Babylon Hotel

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة
رأسمالها ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار

No:
Date:

هيأة الأوراق المالية
الواردة
العدد ٧٦٢١
التاريخ ٢١ / ٩ / ٢٠٢٦

العدد ٢٢٩
التاريخ: ٢٠/٩/٢٠٢٦

الى/ هيئة الاوراق المالية

م/البيانات المالية لسنة ٢٠٢٥

نهديكم أطيب تحياتنـا...

نرسل لكم نسخة من البيانات المالية لسنة ٢٠٢٥ والمصادق عليها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي ... علما ان النسخة الاصلية سيتم ارسالها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي استناداً الى كتابهم المرفق طياً .

مـع التقديـر

المرفقات /

- نسخة من البيانات المالية المصادق عليها

* غرامة مالية (٥٠٠,٠٠٠) دينار

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة
رأس مالها ٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار
Baghdad Hotel

محمود شاكر جاسم
المدير المفوض

نسخة منه الى /

- الاضبارة الخاصة

بغـــداد - الجادريـــة
E-mail:babilhotel@yahoo.com
info@babilhotel.com.iq

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات
العدد: ٨/٢٩/٤٨/ ٢٢١٠٦
التاريخ: ١٧/ ٩ / ٢٠٢٦

الى/ السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) – المحترمين

م / البيانات المالية لشركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٥

بعد التحية:

يسرنا ان نرافق طياً نسخة من البيانات المالية لشركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٥، بعد اجراء اعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى، ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات الواردة في تقريرنا المرافق معها: –

١– قيام الشركة بتجديد وانشاء ودائع ثابتة بالدينار العراقي خلال السنة موضوع التقرير قبل استحصال موافقة مجلس الإدارة على ذلك، فضلاً عن قيام رئيس مجلس الإدارة ونائبه باتخاذ قرارات ذات أثر مالي على الشركة دون عرضها مسبقاً على مجلس الإدارة خلافاً للمادة (١١٧) من قانون الشركات المذكور أعلاه والتي تضمنت (يتولى مجلس الإدارة المهام الإدارية والمالية والتخطيطية والتنظيمية والفنية اللازمة لسير نشاط لشركة عدا ما كان منها داخلاً في اختصاصات الهيئة العامة...الخ)، وكما موضح بالفقرة (٢/أ/ ثالثاً) الواردة في الصفحة (٥) من التقرير.

٢– لم تقم الشركة بتقديم اقرار الذمة المالية لرئيس مجلس الادارة و(٦) أعضاء اصلاء واحتياط الى هيئة النزاهة الاتحادية، خلافاً للفقرة (١٦/اولا/ق) من قانون هيئة النزاهة والكسب غير المشروع رقم (٣٠) لسنة ٢٠١١(المعدل) التي تضمنت [يلتزم كل من يشغل احدى الوظائف او المناصب (اصالة او وكالة) بتقديم اقرار ذمته المالية ومنهم رؤساء واعضاء مجالس ادارة شركات القطاع العام والمختلط]،وكما موضح بالفقرة (٢/ ب) الواردة في الصفحة (٦) من التقرير.

٣– لم تقم الشركة باستحصال موافقة الهيئة العامة على شطب ديون بمبلغ (٢٢٨٣٠٥) ألف دينار (مائتان وثمانية وعشرون مليون وثلاثمائة وخمسة الف دينار) والمثبتة بموجب مستند القيد المرقم (٤٩) في ٢٠٢٥/٧/٣١ واكتفت بموافقة مجلس الإدارة بجلسته الثامنة والعشرون الاستثنائية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٩، وقد تم تنفيذ عملية الشطب دون مخاطبة الجهات المدينة لتسديد ما بذمتها من مبالغ بالاضافة الى عدم تزويدنا بكافة الاوليات عن تثبيت تلك الارصدة في السجلات، خلافا للمادة (١٠٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي نصت (الهيئة العامة هي اعلى هيئة في الشركة وتتولى تقرير كل ما يعود لمصلحتها) ، وخلافاً للفقرة (٢–١–٨–و) من دليل الرقابة الداخلية لسنة/٢٠٢٤، التي نصت (اجراء دراسة للديون التي تم شطبها خلال السنة والتأكد من توفر الصلاحيات بالشطب وفق القوانين والتعليمات)، وكما موضح بالفقرة (٤/أ/ ثانياً) الواردة في الصفحتين (٧ و ٨) من التقرير.

٤– قيام الشركة بشطب ديون تمثل حقوق للغير على الشركة بمبلغ (١٦٧٤٠٢) الف دينار (مائة وسبعة وستون مليون واربعمائة واثنان الف دينار) ومن ضمنه مبلغ (٢١٦٤٨) الف دينار(واحد وعشرون مليون وستمائة وثمانية واربعون الف دينار) لصالح وزارة الخارجية/ اللجنة التحضيرية العليا عن تأهيل الفندق، دون مخاطبة الجهات الدائنة واتخاذ إجراءات تؤكد استنفاذ كافة الاجراءات

القانونية التي تسبق قرار الشطب بالإضافة الى عدم عرضها على الهيئة العامة، اذ اكتفت بموافقة مجلس الإدارة بجلسته الاستثنائية الثامنة والعشرون المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٩، وكما موضح بالفقرة (٤/ ب/ اولاً) الواردة في الصفحة (٨) من التقرير.

٥- لم تقم الشركة بتثبيت وتسديد مبلغ (٦٩٥١٤٧٩) دولار(ستة مليون وتسعمائة وواحد وخمسون الف واربعمائة وتسعة وسبعون دولار) بما يعادل (٩١٧٥٩٥٣) الف دينار (تسعة مليار ومائة وخمسة وسبعون مليون وتسعمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) الممول من قبل وزارة الخارجية/اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية القمة العربية استناداً الى كتابها المرقم بالعدد (٢٢/قمة/٥٩) في ٢٠١٥/١٠/٣١ والذي يتضمن تسديد المبلغ على شكل أقساط لمدة (١٠) سنوات والمؤكد عليه من قبل وزارة المالية/دائرة المحاسبة/قسم الحسابات النقدية بكتابها المرقم بالعدد (٣٦٦٠٣) في ٢٠٢٥/١٢/٢١، حيث لم تتخذ الشركة أي إجراء لتثبيت الدين أو المباشرة بتسديده، وكما موضح بالفقرة (٤/ ب/ ثانياً) الواردة في الصفحتين (٨ و ٩) من التقرير.

٦- قيام المدير المفوض للشركة بصرف مبلغ (١٣٣٧٢) الف دينار (ثلاثة عشر مليون وثلاثمائة واثنان وسبعون الف دينار)، بموجب مستند الصرف المرقم (٢١) في ٢٠٢٥/٣/٢٣ عن مأدبة إفطار أقيمت لصالح وزارة الثقافة وهيئة السياحة، خلافاً للفقرة (ثانياً/٥) من صلاحيات المدير المفوض المقرة في الجلسة السادسة عشر لمجلس الإدارة الشركة المنعقدة بتاريخ (٢٠١٧/١٠/١٦) التي نصت [منح صلاحية الضيافة بمبلغ (٣٠٠٠٠) دينار (ثلاثون الف دينار) شهرياً مرة واحدة]، وكما موضح بالفقرة (٥/د) الواردة في الصفحة (١٠) من التقرير.

للتفضل بالاطلاع والايعاز باتخاذ الإجراءات الازمة لمعالجة وتصفية الملاحظات الرقابية الواردة في التقرير الرقابي التفصيلي المرافق ربطاً واعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بنتائج اجراءاتكم خلال مدة أقصاها (٩٠) يوم (تسعون يوماً) من تأريخه اعلاه واعلامنا بموعد انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية اعلاه كي يتسنى لنا تسمية ممثلنا لحضور الاجتماع... مع التقدير.

المحاسب القانوني

د. دريد حسام جميل

ء . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٦/٩/١٧

نسخة عنه إلى :-

-هيئة الاوراق المالية

- وزارة التجارة /دائرة تسجيل الشركات
- وزارة المالية / الهيئة العامة للضرائب / قسم كبار المكلفين

} نرافق لكم نسخة من تقرير البيانات المالية ... مع التقدير.

- وزارة المالية/دائرة المحاسبة/قسم الحسابات النقدية/كتابكم المرقم بالعدد (٣٦٦٠٣) في ٢٠٢٥/١٢/٢١ للتفضل بالاطلاع فيما يخص الفقرتين (٤و٥) اعلاه... مع التقدير.
- هيئة النزاهة الاتحادية/ للتفضل بالاطلاع واتخاذ ما يلزم بخصوص الفقرة (٢) اعلاه... مع التقدير.
- شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) /مكتب المدير المفوض/نرافق لكم نسخة من البيانات المالية راجين تسديد أجور التدقيق المستحقة البالغة (٧٩٧٣) ألف دينار (سبعة ملايين وتسعمائة وثلاثة وسبعون ألف دينار) على الآيبان المرقم (IQ86SINE601100022182005) لأمر ديوان الرقابة المالية الاتحادي عن اجور التدقيق... مع التقدير.
- ديوان الرقابة المالية الاتحادي / الدائرة الإدارية والمالية/ قسم الشؤون المالية / للتفضل بالاطلاع ومتابعة تسديد المبلغ ... مع التقدير.
- ديوان الرقابة المالية الاتحادي / دائرة التدقيق والمتابعة- للتفضل بالعلم واتخاذ ما يلزم ... مع التقدير.
- هيئة الرقابة المالية المختصة / للمتابعة لطفاً.

شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

المحتويات:-

	رقم الصفحة
- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي	١-١٠
- الميزانية العامة	١
- حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع	٢
- كشف العمليات الجارية	٣
- كشف التدفق النقدي	٤
- كشف إجمالي القيمة المضافة	٥
- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة	
الكشوفات التحليلية المرافقة:-	
١- الموجودات الثابتة واندثاراتها	٦
٢- الاستثمارات المالية	٧
٣- المدينون	٨
- تحليل الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب)	٩
٤- النقود	١٠
٥- رأس المال	١١
٦- الاحتياطيات	١٢
٧- التخصيصات	١٣
٨- الدائنون	١٤
- تحليل الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)	١٥
٩- الرواتب والأجور	١٦
١٠- المستلزمات السلعية	١٧
١١- المستلزمات الخدمية	١٨
١٢- الاستخدامات الأخرى	١٩
١٣- إيرادات النشاط الجاري	٢٠
١٤- الإيرادات الأخرى	٢١
١٥- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة	٢٢
١٦- المزايا العينية	٢٣
١٧- مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس الاخيرة	٢٤
١٨- احتساب الضريبة	٢٥
- تقرير الإدارة	١-٧

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

[redacted]

العدد: ب/ذ/ت/٨/٢٩/٤٨/ ٢٠٢٥

التاريخ: ٢٠٢٦/٩/١٧

الى/السادة مساهمي شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) – المحترمين

م/ البيانات المالية لشركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول/٢٠٢٥

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/٢٠٢٥، طبقا لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقا 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 تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق بابل (مساهمة مختلطة) المرقم بالعدد (٥٣) المؤرخ في ٢٠٢٦/٢/١، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه 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- زيادة رصيد أسهم الشركة في الاستثمارات طويلة الاجل لدى (المصرف التجاري العراقي الإسلامي) نتيجة قيام المصرف برسملة راس المال ليصبح رصيد اسهم الشركة، كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١(٣٨١٨٨٧٩٩) سهم.

٤- بلغ سعر الاغلاق لاسهم الشركة وفقاً لأخر جلسة لسوق العراق للأوراق المالية بتأريخ ٢٠٢٥/١٢/٣١ مبلغ (١٠٠) دينار (مائة دينار) للسهم واحد.

٥- أظهرت نتيجة النشاط الجاري المرحلة الأولى (النشاط التشغيلي) فائضاً بمبلغ (٦٤٩٥٦٧٥) الف دينار (ستة مليار واربعمائة وخمسة وتسعون مليون وستمائة وخمسة وسبعون الف دينار) مقابل فائض بمبلغ (٦١٥٥٠٣٣) الف دينار (ستة مليار ومائة وخمسة وخمسين مليون وثلاثة وثلاثون الف دينار) لنفس المرحلة لسنة/٢٠٢٤، في حين بلغ فائض المرحلة الثانية (النشاط الإجمالي) مبلغ (٦٣٢٠٧٨١) ألف دينار(ستة مليارات وثلاثمائة وعشرون مليون وسبعمائة وواحد وثمانون ألف دينار) مقابل فائض بمبلغ (٦٦٩٠٢٥٨) الف دينار (ستة مليارات وستمائة وتسعون مليون ومائتان وثمانية وخمسون الف دينار) لنفس المرحلة لسنة /٢٠٢٤، ومن خلال دراسة نتيجة النشاط ظهرت لدينا المؤشرات التالية:-

أ- ارتفاع حساب ايراد النشاط الخدمي بمبلغ (٧٤٤٤٨٠) ألف دينار (سبعمائة وأربعة واربعون مليون واربعمائة وثمانون ألف دينار) وبنسبة (١٣٪) عن السنة /٢٠٢٤، وبينت الشركة بموجب إجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٥) في ٢٠٢٦/٥/١١ (ان سبب ارتفاع هو زيادة بدل الاستثمار للفترة من ٢٠٢٤/١٠/١ الى ٢٠٢٥/٩/٣٠ وحسب بنود عقد الاستثمار).

