣ جناح وخمسة مطاعم وثلاث قاعات ونادي صحي بمسبحين ستوي وصيفي.

٤- المساهمات في الشركة:

القطاع	عدد الأسهم/دينار	نسبة المساهمة
هيئة السياحة	٥١٨٦٩٩٩٩٧	% ٣٨,٤٢٢
دائرة العمل والضمان الاجتماعي	٩,٠٠٠,٠٠٠	% ٦,٦٦٧
القطاع التدويني	١٩٤٦٤٣٣	% ٠,١٤٤
القطاع المختلط	١,٠٦٢١,٠٦٩	% ٠,٧٨٧
القطاع الخاص	٧٢٨٧٣٢٥٠١	% ٥٣,٩٨٠
المجموع	١٣٥,٠٠٠,٠٠٠	% ١٠٠

٥- هدف الشركة: تشجيع استثمار مدخرات المواطنين ومساهماتهم مع القطاع الاشرافي في المجال السياحي لتطوير السياحة والفندقة.

**ثانياً :** الوضع العام للشركة:

تعرض الفندق إلى تعجير اراهبي بتاريخ ١٠/١/٢٥٠١ مما أدى إلى استشهاده وجرح بعض العاملين وإلحاق أضرار كبيرة بالفندق قدرت بمبلغ ١١١٦١٠٧٥٠٠ مليار ومائة وستة عشر مليون ومائة وسبعة وألغام وخمسمائة دينار.

وتوقف العمل كلياً في الفندق وقد بذل مجلس الإدارة وإدارة الفندق والعاملين كافة الجهود تحديداً للإلهاب محاولين البدء من جديد والعمل على محاولة إصلاح ما أمكن وحسب الإمكانيات الذاتية حيث تم تشغيل النادي الصحي وطلب تسهيلات مصرفية بمقدار مائة مليون دينار من مصرف الشمال والمقرنة اثناء بين نتيجة نشاط لسنة ٢٠٠٩ وخمسة وعشرون يوم تشغيل / ٢٠١٠ .

- بلغت نتيجة النشاط لسنة ٢٠١٠ عجز بمبلغ (٣٤٩٥٤٤٦١٨) ثلاثمائة وتسعة وأربعون مليون وخمسمائة وأربعة وأربعون الف وستمئة وثمانية عشر دينار وهي اقل بمبلغ (١٩١٥٩٢٦٢٤) مائة وواحد وتسعون مليون وخمسمائة وثمانين وتسعون الف وستمئة وأربعة وعشرون دينار عن العجز لسنة ٢٠٠٩ .



- بلغت مجموع الإيرادات (٣٨٣٦٢٦٤١٦) ثلاثمائة وثلاثة وثمانون مليون وستمائة وستة وعشرون ألفاً وأربعمائة وستة عشر دينار أقل بمبلغ (١٢٥٨٤٠٣٩٦٠) مليار ومئتان وثمانية وخمسون مليون وأربعمائة وثلاثة الفاً وتسعمائة وستون دينار عن إيرادات عام ٢٠٠٩ .  
- بلغ مجموع المصاريف (٧٣٣١٧١٧٨٤) سبعمائة وثلاثة وثلاثون مليون ومائة وواحد وسبعون ألفاً وسبعمائة وأربعة وثمانون دينار أقل بمبلغ (١٠٦٦٨١١١٨٦) مليار وستة وستون مليون وثمانمائة واحد عشر ألفاً ومائة وستة وثمانون دينار عن مصاريف ٢٠٠٩ .

