





شركة فندق هابيل (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الصفحة

١٢-١

١

٢

٣

٤

٥

٦

٧

٨

٩

١٠

١١

١٢

١٣

١٤

١٥

١٦

١٧

١٨

١٩

٢٠

٢١

٢٢

٢٣

٢٤

٢٥

٧-١

المحتويات:-

- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي

- الميزانية العامة

- حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع

- كشف العمليات الجارية

- كشف التدفق النقدي

- كشف إجمالي القيمة المضافة

- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة

الكشوفات التحليلية المرافقة:-

١- الموجودات الثابتة واندثاراتها

٢- الاستثمارات المالية

٣- المدينون

- تحليل الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب)

٤- النقود

٥- رأس المال

٦- الاحتياطيات

٧- التخصيصات

٨- الدائنون

- تحليل الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)

٩- الرواتب والأجور

١٠- المستلزمات السلعية

١١- المستلزمات الخدمية

١٢- الاستخدامات الأخرى

١٣- إيرادات النشاط الجاري

١٤- الإيرادات الأخرى

١٥- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة

١٦- المزايا العينية

١٧- مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس الاخيرة

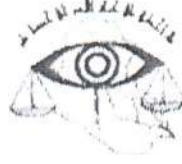
١٨- احتساب الضريبة

- تقرير الإدارة



ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



No.:  
Date:

الى / السادة مساهمي شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - المحترمين  
م/ البيانات المالية لشركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٣

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٣، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات الآتية: -  
الإيضاحات:-

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية الافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني الخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) المرقم بالعدد (٦٥) المؤرخ في ٢٠٢٤/٢/٢١، استناداً لتدقيقنا وفحصنا هذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والمحاسبية وأدلة الأثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.
- ٣- قامت الشركة باستحصال موافقة الهيئة العامة في جلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٩/٢١ الفقرة (رابعاً) على إيقاف استقطاع نسبة (٥٪) من الفائض كاحتياطي الزامي لبلوغ رصيد الاحتياطي الزامي مبلغ مقداره (١١٥٥٩٩٦) الف دينار (مليار ومائة وخمسة وخمسون مليون وتسعمائة وستة وتسعون الف دينار) ويشكل نسبة (٥٨٪) من رأسمال الشركة البالغ (٢٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مليار دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ استناداً للمادة (٧٣ - أولاً) من قانون الشركات المذكور أعلاه التي تشير إلى (يستقطع نسبة ٥٪ من الربح كاحتياطي الزامي حتى يبلغ ٥٠٪ من رأسمال الشركة ويجوز بقرار من الهيئة العامة الاستمرار بالاستقطاع لحساب الاحتياطي الزامي بما لا يتجاوز ١٠٠٪ من رأس المال).
- ٤- قيام الجمعية التعاونية لنقل منتسبي وزارة النفط ببيع حصصها في أسهم شركة بابل البالغ عددها (١,٣٥٠,٠٠٠) سهم والتي تشكل نسبة (٠,٠٦٧٪) من مجموع أسهم الشركة البالغة (٢,٠٠٠,٠٠٠) سهم، إلى القطاع الخاص لتصبح نسبة أسهم القطاع الخاص (٥٤,٣٨٧٪) من مجموع أسهم الشركة المذكورة أعلاه، استناداً إلى إجابة الشركة على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٧) في ٢٠٢٣/٥/٥.

٥- قيام الشركة بتجديد الوديعة الثابتة البالغة (٢٠٠٠) الف دولار (مليونين دولار) لمدة سنة من تاريخ ٢٠٢٣/٩/١٧ وبفائدة (٤,٧٥٪) سنوياً استناداً إلى قرار مجلس الإدارة الجلسة الثالثة عشر المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٨/٣٠، وكذلك تجديد الوديعة الثابتة (٧٢٠٠) الف دولار (سبعة ملايين ومائتان الف دولار) بعد إضافة مبلغ (٣٠٠) الف دولار (ثلاثمائة الف دولار) إليها، وبذلك أصبحت الوديعة بمبلغ (٧٥٠٠) الف دولار (سبعة ملايين وخمسمائة الف دولار) من تاريخ ٢٠٢٣/٧/٣ وبفائدة (٥٪) سنوياً استناداً إلى قرار مجلس الإدارة بالجلسة الحادي عشر المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٥/١.

#### الملاحظات والتحفظات:-

##### ١- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للمرحلة الثانية (النشاط الإجمالي) للسنة موضوع التقرير تحقيق فائض مقداره (٦٢٣٤٠٩٣) ألف دينار (ستة مليارات ومائتان وأربعة وثلاثون مليون وثلاث وتسعون ألف دينار) بارتفاع بمبلغ (٨٤٣٠٧١) ألف دينار (ثمانمائة وثلاث واربعين مليون وواحد وسبعين ألف دينار) ونسبة (١٦٪) عن فائض السنة السابقة البالغ (٥٣٩١٠٢٢) الف دينار (خمسة مليارات وثلاثمائة وواحد وتسعون مليون واثان وعشرون الف دينار)، ومن خلال دراسة نتيجة النشاط ظهرت لدينا المؤشرات التالية:-

أ- ارتفاع حساب إيرادات النشاط الخدمي بمبلغ (١٢٥٦٦٧٥) ألف دينار (مليار ومائتان وستة وخمسين مليون وستمائة وخمسة وسبعين ألف دينار) بنسبة (٢٧٪) عن السنة السابقة بسبب حصول الشركة المستثمرة (الإباء لإدارة وخدمات الفنادق المحدودة/عراقية الجنسية) على اعفاء في السنة السابقة من شركة فندق بابل بنسبة (٣٠٪) من بدل الاستثمار الذي يخص المدة من ٢٠٢١/١٠/١ لغاية ٢٠٢٢/٩/٣٠ وفقاً لقرار الهيئة العامة المتخذ باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/١١/١٤.

ب- ارتفاع حساب إيراد الفوائد الدائنة بمبلغ (٢٦٠٨٧) ألف دينار (ستة وعشرين مليون وأربعمائة وسبعة وثمانين ألف دينار) ونسبة (٤٪) عن السنة السابقة بسبب إضافة وديعة ثابتة (٣٠٠) الف دولار (ثلاثمائة الف دولار)، وفق إجابة الشركة على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٤) في ٢٠٢٤/٣/٣١.

ج- انخفاض حساب الإيرادات الأخرى بمبلغ (٢٠٥٢٨٨٧) ألف دينار (مليارين واثنين وخمسين مليون وثمانمائة وسبعة وثمانين الف دينار) ونسبة (٩٦٪) عن السنة السابقة، وقد تركز الانخفاض في حساب إيرادات سنوات سابقة، بسبب عكس المبالغ التي سبق وان تم تثبيتها في السنة السابقة كاستحقاق عن ضريبة العقار المقدرة البالغ مجموعها (٢١٣٣٢١٢) الف دينار (ملياران ومائة وثلاثة وثلاثون مليون ومائتان واثنا عشر الف دينار) إلى حساب الإيرادات .

د- انخفاض حساب المستلزمات الخدمية بمبلغ (٨٤١٨٦٠) ألف دينار (ثمانمائة وواحد وأربعين مليون وثمانمائة وستين ألف دينار) ونسبة (٨٥٪) عن السنة السابقة بسبب قيام الشركة بتسديد أجور شركة الصيب للخدمات القانونية المكلف بحسم موضوع ضريبة العقار في السنة السابقة.

هـ- انخفاض حساب المصروفات التحويلية بمبلغ (٧٩٤٥٤٤) ألف دينار (سبعمائة وأربعة وتسعين مليون وخمسمائة وأربعة واربعين ألف دينار) ونسبة (٩٣٪) عن السنة السابقة وقد تركز الانخفاض في حساب الضرائب والرسوم الأخرى بسبب قيام الشركة بإنشاء تخصيص لمقابلة التحاسب الضريبي عن ضريبة الدخل للسنة السابقة .

٢- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها :-

بلغت نسبة تنفيذ الموازنة التخطيطية موضوع التقرير للمصروفات (٨٣٪) حيث بلغت اجمالي المصروفات (٦٣٠٨٦٤) الف دينار (ستمائة وثلاثون مليون وثمانمائة وأربعة وستون الف دينار) في حين بلغت المصاريف المخططة (٧٦٢٧٩٥) الف دينار (سبعمائة واثنان وستون مليون وسبعمائة وخمسة وتسعون الف دينار) المدرجة في الموازنة التخطيطية للشركة والمصادق عليها من قبل مجلس إدارة الشركة بجلسته الثامنة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/١١/١٢، والجدول أدناه يوضح مقارنة بعض بنود الموازنة التخطيطية مع المتحقق الفعلي :

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	المبلغ المخطط المصادق عليه (الف دينار) (١)	المبلغ المصروف الفعلي (الف دينار) (٢)	نسبة التنفيذ (١/٢) %
٣٢	المستلزمات السلعية	٩٠٠٠	٦٢٣٧	٦٩
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٨٠٢٠٠	١٥٣٠٩٩	٨٥
٣٧	الاندثارات	١٥١٨١	١٩١٥٧	١٢٦
٣٨	المصروفات التحويلية	١٧٣٥٠٠	٥٨٢٥٩	٣٤
٣٩	المصروفات الأخرى	١٠٠٠٠	١٥٨٩٢	١٥٩
٤٦	فوائد وإيجارات الاراضي	٦٠٠٠٠٠	٧٧٣٥٠٢	١٢٩
٤٩	الإيرادات الأخرى	١٠٠٠٠	٩٥١١١	٩٥١
١١	الانفاق الرأسمالي (شراء موجودات ثابتة)	-	٤٨٢٩٦	-

ومن الجدول أعلاه نلاحظ الآتي :-

أ- وجود تجاوز بالصرف الفعلي لحسابي (الاندثارات، المصروفات الأخرى) بنسبة (٢٦٪، ٥٩٪) على التوالي عن ما مخطط لها في الموازنة التخطيطية للشركة دون أستحصال الموافقات الأصولية لهذه التجاوزات، فضلا عن انخفاض نسب التنفيذ لحسابات (المستلزمات السلعية، المستلزمات الخدمية، المصروفات التحويلية) حيث بلغت (٦٩٪، ٨٥٪، ٣٤٪) على التوالي وبينت الشركة بإجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم (٨) في ٢٠٢٤/٥/٥ (بأن سبب التجاوز يعود إلى صرف مكافأة لرئيس ونائب مجلس الإدارة وإن سبب انخفاض نسب التنفيذ هو التخطيط من قبل الشركة لمواجهة المصاريف المرفوضة من قبل ضريبة الدخل).

ب- لم تقم الشركة بالتخطيط للأنفاق الرأسمالي على الرغم من صرف مبلغ مقداره (٤٨٢٩٦) ألف دينار (ثمان وأربعون مليون ومائتان وستة وتسعون ألف دينار) وذلك عن شراء موجودات ثابتة خلال السنة، وقد بينت الشركة بموجب أجابته على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم (٨) في ٢٠٢٤/٥/٥ بأنه (تم استحصال موافقة مجلس الإدارة على الصرف)، على الرغم من الاشارة الى ذلك بتقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٤٨/١٦٩٨٦) في ٢٠٢٣/٧/٣ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠٢٢.

ج- بلغت نسبة التنفيذ الفعلي لحسابي فوائد وإيجارات الاراضي والإيرادات الأخرى (١٢٩٪ و ٩٥١٪) على التوالي وقد بينت الشركة بموجب إجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم (٨) في ٢٠٢٤/٥/٥ (إن سبب ذلك يعود إلى زيادة الفوائد نتيجة الزيادة في مبالغ الودائع أما الزيادة في الإيرادات الأخرى فهي تعادل أرباحنا في فندق فلسطين والمصرف التجاري وفندق عشتار للسنوات السابقة) مما يؤشر عدم الدقة في إعداد الموازنة التخطيطية.

