

Baghdad Hotel Co.
(Mixed Joint Stock)



شركة فندق بغداد
(مساهمة مختلطة)

Its Capital is (4000000000) id

رأس مالها (٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار

العدد: ١٧٨
التاريخ: ١٠ / ١ / ٢٠٢٤



الى/هيئة الأوراق المالية

م/ البيانات المالية لشركة فندق بغداد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

تهديكم شركتنا اطيب تحياتها ...

نرافق لكم طياً البيانات المالية لشركة فندق بغداد (المساهمة المختلطة) للسنة المنتهية
٢٠٢٣/١٢/٣١ المصدقة من قبل ديوان الرقابة المالية مع مبلغ غرامة (٥٠٠٠٠٠٠)
دينار خمسمائة دينار .

مع التقدير


جعفر فاضل عيسى
المدير المفوض



نسخه منه الى :
مكتب المدير المفوض
القسم المالي الصادرة

شركة فنادق بغداد مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الصفحة	المحتويات
١٠-١	تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	الميزانية العامة
٢	حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	كشف العمليات الجارية
٤-٥	كشف التدفق النقدي
٦	كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	الكشوفات التحليلية المرفقة:-
٧	١- الموجودات الثابتة واندثارها
٨	٢- الاستثمارات (الودائع الثابتة)
٩	٣- المدينون
	٤- إجمالي الارصدة المدينة
١٠	٥- النقود
١١	٦- رأس المال
١٢	٧- الاحتياطات
١٣	٨- التخصيصات
١٤	٩- الدائنون
	١٠- إجمالي الارصدة الدائنة
١٥	١١- دائنو توزيع الأرباح
١٦	١٢- الرواتب والأجور
١٧	١٣- المستلزمات السلعية
١٨	١٤- المستلزمات الخدمية
١٩	١٥- الاستخدامات الأخرى
٢٠	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٢١	١٧- الإيرادات الأخرى
٢٢	١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٣	١٩- المزايا العينية
٢٤	٢٠- احتساب الضريبة
٢٥	٢١- كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس





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

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق بغداد (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 التالية:-

الإيضاحات:-

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

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٥٣) المؤرخ في ٢٠٢٤/٢/٧ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الاثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

٣- قامت الشركة بتسديد القسط التاسع من المبلغ الاجمالي المترتب بزمتهها عن تأهيل الفندق الى وزارة المالية خلال السنة موضوع التقرير والبالغ (٦٠٨٣٠) دولار امريكي (ستون الف وثمانمائة وثلاثون دولار امريكي) بما يعادل مبلغ (٨٠٢٩٥) الف دينار (ثمانون مليون ومائتان وخمسة وتسعون الف دينار) بسعر صرف (١٣٢٠) دينار/دولار استناداً للأشعار الوارد من وزارة المالية بكتابها المرقم (١٤١٦١) في ٢٠٢٣/٧/٦ بقيد المبلغ إيراد في حسابهم.

٤- تم تجديد الوديعة الثابتة البالغة (٣٥٠٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثة مليار وخمسمائة الف دينار) المودعة لدى المصرف الاهلي العراقي لمدة سنة واحدة بنسبة فائدة سنوية (٧%) من تاريخ ٢٠٢٣/٨/١ ولغاية ٢٠٢٤/٨/١ وازافة وديعة اخرى بقيمة (٥٠٠) مليون دينار (خمسمائة مليون دينار) استناداً لقرار مجلس الإدارة الجلسة السابعة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٣/٨/٥ ليصبح مجموع الوديعة (٤) مليار دينار (اربعة مليار دينار).

٥ قيام الشركة بتوزيع جميع المصاريف المتحققة خلال السنة موضوع التقرير عدا حساب الضرائب والرسوم على مركز كلفة الخدمات الادارية اذ بينت الشركة بواجبتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٤/٥/٧ (ان سبب ذلك يعود الى ان الفندق مستمر من تاريخ ٢٠١٧/٦/١ واغلب المصاريف هي مصاريف ادارية).

٦- تم زيادة اسهم رأس مال الشركة من (٣٨٤٤٨٠٠) الف سهم (ثلاثة مليارات وثمانمائة واربعه واربعون مليون وثمانمائة الف سهم) الى (٤٠٠٠٠٠٠) الف سهم (اربعة مليارات سهم) استنادا الى محضر اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/٦/١٨ وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٤/٥/٧ عن اسباب ذلك هو [لتفادي الكسور اثناء عملية توزيع الارباح على المساهمين في الشركة مع وجود احتياطات تغطي مبلغ التعديل وحسب المادة (٥٥/ثانيا) من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل)].

الملاحظات والتحفظات:-

١- نتيجة النشاط:-

حققت الشركة فائضاً للنشاط التشغيلي (المرحلة الاولى) خلال السنة/٢٠٢٣ مبلغ (٢٢٥٢٣٧٧) ألف دينار (ملياران ومائتان واثنان وخمسون مليون وثلاثمائة وسبعة وسبعون الف دينار) بزيادة بلغت (٢٦٦٧٤) الف دينار (ستة وعشرون مليون وستمائة واربعه وسبعون الف دينار) عن فائض السنة السابقة البالغ (٢٢٢٥٧٠٣) ألف دينار (ملياران ومائتان وخمسة وعشرون مليون وسبعمائة وثلاثة الف دينار) نتيجة ارتفاع الايرادات كما حققت الشركة فائضاً للنشاط الاجمالي المرحلة الثانية بلغ (٢١٥٧٠١١) ألف دينار (ملياران ومائة وسبعة وخمسون مليون وأحد عشر الف دينار) بانخفاض مقداره (٤٧٩٣١) ألف دينار (سبعة واربعون مليون وتسعمائة وواحد وثلاثون الف دينار) عن فائض السنة السابقة لذات المرحلة ومن خلال دراسة نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية:

أ- ارتفاع حساب إيراد النشاط الجاري لسنة/٢٠٢٣ بمبلغ (٢٥٠٠٠) الف دينار (خمسة وعشرين ألف دينار) بنسبة ارتفاع مقدارها (١٠%) عن السنة السابقة بسبب زيادة مبلغ الايجار بنسبة (١٠%) استنادا الى بنود العقد.

ب- ارتفاع حساب الفوائد الدائنة بمبلغ (٨٤٤٩٧) الف دينار (اربعة وثمانون مليون واربعمائة وسبعة وتسعون الف دينار) وبنسبة (٥١%) عن السنة السابقة (وذلك بسبب زيادة مبلغ الفائدة على ودائع الشركة من ٦% الى ٦,٥% للفترة من ٢٠٢٣/١/١ لغاية ٢٠٢٣/٧/٣١ ومن ٦,٥% الى ٧% للفترة من ٢٠٢٣/٨/١ لغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١).

ج- ارتفاع حساب الايرادات الاخرى بمبلغ (٧٥٠) الف دينار (سبعمائة وخمسون الف دينار) وبنسبة (٢١٢%) عن السنة السابقة بسبب (الزيادة في الايراد عرضي).

د- ارتفاع حساب الرواتب والأجور بمبلغ (١٣٤٣٢) الف دينار (ثلاثة عشر مليون واربعمائة واثنان وثلاثون الف دينار) وبنسبة (١٤%) عن السنة السابقة بسبب (تعيين موظفين جدد).

هـ- ارتفاع حساب المستلزمات السلعية بمبلغ (١٦٥٩) الف دينار (مليون وستمائة وتسعة وخمسون الف دينار) وبنسبة (٣٢%) عن السنة السابقة بسبب (زيادة في حساب القرطاسية وحساب الكساوي).

و- ارتفاع حساب المستلزمات الخدمية بمبلغ (٢٢٩١٦٣) الف دينار (تسعة وعشرون مليون ومائة وثلاثة وستون الف دينار) وبنسبة (٢٦%) عن السنة السابقة بسبب (زيادة في حساب دعاية واعلان وحساب نشر وطبع وحساب الضيافة والخدمات المصرفية والمحاسبية).

ز- ارتفاع حساب الضرائب والرسوم بمبلغ (٦٩٨٨) الف دينار (سنة مليون وتسعمائة وثمانية وثمانون الف دينار) ونسبة (٣%) عن السنة السابقة بسبب (زيادة في رسوم مسجل الشركات وهينة السياحة عن رسوم تصنيف وشهادة ممارسة المهنة ورسوم زيادة رأس مال الشركة وتسديد ضريبة العقار لسنة/٢٠٢٣).

ح- ارتفاع المصروفات التحويلية بمبلغ (٥١٤) الف دينار (خمسمائة وأربعة عشر الف دينار) ونسبة (١٠%) عن السنة السابقة بسبب (غرامة صادرة من هيئة الأوراق المالية بمبلغ (٥٠٠) الف دينار (خمسمائة الف دينار).

