



No.:
Date:

العدد: ب/٢٩/٨/٤٨/١٣٤٨
التاريخ: ٢٠٢٥/٦/٣

الى / السادة مساهمي شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) - المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٤

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٤، 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 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- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني الخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) المرقم بالعدد (٤٣) المؤرخ في ٢٣/١/٢٠٢٥، استناداً لتدقيقنا وفحصنا هذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية 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- قيام الشركة بتجديد الوديعة الثابتة البالغة (٧٥٠٠) ألف دولار (سبعة مليون وخمسمائة الف دولار) لمدة سنة من تاريخ ٣/٧/٢٠٢٤ وبفائدة (٥٪) سنوياً إضافة الى قيام الشركة بكسر الوديعة البالغة (٢٠٠٠) الف دولار (مليون دولار) وتحويلها الى الدينار العراقي كوديعة ثابتة استناداً إلى قرار مجلس الإدارة الجلسة السادسة عشر المنعقدة بتاريخ ١١/١/٢٠٢٤.
- ٤- قيام الشركة بانشاء وديعة ثابتة بمبلغ (٣) مليار دينار (ثلاثة مليار دينار) لمدة سنة من بتاريخ ٢٠/٣/٢٠٢٤ وبفائدة (٧٪) سنوياً حسب تحويل نائب رئيس مجلس الادارة والمدير المفوض استناداً الى الجلسة السادسة عشر المنعقدة بتاريخ ١١/١/٢٠٢٤.
- ٥- قيام الشركة بانشاء وديعة ثابتة بمبلغ (٣٥٠٠) مليون دينار (ثلاثة مليارات وخمسمائة مليون دينار) لمدة سنة من بتاريخ ١٥/٢/٢٠٢٤ وبفائدة (٧٪) سنوياً استناداً الى الجلسة السابعة عشر المنعقدة بتاريخ ١١/٣/٢٠٢٤.
- ٦- تم دمج مساهمات الجمعيات التعاونية (التأميمية) بصرف (بيجي) مساهمة واحدة بأسم الجمعية التعاونية الخدمية لنقل منتسبي القطاع النفطي وذلك وفقاً لكتاب مركز الايداع العراقي المرقم (٨٨) في ١٧/٣/٢٠٢٤، والمدرجة في كشف رأس المال ضمن الميزانية العامة للشركة.
- ٧- زيادة رصيد أسهم الشركة في الاستثمارات طويلة الأجل لدى (المصرف التجاري الإسلامي) بمبلغ (٤٩٥٤٢٨٦) سهم نتيجة قيامه برسمة رأس المال بنسبة زيادة (١٧٪) ليصبح رصيد اسهم الشركة كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ (٣٤٠٩٧١٤٢) سهم.

الملاحظات والتحفظات:-

١- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة النشاط الجاري المرحلة الأولى (النشاط التشغيلي) فائضاً بمبلغ (٦١٥٥٠٣٣) ألف دينار (سنة مليار ومائة وخمسة وخمسين مليون وثلاثة وثلاثين ألف دينار) للسنة موضوع التقرير بانخفاض عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة بمبلغ (١١٠٤٠) ألف دينار (احد عشر مليون وأربعين ألف دينار) وقد بلغ فائض المرحلة الثانية (النشاط الإجمالي) للسنة موضوع التقرير بمبلغ (٦٦٩٠٢٥٨) ألف دينار (سنة مليارات وستمائة وتسعون مليون ومائتان وثمانية وخمسون ألف دينار) بارتفاع بمبلغ (٤٥٦١٦٥) ألف دينار (اربعمائة وستة وخمسون مليون ومائة وخمسة وستون ألف دينار) ونسبة (٧٪) عن فائض السنة السابقة البالغ (٦٢٣٤٠٩٣) ألف دينار (سنة مليارات ومائتان واربعة وثلاثون مليون وثلاثة وتسعون ألف دينار) ومن خلال دراسة نتيجة النشاط ظهرت لدينا المؤشرات التالية:

أ- انخفاض حساب ايراد النشاط الخدمي بمبلغ (٢٣٧١٨٣) ألف دينار (مائتان وسبعة وثلاثون مليون ومائة وثلاثة وثمانون ألف دينار) بنسبة (٤٪) عن السنة السابقة بسبب انخفاض سعر الصرف.

ب- ارتفاع حساب ايراد الفوائد الدائنة بمبلغ (١٢٤٥٩٩) ألف دينار (مائة وأربعة وعشرون مليون وخمسمائة وتسعة وتسعون ألف دينار) ونسبة (١٦٪) عن السنة السابقة بسبب انشاء وديعتين بمبلغ (٣,٥) مليار دينار (ثلاثة مليارات وخمسمائة مليون دينار) و (٣) مليار دينار (ثلاثة مليارات دينار) بتاريخ ٢/١٥/٢٠٢٤ و ٣/٢٠/٢٠٢٤ على التوالي، وفق إجابة الشركة على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (١) في ٢٠٢٥/٣/١٠.

ج- ارتفاع حساب الإيرادات الأخرى بمبلغ (٤٤٠٥١٤) ألف دينار (اربعمائة واربعون مليون وخمسمائة وأربعة عشر ألف دينار) ونسبة (٤٦٣٪) عن السنة السابقة، بسبب كسر الوديعة (٢) مليون دولار (مليون دولار) وتصريفها الى دينار العراقي حسب سعر التصريف الموازي وفق إجابة الشركة على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (١) في ٢٠٢٥/٣/١٠.

٢- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها :-

بلغت نسبة تنفيذ الموازنة التخطيطية لسنة موضوع التقرير (٥٣٪) حيث بلغت اجمالي المصروفات مبلغ (٥٠٢٨٢٨) ألف دينار (خمسمائة واثمان مليون وثمانمائة وثمانية وعشرون ألف دينار) في حين بلغت المصاريف المخططة مبلغ (٩٥٦٤٧٤) دينار (تسعمائة وستة وخمسون مليون واربعمائة وأربعة وسبعون ألف دينار) المدرجة في الموازنة التخطيطية للشركة والمصادق عليها من قبل مجلس إدارة الشركة بمجلسه الخامسة عشر الاستثنائية المعقودة بتاريخ ٢٠٢٣/١١/١٢، والجدول أدناه توضح مقارنة بعض بنود الموازنة التخطيطية مع المتحقق الفعلي :

أ. وجود تجاوز بالصرف الفعلي وعدم الالتزام بحدود الانفاق ضمن المبالغ المخططة، وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم (٢) في ٢٠٢٥/٣/١٨ بأنه يتم عرض المصاريف والايادات شهرياً على مجلس الإدارة وقررها واي تجاوز في الصرف حسب حالته يعرض على مجلس الإدارة. وكما تبين في اتيانه :

رقم الدليل المحاسبي	اسم الختيايب	المبلغ المخطط المصادق عليه (الف دينار) (١)	المبلغ المصروف الفعلي (الف دينار) (٢)	نسبة التنفيذ %
٣٢٥٢	قوات	٢٧٥٠	٣١٧١	١١٥
٣٣١٦	صيانة اثاث وأجهزة مكتبية	٢٥٠	٨٢٥	٣٣٠
٣٣٦١	اشراكات والتأمينات	٥٠٠٠	٥٢٢٥	١٠٥
٣٣٦٢	اقساط تأمين	٢٢٠٠	٣٢١٩	١٤٦
٣٣٦٨	خدمات محاسبية (أجور تدقيق)	١٠٠٠	٧٥٠٠	٧٥٠

ب. وجود تدني في استغلال المبالغ المخططة للصرف على بعض الحسابات الواردة في الموازنة التخطيطية وقد بينت الشركة باجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم (٢) في ٢٠٢٥/٣/١٨ بأنه تم تعديل الموازنة التخطيطية بعد مقارنة مع المصروف الفعلي لعشرة اشهر وعرضت على مجلس الإدارة في الجلسة الحادية عشر بتاريخ ٢٠٢٤/١١/٩ كما مبين ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المبلغ المصروف الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ %
		(١)	(٢)	(١/٢)
٣٣١٤	صيانة وسائط نقل	٣٠٠٠	٩٨٧	٣٣
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٧٥٠	٨٤	٥
٣٣٣٣	ضيافة	٨٥٠٠	١٤٥٤	١٧
٣٨٤	ضرائب ورسوم	٤٠٠٠٠٠	٤٥٦٩٥	١١
٣٨٥	اعانات	٢٠٠٠	١٠٠	٥

ج. عدم الدقة في تقدير الإيرادات المتوقع استحصالها خلال السنة، وقد بينت الشركة باجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم (٢) في ٢٠٢٥/٣/١٨ بأنه سيتم توخي الدقة مستقبلاً كما مبين ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الإيراد المخطط (الف دينار)	الإيراد الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ %
		(١)	(٢)	(١/٢)
٤٦١	فوائد دائنة	٧٥٠٠٠٠	٨٩٨١٠١	١٢٠
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٥٠٠٠	-	-
٤٩٢	إيرادات عرضية	٥٠٠٠	٥٣٥٦٢٥	١٠٧١٣

د- عدم قيام الشركة بالصرف على بعض الحسابات التي تم التخطيط لها في موازنتها، وقد بينت الشركة باجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم (٢) في ٢٠٢٥/٣/١٨ بأنه تم تعديل الموازنة التخطيطية كما موضح أعلاه، كما مبين ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط المصادق عليه (الف دينار)
٣٢٣	أدوات احتياطية	١٠٠٠
٣٣٣١	دعاية والاعلان	٢٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت غير العاملين	٣٠٠
٣٨٣٣		٥٠٠٠
٣٩١		١٠٠٠٠

هـ- لم تقم الشركة بالتخطيط للأنفاق الاستثمارية على المبلغ (٣٨٠) الف دينار (ثلاثمائة وثمانون الف دينار) عن شراء موجودات ثابتة خلال السنة، وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٥/٣/١٨ بأنه عند الضرورة والاحتياج يعرض على المجلس ويتم الشراء وتم التخطيط للأنفاق الاستثمارية في موازنة ٢٠٢٥. نوصي مما تقدم أعلاه بتوخي الدقة عند إعداد الموازنة التخطيطية وبما يتناسب مع نشاط الشركة.