ب- ارتفاع حساب إيراد الفوائد الدائنة بمبلغ (٣٣٦٣٠٦) ألف دينار (ثلاثمائة وستة وثلاثون مليون وثلاثمائة وستة ألف دينار) وبنسبة (٣٧٪) عن السنة/٢٠٢٤ وبينت الشركة بموجب إجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٥) في ٢٠٢٦/٥/١١ (ان سبب الارتفاع هو انشاء وديعتين بمبلغ (٥) مليار دينار و (٦,٥) مليار دينار بتاريخ ٢٠٢٥/٧/١٠ و ٢٠٢٥/٩/٢٥ على التوالي وزيادة الودائع الأخرى).

ج- انخفاض حساب الإيرادات الأخرى بمبلغ (٣٦٨٢٢٣) الف دينار (ثلاثمائة وثمانية وستون مليون ومائتان وثلاثة وعشرون الف دينار) وبنسبة (٦٩٪) عن السنة/٢٠٢٤، وبينت الشركة بموجب إجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٥) في ٢٠٢٦/٥/١١ (ان السبب هو عدم وجود تصريف للدولار خلال سنة /٢٠٢٥).

د- ارتفاع حساب الرواتب والاجور بمبلغ (٦٥٥٣٤) ألف دينار (خمسة وستون مليون وخمسمائة وأربعة وثلاثون ألف دينار) وبنسبة (١٨٪) عن السنة/٢٠٢٤، وبينت الشركة بموجب إجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٥) في ٢٠٢٦/٥/١١ (بسبب الزيادة السنوية للعاملين).

هـ- ارتفاع حساب الاندثارات بمبلغ (٢٩٨٢) الف دينار (مليونين وتسعمائة واثنان وثمانون الف دينار) وبنسبة (١٥٪) عن السنة/٢٠٢٤ وبينت الشركة بموجب إجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٥) في ٢٠٢٦/٥/١١ (بسبب شراء موجودات ثابتة في سنة/ ٢٠٢٥ لتجديد اثاث المكاتب).

و- ارتفاع حساب الضرائب والرسوم بمبلغ (٦٥٩٣٨٩) الف دينار (ستمائة وتسعة وخمسون مليون وثلاثمائة وتسعة وثمانون الف دينار) وبنسبة (١٤٤٣٪) عن السنة/٢٠٢٤، وبينت الشركة بموجب إجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٥) في ٢٠٢٦/٥/١١ (ان السبب هو انتهاء مدة الاعفاء الضريبي لفترة الاستثمار الخاصة بالفندق وشمول الشركة بتسديد ضريبة العقار والدخل) .

ز- ارتفاع حساب المصاريف التحويلية بمبلغ (٢٨٠٠٦٢) الف دينار (مائتان وثمانون مليون واثنان وستون الف دينار) وبنسبة (٤٦٦٧٧٪) عن السنة /٢٠٢٤ وبينت الشركة بموجب إجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٥) في ٢٠٢٦/٥/١١ (ان سبب ارتفاع المصاريف التحويلية هو تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لتقادمها لاكثر من (١٥) سنة وتبرعات الشركة الى هيئة السياحة لدعم السياحة).

الملاحظات والتحفظات:-

١- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها :-

أظهرت نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية للشركة للسنة المالية/٢٠٢٥، تحقق الإيرادات الفعلية بمبلغ (٧٩٠٥٤٤٩) الف دينار (سبعة مليار وتسعمائة وخمسة مليون واربعمائة وتسعة واربعون الف دينار) مقابل إيرادات مخمنة بمبلغ (٧٢٦٣٦٤٠) الف دينار (سبعة مليار ومائتان وثلاثة وستون مليون وستمائة واربعون الف دينار) وبنسبة تنفيذ (١٠٩٪) في حين بلغ اجمالي الانفاق الفعلي مبلغ (١٥٨٤٦٦٨) الف دينار(مليار وخمسمائة وأربعة وثمانون مليون وستمائة وثمانية وستون الف دينار) مقارنة بالمصروفات المخططة بمبلغ (٧٤٤٣٧٩) الف دينار(سبعمائة وأربعة واربعون مليون وثلاثمائة وتسعة وسبعون الف دينار) وبنسبة تنفيذ (٢١٣٪) الامر الذي يعكس تجاوزاً كبير عن المبالغ المخمنة والمدرجة في الموازنة التخطيطية للشركة والمصادق عليها من قبل مجلس إدارة الشركة بجلسته الحادي والعشرين المنعقدة

بتاريخ ٢٠٢٤/١١/٩، خلافاً للفقرة (٣-١-١٣-د) من دليل الرقابة الداخلية لسنة/٢٠٢٤، المعمم بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي /دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم بالعدد (١٠٧٤٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٤/٤/٢٨ التي نصت (مقارنة المخطط مع الفعلي لتحديد الانحرافات واسبابها للتاكد من صحة توزيع عناصر الاستخدامات المتمثلة بالرواتب والأجور والمستلزمات السلعية والمستلزمات الخدمية...الخ)، ومن خلال دراسة بنود الموازنة التخطيطية يتضح الاتي:-

أ. وجود تجاوز بالصرف الفعلي وعدم الالتزام بحدود الانفاق ضمن المبالغ المخططة للصرف على بعض الحسابات، وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٢٠) في ٢٠٢٦/٧/٢ (تم في الجلسة الثامنة والعشرين الاستثنائية لمجلس الإدارة عرض الموازنة التخطيطية المعدلة لسنة ٢٠٢٥)، وكما مبين في الأمثلة ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط المصادق عليه (الف دينار) (١)	المبلغ المصروف الفعلي (الف دينار) (٢)	نسبة التنفيذ % (١/٢)
٣١٢١	الأجور	٢٩٠٢١٥	٣١٨١٠١	١١٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٣٤٥٠٠	٣٧٢٥٠	١٠٨
٣١٢٩	مخصصات اخرى	١٣٦٨٠	١٦٦٩٢	١٢٢
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٥٠٠	١٥٨٧	٣١٧
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٧٥٠	٤٥٤٢	٢٦٠
٣٣٣٣	ضيافة	٧٥٠٠	٢٠٠٢٦	٢٦٧
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم اخرى	٤٥٠٠٠	٧٠٥٠٨٥	١٥٦٧

ب. وجود تدني في استغلال المبالغ المخططة للصرف على بعض الحسابات الواردة في الموازنة التخطيطية، وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٢٠) في ٢٠٢٦/٧/٢ (يتم عرض المصاريف والايرادات الشهرية على مجلس الإدارة ويتم إقرارها، وان هذا التدني في صالح الشركة)، وكما مبين في الأمثلة ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المبلغ المصروف الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٥٠٠٠	٥٢٤	٪١٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمية اخرى	٧٥٠٠٠	١٤١٢١	٪١٩
٣٨٥١	اعانات داخلية	٢٠٠٠	٣٠٠	٪١٥

ج. عدم الدقة في تقدير الإيرادات المتوقع استحصالها خلال السنة، وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٢٠) في ٢٠٢٦/٧/٢ (ان زيادة في الإيرادات ناتجة عن زيادة الفوائد لانشاء ودائع لسنة/ ٢٠٢٥)، وكما مبين ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الايراد المخطط (الف دينار) (١)	الايراد الفعلي (الف دينار) (٢)	نسبة التنفيذ % (١/٢)
٤٦١	فوائد دائنة	٧٥٠٠٠٠	١٢٣٤٤٠٧	١٦٥
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٥٠٠٠	١٦٧٤٠٢	٣٣٤٨
٤٩٢	ايرادات عرضية	٥٠٠٠	-	-

د- لم تقم الشركة بالتخطيط لبعض الحسابات في موازنتها على الرغم من الصرف على هذه الحسابات، وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٢٠) في ٢٠٢٦/٧/٢ (سيتم توخي الدقة مستقبلاً)، وكما مبين في الامثلة ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط المصادق عليه (ألف دينار)
٣٣٤٣	السفر والايفاد	٤٥٠
٣٨٣١	تبرعات للغير	٤٥٠٠٠
٣٩٣	خسائر رأسمالية	٧

نوصي في الفقرات (أ، ب، ج، د) توخي الدقة عند إعداد الموازنة التخطيطية وبما يتناسب مع نشاط الشركة.

٢-المخالفات في تطبيق القوانين والتعليمات:-

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

اولاً-تأخر انعقاد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنوات المالية (٢٠٢٣، ٢٠٢٤)، اذ تم انعقاد الجلسة في ٢٤ /٢٠٢٥/١٢، خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) والتي نصت (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها)، وبينت الشركة بموجب إجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (١٠) في ٢٠٢٦/٦/١٠ { تم ارسال الكتاب المرقم (٢٧٦) في ٢٠٢٤/١١/٢٧ الى دائرة تسجيل الشركات لغرض تحديد موعد عقد اجتماع الهيئة العامة ومناقشة الحسابات المالية وبسبب طلب العديد من الاولويات من قبل دائرة تسجيل الشركات تأخر انعقاد اجتماع الهيئة}، وكما مبين في الجدول ادناه :-

السنة	رقم وتاريخ صدور تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي	مدة التأخر في انعقاد اجتماع الهيئة العامة
٢٠٢٣	ب/٨/٢٩/٤٨/٢٦١٨٦ في ٢٠٢٤/٩/٢٦	٣٩٣ يوم
٢٠٢٤	ب/٨/٢٩/٤٨/١٦٣٤٨ في ٢٠٢٥/٦/٣٠	١١٦ يوم

نوصي بضرورة الالتزام بعقد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وإقرار البيانات المالية وفق المدة المحددة بقانون الشركات أعلاه.

ثانياً- عدم قيام الشركة باستحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر اجتماعات مجلس الإدارة البالغ عددها (٦) محاضر من أصل (٨) محاضر عقدت خلال السنة موضوع التقرير بالإضافة الى عدم المصادقة على بعض محاضر مجلس الإدارة التي تعود الى سنوات سابقة، خلافاً للمادة (١١٦/ثالثاً) من قانون الشركات المذكور أعلاه والتي نصت (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم إلى أية جهة، على أن يحفظ المسجل نسخة منها لديه)، وكما مبين في ادناه :-

ت	رقم وتاريخ انعقاد الجلسة	السنة	المصادقة	اجابة الشركة
١	الجلسة الحادية عشر المنعقدة في ٢٠١١/٤/٢٨	٢٠١١	لم تتم المصادقة على جميع الفقرات	إجابة الشركة المرقمة بالعدد (١٢) في ٢٠٢٦/٦/١١ (ان المتابعة مستمرة لتصديق المحاضر مع دائرة تسجيل الشركات من قبل المشاور القانوني للشركة
٢	الجلسة الثامنة المنعقدة في ٢٠١٩/١٠/١	٢٠١٩	توجد فقرات منه لم تصادق	
٣	محضر الجلسة الرابعة ٢٠١٩/٢/١٠		لم تتم المصادقة على جميع الفقرات	
٤	محضر الجلسة الرابعة عشر ٢٠٢٠/٩/٢٠	٢٠٢٠	لم تتم المصادقة على جميع الفقرات	
٥	محضر الجلسة الرابعة عشر الاستثنائية٢٠٢٣/١٠/٩	٢٠٢٣	لم تتم المصادقة على جميع الفقرات	
٦	محاضر مجلس إدارة عدد (٦) محضر المتمثلة بـ (٢٢،٢٣،٢٤،٢٥،٢٦،٢٧)	٢٠٢٥	لم تتم المصادقة على جميع الفقرات	إجابة الشركة المرقمة بالعدد (١٠) في ٢٠٢٦/٦/١٠ (ان جميع المحاضر لدى دائرة تسجيل الشركات لغاية تاريخة وان المتابعة مستمرة)

نوصي باستحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على المحاضر المذكورة أعلاه .