نوصي بتوخي الدقة عند إعداد الموازنة التخطيطية وبما يتناسب مع نشاط الشركة .

أ- قانون ضريبة العقار رقم (١٦٢) لسنة ١٩٥٩ وتعديلاته :-

سبق وان قامت شركة فندق بابل بإبرام عقد مع شركة الصيب للخدمات القانونية (محدودة خاصة) المرقم بالعدد (١٣٥) في ١١/٤/٢٠٢٢ لغرض اكمال إجراءات التحاسب الضريبي عن ضريبة العقار البالغة (٥٨٨٦٨٩٤) الف دينار (خمسة مليارات وثمانمائة وستة وثمانون مليون وثمانمائة وأربعة وتسعون الف دينار) والوارد في كتاب الهيئة العامة للضرائب المرقم بالعدد (١٠١) في ٢٣/١/٢٠٢٢ مقابل اتعاب بنسبة (١٤٪) من قيمة أي تخفيض او اعفاء يستحصل من مبلغ الضريبة المذكور، اذا استحصلت شركة الصيب على اعفاء كامل لمبلغ ضريبة العقار المذكور أعلاه استناداً إلى كتاب الهيئة العامة للضرائب المرقم بالعدد (٢٠٢) في ٢٣/١/٢٠٢٣ الموجه إلى الشركة، حيث قامت الشركة بتسديد مبلغ (٨٠٠) مليون دينار (ثمانمائة مليون دينار) إلى شركة الصيب، وعليه لا يوجد سند قانوني في اعفاء الشركة من ضريبة العقار وهذا يشير إلى إن الاعفاء كان خلافاً للمادة (ثالثاً) من قانون ضريبة العقار المرقم (١٦٢) لسنة ١٩٥٩ (المعدل) التي أشارت إلى العقارات التي يتم اعفائها بموجب هذا القانون. نوصي بتسديد ضريبة العقار والالتزام بالقانون المذكور أعلاه .

ب- قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) :-

أولاً- عدم قيام الشركة باستحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة البالغ عددها (٦) محاضر من أصل (٧) محاضر عقدت خلال السنة موضوع التقرير خلافاً للمادة (١١٦/١ ثالثاً) من قانون الشركات المذكور أعلاه والتي نصت على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم إلى أية جهة ، على أن يحفظ المسجل نسخة منها لديه) وبينت الشركة بإجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم (١) في ٢٥/٢/٢٠٢٤ بأن ( سبب ذلك يعود إلى التلكؤ من قبل دائرة مسجل الشركات في تصديق المحاضر على رغم المتابعة المستمرة من قبل الشركة بأرسالها الكتب إلى دائرة مسجل الشركات لغرض المصادقة على المحاضر). نوصي باستحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على المحاضر المذكورة .

ثانياً- قيام الشركة بصرف مكافآت بمبلغ (٤٢٠٠٠) الف دينار (اثنان وأربعون مليون دينار) لرئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة طيلة أشهر السنة في حين ان عدد جلسات مجلس الإدارة المنعقدة خلال السنة هي (٧) جلسات وتم تثبيت المبلغ المذكور ضمن حساب (المصاريف الخدمية الأخرى) خلافاً للمادة (١٠٢ - تاسعاً) من قانون الشركات المذكور أعلاه التي نصت على (تحديد مكافأة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة في الشركة المساهمة المختلطة والخاصة بما يتناسب والجهد المبذول في إنجاز المهام وتحقيق الخطط والارباح). نوصي الالتزام بالمادة (١٠٢ - تاسعاً) من قانون الشركات المذكور أعلاه.

ج- تعليمات استقطاع الضريبة بطريقة الاستقطاع المباشر رقم (١) لسنة ٢٠٠٧ :-

استمرار الشركة باحتساب نسبة استقطاع ثابتة/بلغت (٥٪) من الأجر الأساسي لغرض استخراج مقدار الضريبة الشهرية على مدخولات المنتسبين بدلاً من استقطاعها وفقاً للقياس الضريبة على المدخولات الخاضعة للضريبة بعد منحه السماحات والتنزيلات القانونية الواردة في التعليمات المذكورة مما أدى إلى تحميل الشركة مبالغ الضريبة الإضافية خلال السنة، علماً سبق وإن تم الإشارة إلى ذلك بتقريرنا المرقم بالعدد (ب/٢٩/٤٨/١٦٩٨٦) في ٣/٧/٢٠٢٣ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢٢ . نوصي باحتساب نسبة الاستقطاع المباشر وفقاً لما ورد في التعليمات المذكورة أعلاه.

د- قانون الحماية الاجتماعية رقم (١١) لسنة ٢٠١٤ (المعدل) :-

عدم قيام الشركة بتسديد حصة هيئة الحماية الاجتماعية والبالغة (١٪) من عائدات السياحة إلى صندوق الحماية الاجتماعية خلافاً للمادة (١٩ - أولاً - ز) من القانون المذكور أعلاه، والتي اشارت إلى ( تكون نسبة (١٪) من عائدات السياحة من ضمن إيرادات الصندوق) وبينت الشركة بإجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم (٢) في ٢٠٢٤/٢/٢٨ بأن (إيراد الشركة هو إيراد استثماري والشركة غير مشمولة بصندوق الحماية الاجتماعية، وان القانون أعلاه جاء مطلقاً ولم يحدد فيه القطاع العام) مع العلم سبق وان قامت وزارة العمل والشؤون الاجتماعية/هيئة الحماية الاجتماعية بتوجيه كتابهم المرقم بالعدد (٨٤٧٧) في ٢٠٢١/١٢/٢٩ إلى الجهات غير المرتبطة بوزارة بخصوص سداد الحصة أعلاه على الرغم من الإشارة إلى ذلك في تقريرنا المرقم بالعدد (١٦٩٨٦) في ٢٠٢٣/٧/٣ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢.

نوصي الالتزام بالقانون المذكور أعلاه وتسديد الحصة من عائدات السياحة وحسب النسب المحددة .

٤- الاستثمارات المالية :-

أ- الاستثمارات المالية طويلة الاجل :-

لم تحقق الشركة أية عوائد عن استثماراتها المالية طويلة الاجل في الشركات ادناه. الأمر الذي يؤشر عدم قيام الشركة بدراسة الجدوى من هذه الاستثمارات والبحث عن فرص بديلة أخرى لتعظيم مواردها المالية:-

اسم الشركة	عدد الأسهم	السنوات	التفاصيل
شركة فندق البصرة ( مساهمة مختلطة)	٣٠٩٠٠٠	٢٠٠٢	بينت الشركة بإجابتها على مذكرة هيئتنا الرقابية المرقمة (١) في ٢٠٢٤/٣/٧ متوقف عن العمل ولم تحقق أرباح
شركة فندق السدير ( مساهمة مختلطة)	٢٢٠٥٠٠٠٠	-	متوقف عن العمل حسب إجابة الشركة أعلاه
شركة جزيرة السندباد ( مساهمة مختلطة)	١٦٦٣٧٧٧	٢٠٠٠	لم يحقق أرباح عن نشاطه حسب إجابة الشركة أعلاه

نوصي اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن الاستثمارات أعلاه .

ب- الاستثمارات المالية قصيرة الاجل :-

عدم قيام الشركة بكسر كافة الودائع بالعملة الأجنبية وتحويلها إلى الدينار العراقي لدى المصارف، خلافاً للفقرة (خامساً) من قرار مجلس إدارة الشركة في جلسته الخامسة عشر الاستثنائية المعقّدة بتاريخ ٢٠٢٣/١١/١٢ والتي اشارت إلى (كسر كافة الودائع بالعملة الأجنبية وتحويلها إلى الدينار العراقي) وقد بينت الشركة بموجب إجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم (٢)

في (٢٠٢٤/٢/٢٨) انه تم تجديد الودائع قبل انعقاد الجلسة المشار إليها وبموجب موافقات رسمية من قبل مجلس الإدارة وان الشركة مستمرة بتنفيذ قرار مجلس الإدارة وحسب السيولة النقدية المتوفرة لدى المصارف)، وكما مبين بالأمثلة في الجدول أدناه :

الجهة المستثمر بها	مبلغ الاستثمار (دولار)	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل الحاسبي
المصرف الاهلي العراقي	٢٠٠٠٠٠٠	وديعة ثابتة	١٥٢٤٠١٦
	٧٥٠٠٠٠٠	وديعة ثابتة	١٥٢٤٠٢٠

نوصي بالالتزام بتنفيذ قرار مجلس الإدارة المشار إليه أعلاه .

٥- المديون والدائنون :-

أ- المديون :-

أولاً- بلغ رصيد حساب المديون مبلغ (٥٤٦٩٦٠) الف دينار (خمسمائة وستة وأربعون مليون وتسعمائة وستون الف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بضمنه ارصدة موقوفة ومدورة منذ أكثر من ثلاث سنوات بلغت (٤٦٨٨٦٩) الف دينار (أربعمائة وثمانية وستون مليون وثمانمائة وتسعة وستون الف دينار) وهي تشكل نسبة (٨٦٪) من إجمالي رصيد المديون الوارد أعلاه، لم يتم استحصاها لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير، وقد بينت الشركة بموجب إجابتها على مذكرة هيئتنا الرقابية المرقمة (١) في ٢٠٢٤/٣/٧ (بأن المتابعة مستمرة في تحصيل الديون الموقوفة)، على الرغم من الإشارة إلى ذلك بتقريرنا الرقابي المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٤٨/١٦٩٨٦) في ٢٠٢٣/٧/٣ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢٢، مما يعكس ضعف إجراءات الشركة في تحصيل ومتابعة تصفية الديون، والجدول الآتي يوضح تفاصيل تلك الأرصدة :-

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	المبلغ (ألف دينار)	التفاصيل
١٦١٤	مدينو قطاع خاص / كافتيريا دجلة	٣٩٥٠٠	بذمة المدين حيدر موسى منذ سنة/٢٠٠٥
	مدينو قطاع خاص / المقهى العربي	٧٧٣٣٣	بذمة السيد أحمد زغير
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري / شركة اراب للمقاولات	١٦٠٥٠٨	بذمة شركة اراب للمقاولات والذي يعود للسنوات (٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٣)
	مدينو نشاط غير جاري/شركة الإباء (الشركة المستثمرة)	١٥٤١٧٥	عن كلف الموجودات الثابتة والمخزنية بذمة الشركة المستثمرة
١٦٦٢	إيرادات مستحقة / عدة اشخاص	٣٧٣٥٣	إيراد مستأجر البارك السيد عدنان عبود / ٢٠٠٩
			إيراد صالة الالعب السيد عمر زغير / ٢٠٠٩
			إيراد مستأجر البارك السيد غسان حبيب / ٢٠٠٨
	المجموع	٤٦٨٨٦٩	

نوصي اتخاذ الإجراءات اللازمة لاستحصال المبالغ الموقوفة أعلاه .

ثانياً- عدم قيام الشركة باحتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لتلافي عدم تسديد الديون الموقوفة الواردة في الفقرة (٤-أ) آنفاً، خلافاً لأسس النظام الحاسبي الموجود وقد بينت الشركة / القسم المالي بموجب اجابته على مذكرة هيئتنا الرقابية المرقمة (١) في ٢٠٢٤/٣/٧ (سيتم عرض الموضوع على مجلس الإدارة خلال السنة / ٢٠٢٤).

نوصي باحتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لتلافي عدم تسديد الديون الموقوفة.