٣- المخالفات في تطبيق القوانين والتعليمات والقرارات:

أ- قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) :-

أولاً- عدم المصادقة على الحسابات الختامية الصادرة لسنة/ ٢٠٢٣ من قبل الهيئة العامة للمساهمين خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي اشارت (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوم من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٣/٤/٢٠٢٥ بأنها قامت بإرسال كتابها المرقم (٢٧٦) في ٢٧/١١/٢٠٢٤ الى دائرة تسجيل الشركات لغرض تحديد موعد عقد اجتماع الهيئة العامة ولم يتم تحديد موعد من قبلهم لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير.

نوصي الاسراع على مصادقة الحسابات الختامية الصادرة والالتزام بالقانون المشار اليه اعلاه.

ثانياً- لم تقم الشركة باستحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة البالغ عددها (٢) محاضر من أصل (٦) محاضر عقدت خلال السنة موضوع التقرير خلافاً للمادة (١١٦/١) ثالثاً) من قانون الشركات المذكور أعلاه والتي نصت على (تكون نسخ قرارات المجلس المصادقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم إلى أية جهة ، على أن يحفظ المسجل نسخة منها لديه) وبينت الشركة (بان المتابعة مستمرة من قبل المشاور القانوني للشركة مع دائرة تسجيل الشركات لتتصدى المحاضر التي لم يصادق عليها حسب كتاب الشركة المرقم (٢٦) في ١٢/١/٢٠٢٥ .

نوصي باستحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على المحاضر المذكورة .

ثالثاً- قيام الشركة بصرف مكافآت لرئيس وأعضاء مجلس إدارة الشركة شهرياً لغاية ١٤/١١/٢٠٢٤ بمبلغ إجمالي (٣٨١٦٥) الف دينار (ثمانية وثلاثون مليون ومائة وخمسة وستون الف دينار) في حين ان عدد جلسات مجلس الإدارة المنعقدة خلال السنة هي (٦) جلسات، خلافاً للمادة (١٠٢-١) 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 (١٠٢-١) تاسعاً) من قانون الشركات المذكور أعلاه.

ب - 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 لمقياس الضريبة على المدخولات الخاضعة للضريبة بعد منحه السماحات والتنزيلات القانونية الواردة في التعليمات المذكورة مما أدى الى تحميل الشركة مبالغ الضريبة الإضافية خلال السنة، علماً سبق وإن تم الإشارة إلى ذلك بتقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٤٨٠٠٠٠٠٠) في ٩/١١/٢٠٢٤ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢٣ .
نوصي باحتساب نسبة استقطاع المباشرة وفقاً لآلية ورد في التعليمات المذكورة أعلاه.

ج- قانون الحماية الاجتماعية رقم (٣٦) لسنة ٢٠٠٤ (المعدل) :-

لم تقم الشركة بتسديد حصة تسديد الحماية الاجتماعية والبالغة (١٪) من عائدات السياحة خلافاً للمادة (١٩ - أولاً - ز) من القانون المذكور أعلاه، والتي اشارت إلى { تسديد نسبة (١٪) من عائدات السياحة الى صندوق الحماية الاجتماعية} وقد قرر مجلس ادارة الشركة وفق الجلسة العشرون المنعقدة بتاريخ ٩/٩/٢٠٢٤ الموافقة على تسديد الحصة أعلاه بعد تنزيل حصة القطاع العام.
نوصي الالتزام بالقانون المذكور اعلاه وتسديد الحصة من عائدات السياحة وحسب النسب المحددة .

٤- الموجودات الثابتة:-

أ- لم تقم الشركة / قسم الرقابة الداخلية بتدقيق سجل الموجودات الثابتة خلافاً للفقرة (أ) من (١- الموجودات الثابتة) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة/ ٢٠٢٤ المعممة بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي / دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم بالعدد (٣٤٣٥٤) في ١٢/١٢/٢٠٢٤، والذي تضمن (تحية قوائم جرد الموجودات الثابتة ونتائج مطابقتها مع السجلات وبيان كيفية معالجة الفروقات ان وجدت) وبينت الشركة باجابتها على مذكرتنا المرقمة المرقم (٤) في ٢١/٤/٢٠٢٥ تم تدقيق وختم السجل مع قوائم الجرد ومطابقات الموجودات الثابتة وسيتم تلافي الملاحظة مستقبلاً. نوصي قيام قسم الرقابة والتدقيق بتدقيق السجلات كافة الثابتة، فضلاً عن قوائم جرد ومطابقة الموجودات.

ب- لم تقم الشركة باحتساب الاندثار السنوي على الموجودات الثابتة ذات القيمة الدفترية (١) دينار خلافاً للمادة (٧) من نظام الاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني رقم (٩) لسنة/ ١٩٩٤ التي أكدت على(في حال اندثار كامل القيمة التاريخية لاي من الموجودات الثابتة دفترياً مع بقائها في الإنتاج فللمكلف ان يستمر باحتساب الاندثار بقسط سنوي لا يتجاوز (١٠٠٪) من المعدل السنوي لجموع الاندثار المحتسبة خلال العمر الإنتاجي) وبينت الشركة باجابتها على مذكرتنا المرقمة المرقم (٦) في ٢٧/٤/٢٠٢٥ بأنه سيتم الاحتساب حسب تعليمات نظام الاندثار المشار اليه اعلاه وتم تنظيم قيد بمبلغ (١٦٣٣) الف دينار (مليون وستمئة وثلاثة وثلاثون الف دينار) في سنة/ ٢٠٢٥، وادناه امثلة على ذلك :

اسم الموجود	تاريخ الشراء	كلفة الشراء/ الف دينار
حاسبة لاب بتوب	٢٠١١/٤/١٣	٨٩٢
طخم مكتبي (٧ مقاعد)	٢٠١٦/٥/١٨	٦٥٠٠
حاسبة لاب بتوب لينوفو عدد (٢)	٢٠١٦/٧/٢٧	١٠٣٤
ستائر تركية	٢٠١٦/٧/٢٧	٢٤١٣
حاسبة منضدية عدد(٢)	٢٠١٦/٨/٨	١٩١٠
حاسبة منضدية	٢٠١٧/١٠/١٢	١٠٤٧

نوصي الالتزام بما ورد بالنظام الاندثار المشار اليه اعلاه.

ج- لدى قيامنا بالجرد الفعلي لعينة من الموجودات الثابتة لاحظنا وجود فروقات بين ارصدة الجرد الفعلي وارصدها المثبتة في سجل الموجودات الثابتة وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢١/٤/٢٠٢٥ بان الموجودات الثابتة المثبتة في السجل تخص الفندق وما عداها تخص الشركة المستثمرة وشركة اراب، كما مبين بالامثلة ادناه:

اسم الموجود	العدد بموجب الجرد الفعلي	العدد بموجب السجلات	الفرق
ميز مكتب	١	١	٩
طبله كبيرة	١	١	٢
كرسي دوار	١	١	١٠
طخم قنفات	١	١	٢
حاسبة لوحية	١	١	١
دولاب مزجج	١	١	١١

نوصي بحصر الفروقات وتثبيت كافة الموجودات في سجل الموجودات الثابتة.

٥- الاستثمارات المالية: -

أ- الاستثمارات المالية طويلة الاجل :-

اولاً- لم تحقق الشركة أية عوائد عن استثماراتها المالية طويلة الاجل في رؤوس أموال الشركات المبينة ادناه، الأمر الذي يؤشر عدم قيام الشركة بدراسة الجدوى من هذه الاستثمارات والبحث عن فرص بديلة أخرى لتعظيم مواردها المالية وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٧/٤/٢٥ كما مبين في الجدول ادناه :-

اسم الشركة	عدد الأسهم	إجابة الشركة
شركة فندق فلسطين	١٦٦٥٠٧٥٠	لم توزع أرباح.
شركة فنادق عشتار	٧٢٤٥٠٠٠٠	لم توزع أرباح
شركة فندق البصرة (مساهمة مختلطة)	٣٠٩٠٠٠	غير متداولة في سوق العراق للأوراق المالية
شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة)	٢٢٠٥٠٠٠٠	الشركة محالة الى الاستثمار
شركة جزيرة السندباد (مساهمة مختلطة)	١٦٦٣٧٧٧	غير متداولة في سوق العراق للأوراق المالية
شركة المنصورية للاستثمارات السياحية	٨١١٠٣٤	غير متداولة في سوق العراق للأوراق المالية

نوصي اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأن الاستثمارات أعلاه .

ثانياً- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييد رصيد الاستثمارات المالية طويلة الاجل لدى شركة المنصورية للاستثمارات السياحية بعدد (٨١١٠٣٤) سهم للتأكد من صحة الرصيد الظاهر في السجلات كما في ٣١/١٢/٢٤ و قد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢١/٤/٢٥ بان شركة المنصورية مجهولة العنوان.

نوصي بذل الجهود للحصول على عنوان الشركة واستحصال تأييد بصحة الرصيد.

ثالثاً- لم تقم الشركة بتعديل رصيد أسهم المصرف التجاري العراقي الإسلامي البالغ (٣٤٠٩٧١٤٢) سهم حسب تأييد المصرف بكتابه المرقم بالعدد (٥١) في ١٢/١/٢٥، اذ ان عدد الأسهم المثبتة في السجلات الشركة (٢٩١٤٢٨٥٦) سهم، وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢١/٤/٢٥ بانه تم اعداد الميزانية وارسلها الى هذا الديوان بتاريخ ٢٣/١/٢٥ وتم استلام تأييد الرصيد بتاريخ ٢٢/١/٢٥ حيث تم تنظيم قيد بمبلغ الرسملة البالغ (٤٩٥٤٢٨٦) سهم نوصي بالمتابعة المستمرة لتأييدات الأرصدة الاستثمارات وتوخي الدقة عند تثبيت هذه الارصدة .