ثالثاً – قيام الشركة بتجديد وانشاء ودائع ثابتة بالدينار العراقي خلال السنة موضوع التقرير قبل استحصال موافقة مجلس الإدارة على ذلك، فضلاً عن قيام رئيس مجلس الإدارة ونائبه باتخاذ قرارات ذات أثر مالي على الشركة دون عرضها مسبقاً على مجلس الإدارة، خلافاً للمادة (١١٧) من قانون الشركات المذكور أعلاه والتي تضمنت (يتولى مجلس الإدارة المهام الإدارية والمالية والتخطيطية والتنظيمية والفنية اللازمة لسير نشاط لشركة عدا ماكان منها داخلاً في اختصاصات الهيئة العامة...الخ)، وكما مبين في ادناه :-

التفاصيل	المبلغ (الف دينار)	إجابة الشركة
مكافاة العاملين الشركة عن سنوات ٢٠٢٣ و٢٠٢٤ بموجب سند الصرف المرقم بالعدد(٧٩) في ٢٠٢٥/١٢/١٨،علماً ان صلاحية الممنوحة للمدير المفوض هي (١٠٠) الف دينار لكل حالة كحد اعلى.	٦٠٠٠٠	تم استحصال موافقة رئيس المجلس وبعدها يتم عرض تحليل المصاريف على مجلس الإدارة عند انعقاد الجلسة، استناداً لاجابة الشركة على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٢٣) في ٢٠٢٦/٧/٧
غلق حساباتها الجارين (دينار والدولار) لدى المصرف العراقي للتجارة/فرع المسبح برقم حساب (٩٧٧٠).	–	بموجب كتابنا الموجه الى المصرف العراقي للتجارة المرقم بالعدد (١١٠) في ٢٠٢٥/٤/٧ موقع من قبل رئيس مجلس الإدارة استناداً لاجابة الشركة على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (١٥) في ٢٠٢٦/٦/٨
قيام الشركة بتجديد وديعة ثابتة بمبلغ (٤) مليار دينار (أربعة مليار دينار) لمدة سنة بنسبة فائدة (٧٪) بتاريخ ٢٠٢٥/٢/١٨.	٤٠٠٠٠٠٠	نرفق لكم موافقة نائب رئيس مجلس الإدارة على زيادة وتجديد الوديعة، استناداً لاجابة الشركة على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (١٨)في ٢٠٢٦/٧/١
قيام الشركة بتجديد وديعة ثابتة لمدة سنة بنسبة فائدة (٧٪) بتاريخ ٢٠٢٥/٣/٢٠ قبل استحصال موافقة مجلس الإدارة على تجديدها بجلسته الرابعة والعشرين المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/٤/١٧	٣٠٠٠٠٠٠	بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (١٨) في ٢٠٢٦/٧/١، (عند استحقاق الوديعة توخذ الموافقة شفهياً وتعرض لاحقاً في اجتماع مجلس الإدارة لتلافي خسارة ايراد الفوائد)
قيام الشركة بإنشاء وديعة ثابتة لمدة سنة واحدة وبنسبة فائدة (٧٪) بتاريخ ٢٠٢٥/٧/١٠، قبل استحصال موافقة مجلس الإدارة التي صدرت لاحقاً بموجب قراره في جلسته السادسة والعشرين المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/٨/١٧	٥٠٠٠٠٠٠	
قيام الشركة بإنشاء وديعة ثابتة لمدة سنة واحدة وبنسبة فائدة (٧٪) بتاريخ ٢٠٢٥/٩/٢٥، قبل استحصال موافقة مجلس الإدارة التي صدرت لاحقاً بموجب قراره في جلسته السابعة والعشرين المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/١٠/٢١.	٦٥٠٠٠٠٠	

نوصي عرض القرارات المالية والإدارية على مجلس الإدارة لاتخاذ القرار المناسب وفق القانون اعلاه.

رابعاً– استمرار مجلس إدارة الشركة بعقد اجتماعاته لغاية ٢٠٢٥/١٢/٩ على الرغم من انتهاء مدة تفويضه بتاريخ ٢٠٢٤/١١/١٥ والمحددة قانوناً بالمادة (١٠٦–ثالثاً) من القانون أعلاه بـ(مدة العضوية في مجلس الإدارة ثلاث سنوات قابل للتجديد)، وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (١٠) في ٢٠٢٦/٦/١٠ {طلبنا من دائرة مسجل الشركات تحديد موعد اجتماع الهيئة العامة بموجب كتابنا المرقم (٢٧٦) في ٢٠٢٤/١١/٢٧ وبسبب طلب اوليات من قبل دائرة مسجل الشركات، بالإضافة الى طلب كبار المساهمين تأجيل الاجتماع من دائرة مسجل الشركات بكتابنا المرقم (٢٢٦) في ٢٠٢٥/٨/٣}.

رقم الجلسات لسنة/٢٠٢٥	٢٢	٢٣	٢٤	٢٥	٢٦	٢٧	٢٨
تاريخ الجلسة	٢٠٢٥/١/٢٥	٢٠٢٥/٢/١٧	٢٠٢٥/٤/١٧	٢٠٢٥/٦/١٧	٢٠٢٥/٨/١٧	٢٠٢٥/١٠/٢١	٢٠٢٥/١٢/٩

نوصي التزام الشركة باحكام المادة القانونية المذكورة أعلاه.

ب- قانون هيئة النزاهة والكسب غير المشروع رقم (٣٠) لسنة/ ٢٠١١ (المعدل):-

لم تقم الشركة بتقديم اقرار الذمة المالية لرئيس مجلس الادارة و(٦) أعضاء اصلاء واحتياط الى هيئة النزاهة الاتحادية، خلافاً للفقرة (١٦/اولا/ق) من قانون هيئة النزاهة والكسب غير المشروع رقم (٣٠) لسنة/٢٠١١(المعدل) التي تضمنت [يلتزم كل من يشغل احدى الوظائف او المناصب (اصالة او وكالة) بتقديم اقرار ذمته المالية ومنهم رؤساء واعضاء مجالس ادارة شركات القطاع العام والمختلط] وبينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرة هيئتنا الرقابية المرقمة بالعدد (٣) في ٢٠٢٥/٦/٣٠ (لم يتم المطالبة بها من قبل أي جهة رسمية).

نوصي بتقديم اقرار الذمة المالية لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة الى هيئة النزاهة الاتحادية وفق القانون اعلاه .

٣- الاستثمارات المالية: -

أ- الاستثمارات المالية طويلة الاجل :-

لم تحقق الشركة اية عوائد خلال سنة عن استثماراتها المالية طويلة الاجل في جميع رؤوس أموال الشركات المستثمرة بها بمبلغ (١٦٨٥٨٢) ألف دينار (مائة وثمانية وستون مليون وخمسمائة واثنان وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ والتي تمثل مجموع مساهمات الشركة في رؤوس أموال (٥) شركات من القطاع المختلط(سياحي) و(٢) شركات من القطاع الخاص، خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لسنة/٢٠٠١ التي تضمنت (ان الغرض من الاستثمار هو زيادة موارد المنشاة او تنمية الثروة من خلال ما تحصل عليه من توزيعات على شكل فوائد وعوائد حقوق الامتياز او توزيعات الأرباح او العائد على الإيجارات)، وبينت الشركة بموجب إجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (١٤) في ٢٠٢٦/٦/١٥ (تم ارفاق دراسة جدوى للاستثمارات المالية لغاية سنة/٢٠٢٥ يبين سعر كلفة السهم والسعر في ٢٠٢٥/١٢/٣٠) اذ ان الدراسة المقدمة من قبل الشركة اقتصرت على جدول أرقام (عدد الأسهم، كلفة الشراء، السعر السوقي) دون تحليل أو توصيات بذلك، والجدول ادناه يبين عدد الأسهم في الشركات المستثمر بها واجابة الشركة : -

اسم الشركة	عدد الأسهم	إجابة الشركة
شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة)	١٦٦٥٠٧٥٠	لم توزع أرباح.
شركة فنادق عشتار(مساهمة مختلطة)	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
المصرف التجاري العراقي الاسلامي	٣٨١٨٨٧٩٩	لم توزع ارباح

نوصي اعداد دراسة شاملة لبيان الجدوى من بقاء هذه الاستثمارات المالية وفق القاعدة المحاسبية أعلاه .

ب- الاستثمارات المالية قصيرة الاجل :-

اولاً- قيام الشركة بإيداع مبلغ (٦٥٠٠) مليون دينار(ستة مليار وخمسمائة مليون دينار) في المصرف الأهلي العراقي بنسبة فائدة (٤٪) في حين لدى الشركة ودائع أخرى في المصرف نفسه تحقق عائداً اعلى بنسبة فائدة (٧٪)، دون بيان الأسس التي استندت اليها الشركة في اتخاذ هذا القرار، خلافاً للمادة (١٢٠) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (على رئيس واعضاء مجلس الادارة ان يبذلوا من العناية في تدبير مصالح الشركة ما يبذلونه في تدبير مصالحهم الخاصة وادارتها ادارة سليمة وقانونية على ان لا ينزلوا في ذلك عن عناية الشخص المعتاد من امثالهم، وهم مسؤولون امام الهيئة العامة عن اي عمل يقومون به بصفتهم هذه)، وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (١٧) في ٢٠٢٥/٦/٢٣ (ان الشركة

استلمت بدل الاستثمار في ٢٠٢٥/٩/٢ والبالغ (٦٥٠٣٦٤٠) الف دينار وقرر مجلس الإدارة بموجب الجلسة السابعة والعشرين الاستثنائية بايداع السيولة المتوفرة بوديعة ثابتة شهرية (٤٪) لاحتمال كسرها عند انعقاد الهيئة العامة لتوزيع أرباح).

نوصي باختيار البدائل التي تحقق أعلى عائد ممكن بما يضمن تعظيم أرباح الشركة وحماية مصالح المساهمين.

ثانياً–استمرار الشركة بعدم تزويدنا بتأييد رصيد الاستثمارات المالية طويلة الاجل لشركة المنصورية للاستثمارات السياحية البالغ (٨١١٠٣٤) سهم ، خلافاً للفقرة (٢–١–١١–ب) من دليل الرقابة الداخلية لسنة/٢٠٢٤ المذكور انفاً، التي نصت (فحص شهادات الأسهم واية مستندات أخرى تؤيد الملكية)، وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم (٢١) في ٢٠٢٦/٧/٢ (لايوجد عنوان للشركة فقط لدينا شهادة بالاسهم).

نوصي تكثيف الجهود للحصول على عنوان الشركة واستحصال تأييد بصحة رصيدها اصولياً.

٤– المدينون والدائنون :–

أ –المدينون:–

أولا– بلغ رصيد حساب المدينون مبلغ (٥٧١٩٥١) الف دينار (خمسمائة وواحد وسبعون مليون وتسعمائة وواحد وخمسون الف دينار) كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١، وبضمنه ارصدة موقوفة ومدورة منذ أكثر من سنة بلغت (٤٥٠١٣١) الف دينار (اربعمائة وخمسون مليون ومائة ووحد وثلاثون الف دينار) وهي تشكل نسبة (٧٩٪) من اجمالي رصيد المدينون الوارد أعلاه، خلافاً للفقرة (٢–١–٨–ج) من الدليل الرقابة الداخلية لسنة/٢٠٢٤ المذكور انفاً، التي نصت (دراسة الأرصدة المدينة الموقوفة ومتابعة تحصيلها)، وبينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة بالرقم بالعدد (٣) في ٢٠٢٥/٤/٢٢، كما مبين في الأمثلة ادناه:–

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	المبلغ (ألف دينار)	إجابة الشركة
١٦١٤	قطاع خاص/كافتيريا دجلة/المدين حيدر موسى/منذ ٢٠٠٥	٣٩٥٠٠	تم اخذ مخصص ديون لغرض شطب الدين بموجب موافقة مجلس الإدارة لاستحصال الموافقة في الهيئة العامة على الشطب لتقادمها اكثر من ١٥ سنة
	قطاع خاص/المقهى العربي المدين احمد زغير	٥٨٥٩٥	يتم تسديد عن طريق مديرية تنفيذ الكرادة
١٦٥	شركة اراب للمقاولات	١٦٠٥٠٨	سيتم عرض الموضوع على مجلس إدارة الشركة.
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٣٧٣٥٣	مبلغ (٩٠٥٦) الف دينار هو أرباح تعود لشركة فندق عشتار لم يتم استلامها لعدم توفر السيولة النقدية لديهم، وتم توجية كتاب المرقم (٣٣٥) في ٢٠٢٥/١٢/٤ والمتبقي مبالغ تعود لاكثر من ١٥ سنة وسيتم عرضها على الهيئة العامة لغرض الشطب .

نوصي اتخاذ الإجراءات اللازمة لاستحصال المبالغ الموقوفة أعلاه اصولياً.