ط- ارتفاع حساب المصروفات الأخرى بمبلغ (٧٤٨٤٠) الف دينار (اربعة وسبعون مليون وثمانمائة وأربعون الف دينار) ونسبة (٤٧٣%) عن السنة السابقة بسبب (تسديد ضريبة الدخل لسنة ٢٠٢٠/٢٠٢١ ودائرة التقاعد والضمان الاجتماعي لسنة/٢٠١٦ وتغير سعر الصرف من (١٤٦٠) دينار الى (١٣٢٠) دينار لكل دولار امريكي).

٢- الموازنة التخطيطية :-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية لمصروفات وإيرادات الشركة للسنة موضوع التقرير ومقارنته مع المنفذ خلال سنة /٢٠٢٣ تبين لنا الآتي :

أ- وجود تدني وتجاوز في نسب التنفيذ لبعض الحسابات عن المخطط لها ضمن الموازنة التخطيطية وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (١٠) في ٢٢/٥/٢٠٢٣ (نؤيد بما جاء في الملاحظة وسيتم مراعاة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للسنوات اللاحقة) وكما مبين في ادناه :

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط (١)	المصرف الفعلي (٢)	نسبة التنفيذ(%) (١/٢)
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٦٠٠٠٠٠٠	٤٥٨٦٤٠٠	%٧٦
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٧٥٠٠٠٠	٥٠٨٠٠٠	%٦٨
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٧٥٠٠٠٠	٤٢١٠٠٠	%٥٦
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكتب	٥٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠	%٣٢
٣٣٣٥	احتفالات	٢٥٠٠٠٠	١٨٣٧٥٠	%٧٤
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	%٥٠
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٥٠٠٠٠٠٠	٥٤٥٤٠٠٠	%١١٠
٤٩٢	ايرادات عرضية	٢٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠	%٣٠

نوصي الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية وعلى ضوء احتياجات الشركة الفعلية .

ب- قيام الشركة بالصرف على حساب المصروفات الأخرى بمبلغ (١٠٢٢) الف دينار (مليون واثنان وعشرون الف دينار) دون ان يتم تخطيط بمبلغ لها ضمن الموازنة التخطيطية وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (١٠) في ٢٢/٥/٢٠٢٣ (هالك مضاريف لا يمكن التكهّن بها وسيتم مراعاة الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية للسنوات اللاحقة بها) نوصي بتوخي الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية والمخطط المناسب لكل حساب.

تم تشكيل لجان لجرد ومطابقة الموجودات الثابتة بموجب الامرين الإداريين رقم (٤٤) و (٤٥) في ٢٠٢٣/١٢/١٧ على التوالي ولدينا بصددتها الاتي :-

أ- قامت الشركة بتكليف الانسة (فاطمة نعمان رسول) بعضوية لجنة مطابقة نتائج الجرد مع السجلات في ٢٠٢٣/١٢/٣١ في حين كانت (عضواً) في لجان الجرد السنوي، مما يشكل خللاً في اجراءات الضبط الداخلي .

نوصي بعدم تكليف الموظفين بالأعمال المتعارضة والالتزام بإجراءات الضبط الداخلي .

ب- تم اعتماد نموذج جرد الاثاث في تثبيت المعلومات الخاصة بكل من (العدد والآلات والمعدات) عند جردها خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة/٢٠٢٣، وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٦) في ٢٠٢٤/٥/١٤ ان نموذج جرد الاثاث مطابق مع نموذج جرد الآلات مع فارق بسيط وسيعمل به في عام/٢٠٢٤).

نوصي باعتماد النماذج الخاصة لكل نوع من انواع الموجودات عند جرد هذه الموجودات.

ج- عدم تثبيت كلفة الموجود الثابت ضمن استمارات الجرد ،وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٦) في ٢٠٢٤/٥/١٤ (لم يتم العمل به خلال السنوات السابقة وسيتم العمل به في عام/٢٠٢٤).

د- عدم الدقة في تثبيت وصف للمادة حيث تضمنت استمارة الجرد موجودات ثابتة تم تحديد حالة الموجود فيها (جيدة) مثل (كرسي مداولة عدد/٥) في حين سبق وتم شطبها من السجلات في سنة/٢٠٢٢ وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٦) في ٢٠٢٤/٥/١٤ (حدث ذلك سهوا اثناء عملية الجرد وسيتم تلافي ذلك مستقبلاً).

نوصي توخي الدقة عند اجراء الجرد السنوي للموجودات الثابتة.

هـ- وجود فرق في رصيد مخصص الاندثار المتراكم الخاص بالاثاث واجهزة مكاتب بين الرصيد المثبت في السجلات المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ورصيد سجل الموجودات الثابتة وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٤/٥/١٤ (سيتم تلافي ذلك خلال سنة/٢٠٢٣) وكما مبين في ادناه :

الفرق	رصيد مخصص الاندثار بموجب السجلات المالية (الف دينار)	رصيد مخصص الاندثار بموجب سجل الموجودات (الف دينار)
٦٥٥	٩٥٥٣٢٣	٩٥٥٩٧٨

نوصي بمطابقة سجل الموجودات الثابتة مع السجلات المالية والتحري عن اسباب هذا الفرق .

و- من خلال قيامنا بمطابقة عينة من فوائدهم الجرد مع السجلات لوحظ وجود فروقات بين اعداد الموجودات بموجب السجلات واعدادها بموجب فوائدهم الجرد علماً ان تلك الفروقات لم يتم تثبيتها ضمن المطابقة المعدة من قبل اللجنة المشكلة بالأمر الإداري المرقم (٤٥) في ٢٠٢٣/١٢/١٧ مما يؤشر الى عدم دقة عمل لجنة المطابقة وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠٢٤/٥/٢٩ انه (سيتم تلافي الملاحظة حال اعداد الجرد السنوي سنة/٢٠٢٤) وكما مبين في الامثلة ادناه :

اسم المادة	العدد مسحوب	العدد مسحوب	الفرق
حاسبة لابتوب IIB	٣	٢	١
حاسبة لابتوب لينوفا	٣	٦	(٣)
كرسي	٢١	٢٨	(٧)
دولاب خشب	١		١
طبله	٢	١	١

نوصي بتوحي الدقة عند اعداد المطابقة بين قوائم الجرد والسجلات.

٤- نقدية لدى المصارف/١٨٣:-

بلغ رصيد حساب نقدية لدى المصارف مبلغ (٢١٤٦٢٥٢) الف دينار (اثنان مليار ومائة وستة واربعون مليون ومائتان واثنان وخمسون دينار) ولدينا بصده الاتي :

أ- هناك صكوك مضي عليها المدة القانونية البالغة (ستة اشهر وعشرة ايام) لم تقم الشركة بأجراء التسوية اللازمة لها ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير خلافا للمادتين (١٥٦، ١٧٥) من قانون التجارة رقم (٣٠) لسنة/١٩٨٤ (المعدل) اللتان نصتا على (الشيك المسحوب في العراق والمستحق الوفاء فيه يجب تقديمه للوفاء خلال عشرة ايام) و (تتقادم دعوى رجوع حامل الشيك على الساحب والمظهرين وغيرهم من الملتزمين بدفع قيمته بمضي ستة اشهر من انقضاء ميعاد تقديمه) على التوالي وكما مبين في الجدول ادناه:

رقم الصك	تاريخ الصك	مبلغ الصك (الف دينار)
٢٥٢٦٥٥٣	٢٠٢٣/٨/٢٤	٥٦٥

نوصي بضرورة المتابعة المستمرة مع الجهات ذات العلاقة لتسوية الصك اعلاه اصولياً.

ب- عدم ختم كشف المصرف الاهلي العراقي بالعملة المحلية/الدينار بختم المصرف اضافة الى خلوه من توقيع واختام مدير المصرف والمخول المسؤول عن كشف الحساب بالإضافة الى ان كشف الاستاذ العام والمعد من قبل الشركة غير مختوم بختم قسم الرقابة الداخلية وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ١٣/٥/٢٠٢٤ (نؤيد ما جاء في الملاحظة وسيتم التأكيد على المصرف ضرورة الختم والتوقيع على الكشوفات وسيتم تلافي ذلك خلال سنة/٢٠٢٤).

نوصي بضرورة ختم الكشوفات المسحوبة من المصارف بالأختام والتوقيعات المطلوبة مستقبلاً.

ج- بلغ رصيد حساب شركة فندق بغداد بالعملة الاجنبية (الدولار) المفتوح لدى مصرف الرافدين/فرع العلوية (رقم حساب/١٨٣٢) مبلغ مقداره (٤٠٠٠٠٠٠٠) دولار (اربعة الف وثلاثون دولار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ما يعادل (٥٢٧٩) الف دينار (خمسة مليون ومائتان وتسعة وستون الف دينار) بسعر صرف (١٣١٠) دينار لكل دولار ،ألا ان الشركة قامت بتثبيت مبلغ مقداره (٣٩٣٣) دولار في كشف رقم (٤) كشف النقود الوارد ضمن الميزانية العامة للشركة وهو غير مطابق .