أولاً- بلغ رصيد حساب الدائون مبلغ (١ ٥٤٤٣٢٠) الف دينار (خمسة مليارات وأربعمائة وثلاثة وأربعون مليون ومائتان وواحد الف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بضمنه أرصدة موقوفة ومدورة منذ أكثر من ثلاث سنوات بلغت (٤٠٣٨٥٢) الف دينار (اربعمائة وثلاثة مليون وثمانمائة واثنتان وخمسون الف دينار) لم تقم بتصفيتهما لغاية تاريخه وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم (١) في ٢٠٢٤/٢/٢٥ بأنه (سيتم عرضها على مجلس الإدارة لاستحصال موافقته على التسوية) على الرغم من الاشارة على ذلك بتقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٤٨/١٦٩٨٦) في ٢٠٢٣/٧/٣ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠٢٢، والجدول التالي يوضح تفاصيل تلك الأرصدة:

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ (الف دينار)	التفاصيل
٢٦٥	دائون النشاط غير الجاري / شركة الميسرة للاتصالات	١٤٣٢٤٧	عن تجهيز غرف الفندق بحاسبات وانترنت
	دائون نشاط غير جاري / اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية	٢١٦٤٨	التزامات اتجاه وزارة الخارجية لتأهيل الفنادق
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة / عدة أشخاص	٢٥٠٧	عن استحقاق العاملين السابقين للشركة
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح / حصة المساهمين	٢٣٦٤٥٠	أرباح غير مستلمة للسنوات السابقة
	المجموع	٤٠٣٨٥٢	

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية المبالغ أعلاه أصولياً .

ثانياً - استمرار الشركة بعدم ارسال كتب طلب تأييد بأرصدها المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة للتأكد من صحة تلك الأرصدة التي تظهرها سجلات الشركة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ خلافاً للفقرة (٥-ب) من متطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ المعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم بالعدد (٢/٥/٥/٣٢٧١٤) في ٢٠٢٣/١٢/٧، والتي تضمنت (طلب تأييد بكافة أرصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة بتاريخ الميزانية أو بأي تاريخ مناسب)، وقد بينت الشركة بإجابتها على مذكرة هيئتنا الرقابية المرقم (١) في ٢٠٢٤/٣/٧ بأنه (لم يتم ارسال طلبات تأييد بالأرصدة المدينة والدائنة، وأنه لا توجد لدينا أرصدة تعود لجهات حكومية لاستحصال تأييد أرصدة وان الجهات المدينة فيها دعاوى أو ديون قديمة) .

نوصي بارسال طلبات التأييد ومتابعتها وإجراء المطابقات الأصولية مع الجهات المدينة والدائنة بصورة دورية.

ثالثاً- بلغت الأرباح التي لم يراجع أصحابها لاستلامها لأكثر من ثلاث سنوات مبلغ (٢٣٦٤٥٠) الف دينار (مائتان وستة وثلاثون مليون واربعمائة وخمسون الف دينار) والظاهرة في حساب دائون توزيع الأرباح / حصة المساهمين كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ من ضمنها مبلغ (٨٦٧٩) الف دينار (ثمانية ملايين وستمائة وتسعة وسبعون الف دينار) تخص الأرباح الموزعة قبل سنة /٢٠٠٣ وبينت الشركة بإجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم (٦) في ٢٠٢٣/٤/٣ (بأنها تقوم بالإعلان في سوق الأوراق المالية باستمرار وإن هذه المبالغ مدفوعة من سنوات سابقة وان قسم من المساهمين خارج القطر) .

نوصي بتسليم تلك المبالغ إلى أصحابها وحسب الأصول.

أ- قيام الشركة بصرف مبلغ قدره (١٠٠٠٠) ألف دينار (عشرة ملايين دينار) بموجب سند القيد المرقم (١١٦) في ٢٠٢٣/١٢/٢٤ إلى وزارة الثقافة لغرض توزيع جوائز الابداع العراقي لسنة/٢٠٢٣، دون حصول الشركة بما يؤيد استلام المبلغ من قبل الجهة المستلمة (وزارة الثقافة) خلافاً للفقرة (٤-٢-٤-ج) من الفصل الرابع من الدليل الاسترشادي لوحدة التدقيق الداخلي في جمهورية العراق لسنة ٢٠١٩ التي تنص (اعتماد مستندات الصرف معتمدة ومعززة بالوثائق الثبوتية)، وقد بينت الشركة بموجب إجابتها على مذكرة هيئتنا الرقابية المرقمة (١) في ٢٠٢٤/٣/٧ بأنه (لم يتم تزويدهم بوصول قبض بالمبلغ من الجهة المستلمة).

نوصي تعزيز سند الصرف أعلاه بما يؤيد استلام المبلغ من الوزارة المذكورة أعلاه.

ب- عند فحص وصولات القبض الموجودة لدى الشركة لاحظنا وجود تأخير في إيداع المبالغ النقدية لدى المصارف خلافاً للفقرة (٤-٢-٤-د) من الفصل الرابع من الدليل الاسترشادي لوحدة التدقيق الداخلي لجمهورية العراق لسنة/ ٢٠١٩ والتي تضمنت (التأكد من عدم وجود تأخير في عملية ايداع المبالغ النقدية والصكوك لدى المصرف) وقد بينت الشركة بموجب إجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم (٣) في ٢٠٢٤/٣/١٠ بأن (لدى الشركة سيارة واحدة للمتابعة والمراجعات لدوائر الدولة مما يسبب التأخر في الذهاب إلى المصرف وأنه سيتم الالتزام مستقبلاً) وكما موضح بالجدول أدناه:

رقم وصل القبض	تاريخ وصل القبض	المبلغ / ألف دينار	تاريخ الإيداع في المصرف
٧٩٥٨	٢٠٢٣/٣/٦	٣٣١٦	٢٠٢٣/٣/٩
٧٩٧١	٢٠٢٣/٩/٢٨	٨٠٠٠	٢٠٢٣/١٠/٢
٧٩٧٥	٢٠٢٣/١١/٦	١٠٤٠	٢٠٢٣/١١/٩
٧٩٨٠	٢٠٢٣/١٢/٤	٦٠٠	٢٠٢٣/١٢/١٢

نوصي بإيداع النقد لدى المصارف أولاً بأول وعدم التأخير والالتزام بالدليل الاسترشادي المذكور أعلاه.

ج- من خلال تدقيقنا للسلفة المستديمة والممنوحة لأمين الصندوق لوحظ أن السلفة يتم تعزيزها خلال السنة باستخدام حساب مجهزون قطاع خاص عند منح المكافآت لبعض العاملين، خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد، وقد بينت الشركة بموجب إجابتها على مذكرة هيئتنا الرقابية المرقمة (١) في ٢٠٢٤/٣/٧ بأنه (سيتم تحريك حساب سلف لأغراض النشاط لسرف المكافأة مستقبلاً)، وكما موضح بالجدول أدناه:

رقم المستند وتاريخه	المبلغ/دينار	التفاصيل
(١١) في ٢٠٢٣/٣/٨	٤٠٠٠٠٠	مكافآت تشجيعية في عيد المرأة
(٢٩) في ٢٠٢٣/٨/٢٧	١٠٠٠٠٠٠	مكافأة تشجيعية للجهود المبذولة /السيد بشير علي منصور
(٣٦) في ٢٠٢٣/١٠/١٠	١٠٠٠٠٠٠	مكافأة تشجيعية للجهود المبذولة /السيد ياسين عبد الأمير

نوصي الالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد وتبويب ضمن الحسابات المختصة .

د- ما زالت الشركة لم تقم بحسم الحصول على مبالغ التعويضات عن التفجيرين الإرهابيين اللذين وقعا في السنتين (٢٠١٥ و٢٠١٥) والتي وردت في محضر مجلس الإدارة في الجلستين العاشرة والحادية عشر المنعقدتين بتاريخ

٣/١٥ و ٥/١٠ لسنة ٢٠٢٣ على التوالي، بخصوص تعويضات عن التفجيرين الإرهابيين، اللذين لحقا أضراراً بمبنى الفندق، واللذان تضمننا تكليف عضو مجلس الإدارة السيد (محمد هادي مهدي) لمتابعة الحصول على تعويضات الخاصة بالفندق، وقد بينت الشركة باجبتها على مذكرة هيئتنا الرقابية المرقمة (٣) في ٢٤/٣/٢٤ ٢٠٢٤ بشأن آخر الإجراءات المتخذة حول الموضوع أعلاه (بأنه تم رفض طلب التعويضات بتاريخ ١٥/١/٢٣ ٢٠٢٣ وقد تم الاعتراض من قبل الشركة بنفس التاريخ أعلاه وقامت الشركة بأرسال الأضابير الخاصة بالموضوع أعلاه إلى لجنة التعويضات بتاريخ ١٧/٨/٢٣ ٢٠٢٣ وان المتابعة مستمرة).

نوصي بتكثيف الجهود والمتابعة الجدية مع الجهات المختصة لحسم الموضوع.

#### ٧ - متابعة تقارير الديوان السابقة :-

عدم قيام الشركة بتصفية الملاحظات الواردة في تقاريرنا الرقابية، خلافاً للمادة (٢-رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) التي تشير إلى (تعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون الامتناع أو التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) وخلافاً للفقرة (٣) من كتاب مجلس الوزراء/ لجنة الشؤون الاقتصادية المرقم بالعدد (س.ل/١٥١) في ٢٣/٢/٢٣ ٢٠١٢ والتي نصت (تصفية الملاحظات الواردة في التقارير ومحاسبة المقصرين عن التأخير في تصفيتها)، وكما موضح في الجدول أدناه :

رقم وتاريخ التقرير الرقابي	الموضوع	رقم وتاريخ كتاب دائرة التدقيق والمتابعة	إجابة الشركة	رقم الفقرة في التقرير	البيان
				٢-١	الإجراءات اللازمة بخصوص تسجيل القيود المحاسبية الخاصة بموضوع تأهيل الفندق وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
				٣-١	إجراءات مصادقة دائرة تسجيل الشركات على كافة محاضر الاجتماعات وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
(ب/٨/٢٩/٤٨/١٦١٢٧)	البيانات المالية لسنة ٢٠٢٠	(٢٠/٢/٧/٤٤٤٦٠) في ١٧/٩/٢٣ ٢٠٢٣	(٨٧) في ٢٦/٣/٢٣ ٢٠٢٣	٥-١	تصفية كافة الأرصدة المدينة والدائنة الموقوفة والمدورة منذ سنوات سابقة وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
				٥-ب/ثانياً	استكمال الإجراءات المتخذة لصرف كافة المبالغ المستحقة إلى المساهمين وبالتنسيق مع سوق العراق للأوراق المالية.
				٦-ج	الالتزام ببنود العقد الاستثماري والخاص بتقديم خطاب ضمان عن حسن تسديد بدل الاستثمار السنوي.
(ب/٨/٢٩/٤٨/١٠٨١٧)	البيانات المالية لسنة ٢٠٢١	(٢٠/٢/٧/٧٩٣٨) في ٤/٧/٢٣ ٢٠٢٤	(١٥٤) في ٤/٧/٢٣ ٢٠٢٣	٢-ب	الإلتزام بتعليمات استقطاع الضريبة بطريقة الاستقطاع المباشر رقم (١) لسنة ٢٠٠٧ وتزويدنا بما يؤيد ذلك .

