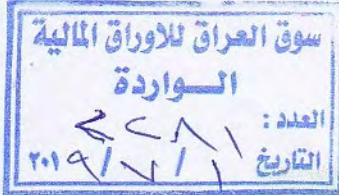




العدد: ١٢٧  
التاريخ: ١٢ / ١٩ / ٢٠١٨



الى / سوق العراق للاوراق المالية

م / البيانات المالية لشركة فندق بغداد ٢٠١٨

تحية طيبة ...

نرافق لكم طياً البيانات المالية لشركة فندق بغداد للسنة المنتهية ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١  
المصدقة من قبل ديوان الرقابة المالية .

مع التقدير

جعفر فاضل عيسى

المدير المفوض



نسخه منه الى

مكتب المدير المفوض

القسم المالي / الصادرة

شركة فندق بغداد  
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

ديوان الرقابة المالية الاتحادي





شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الصفحة	المحتويات
٧-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٥-٤	- كشف التدفق النقدي
٦	- كشف إجمالي القيمة المضافة
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	- الكشوفات التحليلية المرفقة:-
٧	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٨	٢- الاستثمارات المالية
٩	٣- المخزون
١٠	٤- المدينون
	- تحليل المدينون حسب عمر الدين
١١	٥- النقود
١٢	٦- رأس المال
١٣	٧- الاحتياطيات
١٤	٨- الدائنون
	- تحليل الدائنون حسب عمر الدين
١٥	٩- دائنو توزيع الأرباح
١٦	١٠- الرواتب والأجور
١٧	١١- المستلزمات السلعية
١٩-١٨	١٢- المستلزمات الخدمية
٢٠	١٣- الاستخدامات الأخرى
٢١	١٤- إيرادات النشاط الجاري
٢٢	١٥- الإيرادات الأخرى
٢٣	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٤	١٧- كشف المزايا العينية
٢٥	١٨- كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس

- تقرير الإدارة

ديوان  
الرقابة المالية الاتحادي  
دائرة  
تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ب / ٨ / ٢٩ / ٤٣ / ١٤٢٥١

التاريخ : ٢٢ / شوال / ١٤٤٠ هـ

٦ / ٢٠١٩ م

إلى/السادة مساهمي شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) المحترمين

م / البيانات المالية لشركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨ ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

#### الايضاحات

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح 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 المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٤٩) المؤرخ في ٢٠١٩/٢/١٢ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه 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- توقف الشركة عن احتساب قسط الاندثار السنوي على كافة موجوداتها التي تم تسليمها الى الشركة المستثمرة اعتباراً من تاريخ توقيع عقد الاستثمار في ٢٠١٧/٦/١ حيث يتحملها المستثمر تنفيذاً للفقرة (٧) من المادة الخامسة من بنود العقد التي ورد ضمن نصها التزام الشركة المستثمرة بإدامة وتطوير الفندق مع كافة أثاثه طيلة فترة العقد مع الأخذ بنظر الاعتبار الاستهلاك والاندثار الاعتيادي ، كما أشارت الفقرة (١٢) من المادة أعلاه بأن يتحمل المستثمر الإدامة المستمرة والإحلال والاستبدال للأثاث والأجهزة والمعدات .

٤- قامت الشركة بتسديد القسط الرابع من المبلغ الإجمالي لتأهيل الفندق الى وزارة المالية خلال السنة موضوع التقرير البالغ ( ٦٠٨٣٠ ) دولار أمريكي ( ستون ألف وثمانمائة وثلاثون ألف دولار امريكي ) بما يعادل ( ٧٦٠٣٧ ) ألف دينار ( ستة وسبعون مليون وسبعة وثلاثون ألف دينار) بسعر صرف (١٢٥٠) دينار (ألف ومائتان وخمسون دينار) لكل دولار بموجب كتاب الشركة المرقم (١٩) في ٢٠١٨/١/١٦ .

٥- بلغ عدد أسهم الشركة المستثمرة في رأسمال مصرف دجلة والفرات للتنمية والاستثمار (١) مليون سهم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ وقد بين المصرف المذكور بكتابه المرقم (و/١٣١٧) في ٢٠١٨/٧/٢٦ بأن كافة أسهم المصرف قد تم حجز عليها بموجب كتاب وزارة التجارة - دائرة تسجيل الشركات-قسم الشركات المساهمة ذي العدد (ش/١٦٤٥٩/١) في ٢٠١٧/٦/٤ كون المصرف حالياً تحت الوصاية .

### الملاحظات والتحفظات:-

#### ١- البيانات المالية :-

أ- لم يتم إعداد كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق حيث لاحظنا الآتي :

اولاً- عدم تثبيت الحركة النقدية الحقيقية الناتجة عن عملية بيع الموجودات الثابتة / السيارات حيث تم تثبيت مبلغ (١٧٣٥٨) ألف دينار (سبعة عشر مليون وثلاثمائة وثمانية وخمسون ألف دينار ) الظاهر ضمن النقد المستلم من الأنشطة الاستثمارية بدلاً من مبلغ البيع الحقيقي البالغ (٢٨٧٥٠) ألف دينار (ثمانية وعشرون مليون وسبعمائة وخمسون ألف دينار) ، وقد تم تثبيت الفرق بين قيمة البيع والقيمة الدفترية للسيارتين البالغ مقداره (١١٣٩٢) ألف دينار (احد عشر مليون وثلاثمائة واثان وتسعون ألف دينار) في حساب الإيرادات الأخرى الظاهر ضمن النقد المستلم من الأنشطة التشغيلية وكما مبين في الجدول أدناه :-





رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المثبت في كشف التدفق ألف دينار	مبالغ الحركات النقدية الفعلية ألف دينار	الفرق ألف دينار
١١٤	وسائل نقل وانتقال	١٧٣٥٨	٢٨٧٥٠	١١٣٩٢
٤٩	ايرادات اخرى	٢٧٢٣٨	١٥٨٤٦	١١٣٩٢

ثانياً- تم دمج الحركة الحاصلة على حساب دائنو نشاط غير جاري البالغة (٧٦٠٣٧) ألف دينار (ستة وسبعون مليون وسبعة وثلاثون ألف دينار) مع حركة الحسابات الدائنة الظاهرة ضمن التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية .

نوصي بإعداد الكشف وفق القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه .

ب- قامت الشركة بتوزيع مصاريفها على مراكز الكلف بضمنها مركزي الإنتاج والخدمات الإنتاجية بالرغم من أن نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير اقتصر على النشاط الخدمي لإحالة الفندق بكافة مرافقه للاستثمار من قبل شركة (جمال الوديان للاستثمارات السياحية) في ٢٠١٧/٦/١، مما يشير الى عدم امتلاك الشركة نظام كلفوي لتوزيع مصاريفها على مراكز الكلف، نوصي قيام الشركة باعتماد نظام كلفة دقيق في توزيع مصاريفها على مراكز الكلف.