د- بلغ رصيد حساب شركة فندق بغداد بالعملة الاجنبية (الدولار) المفتوح لدى المصرف الاهلي العراقي حساب/١٨٣٦ مبلغ (٣٩٣٣.٩٣) دولار (ثلاثة الاف وتسعمائة وثلاثة وثلاثون دولار وثلاثة وتسعون سنت) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ما يعادل (٥١٥٣) الف دينار (خمسة مليون ومائة وثلاثة وخمسون الف دينار) بسعر صرف (١٣١٠) دينار لكل دولار،

الا ان الشركة قامت بتثبيت مبلغ مقداره (٤٤٧٩.٩٣) دولار في كشف رقم (٤) كشف النقود الوارد ضمن الميزانية العامة للشركة وهو غير مطابق مع ما هو مثبت في استمارة مطابقة كشف المصرف وكشف الحساب الخاص بالشركة. المسحوب من المصرف الاهلي العراقي ببلغ (٣٩٣٣.٩٣) دولار وقد لاحظنا ايضا عدم ختم كشف المصرف بختم المصرف اضافة الى خلوه من تواريخ واختام مدير او المخول المسؤول عن كشف الحساب. مما ورد في (ج، د) اعلاه بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٤/٥/١٣ ان سبب ذلك يعود لوجود خطأ في الطباعة والترحيل).

نوصي بضرورة توخي الدقة والحذر عند ترحيل المبالغ الى الميزانية العامة وتلافي ذلك مستقبلاً.

٥- المدينون والدائنون :-

بلغ رصيد حساب المدينون مبلغ (٢٨٠٩٨١) ألف دينار (مئتان وثمانون مليون وتسعمائة وواحد وثمانون ألف دينار) في حين بلغ رصيد حساب الدائنون مبلغ (٢٧٩٥٦٥٥) ألف دينار (ملياران وسبعمائة وخمسة وتسعون مليون وستمائة وخمسة وخمسون ألف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ، ولدينا بصدد ذلك ما يلي :-

أ- لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بصدد تصفية الارصدة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة للحسابات المدينة والدائنة وكما موضح في الجدول ادناه :

الارصدة الدائنة			الارصدة المدينة		
رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ (الف دينار)	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ (الف دينار)
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٥١٧٠٢	٢٦٥٢	دائنو النشاط غير الجاري/وزارة المالية	٢٩١٨١
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	١١٦٦٦٧	٢٦٦٧	دائنو توزيع الارباح	٥٥٠٩٤٠
المجموع		١٦٨٣٦٩	المجموع		٥٨٠١٢١

نوصي بتصفية الارصدة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة للحسابات اعلاه اصولياً.

ب- بلغ رصيد حساب مدينو قطاع خاص/١٦١٤ مبلغ (٥١٧٠٢) ألف دينار (واحد وخمسون مليون وسبعمائة واثنان ألف دينار) يمثل الرصيد المتبقي بذمة النزيل (هزاع ماجد الامين) عن سكن وطعام خلال السنة/٢٠١٤، اذ سبق وان قامت الشركة برفع دعوى قضائية بالرقم ٣٠٥١/ب/٢٠١٤ واكتسب القرار الدرجة القطعية ولم تستلم الشركة مستحقاتها ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢٤/٥/١٦ ان الاجراءات التنفيذية لازالت مستمرة الا ان المدين المذكور قد هرب خارج العراق وصدر بحقه امر القاء قبض من الجهات المختصة).
نوصي المتابعة الجدية لاستحصال المبلغ اعلاه.

ج- ضمن حساب المدينون مبلغ (٩٥٠١٦) ألف دينار (خمسة وتسعون مليون وستة عشر ألف دينار) يعود لسنوات سابقة قامت الشركة بشطبها وحسب قرار الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٣/٦/١٨ ولدينا بصدها الاتي:

(١) قامت الشركة بشطب مبلغ (٨١٩٧٨) ألف دينار (واحد وثمانون مليون وتسعمائة وثمانية وسبعون ألف) عن الدين المترتب بذمة رئيس مجلس محافظة صلاح الدين السابق عن سكن وطعام خلال سنة/٢٠١٥ لم يتم بتسديده لصالح الشركة وقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية رقم الدعوى (٢٠٢٠/ب/٩٦٥) لمطالبة المدعي عليه بتسديد المبلغ المستحق بذمته الا ان المحكمة قد قامت برد الدعوى لعدم توجيه

الخصومة وتم تأييد الحكم استئنافاً وتصديقاً تمييزاً ، اذ قامت الشركة بشطب الدين بناء على قرار الهيئة العامة اعلاه .

(٢) قامت الشركة بشطب مبلغ (١٣٠٣٨) الف دينار (ثلاثة عشر مليون وثمانية وثلاثون الف دينار) استناداً الى قرار الهيئة العامة اعلاه عن ديون مستحقة بذمة رئيس الهيئة الادارية لنادي الامانة الرياضي السابق من سكن وطعام خلال السنة/٢٠١٥ على الرغم من عدم البت من قبل القضاء بالدعوى القضائية المرقمة (١٧٧٦/ب/٢٠٢٠) المرفوعة على المدين اعلاه ، وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ١٦/٥/٢٠٢٤ ان تكاليف اقامة هذه الدعوى قد تصل الى اكثر من (١٥٠٠٠) الف دينار (خمسة عشر مليون دينار) لكثرة عدد اعضاء النادي المقامة بحقهم الدعوى بالإضافة الى رئيس النادي وقد اقترح محامي الشركة على مجلس الادارة شطب الدين).
مما ورد في (ج) اعلاه نوصي الشركة بالدراسة المسبقة قبل قرار شطب المبالغ وان تكون قرارات شطب الدين بعد البت بالدعوى من قبل الاجهزة القضائية .

د- بلغ رصيد حساب دائنو النشاط غير الجاري /وزارة المالية بموجب السجلات المالية مبلغ (٢٩١٨١) الف دينار (تسعة وعشرون مليون ومائة وواحد وثمانون الف دينار) يمثل مبالغ واجبة التسديد الى وزارة المالية عن تأهيل الفندق اذ قامت الشركة بتسديد القسط التاسع والبالغ (٨٠٢٩٦) الف دينار (ثمانون مليون ومائتان وستة وتسعون الف دينار) من مجموع عشرة اقساط ، وقد لاحظنا وجود اختلاف بين الرصيد الظاهر في السجلات المالية كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ المشار اليه اعلاه وبين المبلغ المتبقي لصالح وزارة المالية بعملة الدولار (٦٠٨١٦\$) (ستون الف وثمانمائة وستة عشر الف دولار) وبسعر صرف (١٣٢٠) دينار مقابل الدولار ما يعادل بالدينار العراقي (٨٠٢٧٧) الف دينار (ثمانون مليون ومائتان وسبعة وتسعون الف دينار) ولم تقم الشركة بمعالجة الفرق الذي قيمته (٥١٠٩٦) الف دينار (واحد وخمسون مليون وستة وتسعون الف دينار) وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٤) محاسبة لآثار التغير بأسعار العملة الاجنبية وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا رقم (٤) في ٨/٥/٢٠٢٤ ان سبب الفرق يعود الى تفاوت سعر الصرف للسنوات السابقة من ارتفاع وانخفاض وادى الى وجود هذا الفرق وتمت معالجته خلال السنة/٢٠٢٤).
نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية اعلاه ومعالجة الفروقات اول بأول.

٦- التخصيصات:-

قيام الشركة بتخصيص مبلغ (١٥١٦٣) الف دينار (خمسة عشر مليون ومائة وثلاثة وستون الف دينار) للديون المشكوك في تحصيلها وهو مبلغ غير كافي مقارنة بمدينو الشركة لاسيما وان هناك ديون للشركة بلغ مقدارها (٥١٧٠٢) الف دينار منذ سنة/٢٠١٤ لم تتخذ الشركة بصدد أي اجراء على الرغم من اجابة الشركة مسبقاً بأن المدين (لبناني الجنسية) هارب خارج العراق وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ١/٩/٢٠٢٤ (سيتم تخصيص مبلغ للديون المشكوك في تحصيلها خلال اجتماع الهيئة العامة للشركة هذا العام).

نوصي بتقييم مخصص الديون المشكوك في تحصيلها بما يتناسب مع مبلغ المدينون.