تكثيف الجهود للحصول على عنوان شركة المنصورية للاستثمارات السياحية واستحصال تأييد بصحة رصيد الاستثمارات المالية طويلة الأجل في رأس مال الشركة وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	٤				
نؤكد رأينا الرقابي باتخاذ الإجراءات اللازمة لاستحصال الديون المدورة من سنوات سابقة فضلاً عن احتجاز مخصص للديون المشكوك في تحصيلها وتزويدنا بما يؤيد ذلك	١-٦				
استكمال الإجراءات المتخذة لصرف كافة المبالغ المستحقة إلى المساهمين وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	٦-ب-ثانياً				
نؤكد رأينا الرقابي السابق بشأن اتخاذ الإجراءات اللازمة لاستحصال التأييدات للأرصدة المدينة والدائنة وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	٦-ج				
العمل بتوصية الملاحظة الرقابية بشأن مراعاة الدقة عند إعداد الموازنة التخطيطية والتخطيط لجميع أنشطة الشركة	٢-أ-ب				
استحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على المحاضر المشار إليها في الملاحظات الرقابية وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	٣-أ-١-أولاً				
استحصال موافقة الهيئة العامة للشركة بخصوص الاحتياطي الإلزامي وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	٣-أ-ثانياً				
تسديد الحصة المحددة المشار إليها في الملاحظة الرقابية إلى صندوق هيئة الحماية الاجتماعية أو استحصال الموافقة على عدم شمول الشركة بالحصة المذكورة آنفاً وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	٣-ب	في (١٧٢) ٢٠٢٣/٧/١٦	(١٢٨٤٣/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٤/٥/١٦	البيانات المالية لسنة ٢٠٢٢	(ب/١٦٩٨٦/٤٨/٢٩/٨) في ٢٠٢٣/٧/٣
احتساب نسبة الاستقطاع المباشر وفقاً لتعليمات الاستقطاع الضريبي بطريقة الاستقطاع المباشر المشار إليها في الملاحظة الرقابية، وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	٣-ج				



<p>تكثيف الجهود للحصول على عنوان شركة المنصورية للاستثمارات السياحية (مساهمة خاصة) واستحصال تأييد بصحة رصيد الاستثمارات المالية طويلة الأجل في رأس مال الشركة المذكورة آنفاً وتزويدنا بما يؤيد ذلك .</p>	<p>١-٤</p>				
<p>متابعة استحصال أرباح الشركة المتحققة من استثمارها المالي طويل الأجل في رأس مال شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) المشار إليها في الملاحظة الرقابية، وتزويدنا بما يؤيد ذلك .</p>	<p>١-٤ ب</p>				
<p>اتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية الأرصدة المدينة والدائنة الموقوفة المشار إليها في الملاحظة الرقابية واحتجاز مخصص للديون المشكوك في تحصيلها، وتزويدنا بما يؤيد ذلك .</p>	<p>١-٥</p>				
<p>اتخاذ الإجراءات اللازمة لاستحصال التأييدات للأرصدة المدينة والدائنة، وتزويدنا بما يؤيد ذلك .</p>	<p>١-٥ ب</p>				
<p>العمل بتوصيات الملاحظات الرقابية بشأن : ١- تكليف المشاور القانوني للشركة للحالات المماثلة المشار إليها في الملاحظة الرقابية لتتلافى تحمل الشركة مصاريف خدمات قانونية . ٢- عدم صرف أي مبالغ دون اشعار من الجهات المختصة يثبت فيه انجاز العمل. ٣- استحصال موافقة مجلس الإدارة بالصرف على أي مبالغ خارج صدور صلاحية صرف المدير المفوض .</p>	<p>١-٦ أ- (أولاً- ثانياً-ثالثاً)</p>				
<p>استكمال إجراءات تحويل ملكية السيارة نوع (هونداي/حافلة صغيرة) المشار إليه في الملاحظة الرقابية باسم شركة فندق بابل، وتزويدنا بما يؤيد ذلك .</p>	<p>١-٦ ب</p>				
<p>توثيق الإجابة بما يؤيد نشر الاعلان عن إجراء مزايمة علنية لغرض بيع سيارتي شركة</p>	<p>١-٦ ج</p>				



فندق بابل المذكورتين في الملاحظة الرقابية، وتشكيل لجان تامين وبيع .				
تثبيت قيد استحقاق بالمبالغ المتبقية من مكافآت الهيئة العامة لسنة/٢٠٠٤ واتخاذ ما يلزم لصرفها إلى مستحقيها وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	٥-٦			
توثيق الإجابة بما يؤيد استحصال موافقة مجلس إدارة الشركة على إنشاء مخصص ضرائب المشار إليه في الملاحظة الرقابية .	٥-٦			
مراجعة الشركة العامة للاتصالات لغرض استحصال أوليات أجور النداءات الدولية الخاصة بمواتف الفندق وصرف المستحقات أصولياً بعد تدقيقها والتأكد من أن أرقام الهواتف تخص الفندق، وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	٥-٦			

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات المذكورة في الجدول أعلاه والالتزام بالمدد المحددة للإجابة .

#### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه، واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرافق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣ ونتائج نشاطها وتدققاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

د. دريد حسام جميل

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٤/٥/٢٤



رقم الكشف	رقم الدليل اخاسبي	أسم الحساب	سنة / ٢٠٢٣ دينار	سنة / ٢٠٢٢ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٩٢٢٣.٣٢٥	٢٧١١.٨٢١٦
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	١٥٩٥٣٥٧١٤	١٥٩٥٣٥٧١٤
		مجموع الموجودات الثابتة	٤٥١٧٦٦.٠٣٩	٤٣.٦٤٣٩٣.٠
		الموجودات المتداولة		
٢	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	١٢٦.٨٤٥٩٥٨٨	١٧٣٢.٧١٧١٢٢
٣	١٦	المديون	٥٤٦٩٥٩٨٤٣	٥٨٦٩٦١٦١٥
٤	١٨	النقود	٤٠٣٣٤٧٩٩٥٣	٧٦٤٤٤٦.٦٦
		مجموع الموجودات المتداولة	١٧١٨٨٨٩٩٣٨٤	١٨٦٧٢١٢٤٨.٣
	١	مجموع الموجودات	١٧٦٤.٦٦٥٤٢٣	١٩١.٢٧٦٨٧٣٣
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٥	٢١	رأس المال	٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠
٦	٢٢	الاحتياطيات	٩٤٧٥٧٧٩.٠٠٢	١.٠٦٣١٨٢٣٧٦٢
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١١٤٧٥٧٧٩.٠٠٢	١٢٦٣١٨٢٣٧٦٢
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٧	٢٣	تخصيصات قصيرة الأجل	٧٢١٦٨٥.٠٠٠	٧٥.٠٠٠.٠٠٠
٨	٢٦	الدائنين	٥٤٤٣٢.١٤٢١	٥٧٢.٠٩٤٤٩٧١
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٦١٦٤٨٨٦٤٢١	٦٤٧.٠٩٤٤٩٧١
	٢	مجموع مصادر التمويل	١٧٦٤.٦٦٥٤٢٣	١٩١.٢٧٦٨٧٣٣

رئيس مجلس الإدارة  
عصام كريم كزار الاسدي

المحاسب القانوني  
د. دريد حسام جميل

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

المدير المالي  
بشرى كامل عبد الغني  
خضوعاً لتقريرنا المرقم  
١٤٤٦/ /  
٢٠٢٤/ ٩ / ٢٦



شركة فندق بابل (المساهمة المختلطة) - بغداد

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسبي	اسم الحساب	سنة / ٢٠٢٣ دينار	سنة / ٢٠٢٢ دينار
١٣	٤٣	إيرادات النشاط الجاري	٥٩٩٦٣٤٣٧٥٠	٤٧٣٩٦٦٨٧٥٠
١٤	٤٦	يضاف : فوائد وإيجار أراضي دائنة	٧٧٣٥٠٢٢٦٢	٧٤٧٠١٤٨٨٥
١٥	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٥٥٦٧١٣٥١٨	١٣٧٠٩٨٤٧٢٥
		فائض النشاط التشغيلي (العمليات الحارية)	٦٢١٣١٣٢٤٩٤	٤١١٥٦٩٨٩١٠
		تضاف : الإيرادات الأخرى	٩٥١١١٤٢٨	٢١٤٧٩٩٨٤٣٢
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى		
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية	٥٨٢٥٨٧٥٠	٨٥٢٨٠٢٦٦٥
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	١٥٨٩١٩٨٨	١٩٨٧٢٣٠٣
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٧٤١٥٠٧٣٨	٨٧٢٦٧٤٩٦٨
		صافي الفائض * النشاط التشغيلي (المرحلة الثانية)	٦٢٣٤٠٩٣١٨٤	٥٣٩١٠٢٢٣٧٤

الفائض /موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات

رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي: -

الاحتياطي الإلزامي ٥٪

الفائض القابل للتوزيع والمحول الى حساب الفائض المتراكم

٢٦٩٥٥١١١٩	—
٥١٢١٤٧١٢٥٥	٦٢٣٤٠٩٣١٨٤
٥٣٩١٠٢٢٣٧٤	٦٢٣٤٠٩٣١٨٤

\* إيضاح

الفائض غير خاضع لضريبة الدخل وفقاً لعقد الاستثمار باستثناء ضريبة العقار



شركة فندق نابل (المساهمة المختلطة) - تعداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل الخفاسي	اسم الحساب	سنة / ٢٠٢٣	سنة / ٢٠٢٢
			دينار	دينار
		<b>الإيرادات الجارية</b>		
١٣	٤٣	إيرادات النشاط الجاري	٥٩٩٦٣٤٣٧٥٠	٤٧٣٩٦٦٨٧٥٠
١٤	٤٦١	فوائد دائنة	٧٧٣٥٠٢٢٦٢	٧٤٧٠١٤٨٨٥
			٦٧٦٩٨٤٦٠١٢	٥٤٨٦٦٨٣٦٣٥
		<b>المصروفات الجارية</b>		
٩	٣١	الرواتب والأجور	٣٧٨٢٢١١٧٠	٣٥٣٨٢٧٢٤٠
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٦٢٣٦٧٥٠	٧٣٧٦٥٠٠
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٥٣٠٩٨٦٩٥	٩٩٤٩٥٨٥٩٨
١	٣٧	الاندثارات	١٩١٥٦٩٠٣	١٤٨٢٢٣٨٧
١٢	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٤٧٠٥٨٧٥٠	٨٤٨٣٦٧٢٥٠
			٦٠٣٧٧٢٢٦٨	٢٢١٩٣٥١٩٧٥
			٦١٦٦٠٧٣٧٤٤	٣٢٦٧٣٣١٦٦٠
		<b>فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى/النشاط التشغيلي)</b>		
		<b>تضاف: الإيرادات الأخرى</b>		
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	٩٥١١١٤٢٨	٢١٤٧٩٩٨٤٣٢
			٩٥١١١٤٢٨	٢١٤٧٩٩٨٤٣٢
		<b>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</b>		
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	١١٢٠٠٠٠٠	٤٤٣٥٤١٥
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	١٥٨٩١٩٨٨	١٩٨٧٢٣٠٣
			٢٧٠٩١٩٨٨	٢٤٣٠٧٧١٨
			٦٢٣٤٠٩٣١٨٤	٥٣٩١٠٢٢٣٧٤

الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية/النشاط الاجمالي)



شركة فندق بابل (المساهمة المحتلطة) - بغداد  
كشف التدفق النقدي كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٢٣

رقم الدليل الحاسي	أسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من:			
٤٣	إيراد النشاط الحدمي	٥٥١١٠٠٠٠٠		
٤٦	قوائد دائنة	٧٧٤٦٦٦٧٠٧		
٢٦	دائنو النشاط الجاري (عدا ح/ ٢٦٥ وفائض العمليات الجارية)	(٣١٦٦٥٠٠٠)		
٢٢	الزيادة في الاحتياطات	(٢٣١٤٠٧٢٣٩٣)		
٢٣	تخصيصات متنوعة	(٢٨٣١٥٠٠٠)		
	تنزل : المدفوعات النقدية عن :			
٣٣-٣١	الاستخدامات	٤٥٧٥٠٣٥٨٨	٣٩١١٦١٤٣١٤	
٣٨	المصرفوات التحويلية (عدا حساب ٣٨٢)	٥٨٢٥٨٧٥٠		
٣٩	المصرفوات الاخرى	١٢٠٠٠٠٠		
١٦	مدينو النشاط الجاري (عدا حساب /١٦٥)	١٦١٠٠٠٠٠		
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية		٥٤٣٨٦٢٣٣٨	
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية:</u>			
	النقد المستلم من:			
٤٩	الأرباح المستلمة	٦٠٥٥١٧٨		
١٥	القيمة النقدية لبيع الاستثمارات	١٥٧٧٨٥١٤٩٢٣	١٥٧٨٤٥٧٠١٠١	
	تنزل المدفوعات النقدية عن:			
١١	شراء الموجودات الثابتة	٤٨٢٩٦٠٠٠		
١٥	شراء استثمارات	١١٠٦٦٢٥٧٣٩٠	١١١١٤٥٥٣٣٩٠	
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية		٤٧٦٨٧٣٤٨٠٠	
٢٦٨١	الأرباح الموزعة			
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية:			
	تنزل المدفوعات النقدية عن:			
	الأرباح الموزعة			
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية			
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة الثلاث (التشغيلية، الاستثمارية، التمويلية)			
	يضاف : رصيد النقد في ٢٠٢٣/١/١			
	رصيد النقد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١			
		٤٦٧٠٠١٦٧١١		
		(٤٧٦٨٧٣٤٨٠٠)		
		٣٢٦٩٠٣٣٨٨٧		
		٧٦٤٤٤٦٠٦٦		
		٤٠٣٣٤٧٩٩٥٣		



كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل الحسابي	التفاصيل	دينار
٤٣	(١) المـــوارد	٥٩٩٦٣٤٣٧٥٠
٣٢	(٢) مستلزمات الإنتاج	٦٢٣٦٧٥٠
٣٢	المستلزمات السلعية	١٥٣٠٩٨٦٩٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٥٩٣٣٥٤٤٥
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٤٧٠٥٨٧٥٠
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٥٧٨٩٩٤٩٥٥٥
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل الحسابي	التفاصيل	دينار
٣٩	عائد العمل	٣٤٣٧٢١١٧٠
	(١) الرواتب والأجور / (عدا المزايا العينية)	٣٤٥٠٠٠٠٠
	(٢) المزايا العينية (بموجب الكشف رقم / ١٦)	(٧٧٣٥٠٢٢٦٢)
	صافي القوائد (٣٦١ - ٤٦١)	١٩١٥٦٩٠٣
٣٧	الاندثارات	٦١٦٦٠٧٣٧٤٤
	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى) السلط التشغيلي	٥٧٨٩٩٤٩٥٥٥
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	



كشف رقم (١)

شركة فندق بابل (المساهمة المختلطة) - بغداد  
كشف بالموجودات الثابتة والنداءات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

الجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	وسائط نقل	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل الخاسي
٤٣٨٣٠٨٧٠٨	٢٧١٧٤٣٧٥	١١٧٢٦٧٣٨٤	٢٧٥٥٠٢٤٧٥	١٨٣٦٤٤٧٤	الكلفة كما في ٢٠٢٣/١/١
٤٨٢٩٦٠٠٠	(٣) ١١٣٢٠٠٠	(١) ٤٧١٦٤٠٠٠	—	—	الإضافات : المشتراة
٣٧٢١٧٣٨٤	—	٣٧٢١٧٣٨٤	—	—	تسزل : الموجودات المشطوبة
٤٤٩٣٨٧٣٢٤	٢٨٣٠٦٣٧٥	١٢٧٢١٤٠٠٠	٢٧٥٥٠٢٤٧٥	١٨٣٦٤٤٧٤	الكلفة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
—	نسب مختلفة	% ١٠	% ٢	—	نسبة الأندثار
١٦٧٢٠٠٤٩٢	٢٣٥١٩٣٨٧	٤٢٧٩٣٧٦٦	١٠٠٨٨٧٣٣٩	—	مخصص الأندثار المتراكم كما في ٢٠٢٣/١/١
١٩١٥٦٩٠٣	١٥١٨٩٩٠	١٢١٢٧٨٦٣	٥٥١٠٠٥٠	—	تصافي : بتقدرات الفترة
٢٩٢٠٠٣٩٦	—	٢٩٢٠٠٣٩٦	—	—	تسزل : الأندثار المتراكمة للموجودات المشطوبة
١٥٧١٥٦٩٩٩	٢٥٧٢١٢٣٣	٢٥٧٢١٢٣٣	١٠٦٣٩٧٣٨٩	—	الوصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
٢٩٢٣٠٣٩٦	٣٢٢٧٩٩٣	١٠١٤٩٢٧٦٧	١٦٩١٠٥٠٨٦	١٨٣٦٤٤٧٤	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١



الإيضاح -

- ١- نقل لإصداق :  
 (١) نقل مبلغ (٤٧١٦٤٠٠٠) دينار) شراء سيارة سورتو بونيل ٢٠٢٣ حسب موافقة مجلس الإدارة بالجلسة الخامسة في ٢٠٢٢/٦/٩.  
 (٢) نقل مبلغ (١١٣٢٠٠٠) دينار) شراء ثلاثة سيارات قاصد  
 نقل لمشتريات -  
 خصم وبيع السيارة بيك آب دبل قيادة سيارة باص شيري حسب موافقة مجلس الإدارة بالجلسة الخامسة في ٢٠٢٢/٦/٩.

## اولاً - استثمارات طويلة الأجل :-

رقم الدليل الخاصي	طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم	كثافة السهم الواحد/دينار	كثافة الشراء دينار	الأرباح المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها
استثمارات طويلة الأجل / القطاع المختلط / ١٥١٣						
١٥١٣.٠٠١	سياحي	١٦٦٥.٧٥٠	١,٢	٢٠٥٧٨٧٥٠	—	شركة فندق فلسطين
١٥١٣.٠٠٢		٧٢٤٥.٠٠٠	١	٧٢٤٥.٠٠٠	—	شركة فنادق عشائر السباحية
١٥١٣.٠٠٣		٣٠٩.٠٠٠	٣	٩١٤٤٣٤	—	شركة فندق البصرة
١٥١٣.٠٠٤		٢٢٠.٥٠٠	١,٢	٢٧٦٦٤٨٦٣	—	شركة فندق السدير
١٥١٣.٠٠٥		١٦٦٣٧٧٧	١	١٦٦٣٧٧٧	—	شركة جزيرة السندباد السياحية
مجموع الاستثمارات في القطاع المختلط		١١٣١٢٣٥٢٧	—	١٢٣٢٧١٨٢٤	—	—
استثمارات طويلة الأجل / القطاع الخاص / ١٥١٤						
١٥١٤.٠٠١	سياحي	٨١١.٣٤	١	٨١١.٣٤	—	شركة المنصورية للاستثمارات السياحية
١٥١٤.٠٠٣	مصرفي	٢٩١٤٢٨٥٦	١,٢	٣٥٤٥٢٨٥٦	—	المصرف التجاري العراقي
مجموع الاستثمارات في القطاع الخاص		٢٩٩٥٣٨٩٠	—	٣٦٢٦٣٨٩٠	—	—
١٥١ مجموع الاستثمارات طويلة الأجل		١٤٣٠٧٧٤١٧	—	١٥٩٥٣٥٧١٤	—	—

## ثانياً :- استثمارات قصيرة الأجل :-

رقم الدليل الخاصي	رقم الحساب المصرفي	طبيعة الاستثمار	نسبة الفائدة %	الرصيد / دينار لغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١	الفائدة المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها
١٥٢٤.٠٠١	٢٥٢١/١/٢٥٥٨٨	حساب توفير / دينار	٤	٣٤٣١٢.٠٧	١٩٣١٩٨٩	مصرف الاستثمار العراقي
١٥٢٤.٠٠٨	٢٥٢١/٢/٢٥٥٨٨	حساب/ توفير/ (٢٥٨٦٩) دولار	١,٧٥	٣٤١٤٧٥٨١	١٨٢٥٤٠١	مصرف الاستثمار العراقي
١٥٢٤.٠١٦	١٠٠٢٠٨٢٢٧٢٠٠٢٠٢٤	وديعة ثابتة/ (٢٠٠٠٠٠) دولار <sup>(١)</sup>	٤,٧٥	٢٦٤.٠٠٠.٠٠٠	١٣٩٥٦.١٩٠	مصرف الاهلي العراقي
١٥٢٤.٠١٨	١٠٠٢٠٨٢٢٧٢٠٠٢٠١٠	وديعة ثابتة/ (٥٠٠٠٠٠) دولار <sup>(٢)</sup>	٥	—	١٧٨٥٦٥٩٣	
١٥٢٤.٠١٩	١٠٠٢٠٨٢٢٧٢٠٠٢٠٣١	وديعة ثابتة/ (١٤٠٠٠٠٠) دولار <sup>(٣)</sup>	٤,٧٥	—	٧٩١٧٩٧٨٥	
١٥٢٤.٠٢٠	١٠٠٢٠٨٢٢٧٢٠٠٢٠٣	وديعة ثابتة (٧٥٠٠٠٠٠) دولار <sup>(٤)</sup>	٥	٩٩٠.٠٠٠.٠٠٠	٥٣٣١٤٨٣٠٤	
الفوائد المتحققة عن الودائع الثابتة التي نشأت في السنة السابقة والحالية وتم غلقها خلال السنة						
١٥٢	مجموع الاستثمارات قصيرة الأجل			١٢٦٠٨٤٥٩٥٨٨	٧٧٣٥٠٢٢٦٢	
١٥	مجموع الاستثمارات المالية			١٢٧٦٧٩٩٥٣٠٢	—	

## الايضاحات :-

- ١- يمثل مبلغ (٢٠٠٠٠٠٠) دولار وديعة ثابتة لمدة سنة ونسبة فائدة (٤,٧٥%) وستحصل الفائدة شهرياً تم تجديدها في ٢٠٢٣/٩/١٧.
  - ٢- تم كسر الوديعة الثابتة (٥٠٠٠٠٠) دولار بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/١٤ وتحويلها الى الدينار العراقي.
  - ٣- تم كسر الوديعة الثابتة (١٤٠٠٠٠٠) دولار بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ وتحويلها الى الدينار العراقي.
  - ٤- تم تجديد وديعة الثابتة البالغة (٧٢٠٠٠٠٠) دولار والتي كانت في ٢٠٢٣/١٢/٣١ وذلك من خلال إضافة مبلغ (٣٠٠٠٠٠٠) دولار ليصبح مبلغ الوديعة (٧٥٠٠٠٠٠٠) دولار من تاريخ ٢٠٢٣/٧/٣ وبفائدة (٥%) سنوياً وستحصل شهرياً.
- تم تقييم ارصدة حسابات التوفير والودائع بالعملة الاجنبية (دولاري) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بمبلغ (١٣٢) دينار لكل دولار وحسب السعر الرسمي الصادر عن البنك المركزي العراقي.

كشف رقم (٣)

شركة فندق بايل (المساهمة المحظطة) - بغداد  
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

سنة / ٢٠٢٢	سنة / ٢٠٢٣	رقم الدليل التاسسي
دينار	دينار	أسم الحساب
١٠٤٢٥٢٥٠٠	١١٦٨٣٣٣٢٠	١٦١ مدينون تجاريون
		١٦١٤ مدينون قطاع خاص
٣١٤٦٨٢٢٦٧	٣١٤٦٨٢٢٦٧	١٦٥ مدينو النشاط غير الجاري
		١٦٦ حسابات مدينة متنوعة
١١٢١٠٧٨٤٨	٨٠١٣٥٧٥٦	١٦٦٢ إيرادات مستحقة
١٠١٩٠٠٠	١٤٠٨٥٠٠	١٦٦٣ مصاريف مدفوعة مقدماً
١١٣١٢٦٨٤٨	٨١٥٤٤٢٥٦	
٥٤٩٠٠٠٠٠	٣٣٩٠٠٠٠٠	١٦٧ سلف
٥٨٦٩٦١٦١٥	٥٤٦٩٥٩٨٤٣	١٦٧٢ سلف المنتسبين
		١٦ مجموع المدينون

ايضاح :-

تضمن حساب مدينو النشاط غير الجاري مبلغ (٣٦٧ ١٧٤ ١٥٤) دينار (مائة واربعه وخمسون مليون ومائة واربعه وسبعون الف وثلاثمائة وسبعة وستون دينار) والذي يمثل كلفة الموجودات الثابتة والمخزنية المحولة بدمه شركة الالباء لإدارة وخدمات الفنادق الخدودة (الشركة المستثمرة) استناداً للعقد الاستثماري وقرارات مجلس الإدارة المتخذة بالجلستين (٢) و(٣) في ٢٠١٤/٣/٩ و ٢٠١٤/٤/١٥ على التوالي.