ثانياً– لم تقم الشركة باستحصال موافقة الهيئة العامة على شطب ديون بمبلغ (٢٢٨٣٠٥) الف دينار (مائتان وثمانية وعشرون مليون وثلاثمائة وخمسة الف دينار) والمثبتة بموجب مستند القيد المرقم (٤٩) في ٢٠٢٥/٧/٣١ واكتفت بموافقة مجلس الإدارة بجلسة الثامنة والعشرون الاستثنائية المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٩، وقد تم تنفيذ عملية الشطب دون مخاطبة الجهات المدينة لتسديد ما بذمتها من مبالغ بالاضافة الى عدم تزويدنا بكافة الاوليات عن تثبيت تلك الارصدة في السجلات المالية، خلافا للمادة (١٠٢) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي نصت (الهيئة العامة هي اعلى هيئة في الشركة وتتولى تقرير كل ما يعود لمصلحتها) ،وكذلك خلافاً للفقرة (٢–١–٨–و) من دليل الرقابة الداخلية لسنة/٢٠٢٤ المشار الية انفاً، التي نصت (اجراء دراسة للديون التي تم شطبها خلال السنة والتاكد من توفر الصلاحيات بالشطب وفق القوانين والتعليمات)، وقد بينت الشركة بموجب

إجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٩) في ٢٠٢٦/٦/٧ [ديون قديمة منذ سنوات (٢٠٠٨-٢٠٠٩) لمحلات مؤجرة في حينها، ولا توجد لدينا اوليات عنها لتقادمها وتعرض الفندق الى انفجار إرهابي في ٢٠١٠/١/٢٥ وتم عرض الموضوع على مجلس الإدارة وتمت الموافقة على اخذ تخصيص وعرضها ضمن منهاج الهيئة العامة لسنة/ ٢٠٢٥ لغرض الشطب] وكما في الامثلة ادناه :-

اسم الجهة	مبلغ الدين/الف دينار
مستاجر البارك/ عدنان عبود	٧٥٨٩
مستاجر صالة الألعاب/ عمر زغير	١٤٠٢٧
مستاجر البارك القديم /غسان حبيب	٦٦٨١
مستاجر كافتريا دجلة	٣٩٥٠٠
شركة اراب	١٦٠٥٠٨
المجموع	٢٢٨٣٠٥

نوصي قيام الشركة استكمال كافة الإجراءات واستحصال موافقة الهيئة العامة على شطب الديون اصولياً.

ب- الدائنون: -

اولاً-قيام الشركة بشطب ديون تمثل حقوق للغير على الشركة بمبلغ (١٦٧٤٠٢) الف دينار (مائة وسبعة وستون مليون واربعمائة واثنان الف دينار) دون مخاطبة الجهات الدائنة واتخاذ إجراءات تؤكد استنفاذ كافة الاجراءات القانونية التي تسبق قرار الشطب بالإضافة الى عدم عرضها على الهيئة العامة، اذ اكتفت بموافقة مجلس الإدارة بجلسة الاستثنائية الثامنة والعشرون المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٩، وبينت الشركة بموجب إجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٦) في ٢٠٢٥/٥/١٣ (تم تشكيل لجنة بموجب الامر الإداري المرقم (٣١٥) في ٢٠٢٥/١١/٢٣ لدراسة المبالغ الموقوفة منذ سنوات سابقة لغرض تصفيتها وتم موافقة مجلس الإدارة في الجلسة الثامنة والعشرين الاستثنائية في ٢٠٢٥/١٢/٩ ،علما ان المبالغ من سنة/٢٠٠٩ لم يتم المراجعة عليها من قبل أصحابها وسيتم عرض الموضوع على الهيئة العامة)، وكما مبين في ادناه :-

اسم الجهة	سنة نشوء الدين	مبلغ الدين/ألف دينار	التفاصيل
وزارة الخارجية/اللجنة التحضيرية العليا	٢٠١٣	٢١٦٤٨	التزامات اتجاه وزارة الخارجية لتأهيل الفنادق
شركة الميسرة للانترنيت	٢٠١٠	١٤٣٢٤٧	عن تجهيز غرف الفندق بحاسبات
رواتب واجور معادة	٢٠١٣	٢٥٠٧	عن استحاق العاملين السابقين للشركة

نوصي مخاطبة الجهات الدائنة لتسوية المبالغ اصولياً و استحصال موافقة الهيئة العامة على شطب المبالغ اعلاه .

ثانياً-لم تقم الشركة بتثبيت وتسديد مبلغ (٦٩٥١٤٧٩) دولار(ستة مليون وتسعمائة وواحد وخمسون الف واربعمائة وتسعة وسبعون دولار) بمايعادل (٩١٧٥٩٥٣) الف دينار (تسعة مليار ومائة وخمسة وسبعون مليون وتسعمائة وثلاثة وخمسون الف دينار) الممول من قبل وزارة الخارجية/اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية القمة العربية استناداً الى كتابها المرقم بالعدد (٢٢/قمة/٥٩) في ٢٠١٥/١٠/٣١ والذي يتضمن تسديد المبلغ على شكل أقساط لمدة (١٠) سنوات والمؤكد عليه من قبل وزارة المالية/دائرة المحاسبة/قسم الحسابات النقدية بكتابها المرقم بالعدد (٣٦٦٠٣) في ٢٠٢٥/١٢/٢١، حيث لم تتخذ الشركة أي إجراء لتثبيت

الدين أو المباشرة بتسديده، وبينت الشركة بموجب إجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٢٦) في ٢٠٢٦/٧/١٤، (تم تحميل الفندق مبالغ طائلة دون تزويدنا بأي تفاصيل للمبالغ المصروفة على التاهيل ونرفق لكم طياً كتاب وزارة الثقافة هيئة السياحة العدد (١١٨٤٩) في ٢٠١٨/٨/١٩ وكتاب وزارة الاعمار والإسكان والبلديات والاشغال العامة العدد(٦٢٢٨) في ٢٠١٨/٩/٤ باعتذارهم عن تزويدنا بكشوفات ومخططات وجداول الكميات والمواد الداخلة في عملية التاهيل).

نوصي بتثبيت الدين المترتب بذمة الشركة في سجلاتها المالية أصولياً، وتسديد الأقساط وفق ما نص عليه كتاب وزارة الخارجية المؤيد من وزارة المالية، لضمان سلامة الموقف المالي والقانوني للشركة.

٥- المصروفات:-

أ-عدم قيام الشركة بالالتزام بتبويبات النظام المحاسبي الموحد، خلافاً للفقرة (٢-١-٩-ز) من دليل الرقابة الداخلية لسنة/٢٠٢٤ المشار اليه انفاً، والتي نصت (الالتزام الكامل والدقيق بتبويب المصروفات وفقاً للنظام المحاسبي الموحد) و بينت الشركة بموجب إجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٢٥) في ٢٠٢٦/٧/١٤(سيتم الالتزام بذلك مستقبلاً)، وكما مبين في الأمثلة ادناه: -

رقم المستند وتاريخه	المبلغ (الف دينار)	التبويب الخطأ	التبويب الصحيح	التفاصيل
(١٥) في ٢٠٢٥/٤/١٦	٥٠	مصروفات خدمية متنوعة	اتصالات عامة	صرف مبلغ اشتراك انترنيت
(١٤) في ٢٠٢٥/٥/١٣	٥٠	مستلزمات السلعية/اللوازم والمهمات	استئجار وسائط نقل	عن اجرة نقل اثاث القديم
(٢٥) في ٢٠٢٥ /٨/٣	١٠	مصروفات خدمية أخرى	اثاث وأجهزة مكاتب	عن أجور نقل وحمالية لشراء ثلاجة
(٦٨) في ٢٠٢٥/١١/٢٣	١٠٠٠٠	مصروفات خدمية متنوعة	مكافات تشجيعية	اتعاب أعضاء مجلس الإدارة
(٤٢) في ٢٠٢٥/١٢/٢٨	٥٠٠	مصروفات خدمية أخرى	صيانة حاسبات الكترونية	عن أجور صيانة نظام المحاسبي الموحد

نوصي الإلتزام بالتبويبات المحاسبية الواردة بالنظام المحاسبي الموحد.

ب-عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة استلام وفحص المواد المشتراة من الأسواق المحلية فضلاً عن عدم تثبيت تاريخ توقيع لجنة المشتريات على ظهر وصل الشراء، خلافاً للفقرة (٢-١-٦-١-ج) الواردة في دليل الرقابة الداخلية لسنة/٢٠٢٤ المذكورة انفاً، والتي نصت (وجود لجنة مختصة لفحص واستلام المواد المخزنية المستلمة تتولى تاييد مطابقتها للمواصفات الفنية المطلوبة)، و بينت الشركة بموجب إجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٢٤) في ٢٠٢٦/٧/١٤ (يتم توقيع كشف المشتريات من قبل المدير المفوض والمدير المالي ومدير الرقابة ومدير المشتريات ويتم توقيع الوصولات من قبل لجنة الشراء ويتم توقيع مقدم الطلب باستلام المادة او انجاز العمل وتوجد لجان مشتريات كل ستة اشهر)، وكما مبين في الامثلة ادناه :-

رقم المسند وتاريخة	المبلغ (الف دينار)	التفاصيل
(١٥) في ٢٠٢٥/٥/١٣	٩٣٤٣	عن شراء اثاث وأجهزة مكاتب من الشركة العالمية للاثاث
(١٧) في ٢٠٢٥/٥/٢٨	٥٣٦	عن شراء اثاث وانارة سقف ثانوي
(٢١) ٢٠٢٥/٧/٣	١٣٤٠	عن شراء حاسبة الكترونية وطابعة ملونة
(٢٢) ٢٠٢٥/٧/٨	٢٤٠	عن شراء لوكر ملابس وكاونتر سنك
(٢٥) ٢٠٢٥/٨/٣	٤٥٠	عن شراء براد ماء وثلاجة (٦) قدم
(١٩) في ٢٠٢٥/٦/١	٨٦٦	عن شراء كلينكس وباقة ورد طباعة بطاقات تهنئة

نوصي بتشكيل لجنة استلام وفحص المواد المشتراة وفقاً للدليل المذكور أعلاه وتثبيت تاريخ توقيع لجنة المشتريات على ظهر وصل الشراء.

ج- لم تقم الشركة بجلب عروض خاصة بالمواد المشتراة بموجب مستند قيد المرقم (١٥) في ٢٠٢٥/٥/١٣ بمبلغ (٩٠٠١) الف دينار (تسعة ملايين والف دينار) عن شراء اثاث واجهزة مكاتب، الذي حال دون اختيار العرض الأنسب من حيث السعر والجودة، خلافاً للفقرة (٢-١-٩-٢-ي) الواردة في دليل الرقابة الداخلية لسنة/٢٠٢٤ المذكور انفاً، والتي نصت (التحقق من الحصول على اكثر من عرض سعر قبل الشراء مع مطابقة تلك العروض من الناحية الفنية والقياسية للمفاضلة بين الأسعار استناداً لضوابط الشراء وتعليمات تنفيذ الموازنة المختصة)، وبينت الشركة بموجب إجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٢) في ٢٠٢٦/٣/١٥(أن الاثاث خاص بالشركة العالمية للاثاث وينتج في معامل الشركة حصراً ، يوجد أثاث في السوق لكن ليس بنفس المواصفات والنوعية والجودة).

نوصي الحصول على اكثر من عرض للمواد المشتراة وفقاً للدليل المذكور اعلاه.

د - قيام المدير المفوض للشركة بصرف مبلغ (١٣٣٧٢) الف دينار (ثلاثة عشر مليون وثلاثمائة واثنان وسبعون الف دينار)، بموجب مستند الصرف المرقم بالعدد (٢١) في ٢٠٢٥/٣/٢٣ عن مادبة إفطار أقيمت لصالح وزارة الثقافة وهيئة السياحة، خلافاً للفقرة (ثانياً/٥) من صلاحيات المدير المفوض المقرة في الجلسة السادسة عشر لمجلس الإدارة الشركة المنعقدة بتاريخ (٢٠١٧/١٠/١٦) التي نصت {منح صلاحية الضيافة بمبلغ (٣٠٠٠٠) دينار (ثلاثون الف دينار) شهرياً مرة واحدة}، وبينت الشركة بموجب إجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٨) في ٢٠٢٦/٥/٢١ (صادق مجلس الإدارة على كشف الايرادات والمصاريف لشهري شباط وآذار/٢٠٢٥ في الجلسة الرابعة والعشرون الاستثنائية).

نوصي الزام المدير المفوض للشركة بالصلاحيات الإدارية والمالية الممنوحة له.

٦- الملاحظات الأخرى :-

بلغت الشهادات المحررة من قبل الشركة ولعدد من المساهمين في رأس مال الشركة والتي لم يراجع اصحابها لاستلامها (١٥٠) شهادة لغاية ٢٠٢٥/١٢/٣١ والتي تمثل (١٧٢٠٦٤٨١) سهم من اجمالي اسهم الشركة البالغة (٢) مليار سهم، وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسار هيئتنا الرقابية المرقم بالعدد (٢٢) في ٢٠٢٦/٧/٢ [تم الإعلان عن الارباح والشهادات غير المستلمة في سوق العراق للأوراق المالية بموجب الكتاب المرقم بالعدد (٨٣) في ٢٠٢٦/٢/١٥].

نوصي اتخاذ الإجراءات اللازمة لتسليم الشهادات المحررة الى أصحابها اصولياً.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه،وخاصة الفقرات (٢/أ/ثالثاً) و (٤/أ/ثانياً) و(٤/ب/اولاً) و(٤/ب/ثانياً) و(٥/د) واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فأن البيانات المالية وتقرير الإدارة 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/٢٠٢٥ ونتائج نشاطها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.