٧- المصروفات:-

عند تدقيق سندات الصرف الخاصة بالشركة للسنة/٢٠٢٣ لاحظنا الاتي:

أ- عدم تعزيز مستندات الصرف بالمستندات الثبوتية لعملية الصرف خلافاً لإجراءات الضبط الداخلي، وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٤/٦/٢٠٢٤ كما مبين في الامثلة ادناه:

رقم سند الصرف وتاريخه	المبلغ (الف دينار)	الملاحظات	اجابة الشركة
(١٩) في ٢٠٢٣/١/٢٦	١٦٨٢	عدم ارفاق القسام الشرعي للمساهم المتوفي (لطيف احمد محمد) في اوليات الصرف للمستفيد (سامال لطيف احمد).	تم ارفاق القسام الشرعي اثناء تواجد الهيئة الرقابية.
(٢٠) في ٢٠٢٣/١/٢٦	١٦٨٢	عدم ارفاق القسام الشرعي للمساهم المتوفي (لطيف احمد محمد) في اوليات الصرف للمستفيد (احمد لطيف احمد).	
(٢٢) في ٢٠٢٣/١/٢٩	٢٥٠	عدم ارفاق المذكرة الداخلية الخاصة بالطلب على صرف مبلغ السلفة. عدم ارفاق الامر الاداري الخاص بمنح السلفة.	نؤيد هذه الملاحظة وسيتم تلافي ذلك مستقبلاً.
(٣٩) في ٢٠٢٣/٢/٢٧	٤١٣	المستفيد ورثة المساهم (عوني مجيد مكية) مقيم خارج العراق قدم شهادة حياة قديمة بتاريخ ٢٠٢١/٢/١٦.	تم الاتصال بالمساهم لأجل تزويد الشركة بشهادة حياة حديثة.
(٤١) في ٢٠٢٣/٢/٢٧	٣٤٦	المستفيد ورثة المساهم (عوني مجيد مكية) مقيم خارج العراق قدم شهادة حياة قديمة بتاريخ ٢٠٢١/١٠/٢٠.	
(٤٢) في ٢٠٢٣/٢/٢٧	٢٥٠	عدم ارفاق المذكرة الداخلية الخاصة بالطلب على صرف مبلغ السلفة.	نؤيد هذه الملاحظة وسيتم تلافي ذلك مستقبلاً.
(٤٩) في ٢٠٢٣/٣/٢٥	٢٥٠	عدم ارفاق الامر الاداري الخاص بمنح السلفة.	

نوصي بتعزيز سندات الصرف بالأوليات المؤيدة للصرف مستقبلاً.

ب- عدم ختم سندات الصرف بختم (صرفت ، رحل) تأييداً بترحيل المستندات الى السجلات المختصة اضافة الى عدم وجود توقيع المنظم على سندات الصرف خلافاً لإجراءات الضبط الداخلي وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠٢٤/٦/٤ (نؤيد هذه الملاحظة وسيتم تلافي ذلك مستقبلاً) وكما موضح في الامثلة ادناه :

رقم السند وتاريخه	المبلغ (الف دينار)	التفاصيل
(٧٠) في ٢٠٢٣/٥/٢٥	٤٨٩٥	توزيع ارباح مساهمين للفترة (٢٠١٨-٢٠٢٠).
(٧٥) في ٢٠٢٣/٥/٣٠	٢٨٠	توزيع ارباح مساهمين للفترة (٢٠١٩-٢٠٢٠).
(١٠٢) في ٢٠٢٣/٧/٢٢	٣٠٤٥	صرف اجور نقل مع اتصالات لاعضاء مجلس الادارة لشهر تموز ٢٠٢٣.
(١٤٢) في ٢٠٢٣/٧/٢٦	١٠٠٠	صرف ارباح مساهمين (عزت سلمان صادق).
(١٤٣) في ٢٠٢٣/٧/٢٦	١٥٣١٩	صرف ارباح مساهمين (احمد عبد العزيز محمد).

نوصي بتثبيت الاختتام والتوقيعات اللازمة على سندات الصرف.

عدم ختم مستندات المقبوضات النقدية كافة بختم (قبض، رحل) تأييدا بترحيل المستندات الى السجلات المختصة اضافة الى عدم تعزيز مستند المقبوضات النقدية بالتوقيع اللازمة خلافا لإجراءات الضبط الداخلي ، وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠٢٤/٦/٤ (نؤيد هذه الملاحظة وسيتم تلافي ذلك مستقبلا) ، وكما موضح في الامثلة ادناه:

الملاحظات	المبلغ (الف دينار)	رقم السند وتاريخه
عدم وجود توقيع المنظم.	٦٣١٤١٢	(٧٩٦) في ٢٠٢٣/٣/٣١
	٦٣٤٧١٥	(٧٧٢) في ٢٠٢٣/٥/٣١
عدم وجود توقيع المنظم والمدقق.	٦٣٨٦٨٣	(٨٣٩) في ٢٠٢٣/٧/٣١
عدم وجود توقيع المنظم.	٦٣٨٧٦٣	(٩١٩) في ٢٠٢٣/١٠/٣١

نوصي بشيئ الاختتام والتوقيع اللازمة على سندات القبض.

٩- الدعاوى :-

ما زالت الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (١) دعاوى مدورة من سنوات سابقة وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا الرقم (٨) في ٢٠٢٤/٥/١٦ (ان الاجراءات القضائية لازالت مستمرة وان المدعي عليه قد هرب الى خارج العراق وصدر بحقه مذكرة القاء قبض) كما مبين في الجدول أدناه:

الملاحظات	موضوع الدعوى	اسم المدعي عليه	رقم الدعوى
اكتسب القرار فيها الدرجة القطعية ولم تستلم الشركة مستحقاتها .	مطالبة المدعي عليه بتسديد مبلغ (٥١٧٠٢) الف دينار (واحد وخمسون مليون وسبعمائة وثلاثة الف دينار) عن سكن وطعام وخلال سنة /٢٠١٤ .	هزاع ماجد الامين	٢٠١٤/ب/٣٠٥١

نوصي تكثيف الجهود لمتابعة واستلام مستحقات الشركة.

١٠- متابعة تقارير الديوان السابقة :-

تأخر الشركة بالإجابة على كتب دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان والخاصة بمتابعة الملاحظات الواردة في تقاريرنا الرقابية خلافا للمادة (٢- رابعاً) من الفصل الاول من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) التي نصت الى (تعد مخالفة لأغراض هذا القانون الامتناع او التأخير في الرد على التقارير ومراسلات الديوان واغراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) وكما مبين في الجدول ادناه:

رقم التقرير وتاريخه	موضوعه	رقم وتاريخ كتاب دائرة التدقيق والمتابعة	رقم وتاريخ اجابة الشركة	رقم الفقرة في التقرير	اسم الفقرة
(ب/١٠٤٩٢/٤٣/٢٩/٨) في ٢٠٢٣/٤/١٩	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١	٢٩٩٨٥/٧/٢/٢٠ في ٢٠٢٣/١١/١٣		٣	استحصال المبالغ الخاصة بالاستثمارات المالية في رأسمال مصرف (دجلة والفرات).
				٤	اتخاذ الاجراءات اللازمة لاستحصال الديون واحتجاز مخصص لها.
				٥	استكمال الاجراءات الخاصة بتسديد المبالغ بذمة الشركة الى الغير.
				٦- أ	الالتزام بكتاب وزارة العمل والشؤون الاجتماعية.
				٦- ب	استقطاع مبلغ الضريبة المباشر عن اجور العاملين.
				٨	تكثيف الجهود لحسم الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير.

مما يتطلب اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات المذكورة في الجدول اعلاه والالتزام بالفترة المحددة للإجابة.

خلاصة الرأي

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



المحاسب القانوني

د. عدنان هاشم عيسى

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٤/٩/٢٥



info@fbsa.gov.iq
www.fbsa.gov.iq
Hifa st. p. o. Box.7038

العنوان/ بغداد-العلاوي-مجاور وزارة الأعمار والإسكان والبلديات والاشغال العامة
مكتب بريد حيفا (ص.ب/٧٠٣٨)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
		<u>الموجودات</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٤٤١٧٧٥٥٣٨٢	٤٤٥١٥٣٢٧٠٩
٢	١٥١	استثمارات طويلة الاجل	٧٤٢١٦٢	٧٤٢١٦٢
		مجموع الموجودات الثابتة	٤٤١٨٤٩٧٥٤٤	٤٤٥٢٢٧٤٨٧١
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠
٣	١٦	المدينون	٢٨٠٩٨١١٦٦	٣٥٤١٢٢٦٦٦
٤	١٨	النقود	٢١٤٦٢٥٢٩٦٢	٢٤٢٣٥٥٦٧٥١
		مجموع الموجودات المتداولة	٦٤٢٧٢٣٤١٢٨	٦٢٧٧٦٧٩٤١٧
		مجموع الموجودات	١٠٨٤٥٧٣١٦٧٢	١٠٧٢٩٩٥٤٢٨٨
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٥	٢١	رأس المال الاسمي المدفوع	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠
٦	٢٢	الاحتياطيات	٤٠٣٤٤٣٤٤٠٤	٥٩٨٠٦٨٣٠٩٣
٧	٢٣	تخصيصات طويلة الأجل	١٥١٦٣٨٣٦	٤٠١٨٠٣٣٦
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٨٠٤٩٥٩٨٢٤٠	٩٨٦٥٦٦٣٤٢٩
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
	٢٣	تخصيصات قصيرة الاجل	٤٧٨٠١١	٤٧٨٠١١
٨	٢٦	الدائنون	٢٧٩٥٦٥٥٤٢١	٨٦٣٨١٢٨٤٨
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٢٧٩٦١٣٣٤٣٢	٨٦٤٢٩٠٨٥٩
		مجموع مصادر التمويل	١٠٨٤٥٧٣١٦٧٢	١٠٧٢٩٩٥٤٢٨٨

