

العدد: ١٥٢
التاريخ: ٢٥/٨/٢٠٢٠

الى / هيئة الاوراق المالية

م/ البيانات المالية لشركة فندق بغداد كما في 2024/12/31

تهدىكم شركتنا اطيب تحياتها ...

نرافق لكم طياً البيانات المالية لشركة فندق بغداد (المساهمة المختلطة) للسنة المنتهية
2024/12/31 المصدقة من قبل ديوان الرقابة المالية مع مبلغ غرامة (500000)
خمسمائة الف دينار .



مع التقدير

جعفر فاضل عيسى
المدير المفوض



نسخه منه الى :

مكتب المدير المفوض
القسم المالي الصادرة

المحتويات:-

رقم الصفحة	
٨-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٥-٤	- كشف التدفق النقدي
٦	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٧	١- الموجودات الثابتة واندثارها
٨	٢- الاستثمارات (الودائع الثابتة)
٩	٣- المدينون
	- إجمالي الارصدة المدينة
١٠	٤- النقود
١١	٥- رأس المال
١٢	٦- الاحتياطات
١٣	٧- التخصيصات
١٤	٨- الدائون
	- إجمالي الارصدة الدائنة
١٥	٩- دائون توزيع الأرباح
١٦	١٠- الرواتب والأجور
١٧	١١- المستلزمات السلعية
١٨	١٢- المستلزمات الخدمية
١٩	١٣- الاستخدامات الأخرى
٢٠	١٤- إيرادات النشاط الجاري
٢١	١٥- الإيرادات الأخرى
٢٢	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٣	١٧- الخزائير العينية
٢٤	١٨- احتساب الضريبة
٢٥	١٩- 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/٢٠٢٤

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق بغداد (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 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 تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني إخراجاً عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٣١) المؤرخ في ١٩/١٠/٢٠٢٥ استناداً لمبدأي التدقيق وفحصنا هذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.
- ٣- تم إحالة شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) إلى الاستثمار بموجب عقد الاستثمار الموقع بتاريخ ١/٦/٢٠١٧ بين الشركة (الطرف الأول) وشركة جمال الوديان للاستثمارات السياحية (الطرف الثاني) بمدة عقد (خمسة وعشرون سنة ميلادية) قابلة للتجديد باتفاق الطرفين بقيمة استثمار سنوي (٢٥٠٠٠٠٠) ألف دينار (ملياران وخمسمائة مليون دينار).
- ٤- قامت الشركة بتسديد القسط العاشر من المبلغ الاجمالي المترتب بذمتها عن تأهيل الفندق إلى وزارة المالية خلال السنة موضوع التقرير والبالغ (٦٠٨١٦) دولار امريكي (ستون الف وثمانمائة وستة عشر دولار امريكي) بما يعادل مبلغ (٨٠٢٧٧) ألف دينار (ثمانون مليون ومائتان وسبعة وسبعون ألف دينار) بسعر صرف (١٣٢٠) دينار/دولار استناداً للأشعار الوارد من وزارة المالية بكتابها المرقم (٥٨٨٨) في ٤/٣/٢٠٢٤.
- ٥- تم تجديد الوديعة الثابتة البالغة (٤٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (أربعة مليار دينار) المودعة لدى المصرف الاهلي العراقي لمدة سنة واحدة بنسبة فائدة سنوية (٧٪) من تاريخ ١/٨/٢٠٢٤ ولغاية ١/٨/٢٠٢٥ استناداً لقرار مجلس الإدارة المتخذ في الجلسة السابعة المنعقدة بتاريخ ٢٨/٧/٢٠٢٤.
- ٦- قيام الشركة بتوزيع جميع المصاريف المتحققة خلال السنة موضوع التقرير عدا حساب الضرائب والرسوم على مركز كلفة الخدمات الادارية اذ بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٢/٤/٢٠٢٥ (ان سبب ذلك يعود الى ان الفندق مستمر من تاريخ ١/٦/٢٠١٧ واغلب المصاريف هي مصاريف ادارية).

متطلبات أعداد البيانات المالية لسنة/٢٠٢٤ التي تنص (بعد كشف الموجودات الثابتة التي تعرضت للتلف وأسباب التلف مع تقديم نتائج اللجان التي حددت أسباب التلف ومحضر لجنة التقييم والمعالجات التي قامت بها الوحدة الاقتصادية لأنبات ذلك)، وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٥/٥/٢٠٢٥ (سيتم الإعلان عن بيع المواد المستهلكة والتالفة في الصحف الرسمية وكذلك تحديد أسباب تلف هذه المواد في السنوات اللاحقة).

نوصي عدم اتلاف او شطب أي موجود ثابت الا بعد تحديد أسباب التلف من قبل اللجنة المختصة وحسب متطلبات اعداد البيانات المالية والاعلان عن بيعها في الصحف الرسمية.

٤- الموجودات المخزنية:-

عدم وجود مخزن لدى الشركة لحفظ الموجودات المستهلكة والتالفة والعاطلة، وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٩/٤/٢٠٢٥ (لا يتوفر لدى الشركة مخزن مخلفات ومستهلكات ويتم اتلاف المواد المستهلكة مباشرة).

نوصي ان يتم انشاء مخزن لغرض حفظ المواد المستهلكة وفق متطلبات اعداد البيانات المالية.

٥- نقدية لدى المصارف/١٨٣:-

بلغ رصيد حساب نقدية لدى المصارف كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ مبلغ (٦٢٠١٢٣) الف دينار (ستمائة وعشرون مليون ومائة وثلاثة وعشرون الف دينار) ولدنيا بصدهه الاتي :

أ- بلغ رصيد نقدية لدى المصارف/دينار مبلغ (٦٠٩٨١٥) ألف دينار (ستمائة وتسعة مليون وثماتمائة وخمسة عشر الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ ويمثل حسابات الشركة المفتوحة لدى المصارف المحلية (٧٤٧٧/ مصرف الرافدين/فرع العلوية، ٤/المصرف الأهلي العراقي)، اذ لاحظنا عدم وجود ختم وتوقيع مدير ومخولي المصرف الأهلي العراقي على كشوفات الحساب الخاص بالمصرف إضافة الى كشف الأستاذ العام والمعد من قبل الشركة غير مختوم بختم قسم الرقابة الداخلية للأشهر (كانون الثاني ولغاية نيسان) للسنة/٢٠٢٤، وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٩/٤/٢٠٢٥ انه (نؤيد بما جاء في الملاحظة وسيتم تلافي ذلك مستقبلاً).