- الخطة السنوية لعام ٢٠١٠ ونسبة الإنجاز المتحققة :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المخطط ٢٠١٠ / دينار	الفعلي ٢٠١٠ / دينار	نسبة الإنجاز
٣١	اتصال	٥٤١٤١٢٠٠٠	٣٥٦٨١٥١٨٤	٦٦ %
٣٢	السعوية	٧٠٩٧٦٠٠٠	١١٤٥٦٦٠٩٠	١٦١ %
٣٣	الخدمية	٩٠٦٣٩٠٠٠	٩٠٧٨٣٢٣٧	١٠٠ %
٣٦	التوائد	٥٥٧٦٠٠٠	٦٨٩٤٥٤١	١٢٣ %
٣٧	الائتمانات	٢٣٠٠٠٠٠٠	١٤٦٩٣٧٠٣٢	٦٤ %
٣٨	التحويلية	٦٤٥٦٠٠٠	٦٤٥٥٨٠٠	١٠٠ %
٣٩	الأخرى	١٠٧١٩٠٠٠	١٠٧١٩٤٠٠	١٠٠ %
٤٢	النشاط التجاري	٢٢٢٢٢٦٠٠٠	٢٢٢٢٢٦٠٠	١٠٠ %
٤٣	النشاط الخدمي	٧٣٧٦٨٠٠٠	٧٩١٤٢٥٠٠	١٠٧ %
٤٦	قراند وإيجارات	٥٤٦٠٠٠	٦٦٤٧٢٣	١٢٢ %
٤٨	التحويلية	١٦٤١٠٠٠	١٦٤١١٨٥	١٠٠ %
٤٩	الأخرى	٦٩٩١٦٠٠٠	٧٩٩١٥٩٠٨	١١٤ %

- بلغت أرصدة الاحتياطات لغاية ٢٠١٠/١٢/٣١ :

١٣٦١٠٣٠٠٩	احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة
٨١٦٦٠٢٩٠	احتياطي إلزامي بموجب المادة ٧٣ من قانون الشركات
٤٠١١٥١٧٩	احتياطي الأسهم المستلمة مجاناً
٥٤٧٠٠٩٧٦٣	احتياطي بيع موجودات
٩١٨٠٠٠	احتياطي رأسمالي
٢٤٥٨٦٣	احتياطي استبدال عملة
٣٠٨٨٥٣٠٢	احتياطي مكاسير

٨٣٦٩٣٧٤٠٦

- المبالغ التي أنقذت لأغراض الدعاية و السفر و الضيافة :-

١٤٣٦٠٠٠	دعاية وإعلانات
١٣٧٢٠٠٠	الضيافة
	السفر والإيفاد

### التأسيس:-

اهم العقود التي أبرمتها الشركة خلال السنة مع :-

- ١- شركة النخول لخدمات الاتصالات بمبلغ ٧٨٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار
- ٢- شركة الارض لخدمات الاتصالات بمبلغ ٢٧٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار
- ٣- شركة دجلة لخدمات الاتصالات بمبلغ ٢٢٨.٣٧٥.٠٠٠ دينار
- ٤- ايجار مساحة التتس رائد عبد الخالق خضير ٥٠٠٠ \$
- ٥- كافتيريا دجلة بسام عباس كردي ٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار
- ٦- ايجار حدائق الهيريكيو - بشار مويشي عبيد بمبلغ ٤٥٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار
- ٧- ايجار كافتيريا المسبح - نجم عبد حافظ بمبلغ ٣٩٥.٠٠٠.٠٠٠ دينار

### رابعاً:-

#### نشاط مجلس الإدارة :

عقد مجلس إدارة الشركة (٦) جلسات خلال عام ٢٠١٠ تم خلالها مناقشة جميع الأمور والقضايا المطروحة و التي من شأنها تقليل موعات العمل وتطوير عمل الشركة و يتألف مجلس الإدارة من السادة المدرجة أساءهم أدناه .

### الاسماء

مقدار المساهمة	رئيس مجلس الإدارة	قضاء خاص	السيد عصام كريم كزار
١٨٤٠٢٥٠٠	نائب رئيس مجلس الإدارة	قضاء خاص	السيد كريم نور مفتاح
٢٢٦٤٨٩٨٩	عضو	قضاء خاص	السيد حارث شاكر عبد العزيز
٦٧٠٩٨٨٧٢	عضو	قضاء خاص	السيد باسم جميل النون
٧١٤٣٨٥	عضو	قضاء خاص	السيدة هناء ابراهيم احمد
١٠٠٠٠	عضو	قضاء خاص من ١/١ و نغاية ٨/٧	السيد طلال ابراهيم رحومي
٤٢٨٧٧٩	عضو	قضاء خاص من ٨/٧ و نغاية ١٢/٣١	السيد سالم مدب سعد
	عضو	قضاء عام	السيد حسن علي حسين
	عضو	قضاء عام	

- لم يحصل المجلس على أي مبالغ بصفة أجور أو غيرها عدا أجور نقل واتصالات بمبلغ ٩٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار .
- ليس لرئيس وأعضاء المجلس أي مصلحة بالعقود التي أبرمتها الشركة .
- بلغت رواتب المدير المفوض ٣٦٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار .

### خامساً:-

#### الرواتب والأجور:-

بلغت الرواتب والأجور المدفوعة للعاملين خلال ٢٠١٠ (٣٥٦٨١٥١٨٤) دينار وفيما يلي اسماء المنتسبين الذين تقاضوا أعلا اجر سنوي خلال عام ٢٠١٠

المبالغ	عنوان الوظيفة	الاسم
٩٠٠.٠٠٠.٠٠٠ (دينار)	مدير الأفراد	١- السيد عبدالرزاق احمد سلطان
٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠ (دينار)	المدير المالي	٢- السيدة بشرى كامل عبد الغني
٦٠٠.٠٠٠.٠٠٠ (دينار)	مدير الحرس الفندقني	٣- السيد خضر بفرى صاويق
٤٨٠.٠٠٠.٠٠٠ (دينار)	معاون مدير الحرس الفندقني	٤- السيد ابراهيم حاتم لفتنة
٤٦٠.٠٠٠.٠٠٠ (دينار)	مدير صالئة	٥- السيد ابراهيم شريف خليفه

بلغ عدد العاملين (٢٦٧) عامل (٢٥٩) عراقيين (٨) عرب .

سادساً:-

أهم الأعمال المنجزة خلال عام ٢٠١٠ .

- شراء سبيلت ١,٥ اطن عدد ( ٦ ) بمبلغ ( ٢٥٩٧٤٠٠ ) دينار .
- شراء زجاج مستورد بمبلغ ( ٢٣٥٠٠٠٠٠ ) دينار .
- تركيب الزجاج بمبلغ ( ١١٣٥٠٠٠٠ ) دينار .
- تركيب المنبوم بمبلغ ( ٣٢٢٠٤٠٠٠ ) دينار .
- شراء بطانيات عدد ( ٥٠ ) بمبلغ ( ١٦٠٠٠٠٠ ) دينار .

سابعاً:-

توضح التغييرات والأحداث الجوهرية التي طرأت على الشركة لسنة ٢٠١٠ .

- تم شمول الفندق بعملية التأهيل والأعمار من قبل وزارة الخارجية للتحضير لمؤتمر القمة العربية الذي سيقام في بغداد في شهر آذار ٢٠١١/ وبموجب كتاب هيئة السياحة المرقم ١٠٥٧٥ بتاريخ ٢٠١٠/١١/١٠ .


- تم بيع كافة الأثاث والأجهزة المستهلكة لتقادمها وتنفيذاً لما ورد في كتب وزارة الخارجية المرقمة م خ ١ / ٣٠٤٠/١١/٢٣ و ٣٠٨ و بتاريخ ٢٠١٠/١٢/١٥ بخلافه الفاتق من الأثاث ولمدة أسبوعاً ثلاثة ايام وبخلافه سوف تقوم الشركة المنفذة برفع الأثاث واعتبارها مخلفات عمل .

- تم دفع زوائب العاملين والضمان من قبل وزارة الخارجية من تاريخ ٢٠١٠/٨/١ وبناءً على ما جاء بمحضر اجتماع اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربي مع رؤساء واعضاء مجالس ادارات الشركات الفندقية بتاريخ ٢٠١٠/٧/٥ وبحضور هيئة السياحة .

ثامناً:- لا توجد أية توسعات خلال السنة ٢٠١٠ .

تاسعاً:- أن السياسة المتبعة هي :-

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

  
عماد حميد حميد الاسدي  
رئيس مجلس الإدارة