المحاسب القانوني

د. ليث ابراهيم تركي

ء. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

/ ٢٠٢٦/٩

العنوان / بغداد – العلاوي
info@fbsa.gov.iq
fbsa.gov.iq

Scan me

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة – بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	لسنة / ٢٠٢٥ دينار	لسنة / ٢٠٢٤ دينار
	١	**الموجودات**		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٦٤٣٨١٩٦٩	٢٧٣١٨٢٨٧٥
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	١٦٨٥٨١٦٥٧	١٥٩٥٣٥٧١٤
		مجموع الموجودات الثابتة	٤٣٢٩٦٣٦٢٦	٤٣٢٧١٨٥٨٩
		الموجودات المتداولة		
٢	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	٢٩١٣٣٠١١٠٢٨	١٦٤٧١٠٠٥٨٧٥
٣	١٦	المدينون	٥٧١٩٥١٠٥٣	٥٥٣٦٢٦٧٥٠
٤	١٨	النقود	٨٠٤٤٦٣٩٧٩	٧٤٩٥٦٧٢٥١٨
		مجموع الموجودات المتداولة	٣٠٥٠٩٤٢٦٠٦٠	٢٤٥٢٠٣٠٥١٤٣
		مجموع الموجودات	٣٠٩٤٢٣٨٩٦٨٦	٢٤٩٥٣٠٢٣٧٣٢
	٢	**مصادر التمويل**		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٥	٢١	رأس المال	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٦	٢٢	الاحتياطيات	٩٤٩٩٤٧٩١٥٥	١٦١٦٦٠٣٧٢٧١
٧	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٢٨٣٠٤٩٣٥	—
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١١٧٢٧٧٨٤٠٩٠	١٨١٦٦٠٣٧٢٧١
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٧	٢٣٥	تخصيصات متنوعة / قصيرة الاجل	٣٤٣٨٨١٠٩٦	٧٢١٦٨٥٠٠٠
٨	٢٦	الدائنون	١٨٨٧٠٧٢٤٥٠٠	٦٠٦٥٣٠١٤٦١
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	١٩٢١٤٦٠٥٥٩٦	٦٧٨٦٩٨٦٤٦١
		مجموع مصادر التمويل	٣٠٩٤٢٣٨٩٦٨٦	٢٤٩٥٣٠٢٣٧٣٢

المدير المالي
بشرى كامل عبد الغني

المدير المفوض
محمود شاكر جاسم

رئيس مجلس الإدارة
د. عبد الرحمن جلهم حمزة

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٨/٩/٤٨/٢٢١٠٥ والمؤرخ في / /١٤٤٨هـ
الموافق ١٧/ ٩ /٢٠٢٦م

المحاسب القانوني
د. صلاح مهدي ظاهر

المحاسب القانوني
ليث ابراهيم تركي

ء/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة – بغداد

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	لسنة / ٢٠٢٥ دينار	لسنة / ٢٠٢٤ دينار
١٣	٤٣	إيرادات النشاط الجاري	٦٥٠٣٦٤٠٠٠٠	٥٧٥٩١٦٠٠٠٠
١٤	٤٦	يضاف : فوائد وإيجار أراضي دائنة	١٢٣٤٤٠٧٢٢٩	٨٩٨١٠١٣٣٨
١٥		ينزل : كلفة الخدمات الإدارية	(٥٣٧٢٨٧٠١٦)	٤٥٦٥٣٢٨١٥
		فائض النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	٧٢٠٠٧٦٠٢١٣	٦٢٠٠٧٢٨٥٢٣
		تضاف : الإيرادات الأخرى		
١٤	٤٨	الايرادات التحويلية	—	٢٠٠٠٠٠
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٦٧٤٠١٥٨٦	٥٣٥٦٢٥٠٠٠
			١٦٧٤٠١٥٨٦	٥٣٥٨٢٥٠٠٠
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية	٩٨٥٧٤٧٢٢٧	٤٦٢٩٥٢٥٠
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	٦١٦٣٣٤٣٢	٤
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	١٠٤٧٣٨٠٦٥٩	٤٦٢٩٥٢٥٤
		صافي الفائض	٦٣٢٠٧٨١١٤٠	٦٦٩٠٢٥٨٢٦٩
		الفائض /موزع وفقا" للمادة (٧٣)من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي :-		
		الاحتياطي الالزامي ٥٪	—	—
		الفائض القابل للتوزيع والمحول الى حساب الفائض المتراكم	٦٣٢٠٧٨١١٤٠	٦٦٩٠٢٥٨٢٦٩
			٦٣٢٠٧٨١١٤٠	٦٦٩٠٢٥٨٢٦٩

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة – بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	لسنة / ٢٠٢٥ دينار		لسنة / ٢٠٢٤ دينار	
		الإيرادات الجارية				
١٣	٤٣	إيرادات النشاط الجاري	٦٥٠٣٦٤٠٠٠٠		٥٧٥٩١٦٠٠٠٠	
١٤	٤٦١	فوائد دائنة	١٢٣٤٤٠٧٢٢٩		٨٩٨١٠١٣٣٨	
				٧٧٣٨٠٤٧٢٢٩		٦٦٥٧٢٦١٣٣٨
		المصروفات الجارية				
٩	٣١	الرواتب والأجور	٤٢٩٥٧١٦٦٠		٣٦٤٠٣٧٣٢٠	
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٧٨٨٦٧٥٠		٦٧٢٦٠٠٠	
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٧٤١٨٨٣١		٦٦٣٤٢٠٤٩	
١	٣٧	الاندثارات	٢٢٤٠٩٧٧٥		١٩٤٢٧٤٤٦	
١٢	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٧٠٥٠٨٥٠٤٢		٤٥٦٩٥٢٥٠	
				١٢٤٢٣٧٢٠٥٨		٥٠٢٢٢٨٠٦٥
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى/النشاط التشغيلي)		٦٤٩٥٦٧٥١٧١		٦١٥٥٠٣٣٢٧٣
		تضاف : الإيرادات الأخرى				
١٤	٤٨	الإيرادات التحويلية	—		٢٠٠٠٠٠	
١٤	٤٩	الايرادات الأخرى	١٦٧٤٠١٥٨٦		٥٣٥٦٢٥٠٠٠	
				١٦٧٤٠١٥٨٦		٥٣٥٨٢٥٠٠٠
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى				
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٢٨٠٦٦٢١٨٥		٦٠٠٠٠٠	
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	٦١٦٣٣٤٣٢		٤	
				٣٤٢٢٩٥٦١٧		٦٠٠٠٠٤
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية /النشاط الاجمالي)		٦٣٢٠٧٨١١٤٠		٦٦٩٠٢٥٨٢٦٩

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة – بغداد

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٥ دينار
	التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية :			
	النقد المستلم من :			
٤٣	إيراد النشاط الخدمي	١٦٢٥٩١٠٠٠٠		
٢٦	دائنو النشاط الجاري (عدا ح/٢٦٥وفائض العمليات الجارية)	٤٨٧٠٢٠٥٠٠٠		
٢٢	الزيادة في الاحتياطيات			
	تنزل : المدفوعات النقدية عن :		٦٤٩٦١١٥٠٠٠	
٣١-٣٥	الاستخدامات	٤٢٠٦٣٧٠٥١		
٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٢)	٤٨٨٠٨٧٢٢٧		
٣٩	المصروفات الاخرى	٦٠٠٠٠٠٠٠		
١٦	مدينو النشاط الجاري (عدا حساب /١٦٥)	٢١٩٣٩٥٦٣		
			٩٩٠٦٦٣٨٤١	٥٥٠٥٤٥١١٥٩
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية			
	التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية :			
	النقد المستلم من :			
٤٦	فوائد دائنه	١١٤٦١٢٢٢٩٩		
١٥	القيمة النقدية لبيع الاستثمارات	٩٩٠٠٠٥١٤٠٠	١١٠٤٦١٧٣٦٩٩	
	تنزل المدفوعات النقدية عن :			
١١	شراء الموجودات الثابتة	١١٦٢٧٥٠٠		
١٥	شراء استثمارات	٢٢٥٦٢٠٥٦٥٥٣		
٢٣	التخصيصات	٦٤١٤٩٨٩٦٩	٢٣٢١٥١٨٣٠٢٢	(١٢١٦٩٠٠٩٣٢٣)
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية			
	التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية :			
	تنزل المدفوعات النقدية عن :			
٢٦٨١	الأرباح الموزعة	٢٧٦٥٠٣٧٥	٢٧٦٥٠٣٧٥	(٢٧٦٥٠٣٧٥)
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية			(٦٦٩١٢٠٨٥٣٩)
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة الثلاث (التشغيلية، الاستثمارية، التمويلية)			(٦٦٩١٢٠٨٥٣٩)
	يضاف: رصيد النقد في ٢٠٢٥/١/١			٧٤٩٥٦٧٢٥١٨
	رصيد النقد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١			٨٠٤٤٦٣٩٧٩

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة – بغـــداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينـار	
٤٣	(١) المـــــــوارد		٦٥٠٣٦٤٠٠٠٠
	(٢) مستلزمات الإنتاج		
٣٢	المستلزمات السلعية	٧٨٨٦٧٥٠	
٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٧٤١٨٨٣١	
		٨٥٣٠٥٥٨١	
	(٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق =(١)– (٢)		
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)		٧٠٥٠٨٥٠٤٢
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج		٥٧١٣٢٤٩٣٧٧

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	عائد العمل	
٣١	(١) الرواتب والأجور /(عدا المزايا العينيـــــة)	٣٩٢٣٢١٦٦٠
	(٢) المزايا العينية (بموجب الكشف رقم / ١٦)	٣٧٢٥٠٠٠٠
	صافي الفوائد (٣٦١_٤٦١)	(١٢٣٤٤٠٧٢٢٩)
٣٧	الاندثارات	٢٢٤٠٩٧٧٥
	فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى/ النشاط التشغيلي)	٦٤٩٥٦٧٥١٧١
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٥٧١٣٢٤٩٣٧٧

كشف رقم (١)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة – بغداد

كشف بالموجودات الثابتة والاندثار المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي	الأراضي ١١١ دينار	المباني ١١٢ دينار	وسائط نقل ١١٤ دينار	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦ دينار	المجموع دينار
الكلفة كما في ٢٠٢٥/١/١	١٨٣٦٤٤٧٤	٢٧٥٥٠٢٤٧٥	١٢٧٢١٤٠٠٠	٢٦٩١٦٦٢٥	٤٤٧٩٩٧٥٧٤
الاضافات : المشتراة	—	—	—	١١٦٢٧٥٠٠ (١)	١١٦٢٧٥٠٠
تنـــزل : الموجودات المشطوبة	—	—	—	٢٩٦٦٢٥ (٢)	٢٩٦٦٢٥
الكلفة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١	١٨٣٦٤٤٧٤	٢٧٥٥٠٢٤٧٥	١٢٧٢١٤٠٠٠	٣٨٢٤٧٥٠٠	٤٥٩٣٢٨٤٤٩
نسبة الاندثار	—	٪٢	٪١٠	نسب مختلفة	—
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٢٥/١/١	—	١١١٩٠٧٤٣٩	٣٨٤٤٢٦٣٣	٢٤٤٦٤٦٢٧	١٧٤٨١٤٦٩٩
تضاف : الاندثارات الفترة	—	٥٥١٠٠٥٠	١٢٧٢١٤٠٠	٤١٧٨٣٢٥	٢٢٤٠٩٧٧٥
تنـــزل : الاندثارات المحولة الى حساب الاحتياطيات	—	—	—	١٩٨١٣٧٦	١٩٨١٣٧٦
تنـــزل : الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة	—	—	—	٢٩٦٦١٨	٢٩٦٦١٨
الرصيد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١	—	١١٧٤١٧٤٨٩	٥١١٦٤٠٣٣	٢٦٣٦٤٩٥٨	١٩٤٩٤٦٤٨٠
القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١	١٨٣٦٤٤٧٤	١٥٨٠٨٤٩٨٦	٧٦٠٤٩٩٦٧	١١٨٨٢٥٤٢	٢٦٤٣٨١٩٦٩

الايضاح :-

تمثل الإضافات :-

(١) يمثل مبلغ (١١٦٢٧٥٠٠) دينار شراء اثاث للمكاتب (كراسي، دواليب، مكتبات، مكاتب، حاسبة يدوية، لاب توب، طابعة، ثلاجة، كاونتر، لوكر ، براد ماء ، ساعة) .

تمثل المشطوبات :-

(٢) يمثل مبلغ (٢٩٦٦٢٥) دينار شطب (مروحة، سيفر عدد (٣) ، ساعة جدارية ، شاشة حاسبة عدد (٢) القيمة الدفترية ١ دينار) .