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

ب- بلغ رصيد النقد لدى المصارف بالدولار مبلغ (٧٩٣٧٩٣) دولار كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ ما يعادل مبلغ (١٠٣٩٩) ألف دينار (عشرة مليون وثلاثمائة وتسعة وتسعون الف دينار) ويمثل حسابات الشركة المفتوح لدى اثنان من المصارف المحلية (٥٤٨/ مصرف الرافدين/فرع العلوية، ٨/ المصرف الأهلي العراقي)، اذ لاحظنا بان كشف الحساب الخاص بالمصرف الأهلي العراقي بعملته الدولار خالي من توقيعات واختام مدير المصرف والمخول المسؤول عن كشف الحساب للأشهر (كانون الثاني ولغاية نيسان) بالإضافة الى ان كشف الأستاذ العام والمعد من قبل الشركة غير مختوم بختم قسم الرقابة الداخلية لشهر كانون الثاني، وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٩/٥/٢٠٢٥ (نؤيد ما جاء في الملاحظة وسيتم تلافي ذلك مستقبلاً).

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

ج- قيام شركة فندق بغداد بإنجاز كافة العمليات المصرفية من خلال التعامل مع المصرف الأهلي العراقي اذ لاحظنا قيام المصرف الأهلي باستقطاع عمولات تحويل مصرفية مرتفعة بمبلغ (٥١٦٧٩١٨) دينار (خمسة مليون ومائة وسبعة وستون الف وتسعمائة وثمانية عشر دينار) مع العرض ان الشركة لديها حسابات مصرفية (بالدينار والدولار) مفتوحة لدى مصرف الرافدين (فرع العلوية) لا يتم استخدامها طوال السنة المالية علما ان عمولة الحوالات ال(٢٤) وحسب التعليمات الصادرة من مصرف الرافدين /قسم الدراسات والعمليات المصرفية المرقمة بالعدد (٢٨٢٥) في ٧/١٢/٢٠٢٣ والخاصة بمجدول أسعار العمليات

المصرفية بمبلغ (١٠) الف دينار (عشرة الاف دينار) عن كل عملية تحويل للمبالغ عن طريق نظام المدفوعات داخل المحافظة الواحدة، وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٦/٥/٢٠٢٥ (تم التعامل مع المصرف الأهلي العراقي بسبب قرب موقعه من الشركة ويعد من افضل المصارف في تقديم الخدمات للعملاء والمصرف متعاون جدا) ، ولم تبين الشركة في اجابتها أسباب عدم التعامل مع مصرف الرافدين بالرغم من انخفاض عمولات الخدمات المصرفية التي يقدمها وكما مبين في ادناه:

رقم وتاريخ قيد المركزية	مبلغ التحويل المصرفي (دينار)	مبلغ العمولة المصرفية (دينار)	التفاصيل
(٤) في ٢٩/٢/٢٠٢٤	٨٠٢٧٧١٢٠	٤٠١٣٨٥٦	- تسديد عمولتين الى المصرف الأهلي العراقي على النحو الآتي: - عمولة تحويل مبلغ (٨٠٢٧٧١٢٠) دينار الى (٦٠٨١٦) دولار بسعر صرف (١٣٢٠) دينار. - عمولة تحويل مبلغ (٦٠٨١٦) دولار الى حساب وزارة المالية عن تسديد القسط العاشر لتأهيل الفندق لمؤتمر القمة العربية.
(٢١) في ١٠/٦/٢٠٢٤	٢٣٠٨١٢٥٠٠	١١٥٤٠٦٢	- تسديد عمولة الى المصرف الأهلي العراقي عن تحويل مبلغ الى الهيئة العامة للضرائب عن تسديد ضريبة العقار .

نوصي قيام مجلس الإدارة في الشركة بدراسة الموضوع أعلاه واختيار الجهة المناسبة في التعاملات المالية التي تصب وفقاً لمصالح الشركة.

٦- المدبتون والدائنون :-

بلغ رصيد حساب المدبتون مبلغ (٢٢٩٢٧٩) الف دينار (مائتان وتسعة وعشرون مليون ومائتان وتسعة وسبعون الف دينار) في حين بلغ رصيد حساب الدائنون مبلغ (١١٢٧١٤٩) الف دينار (مليار ومائة وسبعة وعشرون مليون ومائة وتسعة واربعون الف دينار) كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١ حيث لوحظ وجود ارصدة مدينة ودائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغت (١١٢٦١٢) الف دينار (مائة واثنى عشر مليون وستمائة واثنى عشر الف دينار) و (٨٠٥٩٤٠) الف دينار (ثمانمائة وخمسة مليون وتسعمائة واربعون الف دينار) على التوالي لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد مفاخرة الجهات المعنية لغرض تسويتها وبما موضح بالجدول ادناه:

الارصدة المدبنة			الارصدة الدائنة		
رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	المبلغ (الف دينار)	رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	المبلغ (الف دينار)
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١١٢٦١٢	٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٥٥٠٠٠
			٢٦٨٣	دائنو توزيع الارباح	٥٥٠٩٤٠
المجموع		١١٢٦١٢	المجموع		٨٠٥٩٤٠

ولدينا بخصوص ذلك الآتي:

أ- بلغ رصيد حساب تأمينات لدى الغير/ ١٦٦١ مبلغ (١١٢٦١٢) الف دينار (مائة واثنى عشر مليون وستمائة واثنى عشر الف دينار) يمثل هذا الرصيد التأمينات المدفوعة من قبل الشركة الى وزارة الكهرباء وشركة زين العراق وذلك عن تقديم خدمات الكهرباء والاتصالات للشركة، تم توجيه مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٨/٤/٢٠٢٥ بخصوص تزويدنا بالعقود المبرمة مع هذه الجهات وتم تزويدنا بالعقد المبرم مع وزارة الكهرباء اما بخصوص عقد شركة زين

العراق بينت الشركة في اجابتها على مذكرتنا أعلاه بكتابها المرقم بالعدد (٩٥) في ٢٩/٤/٢٠٢٥ (انه لا يتوفر لدى الشركة أي اوليات بخصوص العقد في الوقت الحاضر).

نوصي تسوية مبالغ التأمينات التي انتفت الحاجة لها وحسب الأصول.