ب- الاستثمارات المالية قصيرة الاجل :-

لم تبرم الشركة أي عقود مع المصرف الأهلي العراقي لانتهاء ودائع ثابتة بمبلغ (٣,٥) مليار دينار (ثلاثة مليار وخمسمائة مليون دينار) و (٣) مليار دينار (ثلاثة مليار دينار) على الضمان لحقوقها في حال إخلال المصرف بالتزاماته المالية، وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ١٥/٤/٢٥ بان النظام الحالي لا ينظم عقد اللوديسة كالسابق وانما يعتمد على الكتب المرسله وتقييدها في كشوفات المصاريف وتأييد المصاريف.

نوصي بعدم الدخول في أي التزامات قبل تنظيم عقد مع الطرف الثاني لضمان حق الشركة على الغير.

٦- المديون والدائون :-

أ- المديون :-

أولاً- بلغ رصيد حساب المديون مبلغ (٥٥٣٦٢٧) الف دينار (خمسمائة وثلاثة وخمسون مليون وستمائة وسبعة وعشرون الف دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١، وبضمنه ارصدة موقوفة ومدورة منذ أكثر من سنة بلغت (٣٠٤٦٩٥) الف دينار (ثلاثمائة واربعة مليون وستمائة وخمسة وتسعون الف دينار) وهي تشكل نسبة (٥٥٪) من اجمالي رصيد المديون الوارد اعلاه، وبينت الشركة باجبتها على مذكرتنا المرقمة بالرقم (٥) في ٢٠٢٥/٤/١٠ بانه سيتم عرض التفاصيل اعلاه على مجلس الإدارة، وكما مبين في الأمثلة ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ (الف دينار)	إجابة الشركة
١٦١٤	مدينو قطاع خاص/كافتيريا دجلة/المدين حيدر موسى/ منذ ٢٠٠٥	٣٩٥٠٠	مجهول العنوان
	مدينو قطاع خاص / المقهى العربي المدين احمد زغير	٦٣٨٣٣	يتم تسديد عن طريق مديرية تنفيذ الكراة
١٦٥	شركة ازاب للمقاولات	١٦٠٥٠٨	سيتم عرض الموضوع على مجلس إدارة الشركة
١٦٦٢	إيرادات مستحقة / عدة اشخاص : (مستاجر البارك عدنان عبود /٢٠٠٩، صالة الالعب / عمر زغير /٢٠٠٩، مستاجر البارك غسان حبيب/ ٢٠٠٨، أرباح في شركة فنادق عشتار)	٣٧٣٥٣	سيتم عرض الموضوع على مجلس إدارة الشركة لمجهولية عناوهم وانها ديون قديمة .

نوصي اتخاذ الإجراءات اللازمة لاستحصال المبالغ الموقوفة اعلاه .

ثانياً- لم تقم الشركة بتسوية السلف الممنوحة للعاملين (سلف منتسبين) خلال السنة والبالغة (٢٣٨٥٠) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليون وثمانمائة وخمسون الف دينار)، فضلا عن عدم تزويدنا بالآلية المتبعة عند تسديد مبلغ السلفة خلافاً للفقرة (٢-١-٨-ب) ضوابط الرقابة الخاصة بالارصدة المدينة والدائنة التي تنص {اجراء التسوية لحسابات (السلف ، الامانات ، المديون ، الدائون) في نهاية السنة المالية}، وبينت الشركة باجبتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٥/٤/١٥ بانه يتم تسوية السلف لاغراض النشاط والسلف المستديمة فقط نهاية السنة المالية اعتباراً من تاريخ تقديم طلب السلفة وحسب الاشهر. نوصي بتنظيم الية تحدد عدد سنوات حفظ السلفة ومبلغ الاستقطاع الشهري.

ثالثاً- عدم قيام الشركة باحتساب محصن للمدبون المشكوك في تحصيلها لتلافي عدم تسديد الديون الموقوفة، خلافاً لأسس النظام المحاسبي الموحد، وقد بينت الشركة عدم تحصيلها على مذكرة هيئتنا الرقابية بالرقم (٥) في ٢٠٢٥/٤/١٠ سيتم اخذ تحصيل سنة/ ٢٠٢٥.

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

أولاً- بلغ رصيد حساب الدائنون مبلغ (٦٠٦٥٣٠١) الف دينار (سنة مليار وخمسة وستون مليون وثلاثمائة وواحد الف دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ بضمينه أرصدة موقوفة ومدورة منذ أكثر من سنة بلغت (١١٧٩٥٤٦) الف دينار (مليار ومائة وتسعة وسبعون مليون وخمسمائة وستة واربعون الف دينار) لم تقم الشركة بتسديدها وتصفيتهما لغاية تاريخه وبينت الشركة باجبتها على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠٢٥/٤/١٠ بأنه سيتم عرض التفاصيل اعلاه على مجلس الإدارة) على الرغم من الاشارة على ذلك بتقريرنا المرقم (ب/٢٩/٤٨/٢٦١٨٦) في ٢٠٢٤/٩/٢٦ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢٣ والجدول التالي يوضح تفاصيل تلك الأرصدة:

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ (الف دينار)	التفاصيل	إجابة الشركة
٢٦٥	دائو النشاط غير الجاري /شركة الميسرة للاتصالات	١٤٣٢٤٧	عن تجهيز غرف الفندق بحاسبات	سيتم عرض الموضوع على مجلس إدارة الشركة لتقدمها
	دائو نشاط غير جاري / اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية	٢١٦٤٨	التزامات اتجاه وزارة الخارجية لتأهيل الفنادق	
	رواتب وأجور معادة / عدة أشخاص	٢٥٠٦	عن استحقاق العاملين السابقين للشركة	
٢٦٨	دائو توزيع الأرباح / حصة المساهمين	١٠١٢١٤٥	أرباح غير مستلمة للسنوات السابقة	حساب متحرك لا يمكن تصفيته
	المجموع	١١٧٩٥٤٦		

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لتسديد وتصفية المبالغ اعلاه أصولياً .

ثانياً - استمرار الشركة بعدم ارسال كتب طلب تأييد بأرصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة للتأكد من صحة تلك الأرصدة التي تظهرها سجلات الشركة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ خلافاً للفقرة (٥-ب) من متطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١ المعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم بالعدد (٣٤٣٥٤/٥/٥/٢) في ٢٠٢٤/١٢/١٢، والتي تضمنت (طلب تأييد بكافة أرصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة بتاريخ الميزانية أو بأي تاريخ مناسب)، وقد وبينت الشركة باجبتها على مذكرتنا المرقمة بالرقم (٥) في ٢٠٢٥/٤/١٠ بأنه (لا يوجد لدينا جهات رسمية). نوصي بارسال طلبات التأييد ومتابعتها وإجراء المطابقات الأصولية مع الجهات المدينة والدائنة بصورة دورية.

٧- النقدية:-

أ- اشراك امين الصندوق بمهام مدير المشتريات تصفية المهام الأخرى المناطة به، خلافاً لاحكام الفقرة (٢-١-٤-ح) ضوابط عامة من الدليل الرقابة الداخلية/ ٢٠٢٤. الذي نص على الفصل بين الوظائف المتعارضة وعدم قيام الموظف بإنجاز العمل الواحد من البداية إلى النهاية، وبينت الشركة باجبتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم (٥) في ٢٠٢٥/٤/٢٣ بأنه تم اضافة مهام امين الصندوق الى مدير المشتريات بعد استثمار الضميمة وتقليص عماد العاملين. بالإضافة الى حركة الصندوق القليلة. نوصي بالفصل بين المهام المسندة للعاملين نشاط الشركة.

ب- لم يتم قسم الرقابة الداخلية باستخدام الختم الخاص بالتقسيم والتوقيع على جميع وصولات القبض وفيش ايداع المصرف وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٣/٤/٢٠٢٥ بأنه يتم تدقيق وصولات القبض وفيش الإيداع من قبل مدير الرقابة الداخلية).
نوصي باستخدام الختم الخاص بقسم التدقيق والتوقيع على كافة وصولات القبض من قبل المدقق.

ج- لم يتم امين الصندوق باستخدام وصولات القبض بشكل متسلسل لارقام الصولات القبض المستخدمة حيث تجاوزت ارقام التسلسلات من رقم (٨٠٠٠) الى رقم (١٣١٥٢) وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٣/٤/٢٠٢٥ بأنه تم البدء بالتسلسل للوصلات المطبوعة المتوفرة وانتهاء المطبوعات القديمة.
نوصي طباعة وصولات قبض متسلسلة .

٨- المصروفات:-

أ- قيام الشركة بدفع اشتراك الانترنت الشهري بمبلغ (٥٠) الف دينار دون ارفاق وصل يوثق عملية الشراء وتسديد المبلغ، خلافاً لاحكام الفقرة (٢-١-٩-١-ج) ضوابط المصروفات من دليل الرقابة الداخلية لسنة / ٢٠٢٤ الذي نص على (أن تكون المصروفات موثقة بوصولات شراء أصولية)، بالإضافة الى تبويب هذا المبلغ على حساب (مصروفات خدمة أخرى) بدلاً من تبويب على حساب (اتصالات عامة) وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ١٥/٤/٢٠٢٥ بأنه خدمة مقدمة تم تبويبها على مصروفات خدمة متنوعة وسيتم تبديل التويب لاحقاً على حساب الاتصالات لسنة/ ٢٠٢٥
نوصي بتوثيق عملية الشراء باستخدام وصولات اصولية .