رئيس مجلس الإدارة
داود شمو خدر

١٤٤٦ هـ

المحاسب القانوني
د. عدنان هاشم عيسى

رئيس الهيئة
ميادة طارق توفيق

د. ديوان الرقابة المالية الاتحادية

المدير المفوض
جعفر فاضل عيسى

خضوعاً لتقريرنا المرقم (٢٦٩٩/٢٣ / ٢٧٨ / ٢٠٢٤ م الموافق ٢٠٢٤/٩/٢٥)

المدير المالي
بشير حميد غافل

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	٢٠٢٣	٢٠٢٢
١٤	٤٣-٤٢	٢٥٣٩٥٨٣٣٣٣	٢٥١٤٥٨٣٣٣٣
		دينار	دينار
		٢٣٤٦٢٥٤٥٧	٢٢٧٦٣٧٥٠٠
		٢٣٤٦٢٥٤٥٧	٢٢٧٦٣٧٥٠٠
		٢٣٠٤٩٥٧٨٧٦	٢٢٨٦٩٤٥٨٣٣
		٢٤٩٣٧٥٠٠٠	١٦٤٨٧٨٤٢٤
		٣٠١٩٥٦١٨٩	٢٢٦١٢١١٧٧
		٢٢٥٢٣٧٦٦٨٧	٢٢٢٥٧٠٣٠٨٠
		٧٥٠٠٠٠	٣٥٣
		٧٥٠٠٠٠	٣٥٣
		٥٤٥٤٠٠٠	٤٩٤٠٠٠٠
		٩٠٦٦١٨٧٤	١٥٨٢١٩٢١
		٩٦١١٥٨٧٤	٢٠٧٦١٩٢١
		٢١٥٧٠١٠٨١٣	٢٢٠٤٩٤١٥١٢
		١٠٧٨٥٠٥٤١	١١٠٢٤٧٠٧٦
		٢٠٤٩١٦٠٢٧٢	٢٠٩٤٦٩٤٤٣٦
		٢١٥٧٠١٠٨١٣	٢٢٠٤٩٤١٥١٢



ايضاح

الفائض غير خاضع لضريبة الدخل وفقاً لعقد الاستثمار باستثناء ضريبة العقار

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٤	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٢٥٣٩٥٨٣٣٣٣	٢٥١٤٥٨٣٣٣٣
١٥	٤٦١	فوائد دائنة	٢٤٩٣٧٥٠٠٠	١٦٤٨٧٨٤٢٤
			٢٧٨٨٩٥٨٣٣٣	٢٦٧٩٤٦١٧٥٧
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٠	٣١	الرواتب والأجور	١١٢١٦٦١٥٠	٩٨٧٣٤٥٩٨
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٦٨٧٥٢٥٠	٥٢١٦٥٠٠
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٤٢٦٧٦٩٦٤	١١٣٥١٣٥١٤
١	٣٧	الاندثارات	٤٠٢٣٧٨٢٥	٨٦٥٦٥٦٥
١٣	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢٣٤٦٢٥٤٥٧	٢٢٧٦٣٧٥٠٠
			٥٣٦٥٨١٦٤٦	٤٥٣٧٥٨٦٧٧
			٢٢٥٢٣٧٦٦٨٧	٢٢٢٥٧٠٣٠٨٠
		فائض (عجز) النشاط التشغيلي (المرحلة الاولى)		
١٥		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٧٥٠٠٠٠	٣٥٣
١٣		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٥٤٥٤٠٠٠	٤٩٤٠٠٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	٩٠٦٦١٨٧٤	١٥٨٢١٩٢١
			٩٦١١٥٨٧٤	٢٠٧٦١٩٢١
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية) النشاط الاجمالي	٢١٥٧٠١٠٨١٣	٢٢٠٤٩٤١٥١٢



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التدفق النقدي كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

رقم الدليل	التفاصيل	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	<u>النقد المستلم من :</u>			
٤٤-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٢٥٣٩٥٨٣٣٣٣		
٤٩	الايرادات الاخرى	٧٥٠٠٠٠		
١٦	مدينو نشاط جاري (عدا ح/١٦٥)	٩٤٧٩١٦٦٦		
٢٦	دائنو	٥٥٣٤٦٥٠		
		٢٦٤٠٦٥٩٦٤٩		
	<u>تنزل النقد المدفوع عن :-</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٢٦١٧١٨٣٦٤		
٣٨	المصروفات التحويلية	٢٤٠٠٧٩٤٥٧		
٣٩	المصروفات الاخرى	٩٠٦٦١٨٧٤		
		٥٩٢٤٥٩٦٩٥		
٢٦٥	<u>التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية</u> <u>المدفوعات النقدية عن الفقرات غير العادية</u> (دائنو نشاط غير جاري ح/٢٦٥)	٨٠٢٩٥٦٠٠		
		٨٠٢٩٥٦٠٠		
	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
٤٦١	ايراد فوائد دائنة	١٣٢٧٠٨٣٣٤		

١٩٦٧٩٠٤٣٥٤



تابع كشف التدفق النقدي كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

رقم الدليل	التفاصيل	دينار	دينار	دينار
	ينزل النقد المدفوع عن :-			
١١٦	شراء الموجودات الثابتة	٢١٢.٠٠٠		
١٥	شراء الاستثمارات	٥.٠٠٠.٠٠٠		
			٥.٢١٢.٠٠٠	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			(٣٦٩٤١١٦٦٦)
	التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية			
	النقد المستلم من:			
	تنزل: المدفوعات النقدية عن:			
	الأرباح الموزعة			١٨٧٥٧٩٦٤٧٧
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية			(١٨٧٥٧٩٦٤٧٧)
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية			(٢٧٧٣٠٣٧٨٩)
	يضاف: رصيد النقد كما في ٢٠٢٣ / ١ / ١			٢٤٢٣٥٥٦٧٥١
	رصيد النقد كما في ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١			٢١٤٦٢٥٢٩٦٢



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٣ دينار
	(١) - الموارد	٢٥٣٩٥٨٣٣٣٣
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	
	(٢) - مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا المزايا العينية)	٥٦٥٠٢٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا المزايا العينية)	١٤١١٨٩٩٦٤
		١٤٦٨٤٠٢١٤
	(٣) - إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٢٣٩٢٧٤٣١١٩
٣٨٤	تنزل الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٢٣٤٦٢٥٤٥٧
	(٤) - إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢١٥٨١١٧٦٦٢

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

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٣ دينار
	عائد العمل	
٣١	رواتب وأجور نقدية	١١٢١٦٦١٥٠
	مزايا عينية بموجب الكشف رقم (٧) لسنة ٢٠١٧	٢٧١٢٠٠٠
	صافي القوائد (٣٦١ - ٤٦١)	(٢٤٩٣٧٥٠٠٠)
٣٧	الاندثارات	٤٠٢٣٧٨٢٥
٢٢٤	(فائض) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	٢٢٥٢٣٧٦٦٨٧
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢١٥٨١١٧٦٦٢