ب- بلغ رصيد حساب تأمينات مستلمة/٢٦٦١ مبلغ (٢٥٥٠٠٠) ألف دينار (مائتان وخمسة وخمسون مليون دينار) مستلم من الشركة المستثمرة نقدا خلافا للمادة الخامسة/الفقرة (٥) من عقد الاستثمار التي نصت (يلتزم الطرف الثاني شركة جمال الوديان الشركة المستثمرة للفندق بإيداع خطاب ضمان لمدة سنة بنسبة ١٠٪ من قيمة الاستثمار السنوي لضمان عدم الاخلال بأي بند من بنود العقد ويتم تجديد خطاب الضمان سنويا حين انتهاء مدة الاستثمار).

نوصي الالتزام بنود العقد.

ج- بلغ رصيد حساب دائنو توزيع الأرباح /٢٦٨ مبلغ (٥٥٠٩٤٠) ألف دينار (خمسمائة وخمسون مليون وتسعمائة واربعون ألف دينار) يمثل هذا الرصيد الأرباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين موقوفة في السجلات منذ سنوات سابقة ، وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٥/٥/٤ انه (تم الإعلان عن هذه الأرباح رسمياً في الصحف الرسمية وسوق العراق للأوراق المالية).

نوصي تسديد الأرباح الى مستحقيها وحسب الأصول.

٧- الاستثمارات المالية:-

عدم تحقق إيرادات استثمارات للشركة مما يؤشر عدم كفاءة هذا الاستثمار المالي ،علما ان تاريخ شراء الأسهم في ٢٠١٥/١/٢٠ .

مما يتطلب إعادة النظر بالاستثمار.

٨- التقرير السنوي للرقابة الداخلية:-

لم يتم اعداد تقرير سنوي من قبل قسم الرقابة الداخلية يتضمن ابرز الملاحظات المكتشفة في عمل الشركة خلافا للمادة ٩ متطلبات التقرير السنوي للرقابة الداخلية الواردة ضمن متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠٢٤ التي تنص (تزويع هذا الديوان بالمعلومات الواجب تثبيتها من قبل تشكيلات الرقابة الداخلية التي تتضمن تقرير التدقيق للعمليات المالية وتقرير التدقيق لأنشطة الوحدة)، وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢٥/٥/٥ انه (سيتم اعداد تقرير سنوي خلال عام ٢٠٢٥ يتضمن كافة المعلومات المطلوبة وحسب متطلبات اعداد البيانات المالية).

نوصي اعداد تقرير سنوي من قبل قسم الرقابة الداخلية وحسب متطلبات اعداد البيانات المالية.

٩- المصروفات:-

عدم تعزيز مستندات الصرف بالمستندات الثبوتية لعملية الصرف خلافا لإجراءات الضبط الداخلي، وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠٢٥/٥/١٩ كما مبين في الامثلة ادناه:

رقم سند الصرف وتاريخه	المبلغ (دينار)	الملاحظات	إجابة الشركة
(٣٣) في ٢٠٢٤/١/٢٤	٥٤٩٨٨٤٧	- تم ارفاق هوية أحوال مدنية قديمة تاريخ تنظيمها في ٢٠٠٨/٩/١٨ كمستمسك ثبوتي وحيد للمساهم (زناز سعيد تحسين) عن استلام أرباح سنة/٢٠٢٣.	- سيتم مراعاة ذلك خلال سنة ٢٠٢٥.
(٤٥) في ٢٠٢٤/١/٢٨	٢٢٣٦٧٩٠	- تم ارفاق هوية أحوال مدنية قديمة تاريخ تنظيمها في ١٩٩١/١١/٢٠ كمستمسك ثبوتي وحيد للمساهم (زيد إبراهيم شناوة) عن استلام أرباح مقدارها (٢٧٢) ألف دينار عن أرباح سنة/٢٠٢٣.	- سيتم مراعاة ذلك خلال سنة ٢٠٢٥.
(٩٣) في ٢٠٢٤/٢/٢٥	٤٤٣٠٠٠	- المؤكل (نور عوني محمد) مقيم خارج العراق لم يقدم بأرفاق شهادة حياة حديثة.	- تم ارفاق شهادة حياة حديثة أثناء تواجد الهيئة الرقابية.
(١٩٣) في ٢٠٢٤/٩/٢٤	٢٥٠٠٠٠	- عدم ارفاق المذكرة الداخلية الخاصة بالطلب على صرف مبلغ السلفة. - عدم ارفاق الامر الاداري الخاص بمنح السلفة.	- سيتم مراعاة ذلك خلال سنة ٢٠٢٥.

نوصي بتعزيز سندات الصرف بالأوليات المؤيدة للصرف مستقبلا.

١٠- متابعة تقارير الديوان السابقة

تأخر الشركة بالإجابة على كتب دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان والخاصة بمتابعة الملاحظات الواردة في تقاريرنا الرقابية خلافاً للمادة (٢٠) من الفصل الاول من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) التي نصت الى عدم مخالفة لأغراض هذا القانون الامتناع او التأخير في الرد على التقارير ومراسلات الديوان والملاحظات وملاحقاته خلال المدة المحددة) وكما مبين في الجدول ادناه:

رقم التقرير وتاريخه	موضوعه	رقم وتاريخ كتاب دائرة التدقيق والمتابعة	رقم وتاريخ اجابة الشركة	رقم الفقرة	اسم الفقرة
(ب/٢٩٤٣/٨/٢٥١٧٥) في ٢٠٢١/١٢/٢٩	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١.	٢٤٠٩/٧/٢/٢٠ في ٢٠٢٥/١/٢٧		٣	تأهيل الفندق
(ب/٢٩٤٣/٨/١٠٤٩٢) 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	تكنيف 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 فإن 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/٢٠٢٤ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