ب- عدم وجود أسماء وتواقيع لجنة المشتريات على وصل الشراء المرقم (٢٧٧) في ٦/١١/٢٠٢٤ عن شراء الإطارات للسيارات بمبلغ (٣٢٥) الف دينار بموجب مستند القيد المرقم (٣٠) في ٢٦/٢٤/٢٠٢٤ وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ١٥/٤/٢٠٢٥ بأنه سيتم توشي الدقة مستقبلاً.
نوصي بتثبيت أسماء وتواقيع لجنة المشتريات على وصولات الشراء.

٩- الملاحظات الأخرى:-

أ- ما زالت الشركة لم تقم بحسم موضوع مبالغ التعويضات عن التفجيرين الإرهابيين اللذين وقعا في السنتين (٢٠١٠ و٢٠١٥) والتي سبق وإن تم الإشارة إلى ذلك بتقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٤٨/٢٦١٨٦) في ٢٦/٩/٢٠٢٤ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢٣ وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٣/٤/٢٠٢٥ بأنه تم اقامة دعوى وردها وان الشركة بصدد انتظار صدور تعديل جديد على القانون يضمن شمول الشركات بالتعويض.

نوصي بتكثيف الجهود والمتابعة الجدية مع الجهات المختصة لحسم الموضوع.

ب- بلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة والمختمة بالبريد الإلكتروني (١٥٦) شهادة لغاية ٣١/١٢/٢٠٢٤ والتي تمثل (١٧٦١٠٦٩١) سهم من إجمالي سهم الشركة البالغة (٢) مليار سهم وقد قامت الشركة بالإعلان عن تلك الشهادات في سوق العراق للأوراق المالية وسنعمل بالإعلان المنشور بموجب الكتاب المرقم (٢١٩) في ١/١٠/٢٠٢٤.
نوصي استمرار الإعلان عنها وتنظيمها الى المساهمين بعد التأكد من شروط العضوية استناداً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) نشاط الشركة

١٠ - متابعة تقارير الديوان السابقة :-

عدم قيام الشركة بتصفية الملاحظات الواردة في تقاريرنا الرقابية، خلافاً للمادة (٢-٢) 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 ٢٠١٢/٢/٢٣ والتي نصت (تصفية الملاحظات الواردة في التقارير ومحاسبة المقصرين عن التأخير في تصفيتها)، وكما موضح في الجدول ادناه :

رقم وتاريخ التقرير الرقابي	الموضوع	رقم وتاريخ كتاب دائرة التدقيق والمتابعة	إجابة الشركة	رقم الفقرة في التقرير	البيان
				١-٢	الإجراءات اللازمة بخصوص تسجيل القبول المحاسبية الخاصة بموضوع تأهيل الفندق وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
				١-٣	إجراءات مصادقة دائرة تسجيل الشركات على كافة محاضر الاجتماعات وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
(ب/٤٨/٢٩/٨/١٦١٢٧) في ٢٠٢١/٩/٨	البيانات المالية لسنة ٢٠٢٠	(٢٤٤٦٠/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٣/٩/١٧	(٨٧) في ٢٠٢٣/٣/٢٦	١-٥	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 بينود العقد الاستثماري والخاص بتقديم خطاب ضمان عن حسن تسديد بدل الاستثمار السنوي.
				٢-ب	الالتزام بتعليمات استقطاع الضريبة بطريقة الاستقطاع المباشر رقم (١) لسنة ٢٠٠٧ وتزويدنا بما يؤيد ذلك .
(ب/٤٨/٢٩/٨/١٠٨١٧) في ٢٠٢٢/٥/١٩	البيانات المالية لسنة ٢٠٢١	(١٦٢٨٠) في ٢٠٢٣/٧/١٥	(١٥٤) في ٢٠٢٣/٧/١٥	٤	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 .

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-تانياً				
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	٢-١-ب				
استحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على المحاضر المشار إليها في الملاحظات الرقابية وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	٣-١-اولاً				
استحصال موافقة الهيئة العامة للشركة بخصوص الاحتياطي الالزامي وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	٣-١-تانياً				
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	(١٧٢) في ٢٠٢٣/٧/١٦	(١٢٨٤٣/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٤/٥/١٦	البيانات المالية لسنة ٢٠٢٢	(ب/٢٩٩/٤٨/١٦٩٨٦) 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				
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 .	٤-١				



<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>٤-ب</p>				
<p>اتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية الأرصدة المدينة والدائنة الموقوفة المشار إليها في الملاحظة الرقابية واحتجاز محصص للديون المشكوك في تحصيلها، وتزويدنا بما يؤيد ذلك .</p>	<p>٥-ا</p>				
<p>اتخاذ الإجراءات اللازمة لاستحصال التأييدات للأرصدة المدينة والدائنة، وتزويدنا بما يؤيد ذلك .</p>	<p>٥-ب</p>				
<p>العمل بتوصيات الملاحظات الرقابية بشأن : ١- تكليف المشاور القانوني للشركة للحالات المماثلة المشار إليها في الملاحظة الرقابية لتلافي 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>٦-١-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>٦-ب</p>				
<p>توثيق الإجابة بما يؤيد نشر الاعلان عن إجراء مزيدة علنية لغرض بيع سيارتي شركة فندق بابل المذكورتين في الملاحظة الرقابية، وتشكيل لجان تميمين وبيع .</p>	<p>٦-ج</p>				
<p>تثبيت قيد استحقاق بالمبالغ المتبقية من مكافآت الهيئة العامة لسنة/٢٠٠٤ واتخاذ ما يلزم لصرفها إلى مستحقيها وتزويدنا بما يؤيد ذلك .</p>	<p>٦-د</p>				



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 .	٦-٥				

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 المرفق بما منتهى 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/٢٠٢٤ ونتائج نشاطها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

د. عدنان هاشم عيسى

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٥/٧٣



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد
الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	لسنة / ٢٠٢٤ دينار	لسنة / ٢٠٢٣ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٧٣١٨٢٨٧٥	٢٩٢٢٣٠٣٢٥
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	١٥٩٥٣٥٧١٤	١٥٩٥٣٥٧١٤
		مجموع الموجودات الثابتة	٤٣٢٧١٨٥٨٩	٤٥١٧٦٦٠٣٩
		الموجودات المتداولة		
٢	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	١٦٤٧١٠٠٥٨٧٥	١٢٦٠٨٤٥٩٥٨٨
٣	١٦	المدينون	٥٥٣٦٢٦٧٥٠	٥٤٦٩٥٩٨٤٣
٤	١٨	القود	٧٤٩٥٦٧٢٥١٨	٤٠٣٣٤٧٩٩٥٣
		مجموع الموجودات المتداولة	٢٤٥٢٠٣٠٥١٤٣	١٧١٨٨٨٩٩٣٨٤
	١	مجموع الموجودات	٢٤٩٥٣٠٢٣٧٣٢	١٧٦٤٠٦٦٥٤٢٣
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٥	٢١	رأس المال	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
٦	٢٢	الاحتياطيات	١٦١٦٦٠٣٧٢٧١	٩٤٧٥٧٧٩٠٠٢
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١٨١٦٦٠٣٧٢٧١	١١٤٧٥٧٧٩٠٠٢
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٧	٢٣	تخصيصات قصيرة الأجل	٧٢١٦٨٥٠٠٠	٧٢١٦٨٥٠٠٠
٨	٢٦	الدائون	٦٠٦٥٣٠١٤٦١	٥٤٤٣٢٠١٤٢١
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٦٧٨٦٩٨٦٤٦١	٦١٦٤٨٨٦٤٢١
	٢	مجموع مصادر التمويل	٢٤٩٥٣٠٢٣٧٣٢	١٧٦٤٠٦٦٥٤٢٣

رئيس مجلس الإدارة
عصام كريم كزار الاسدي

المدير المفوض
عمود شاكر جاسم

المدير المالي
بشرى كامل عبد الغني

المحاسب القانوني
د. عدنان هاشم عيسى

المحاسب القانوني
د. صلاح مهدي ظاهر

٥١٤٤٦/
٢٥/٦



د/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

(٢٥-١)



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	لسنة / ٢٠٢٤ / دينار	لسنة / ٢٠٢٣ / دينار
١٣	٤٣	إيرادات النشاط الجاري	٥٧٥٩١٦٠٠٠٠	٥٩٩٦٣٤٣٧٥٠
١٤	٤٦	يضاف : فوائد وإيجار أراضي دائنة	٨٩٨١٠١٣٣٨	٧٧٣٥٠٢٢٦٢
١٥	٨	ينزل : كلفة الخدمات الإدارية	٤٥٦٥٣٢٨١٥	٥٥٦٧١٣٥١٨
		فائض النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	٦٢٠٠٧٢٨٥٢٣	٦٢١٣١٣٢٤٩٤
		تضاف : الإيرادات الأخرى		
١٤	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٠٠٠٠٠	—
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	٥٣٥٦٢٥٠٠٠	٩٥١١١٤٢٨
			٥٣٥٨٢٥٠٠٠	٩٥١١١٤٢٨
		تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى		
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية	٤٦٢٩٥٢٥٠	٥٨٢٥٨٧٥٠
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	٤	١٥٨٩١٩٨٨
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٤٦٢٩٥٢٥٤	٧٤١٥٠٧٣٨
		صافي الفائض	٦٦٩٠٢٥٨٢٦٩	٦٢٣٤٠٩٣١٨٤