كشف تعلييل الأرصدة المدية (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	إجمالي الرصيد	أقل من سنة	سنة - ثلاث سنوات	أكثر من ثلاث سنوات
		دينار	دينار	دينار	دينار
١٦١٤	مديون قطاع خاص	١١٦٨٣٣٣٢٠	—	—	١١٦٨٣٣٣٢٠
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٣١٤٦٨٢٢٦٧	—	—	٣١٤٦٨٢٢٦٧
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٨٠١٣٥٧٥٦	٤٢٧٨٢٤٧١	—	٣٧٣٥٣٢٨٥
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما"	١٤٠٨٥٠٠	١٤٠٨٥٠٠	—	—
١٦٧٢	سلف المتسبين	٣٣٩٠٠٠٠٠	٣١٦٠٠٠٠٠	٢٣٠٠٠٠٠	—
١٦	الجموع	٥٤٦٩٥٩٨٤٣	٧٥٧٩٠٩٧١	٢٣٠٠٠٠٠	٤٦٨٨٦٨٨٧٢



كشف رقم (٤)

شركة فندق بابل (المساهمة المختلطة) - بغداد  
كشف القود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

سنة / ٢٠٢٢	سنة / ٢٠٢٣	رقم الحساب الجاري	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
		<u>نقدية لدى المصارف</u>	١٨٣
		<u>نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية</u>	
٦٣٤٢٥٨.٥	١٢٣٨١٩٢٥٣	مصرف الاستثمار العراقي / الفرع الرئيسي	٢٥١٦/١/٢٥٥٨٨ ١٨٣١١٥
٦٧٣.٠٠٠	٥٧٣٤٧٥.٠٠	المصرف العراقي للتجارة / فرع المسبح	٠٠٩٧٧٠ - ٠٠١ ١٨٣١٢٨
٢٣٩.١٥٢١٢	٢٧٣٨٨٣٤٩٦٢	المصرف الاهلي العراقي / فرع الجادرية	٢٨٢٠٠١٠٠٢ ١٨٣١٣٠
٣٠٩١٧١.١٧	٢٩٢.٠٠٠.١٧١٥		
		<u>نقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية (دولار)</u>	
٧٧.٨٨٨٣٢	٩١٠.٨٠	مصرف الاستثمار العراقي / الفرع الرئيسي / (٦٩) دولار	٢٥١٦/٢/٢٥٥٨٨ ١٨٣١٠٦
٢٧٥٦٨١٢.٠	٢٣٤٦٣.٠٠٠	المصرف العراقي للتجارة / فرع المسبح / (١٧٧٧٥) دولار	٠٠٩٧٧٠ - ٠٠٢ ١٨٣١٢٩
٣٥.٦١٨.٩٧	١.٠٨٩٩٢٤١٥٨	المصرف الاهلي العراقي / فرع الجادرية / (٨٢٥٧.٠٠) دولار	٢٨٢٠٠٢٠٠١ ١٨٣١٣١
٤٥٥٢٧٥.٤٩	١١١٣٤٧٨٢٣٨		
٧٦٤٤٤٦.٦٦	٤٠٣٣٤٧٩٩٥٣	مجموع النقود	١٨٣

الايضاح:-

تم تقييم أرصدة الحسابات الجارية بالعملة الأجنبية (دولار) كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ بسعر (١٣٢٠) دينار لكل دولار وحسب السعر الصادر عن البنك المركزي العراقي.



شركة فندق بابل (المساهمة المختلطة) - بغداد  
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل الحسابي	سنة / ٢٠٢٣ دينار	سنة / ٢٠٢٢ دينار
٢١١	٩.١٧٧٧٧٧٣	٩.١٧٧٧٧٧٣
	٤٤٦٤٣٣	١٧٩٦٤٣٣
	١.٠٠٣٣٣٣.٠	١.٠٠٣٣٣٣.٠
	١.٠٨٧٧٤٢٤٦٤	١.٠٨٦٣٩٢٤٦٤
	٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠
	رأس المال المدفوع محمل كما يلي :-	
	القطاع العام <sup>(١)</sup> / ٤٥,٠٨٩ %	
	القطاع التعاوني <sup>(٢)</sup> / ٠,٠٢٢ %	
	القطاع المختلط <sup>(٣)</sup> / ٠,٥٠٢ %	
	القطاع الخاص / ٥٤,٣٨٧ %	
	مجموع رأس المال / ١٠٠ %	

الايضاحات :-

(١) مساهمة القطاع العام يمثلها :-

هيكلة السياح	٧٦٨٤٤٤٤٤٠	ونسبة ٣٨,٤٢٢ %
دائرة القواعد والضمان الاجتماعي	١٣٣٣٣٣٣٣٣	ونسبة ٦,٦٦٧ %
المجموع	٩.١٧٧٧٧٧٣	ونسبة ٤٥,٠٨٩ %

(٢) مساهمة القطاع التعاوني يمثلها :-

الجمعية التعاونية لنقل منتسبي نفط الشمال (بيجي)	٢١٤٢٩	ونسبة ٠,٠٠١ %
الجمعية التعاونية لنقل منتسبي نفط الجنوب (البصرة)	١٥٠٠٠٠	ونسبة ٠,٠٠٧ %
الجمعية التعاونية لنقل منتسبي نفط الشمال (التأميم)	٢٧٥٠٠٤	ونسبة ٠,٠١٤ %
المجموع	٤٤٦٤٣٣	ونسبة ٠,٠٢٢ %

(٣) مساهمة القطاع المختلط يمثلها :-

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة)	١.٠٠٣٣٣٣.٠	ونسبة ٠,٥٠٢ %
----------------------------------	------------	---------------

- ❖ بلغ سعر اغلاق أسهم الشركة (١٠٠) دينار (مائة دينار) للسهم الواحد بموجب آخر نشرة لسوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٢٨/١٢/٢٠٢٣.
- ❖ تم بيع أسهم الجمعية التعاونية لنقل منتسبي وزارة النفط والملاك عددها ١٣٥٠٠٠٠ سهم ونسبة ٠,٠٦٧ % وبذلك تزيد حصة القطاع الخاص لتصبح نسبة القطاع الخاص ٥٤,٣٨٧ % ونسبة القطاع التعاوني ٠,٠٢٢ %



شركة فندق بايل (المساهمة المخاطفة) - بغداد  
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/ كانون الأول ٢٠٢٣

نوع الاحتياطي	رقم الدليل إحصائي	احتياطي الزاوي	احتياطي أسهم	احتياطي استبدال	موجودات ثابتة	الفاصل المتراكم	احتياطي تقويم الموجودات المهددة	احتياطي استبدال عميلة	المجموع
		٢٢١٣ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٨ دينار	٢٢٤٤ دينار	٥٨٨٣٠٤٣٢١٢ دينار	٢٢٧٧ دينار	٢٢٨٨ دينار	١٠٦٣١٨٢٣٧٦٢
الرصيد كما في ٢٠٢٣/١/١		١١٥٥٩٩٥٦٧٨	٣٢٢٢٥٠٠٠	—	—	٣٢٢٢٥٠٠٠	٦٧١١١٤٠٠	٣٤٨٥١٢٧٠٩٣	١٠٦٣١٨٢٣٧٦٢
الإضافات		١٥٤٩٤٦٧٨	—	—	—	(١)٢٢٣٤٠٩٣١٨٤	—	(٣)٢٤٨٣٠١٢٩٤٣	٨٧٢٢١٠٢١٢٧
التبريلات		٦٧٢١٣٧٩	٣٢٢٢٥٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠	٧١١٧١٣٦٢٩٦	(٤)٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٦٤٧١١٤٠٠	١٠٨٥٩٨٩١٤٩	٤٤٧٥٧٧٩٠٠٢
الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١		١٢٧٧١٣٧٩	٣٢٢٢٥٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠٠	٧١١٧١٣٦٢٩٦	٣٢٢٢٥٠٠٠	٦٤٧١١٤٠٠	١٠٨٥٩٨٩١٤٩	٤٤٧٥٧٧٩٠٠٢

الإيضاحات :-

لم يتم أخذ احتياطي الزاوي استناداً للمادة (٣) من قانون الشركات رقم (٣١) لسنة ١٩٩٧ وقرار اللجنة العامة الصادر المتخذة في ٢٠٢٣/٩/٢١

الإضافات :-

- (١) يقل مبلغ (٩٠٠٠٠٠٠٠) دينار (تسعة ملايين دينار) عن بيع سيارة بيك آب موديل ٢٠٠٠.
- (٢) يقل مبلغ (٦٢٣٤٠٩٣١٨٤) دينار (ستة مليار وثمان مائة واربعه و ثلاثون مليون وثلاثون وثمانون الف ومائة واربعه و ثمانون دينار) الفاضل القابل للتوزيع لسنة /٢٠٢٣
- (٣) يقل مبلغ (٢٤٨٣٠١٢٩٤٣) دينار (مليارين واربعمائة وثلاثة وثلاثون مليون واثنا عشر الف وتسعمائة وثلاثة واربعون دينار) قيود تسوية عن عكس قيد تقييم أسعار صرف الدولار في ١٠/٢٠٢٣/١١ بغير (١٤٧٥١) دينار لكل دولار بدلاً من (١٥٤٤) دينار لكل دولار (٢٠٢٢/١٢/٣١).

التبريلات :-

- (٤) يقل مبلغ (٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (خمس مليار دينار) عن توزيع أرباح لسنة /٢٠٢٢ وبنسبة (٢٥٠٪) من رأسمال الشركة وحسب قرار اللجنة العامة المتخذة في ٢٠٢٣/٩/٢١.
- (٥) يقل مبلغ (٤٨٨٢١٥٠٨٨٧) دينار (اربعة مليارات وثمانمائة واثان وثلاثون مليون ومائة وخمسون الف وثمانمائة وتسعة وثمانون دينار) فروقات تقويم أرصدة الحسابات الجارية والتوفير والودائع الناتجة بالعملة الأجنبية (دولار) بسعر (١٣٢٠).

سنة / ٢٠٢٢	سنة / ٢٠٢٣	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار		تخصيصات قصيرة الاجل
٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٧٢١٦٨٥٠٠٠	٢٣٥	تخصيصات متنوعة
٧٥٠٠٠٠٠٠٠	٧٢١٦٨٥٠٠٠		مجموع التخصيصات

ايضاح :

يمثل مبلغ تخصيصات متنوعة لكافة انواع الضرائب والمصاريف المقبولة حسابياً ومرفوضة ضريبياً



شركة فندق بابيل (المساهمة المحلطة) - بغداد  
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

سنة / ٢٠٢٢	سنة / ٢٠٢٣	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	الخاسر	
١٦٤٨٩٤٩٩١	١٦٤٨٩٤٩٩١	٢٦٥	دائون النشاط غير الجاري
٢٤١٦٥٠٠٠	—	٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
٤٦١٨٥٩٣٧٥٠	٤١٣٣٢٥٠٠٠٠	٢٦٦١	تأمينات مستلمة
٧٥٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠	٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما
٢٥٠٦٥٩٥	٢٥٠٦٥٩٥	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
٤٦٥٢٧٦٥٣٤٥	٤١٤٣٧٥٦٥٩٥	٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة
٩٠٣٢٨٤٦٣٥	١١٣٤٥٤٩٨٣٥	٢٦٨	دائون توزيع الأرباح
٥٧٢٠٩٤٤٩٧١	٥٤٤٣٢٠١٤٢١	٢٦٨١	حصة المساهمين
		٢٦	مجموع الدائون

ايضاح :-

يمثل مبلغ (٤١٣٣٢٥٠٠٠٠) دينار بدل الأستثمار للفترة من ٢٠٢٤/١/١ ولغاية ٢٠٢٤/٩/٣٠.