د. عدنان هاشم عيسى

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٥ / ١٤



Scan me

العنوان / بغداد - العالوي

info@fbsz.gov.iq

fbsa.gov.iq

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل

مجموع مصادر التمويل

المدير المفوض

جعفر فاضل عیسیٰ

خضوعاً لتقريرنا المرقم (٤٠٤٠٦) ٨ / ٩٩ / ١٧٨١٨٤٣
الموافق ١٤ / ٢ / ٢٠٢٥ م

المدير المالي
بشير حميد غافل

رئيس مجلس الإدارة
داود شمو خدر

١٤٤٧/ هـ

والمؤرخ في ١٩ / ٢٢

المحاسب القانوني

د. عدنان هاشم عيسى

٤/ديوان الرقابة المالية الاتحادي

رئيس الهيئة

اسیل مهدی صالح

٤/ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
١٤	٤٣-٤٢	٢٥٦٤٥٨٣٣٣٣	٢٥٣٩٥٨٣٣٣٣
		٢٤٠٠٦٥٢٤٧	٢٣٤٦٢٥٤٥٧
		٢٣٢٤٥١٨٠٨٦	٢٣٤٦٢٥٤٥٧
		٢٨٠٧٦٧١٢٣	٢٣٠٤٩٥٧٨٧٦
		٣٤١٦٠٣٥٠٦	٢٤٩٣٧٥٠٠٠
		٢٢٦٣٦٨١٧٠٣	٣٠١٩٥٦١٨٩
			٢٢٥٢٣٧٦٦٨٧
			٧٥٠٠٠٠
			٧٥٠٠٠٠
		٥٣٩١٢٦٠	٥٤٥٤٠٠٠
		٨٦٤٨٤٨٣٧	٩٠٦٦١٨٧٤
		٩١٨٧٦٠٩٧	٩٦١٥٨٧٤
		٢١٧١٨٠٥٦٠٦	٢١٥٧٠١٠٨١٣
		١٠٨٥٩٠٢٨٠	١٠٧٨٥٠٥٤١
		٢٠٦٣٢١٥٣٢٦	٢٠٤٩١٦٠٢٧٢
		٢١٧١٨٠٥٦٠٦	٢١٥٧٠١٠٨١٣

١٣
تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى
٣٨
المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)
٣٩
المصروفات الأخرى
مجموع المصروفات التحويلية والأخرى
صافي الفائض (العجز) المرحلة الثانية
القائض موزع وفقاً للمادة (٧٣-أولاً) من قانون الشركات
رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)
٥٥٪ احتياطي الزامي
القائض المتراكم المحول الى حساب الفائض

إيضاح

القائض 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/٢٠٢٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٤	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٢٥٦٤٥٨٣٣٣٣	٢٥٣٩٥٨٣٣٣٣
١٥	٤٦١	فوائد دائنة	٢٨٠٧٦٧١٢٣	٢٤٩٣٧٥٠٠٠
			٢٨٤٥٣٥٠٤٥٦	٢٧٨٨٩٥٨٣٣٣
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٠	٣١	الرواتب والأجور	١٣٦٠٧٨١٠٠	١١٢١٦٦١٥٠
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٦٢١٩٩٦٦	٦٨٧٥٢٥٠
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٥٨٥٢٩٠٣٥	١٤٢٦٧٦٩٦٤
١	٣٧	الاندثارات	٤٠٧٧٦٤٠٥	٤٠٢٣٧٨٢٥
١٣	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢٤٠٠٦٥٢٤٧	٢٣٤٦٢٥٤٥٧
			٥٨١٦٦٨٧٥٣	٥٣٦٥٨١٦٤٦
			٢٢٦٣٦٨١٧٠٣	٢٢٥٢٣٧٦٨٧
		فائض (عجز) النشاط التشغيلي (المرحلة الاولى)		
١٥		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٩	الإيرادات الأخرى	—	٧٥٠٠٠٠
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٥٣٩١٢٦٠	٥٤٥٤٠٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	٨٦٤٨٤٨٣٧	٩٠٦٦١٨٧٤
			٩١٨٧٦٠٩٧	٩٦١١٥٨٧٤
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية) النشاط الاجمالي	٢١٧١٨٠٥٦٠٦	٢١٥٧٠١٠٨١٣



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التدفق النقدي كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٤

رقم الدليل	التفاصيل	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>			
	<u>النقد المستلم من :</u>			
٤٤-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٢٥٦٤٥٨٣٣٣٣		
٤٩	الايرادات الاخرى			
١٦	مدينو نشاط جاري (عدا ح/١٦٥)	١٠٧٤١٦٦٦٦		
٢٦	دائنو نشاط جاري (عدا ح/٢٦٥)	٤١٨٨٨٢٥٠		
٢٢	الزيادة في الاحتياطات	٥١٠٩٦١٢٠		
			٢٥٧٩٠١٥٦٢٩	
	<u>تنزل النقد المدفوع عن :-</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٢٥١٤٤٤٥٣٥		
٣٨	المصرفوات التحويلية	٢٤٣٨٠٤٥٠٧		
٣٩	المصرفوات الاخرى	٨٦٤٨٤٨٣٧		
			٥٨١٧٣٣٨٧٩	
٢٦٥	<u>التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية</u> <u>المدفوعات النقدية عن الفقرات غير العادية</u> <u>(دائنو نشاط غير جاري ح/٢٦٥)</u>	٢٩١٨١٠٠٠		
	<u>صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>			
	<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
٤٦١	ايراد فوائد دائنة	١٦٤١٠٠٤٥٧		
			٢١٣٢٢٠١٢٠٧	



تابع كشف التدفق النقدي كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٤

رقم الدليل	التفاصيل	دينار	دينار	دينار
	ينزل النقد المدفوع عن :-			
١١٦	شراء الموجودات الثابتة	١٩٤٥٠٠٠٠		
١٥	شراء الاستثمارات			
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية</u>			
	النقد المستلم من:			
	تنزل: المدفوعات النقدية عن:			
	الأرباح الموزعة	٣٦٣٨٧٩٠٧٠٠		
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية			
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية			
	يضاف: رصيد النقد كما في ١ / ١ / ٢٠٢٤			
	رصيد النقد كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤			



(١٥٢٦٠٣٩٤٩٣)

٢١٤٦٢٥٢٩٦٢

٦٢٠٢١٣٤٦٩

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٤ دينار
	(١) - الموارد	
٤٢-٤٣	إيرادات النشاط الجاري	٢٥٦٤٥٨٣٣٣٣
	(٢) - مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا المزايا العينية)	٦٢١٩٩٦٦
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا المزايا العينية)	١٥٦٢٥٦٥٣٥
		١٦٢٤٧٦٥٠١
	(٣) - إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٢٤٠٢١٠٦٨٣٢
٣٨٤	تنزل الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٢٤٠٠٦٥٢٤٧
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢١٦٢٠٤١٥٨٥

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

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٤ دينار
	عائد العمل	
٣١	رواتب وأجور نقدية	١٣٦٠٧٨١٠٠
	مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٧)	٢٢٧٢٥٠٠
	صافي القوائد (٣٦١-٤٦١)	(٢٨٠٧٦٧١٢٣)
٣٧	الاندثارات	٤٠٧٧٦٤٠٥
٢٢٤	(فائض) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	٢٢٦٣٦٨١٧٠٣
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢١٦٢٠٤١٥٨٥