#### ٢- نتيجة النشاط:-

حققت الشركة فائضاً في المرحلة الأولى بلغ مقداره (٢١٦٠٥١٣) ألف دينار (ملياران ومائة وستون مليون وخمسمائة وثلاثة عشر ألف دينار) وهو يقل عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة البالغ (٢١٨٠٣٤٤) ألف دينار (ملياران ومائة وثمانون مليون وثلاثمائة وأربعة وأربعون ألف دينار) بمقدار (١٩٨٣١) ألف دينار (تسعة عشر مليون وثمانمائة وواحد وثلاثين ألف دينار) بسبب عدم مزاوله الشركة لنشاطها خلال السنة موضوع التقرير لإحالة الفندق بكافة مرافقه للاستثمار من قبل شركة (جمال الوديان للاستثمارات السياحية) استناداً الى قرار الهيئة العامة المتخذ في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٠١٦/٦/٢٨ لمدة (٢٥) سنة تبدأ من تاريخ توقيع العقد الذي كان في ٢٠١٧/٦/١، وقد حققت الشركة في المرحلة الثانية فائضاً بمبلغ (٢١٧٠٨٦٤) ألف دينار (مليارين ومائة وسبعين مليون وثمانمائة وأربعة وستين ألف دينار) وهو يقل بمقدار (٥٥٠٢٥) ألف دينار (خمسة وخمسين مليون وخمسة وعشرين ألف دينار) عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة البالغ (٢٢٢٥٨٨٩) ألف دينار (ملياران ومائتان وخمسة وعشرون مليون وثمانمائة وتسعة وثمانون ألف دينار)، ومن خلال دراسة نتيجة النشاط لاحظنا انخفاض المصروفات والإيرادات الجارية المتحققة خلال السنة موضوع التقرير مقارنة بالسنة السابقة وأدناه أهمها :



رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ / ألف دينار		
		السنة الحالية (١)	السنة السابقة (٢)	نسبة الانخفاض (١/٢)
٣١	الرواتب والاجور	١٠٣٦٤٧	٦٨٢٤٢٧	%٨٥
٣٢	المستلزمات السلعية	١٧٠٠٦	٩٢٩٤٧٥	%٩٨
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٣٩١٧٥	٣٠٠٩٢٧	%٥٤
٣٧	الاندثارات	٨٦٣٣	١٩٢٣٣٨	٩٦%
٣٨٣	تعويضات وغرامات	٢٨٧٨	٤٠٢٢	%٢٨
٣٨٤	ضرائب ورسوم	١٥٤٩٠٥	٣٥٣٨٢٠	%٥٦
٤٢	إيراد النشاط الجاري	-	١٢٤٣٠٣٥	-
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	٢٥٠٠٠٠٠	٣٣١٢٤١٩	%٢٥

### ٣- تأهيل الفندق

مازالت الشركة غير قادرة على إجراء القيود المحاسبية الخاصة بإظهار الكلف والايادات الحقيقية الخاصة بتأهيل الفندق خلال سنة / ٢٠١٤ لعدم تزويدها بالكشوفات التفصيلية للمبالغ المصروفة على تأهيلها من قبل اللجنة التحضيرية في وزارة الخارجية على الرغم من الاشارة الى ذلك في كافة تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤٣/١٩٢١٧) في ٢٠١٨/٩/١٣ الخاص بالبيانات المالية لسنة/ ٢٠١٧ وقد وجهت اللجنة التحضيرية في وزارة الخارجية إدارة الفندق بكتابها المرقم (٢٢/قمة/٨٣) في ٢٠١٧/١١/١٥ في الفقرة (٢) منه بمتابعة الموضوع مع وزارة الإسكان والإعمار لغرض تزويدها بالكشوفات التفصيلية للمبالغ المصروفة على التأهيل كونها تمثل المهندس المقيم لمشروع تأهيل الفندق في حينها وقد قامت الشركة بصفحة وزارة الإسكان لتزويدها بالكشوفات التفصيلية للمبالغ المصروفة على تأهيل الفندق لغرض اعتمادها في تثبيت الكلف الحقيقية للتأهيل بموجب كتابها المرقمين (١٩١) و(٨٥) في ٢٠١٨/٩/١٧ و ٢٠١٩/٣/٢٤ على التوالي دون ان ترد إجابة الوزارة بشأن الموضوع لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير ، نوصي المتابعة الجدية الموضوع مع وزارة الإسكان والإعمار.





٤- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :

أ- عدم توقيع عدد من أعضاء مجلس الإدارة على بعض محاضر الجلسات المثبتة في سجل المحاضر الممسوك من قبل الشركة ، خلافا لما ورد في ( الباب الرابع / الفصل الثاني/ المادة ١١٦/أولا ) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) وكما مبين في أدناه :

رقم الجلسة	تاريخها	عدد الأعضاء غير الموقعين
الثانية	٢٠١٨/٣/٦	١
الخامسة	٢٠١٨/٤/١٤	٤
السادسة	٢٠١٨/٩/١٧	٤
السابعة	٢٠١٨/١١/١٠	١

نوصي بتوقيع كافة أعضاء مجلس الإدارة في سجل محاضر الاجتماعات.

ب- قامت الشركة بتزليل مبلغ مقداره (٩٥٧٦٦) ألف دينار (خمسة وتسعين مليون وسبعمائة وستة وستين ألف دينار ) من مبلغ الفائض المتحقق عن نتيجة نشاطها لسنة /٢٠١٧ كمخصص للديون المشكوك في تحصيلها عند قيامها بشطب مبالغ الديون الموقوفة التي بذمة عدد من الدوائر الحكومية والكيانات المنحلة استنادا الى قرار الهيئة العامة المنعقدة في ٢٠١٨/١١/٧ دون تسجيلها في حساب الديون المشطوبة خلافا للفصلين الثاني والثالث من تعليمات النظام المحاسبي الموحد.  
نوصي الالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد في إجراء المعالجات القيدية .

٥- الموجودات الثابتة :

عدم مطابقة مبالغ الاندثار المتراكم للأثاث الظاهرة في سجل الموجودات الثابتة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ مع مبلغه الظاهر في سجل الأستاذ العام دون أن تقوم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة للتحرري عن هذا الفرق ومعالجته بالرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة والتي آخرها تقريرنا المرقم (١٩٢١٧/٤٣/٢٩/٨) في ٢٠١٨/٩/١٣ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠١٧ ، وقد اعتمدت الشركة الرصيد الظاهر في سجل الأستاذ العام لأغراض إعداد البيانات المالية للسنة موضوع التقرير ، وكما مبين في الجدول أدناه :-

الفرق	رصيد الاندثار المتراكم بموجب		التفاصيل
	سجل الموجودات الثابتة	سجل الأستاذ العام	
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار	اثاث
٦٣٦٤	٤٩٨٤٣٤	٩٤٠٨٦٢	





وقد أيدت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٩/٤/٢١ دون تبرير سبب هذا الفرق ، نوصي بالتحري عن أسباب الفرق أعلاه واتخاذ الإجراءات اللازمة بصدده .