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة والندائات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	العدد والقوالب	وسائل نقل	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة
دينار	١١٦	١١٥	١١٤	١١٣	١١٢	١١١	رقم الدليل المحاسبي
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٣٦٣٧٠٤٥١١	١٠٨٤٩١٠٢٤٣	٨١٩٣٣١٠	٣١٢٥٠٠٠٠	١٣٧١٧٦٨٢٢١	٣٨٥٢٣٨٢٢٦٧	١٥٢٠٠٤٧٠	الكلفة كما في ٢٠٢٣/١/١
٢١٢٠٠٠٠٠	٢١٢٠٠٠٠٠	—	—	—	—	—	الإضافات: المشتراة خلال السنة
—	—	—	—	—	—	—	تدوّل: الموجودات المشطوبة والمباعة
٦٣٦٥٨٢٤٥١١	١٠٨٧٠٣٠٢٤٣	٨١٩٣٣١٠	٣١٢٥٠٠٠٠	١٣٧١٧٦٨٢٢١	٣٨٥٢٣٨٢٢٦٧	١٥٢٠٠٤٧٠	الكلفة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
	نسب مختلفة	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢		نسبة الاندثار
١٩١٢١٧١٨٠٢	٩٥٤٤٩٦١٠٩	٨١٩٣٣٠٩	١٤٥٨٣٣٣٣	٧٩٦٣٣١٠٧١	١٣٨٥٦٧٩٨٠	—	الاندثارات
٤٠٢٣٧٨٢٥	٥١٢٤٣٣١	—	٣١٢٥٠٠٠	٤٣٠٠٠	٣١٩٤٥٤٩٤	—	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٢٣/١/١
٤٣٤٠٤٩٨	٢٠٩٧٤٩٨	—	—	٤٣٠٠٠	—	—	تضاف: اندثارات الفترة الحالية
							يتوزل: احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
١٩٤٨٠٦٩١٢٩	٩٥٥٢٢٩٤٢	٨١٩٣٣٠٩	١٧٧٠٨٣٣٣	٧٩٦٣٣١٠٧١	١٧٠٥١٣٤٧٤	—	الرصيد كما في ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١
٤٤١٧٧٥٥٣٨٢	١٣١٧٠٧٣٠١	١	١٣٥٤١٦٦٧	٥٧٥٤٣٧١٥٠	٣٦٨١٨٦٨٧٩٣	١٥٢٠٠٤٧٠	القيمة الدفترية في ٢٠٢٣ / ١٢ / ٣١

كشف رقم (٢)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بالاستثمارات (الودائع الثابتة) كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

اولاً: كشف الاستثمارات طويلة الاجل

رقم الدليل	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم	القيمة الاسمية للسهم	تكلفة الشراء (دينار)	نسبة الفائدة او الربح (دينار)	الارباح والفوائد المستلمة (دينار)	الجهة المستثمر بها
١٥١	تجاري / خاص	١٠٥٦٦٠٤	٠,٢٥	٧٤٢١٦٢	—	—	مصرف دجلة والفرات للتنمية والاستثمار
	المجموع	١٠٥٦٦٠٤	٠,٢٥	٧٤٢١٦٢			

ثانياً : الاستثمارات قصيرة الاجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	القيمة (دينار)	نسبة الفائدة	الفوائد المستلمة (دينار)	الجهة المستثمر بها
١٥٢	وديعة ثابتة	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٧ %	٢٨٠٧٦٧١٢٣	المصرف الاهلي العراقي
	المجموع	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٧ %	٢٨٠٧٦٧١٢٣	

- ٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠ اربعة مليارات دينار وديعة ثابتة تبدأ من تاريخ ٢٠٢٣/٨/١ وتنتهي ٢٠٢٤/٨/١ .
- مبلغ ٧٦٧١٢٣ يمثل زيادة يوم واحد عن سنة ٢٠٢٣ كون سنة ٢٠٢٤ سنة كبيسة .



كشف رقم (٣)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	٥١٧.٢٥٠٠	١٤٦٧١٩.٠٠٠
١٦١٤	مدينو قطاع خاص		
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١١٢٦١٢.٠٠٠	١١٢٦١٢.٠٠٠
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	١١٦٦٦٦٦٦٦	٩٤٧٩١٦٦٦
		٢٢٩٢٧٨٦٦٦	٢٠٧٤٠٣٦٦٦
	مجموع المدينون	٢٨٠.٩٨١١٦٦	٣٥٤١٢٢٦٦٦

اجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	الرصيد وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد		
			أقل من سنة دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	٥١٧.٢٥٠٠	—	—	٥١٧.٢٥٠٠
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١١٢٦١٢.٠٠٠	—	—	١١٢٦١٢.٠٠٠
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	١١٦٦٦٦٦٦٦	١١٦٦٦٦٦٦٦	—	—
	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	٢٨٠.٩٨١١٦٦	١١٦٦٦٦٦٦٦	—	١٦٤٣١٤٥.٠٠



كشف رقم (٤)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
١٨٣	نقديه لدى المصارف		
	الارسلدة المدينة في بغداد		
١٨٣١	مصرف الرافدين / العلوية / ٧٤٧٧	٣١٣٩٢١٠	٣٠٤٦٢١٠
١٨٣٥	المصرف الاهلي العراقي (٤) / ١٤٢٤٦	٢١٣٢٦٨٠٨٥٣	٢٤٠٨٢٢٦٢٠٢
	مجموع النقد / عملة محلية	٢١٣٥٨٢٠٠٦٣	٢٤١١٢٧٢٤١٢
	نقدية لدى المصارف عملة اجنبية		
١٨٣٢	مصرف الرافدين / العلوية / ٥٠٠٤٨	٥٢٧٩٤٥٠	٥٧٤٣٦٤٠
	(٤٠٣٠ دولار)		
١٨٣٦	المصرف الاهلي العراقي (٨) / ١٤٢٤٦	٥١٥٣٤٤٩	٦٥٤٠٦٩٩
	(٣٩٣٣,٩٣ دولار)		
	مجموع النقد / عملة اجنبية	١٠٤٣٢٨٩٩	١٢٢٨٤٣٣٩
	مجموع النقد	٢١٤٦٢٥٢٩٦٢	٢٤٢٣٥٥٦٧٥١

• تم تقييم النقد كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ بسعر صرف (١٣١٠) دينار للدولار الواحد وحسب نشرة البنك المركزي العراقي .



كشف رقم (٥)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٢١	رأس المال الاسمي (المدفوع)	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع العام ٤٧,٣٥%	١٨٩٤٠٠٠٠٠٠	١٨٢٠٥١٢٨٠٠
	مساهمة القطاع الخاص ٥٢,٦٥%	٢١٠٦٠٠٠٠٠	٢٠٢٤٢٨٧٢٠٠
	١٠٠%	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠



كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

المجموع	احتياطي الموقوفات المهداة	القائض المتراكم	احتياطيات متنوعة	احتياطي الزممي	احتياطي استبدال موجودات	احتياطي التوسعات	نوع الاحتياطي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي
٥٩٨٠٦٨٣٠٩٣	٦٣٦٨٥٠٨٠٠	٤١٣٢١٨٣٩٦	٦٧٥٢٣٢	٩٦٤٠٩١٧٥١	٤٨٨١٤٦٠٣	١٩٨٠٦٨٣١١	الرصيد كما في ٢٠٢٣/٩/١
	(٤)						
٢١٦١٣٥١٣١١	—	٢٠٤٩١٦٠٣٧٢	—	١٠٧٨٥٠٥٤١	٤٣٤٠٤٩٨	—	الإضافات خلال السنة
		(٣)		(١)	(٢)		
٤١٠٧٦٠٠٠٠	—	٤١٠٧٦٠٠٠٠	—	—	—	—	التنزيلات خلال السنة
٤٠٣٤٤٣٤٤٠	٦٣٦٨٥٠٨٠٠	٧٣٧٤٢٦٦٨	٦٧٥٢٣٢	١٠٧١٩٤٢٢٩٢	٥٣١٥٥١٠١	١٩٨٠٦٨٣١١	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

- ١- يمثل مبلغ الاحتياطي العام للسنة ٢٠٢٣ بنسبة ٥٥٪ من فائض سنة ٢٠٢٣ وفقاً للمادة (٧٣ أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل.
- ٢- يمثل احتياطي استبدال الموجودات الثابتة المستمرة بالعمل بعد بلوغ قيمتها الدفترية دينار واحد .
- ٣- احتياطي القائض القابل للتوزيع لسنة ٢٠٢٣ .
- ٤- تم سحب الحساب حسب طبيعة عمل الشركة .



كشف رقم (٧)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣	٢٠٢٢
	تخصيصات طويلة الاجل		
٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١٥١٦٣٨٣٦	٤٠١٨٠٣٣٦
	تخصيصات قصيرة الاجل		
٢٣٨	مخصص هبوط الاستثمارات المالية	٤٧٨٠١١	٤٧٨٠١١
	مجموع التخصيصات	<u>١٥٦٤١٨٤٧</u>	<u>٤٠٦٥٨٣٤٧</u>



كشف رقم (٨)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٢٦٥	دائون النشاط غير الجاري	٢٩١٨١٠٠٠	١٠٩٤٧٦٦٠٠
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٥٥٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد	٥٣٤٦٥٠	—
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح		
٢٦٨٣	* حصة المساهمين من الأرباح	٢٥١٠٩٣٩٧٧١	٥٠٤٣٣٦٢٤٨
		٢٧٩٥٦٥٥٤٢١	٨٦٣٨١٢٨٤٨

إجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد		
			أقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
٢٦٥٢	دائون نشاط غير جاري / وزارة المالية	٢٩١٨١٠٠٠	—	—	٢٩١٨١٠٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٥٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠	—	٢٥٠٠٠٠٠٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد	٥٣٤٦٥٠	٥٣٤٦٥٠	—	—
٢٦٨٣	دائون توزيع الأرباح	٢٥١٠٩٣٩٧٧١	١٩٦٠٠٠٠٠٠٠	—	٥٥٠٩٣٩٧٧١
	المجموع	٢٧٩٥٦٥٥٤٢١	١٩٦٥٥٣٤٦٥٠	—	٨٣٠١٢٠٧٧١

* ٢٦٨٣ تم استحداث الحساب منذ سنوات سابقة مع العرض انه لم يرد ضمن النظام المحاسبي الموحد .