كشف رقم (١)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الموجودات الثابتة والذاتيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	العدد والقوالب	وسائل نقل	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة
دينار	١١٦ دينار	١١٥ دينار	١١٤ دينار	١١٣ دينار	١١٢ دينار	١١١ دينار	رقم الدليل المحاسبي
٦٣٦٥٨٢٤٥١١	١٠٨٧٠٣٠٢٤٣	٨١٩٣٣١٠	٣١٢٥٠٠٠٠	١٣٧١٧٦٨٢٢١	٣٨٥٢٣٨٢٢٦٧	١٥٢٠٠٤٧٠	الكلفة كما في ٢٠٢٤/١/١
٢٠٢٦٣٠٠٠	٢٠٢٦٣٠٠٠	—	—	—	—	—	الإضافات: المشتراة خلال السنة
٦٤٦٩٢٠٤	٦٤٦٩٢٠٤	—	—	—	—	—	تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة
٦٣٧٩٦١٨٣٠٧	١١٠٠٨٢٤٠٣٩	٨١٩٣٣١٠	٣١٢٥٠٠٠٠	١٣٧١٧٦٨٢٢١	٣٨٥٢٣٨٢٢٦٧	١٥٢٠٠٤٧٠	الكلفة كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١
	نسب مختلفة	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢		نسبة الاندثار
١٩٤٨٠٦٩١٢٩	٩٥٥٣٢٢٩٤٢	٨١٩٣٣٠٩	١٧٧٠٨٣٣٣	٧٩٦٣٣١٠٧١	١٧٠٥١٣٤٧٤	—	الاندثارات
٤٠٧٧٦٤٠٥	٥٦٦٢٩١١	—	٣١٢٥٠٠٠	٤٣٠٠٠	٣١٩٤٥٤٩٤	—	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٢٤/١/١
٣٢١٤١٢٩	٣١٧١١٢٩	—	—	٤٣٠٠٠	—	—	تضاف: اندثارات الفترة الحالية
٥١٨٢٢٣٨	٥١٨٢٢٣٨	—	—	—	—	—	ينزل: احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
١٩٨٠٤٤٩١٦٧	٩٥٢٦٣٢٤٨٦	٨١٩٣٣٠٩	٢٠٠٨٣٣٣٣	٧٩٦٣٣١٠٧١	٢٠٢٤٥٨٩٦٨	—	الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة
٤٣٩٩١٦٩١٤٠	١٤٨١٩١٥٥٣	٨١٩٣٣٠٩	٢٠٠٨٣٣٣٣	٥٧٥٤٣٧١٥٠	٣٦٤٩٩٣٢٩٩	١٥٢٠٠٤٧٠	الرصيد كما في ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١
							القيمة الدفترية في ٢٠٢٤ / ١٢ / ٣١

كشف رقم (٢)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بالاستثمارات (الودائع الثابتة) كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٤

اولاً: كشف الاستثمارات طويلة الاجل

رقم الدليل	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم	القيم الاسمية للسهم	كلفة الشراء (دينار)	نسبة الفائدة او الربح (دينار)	الارباح والفوائد المستلمة (دينار)	الجهة المستثمر بها
١٥١	تجاري / خاص	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 %	٢٨٠٠٠٠٠٠٠	المصرف الاهلي العراقي
	المجموع	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٧ %	٢٨٠٠٠٠٠٠٠	

• ٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠ اربعة مليارات دينار وديعة ثابتة تبدأ من تاريخ ٢٠٢٤/٨/١ وتنتهي ٢٠٢٥/٨/١ .

كشف رقم (٣)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	—	—
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	—	٥١٧.٢٥٠٠
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	—	—
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١١٢٦١٢٠٠٠	١١٢٦١٢٠٠٠
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	١١٦٦٦٦٦٦	١١٦٦٦٦٦٦
	مجموع المدينون	٢٢٩٢٧٨٦٦٦	٢٢٩٢٧٨٦٦٦
		٢٢٩٢٧٨٦٦٦	٢٨٠٩٨١١٦٦

اجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤



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	—	—	—	—
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١١٢٦١٢٠٠٠	—	—	١١٢٦١٢٠٠٠
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	١١٦٦٦٦٦٦	١١٦٦٦٦٦٦	—	—
	اجمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	٢٢٩٢٧٨٦٦٦	١١٦٦٦٦٦٦	—	١١٢٦١٢٠٠٠

كشف رقم (٤)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
١٨٣	نقديه لدى المصارف		
	الارصدة المدينة في بغداد		
١٨٣١	مصرف الرافدين / العلوية / ٧٤٧٧	٣٢١٣٢١٠	٣١٣٩٢١٠
١٨٣٥	المصرف الاهلي العراقي (٤) / ٢٠٠٠٢٤٧٩٧٤	٦٠٦٦٠١٤٢٠	٢١٣٢٦٨٠٨٥٣
	مجموع النقد / عملة محلية	٦٠٩٨١٤٦٣٠	٢١٣٥٨٢٠٠٦٣
	نقدية لدى المصارف عملة اجنبية		
١٨٣٢	مصرف الرافدين / العلوية / ٥٠٠٤٨	٥٣٧٦٣٩٠	٥٢٧٩٤٥٠
١٨٣٦	المصرف الاهلي العراقي (٨) / ٢٠٠٠٢٣٤٦٤٧	٥٠٢٢٤٤٩	٥١٥٣٤٤٩
	مجموع النقد / عملة اجنبية	١٠٣٩٨٨٣٩	١٠٤٣٢٨٩٩
	مجموع النقد	٦٢٠٢١٣٤٦٩	٢١٤٦٢٥٢٩٦٢

• تم تقييم النقد كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ 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/٢٠٢٤

٢٠٢٣	٢٠٢٤	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رأس المال الاسمي (المدفوع)	٢١
٤.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠		
١٨٩٤.٠٠٠.٠٠٠	١٨٩٤.٠٠٠.٠٠٠	مساهمة القطاع العام ٤٧,٣٥%	
٢١٠.٦.٠٠٠.٠٠٠	٢١٠.٦.٠٠٠.٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٥٢,٦٥%	
٤.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠.٠٠٠	١٠٠%	