#### ٦- الاستثمارات المالية :-

أ- عدم مطابقة عدد أسهم الشركة المستثمرة في رأسمال مصرف دجلة والفرات للتنمية والاستثمار الظاهر في السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ مع عددها بموجب كتاب التأييد الوارد من المصرف المرقم (و/٤٢٨) في ٢٠١٩/٢/٢٧ ، وكما مبين في أدناه :-

الفرق	عدد الأسهم بموجب التأييد	عدد الأسهم بموجب السجلات
سهم	سهم	سهم
٥٦٦٠٤	١٠٥٦٦٠٤	١٠٠٠٠٠٠

وقد أيدت الشركة الفرق أعلاه بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٩/٤/٢١ دون توضيح سببه ، نوصي بالتحري عن أسباب الفرق أعلاه واتخاذ ما يلزم بصدده .

ب- عدم قيام الشركة بتثبيت القيود المحاسبية الخاصة بإيراد فوائد الوديعة الثابتة لدى مصرف الشرق الأوسط العراقي للاستثمار المستحقة للفترة من ٢٠١٨/١١/١٨ ولغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ ، وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٩/٤/٢١ بأنه لا يمكن تثبيت الإيراد قبل انتهاء مدة الوديعة وهذا يخالف أساس الاستحقاق المعتمد في تعليمات النظام المحاسبي الموحد ، نوصي باجراء القيود المحاسبية وفق تعليمات النظام المحاسبي الموحد للقطاع المختلط .

#### ٧- الأرصدة المدينة والدائنة :-

بلغ مجموع أرصدة حساب المدينون والدائنون مبلغ مقداره (٣٢٨٣٦٠) ألف دينار (ثلاثمائة وثمانية وعشرون مليون وثلاثمائة وستون ألف دينار) و (١٥٤١٨٤٧) ألف دينار (مليار وخمسمائة وواحد وأربعون مليون وثمانمائة وسبعة وأربعون ألف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، ومن خلال دراسة هذه الأرصدة لاحظنا الآتي :-

أ- قامت الشركة بإرسال طلبات تأييد الى الجهات المدينة البالغ عددها (٨) جهة من أصل (١١) جهة دون أن ترد إجابات تلك الجهات عليها ، مما يؤثر ضعف إجراءات المتابعة مع تلك الجهات عليه فإن الأرصدة المدينة الظاهرة في البيانات المالية تمثل أرصدة السجلات كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ . نوصي بمتابعة استكمال الإجابات على الطلبات المرسله من قبل الشركة لإعتمدهم التحقق من صحة الأرصدة الظاهرة في سجلاتها المالية وعدم الاكتفاء بإرسال طلبات التأييد



ب- يمثل رصيد حساب دائنو توزيع الإرباح الظاهر ضمن حساب الدائون البالغ (٤٤١٦٢٨) ألف دينار (أربعمائة وواحد وأربعون مليون وستمائة وثمانية وعشرون ألف دينار) مبالغ الإرباح التي لم تستلم من قبل المساهمين لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير بضمنها مبلغ (٧٣٦٩) ألف دينار (سبعة ملايين وثلاثمائة وتسعة وستون ألف دينار) تعود للسنوات (١٩٩١ - ٢٠٠٣) ، نوصي اتخاذ الإجراءات اللازمة بصددها .

#### ٧-المصروفات :-

تضمن حساب الضرائب والرسوم للسنة موضوع التقرير مبلغ مقداره (١٠٤٧٤١) ألف دينار (مائة وأربعة ملايين وسبعمائة وواحد وأربعون ألف دينار) يمثل مبالغ ضريبة الدخل المتحققة على نشاطها لسنة /٢٠١٧ ٢٠١٧ بدلا من تثبيتها في حساب مصاريف سنوات خلافاً للفصلين الثاني والثالث من تعليمات النظام المحاسبي الموحد ، نوصي الالتزام بالتبويب الوارد في النظام المحاسبي الموحد .

#### ٨- متابعة تقارير الديوان الصادرة :-

تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٤٣٠/٤٣/٢٩/٨) في ٦/٦/٢٠١٩ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدده لتصفية الملاحظات الواردة فيه .

#### خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً الى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقرير الإدارة متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ماتضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

شهاب الدين

المحاسب القانوني

د . بسمه قيس شهاب الدين

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٩/ ٦/ ٢٥

(٧- ٧)





شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد  
الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
		الموجودات		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٤٤٦٩٧٧٧٩٩٠	٤٤٦٠٥٢٥٨٧٠
٢	١٥١	استثمارات طويلة الاجل	٦٨٥٥٥٨	٦٨٥٥٥٨
		مجموع الموجودات الثابتة	٤٤٧٠٤٦٣٥٤٨	٤٤٦١٢١١٤٢٨
		الموجودات المتداولة		
٢	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠
٣	١٣	المخزون ( بالكلفة)	—	١٢٤٩٦٩٠٤
٤	١٦	المدينون	٣٢٨٣٥٩٥٠٠	٤٦١٧٩٨٥٣٠
٥	١٨	النقود	٢٢٧٢٤٠٥٥٥٧	٢٠٠٠٩٢٦٩٤١
		مجموع الموجودات المتداولة	٤٦٠٠٧٦٥٠٥٧	٤٤٧٥٢٢٢٣٧٥
		مجموع الموجودات	٩٠٧١٢٢٨٦٠٥	٨٩٣٦٤٣٣٨٠٣
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٦	٢١	رأس المال الاسمي المدفوع	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠	٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	٣٦٢٤٢٠١٣٠٦	٣٢٤٠٧٠٦٠٤٠
		تخصيصات طويلة الأجل	٦٠٣٧٩٨٣٦	٦٠٣٧٩٨٣٦
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٧٥٢٩٣٨١١٤٢	٧١٤٥٨٨٥٨٧٦
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٨	٢٦	الدائون	١٥٤١٨٤٧٤٦٣	١٧٩٠٥٤٧٩٢٧
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	١٥٤١٨٤٧٤٦٣	١٧٩٠٥٤٧٩٢٧
		مجموع مصادر التمويل	٩٠٧١٢٢٨٦٠٥	٨٩٣٦٤٣٣٨٠٣