كشف رقم (٢)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة –بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

اولا"– استثمارات طويلة الأجل :–

رقم الدليل المحاسبي	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 عشتار 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 المثنوية للاستثمارات السياحية
١٥١٤٠٠٣	مصرفي[١]	٣٨١٨٨٧٩٩	١,١٦٥٢	٤٤٤٩٨٧٩٩	—	المصرف التجاري العراقي الاسلامي
مجموع الاستثمارات في القطاع الخاص		٣٨٩٩٩٨٣٣	—	٤٥٣٠٩٨٣٣	—	—
١٥١ مجموع الاستثمارات طويلة الأجل		١٥٢١٢٣٣٦٠	—	١٦٨٥٨١٦٥٧	—	—

ثانياً:– استثمارات قصيرة الأجل :–

رقم الدليل المحاسبي	رقم الحساب المصرفي	طبيعة الاستثمار	نسبة الفائدة %	الرصيد/ دينار لغاية ٢٠٢٥/١٢/٣١	الفائدة المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها
١٥٢٤٠٠١	٢٥٢١/١/٢٥٥٨٨	حساب توفير / دينار	٤	٣٧٦٠٤٩٩٨	١٤٤٧٢٢٨	مصرف الاستثمار العراقي
١٥٢٤٠٠٨	٢٥٢١/٢/٢٥٥٨٨	حساب/ توفير/(٢٦٣٨١) دولار	١,٧٥	٣٥٤٠٦٠٣٠	٦٠٩٣٢٥	مصرف الاستثمار العراقي
١٥٢٤٠٢٤	٢١٠٠٣٦٦٩٥٠	وديعة ثابتة(٨٠٠٠٠٠٠)دولار[٦]	٥	١٠٥٦٠٠٠٠٠٠	٥١١٣٦٤٣٧٥	المصرف الاهلي العراقي
١٥٢٤٠٢١	٢١٠٠٠٠٥٥١٠	وديعة ثابتة (٤٠٠٠٠٠٠٠٠)دينار[٢]	٧	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٧٥٢٠٥٤٨٠	
١٥٢٤٠٢٢	٢١٠٠٠٢٥١٤٥	وديعة ثابتة(٣٠٠٠٠٠٠٠٠)دينار[٣]	٧	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٩٨٣٥٦١٦	
١٥٢٤٠٢٣	٢١٠٠٣٦٦٩٧٤	وديعة ثابتة(٥٠٠٠٠٠٠٠٠)دينار[٤]	٧	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦٦٨٤٩٣١٥	
١٥٢٤٠٢٥	٢١٠٠٤٥٠٩٢٧	وديعة ثابتة(٦٥٠٠٠٠٠٠٠)دينار[٥]	٤	٦٥٠٠٠٠٠٠٠	٦٩٠٩٥٨٩٠	
١٥٢ مجموع الاستثمارات قصيرة الاجل				٢٩١٣٣٠١١٠٢٨	١٢٣٤٤٠٧٢٢٩	
١٥ مجموع الاستثمارات الماليـــــة				٢٩٣٠١٥٩٢٦٨٥	—	

الايضاحات :–

١. تم زيادة رأسمال المصرف التجاري العراقي الإسلامي برسملة ١٧٪ بتاريخ ١/١٢ و ١٢٪ بتاريخ ٧/١٦ لسنة ٢٠٢٥ .
٢. تم زيادة وتجديد تجديد الوديعة ثابتة بمبلغ (٤٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار بتاريخ ٢٠٢٥/٢/١٨ لمدة سنة وبنسبة فائدة سنوية (٧٪) وتستحصل الفائدة شهرياً .
٣. تم تجديد الوديعة ثابتة بمبلغ (٣٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار بتاريخ ٢٠٢٥/٣/٢٠ لمدة سنة وبنسبة فائدة سنوية (٧٪)وتستحصل الفائدة شهرياً.
٤. تم انشاء وديعة ثابتة وبمبلغ (٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار بتاريخ ٢٠٢٥/٧/١٠ لمدة سنة وبنسبة فائدةسنوية (٧٪) وتستحصل الفائدة شهرياً .
٥. تم انشاء وديعة ثابتة وبمبلغ (٦٥٠٠٠٠٠٠٠) دينار بتاريخ ٢٠٢٥/٩/٢٥ لمدة سنة وبنسبة فائدة سنوية (٤٪) وتستحصل الفائدة شهرياً
٦. تم زيادة وتجديد الوديعة الثابتة وبمبلغ (٨٠٠٠٠٠٠) دولار بتاريخ ٢٠٢٥/٧/٣ لمدة سنةوبنسبة فائدة سنوية (٥٪) وتستحصل الفائدة شهرياً

تم تقييم ارصدة حسابات التوفير والودائع بالعملة الاجنبية (دولار) كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ بسعر (١٣٢٠) دينار لكل دولار وحسب السعر الرسمي الصادر عن البنك المركزي العراقي .

كشف رقم (٣)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة – بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	لسنة / ٢٠٢٥ دينار	لسنة / ٢٠٢٤ دينار
١٦١	مدينون تجاريون		
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٩٨٠٩٥٣٢٠	١٠٣٣٣٣٣٢٠
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٣١٤٦٨٢٢٦٧	٣١٤٦٨٢٢٦٧
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	١٢٥٦٣٨٢١٦	١١٠٠٣٨٢٢٣
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما"	٦٠٦٠٢٥٠	١٧٢٢٩٤٠
		١٣١٦٩٨٤٦٦	١١١٧٦١١٦٣
١٦٧	سلف		
١٦٧٢	سلف المنتسبين	٢٧٤٧٥٠٠٠	٢٣٨٥٠٠٠٠
١٦	مجموع المدينون	٥٧١٩٥١٠٥٣	٥٥٣٦٢٦٧٥٠

ايضاح :-

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

كشف تحليل الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	إجمالي الرصيد دينار	أقل من سنة دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٩٨٠٩٥٣٢٠	ـــــ	ـــــ	٩٨٠٩٥٣٢٠
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري	٣١٤٦٨٢٢٦٧	ـــــ	ـــــ	٣١٤٦٨٢٢٦٧
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	١٢٥٦٣٨٢١٦	٨٨٢٨٤٩٣١	ـــــ	٣٧٣٥٣٢٨٥
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما"	٦٠٦٠٢٥٠	٦٠٦٠٢٥٠	ـــــ	ـــــ
١٦٧٢	سلف المنتسبين	٢٧٤٧٥٠٠٠	٢٧٤٧٥٠٠٠	ـــــ	ـــــ
١٦	المجموع	٥٧١٩٥١٠٥٣	١٢١٨٢٠١٨١	ـــــ	٤٥٠١٣٠٨٧٢

كشف رقم (٤)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة – بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	رقم الحساب الجاري	أسم الحساب	لسنة / ٢٠٢٥ دينار	لسنة / ٢٠٢٤ دينار
١٨٣		نقدية لدى المصارف		
		نقدية لدى المصارف بالعملة المحلية		
١٨٣١١٥	٢٥١٦/١/٢٥٥٨٨	مصرف الاستثمار العراقي /الفرع الرئيسي	٥١٤٥٤١١١	٢٨٦٠٨٥٨٨
١٨٣١٢٨	٠٠١ ــ ٠٠٩٧٧٠	المصرف العراقي للتجارة / فرع المسبح	ــــ	٥٧٣٤٣٥٠٠
١٨٣١٣٠	٢٠٠٠١٩٢٦٥٧	المصرف الاهلي العراقي / فرع الجادرية	٢٣٧٩٥٣٩٢٨	٦٧٦٤٧٩٢٨٢٤
١٨٣١٣٢	٢١٠٠٣٩٢٣٩٠	المصرف الاهلي العراقي /فرع الجادرية/كارت	٢١٤٥٣٨٦٠	ــــ
			٣١٠٨٦١٨٩٩	٦٨٥٠٧٤٤٩١٢
		نقدية لدى المصارف بالعملة الاجنبية (دولار)		
١٨٣١٢٩	٠٠٢ ــ ٠٠٩٧٧٠	المصرف العراقي للتجارة /فرع المسبح / دولار	ــــ	٢٣٤٥٧٧٢٠
١٨٣١٣١	٢٠٠٠٢٣٥١٨٣	المصرف الاهلي العراقي /فرع الجادرية / (٣٧٣٩٤١) دولار	٤٩٣٦٠٢٠٨٠	٦٢١٤٦٩٨٨٦
			٤٩٣٦٠٢٠٨٠	٦٤٤٩٢٧٦٠٦
١٨٣		مجمـــــــوع النقـــــد	٨٠٤٤٦٣٩٧٩	٧٤٩٥٦٧٢٥١٨

الايضاحات :-

- تم غلق حساباتنا الجارين (دينار ودولار) لدى المصرف العراقي للتجارة / فرع المسبح بتاريخ في ٢٠٢٥/٤/٦.
- تم فتح حساب في المصرف الاهلي العراقي فرع الجادرية / بطاقة الإلكترونية للرواتب بتاريخ ٢٠٢٥/٨/١٢.
- تم تقييم أرصدة الحسابات الجارية بالعملة الأجنبية (دولار) كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ بسعر (١٣٢٠) دينار لكل دولار وحسب السعر الصادر عن البنك المركزي العراقي.

كشف رقم (٥)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة –بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي		لسنة /٢٠٢٥ دينار	لسنة / ٢٠٢٤ دينار
٢١١	رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-		
	القطاع العـــــــام[١] / ٤٥,٠٨٩ %	٩٠١٧٧٧٧٧٣	٩٠١٧٧٧٧٧٣
	القطاع التعـاونـــي [٢] / ٠,٠٢٢ %	٤٤٦٤٣٣	٤٤٦٤٣٣
	القطاع المختلـــط [٣] /٠,٥٠٢ %	١٠٠٣٣٣٣٠	١٠٠٣٣٣٣٠
	القطاع الخـــاص /٥٤,٣٨٧ %	١٠٨٧٧٤٢٤٦٤	١٠٨٧٧٤٢٤٦٤
	مجمـوع رأس المـــال ١٠٠ %	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠

الايضاحات :-

(١) مساهمة القطاع العام يمثلها :-

هيئـــة السياحـــــــة ٧٦٨٤٤٤٤٤٠ وبنسبة ٣٨,٤٢٢ %

دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ١٣٣٣٣٣٣٣٣ وبنسبة ٦,٦٦٧ %

المجمـــــوع ٩٠١٧٧٧٧٧٣ وبنسبة ٤٥,٠٨٩ %

(٢) مساهمة القطاع التعاوني يمثلها :-

الجمعية التعاونية لنقل منتسبي القطاع النفطي ٤٤٦٤٣٣ وبنسبة ٠,٠٢٢٪

(٣) مساهمة القطاع المختلط يمثلها :-

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) ١٠٠٣٣٣٣٠ وبنسبة ٠,٥٠٢٪

ايضاح:

❖ بلغ سعر اغلاق أسهم الشركة (١٠٠) دينار (مائة دينار) للسهم الواحد بموجب اخر نشرة لسوق العراق للأوراق الماليـــة بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٣٠.

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة –بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة ٢٢١٢ دينار	احتياطي إلزامي ٢٢١٣ دينار	احتياطي أسهم مستلمة ٢٢١٧ دينار	احتياطي استبدال موجودات ثابتة ٢٢١٨ دينار	الفائض المتراكم ٢٢٤ دينار	احتياطي تقييم الموجودات المهداة ٢٢٧ دينار	احتياطي استبدال عملة ٢٢٨ دينار	المجموع دينار
الرصيد كما في ٢٠٢٥/١/١	٦٧٢١٣٧٩	١١٥٥٩٩٥٦٧٨	٣٦٢٢٥٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠	١٣٨٠٧٣٩٤٦٦٥	٦٤٧١١٤٠٠	١٠٨٥٩٨٩١٤٩	١٦١٦٦٠٣٧٢٧١
الاضافات	٣٦١٤٨٠١	—	٩٠٤٥٩٤٣	—	٦٣٢٠٧٨١١٤٠ (١)	—	—	٦٣٣٣٤٤١٨٨٤
التنزيلات	—	—	—	—	(١٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠)(٢)	—	—	(١٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠)
الرصيد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١	١٠٣٣٦١٨٠	١١٥٥٩٩٥٦٧٨	٤٥٢٧٠٩٤٣	٩٠٠٠٠٠٠	٧١٢٨١٧٥٨٠٥	٦٤٧١١٤٠٠	١٠٨٥٩٨٩١٤٩	٩٤٩٩٤٧٩١٥٥

الإيضاحات :-

- لم يتم اخذ احتياطي الزامي استنادا" للمادة (٧٣) اولاً من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ وقرار الهيئة العامة المصدق المنعقدة في ٢٠٢٣/٩/٢١

الاضافات :-

(١) يمثل مبلغ (٦٣٢٠٧٨١١٤٠) دينار (ستة مليار وثلاثمائة وعشرون مليون وسبعمائة وواحد وثمانون ألف ومائة واربعون دينار) الفائض القابل للتوزيع لسنة /٢٠٢٥.