كشف رقم (٦)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

المجموع	احتياطي تقسيم الموجودات المهداة ٢٢٧ دينار	القائض المتراكم ٢٢٤ دينار	احتياطيات متنوعة ٢٢٣٢ دينار	احتياطي الزامي ٢٢١٣ دينار	احتياطي استبدال موجودات ٢٢١٢ دينار	احتياطي التوسعات ٢٢١١ دينار	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
دينار	٦٣٦٨٥٠٨٠٠	٢٠٧٣٧٤٢٦٦٨	٦٧٥٢٣٢	١٠٧١٩٤٢٢٩٢	٥٣١٥٥١٠١	١٩٨٠٦٨٣١١	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١/١
٤٠٣٤٤٣٤٤٠٤	(٤)						
٢١٧٤٩٧٦٧٣٥	—	٢٠٦٣٢١٥٣٢٦	—	١٠٨٥٩٠٢٨٠	٣١٧١١٢٩	—	الإضافات خلال السنة
٢٠٩١٠٩٦١٢٠	—	٢٠٤٠٠٠٠٠٠٠٠	—	٥١٠٩٦١٢٠	(٦)	—	التنزيلات خلال السنة
٤١١٨٣٥٠٨٠٠	٢٠٩٦٩٥٧٩٩٤	٦٧٥٢٣٢	١١٢٩٤٣٦٤٥٢	٥٦٣٢٦٢٣٠	١٩٨٠٦٨٣١١	٢٠٢٤/١٢/٣١	الرصيد كما في

- ١- يمثل مبلغ الاحتياطي العام للسنة ٢٠٢٤ بنسبة ٥٥٪ من قائض سنة ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٤.
- ٤- تم استحداث الحساب حسب طبيعة عمل الشركة.



(٢٦-١٢)

كشف رقم (٧)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
	<u>تخصيصات طويلة الاجل</u>		
٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٣٤٦١٣٣٦	١٥١٦٣٨٣٦
	<u>تخصيصات قصيرة الاجل</u>		
٢٣٨	مخصص هبوط الاستثمارات المالية	٤٧٨٠١١	٤٧٨٠١١
	مجموع التخصيصات	<u>٣٩٣٩٣٤٧</u>	<u>١٥٦٤١٨٤٧</u>



كشف رقم (٨)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	—	٢٩١٨١٠٠٠
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	—	٢٥٥٠٠٠٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٥٥٠٠٠٠٠	٥٣٤٦٥٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد	—	—
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح	—	—
٢٦٨٣	* حصة المساهمين من الأرباح	٨٧٢١٤٩٠٧١	٢٥١٠٩٣٩٧٧١
		١١٢٧١٤٩٠٧١	٢٧٩٥٦٥٥٤٢١

إجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	الرصيد وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد
			أقل من سنة سنة - ثلاث أكثر من ثلاث سنوات
		دينار	دينار
٢٦٥٢	دائنو نشاط غير جاري / وزارة المالية	—	—
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٥٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد	—	—
٢٦٨٣	دائنو توزيع الأرباح	٨٧٢١٤٩٠٧١	٣٢١٢٠٩٣٠٠
	المجموع	١١٢٧١٤٩٠٧١	٣٢١٢٠٩٣٠٠

* 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 دائنو توزيع الارباح كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

اسم الحساب	الرصيد في ٢٠٢٤/١/١	المسدد خلال السنة	حصة الارباح للسنة الحالية	الرصيد كما في ٢٠٢٤/١٢/٣١
	دينار	دينار	دينار	دينار
حصة الخزينة العامة	—	١٨٧٥٠٦٠٠٠٠	٩٤٧٠٠٠٠٠٠	—
حصة المساهمين	—	١٧٦٤٢٩٥٨٨٦	١٠٥٣٥٦٥١٨٦	—
المجموع	٢٥١٠٩٣٩٧٧١	٣٦٣٩٣٥٥٨٨٦	٢٠٠٠٥٦٥١٨٦	٨٧٢١٤٩٠٧١

الايضاحات

- ١ - يمثل المبلغ (٣٦٣٩٣٥٥٨٨٦) دينار (ثلاثة مليارات وستمائه وتسعة وثلاثون مليون وثلاثمائة وخمسة وخمسون ألف وثمانمائة وستة وثمانون دينار) الارباح الموزعة خلال السنة الى الخزينة العامة والمساهمين والتي تعود الى سنة ٢٠٢٣ والسنوات السابقة .
- ٢ - يمثل المبلغ (٢٠٠٠٥٦٥١٨٦) دينار (ملياران وخمسمائة وخمسة وستون ألف ومائة وستة وثمانون دينار) حصة المساهمين والخزينة العامة من ارباح ٢٠٢٣ حيث بلغت (٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار لسنة ٢٠٢٣ و (٥٦٥١٨٦) قيد مركزية .



كشف رقم (١٠)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٨٤٥٨٢٥٠٠	٩٤٣٢٤٧٥٠
٣١٢١	أجور	٢٢٦٩٩٠٠٠	١٩٣٠٠٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٢١٨٠٠٠٠٠	١١٣٢٥٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية		
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٢٩٠٨١٥٠٠	١٠٧٥٧٩٧٥٠
	مجموع الرواتب والأجور	٦٩٩٦٦٠٠	٤٥٨٦٤٠٠
		١٣٦٠٧٨١٠٠	١١٢١٦٦١٥٠



كشف رقم (١١)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

٢٠٢٣	٢٠٢٤	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	أسم الحساب	
		الوقود والزيوت	٣٢٢
٢٤٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
٦٠٠٠٠	٦٠٠٠٠	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
٣٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠		
		المتنوعات	٣٢٥
٥٠٨٠٠٠	٦٧٤٥٠٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٢١٤٢٢٥٠	١٣٠١٥٠٠	القرطاسية	٣٢٥٢
—	١٢٤٣٩٦٦	مخلفات ومستهلكات	٣٢٥٤
٢٦٥٠٢٥٠	٣٢١٩٩٦٦		
		تجهيزات للعاملين	٣٢٦
١٢٢٥٠٠٠	—	كساوي	٣٢٦١
٦٨٧٥٢٥٠	٦٢١٩٩٦٦	مجموع المستلزمات السلعية	



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف رقم (١٢)