كشف تحليل الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	إجمالي الرصيد دينار	قبل سنة ٢٠٢٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	١٦٤٨٩٤٩٩١	—	—	—	١٦٤٨٩٤٩٩١
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	٤١٣٣٢٥٠٠٠٠	—	٤١٣٣٢٥٠٠٠٠	—	—
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٨٠٠٠٠٠٠	—	٨٠٠٠٠٠٠	—	—
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	٢٥٠٦٥٩٥	—	—	—	٢٥٠٦٥٩٥
٢٦٨١	حصة المساهمين	١١٣٤٥٥٤٩٨٣٥	٨٦٧٩٥٠٠	٣٣٩١٦٧٩٥٠	٥٥٨٩٣١٣٦١	٢٢٧٧٧١٠٢٤
٢٦	المجموع	٥٤٤٣٢٠١٤٢١	٨٦٧٩٥٠٠	٤٤٨٠٤١٧٩٥٠	٥٥٨٩٣١٣٦١	٣٩٥١٧٢٦١٠



كشف رقم (٩)

شركة فنادق نابل (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

سنة / ٢٠٢٢	سنة / ٢٠٢٣	رقم الدليل الخاصي	أسم الحساب
دينار	دينار	٣١٢	الأجور النقدية للعمال
٢٢٨٤٦٨٠٠٠	٢٤٥٣٠٤٠٠٠	٣١٢١	أجور
٣٤٥٠٠٠٠٠	٣٤٥٠٠٠٠٠	٣١٢٧	مخصصات تعويضية
٦٣٨٦٠٠٠٠	٦٧٦٠٠٠٠٠	٣١٢٨	مكافآت تشجيعية
١١٤٠٠٠٠٠	١٣٢٦٠٠٠٠	٣١٢٩	مخصصات أخرى
٣٣٨٢٢٨٠٠٠	٣٦٠٦٦٤٠٠٠	٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
١٥٥٩٩٢٤٠	١٧٥٥٧١٧٠	٣١٥١	حصة الشركة في الضمان
٣٥٣٨٢٧٢٤٠	٣٧٨٢٢١١٧٠	٣١	مجموع الرواتب والأجور



شركة فندق بابل (المساهمة المختلطة) - بغداد  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

سنة / ٢٠٢٢	سنة / ٢٠٢٣	رقم الدليل الخاسي	أسم الحساب
دينار	دينار		
٣٤٠١٠٠٠	٢٥٢٧٠٠٠	٣٢٢	الوقود والزيوت
٥٩٥٥٠٠	٥٢٦٥٠٠	٣٢٢١	مواد نفطية
٣٩٩٦٥٠٠	٣٠٥٣٥٠٠	٣٢٢٣	زيوت وشحوم
١٦٥٥٥٠٠	٢٥٧٥٠٠	٣٢٣	الأدوات الاحتياطية
		٣٢٥	المتنوعات
١٦٧٥٠٠	٤٨٦٥٠٠	٣٢٥١	اللوازم والمهمات
١٥٥٧٠٠٠	٢٤٣٩٢٥٠	٣٢٥٢	القرطاسية
١٧٢٤٥٠٠	٢٩٢٥٧٥٠		
٧٣٧٦٥٠٠	٦٢٣٦٧٥٠	٣٢	مجموع المستلزمات السلعية



شركة فندق نابل (المساهمة المختلطة) - بغداد  
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

سنة / ٢٠٢٢	سنة / ٢٠٢٣	رقم الدليل	أسم الحساب
دينار	دينار	الخاسبي	
		٣٣١	خدمات صيانة
١٢٢١٥٠٠	٢٤٠٣٠٠٠	٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال
٣٩٥٠٠٠	١٨٠٠٠٠	٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب
١٦١٦٥٠٠	٢٥٨٣٠٠٠		
		٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة
٨٦٢٥٠٠	١٤٤٧٥٠٠	٣٣٣١	دعاية وإعلان
٦١٠٠٠٠	١٦٨٠٠٠٠	٣٣٣٢	نشر وطبع
٨١٧٥٧٥٠	٨٦٨٣٢٥٠	٣٣٣٣	ضيافة
٩٦٤٨٢٥٠	١١٨١٠٧٥٠		
		٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات
٣٦٨٠٠٠	١٩١٠٠٠	٣٣٤١	نقل العاملين
٣٤٥٠٠٠٠	٣٤٥٠٠٠٠	٣٣٤٤	اتصالات عامة
٣٨١٨٠٠٠	٣٦٤١٠٠٠		
		٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات
١٧٣٤١٠٠	١٩٩٨٠٠٠	٣٣٦٢	أقساط التأمين
—	٢٠٠٠٠٠	٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة
٨٢٤١٦٥٠٠٠	٨١٠٠٠٠	٣٣٦٥	خدمات قانونية
١٧١٨٢٤٨	٢٠١٤٤٤٥	٣٣٦٦	خدمات مصرفية
٧٨٧٥٠٠٠	٨٥٧٠٠٠٠	٣٣٦٨	خدمات محاسبية
١٣٩٣٨٣٥٠٠	١١٦٤٧١٥٠٠	٣٣٦٩	مصرفوات خدمية أخرى
٩٧٩٨٧٥٨٤٨	١٣٥٠٦٣٩٤٥		
٩٩٤٩٥٨٥٩٨	١٥٣٠٩٨٦٩٥	٣٣	مجموع المستلزمات الخدمية



رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	سنة / ٢٠٢٣ دينار	سنة / ٢٠٢٢ دينار
٣٨	المصرفات التحويلية	١٠.٠٠٠.٠٠٠	—
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة	١٠.٠٠٠.٠٠٠	١٢٣٥٤١٥
٣٨٣١	تبرعات للغير (١)	١١.٠٠٠.٠٠٠	١٢٣٥٤١٥
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات		
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٤٧٠.٥٨٧٥٠	٨٤٨٣٦٧٢٥٠
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى		
٣٨٥	إعانات		
٣٨٥١	إعانات داخلية	٢٠.٠٠٠.٠٠٠	٣٢٠.٠٠٠.٠٠٠
	مجموع المصرفات التحويلية	٥٨٢٥٨٧٥٠	٨٥٢٨٠٢٦٦٥
٣٩	المصرفات الأخرى	١٢٠.٠٠٠.٠٠٠	١٩٧٥٨٥٠٠
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة (٢)	٣٨٧٥٠٠٠	١١٣٨٠٠
٣٩٢	مصرفات عرضية (٣)	١٦٩٨٨	٣
٣٩٣	خسائر رأسمالية		
٣٩	مجموع المصرفات الأخرى	١٥٨٩١٩٨٨	١٩٨٧٢٣٠٣

## الايضاح:

- (١) يمثل مبلغ ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار (عشرة ملايين دينار) تبرع إلى وزارة الثقافة لتوزيع جوائز الأبداع العراقي.
- (٢) يمثل مبلغ ١٢٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار (أثنى عشر مليون دينار) أتعاب رئيس مجلس الإدارة ونائبه لسنة ٢٠٢٢.
- (٣) يمثل مبلغ ٣٨٧٥٠٠٠ دينار (ثلاثة ملايين وثمانمائة وخمسة وسبعون ألف دينار) فرق تصريف عمله.



كشف رقم (١٣)

شركة فندق بابل (المساهمة المختلطة) - بغداد  
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

سنة / ٢٠٢٢	سنة / ٢٠٢٣	رقم الدليل الخاصي	أسم الحساب
دينار	دينار	٤٣	إيرادات النشاط الخدمي
٤٧٣٩٦٦٨٧٥٠	٥٩٩٦٣٤٣٧٥٠	٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)
٤٧٣٩٦٦٨٧٥٠	٥٩٩٦٣٤٣٧٥٠	٤٣٨٢	إيجار مباني (بدل الاستثمار)
			مجموع إيرادات النشاط الجاري

ايضاح :-

يتضمن مبلغ (٥٩٩٦٣٤٣٧٥٠) دينار بدل الاستثمار الآتي :-  
مبلغ (٤٦١٨٥٩٣٧٥٠) دينار بدل الاستثمار من ٢٠٢٣/١/١ الى ٢٠٢٣/٩/٣٠  
مبلغ (١٣٧٧٧٥٠٠٠٠) دينار بدل الاستثمار من ٢٠٢٣/١٠/١ الى ٢٠٢٣/١٢/٣١



كشف رقم (١٤)

شركة فنادق بابل (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

سنة / ٢٠٢٢	سنة / ٢٠٢٣	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الفوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
٧٤٧٠١٤٨٨٥	٧٧٣٥٠٢٢٦٢	فوائد دائنة	٤٦١
		الإيرادات الأخرى	٤٩
		إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
		إيرادات عرضية	٤٩٢
		مجموع الإيرادات الأخرى	٤٩

٢١٣٣٢١١٦٩٠	١٥١١١٤٢٨
١٤٧٨٦٧٤٢	٨٠٠٠٠٠٠٠
٢١٤٧٩٩٨٤٣٢	٩٥١١١٤٢٨

الايضاح :-

- يمثل مبلغ (١٥١١١٤٢٨) دينار أرباح لسنوات سابقة لكل من فندق عشتار لسنة ٢٠١٧ وفندق فلسطين لسنتي ٢٠١٨ و٢٠١٩ والمصرف التجاري لسنتي ٢٠٢٠ و٢٠٢١
- يمثل مبلغ (٨٠٠٠٠٠٠٠) دينار إيراد فرق سعر صرف الدولار.



كشف رقم (١٥)

شركة فندق باهل (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	كلفة الخدمات الإدارية أ دينار
٣١	كلفة العاملين	٣٧٨٢٢١١٧٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٦٢٣٦٧٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٥٣٠٩٨٦٩٥
٣٧	الاندثار	١٩١٥٦٩٠٣
	المجموع	٥٥٦٧١٣٥١٨

ايضاح:

تعتمد الشركة في توزيع الاستخدامات على مركز كلفة الخدمات الإدارية فقط بسبب حضور الفندق للاستثمار وفق العقد الاستثماري رقم (١٩٢) في ١٠/٤/٢٠١٣ وملاحقه.



كشف رقم (١٦)

شركة فندق بابل (المساهمة المختلطة) - بغداد  
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

مخصصات تعويضة دينار	المزايا العينية الاستخدامات
٣٤٥٠٠٠٠٠	٣١٢٧
٣٤٥٠٠٠٠٠	المجموع





كشف رقم (١٨)

شركة فندق بايل (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	سنة / ٢٠٢٣ دينار
٢٢٤	الفائض بموجب العمليات الجارية	٦٢٣٤٠٩٣١٨٤
٤٣٨	يراد النشاط الخدمي / ايراد العقد الاستثماري خاضع لضريبة العقار يراد المعدل / غير الخاضع لضريبة الدخل	٥٩٩٦٣٤٣٧٥٠ ٢٣٧٧٤٩٤٣٤



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة

التقرير السنوي لمجلس الادارة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

تحية طيبة .....

يسر مجلس ادارة شركة فندق بابل المساهمة المختلطة ان يقدم التقرير السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة والحسابات الختامية للفترة من ٢٠٢٣/١/١ ولغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١ .