التنزيلات :-

(٢) يمثل مبلغ (١٣) مليار دينار (ثلاثة عشر مليار دينار) توزيع أرباح للسنتين ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ وبواقع ٣٠٠٪ و ٣٥٠٪ على التوالي حسب قرار الهيئة العامة المنعقدة في ٢٠٢٥/١٢/٢٤

كشف رقم (٧)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة –بغداد

كشف التخصيصات للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	لسنة / ٢٠٢٥ دينار	لسنة / ٢٠٢٤ دينار
	تخصيصات قصيرة الاجل		
٢٣٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	٢٢٨٣٠٤٩٣٥	—
٢٣٥	تخصيصات متنوعة	٣٤٣٨٨١٠٩٦	٧٢١٦٨٥٠٠٠
	مجموع التخصيصات	٥٧٢١٨٦٠٣١	٧٢١٦٨٥٠٠٠

كشف رقم (٨)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة –بغداد
كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	لسنة / ٢٠٢٥ دينار	لسنة / ٢٠٢٤ دينار
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	—	١٦٤٨٩٤٩٩١
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما"	٤٨٧٧٧٣٠٠٠٠	٤٨٧٧٧٣٠٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقـــــة	٨٥٠٠٠٠٠	٨٠٢٥٠٠٠
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	—	٢٥٠٦٥٩٥
		٤٨٨٦٢٣٠٠٠٠	٤٨٨٨٢٦١٥٩٥
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح		
٢٦٨١	حصة المساهمين	١٣٩٨٤٤٩٤٥٠٠	١٠١٢١٤٤٨٧٥
٢٦	مجموع الدائنون	١٨٨٧٠٧٢٤٥٠٠	٦٠٦٥٣٠١٤٦١

إيضاح :

– تمثل حصة المساهمين عن آخر توزيع أرباح نسبة (٦٥٠٪) وفق قرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٢٤، والمتعلق بتوزيع أرباح عن سنتي ٢٠٢٣ و٢٠٢٤، بواقع (٣٠٠٪) و(٣٥٠٪) على التوالي.

كشف تحليل الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب)كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	إجمالي الرصيد دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة – ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	٤٨٧٧٧٣٠٠٠٠	—	٤٨٧٧٧٣٠٠٠٠	—	—
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٨٥٠٠٠٠٠	—	٨٥٠٠٠٠٠	—	—
٢٦٨١	حصة المساهمين	١٣٩٨٤٤٩٤٥٠٠	—	—	١٣٢٦٧٠٤٤٩٥٠	٧١٧٤٤٩٥٥٠
	المجموع	١٨٨٧٠٧٢٤٥٠٠	—	٤٨٨٦٢٣٠٠٠٠	١٣٢٦٧٠٤٤٩٥٠	٧١٧٤٤٩٥٥٠

كشف رقم (٩)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة–بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	لسنة /٢٠٢٥ دينار	لسنة / ٢٠٢٤ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال		
٣١٢١	أجور	٣١٨١٠١٠٠٠	٢٦٣٨٣٢٠٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٣٧٢٥٠٠٠٠	٣٤٥٠٠٠٠٠
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٤٢١٠٠٠٠٠	٣٤٩٠٠٠٠٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	١٦٦٩٢٥٠٠	١٣٦٨٠٠٠٠
		٤١٤١٤٣٥٠٠	٣٤٦٩١٢٠٠٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال		
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	١٥٤٢٨١٦٠	١٧١٢٥٣٢٠
٣١	مجموع الرواتب والأجور	٤٢٩٥٧١٦٦٠	٣٦٤٠٣٧٣٢٠

كشف رقم (١٠)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة –بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	لسنة / ٢٠٢٥ دينار		لسنة / ٢٠٢٤ دينار	
٣٢٢	الوقود والزيوت				
٣٢٢١	مواد نفطية	٣٢٦٣٢٥٠		٢٦٩٨٠٠٠	
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٥٨٣٠٠٠		٤٧٨٢٥٠	
			٣٨٤٦٢٥٠		٣١٧٦٢٥٠
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية		٦١٥٠٠٠		—
٣٢٥	المتنوعات				
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٥٨٧٠٠٠		٣٧٨٧٥٠	
٣٢٥٢	القرطاسية	١٨٣٨٥٠٠		٣١٧١٠٠٠	
			٣٤٢٥٥٠٠		٣٥٤٩٧٥٠
٣٢	مجموع المستلزمات السلعية		٧٨٨٦٧٥٠		٦٧٢٦٠٠٠

كشف رقم (١١)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة –بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	لسنة / ٢٠٢٥ دينار	لسنة / ٢٠٢٤ دينار
٣٣١	خدمات صيانة		
٣٣١٤	صيانة وسائط نقل وانتقال	١٩٧٣٥٠٠	٩٨٧٠٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٤٥٥٠٠٠	٨٢٥٠٠٠
		٢٤٢٨٥٠٠	١٨١٢٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٢٠٠٠٠٠٠	—
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٤٥٤٢٥٠٠	٨٤٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٢٠٠٢٦٠٣٠	١٤٥٤٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٢٦٥٦٨٥٣٠	١٥٣٨٠٠٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	١٨١٠٠٠	٢١٨٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والايفاد	٤٥٠٠٠٠	—
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٣٦٠٠٠٠٠	٣٠٧٥٠٠٠
		٤٢٣١٠٠٠	٣٢٩٣٠٠٠
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	١١٩٥٢٥٠٠	٥٢٢٥٠٠٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	٢٨٩٠١٩٠	٣٢١٨٥٦٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٧٠٠٠٠٠	—
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٥٢٤٠٠٠	١٣٥٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٦٠٠٣١١١	١١٣٣٤٨٩
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٨٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمية أخرى	١٤١٢١٠٠٠	٤١٢٧٢٠٠٠
		٤٤١٩٠٨٠١	٥٩٦٩٩٠٤٩
٣٣	مجموع المستلزمات الخدمية	٧٧٤١٨٨٣١	٦٦٣٤٢٠٤٩

كشف رقم (١٢)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة – بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	لسنة / ٢٠٢٥ دينار	لسنة / ٢٠٢٤ دينار
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣١	تبرعات للغير	٤٥٠٠٠٠٠٠	—
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٧٠٥٧٢٥٠	٥٠٠٠٠٠
٣٨٣٣	ديون مشطوبة	٢٢٨٣٠٤٩٣٥	
		٢٨٠٣٦٢١٨٥	٥٠٠٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٧٠٥٠٨٥٠٤٢	٤٥٦٩٥٢٥٠
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى		
٣٨٥	إعانات		
٣٨٥١	إعانات داخلية	٣٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠
٣٨	مجموع المصروفات التحويلية	٩٨٥٧٤٧٢٢٧	٤٦٢٩٥٢٥٠
٣٩	المصروفات الأخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٦١٦٣٣٤٢٥	—
٣٩٣	خسائر رأسمالية	٧	٤
٣٩	مجموع المصروفات الأخرى	٦١٦٣٣٤٣٢	٤

كشف رقم (١٤)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة –بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	لسنة / ٢٠٢٥ دينار	لسنة / ٢٠٢٤ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٦١	فوائد دائنة	١٢٣٤٤٠٧٢٢٩	٨٩٨١٠١٣٣٨
٤٨	الايرادات التحويلية		
٤٨٣	ايراد تعويضات وغرامات	—	٢٠٠٠٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	١٦٧٤٠١٥٨٦	—
٤٩٢	إيرادات عرضية	—	٥٣٥٦٢٥٠٠٠
	مجموع الإيرادات الأخرى	١٦٧٤٠١٥٨٦	٥٣٥٦٢٥٠٠٠

كشف رقم (١٦)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة –بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

المزايا العينية الاستخدامات	مخصصات تعويضية دينار
٣١٢٧	٣٧٢٥٠٠٠٠
المجموع	٣٧٢٥٠٠٠٠





كشف رقم (١٧)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة – بغداد

كشف بمقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

التفاصيل	٢٠٢٥ دينار	النسبة %	٢٠٢٤ دينار	النسبة %	٢٠٢٣ دينار	النسبة %	٢٠٢٢ دينار	النسبة %	٢٠٢١ دينار	النسبة %
الميزانية العامة										
الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٦٤٣٨١٩٦٩	٢,٣	٢٧٣١٨٢٨٧٥	١,٥	٢٩٢٢٣٠٣٢٥	٣	٢٧١١٠٨٢١٦	٢	٢٥٢٢٩٢٦٠٦	٣
الموجودات الثابتة الأخرى	١٦٨٥٨١٦٥٧	١,٥	١٥٩٥٣٥٧١٤	٠,٩	١٥٩٥٣٥٧١٤	١	١٥٩٥٣٥٧١٤	١	١٢٣٣١٠٧١٤	١
رأس المال العامل (الموجودات المتداولة – المطلوبات المتداولة)	١١٠٦٦٥١٥٥٢٩	٩٦,٢	١٧٧٣٣٣١٨٦٨٢	٩٧,٦	١١٠٢٤٠١٢٩٦٣	٩٦	١٢٢٠١١٧٩٨٣٢	٩٧	١٠٠٣٧٠٩٤٢١٧	٩٦
مجموع موجودات الشركة ممولة كما يلي:-	١١٤٩٩٤٧٩١٥٥	١٠٠	١٨١٦٦٠٣٧٢٧١	١٠٠	١١٤٧٥٧٧٩٠٠٢	١٠٠	١٢٦٣١٨٢٣٧٦٢	١٠٠	١٠٤١٢٦٩٧٥٣٧	١٠٠
رأس المال	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٧,٤	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١١	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٧	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٩
الاحتياطيات	٩٤٩٩٤٧٩١٥٥	٨٢,٦	١٦١٦٦٠٣٧٢٧١	٨٩	٩٤٧٥٧٧٩٠٠٢	٨٣	١٠٦٣١٨٢٣٧٦٢	٨٤	٨٤١٢٦٩٧٥٣٧	٨١
مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١١٤٩٩٤٧٩١٥٥	١٠٠	١٨١٦٦٠٣٧٢٧١	١٠٠	١١٤٧٥٧٧٩٠٠٢	١٠٠	١٢٦٣١٨٢٣٧٦٢	١٠٠	١٠٤١٢٦٩٧٥٣٧	١٠٠

كشف رقم (١٨)

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة –بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	لسنة / ٢٠٢٥ دينار
٢٢٤	الفائض بموجب العمليات الجارية	٦٣٢٠٧٨١١٤٠
	ينزل	
٤٣٨	ايراد العقد الاستثماري	(٦٥٠٣٦٤٠٠٠٠)
	الفائض المعدل / غير الخاضع لضريبة الدخل (عقد استثمار)	(١٨٢٨٥٨٨٦٠)

العدد :

التاريخ : ٢٠٢٦/١/٢٧

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فندق بابل المساهمة المختلطة

التقرير السنوي لمجلس الادارة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

تحية طيبة .....

يسر مجلس ادارة شركة فندق بابل المساهمة المختلطة ان يقدم التقرير السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة والحسابات الختامية للفترة من ٢٠٢٥/١/١ ولغاية ٢٠٢٥/١٢/٣١ .

١- معلومات عامة :-

أ- نبذة تاريخية عن الشركة واهدافها :-

اولاً- اسم الشركـــــــة :- شركة فندق بابل المساهمة المختلطة

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

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

رابعاً- مساحة ومرافق الفندق :- الفندق يقع على مساحة قدرها (١٣) دونما و(٦) اولكا و(١٩) متر مربع وهي ملك للشـــركة ومشـــيد عليها بناية الفندق المكونة من (١٤) طابقا" 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 الشركـــــــة :- تشجيع استثمار مدخرات المواطنين ومساهمتهم مع القطاع العام في المجال السياحي و لتطوير السياحة والفندقة بما يساهم في بناء اقتصاد عراقي متنوع .