كشف رقم (٩)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف دانتو توزيع الارباح كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

اسم الحساب	الرصيد في ٢٠٢٣/١/١	المسدد خلال السنة	حصة الارباح للسنة الحالية	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١
	دينار	دينار	دينار	دينار
حصة الخزينة العامة	—	٩١٠٢٥٦٤٠٠	١٨٣٨٣١٦٤٠٠	—
حصة المساهمين	٥٠٤٣٣٦٢٤٨	٩٦٥٥٤٠٠٧٧	٢٠٤٤٠٨٣٦٠٠	—
المجموع	٥٠٤٣٣٦٢٤٨	١٨٧٥٧٩٦٤٧٧	٣٨٨٢٤٠٠٠٠٠	٢٥١٠٩٣٩٧٧١

الايضاحات

- ١ - يمثل المبلغ (١٨٧٥٧٩٦٤٧٧) دينار مليار وثمانمائة وخمسة وسبعون مليون وسبعمائة وستة وتسعون ألف واربعمائة وسبعة وسبعون دينار (الارباح الموزعة خلال السنة الى الخزينة العامة والمساهمين والتي تعود الى سنة ٢٠٢١ والسنوات السابقة .
- ٢ - يمثل المبلغ (٣٨٨٢٤٠٠٠٠٠ دينار) ثلاثة مليارات وثمانمائة واثنان وثمانون مليون واربعمائة ألف دينار (حصة المساهمين والخزينة العامة من ارباح ٢٠٢١ و ٢٠٢٢)



كشف رقم (١٠)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٩٤٣٢٤٧٥٠	٨٥٩١١٣٩٨
٣١٢١	اجور	١٩٣٠٠٠٠	—
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	١١٣٢٥٠٠٠	٩٦٠٠٠٠٠
٣١٢٨	مكافئات تشجيعية		
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٠٧٥٧٩٧٥٠	٩٥٥١١٣٩٨
	مجموع الرواتب والأجور	٤٥٨٦٤٠٠	٣٢٢٣٢٠٠
		١١٢١٦٦١٥٠	٩٨٧٣٤٥٩٨



كشف رقم (١١)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٣٢٢	الوقود والزيوت	٢٤٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠
٣٢٢١	مواد نقطية	٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠
٣٢٥	المتنوعات	٥٠٨٠٠٠	٨١٣٥٠٠
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٢١٤٢٢٥٠	٨٥٣٠٠٠
٣٢٥٢	القرطاسية	٢٦٥٠٢٥٠	١٦٦٦٥٠٠
٣٢٦	تجهيزات للعاملين	١٢٢٥٠٠٠	٥٥٠٠٠٠
٣٢٦١	كساي	٦٨٧٥٢٥٠	٥٢١٦٥٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية		



كشف رقم (١٢)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٣٣١	خدمات صيانة	—	٢٩٥٢٠٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت	٤٢١٠٠٠	١٠٨٥٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	١٦٠٠٠٠	٣٦٥٠٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكتب	٥٨١٠٠٠	٤٤٠٢٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٢٠٥٥٠٠٠	١٠٧٥٠٠٠
٣٣٣١	دعاية وإعلان	١٩٨٤٠٠٠	٩٧١٥٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٣٣٨٨٢٧٥٠	١٣٢٤٩٧٥٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٨٣٧٥٠	—
٣٣٣٥	احتفالات	٣٨١٠٥٥٠٠	١٥٢٩٦٢٥٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات	١٤٨٧٠٠٠	١٢٤٦٠٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	٥٠٤٣٠٠٠	٥٨٠٥٥٠٠
٣٣٤٤	الاتصالات العامة	٦٥٣٠٠٠٠	٧٠٥١٥٠٠
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة	٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٧٥٠٠٠٠	٤٢٠٠٠٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	٣٩٦٥٦٧٥٠	٣٨٣٠٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٥٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٤٥٥٣٧١٤	١٧٤٣٧٦٤
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٣٤٠٠٠٠٠	٦٧٠٠٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٣٣٦٠٠٠٠٠	٣٣٦٠٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية أخرى	٩٧٤٦٠٤٦٤	٨٦٧٦٣٧٦٤
	مجموع المستلزمات الخدمية	١٤٢٦٧٦٩٦٤	١١٣٥١٣٥١٤



كشف رقم (١٣)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٥٤٥٤٠٠٠	٤٩٤٠٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٥٤٥٤٠٠٠	٤٩٤٠٠٠٠
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	٢٣٤٦٢٥٤٥٧	٢٢٧٦٣٧٥٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	٢٤٠٠٧٩٤٥٧	٢٣٢٥٧٧٥٠٠
٣٩	المصروفات الأخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٨٩٤٦٠٨٣٤	١٥٨٢١٩٢١
٣٩٢	المصروفات الأخرى	١٢٠١٠٤٠	—
	مجموع المصروفات الأخرى	٩٠٦٦١٨٧٤	١٥٨٢١٩٢١



كشف رقم (١٤)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٤٣	ايراد النشاط الخدمي		
٤٣٨	ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)		
٤٣٨٢	ايجار مباني		
	مجموع ايراد النشاط الخدمي	٢٥٣٩٥٨٣٣٣٣	٢٥١٤٥٨٣٣٣٣



كشف رقم (١٥)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الايرادات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٤٦	الفوائد وايجارات الاراضي	٢٤٩٣٧٥٠٠٠	١٦٤٨٧٨٤٢٤
٤٦١	فوائد دائنة	٧٥٠٠٠٠	٣٥٣
٤٩	ايرادات الاخرى	٢٥٠١٢٥٠٠٠	١٦٤٨٧٨٧٧٧
٤٩٢	ايرادات عرضية		
	مجموع الايرادات الاخرى		



كشف رقم (١٦)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلف الإنتاج ٥ دينار	كلفة الخدمات الإدارية ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والأجور	—	١١٢١٦٦١٥٠	١١٢١٦٦١٥٠
٣٢	المستلزمات السلعية	—	٦٨٧٥٢٥٠	٦٨٧٥٢٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	—	١٤٢٦٧٦٩٦٤	١٤٢٦٧٦٩٦٤
٣٧	الاندثارات	—	٤٠٢٣٧٨٢٥	٤٠٢٣٧٨٢٥
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢٣٤٦٢٥٤٥٧	—	٢٣٤٦٢٥٤٥٧
	المجموع	٢٣٤٦٢٥٤٥٧	٣٠١٩٥٦١٨٩	٥٣٦٥٨١٦٤٦



كشف رقم (١٧)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

المجموع	نقل العاملين	كساوي	المزايا العينية للاستخدامات	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي	
١٢٢٥٠٠٠	—	١٢٢٥٠٠٠	مستلزمات سلعية	٣٢
١٤٨٧٠٠٠	١٤٨٧٠٠٠	—	مستلزمات خدمية	٣٣
٢٧١٢٠٠٠	١٤٨٧٠٠٠	١٢٢٥٠٠٠	المجموع	



كشف رقم (١٨)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

٢٠٢٣
دينار
٢١٥٧٠١٠٨١٣

٢٥٣٩٥٨٣٣٣٣
(٣٨٢٥٧٢٥٢٠)