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٣٣١	خدمات صيانة		
٣٣١٤	صيانة وسائط نقل وانتقال	١٠٠٠٠٠	٤٢١٠٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث وأجهزة مكتب	٩٥٠٠٠	١٦٠٠٠
		١٠٩٥٠٠٠	٥٨١٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	١٥٢٥٠٠٠	٢٠٥٥٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١١٣٣٥٠٠	١٩٨٤٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٩٦٥٣٢٥٠	٣٣٨٨٢٧٥٠
٣٣٣٥	احتفالات	٥٠٠٠٠	١٨٣٧٥٠
		٢٢٣٦١٧٥٠	٣٨١٠٥٥٠٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٢٢٧٢٥٠٠	١٤٨٧٠٠٠
٣٣٤٤	الاتصالات العامة	٥٩٢١٥٠٠	٥٠٤٣٠٠٠
		٨١٩٤٠٠٠	٦٥٣٠٠٠٠
٣٣٦	مصرفوات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	٣٨٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٧٤٠٥٠٠٠	٣٩٦٥٦٧٥٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٣٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٦٤٨٣٢٨٥	٤٥٥٣٧١٤
٣٣٦٧٢	تدريب وتأهيل	١٠٥٠٠٠	—
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٦٩٦٠٠٠٠	١٣٤٠٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية أخرى	٣٣٦٠٠٠٠٠	٣٣٦٠٠٠٠٠
		١٢٦٨٧٨٢٨٥	٩٧٤٦٠٤٦٤
		١٥٨٥٢٩٠٣٥	١٤٢٦٧٦٩٦٤



كشف رقم (١٣)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات		
		٥٣٩١٢٦٠	٥٤٥٤٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
		٥٣٩١٢٦٠	٥٤٥٤٠٠٠
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى		
	مجموع المصروفات التحويلية	٢٤٠٠٦٥٢٤٧	٢٣٤٦٢٥٤٥٧
		٢٤٥٤٥٦٥٠٧	٢٤٠٠٧٩٤٥٧
٣٩	المصروفات الأخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة		
٣٩٢	المصروفات الأخرى		
	مجموع المصروفات الأخرى	٨٦٤٨٤٨٣٧	٨٩٤٦٠٨٣٤
		٨٦٤٨٤٨٣٧	٩٠٦٦١٨٧٤
			٩٠٦٦١٨٧٤



كشف رقم (١٤)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

٢٠٢٣	٢٠٢٤	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار		
		٤٣	إيراد النشاط الخدمي
		٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)
		٤٣٨٢	إيجار مباني
			مجموع إيراد النشاط الخدمي
٢٥٣٩٥٨٣٣٣٣	٢٥٦٤٥٨٣٣٣٣		
٢٥٣٩٥٨٣٣٣٣	٢٥٦٤٥٨٣٣٣٣		



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٤ دينار	٢٠٢٣ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي	٢٨٠٧٦٧١٢٣	٢٤٩٣٧٥٠٠٠
٤٦١	فوائد دائنة		
٤٩	الإيرادات الأخرى		٧٥٠٠٠٠
٤٩٢	إيرادات عرضية		
	مجموع الإيرادات الأخرى	٢٨٠٧٦٧١٢٣	٢٥٠١٢٥٠٠٠

(٢٦-٢١)



كشف رقم (١٦)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلف الإنتاج ٥ دينار	كلفة الخدمات الإدارية ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والأجور	—	١٣٦٠٧٨١٠٠	١٣٦٠٧٨١٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	—	٦٢١٩٩٦٦	٦٢١٩٩٦٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	—	١٥٨٥٢٩٠٣٥	١٥٨٥٢٩٠٣٥
٣٧	الاندثارات	—	٤٠٧٧٦٤٠٥	٤٠٧٧٦٤٠٥
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢٤٠٠٦٥٢٤٧	—	٢٤٠٠٦٥٢٤٧
	المجموع	٢٤٠٠٦٥٢٤٧	٣٤١٦٠٣٥٠٦	٥٨١٦٦٨٧٥٣



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

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

رقم الدليل المحاسبي	المزايا العينية للاستخدامات رقم الدليل المحاسبي	كساوي ٣٢٦١ دينار	نقل العاملين ٣٣٤١ دينار	المجموع دينار
٣٢	مستلزمات سلعية	—	—	—
٣٣	مستلزمات خدمية	—	٢٢٧٢٥٠٠	٢٢٧٢٥٠٠
	المجموع	—	٢٢٧٢٥٠٠	٢٢٧٢٥٠٠



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار
٢٢٤	الفائض بموجب العمليات الجارية	٢١٧١٨٠٥٦٠٦
٤٣٨	(-) ينزل ايراد النشاط الخدمي/ايجار المباني/ايراد العقد الاستثماري خاضع لضريبة العقار الفائض المعدل/غير الخاضع لضريبة الدخل	٢٥٦٤٥٨٣٣٣٣ (٣٩٢٧٧٧٧٢٧)



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠٢٤/١٢/٣١

نسبة مئوية	٢٠٢٤ دينار	نسبة مئوية	٢٠٢٣ دينار	نسبة مئوية	٢٠٢٢ دينار	نسبة مئوية	٢٠٢١ دينار	نسبة مئوية	٢٠٢٠ دينار	الميزانية العامة الموجودات الثابتة الموجودات الأخرى رأس المال العامل
%٥٤	٤٣٩٩١٦٩١٤٠	%٥٤	٤٤١٧٥٥٣٨٢	%٤٥	٤٤٥١٥٣٢٧٠٩	%٥٠	٤٤٥٦٧٦٦٦٩٦	%٦٧	٤٤٦٠١٧٧٣٥٦	مجموع موجودات المنشأة
%١	٧٤٢١٦٢	%١	٧٤٢١٦٢	%١	٧٤٢١٦٢	%١	٧٤٢١٦٢	%١	٧٤٢١٦٢	ممولة كما يلي :-
%٤٥	٣٧٢١٨٦٥٠٥٣	%٤٥	٣٦٣١١٠٠٦٩٦	%٥٤	٥٤١٣٣٨٨٥٥٨	%٤٩	٤٢٩٨٣٢٦٩٩٢	%٣٢	٢١٧٩٧١٣٩٨٠	رأس المال بعد تنزيل الخسائر
%١٠٠	٨١٢١٧٧٦٣٥٥	%١٠٠	٨٠٤٩٥٩٨٢٤٠	%١٠٠	٩٨٦٥٦٦٣٤٢٩	%١٠٠	٨٧٥٥٨٣٥٨٥٠	%١٠٠	٦٦٤٠٦٣٣٤٩٨	الاحتياطيات
%٤٩	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	%٤٩	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	%٣٨	٣٨٤٤٤٨٠٠٠٠٠	%٤٤	٣٨٤٤٤٨٠٠٠٠٠	%٥٨	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠	التخصيصات
%٥٠	٤١١٨٣١٥٠١٩	%٥٠	٤٠٣٤٤٣٤٤٠٤	%٦١	٥٩٨٠٦٨٣٠٩٣	%٥٥	٤٨٥٠١٧٨٠٠٣	%٤١	٢٧٣٤٩٧٥٦٥١	مجموع مصادر التمويل
%١	٣٤٦١٣٣٦	%١	١٥١٦٣٨٣٦	%١	٤٠١٨٠٣٣٦	%١	٦٠٨٥٧٨٤٧	%١	٦٠٨٥٧٨٤٧	
%١٠٠	٨١٢١٧٧٦٣٥٥	%١٠٠	٨٠٤٩٥٩٨٢٤٠	%١٠٠	٩٨٦٥٦٦٣٤٢٩	%١٠٠	٨٧٥٥٨٣٥٨٥٠	%١٠٠	٦٦٤٠٦٣٣٤٩٨	