الفائض / موزع وفقا للمادة (٧٣) من قانون الشركات

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

الاحتياطي الإلزامي ٥٪

الفائض القابل للتوزيع والنقل الى حساب الفائض المتراكم

٦٦٩٠٢٥٨٢٦٩	٦٢٣٤٠٩٣١٨٤
٦٦٩٠٢٥٨٢٦٩	٦٢٣٤٠٩٣١٨٤



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسي	اسم الحساب	لسنة / ٢٠٢٤ دينار	لسنة / ٢٠٢٣ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٣	٤٣	إيرادات النشاط الجاري	٥٧٥٩١٦.٠٠٠	٥٩٩٦٣٤٣٧٥.٠
١٤	٤٦١	فوائد دانسة	٨٩٨١.١٣٣٨	٧٧٣٥.٢٢٦٢
			٦٦٥٧٢٦١٣٣٨	٦٧٦٩٨٤٦٠١٢
		<u>المصروفات الجارية</u>		
٩	٣١	الرواتب والأجور	٣٦٤.٣٧٣٢.٠	٣٧٨٢٢١١٧.٠
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٦٧٢٦.٠٠٠	٦٢٣٦٧٥.٠
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٦٣٤٢.٠٤٩	١٥٣.٩٨٦٩٥
١	٣٧	الاندثارات	١٩٤٢٧٤٤٦	١٩١٥٦٩.٣
١٢	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٤٥٦٩٥٢٥.٠	٤٧.٥٨٧٥.٠
			٥.٢٢٢٨.٦٥	٦.٣٧٧٢٢٦٨
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى/النشاط التشغيلي)	٦١٥٥.٣٣٢٧٣	٦١٦٦.٧٣٧٤٤
		<u>تضاف : الإيرادات الأخرى</u>		
١٤	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢.٠٠٠.٠	—
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	٥٣٥٦٢٥.٠٠٠	٩٥١١١٤٢٨
			٥٣٥٨٢٥.٠٠٠	٩٥١١١٤٢٨
		<u>تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٦.٠٠٠.٠	١١٢.٠٠٠.٠
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	٤	١٥٨٩١٩٨٨
			٦.٠٠٠.٤	٢٧.٩١٩٨٨
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية /النشاط الاجمالي)	٦٦٩.٢٥٨٢٦٩	٦٢٣٤.٠٩٣١٨٤



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد
كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٤ دينار	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
			<u>التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية :</u>	
			<u>النقد المستلم من :</u>	
		١٦٢٥٩١٠٠٠٠	إيراد النشاط الخدمي	٤٣
		٤٨٧٠٢٥٥٠٠٠	دائنو النشاط الجاري (عدا ح/٢٦٥ وفائض العمليات الجارية)	٢٦
			الزيادة في الاحتياطات	٢٢
	٦٤٩٦١٦٥٠٠٠		<u>تنزل : المدفوعات النقدية عن :</u>	
		٣٧٣٥٥١٨١٧	الاستخدامات	٣٥-٣١
		٤٦٢٩٥٢٥٠	المصرفوات التحويلية (عدا حساب ٣٨٢)	٣٨
		—	المصرفوات الأخرى	٣٩
		(٧٨٤١٠٧١)	مدينو النشاط الجاري (عدا حساب /١٦٥)	١٦
	٤١٢٠٠٥٩٩٦		صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية	
			<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية :</u>	
			<u>النقد المستلم من :</u>	
		٨٢٥٤١٦٤٠١	فوائد دائنه	٤٦
		٢٠٠٠٠٠	الإيرادات تحويلية متنوعة	٤٨
		٥٣٥٦٢٥٠٠٠	الإيرادات الأخرى	٤٩
	٤٠٠١٢٦٩٦٠١	٢٦٤٠٠٢٨٢٠٠	القيمة النقدية لبيع الاستثمارات	١٥
			<u>تنزل المدفوعات النقدية عن :</u>	
		٢٤٠٠٠٠	شراء الموجودات الثابتة	١١
		٦٥٠٠٥٩١٠٨٠	شراء استثمارات	١٥
	٦٥٠٠٨٣١٠٨٠		صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية	
(٢٤٩٩٥٦١٤٧٩)			<u>التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية :</u>	
			<u>تنزل المدفوعات النقدية عن :</u>	
			الأرباح الموزعة	٢٦٨١
	١٢٢٤٠٤٩٦٠	١٢٢٤٠٤٩٦٠	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية	
(١٢٢٤٠٤٩٦٠)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاث (التشغيلية، الاستثمارية، التمويلية)	
٣٤٦٢١٩٢٥٦٥			يضاف : رصيد النقد في ٣١/١٢/٢٠٢٤	
٤٠٣٣٤٧٩٩٥٣			رصيد النقد كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤	
٧٤٩٥٦٧٢٥١٨				



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
٤٣	(١) المـــــــوارد	٥٧٥٩١٦.٠٠٠
٣٢	(٢) مستلزمات الإنتاج	٦٧٢٦.٠٠٠
٣٣	المستلزمات السلعية	٦٦٣٤٢.٤٩
	المستلزمات الخدمية	٧٣.٦٨.٤٩
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٤٥٦٩٥٢٥.٠
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٥٦٤.٣٩٦٧.٠١
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) الرواتب والأجور / (عدا المزايا العينية)	٣٢٩٥٣٧٣٢.٠
	(٢) المزايا العينية (موجب الكشف رقم / ١٦)	٣٤٥.٠٠٠.٠٠٠
	صافي الفوائد (٤٦١_٣٦١)	(٨٩٨١٠١٣٣٨)
٣٧	الاندثارات	١٩٤٢٧٤٤٦
	فائض العمليات التجارية (المرحلة الأولى/ النشاط التشغيلي)	٦١٥٥.٣٣٢٧٣
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٥٦٤.٣٩٦٧.٠١



شركة فندق بابل المساهمة المخططة - بغداد
كشف بالموجودات الثابتة وأندثارها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

كشف رقم (١)

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	وسائط نقل	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
٤٤٩٣٨٧٣٢٤	٢٨٣.٦٣٧٥	١٢٧٢١٤.٠٠٠	٢٧٥٥.٢٤٧٥	١٨٣٦٤٤٧٤	الكلفة كما في ٢٠٢٤/١/١
٣٨٠.٠٠٠	(١) ٣٨٠.٠٠٠	—	—	—	الإضافات : المشتراة
١٧٦٩٧٥٠	(٢) ١٧٦٩٧٥٠	—	—	—	تسزل : الموجودات المشطوبة
٤٤٧٩٩٧٥٧٤	٢٦٩١٦٦٢٥	١٢٧٢١٤.٠٠٠	٢٧٥٥.٢٤٧٥	١٨٣٦٤٤٧٤	الكلفة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١
—	نسب مختلفة	% ١٠	% ٢	—	نسبة الأندثار
١٥٧١٥٦٩٩٩	٢٥٠.٣٨٣٧٧	٢٥٧٢١٢٣٣	١٠.٦٣٩٧٣٨٩	—	مخصص الأندثار المتراكم كما في ٢٠٢٤/١/١
١٩٤٢٧٤٤٦	١١٩٥٩٩٦	١٢٧٢١٤.٠٠	٥٥١.٠٠٠	—	تصاف : الأندثار الفترة
١٧٦٩٧٥٠	١٧٦٩٧٥٦	—	—	—	تسزل : الأندثار المتراكمة للموجودات المشطوبة
١٧٦٩٧٥٠	٢٤٤٦٤٦٢٧	٣٨٤٤٦٣٣	١١١٩.٧٤٣٩	—	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١
١٧٦٩٧٥٠	٢٤٤٦٤٦٢٧	٨٨٧٧٣٦٧	١٦٣٥٩٥٠٣٦	١٨٣٦٤٤٧٤	القيمة الدفترية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

الإيضاح :-

تمثل الإضافات :-

(١) يمثل مبلغ (٣٨٠.٠٠٠) دينار شراء طابعة / حاسبة كاسيو / حاملة قاصة .

تمثل المشطوبات :-

(٢) مبلغ (١٧٦٩٧٥٠) دينار شطب تلفزيون / طابعة / حاسبة يدوية / حاسبة لوحية منضديه .



اولاً- استثمارات طويلة الأجل:-

رقم الدليل الخاسي	طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم	كلفة السهم الواحد/دينار	كلفة الشراء دينار	الارباح المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها
استثمارات طويلة الاجل / القطاع المختلط / ١٥١٣						
١٥١٣٠٠١	سياحي	١٦٦٥٠٧٥٠	١,٢	٢٠٥٧٨٧٥٠	—	شركة فندق فلسطين
١٥١٣٠٠٢		٧٢٤٥٠٠٠٠	١	٧٢٤٥٠٠٠٠	—	شركة فنادق عنتر السياحية
١٥١٣٠٠٣		٣٠٩٠٠٠	٣	٩١٤٤٣٤	—	شركة فندق البصرة
١٥١٣٠٠٤		٢٢٠٥٠٠٠٠	١,٢	٢٧٦٦٤٨٦٣	—	شركة فندق السدير
١٥١٣٠٠٥		١٦٦٣٧٧٧	١	١٦٦٣٧٧٧	—	شركة جزيرة السندباد السياحية
مجموع الاستثمارات في القطاع المختلط		١١٣١٢٣٥٢٧	—	١٢٣٢٧١٨٢٤	—	—
استثمارات طويلة الاجل / القطاع الخاص / ١٥١٤						
١٥١٤٠٠١	سياحي	٨١١٠٣٤	١	٨١١٠٣٤	—	شركة المنصورة للاستثمارات السياحية
١٥١٤٠٠٣	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 الخاسي	رقم الحساب المصرفي	طبيعة الاستثمار	نسبة الفائدة %	الرصيد / دينار لغاية ٢٠٢٤/١٢/٣١	الفائدة المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها
١٥٢٤٠٠١	٢٥٢١/١/٢٥٥٨٨	حساب توفير / دينار	٤	٣٦١٨٢٧٧٠	١٣٨٥٧٦٤	مصرف الاستثمار العراقي
١٥٢٤٠٠٨	٢٥٢١/٢/٢٥٥٨٨	حساب توفير (٢٦٣٨١) دولار	١,٧٥	٣٤٨٢٣١٠٥	٥٩٧٦٤٣	مصرف الاستثمار العراقي
١٥٢٤٠٢٠	١٠٠٢٠٨٢٢٧٢٠٠٢٠٣	وديعة ثابتة (٧٥٠٠٠٠٠) دولار	٥	٩٩٠٠٠٠٠٠٠	٤٩٦٣٥٦١٨٧	المصرف الاهلي العراقي
١٥٢٤٠٢١	٢١٠٠٠٠٥٥١٠	وديعة ثابتة (٣,٥) مليار دينار	٧	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٢١٤٧٩٤٥٢١	
١٥٢٤٠٢٢	٢١٠٠٠٢٥١٤٥	وديعة ثابتة (٣) مليار دينار	٧	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦٤٥٤٧٩٤٥	
الفوائد المتحققة عن الودائع الثابتة التي انشأت في السنة السابقة والحالية وتم غلقها خلال السنة.						
١٥٢ مجموع الاستثمارات قصيرة الاجل				١٦٤٧١٠٠٥٨٧٥	٨٩٨١٠١٣٣٨	
١٥ مجموع الاستثمارات المالية				١٦٦٣٠٥٤١٥٨٩	—	