١- معلومات عامة :-

أ- نبذة تاريخية عن الشركة واهدافها :-

اولاً- اسم الشركة :- شركة فندق بابل المساهمة المختلطة

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

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

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

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

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



ب- ارصدة حسابات ( رأس المال ، الاحتياطيات )

اولاً - بلغ رصيد حساب رأس المال ( ٢٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ) دينار (ملياري دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ موزعاً كما يلي :-

اسم القطاع	عدد الاسهم / دينار	النسبة %
القطاع العام / هيئة السياحة	٧٦٨ ٤٤٤ ٤٤٠	٣٨,٤٢٢
القطاع العام/ دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٣٣ ٣٣٣ ٣٣٣	٦,٦٦٧
القطاع التعاوني	٤٤٦ ٤٣٣	٠,٠٢٢
القطاع المختلط	١٠ ٠٣٣ ٣٣٠	٠,٥٠٢
القطاع الخاص	١ ٠٨٧ ٧٤٢ ٤٦٤	٥٤,٣٨٧
المجموع	٢ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١٠٠

ثانياً - بلغ رصيد حساب الاحتياطيات (٢٠٢٠ ٧٧٩ ٤٧٥ ٩) دينار (تسعة مليار واربعمائة وخمسة وسبعون مليون وسبعمائة وتسعة وسبعون الف واثنان دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ موزعاً كما يلي :-

اسم الحساب	المبلغ / دينار
احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	٦ ٧٢١ ٣٧٩
احتياطي الزامى	١ ١٥٥ ٩٩٥ ٦٧٨
احتياطي اسهم مستلمة	٣٦ ٢٢٥ ٠٠٠
احتياطي استبدال موجودات ثابتة	٩ ٠٠٠ ٠٠٠
الفائض المتراكم	٧ ١١٧ ١٣٦ ٣٩٦
احتياطي تقييم الموجودات المهداة	٦٤ ٧١١ ٤٠٠
احتياطي استبدال عملة	١ ٠٨٥ ٩٨٩ ١٤٩
المجموع	٩ ٤٧٥ ٧٧٩ ٠٠٢

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

اسم الشركة	عدد الاسهم / سهم	رأسمال الجهة المستثمر بها	نسبة المساهمة %
المصرف التجاري العراقي ( مساهمة خاصة )	٢٩ ١٤٢ ٨٥٦	٢٥٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٠,٠١
شركة فندق فلسطين ( مساهمة مختلطة )	١٦ ٦٥٠ ٧٥٠	٤ ٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٠,٤
شركة فندق السديرة ( مساهمة مختلطة )	٢٢ ٠٥٠ ٠٠٠	١ ٧٣٤ ٦٠٠ ٠٠٠	١,٣
شركة فنادق عشتار السياحية ( مساهمة مختلطة )	٧٢ ٤٥٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١
شركة جزيرة السندباد السياحية ( مساهمة مختلطة )	١ ٦٦٣ ٧٧٧	٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٠,٢
شركة المنصورية للاستثمارات السياحية ( مساهمة خاصة )	٨١١ ٠٣٤	٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٠,١٦
شركة فندق البصرة ( مساهمة مختلطة )	٣٠٩ ٠٠٠	٨٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٠,٤

والشركة عضو اصيل في مجلس ادارة شركة جزيرة السندباد السياحي ( مساهمة مختلطة )  
والمدير المفوض هو ممثل الشركة



د - بلغ اجمالي عدد العاملين في الشركة (١٢) عامل موزعا" حسب المستويات الادارية وكمايلي :

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

هـ - الهيكل التنظيمي / تشكيلة مجلس الادارة . نشاطات وتوسعات الشركة :-

اولا" - يتكون الهيكل التنظيمي للشركة من :-

مجلس الادارة - المدير المفوض - سكرتير مجلس الادارة - مدير الرقابة والتدقيق - معاون المدير المفوض - مدير الادارة والافراد - سكرتيرة تنفيذية - المدير المالي - مدير المشتريات - المشاور القانوني - معاون المدير المالي - سكرتير المدير المالي - مسؤول المساهمين - معتمد بريد - سائق - عامل خدمة

ثانيا" - تشكيلة مجلس الادارة :-

يتكون مجلس الادارة من السادة الاعضاء الاصليين للفترة من ٢٠٢٣/١/١ ولغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١ :-

الاسم	العضوية	نوع المساهمة	عدد الجلسات	مقدار المساهمة / سهم
عصام كريم كزار الاسدي	رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص	٧	١٢١ ٣٣٧ .٣٧
كريم نور مفتن الياسري	نائب رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص	٧	١٥٤ .٥٨
محمد هادي مهدي	عضو	قطاع خاص	٧	١٤ ٨١٥
حيدر محي عباس	عضو	قطاع خاص	٧	٥٠ . . .
مضر مجيد سعيد	عضو	قطاع خاص	٧	١٥ .٨٨ ٥٨٨
خالد غازي عبدالله	عضو	قطاع عام / هيئة السياحة	٧	٢٠٢٣/١٢/٣١ - ٢٠٢٣/١/١
نوفل عبد الحميد ابراهيم	عضو	قطاع عام / هيئة السياحة	٧	٢٠٢٣/١٢/٣١ - ٢٠٢٣/١/١



اعضاء مجلس الادارة الاحتياط للفترة من ٢٠٢٣/١/١ ولغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١

الاسم	العضوية	نوع المساهمة	عدد الجلسات	مقدار المساهمة
وسام كريم نور	احتياط اول	قطاع خاص	—	٥٠٣ ٩٥١
زيد هاشم علي	احتياط ثاني	قطاع خاص	—	٩٧ ٧٤١
اماني حسين جواد	احتياط ثالث	قطاع خاص	—	١٤٤ ...
هيرمون ارشاك ميساك	احتياط رابع	قطاع خاص	—	٣ ٧٠٤
عادل قاسم عكيل	احتياط خامس	قطاع خاص	—	٢ ...
علاء خزعل سلطان	احتياط اول	قطاع عام / هيئة السياحة	—	٢٠٢٣/١/١ - ٢٠٢٣/١/١
عدي هاشم حسن	احتياط ثاني	قطاع عام / هيئة السياحة	—	٢٠٢٣/١/١ - ٢٠٢٣/١/١

— وبهذا يكون مجلس الادارة عقد (٧ جلسات ) سبعة جلسات خلال عام ٢٠٢٣ منها (٣) ثلاثة استثنائية واربعة جلسات اعتيادية في عام ٢٠٢٣ وبحضور جميع الاعضاء الاصليين تم خلالها مناقشة جميع الامور والقضايا المطروحة والتي من شأنها تذليل معوقات العمل وتطوير عمل الشركة ..

— استلم أعضاء مجلس الادارة أتعاب بمقدار ( ٥٠٠ .٠٠٠ ) دينار ( خمسمائة الف دينار ) شهريا" .

— تم صرف مكافأة بمقدار ( ١٠ .٠٠٠ .٠٠٠ ) دينار ( عشرة مليون دينار ) لكل عضو من أعضاء مجلس الادارة عن مكافأة الهيئة العامة للسنة المالية / ٢٠٢٢ .

— ليس لرئيس واعضاء المجلس اي مصلحة بالعقود التي ابرمتها الشركة ولم يتم صرف اي مبلغ لرئيس واعضاء مجلس الادارة كمصاريف سفر وايضاد

ثالثا" -اسماء المساهمين الذين يمتلكون (٥%) فاكثر من رأس مال الشركة وكما موضح ادناه :-

اسم المساهم	نسبة المساهمة %
هيئة السياحة	٣٨,٤٢٢
طارق محمد ابراهيم	٢٤,٥٥٩
عماد نور مفتن	١٢,٣٩٤
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٦,٦٦٧
عصام كريم كزار الاسدي	٦,٠٦٧



رابعاً- يتقاضى المدير المفوض للشركة السيد محمود شاكر جاسم راتباً ( ٣ ٥٠٠ ٠٠٠ دينار شهرياً ) ومخصصات تعويضية ( ٢٢٥ ٠٠٠ دينار شهرياً ) و منح مكافآت تشجيعية خلال السنة بلغ مجموعها ( ١٨ ٠٠٠ ٠٠٠ ) دينار .

و -النشاطات والتوسعات التي حدثت خلال سنة /٢٠٢٣ :-

اولاً- نشاط الشركة :-

- متابعة تنفيذ بنود العقد الاستثماري مع شركة الالباء لأدارة وخدمات الفنادق المحدودة .
- متابعة اعمال الشركة مع الدوائر المختصة

ثانياً- التوسعات :-

لا توجد اية توسعات خلال ٢٠٢٣

٢- المؤشرات المالية :-

أ. تحليل ربحية الشركة :

٦ ٨٦٤ ٩٥٧ ٤٤٠	بلغ اجمالي الايرادات لسنة ٢٠٢٣
٦٣٠ ٨٦٤ ٢٥٦	بلغ اجمالي المصاريف لسنة ٢٠٢٣
٦ ٢٣٤ ٠٩٣ ١٨٤	بلغ صافي الفائض لسنة ٢٠٢٣

موزعاً وفق المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل كما يلي :-  
احتياطي الزامي : لم يتم أخذ احتياطي الزامي استناداً الى المادة (٧٣) اولاً من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ وقرار الهيئة العامة المصدق المنعقد في ٢٠٢٣/٩/٢١ .

الفائض القابل للتوزيع ٦ ٢٣٤ ٠٩٣ ١٨٤

ب . بلغت الرواتب والاجور المدفوعة للعاملين خلال سنة ٢٠٢٣ ( ١٧٠ ٢٢١ ٣٧٨ ) دينار (ثلاثمائة وثمانية وسبعون مليوناً ومئتان وواحد وعشرون الف ومئة وسبعون دينار) وتم توظيف رواتب منتسبي الشركة .



ج . الخطة السنوية لسنة ٢٠٢٣ ونسبة الانجاز المتحققة :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ المخطط المعدل / الف دينار (١)	المبلغ المتحقق فعلا / الف دينار (٢)	نسبة التنفيذ % ( ١/٢ )
٣١	الرواتب والأجور	٣٧٤ ٩١٤	٣٧٨ ٢٢١	١٠١
٣٢	المستلزمات السلعية	٩ ٠٠٠	٦ ٢٣٧	٦٩
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٨٠ ٢٠٠	١٥٣ ٠٩٩	٨٥
٣٧	الاندثار	١٥ ١٨١	١٩ ١٥٧	١٢٦
٣٨	المصرفوات التحويلية	١٧٣ ٥٠٠	٥٨ ٢٥٩	٣٤
٣٩	المصرفوات الاخرى	١٠ ٠٠٠	١٥ ٨٩٢	١٥٩
٤٣	ايراد / استثمار	٦ ١٥٨ ١٢٥	٥ ٩٩٦ ٣٤٤	٩٧
٤٦	ايراد فوائد دائنة	٦٠٠ ٠٠٠	٧٧٣ ٥٠٢	١٢٩
٤٩	الإيرادات الاخرى	١٠ ٠٠٠	٩٥ ١١١	٩٥١

د . ادناه اعلى خمسة رواتب في الشركة :-

الاسم	العنون الوظيفي	الراتب / دينار
ابراهيم شريف خليفة	م . المدير المفاوض	٣٠ ٣٩٦ ٠٠٠
بشرى كامل عبد الغني	المدير المالي	٣٠ ٨٧٦ ٠٠٠
وليد خالد محمد	مدير الرقابة والتدقيق	١٩ ٣٠٨ ٠٠٠
مي ادور يعقوب	م . المدير المالي	١٩ ٣٠٨ ٠٠٠
اسوان محمد وهيب	مسؤول المساهمين	١٩ ٠٨٠ ٠٠٠

٣- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :-

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



٤- معلومات ومؤشرات اضافية :-

أ- المزايا العينية التي يتمتع بها العاملين :-  
مخصصات تعويضية ( بدل طعام ) . . . . ٥٠٠ ٣٤

ب- المبالغ التي انفقت لاغراض الضيافة :-  
الدعاية والاعلان ٥٠٠ ٤٤٧ ١  
الضيافة ٢٥٠ ٦٨٣ ٨

ج- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة :-  
لا توجد مشاكل جوهرية .

د- ان السياسة المحاسبية المتبعة هي :-

- تطبيق النظام المحاسبي الموحد للشركات
- تطبيق القسط الثابت لاحتساب الاندثار على الموجودات الثابتة



عصام كريم كزار الاسدي  
رئيس مجلس الادارة