رئيس مجلس الإدارة  
داود شمو خدر

المحاسب القانوني  
د. بسمة قيس شهاب الدين

د/ديوان الرقابة المالية الاتحادي

والمورخ في ١٤٤٠/١٠/١٤ هـ

رئيس هيئة الرقابة التصاويه  
منال توفيق داود

د/ديوان الرقابة المالية الاتحادي

المدير المفوض  
جعفر فاضل عيسى

خضوعاً لتقريرنا المرقم (ب / ٨ / ٢٩ / ٤٣ / ١٤٥٥١) م الموافق ٢٠١٩/٧/٢٦

المدير المالي  
بشير حميد غافل







شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٤	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٤,٥٥٥,٤٥٣,٣٤١
١٥	٤٦١	فوائد دائنة	٨٣٨٧٩١٨٢	٨٣٨٧٩١٨٢
			٢٥٨٣٨٧٩١٨٢	٤٦٣٩٣٣٢٥٢٣
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٠	٣١	الرواتب والأجور	١٠,٣٦٤,٧٢٤,١	٦,٨٢٤,٢٧٤,٧٤
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	١٧,٠٠٥,٩٠,٤	٩,٢٩٤,٧٤٦,٧١
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٣,٩١٧,٤٨٥,٨	٣,٠٩٢,٧٤٦,٩
١	٣٧	الانذارات	٨٦٣,٢٦٨,٧	١,٩٢٣,٣٨٢,٤٥
١٣	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٥٤,٩٠,٤٩٧,٨	٣٥٣,٨٢,٤٩١
			٤٢٣٣٦٥٦٦٨	٢٤٥٨٩٨٨٣٥٠
		فائض العمليات الجارية/ (المرحلة الأولى) النشاط التشغيلي	٢١٦,٥١٣,٥١٤	٢١٨,٣٤٤,١٧٣
١٥		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	—	٣٤٣٢,٠٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٧٢,٣٨٤,٧٠	٧٥٠,٦٥٤,٤٥
			٢٧٢,٣٨٤,٧٠	٧٥٤,٠٨٦,٤٥
١٣		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٢٨٧٨,٠٠٠	٤,٠٢١,٥٦٧
	٣٩	المصروفات الأخرى	١٤,٠٠٩,٦٥٠	٢٥٨٤٢,٠٠٥
			١٦,٨٨٧,٦٥٠	٢٩٨٦٣,٥٧٢
		الفائض القابل للتوزيع المرحلة الثانية النشاط الاجمالي	٢١٧,٠٨٦,٤٣٣,٤	٢٢٢,٥٨٨,٩٢٤,٦



شركة فندق بغداد - مساهمة مختلطة / بغداد

كشف التدفق النقدي كما هو في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ دينار	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ دينار	٢٠١٨ / ١٢ / ٣١ دينار	التفاصيل	رقم الدليل
			<u>التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</u>	
			النقد المستلم من :	٤٤-٤١
		٢٠٨٣٣٣٣٣٣٤	ايرادات النشاط الجاري	٤٩
		٢٧٢٣٨٤٧٠	الايرادات الاخرى	٤٦
		٣٧٦٧٣٠٣٠	النقص في المدينين	١٦
	٢١٥٧٤٠٠٣٨٠	<u>٩١٥٥٥٤٦</u>	الزيادة في الدائنين	٢٦
			<u>النقد المدفوع عن :-</u>	
		٢٤٧٣٣١٠٩٩	الاستخدامات	٣٥-٣١
		١٥٧٧٨٢٩٧٨	المصرفوات التحويلية	٣٨
		<u>١٤٠٠٩٦٥٠</u>	المصرفوات الاخرى	٣٩
	<u>٤١٩١٢٣٧٢٧</u>		صافي التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية	
١٧٣٨٢٧٦٦٥٣			<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية</u>	
			النقد المستلم من :-	
		١٧٣٥٨٣٧٥	بيع موجودات ثابتة	
		<u>٨٣٨٧٩١٨٢</u>	ايراد فوائد دائنة	٤٦١
	١٠١٢٣٧٥٥٧			





شركة فندق بغداد - مساهمة مختلطة / بغداد

تابع كشف التدفق النقدي كم هو في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٨

٢٠١٨/١٢/٣١ دينار	٢٠١٨/١٢/٣١ دينار	٢٠١٨/١٢/٣١ دينار	التفاصيل	رقم الدليل
		٣٥١٣٤٢٥٠	النقد المدفوع عن :- شراء الموجودات الثابتة	١١
	٣٥١٣٤٢٥٠		صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية	
٦٦١٠٣٣٠٧			التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية:	
			النقد المدفوع عن :-	
	(١٥٣٢٩٠١٣٤٤)	١٥٣٢٩٠١٣٤٤	الارباح الموزعة	٢٦٨
(١٥٣٢٩٠١٣٤٤)			صافي التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية	
٢٧١٤٧٨٦١٦			صافي التدفق النقدي عن الانشطة الثلاث	
٢٠٠٠٩٢٦٩٤١			يضاف: رصيد النقد كما في ٢٠١٨ / ١ / ١	
٢٢٧٢٤٠٥٥٥٧			رصيد النقد كما في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١	



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار
	(١) - الموارد	
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٢٥٠٠٠٠٠٠٠
	(٢) - مستلزمات الإنتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية ( عدا تجهيزات العاملين )	١٦٢٠٥٩٠٤
٣٣	المستلزمات الخدمية ( عدا نقل العاملين )	١٣٦٣٥٦٨٥٨
		١٥٢٥٦٢٧٦٢
	(٣) - إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	
٣٨٤	تنزل الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	١٥٤٩٠٤٩٧٨
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢١٩٢٥٣٢٢٦

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٨ دينار
	عائد العمل	
٣١	رواتب وأجور نقدية	١٠٣٦٤٧٢٤١
	مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٧)	٣٦١٨٠٠٠
	صافي القوائد ( ٣٦١ - ٤٦١ )	( ٨٣٨٧٩١٨٢ )
٣٧	الاندثارات	٨٦٣٢٦٨٧
٢٢٤	فائض العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	٢١٦٠٥١٣٥١٤
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٢١٩٢٥٣٢٢٦



## كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	العدد والقوالب	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٣٦٧٤٣٥٨٣٢	١٠٧٣١٣٧٣١٤	٨١٩٣٣١٠	٤٦٧٥٤٢٥٠	١٣٧١٧٦٨٢٢١	٣٨٥٢٣٨٢٢٦٧	١٥٢٠٠٤٧٠	الكلفة كما في ٢٠١٨/١/١
٣٥١٣٤٢٥٠	٣٨٨٤٢٥٠	—	٣١٢٥٠٠٠٠	—	—	—	الإضافات: المشتراة خلال السنة
٤٦٧٥٤٢٥٠	—	—	٤٦٧٥٤٢٥٠	—	—	—	تنزل الموجودات المشطوبة والمباعة
٦٣٥٥٨١٥٨٣٢	١٠٧٧٠٢١٥٦٤	٨١٩٣٣١٠	٣١٢٥٠٠٠٠	١٣٧١٧٦٨٢٢١	٣٨٥٢٣٨٢٢٦٧	١٥٢٠٠٤٧٠	الكلفة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
	نسب مختلفة	%٢٠	%١٠	%١٠	%٢	—	نسبة الاندثار
١٩٠٦٩٠٩٩٦٢	٩٣٤٤٢١٧٢٧	٨١٩٣٣٠٩	٢٩٣٩٥٨٧٥	٧٩٦٣٣١٠٧١	١٣٨٥٦٧٩٨٠	—	الاندثارات
٨٦٣٢٦٨٧	٦٥٠٦٣٥٤	—	٢٠٨٣٣٣٣	٤٣٠٠٠	—	—	مخصص لاندثار المتراكم كما في ٢٠١٨/١/١
١٠٨٩٣٢	٦٥٩٣٢	—	—	٤٣٠٠٠	—	—	تضاف: اندثارات الفترة الحالية
٢٩٣٩٥٨٧٥	—	—	٢٩٣٩٥٨٧٥	—	—	—	ينزل: احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة
							ينزل: الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة
١٨٨٦٠٣٧٨٤٢	٩٤٠٨٦٢١٤٩	٨١٩٣٣٠٩	٢٠٨٣٣٣٣	٧٩٦٣٣١٠٧١	١٣٨٥٦٧٩٨٠	—	الرصيد كما في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
٤٤٦٩٧٧٧٩٩٠	١٣٦١٥٩٤١٥	١	٢٩١٦٦٦٦٧	٥٧٥٤٣٧١٥٠	٣٧١٣٨١٤٢٨٧	١٥٢٠٠٤٧٠	القيمة الدفترية في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١