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف احتساب ضريبة العقار للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤

٢٥٦٤٥٨٣٣٣

ايراد ايجار الموجودات الثابتة

٢٣٠٨١٢٥٠٠

مبلغ ضريبة العقار

لسنة ٢٠٢٤

سدد المبلغ بالوصل ٠٩٨١٤٨ في ١٠/٦/٢٠٢٤ .



التقرير السنوي لمجلس ادارة شركة فندق بغداد للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٤

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 الفندقى والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة وفق احداث الطرق باذخال التقنية الحديثة .

ب - مقدار رأس المال :-

رأس مال الشركة (٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (اربعة مليارات دينار) وبلغت الاحتياطيّات (٤١١٨٣١٥٠١٩) دينار اربعة مليارات ومائه وثمانية عشر مليون وثلاثمائة وخمسة عشر الف وتسعة عشر 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 (٨) وكما موضح بالجدول ادناه:-

العدد	نوع المستوى
٥	اداري
٣	مالي



هـ - الهيكل التنظيمي للشركة :-

للشركة هيكل تنظيمي يرأس 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 .

واسماء اعضاء مجلس الادارة ونسبة مساهمتهم (عدد الاسهم) كما يلي :-

الاعضاء الاصليين :-

١ - داود شمو خدر	رئيس مجلس الادارة	٦٦٨٩٩٨٤٨٧ سهم
٢ - امين شمو خدر	نائب رئيس مجلس الادارة	١٥٢٩٥٤٦٤ سهم
٣ - ريبر داود شمو	عضو	٥٠٠٠٠٠٠٠ سهم
٤ - دلشاد داود شمو	عضو	١٥٦٠٥٥١٤ سهم
٥ - محمد امين ضياء الدين	عضو	٣٨٨١٥٥٢٦ سهم

اعضاء القطاع العام :-

١ - عماد صكبان محمد	عضو	ممثل هيئة السياحة
٢ - محمد كاظم مهاوش	عضو	ممثل هيئة السياحة

الاعضاء الاحتياط :-

١ - رعد عبداللطيف	قطاع عام	١٠٠٠٠٠٠ سهم
٢ - دلشير داود شمو		٨٧١٠٠٠٠٠ سهم
٣ - مصطفى عبدالامير مطر		١٠٤٠٤ سهم
٤ - هبة فائز يوسف		

المدير المفوض جعفر فاضل عيسى

لم يتمتع رئيس و اعضاء مجلس الادارة بأي منفعة خلال العام وقد قدموا ما بوسعهم من خلال اجتماعاتهم التي بلغت (١١) اجتماعاً خلال العام واجتماع واحد للهيئة العامة .
تمتلك الدولة متمثلة بكل من هيئة السياحة ودائرة التقاعد والضمان الاجتماعي بنسبة (٤٧،٣٥ %) من رأس مال الشركة .



اسهاء المساهمين الذين يملكون ٥% فأكثر من اسهم الشركة :-
داود شمو خدر ٦٦٨٩٩٨٤٨٧ 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 - لا توجد 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 / ٢٠٢٤ لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٤ 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 - لا توجد نسب ومديات النمو والتطور في الإنتاج كون الشركة مستثمرة من ٢٠١٧/٦/١ .
د - لا توجد 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 - لا توجد تحاليل النوعية وجودة الإنتاج كون الفندق مستثمر من تاريخ ٢٠١٧/٦/١ .
ز - لا توجد أي عمليات استيراد خلال عام ٢٠٢٤ .
ح - لم يتم الانفاق على البحث والتطوير كون الفندق مستثمر من تاريخ ٢٠١٧/٦/١ .

٣ - المؤشرات المالية :-

أ - بلغت الايرادات ٢٨٤٥٣٥٠٤٥٦ دينار
بلغت المصروفات ٢٧٣٥٤٤٨٥٠ دينار
بلغ اجمالي الربح ٢١١٧٨٠٥٦٠٦ دينار

لا توجد ارباح وخسائر غير اعتيادية

ب - تم تطوير عائد الاستثمار الى ٧ % على الودائع الثابتة ونطمح في زيادة الفائدة مستقبلاً خلال ثلاث سنوات القادمة.

ج - لا توجد اي اثار للتضخم على نتائج اعمال الشركة .

٤ - المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية :-

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

ب - اثر نشاط الشركة وبشكل ايجابي على ميزان المدفوعات من خلال الربحية والايادات المتحققة .

ج - ساهمت ادارة الشركة باستخدام احدث الطرق في تطوير أداء الشركة بإدخال الحاسوب والانترنت وغيرها

د - من أولويات ادارة الشركة الحفاظ على سلامة البيئة باستخدام افضل الأجهزة والمعدات لمكافحة الأوبئة

والامراض .

هـ - الشركة مستثمرة من قبل شركة جمال الوديان للاستثمارات السياحية .

٥ - معلومات ومؤشرات اضافية :-

أ - تم ابرام عقد استثمار الشركة من قبل شركة جمال الوديان للاستثمارات السياحية بتاريخ ٢٠١٧ / ٦ / ١ ولمدة ٢٥ سنة وبمبلغ (٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينارمليارين وخمسائه مليون دينار سنوياً .

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

الدعاية ١٥٢٥٠٠٠ دينار

الضيافة ١٩٦٥٣٢٥٠ دينار

ج - لا توجد مشاكل ومعوقات واجهت الشركة .

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

مع التقدير



داود شمو خدر

رئيس مجلس الادارة

جعفر فاضل عيسى

المدير المفوض

بشير حميد غافل

المدير المالي