رقم الدليل

المحاسبي

اسم الحساب

الفائض بموجب العمليات الجارية

٢٢٤

(-) ينزل

ايراد النشاط الخدمي/ايجار المباني/ايراد العقد الاستثماري خاضع لضريبة العقار

٤٣٨

الفائض المعدل/غير الخاضع لضريبة الدخل



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

نسبة مئوية	٢٠٢٣ دينار	نسبة مئوية	٢٠٢٢ دينار	نسبة مئوية	٢٠٢١ دينار	نسبة مئوية	٢٠٢٠ دينار	نسبة مئوية	٢٠١٩ دينار	الميزانية العامة الموجزات الثابتة الموجزات الأخرى رأس المال العنصر مجموع موجزات المنشأة عمولة كفاي
%٥٤	٤٤١٧٥٥٣٨٢	%٤٥	٤٤٥١٥٣٧٠٩	%٥٠	٤٤٥٦٧٦٦٦٩٦	%٦٧	٤٤٦٠١٧٧٣٥٦	%٥٦	٤٤٦٤٩٣٩٥٤٤	
%١	٧٢٢١٦٢	%١	٧٤٢١٦٢	%١	٧٤٢١٦٢	%١	٧٤٢١٦٢	%١	٦٨٥٥٥٨	
%٤٥	٣٦٣١١٠٦٩٦	%٥٤	٥٤١٣٣٨٨٥٥٨	%٤٩	٤٢٩٨٣٢٦٩٩٢	%٣٢	٢١٧٩٧١٣٩٨٠	%٤٣	٣٤٨٢٠٩٠٧٨١	
%١٠٠	٨٠٤٩٥٩٨٢٤٠	%١٠٠	٩٨٦٥٦٦٣٤٢٩	%١٠٠	٨٧٥٥٨٣٥٨٥٠	%١٠٠	٦٦٤٠٦٣٣٤٩٨	%١٠٠	٧٩٤٧٧١٥٨٨٣	
%٤٩	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	%٣٨	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠٠	%٤٤	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠٠	%٥٨	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠٠	%٤٨	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠٠	رأس المال بعد تنزيل الخسائر
%٥٠	٤٠٣٤٤٣٤٤٠٤	%٦١	٥٩٨٠٦٨٣٠٩٣	%٥٥	٤٨٥٠١٧٨٠٠٠٣	%٤١	٢٧٣٤٩٧٥٦٥١	%٥١	٤٠٤٢٥٣٦٠٤٧	الإحتياطيات
%١	١٥١٦٣٨٣٦	%١	٤٠١٨٠٣٣٦	%١	٦٠٨٥٧٨٤٧	%١	٦٠٨٥٧٨٤٧	%١	٦٠٣٧٩٨٣٦	التخصيصات
%١٠٠	٨٠٤٩٥٩٨٢٤٠	%١٠٠	٩٨٦٥٦٦٣٤٢٩	%١٠٠	٨٧٥٥٨٣٥٨٥٠	%١٠٠	٦٦٤٠٦٣٣٤٩٨	%١٠٠	٧٩٤٧٧١٥٨٨٣	مجموع مصادر التمويل



كشف رقم (٢٠)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف احتساب ضريبة العقار للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

٢٥٣٩٥٨٣٣٣٣

ايراد ايجار الموجودات الثابتة

٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠

(-) ايراد ايجار الموجودات الثابتة المسدد

عنها ضريبة العقار

٣٩٥٨٣٣٣٣

الايراد الخاضع لضريبة العقار

لسنة ٢٠٢٣



التقرير السنوي لمجلس ادارة شركة فندق بغداد للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

تحية طيبة

١ - معلومات عامة :-

أ - اسم الوحدة :-

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) أسست في شهر آب ١٩٨٩ محل ادارتها بغداد ومكان التسجيل (وزارة التجارة) دائرة تسجيل الشركات يحكمها قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وليس لها فروع بالوقت الحاضر وهدفها المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير وتنشيط العمل الفندقي والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة وفق احداث الطرق بادخال التقنية الحديثة .

ب - مقدار رأس المال :-

رأس مال الشركة (٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (اربعة مليارات دينار) وبلغت الاحتياطيّات (٤٠٣٤٤٣٤٤٠٤) دينار اربعة مليارات واربعة وثلاثون مليون واربعمائه واربعة وثلاثون الف واربعمائه واربعة دينار ولا توجد ارباح محتجزة او خسائر متراكمة .

ج - ان شركة فندق بغداد ليست عضواً في اي شركة اخرى .

د - ان عدد العاملين في الفندق (٩) وكما موضح بالجدول ادناه:-

العدد	نوع المستوى
٥	اداري
٤	مالي



هـ - الهيكل التنظيمي للشركة :-

للشركة هيكل تنظيمي يرأسه الهيكل رئيس مجلس الادارة والمدير المفوض للشركة والاقسام التالية القسم المالي والاداري ، قسم الرقابة والتدقيق ، سكرتارية المجلس ، سكرتارية المدير المفوض ، المشاور القانوني. وموقع مجلس الادارة في فندق بغداد .

وأسماء أعضاء مجلس الإدارة ونسبة مساهمتهم (عدد الاسهم) كما يلي :-

الأعضاء الاصليين :-

١ -- داود شمو خدر	رئيس مجلس الإدارة	٦٢٩٠٦٧٨٤٥ سهم
٢ -- امين شمو خدر	نائب رئيس مجلس الإدارة	١١٢٩٥٤٦٤ سهم
٣ -- ريبر داود شمو	عضو	٤٦٨١٦٤٧٩ سهم
٤ -- دلشاد داود شمو	عضو	١٥٦٠٥٥١٤ سهم
٥ -- محمد امين ضياء الدين	عضو	٣٨٨١٥٥٢٦ سهم

أعضاء القطاع العام :-

١ -- عماد صكبان محمد	عضو	ممثل هيئة السياحة
٢ -- احمد جاسم محمد	عضو	ممثل هيئة السياحة
٣ -- محمد كاظم مهاوش	عضو اعتباراً من ٢٠٢٣/٧/١٣ لغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١	ممثل هيئة السياحة

الأعضاء الاحتياط :-

١ -- رعد عبداللطيف	قطاع عام	
٢ -- دلشير داود شمو	١٠٤٠٣٧ سهم	
٣ -- مصطفى عبدالامير مطر	٨٥٥٠٠٠٠٠ سهم	
٤ -- هبة فائز يوسف	١٠٤٠٤ سهم	

المدير المفوض جعفر فاضل عيسى

لم يتمتع رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بأي منفعة خلال العام وقد قدموا ما بوسعهم من خلال اجتماعاتهم التي بلغت (١٢) اجتماعاً خلال العام وثلاث اجتماعات للهيئة العامة .
تمتلك الدولة متمثلة بكل من هيئة السياحة ودائرة التقاعد والضمان الاجتماعي بنسبة (٤٧,٣٥ %) من رأس مال الشركة .



أسماء المساهمين الذين يملكون ٥% فأكثر من اسهم الشركة :-
داود شمو خدر ٦٢٩٠٦٧٨٤٥ سهم

قطاع الدولة :-

دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ٤٠٠٠٠٠٠٠ سهم
هيئة السياحة ١٤٩٤٠٠٠٠٠٠ سهم

حصل اعضاء مجلس الادارة على مايلي:-

- (٤٠٠٠٠٠) دينار لكل منهم اجور نقل شهرياً .
- (٣٥٠٠٠) دينار كارت هاتف شهري لكل عضو مجلس وعلى مدى سنة كاملة .
- (١٠٠) \$ شهرياً فاتورة موبايل لكل من رئيس مجلس الإدارة والمدير المفوض .
- و - لاتوجد نشاطات وتوسعات جديدة كون الفندق مستثمر من تاريخ ٢٠١٧/٦/١ من قبل شركة جمال الوديان للاستثمارات السياحية ولمدة (٢٥ سنة) .

٢ - المؤشرات العامة في اداء الوحدة :-

- أ - الفندق يعمل من ١ / ١ / ٢٠٢٣ لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣ وقد اتاحت هذه المدة للفندق تحقيق أهدافه ولم تتم الإشارة الى دراسة الجدوى الاقتصادية والفنية كون الفندق مستثمر من تاريخ ٢٠١٧/٦/١ .
 - ب - لم يتم الإشارة الى نسب استغلال الطاقات ومدى مساهمة الشركة في سد الطلب على خدماتها كونها مستثمرة من تاريخ ٢٠١٧/٦/١ .
 - ج - لاتوجد نسب ومديات النمو والتطور في الإنتاج كون الشركة مستثمرة من ٢٠١٧/٦/١ .
 - د - لاتوجد لدى الشركة أي هدر او ضياع والتلف الحاصل في بعض المواد بسبب انتهاء عمرها الإنتاجي .
 - هـ - عدم الاعتماد السياسة السعرية على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي كونها مستثمرة من ٢٠١٧/٦/١ .
 - و - لاتوجد تحاليل النوعية وجودة الإنتاج كون الفندق مستثمر من تاريخ ٢٠١٧/٦/١ .
 - ز - لاتوجد أي عمليات استيراد خلال عام ٢٠٢٣ .
 - ح - لم يتم الانفاق على البحث والتطوير كون الفندق مستثمر من تاريخ ٢٠١٧/٦/١ .
- ٣ - المؤشرات المالية :-
- أ - بلغت الإيرادات ٢٧٨٩٧٠٨٣٣٣ دينار
 - بلغت المصروفات ٦٣٢٦٩٧٥٢٠ دينار
 - بلغ اجمالي الربح ٢١٥٢٠١٠٨١٣ دينار
 - لاتوجد ارباح وخسائر غير اعتيادية .