الايضاحات :-

- تم انشاء وديعه ثابتة بمبلغ (٣,٥) مليار دينار بتاريخ ٢٠٢٤/٢/١٥ لمدة سنة ونسبة فائدة سنويه (٧٪) وتستحصل الفائده شهرياً .
 - تم انشاء وديعه ثابتة بمبلغ (٣) مليار دينار بتاريخ ٢٠٢٤/٣/٢٠ لمدة سنة ونسبة فائدة سنويه (٧٪) وتستحصل الفائده شهرياً .
 - تم تجديد الوديعة بمبلغ (٧٥٠٠٠٠٠٠) دولار ووديعة ثابتة لمدة سنة من ٢٠٢٤/٧/٣ ونسبة فائده سنويه ٥٪ وتستحصل الفائده شهرياً .
- تم تقسيم ارصدة حسابات التوفير والودائع بالعملة الاجنبية (دولار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ بسعر (١٣٢٠) دينار لكل دولار وحسب السعر الرسمي الصادر عن البنك المركزي العراقي.



كشف رقم (٣)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف المديون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل	اسم الحساب	لسنة / ٢٠٢٤	لسنة / ٢٠٢٣
١٦١	مديون تجاريون	١٠٣٣٣٣٣٢٠	١١٦٨٣٣٣٢٠
١٦١٤	مديون قطاع خاص	٣١٤٦٨٢٢٦٧	٣١٤٦٨٢٢٦٧
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	١١٠٠٣٨٢٢٣	٨٠١٣٥٧٥٦
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	١٧٢٢٩٤٠	١٤٠٨٥٠٠
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	١١١٧٦١١٦٣	٨١٥٤٤٢٥٦
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	٢٣٨٥٠٠٠٠	٣٣٩٠٠٠٠٠
١٦٧	سلف	٥٥٣٦٢٦٧٥٠	٥٤٦٩٥٩٨٤٣
١٦٧٢	سلف المتسبين		
١٦	مجموع المديون		

ايضاح :-

تضمن حساب مدينو النشاط غير الجاري مبلغ (٣٦٧ ١٧٤ ١٥٤) دينار (مائة واربعة وخمسون مليون ومائة واربعة وسبعون ألف وثلاثمائة وسبعة وستون دينار) والذي يمثل كلفة الموجودات الثابتة والمخزنية المحولة بدمية شركة الابهاء لإدارة وخدمات الفنادق المحدودة (الشركة المستثمرة) استناداً للعقود الاستثمارية وقرارات مجلس الادارة المتخذة بالجلستين (٢) و(٣) في ٢٠١٤/٣/٩ و ٢٠١٤/٤/١٥ على التوالي .



كشف رقم (٤)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد
كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

لجنة / ٢٠٢٣	لجنة / ٢٠٢٤	رقم الحساب الجاري	رقم الدليل المحاسي
دينار	دينار	أسم الحساب	١٨٣
		نقدية لدى المصارف	
		نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية	
١٢٣٨١٩٢٥٣	٢٨٦٠٨٥٨٨	مصرف الاستثمار العراقي / الفرع الرئيسي	٢٥١٦/١/٢٥٥٨٨ ١٨٣١١٥
٥٧٣٤٧٥٠٠	٥٧٣٤٣٥٠٠	المصرف العراقي للتجارة / فرع المسبح	٠٠٩٧٧٠ - ٠٠١ ١٨٣١٢٨
٢٧٣٨٨٣٤٩٦٢	٦٧٦٤٧٩٢٨٢٤	المصرف الاهلي العراقي / فرع الجادرية	٢٠٠٠١٩٢٦٥٧ ١٨٣١٣٠
٢٩٢٠٠٠١٧١٥	٦٨٥٠٧٤٤٩١٢		
		نقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية (دولار)	
٩١٠٨٠	—	مصرف الاستثمار العراقي / الفرع الرئيسي	٢٥١٦/٢/٢٥٥٨٨ ١٨٣١٠٦
٢٣٤٦٣٠٠٠	٢٣٤٥٧٧٢٠	المصرف العراقي للتجارة / فرع المسبح / (١٧٧٧١) دولار	٠٠٩٧٧٠ - ٠٠٢ ١٨٣١٢٩
١٠٨٩٩٢٤١٥٨	٦٢١٤٦٩٨٨٦	المصرف الاهلي العراقي / فرع الجادرية / (٤٧٠٨١٠٥٢) دولار	٢٠٠٠٢٣٥١٨٣ ١٨٣١٣١
١١١٣٤٧٨٢٣٨	٦٤٤٩٢٧٦٠٦		
٤٠٣٣٤٧٩٩٥٣	٧٤٩٥٦٧٢٥١٨	مجموع النقود	١٨٣

الايضاحات :-

تم تقييم أرصدة الحسابات الجارية بالعملة الأجنبية (دولار) كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ بسعر (١٣٢٠) دينار لكل دولار وحسب السعر



كشف رقم (٥)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	لسنة / ٢٠٢٤ دينار	لسنة / ٢٠٢٣ دينار
٢١١	رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-	
	القطاع العام (١) / ٤٥,٠٨٩ %	٩.١٧٧٧٧٧٣
	القطاع التعاوني (٢) / ٠,٠٢٢ %	٤٤٦٤٣٣
	القطاع المختلط (٣) / ٠,٥٠٢ %	١٠٠٣٣٣٠
	القطاع الخاص / ٥٤,٣٨٧ %	١٠.٨٧٧٤٢٤٦٤
	مجموع رأس المال / ١٠٠ %	٢٠.٠٠٠.٠٠٠

الايضاحات :-

(١) مساهمة القطاع العام يمثلها :-

هيئة السياحة	٧٦٨٤٤٤٤٤٠	ونسبة ٣٨,٤٢٢ %
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٣٣٣٣٣٣٣٣	ونسبة ٦,٦٦٧ %
المجموع	٩.١٧٧٧٧٧٣	ونسبة ٤٥,٠٨٩ %

(٢) مساهمة القطاع التعاوني يمثلها :-

الجمعية التعاونية لنقل منتسبي القطاع الفطري	٤٤٦٤٣٣	ونسبة ٠,٠٢٢ %
---	--------	---------------

(٣) مساهمة القطاع المختلط يمثلها :-

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة)	١٠٠٣٣٣٠	ونسبة ٠,٥٠٢ %
------------------------------------	---------	---------------

ايضاح :

- ❖ تم دمج الجمعيات التعاونية بالتامم ، الصورة بموجب كتاب مركز الايداع العدد (أ.٨١٦/د) في ٢٠٢٤/٣/١٧ .
- ❖ بلغ سعر اغلاق اسهم الشركة (١٠٠٠) ديناراً حالته وثلاثة دنانير) للسهم الواحد بموجب اخر نشرة لسوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٢٠٢٤/١٢/٣٠

(٢٥-١١)



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد
كشف الاحصائيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

المجموع	احصائي اسبدال عملة	احصائي تقويم	القائض المتراكم	احصائي استبدال موجودات ثابتة	احصائي اسهم مستلمة	احصائي الزائمي	احصائي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	نوع الاحصائي رقم الدليل الخاسي
٩٤٧٥٧٧٩.٠٠٢	١٠.٨٥٩٨٩١٤٩	٦٤٧١١٤٠٠	٧١١٧١٣٦٣٩٦	٩.٠٠٠.٠٠٠	٣٦٢٢٥.٠٠٠	١١٥٥٩٩٥٦٧٨	٦٧٢١٣٧٩	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١١/١
٦٦٩.٢٥٨٢٦٩	—	—	٦٦٩.٢٥٨٢٦٩	—	—	—	—	الإضافات
—	—	—	—	—	—	—	—	التبريلات
١٦١٦٦٠.٣٧٢٧١	١٠.٨٥٩٨٩١٤٩	٦٤٧١١٤٠٠	١٣٨.٧٣٩٤٦٦٥	٩.٠٠٠.٠٠٠	٣٦٢٢٥.٠٠٠	١١٥٥٩٩٥٦٧٨	٦٧٢١٣٧٩	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١

الإيضاحات :-

لم يتم اخذ احصائي الزائمي استناداً للمادة (٧٣-أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ وقرار الهيئة العامة المصدق المتخذة في ٢١/٩/٢٠٢٣

الإضافات :-

يتمثل مبلغ (٦٦٩.٢٥٨٢٦٩) دينار (سنة مليار وسمائنة وتسعون مليون ومئتان وخمسة وخمسون ألف ومئتان وتسعة وستون دينار) القائض القابل للتوزيع لسنة /٢٠٢٤ .