كشف رقم (٢)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف بالاستثمارات (الودائع الثابتة) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

أولاً: كشف الاستثمارات طويلة الأجل

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	١٠٠٠٠٠٠	٠,٦٨٥٥٥٨	٦٨٥٥٥٨	—	—	مصرف دجلة والفرات
	المجموع	١٠٠٠٠٠٠	٠,٦٨٥٥٥٨	٦٨٥٥٥٨			

ثانياً : الاستثمارات قصيرة الأجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	القيمة دينار	نسبة الفائدة	الفوائد المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها
١٥٢	وديعة ثابتة	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥ %	٩٩٧٢٦٠٢٧	مصرف الشرق الاوسط
المجموع		٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	—	٩٩٧٢٦٠٢٧	



كشف رقم ( ٣ )

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	١٣٥	مخزون المتنوعات
١٢٤٩٦٩٠٤	—	١٣٥٢	مخزن القرطاسية
١٢٤٩٦٩٠٤	—		مجموع المخزون

- تم شطب واتلاف مواد مخزن القرطاسية بناء على قرار مجلس الادارة المرقم ٤ في ١٠ / ١١ / ٢٠١٨ وحسب قرار لجنة الاتلاف في ٢٠١٨/١١/٨.



كشف رقم (٢)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف بالاستثمارات (الودائع الثابتة) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١

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	١٠٠٠٠٠٠	٠,٦٨٥٥٥٨	٦٨٥٥٥٨	—	—	مصرف دجلة والفرات
	المجموع	١٠٠٠٠٠٠	٠,٦٨٥٥٥٨	٦٨٥٥٥٨			

ثانياً : الاستثمارات قصيرة الاجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	القيمة دينار	نسبة الفائدة	الفوائد المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها
١٥٢	وديعة ثابتة	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٥ %	٩٩٧٢٦٠٢٧	مصرف الشرق الاوسط
المجموع		٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	—	٩٩٧٢٦٠٢٧	





كشف رقم (٥)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٨٣	نقديه لدى المصارف		
	الارصدة المدينة في بغداد		
١٨٣١	مصرف الرافدين / العلوية / ٧٤٧٧	٤١٧٢٧٢٩٦٠	٤٩٩١٥٨٢٣٨
١٨٣٣	مصرف الشرق الاوسط التجاري / ٦٥٠٠	١٥٥١٥٧٠٤٧٥	١٠٨٨٣٨٥٥٢٣
	مجموع النقد / عملة محلية	١٩٦٨٨٤٣٤٣٥	١٥٨٧٥٤٣٧٦١
	نقديه لدى المصارف عملة اجنبية		
١٨٣٢	مصرف الرافدين / العلوية / ٥٠٠٤٨	٤٦١٥٧١٠	٤٦٣٨١٦٨
	(٣٨٩٩ دولار)		
١٨٣٤	مصرف الشرق الاوسط التجاري / ٦٥٠٠	٢٩٨٩٤٦٤١٢	٤٠٨٧٤٥٠١٢
	(١,٢٤٩١١٧ دولار)		
	مجموع النقد / عملة اجنبية	٣٠٣٥٦٢١٢٢	٤١٣٣٨٣١٨٠
	مجموع النقد	٢٢٧٢٤٠٥٥٥٧	٢٠٠٠٩٢٦٩٤١

- تم تقييم النقد كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ كالآتي :
- مصرف الرافدين بسعر ١١٨٢ دينار للدولار الواحد .
- مصرف الشرق الاوسط بسعر ١٢٠٠ دينار للدولار الواحد .



كشف رقم (٦)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

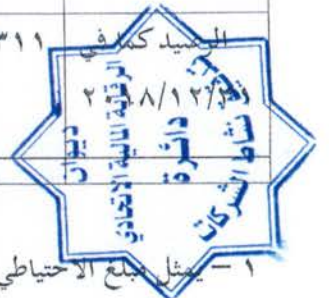
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	رأس المال الاسمي (المدفوع)	٢١
<u>٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠</u>	<u>٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠</u>		
١٨٢٠٥١٢٨٠٠	١٨٢٠٥١٢٨٠٠	مساهمة القطاع العام ٤٧,٣٥%	
٢٠٢٤٢٨٧٢٠٠	٢٠٢٤٢٨٧٢٠٠	مساهمة القطاع الخاص ٥٢,٦٥%	
<u>٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠</u>	<u>٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠</u>		



شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

المجموع	احتياطي تقييم الموجودات	الفائض المتراكم	احتياطيات متنوعة	احتياطي استبدال موجودات	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات	احتياطي التوسعات	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
دينار	٢٢٧ دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٣٢ دينار	٢٢١٨ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	٢٢١ دينار	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١
٣٢٤٠٧٠٦٠٤٠	٦٣٦٨٥٠٨٠٠	١٨٧٥٦٢٥٦٤٥	٦٧٥٢٣٢	٢٥٩٥٤٠٧٢	٤٨٩٧٨٨٣٤٢	١٣٧٤٣٦٣٨	١٩٨٠٦٨٣١١	
٢١٧٠٩٧٣٢٦٦	—	٢٠٦٢٣٢١١١٧ (٢)	—	١٠٨٩٣٢ (٣)	١٠٨٥٤٣٢١٧ (١)	—	—	الإضافات خلال السنة
١٧٨٧٤٧٨٠٠٠	—	١٧٨٧٤٧٨٠٠٠ (٤)	—	—	—	—	—	التنزيلات خلال العام
٣٦٢٤٢٠١٣٠٦	٦٣٦٨٥٠٨٠٠	٢١٥٠٤٦٨٧٦٢	٦٧٥٢٣٢	٢٦٠٦٣٠٠٤	٥٩٨٣٣١٥٥٩	١٣٧٤٣٦٣٨	١٩٨٠٦٨٣١١	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١



١ - يمثل مبلغ الاحتياطي الالزامي لعام ٢٠١٨

٢ - يمثل الفائض لسنة ٢٠١٨

٣ - احتياطي استبدال موجودات

٤ - يمثل الفائض الموزع من ارباح سنة ٢٠١٧ البالغ ( ١٦٩١٧١٢ ) الف دينار (مليار وستمائة وواحد وتسعون مليون وسبعمائة واثناعشر الف دينار ) وتخصيص مبلغ ( ٩٥٧٦٦ )

الف دينار (خمسة وتسعون مليون وسبعمائة وستة وستون الف دينار ) للديون المشكوك في تحصيلها حسب موافقة الهيئة العامة بتاريخ ٧ / ١١ / ٢٠١٨



كشف رقم (أ)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	٤٣١٨٧٥٦٠٠	٥٠٧٩١٣١٠٠
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠٠٠
٢٦٦٤	ايرادات مستلمة مقدماً	٤١٦٦٦٦٦٦٦	٤١٦٦٦٦٦٦٦
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	١٦٧٧٣٤٦	١٦٧٧٣٤٦
		٦٦٨٣٤٤٠١٢	٦٦٨٣٤٤٠١٢
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	—	١٠٧٤٥٨٣
٢٦٧٢٤	ضريبة الدخل	—	٣٣٠٣٩٩٠٣٧
		—	٣٣١٤٧٣٦٢٠
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح	٤٤١٦٢٧٨٥١	٢٨٢٨١٧١٩٥
٢٦٨٣	حصة المساهمين من الارباح		
		١٥٤١٨٤٧٤٦٣	١٧٩٠٥٤٧٩٢٧

كشف تحليل إجمالي الارصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			أقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
٢٦٥٢	دائنو نشاط غير جاري / وزارة المالية	٤٣١٨٧٥٦٠٠	—	—	٤٣١٨٧٥٦٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	—	٢٥٠٠٠٠٠٠٠	—
٢٦٦٢	ايرادات مستلمة مقدماً	٤١٦٦٦٦٦٦٦	٤١٦٦٦٦٦٦٦	—	—
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	١٦٧٧٣٤٦	١٦٧٧٣٤٦	—	—
٢٦٨٣	دائنو توزيع الارباح	٤٤١٦٢٧٨٥١	٤٤١٦٢٧٨٥١	—	—
	المجموع	١٥٤١٨٤٧٤٦٣	٣٣٠٣٩٩٠٣٧	٣٩٢٣٠٠٣٠٣	٥١٩٦٢١٣٤٩



كشف رقم (٩)

شركة فندق بغداد ( مساهمة مختلطة ) - بغداد

كشف دائنو توزيع الارباح كما في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١

اسم الحساب	الرصيد كما في ٢٠١٨ / ١ / ١	المسدد خلال السنة	حصة الارباح للسنة الحالية	الرصيد كما في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١
توزيع الارباح	دينار	دينار	دينار	دينار
	٢٨٢٨١٧١٩٥	١٥٣٢٩٠١٣٤٤	١٦٩١٧١٢٠٠٠	٤٤١٦٢٧٨٥١
المجموع	٢٨٢٨١٧١٩٥	١٥٣٢٩٠١٣٤٤	١٦٩١٧١٢٠٠٠	٤٤١٦٢٧٨٥١



كشف رقم ( ١٠ )

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال		
٣١٢١	اجور	٨٧٤٠٠٩٩١	٣٤٤٦٨٨٧٦١
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	—	١٤٤٦٥٣٢٢٥
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	—	٨٣٨٨٤٠٢٩
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٧٣٠٠٠٠٠	٤٤٨٤٥٠٠٠
		٩٤٧٠٠٩٩١	٦١٨٠٧١٠١٥
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٨٩٤٦٢٥٠	٦٤٣٥٦٤٥٩
	مجموع الرواتب والاجور	١٠٣٦٤٧٢٤١	٦٨٢٤٢٧٤٧٤





كشف رقم (١١)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الأولية	٥٢٠٠٠	١٧٩٥٣٠٠٠٢
٣٢١١	المواد الغذائية والأطعمة	—	٢٤١٨٢٧١٩
٣٢١٢	مشروبات غازية	—	٥٣١٦٥٦
٣٢١٣	سكاثر	—	١١٢٢٠٥١٢
٣٢١٤	مشروبات كحولية	—	٢١٥٤٦٤٨٨٩
٣٢٢	الوقود والزيوت	١٥٠٠٠٠	٩٤٥٩٦١٠٧
٣٢٢١	مواد نفطية	١٦٠٠٠	١٦٩٩٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	٣٠٠٠٠٠	٢٠٦١٦٣٩٢
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	—	٢٧٨٣٣٨٠
٣٢٢٤	فحم	١٨١٦٠٠٠	١١٩٦٩٤٨٧٩
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	٦٠٠٠٠	١٦٧٣٣٤٤٠٦
٣٢٥	المتنوعات	١٦١٠٠٠	١٢٠٣٦٩٠٣٩
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٤١١٦٩٠٤	٦٥٠٠٦٨٦٧
٣٢٥٢	القرطاسية	١٤٢٧٧٩٠٤	١٨٥٣٧٥٩٠٦
٣٢٦	تجهيزات للعاملين	٨٠٠٠٠٠	٤٩٥٩١١٩
٣٢٦١	كساوي	—	١٠٧٣٣٦٨٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	—	٢٢٥٩١١٧٩٢
٣٢٧١	المياه	—	٢٣٦٦٤٥٤٧٢
٣٢٧٢	الكهرباء	—	٩٢٩٤٧٤٦٧١
	مجموع المستلزمات السلعية	١٧٠٠٥٩٠٤	٩٢٩٤٧٤٦٧١



كشف رقم ( ١٢ )

شركة فندق بغداد ( مساهمة مختلطة ) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٣١	خدمات صيانة	—	٤٥١٥٠٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	—	١٨٣٩٦١٥٠
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	١٩٥٠٠٠	١٨٠٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائط نقل وانتقال	٢٦٧٥٠٠	٢٦٨٤٠٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٤٦٢٥٠٠	٢٥٧٧٥١٥٠
٣٣٢	خدمات ابحاث واستشارات	—	٥٥٦٢٥٠٠
٣٣٢١	استشارات هندسية	—	—
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	—	—
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٣٤٧٧٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٢٥٤٥٠٠	٩٣٠١٨٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	١١٢١١٧٥٠	٢٣٦٠٣٦٦
٣٣٣٥	احتفالات	٣١٩٣٧٥٠٠	—
٣٣٤	نقل وايفاد واتصالات	٤٧٨٨٠٧٥٠	١٧١٦٢١٦٦
٣٣٤١	نقل العاملين	٢٨١٨٠٠٠	١٥٨٤٠٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	—	٧٠٤١٧٥٠
٣٣٤٣	السفر والايفاد	—	١٤٠٠٠٠٠
٣٣٤٤	الاتصالات العامة	٥١٥٦٦٥٠	٢٣٥٧٦٥٦٦
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة	٧٩٧٤٦٥٠	٣٣٦٠٢٣١٦
٣٣٥٣	استئجار الات ومعدات	—	١٢٥٠٠٠
٣٣٥٤	استئجار وسائط نقل	—	١٥٠٠٠٠
مابعد		٥٦٣١٧٩٠٠	١٧٥٠٠٠٠