(١٢-٢٥)

كشف رقم (٧)

شركة فندق بابل المساهمة المحتلطة - بغداد
كشف التخصيصات للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

لجنة / ٢٠٢٣	لجنة / ٢٠٢٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	تخصيصات قصيرة الاجل	
٧٢١٦٨٥٠٠٠	٧٢١٦٨٥٠٠٠	تخصيصات متنوعة	٢٣٥
٧٢١٦٨٥٠٠٠	٧٢١٦٨٥٠٠٠	مجموع التخصيصات	



كشف رقم (أ)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	لسنة / ٢٠٢٤ / دينار	لسنة / ٢٠٢٣ / دينار
٢٦٥	دائون النشاط غير الجاري	١٦٤٨٩٤٩٩١	١٦٤٨٩٤٩٩١
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٤٨٧٧٧٣.٠٠٠	٤١٣٣٢٥.٠٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	٨٠٢٥.٠٠٠	٨٠.٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٢٥٠.٦٥٩٥	٢٥٠.٦٥٩٥
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	٤٨٨٨٢٦١٥٩٥	٤١٤٣٧٥٦٥٩٥
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح	١٠١٢١٤٤٨٧٥	١١٣٤٥٤٩٨٣٥
٢٦٨١	حصة المساهمين	٦.٦٥٣.١٤٦١	٥٤٤٣٢.١٤٢١
٢٦	مجموع الدائون		



كشف تحليل الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	إجمالي الرصيد دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ 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	٤٨٧٧٧٣٠٠٠٠	—	٤٨٧٧٧٣٠٠٠٠	—	—
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٨٠٢٥٠٠٠	—	٨٠٢٥٠٠٠	—	—
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	٢٥٠٦٥٩٥	—	—	—	٢٥٠٦٥٩٥
٢٦٨١	حصة المساهمين	١٠١٢١٤٤٨٧٥	٨٠٥٣٧٥٠	—	٤٧٧٧٠٢٩٤٨	٥٢٦٣٨٨١٧٧
٢٦	المجموع	٦٠٦٥٣٠١٤٦١	٨٠٥٣٧٥٠	٤٨٨٥٧٥٥٠٠٠	٤٧٧٧٠٢٩٤٨	٦٩٣٧٨٩٧٦٣



شركة فندق بايل المساهمة المختلطة-بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

لسنة / ٢٠٢٣	لسنة / ٢٠٢٤	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	الحسابي	
٢٤٥٣.٤٠٠٠	٢٦٣٨٣٢.٠٠٠	٣١٢	الأجور النقدية للعمال
٣٤٥.٠٠٠٠	٣٤٥.٠٠٠٠	٣١٢١	أجور
٦٧٦.٠٠٠٠	٣٤٩.٠٠٠٠	٣١٢٧	مخصصات تعويضية
١٣٢٦.٠٠٠٠	١٣٦٨.٠٠٠٠	٣١٢٨	مكافآت تشجيعية
٣٦.٦٦٤.٠٠٠	٣٤٦٩١٢.٠٠٠	٣١٢٩	مخصصات أخرى
١٧٥٥٧١٧.٠	١٧١٢٥٣٢.٠	٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال
٣٧٨٢٢١١٧.٠	٣٦٤.٣٧٣٢.٠	٣١٥١	حصة الشركة في الضمان
		٣١	مجموع الرواتب والأجور



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بعدد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

لسنة / ٢٠٢٣	لسنة / ٢٠٢٤	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٢٥٢٧.٠٠٠	٢٦٩٨.٠٠٠	٣٢٢ الوقود والزيوت
٥٢٦٥.٠٠	٤٧٨٢٥.٠	٣٢٢١ مواد نظفية
٣.٥٣٥.٠٠	٣١٧٦٢٥.٠	٣٢٢٣ زيوت وشحوم
٢٥٧٥.٠٠	—	٣٢٣ الأدوات الاحتياطية
٤٨٦٥.٠٠	٣٧٨٧٥.٠	٣٢٥ المتنوعات
٢٤٣٩٢٥.٠	٣١٧١.٠٠٠	٣٢٥١ اللوازم والمهمات
٢٩٢٥٧٥.٠	٣٥٤٩٧٥.٠	٣٢٥٢ القرطاسية
٦٢٣٦٧٥.٠	٦٧٢٦.٠٠٠	٣٢ مجموع المستلزمات السلعية



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل التحاسبي	اسم الحساب	لسنة / ٢٠٢٤ دينار	لسنة / ٢٠٢٣ دينار
٣٣١	خدمات صيانة	٩٨٧.٠٠٠	٢٤٠٣.٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائط نقل وانتقال	٨٢٥.٠٠٠	١٨٠.٠٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	١٨١٢.٠٠٠	٢٥٨٣.٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	—	١٤٤٧٥.٠٠
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٨٤.٠٠٠	١٦٨.٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٤٥٤.٠٠٠	٨٦٨٣٢٥.٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٥٣٨.٠٠٠	١١٨١.٧٥٠
٣٣٤	نقل وإيصال واتصالات	٢١٨.٠٠٠	١٩١.٠٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	٣.٧٥.٠٠٠	٣٤٥.٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٣٢٩٣.٠٠٠	٣٦٤١.٠٠٠
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة	٥٢٢٥.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٣٢١٨٥٦.٠	١٩٩٨.٠٠٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	—	٢.٠٠٠.٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	١٣٥.٠٠٠.٠٠٠	٨١.٠٠٠.٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١١٣٣٤٨٩.٠٠٠	٢.٠١٤٤٤٥.٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٧٥.٠٠٠.٠٠٠	٨٥٧.٠٠٠.٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٤١٢٧٢.٠٠٠	١١٦٤٧١٥.٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية أخرى	٥٩٦٩٩.٠٤٩	١٣٥.٦٣٩٤٥.٠٠٠
٣٣	مجموع المستلزمات الخدمية	٦٦٣٤٢.٠٤٩	١٥٣.٩٨٦٩٥.٠٠٠



لسنة / ٢٠٢٣	لسنة / ٢٠٢٤	رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب
دينار	دينار	٣٨	المصرفات التحويلية
١٠٠٠٠٠٠	—	٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة
١٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٣٨٣١	ترعفات للغير
١١٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٣٨٣٢	تعويضات وغرامات
٤٧٠٥٨٧٥٠	٤٥٦٩٥٢٥٠	٣٨٤	الضرائب والرسوم
٢٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠	٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى
٥٨٢٥٨٧٥٠	٤٦٢٩٥٢٥٠	٣٨٥	إعانات
١٢٠٠٠٠٠٠	—	٣٨٥١	إعانات داخلية
٣٨٧٥٠٠٠	—	٣٨	مجموع المصرفات التحويلية
١٦٩٨٨	—	٣٩	المصرفات الأخرى
١٥٨٩١٩٨٨	٤	٣٩١	مصرفات سنوات سابقة
		٣٩٢	مصرفات عرضية
		٣٩٣	خسائر رأسمالية
		٣٩	مجموع المصرفات الأخرى



كشف رقم (١٣)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

لجنة / ٢٠٢٣	لجنة / ٢٠٢٤	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
		٤٣	إيرادات النشاط الخدمي
		٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)
		٤٣٨٢	إيجار مباني (بدل الاستثمار)
			مجموع إيرادات النشاط الجاري
٥٩٩٦٣٤٣٧٥٠	٥٧٥٩١٦٠٠٠٠		
٥٩٩٦٣٤٣٧٥٠	٥٧٥٩١٦٠٠٠٠		

ايضاح :-

- ❖ يمثل مبلغ ٥٧٥٩١٦٠٠٠٠ دينار بدل الاستثمار كما مبين ادناه :-
- المبلغ ٤١٣٣٢٥٠٠٠٠ دينار بدل الاستثمار من ٢٠٢٤/١/١ الى ٢٠٢٤/٩/٣٠
- المبلغ ١٦٢٥٩١٠٠٠٠ دينار بدل الاستثمار من ٢٠٢٤/١٠/١ الى ٢٠٢٤/١٢/٣١



كشف رقم (١٤)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

لجنة / ٢٠٢٣	لجنة / ٢٠٢٤	رقم الدليل	أسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
٧٧٣٥٠٢٢٦٢	٨٩٨١٠١٣٣٨	٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي
		٤٦١	فوائد دائنة
		٤٨	الإيرادات التحويلية
	٢٠٠٠٠٠	٤٨٣	إيراد تعويضات وغرامات
		٤٩	الإيرادات الأخرى
		٤٩١	إيرادات سنوات سابقة
		٤٩٢	إيرادات عرضية
			مجموع الإيرادات الأخرى
١٥١١١٤٢٨	—		
٨٠٠٠٠٠٠٠	٥٣٥٦٢٥٠٠٠		
٩٥١١١٤٢٨	٥٣٥٦٢٥٠٠٠		

الأيضاح :-

- يمثل مبلغ ٥٣٥٦٢٥٠٠٠ دينار إيراد فرق سعر صرف الدولار



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	كلفة الخدمات الإدارية
		٨ دينار
٣١	كلفة العاملين	٣٦٤٠٣٧٣٢٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٦٧٢٦٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٦٣٤٢٠٤٩
٣٧	الاندثار	١٩٤٢٧٤٤٦
	المجموع	٤٥٦٥٣٢٨١٥

ايضاح:

تعتمد الشركة في توزيع الاستخدامات على مركز كلفة الخدمات الادارية فقط بسبب خضوع الفندق للاستثمار وفق العقد الاستثماري رقم (١٩٢) في

٢٠١٣/٤/١٠ وملحقين



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

مخصصات تعويضية دينار	المزايا العينية الاستخدامات
٣٤٥٠٠٠٠٠	٣١٢٧
٣٤٥٠٠٠٠٠	المجموع



شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد
كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

النسبة %	٢٠٢٠ دينار	النسبة %	٢٠٢١ دينار	النسبة %	٢٠٢٢ دينار	النسبة %	٢٠٢٣ دينار	النسبة %	٢٠٢٤ دينار	التفاصيل
٣	٢٦٥٩٧٨٩٥٩	٣	٢٥٢٢٩٢٦٠٦	٢	٢٧١١٠٨٢١٦	٣	٢٩٢٢٣٠٣٢٥	١,٥	٢٧٣١٨٢٨٧٥	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)
١	١٢٣٣١٠٧١٤	١	١٢٣٣١٠٧١٤	١	١٥٩٥٣٥٧١٤	١	١٥٩٥٣٥٧١٤	٠,٩	١٥٩٥٣٥٧١٤	الموجودات الثابتة الأخرى
٩٦	٨٦٢٣٢٤٤٣٢١	٩٦	١٠٠٣٧٠٩٤٢١٧	٩٧	١٢٢٠١١٧٩٨٣٢	٩٦	١١٠٢٤٠١٢٩٦٣	٩٧,٦	١٧٧٣٣٣١٨٦٨٢	رأس المال العامل (الموجودات لشبوك - منظومات للشبوك)
١٠٠	٩٠١٢٥٣٢٩٩٤	١٠٠	١٠٤١٢٦٩٧٥٣٧	١٠٠	١٢٦٣١٨٢٣٧١٢	١٠٠	١١٤٧٥٧٧٩٠٠٢	١٠٠	١٨١٦٦٠٣٧٢٧١	مجموع موجودات الشركة محولة كما يلي -
٢٢	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٩	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٧	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١١	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال
٧٨	٧٠١٢٥٣٢٩٩٤	٨١	٨٤١٢٦٩٧٥٣٧١٢	٨٤	١٠٦٣١٨٢٣٧١٢	٨٣	٩٤٧٥٧٧٩٠٠٢	٨٩	١٦٦٦٦٠٣٧٢٧١	الاحتياطيات
١٠٠	٩٠١٢٥٣٢٩٩٤	١٠٠	١٠٤١٢٦٩٧٥٣٧	١٠٠	١٢٦٣١٨٢٣٧١٢	١٠٠	١١٤٧٥٧٧٩٠٠٢	١٠٠	١٨١٦٦٠٣٧٢٧١	مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل



كشف رقم (١٨)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة - بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	لسنة / ٢٠٢٤ دينار
٢٢٤	الفائض بموجب العمليات الجارية	٦٦٩٠٢٥٨٢٦٩
	ينزل	
٤٣٨	ايراد العقد الاستثماري (خاضع لضريبة العقار)	٥٧٥٩١٦٠٠٠٠
	الفائض المعدل	٩٣١٠٩٨٢٦٩



العدد :
التاريخ : ٢٠٢٥/١/٢٠



بسم الله الرحمن الرحيم
شركة فندق بابل المساهمة المختلطة
التقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

تحية طيبة

يسر مجلس ادارة شركة فندق بابل المساهمة المختلطة ان يقدم التقرير السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة والحسابات الختامية للفترة من ٢٠٢٤/١/١ ولغاية ٢٠٢٤/١٢/٣١ .

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 (اثنان الف دينار) بقرار الهيئة العامة بتاريخ ٢/٧/٢٠١٥ وقد صادق مسجل الشركات على جميع التعديلات .

ثالثاً- مقر الشركة :- بغداد / العراق - الجادرية / ص.ب ٥٥٩١٩ .

رابعاً- مساحة ومرافق الفندق :- الفندق يقع على مساحة قدرها (١٣) دونما و (٦) اولكا و (١٩) متر مربع وهي ملك للشركة ومشيد عليها بناية الفندق المكونة من (١٤) طابقاً ومن (٣٠٠) غرفة و(٥) مطاعم و(٥) قاعات ونادي 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 العام في المجال السياحي ولتطوير السياحة والفندقة بما يساهم في بناء اقتصاد عراقي متنوع .

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

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 ٢٠٢٤/١/١ ولغاية ٢٠٢٤/١٢/٣١ :-

الاسم	العضوية	نوع المساهمة	عدد الجلسات	مقدار المساهمة / سهم
عصام كريم كزار الاسدي	رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص	٦	١٢١ ٣٣٧ ٠٣٧
كريم نور مفتن الياسري	نائب رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص	٦	٢ ٢٧٢ ١٣٥
محمد هادي مهدي	عضو	قطاع خاص	٦	١٤ ٨١٥
حيدر محي عباس	عضو	قطاع خاص	٦	٥٠ ٠٠٠
مضر مجيد سعيد	عضو	قطاع خاص	٦	١٥ ٢٧٣ ٩٨٨
خالد غازي عبدالله	عضو	قطاع عام / هيئة السياحة	٦	٢٠٢٤/١٢/٣١ - ٢٠٢٤/١/١
نوفل عبد الحميد ابراهيم	عضو	قطاع عام / هيئة السياحة	٦	٢٠٢٤/١٢/٣١ - ٢٠٢٤/١/١



اعضاء مجلس الادارة الاحتياط للفترة من ٢٠٢٤/١/١ ولغاية ٢٠٢٤/١٢/٣١

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	—	١٤٤ ٠٠٠
هيرمون ارشاك ميساك	احتياط رابع	قطاع خاص	—	٣ ٧٠٤
عادل قاسم عكيل	احتياط خامس	قطاع خاص	—	٢ ٠٠٠
علاء خزعل سلطان	احتياط اول	قطاع عام / هيئة السياحة	—	٢٠٢٤/١/١ - ٢٠٢٤/١/١
عدي هاشم حسن	احتياط ثاني	قطاع عام / هيئة السياحة	—	٢٠٢٤/١/١ - ٢٠٢٤/١/١

— وبهذا يكون مجلس الادارة عقد (٦ جلسات) ستة جلسات خلال عام ٢٠٢٤ وبحضور جميع الاعضاء الاصليين تم خلالها مناقشة جميع الامور والقضايا المطروحة والتي من شأنها تذييل معوقات العمل وتطوير عمل الشركة ..

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

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

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

اسم المساهم	نسبة المساهمة %
هيئة السياحة	٣٨,٤٢٢
طارق محمد ابراهيم	١٣,١٢٨
عماد نور مفتن	١٢,٣٩٥
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٦,٦٦٧
عصام كريم كزار الاسدي	٦,٠٦٧
شركة البوادي الخضراء	١١,٧٢٢



رابعاً- يتقاضى المدير المفوض للشركة السيد محمود شاكر جاسم راتباً (٣ ٥٠٠ ٠٠٠ دينار شهرياً) ومخصصات تعويضية (٢٢٥ ٠٠٠ دينار شهرياً) ومنح مكافأة تشجيعية خلال السنة بلغ مجموعها (٧ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار .

و- النشاطات والتوسعات التي حدثت خلال سنة /٢٠٢٤ :-

اولاً- نشاط الشركة :-

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

ثانياً- التوسعات :-

لا توجد اية توسعات خلال ٢٠٢٤

٢- المؤشرات المالية :-

أ. تحليل ربحية الشركة :

٧ ١٩٣ ٠٨٦ ٣٣٨	بلغ اجمالي الإيرادات لسنة ٢٠٢٤
٥٠٢ ٨٢٨ ٠٦٩	بلغ اجمالي المصاريف لسنة ٢٠٢٤
٦ ٦٩٠ ٢٥٨ ٢٦٩	بلغ صافي الفائض لسنة ٢٠٢٤

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

٦ ٦٩٠ ٢٥٨ ٢٦٩

ب . بلغت الرواتب والاجور المدفوعة للعاملين خلال سنة ٢٠٢٤ (٣٦٤ ٠٣٧ ٣٢٠) دينار (ثلاثمائة واربعه وستون مليون وسبعه المائتين الف وثلثمائة وعشرون دينار) وتم توظيف رواتب منتسبي الشركة .



ج. الخطة السنوية لسنة ٢٠٢٤ ونسبة الانجاز المتحققة :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ المخطط المصدقة (الف دينار)	المبلغ المخطط المعدل/ الف دينار	المبلغ المتحقق فعلا"/ الف دينار	نسبة التنفيذ (٣/٢)	نسبة التنفيذ (٣/١) %
٣١	الرواتب والاجور	٤٠٥٥١٤	٣٦٤٠٣٧	٣٦٤٠٣٧	١٠٠	٩٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٨٥٠٠	٦٦٧٠	٦٧٢٦	١٠١	٧٩
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٠٩٩٥٠	٩٢٧٩٥	٦٦٣٤٢	٦١	٦٠
٣٧	الاندثار	١٩٥١٠	١٩٤٠٤	١٩٤٢٧	١٠٠	١٠٠
٣٨	المصرفوات التحويلية	٤١٢٠٠٠	٥٠١٠٠	٤٦٢٩٥	٩٢	١١
٣٩	المصرفوات الاخرى	١٠٠٠٠	٤٠٠٠٠	٤	٠	٠
٤٣	ايراد /استثمار	٥٥١١٠٠٠	٥٧٥٩١٦٠	٥٧٥٩١٦٠	١٠٠	١٠٥
٤٦	ايراد فوائد دائنة	٧٥٠٠٠٠	٨٩٤٨٧١	٨٩٨١٠١	١٠٠	١٢٠
٤٨	الايرادات التحويلية	—	—	٢٠٠	٠	٠
٤٩	الإيرادات الأخرى	١٠٠٠٠	٥٣٥٦٢٥	٥٣٥٦٢٥	١٠٠	٥٣٥٦

د. ادناه اعلى خمسة رواتب في الشركة :-

الاسم	العنوان الوظيفي	الراتب دينار
ابراهيم شريف خليفة	م . المدير المفوض	٣٣ ٤٣٢ ٠٠٠
بشرى كامل عبد الغني	المدير المالي	٣٣ ٩٦٠ ٠٠٠
وليد خالد محمد	مدير الرقابة والتدقيق	٢١ ٢٤٠ ٠٠٠
مي ادور يعقوب	م . المدير المالي	٢١ ٢٤٠ ٠٠٠
اسوان محمد وهيب	مسؤول المساهمين	٢٠ ٩٨٨ ٠٠٠

٣- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :-

اثر نشاط الشركة على بيئة المجتمع والاقتصاد الوطني ان الفندق ساهم في تطوير الحركة السياحية في البلد من خلال المستوى السياحي المتقدم وتقديم الخدمات الجيدة لئلاء 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) ٣٤ ٥٠٠ ٠٠٠

ب- المبالغ التي انفقت لاغراض الضيافة :-

الضيافة ١ ٤٥٤ ٠٠٠

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