ديوان  
الرقابة المالية الاتحادي  
دائرة  
تطبيق نشاط السداد  
٨٢٣٣/٣٢

تابع كشف رقم (١٢)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار		مقابلته
٨٢٣٧٧١٣٢	٥٦٣١٧٩٠٠		
		٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة
٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات
٦٨٤٦٤٥٠	—	٣٣٦٢	أقساط التأمين
٦٧٧٦٩٢٥٠	٣١١٠٠٠٠	٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة
٤٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	٣٣٦٥	خدمات قانونية
١٠٩٩٤٦٤٧	٢٦٥١٩٥٨	٣٣٦٦	خدمات مصرفية
٢٠٠٠٠٠٠	—	٣٣٦٧	تدريب وتأهيل
٨٣٦٥٠٠٠٠	٢٦٩٠٠٠٠٠	٣٣٦٨	خدمات محاسبية
٤٠٢٨٩٩٩٠	١٧٢٠٥٠٠٠	٣٣٦٩	مصروفات خدمية أخرى
٢١٨٥٥٠٣٣٧	٨٢٨٥٦٩٥٨		
٣٠٠٩٢٧٤٦٩	١٣٩١٧٤٨٥٨		مجموع المستلزمات الخدمية





كشف رقم (١٣)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٨	مصرفات تحويلية		
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٢٨٧٨٠٠٠	٤٠٢١٥٦٧
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	١٥٤٩٠٤٩٧٨	٣٥٣٨٢٠٤٩١
	مجموع المصروفات التحويلية	١٥٧٧٨٢٩٧٨	٣٥٧٨٤٢٠٥٨
٣٩	المصرفات الأخرى		
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	١٥٥٣٥٥٠	—
٣٩٢	مصرفات عرضية	١٢٤٥٦١٠٠	٢٥٨٤٢٠٠٥
	مجموع المصروفات الأخرى	١٤٠٠٩٦٥٠	٢٥٨٤٢٠٠٥



كشف رقم (١٤)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	إيراد النشاط الجاري	٤٢
١٢٠٨٤٧٦٩٢٩	—	إيراد الفنادق والسياحة	٤٢٤
٣٤٥٥٧٦٤٠	—	إيرادات متنوعة	٤٢٥
١٢٤٣٠٣٤٥٦٩	—	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
		إيراد النشاط الخدمي	٤٣
		إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٤٣٨
		إيجار مباني	٤٣٨٢
		مجموع إيراد نشاط الخدمي	
		مجموع إيرادات النشاط الجاري	
٣٣١٢٤١٨٧٧٢	٢٥٠٠٠٠٠٠٠		
٣٣١٢٤١٨٧٧٢	—		
٤٥٥٥٤٥٣٣٤١	٢٥٠٠٠٠٠٠٠		



كشف رقم ( ١٥ )

شركة فندق بغداد ( مساهمة مختلطة ) - بغداد

كشف اليرادات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الثاني / ٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الفوائد وايجارات الاراضي	٤٦
٨٣٨٧٩١٨٢	٨٣٨٧٩١٨٢	فوائد دائنة	٤٦١
		اليرادات التحويلية	٤٨
٣٤٣٢٠٠	—	ايرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
		اليرادات الاخرى	٤٩
		ايرادات سنوات سابقة	٤٩١
		ايرادات عرضية	٤٩٢
		مجموع اليرادات الاخرى	
١٥٨٤٦٨٤٥	١٥٨٤٦٨٤٥		
٥٩٢١٨٦٠٠	١١٣٩١٦٢٥		
٧٥٠٦٥٤٤٥	٢٧٢٣٨٤٧٠		
١٥٩٢٨٧٨٢٧	١١١١١٧٦٥٢		





كشف رقم (١٦)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلف مركز الإنتاج	كلف مركز الخدمات الإنتاجية	كلف مركز الخدمات الإدارية	المجموع
		٥	٦	٨	دينار
٣١	الرواتب والاجور	٤٦٦٤١٢٣٥	١٥٥٤٧٠٩٤	٤١٤٥٨٩١٢	١٠٣٦٤٧٢٤١
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٤٠٥٠٩٥	٨٠٠١٩٧٤	٥٥٩٨٨٣٥	١٧٠٠٥٩٠٤
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٨٤٥٤٣٩	١٢٤٧١٥	١٣٦٢٠٤٧٠٤	١٣٩١٧٤٨٥٨
٣٧	الاندثارات	—	—	٨٦٣٢٦٨٧	٨٦٣٢٦٨٧
	المجموع	٥٢٨٩١٧٦٩	٢٣٦٧٣٧٨٣	١٩١٨٩٥١٣٨	٢٦٨٤٦٠٦٩٠



كشف رقم (١٧)

شركة فندق بغداد (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

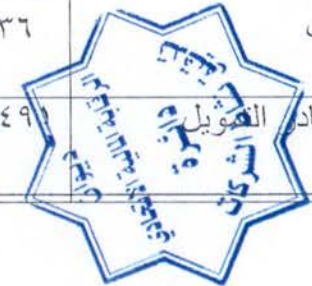
المجموع	نقل العاملين	كساوي	المزايا العينية للاستخدامات	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي	
٨٠٠٠٠٠	—	٨٠٠٠٠٠	مستلزمات سلعية	٣٢
٢٨١٨٠٠٠	٢٨١٨٠٠٠	—	مستلزمات خدمية	٣٣
٣٦١٨٠٠٠	٢٨١٨٠٠٠	٨٠٠٠٠٠	المجموع	



كشف رقم (١٨)

كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٨ / ١٢ / ٣١

نسبة منوية	٢٠١٨ دينار	نسبة منوية	٢٠١٧ دينار	نسبة منوية	٢٠١٦ دينار	نسبة منوية	٢٠١٥ دينار	نسبة منوية	٢٠١٤ دينار	
%٥٩ %١ %٤٠	٤٤٦٩٧٧٧٩٩٠ ٦٨٥٥٥٨ ٣.٥٨٩١٧٥٩٤	%٦٢ %١ %٣٧	٤٤٦.٥٢٥٨٧٠ ٦٨٥٥٥٨ ٢٦٨٤٦٧٤٤٤٨	%٦٥ %١ %٣٤	٤٦١٩٩٤٢٨٦١ ١٥٠.٩٠٢٤ ٢٤٣٤٨٥٤٢١٩	%٣٤ %٣٠ %٣٦	٢.٨٣١٣٥٢٩٨ ١٧٨٧١٣.٢٥٤ ٢٢.٤٩٥٥٣٥٢	%٤٧ %٦ %٤٧	٢١٨٦٣٢٧٣١٥ ٢٨٩٥٥٥٥٧٦ ٢٢١٢٦٣٢٦٠٠	الميزانية العامة الموجودات الثابتة الموجودات الأخرى رأس المال العامل
%١٠٠	٧٥٢٩٣٨١١٤٢	%١٠٠	٧١٤٥٨٨٥٨٧٦	%١٠٠	٧.٥٦٣.٦١.٠٤	%١٠٠	٦.٧٥٢٢.٩.٠٤	%١٠٠	٤٦٨٨٥١٥٤٩١	مجموع موجودات المنشأة ممولة كما يلي:-
%٥٥	٣٨٤٤٨.٠٠٠٠٠	%٥٤	٣٨٤٤٨.٠٠٠٠٠	%٥٤	٣٨٤٤٨.٠٠٠٠٠	%٥٨	٣٤٩٧٣٢٢١٥٧	%٦٥	٣.٣٦.٢٥٢٩١	رأس المال بعد تنزيل الخسائر
%٤٨ %١	٣٦٢٤٢.١٣.٦ ٦.٣٧٩٨٣٦	%٤٥ %١	٣٢٤.٧.٦.٤٠ ٦.٣٧٩٨٣٦	%٤٥ %١	٣١٥١١٢٦٢٦٨ ٦.٣٧٩٨٣٦	%٤١ %١	٢٥١٧٥١٨٩١١ ٦.٣٧٩٨٣٦	%٣٤ %١	١٥٩٢١١.٣٦٤ ٦.٣٧٩٨٣٦	الاحتياطيات التخصيصات
%١٠٠	٧٥٢٩٣٨١١٤٢	%١٠٠	٧١٤٥٨٨٥٨٧٦	%١٠٠	٧.٥٦٣.٦١.٠٤	%١٠٠	٦.٧٥٢٢.٩.٠٤	%١٠٠	٤٦٨٨٥١٥٤٩١	مجموع مصادر التمويل الشركة



## شركة فندق بغداد المساهمة المختلطة – بغداد

التقرير السنوي لمجلس إدارة شركة فندق بغداد للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

تحية طيبة .....

١ – معلومات عامة :-

أ – اسم الوحدة :-

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

ب – مقدار رأس المال :-

رأس مال الشركة ( ٣٨٤٤٨٠٠٠٠٠٠ ) ثلاث مليارات وثمانمائة وأربعة واربعون مليوناً وثمانمائة ألف دينار وبلغت الاحتياطيات ٣٦٢٤٢٠١٣٠٦ دينار .

ج – أن شركة فندق بغداد ليست عضواً في أي شركة أخرى .

د – أن عدد العاملين في الفندق ( ٨ )

هـ - الهيكل التنظيمي للشركة :-

للشركة هيكل تنظيمي يرأس الهيكل رئيس مجلس الإدارة والمدير المفوض للشركة والأقسام التالية .  
القسم المالي والاداري ، قسم الرقابة والتدقيق ،سكرتارية المجلس . وموقع المجلس الإداري في فندق بغداد





وأسماء أعضاء مجلس الإدارة كما يلي :-

الأعضاء الأصليين :-

٤٦٠٣٥٦٥٩٣ سهم	١ - داود شمو خدر
٢٠٠٠٠٠٠ سهم	٢ - أمين شمو خدر
٤٩٢٠٠٢٠ سهم	٣ - دلشاد داود شمو
١٦١٠١٠١٨ سهم	٤ - ريير داود شمو
٣٧٣٠٩٤٨٤ سهم	٥ - محمد امين ضياء الدين
قطاع عام	٦ - محمد خزل كاطع
قطاع عام	٧ - حسن جياذ ثابت

الأعضاء الاحتياط :-

١٠٠٠٠٠ سهم	١ - دلشير داود شمو
٦٢٥٠٠٠٠ سهم	٢ - عبد الامير مطر كاظم
٧٥٠٦٢٠ سهم	٣ - هيرمون ارشاك ميساك
١٢٣٥٥٠٠ سهم	٤ - قيس جميل محمد ابراهيم
١٠٠٠٠٠٠ سهم	٥ - باسم كاظم محمد

المدير المفوض جعفر فاضل عيسى

لم يتمتع رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بأي منفعة خلال العام وقد قدموا ما بوسعهم من خلال اجتماعاتهم التي بلغت ( ٨ ) اجتماعاً خلال العام واجتماع واحد للهيئة العامة .  
تمتلك الدولة متمثلة بهيئة السياحة ودائرة العمل والضمان الاجتماعي بنسبة ( ٤٧,٣٥ % ) من رأس مال الشركة.



أسماء المساهمين الذين يملكون ٥ % فأكثر من أسهم الشركة :-

داود شمو خدر ٤٦٠٣٥٦٥٩٣ سهم

تحسين سعيد علي حسين ٤٣١٤٦٨٦١٤ سهم

### قطاع الدولة :-

دائرة التقاعد والضمان ٣٨٤٤٨٠٠٠٠ سهم

هيئة السياحة ١٤٣٦٠٣٢٨٠٠ سهم

حصل أعضاء مجلس الإدارة على ما يلي :-

( ٢٠٠٠٠٠ ) دينار لكل منهم أجور نقل

( ٣٥٠٠٠ ) دينار كارت هاتف شهري لكل عضو مجلس

و - تم استثمار الشركة بتاريخ ١ / ٦ / ٢٠١٧ من قبل شركة جمال الوديان للاستثمارات السياحية

ثانياً المؤشرات العامة في اداء الوحدة :-

أ - الفندق يعمل من ١ / ١ / ٢٠١٨ لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٨ وقد اتاحت هذه المدة للفندق بتحقيق اهدافه

ب - لا توجد لدى الشركة أي هدر او ضياع والتلف الحاصل في بعض المواد بسبب انتهاء عمرها

الانتاجي .

ج - لا توجد أي عمليات استيراد خلال عام ٢٠١٨ .

ثالثاً - المؤشرات المالية :-

أ - بلغت الايرادات ٢٦١١١١٧٦٥٢ دينار .

بلغت المصروفات ٤٤٠٢٥٣٣١٨ دينار .

بلغ اجمالي الربح ٢١٧٠٨٦٤٣٣٤ دينار .

لا توجد ارباح وخسائر غير اعتيادية .

ب - توجد استثمارات مالية قصيرة الاجل ودائع ثابتة للفندق بلغت ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار مليارين دينار

ج - لا توجد أي اثار للتضخم على نتائج اعمال الشركة





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

الدعاية ٣٤٧٧٠٠٠ / دينار

الطبع والنشر ١٢٥٤٥٠٠ / دينار

الضيافة ١١٢١١٧٥٠ / دينار

ج - لا توجد أي 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 الإدارة