ب – ارصدة حسابات (راس المال ، الاحتياطيات)

اولا" – بلغ رصيد حساب راس المال (٢٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار (ملياري دينار) كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ موزعا"كما يلي :-

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

ثانيا" – بلغ رصيد حساب الاحتياطيات (٩ ٤٩٩ ٤٧٩ ١٥٥) دينار (تسعة مليار واربعمائة وتسعة وتسعون مليون واربعمائة وتسعة وسبعون الف ومئة وخمسة وخمسون دينار) كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ موزعا"كما يلي :-

اسم الحساب	المبلغ / دينار
احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	١٠ ٣٣٦ ١٨٠
احتياطي الزامي	١ ١٥٥ ٩٩٥ ٦٧٨
احتياطي اسهم مستلمة	٤٥ ٢٧٠ ٩٤٣
احتياطي استبدال موجودات ثابته	٩ ٠٠٠ ٠٠٠
الفائض المتراكم	٧ ١٢٨ ١٧٥ ٨٠٥
احتياطي تقييم الموجودات المهداة	٦٤ ٧١١ ٤٠٠
احتياطي استبدال عملة	١ ٠٨٥ ٩٨٩ ١٤٩
المجموع	٩ ٤٩٩ ٤٧٩ ١٥٥

جـ – الشركة مساهمة في رؤوس اموال الشركات المدرجة ادناه :-

اسم الشركة	عدد الاسهم / سهم	رأسمال الجهة المستثمر بها	نسبة المساهمة %
المصرف التجاري العراقي (مساهمة خاصة)	٣٨ ١٨٨ ٧٩٩	٣٢٧ ٦٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٠,٠١
شركة فندق فلسطين (مساهمة مختلطة)	١٦ ٦٥٠ ٧٥٠	٤ ٤٧٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٠,٤
شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة)	٢٢ ٠٥٠ ٠٠٠	١ ٧٣٤ ٦٠٠ ٠٠٠	١,٣
شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة)	٧٢ ٤٥٠ ٠٠٠	٧ ٠٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	١
شركة جزيرة السندباد السياحية (مساهمة مختلطة)	١ ٦٦٣ ٧٧٧	٨٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٠,٢
شركة فندق البصرة(مساهمة مختلطة)	٣٠٩ ٠٠٠	٨٤ ٠٠٠ ٠٠٠	٠,٤
شركة المنصورية للاستثمارات السياحية(مساهمة خاصة)	٨١١ ٠٣٤	٥٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠	٠,١٦

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

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

الادارة العامـــــــــــة	٣
القســـــــــــم المالي	٥
قســـــــــــم الرقابة الداخلية	١
قســـــــــــم الافراد	٣
المجمـــــــــــــوع	١٢

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 ٢٠٢٥/١/١ ولغاية ٢٠٢٥/١٢/٢٣ :-

الاسم	العضوية	نوع المساهمة	عدد الجلسات	مقدار المساهمة / سهم
عصام كريم كزار الاسدي	رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص	٧	١٢١ ٣٣٧ ٠٣٧
كريم نور مفتن الياسـري	نائب رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص	٧	٢ ٢٧٢ ١٣٥
محمد هادي مهـــــدي	عضـــــو	قطاع خاص	٧	١٤ ٨١٥
حيدر محي عبـــــــاس	عضـــــو	قطاع خاص	٧	٥٠ ٠٠٠
مضر مجيد سعيد	عضـــــو	قطاع خاص	٧	١١ ٠٣٩ ٩٨٨
خالد غازي عبدالله	عضـــــو	قطاع عام / هيئة السياحة	٢	٢٠٢٥/١/١ – ٢٠٢٥/٣/١٢
نوفل عبد الحميد ابراهيم	عضـــــو	قطاع عام / هيئة السياحة	٢	٢٠٢٥/١/١ – ٢٠٢٥/٣/١٢
عدي هاشم حسن	عضـــــو	قطاع عام / هيئة السياحة	٣	٢٠٢٥/٣/١٣-٢٠٢٥/١٠/٦
وليد حسين حسن	عضـــــو	قطاع عام / هيئة السياحة	٣	٢٠٢٥/٣/١٣-٢٠٢٥/١٠/٦
رغد مزاحم احمد	عضـــــو	قطاع عام / هيئة السياحة	٢	٢٠٢٥/١٠/٧-٢٠٢٥/١٢/٣١
اسامة عامر محمد	عضـــــو	قطاع عام / هيئة السياحة	٢	٢٠٢٥/١٠/٧-٢٠٢٥/١٢/٣١

اعضاء مجلس الادارة الاحتياط للفترة من ٢٠٢٥/١/١ ولغاية ٢٠٢٥/١٢/٢٣

الاسم	العضوية	نوع المساهمة	عدد الجلسات	مقدار المساهمة
وسام كريم نور	احتياط اول	قطاع خاص	ـــ	٥٠٣ ٩٥١
زيد هاشم علي	احتياط ثاني	قطاع خاص	ـــ	٩٧ ٧٤١
اماني حسين جواد	احتياط ثالث	قطاع خاص	ـــ	١٤٤ ٠٠٠
هيرمون ارشاك ميـــــاك	احتياط رابع	قطاع خاص	ـــ	٣ ٧٠٤
عادل قاسم عكيل	احتياط خامس	قطاع خاص	ـــ	٢ ٠٠٠
علاء خزعل سلطان	احتياط اول	قطاع عام / هيئة السياحة	ـــ	٢٠٢٥/١/١ – ٢٠٢٥/١٢/٣١

- ❖ وبهذا يكون مجلس الادارة عقد (٧ جلسات) سبعة جلسات خلال عام ٢٠٢٥ وبحضور جميع الاعضاء الاصليين تم خلالها مناقشة جميع الامور والقضايا المطروحة والتي من شانها تذليل معوقات العمل وتطوير عمل الشركة ..
- ❖ لم يستلم أعضاء مجلس الادارة القطاع الخاص أتعاب خلال سنة ٢٠٢٥ باستثناء القطاع العام .
- ❖ ليس لرئيس واعضاء المجلس اي مصلحة بالعقود التي ابرمتها الشركة ولم يتم صرف اي مبلغ لرئيس واعضاء مجلس الادارة كمصاريف سفر وايفاد .
- ❖ تم اقرار مكافاة لأعضاء مجلس الادارة بواقع عشرة مليون دينار عن سنة ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٢٤ .

ثالثاً – تم اجراء انتخابات لمجلس الادارة القطاع الخاص بتاريخ ٢٠٢٥/١٢/٢٤
اعضاء مجلس الادارة الاصليين من ٢٠٢٥/١٢/٢٤ ولغاية ٢٠٢٥/١٢/٣١

الاسم	العضوية	نوع المساهمة	عدد الجلسات	مقدار المساهمة
شركة البركة الدولية للتجارة العامة المحدودة / يمثلها الدكتور عبد الرحمن جليهم حمزة	رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص	١	١٠ ٠٠٠
شركة مملكة الماس للتجارة العامة / يمثلها السيد محمد هادي مهدي	نائب رئيس المجلس	قطاع خاص	١	١٠ ٠٠٠
شركة اموال بغداد للتجارة العامة والاستثمارات العقارية / يمثلها السيد حيدر محي عباس	عضـــو	قطاع خاص	١	١٠ ٠٠٠
شركة بلاط العز للتجارة العامة والاستثمارات العقارية / يمثلها السيد مضر سعيد مجيد	عضـــو	قطاع خاص	١	١٠ ٠٠٠
شركة بيت الدواء للتجارة العامة المحدودة / يمثلها السيد ابراهيم محمود حسين	عضـــو	قطاع خاص	١	١٠ ٠٠٠
رغد مزاحم احمد	عضـــو	قطاع عام	١	لغايـــــة ٢٠٢٥/١٢/٣١
اسامة عامر محمد	عضـــو			

اعضاء مجلس الادارة الاحتياط للفترة من ٢٠٢٥/١٢/٢٤ ولغاية ٢٠٢٥/١٢/٣١

الاسم	العضوية	نوع المساهمة	عدد الجلسات	مقدار المساهمة
شركة البوادي الخضراء للتجارة العامة والصناعات الغذائية / يمثلها السيد احمد جابر عباس	احتياط اول	قطاع خاص	ـــــ	٢٣٨ ٣٠١ ٦٣٤
شركة الرافدين للوساطة في بيع وشراء الاوراق المالية / يمثلها السيد سعود سعد احمد	احتياط ثاني	قطاع خاص	ـــــ	١٠ ٠٠٠ ٠٠٠
هيرمون ارشاك ميساك	احتياط ثالث	قطاع خاص	ـــــ	٣٧٠٤
بشرى كامل عبد الغني	احتياط رابع	قطاع خاص	ـــــ	٨٢ ١٠٧
ابراهيم شريف خليفة	احتياط خامس	قطاع خاص	ـــــ	٧٦٠٠
علاء خزعل سلطان	احتياط اول	قطاع عام	ـــــ	لغاية ٢٠٢٥/١٢/٣١

عقد مجلس الادارة جلسة واحدة للفترة من ٢٠٢٥/١٢/٢٤ ولغاية ٢٠٢٥/١٢/٣١

رابعاً –اسماء المساهمين الذين لديهم اسهم (٥%) فاكثر من رأس مال الشركة وكما موضح ادناه :-

اسم المساهم	نسبة المساهمة %
هيئة السياحة	٣٨,٤٢٢
طارق محمد ابراهيم	١٣,١٣١
عماد نور مفتن	١٢,٣٩٥
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٦,٦٦٧
عصام كريم كزار الاسدي	٦,٠٦٧
شركة البوادي الخضراء	١١,٩١٥

خامسا"–يتقاضى المدير المفوض للشركة السيد محمود شاكر جاسم راتبا" (٤ ٢٠٠ ٠٠٠ دينار شهريا") ومخصصات تعويضية (٢٢٥ ٠٠٠ دينار شهريا") و منح مكافأة تشجيعية خلال السنة بلغت (٧ ٠٠٠ ٠٠٠) دينار .

و –النشاطات والتوسعات التي حدثت خلال سنة /٢٠٢٥ :-

اولا"- نشاط الشركة :-

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

ثانيا"- التوسعات :-

لا توجد اية توسعات خلال ٢٠٢٥

٢- المؤشرات المالية :-

أ. تحليل ربحية الشركة :

بلغ اجمالي الايرادات لسنة ٢٠٢٥	٧ ٩٠٥ ٤٤٨ ٨١٥
بلغ اجمالي المصاريف لسنة ٢٠٢٥	١ ٥٨٤ ٦٦٧ ٦٧٥
بلغ صافي الفائض لسنـــة ٢٠٢٥	٦ ٣٢٠ ٧٨١ ١٤٠

موزعا وفق المادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل كما يلي :-

احتياطي الزامـــي : لم يتم أخذ احتياطي الزامي استنادا" الى المادة (٧٣) اولا" من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ وقرار الهيئة العامة المصدق المنعقد في ٢٠٢٣/٩/٢١ .

الفائض القابل للتوزيـــــع	٦ ٣٢٠ ٧٨١ ١٤٠

ب . بلغت الرواتب والاجور المدفوعة للعاملين خلال سنة ٢٠٢٥ (٤٢٩ ٥٧١ ٦٦٠) دينـــار (اربعمائة وتسعة وعشرون مليون وخمسمائة وواحد وسبعون الف وستمائة وستون دينار) وتم توطين رواتب منتسبي الشركة .

ج. . الخطة السنوية لسنة ٢٠٢٥ ونسبة الانجاز المتحققة :-

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ المخطط المصدقة (الف دينار) (١)	المبلغ المخطط المعدل/ الف دينار (٢)	المبلغ المتحقق فعلا"/الف دينار (٣)	نسبة التنفيذ %(٣/١)	نسبة التنفيذ (٣/٢)
٣١	الرواتب والاجور	٤٢١ ٥٣٠	٤٣٠ ٠٨٦	٤٢٩ ٥٧١	١٠٢	١٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٩ ٢٥٠	٨ ٢١٦	٧ ٨٨٧	٨٥	٩٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	١١٦ ٤٣٩	٧٨ ٦٣٧	٧٧ ٤١٩	٦٦	٩٨
٣٧	الاندثار	٢٠ ١٦٠	٢٢ ٤١٠	٢٢ ٤١٠	١١١	١٠٠
٣٨	المصروفات التحويلية	١٢٧ ٠٠٠	٩٩٠ ٨١٢	٩٨٥ ٧٤٧	٧٧٦	٩٩
٣٩	المصروفات الاخرى	٥٠ ٠٠٠	١ ٦٤٠	٦١ ٦٣٣	١٢٣	٣٧٥٨
٤٣	ايراد /استثمار	٦ ٥٠٣ ٦٤٠	٦ ٥٠٣ ٦٤٠	٦ ٥٠٣ ٦٤٠	١٠٠	١٠٠
٤٦	ايراد فوائد دائنة	٧٥٠ ٠٠٠	١ ٠٥٨ ٠٣٧	١ ٢٣٤ ٤٠٧	١٦٥	١١٧
٤٩	الإيرادات الاخرى	١٠ ٠٠٠	—	١٦٧ ٤٠١	١٦٧٤	—

د. ادناه اعلى خمسة رواتب في الشركة :-

الاسم	العنوان الوظيفي	الراتب دينار /الف
ابراهيم شريف خليفة	م . المدير المفوض	٣٦ ٧٨٠
بشرى كامل عبد الغني	المدير المالي	٣٧ ٣٥٦
وليد خالد محمـــــد	مدير الرقابة والتدقيق	٢٣ ٣٦٤
مي ادور يعقـــــوب	م . المدير المالي	٢٣ ٣٦٤
اسوان محمد وهيب	مسؤول المساهمين	٢٣ ٠٨٨

٣- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :-

اثر نشاط الشركة على حياة المجتمع والاقتصاد الوطني ان الفندق ساهم في تطوير الحركة السياحية في البلد من خلال المستوى السياحي المتقدم وتقديم الخدمات الجيدة لنزلاء الفندق من الاجانب والعرب وتحسين ظروف واساليب العمل ونقل التكنلوجيا 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 ٣٧ ٢٥٠ ٠٠٠

ب- المبالغ التي انفقت لاغراض الضيافة :-

الضيافـــــة ٢٠ ٠٢٦ ٠٣٠

جـ- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة :-

لاتوجد مشاكل جوهريـــة .

د- ان السياسة المحاسبية المتبعة هي :-

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

الدكتور

عبد الرحمن جلهم حمزه

رئيس مجلس الادارة

الموضوع: البيانات المالية لشركة فندق بابل للسنة المنتهية في ٣١-١٢-٢٠٢٥

الرقم: ٢٢١٠٥

التاريخ: ٢٠٢٦/٠٩/١٧

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي - دائرة تدقيق نشاط الشركات
تاريخ رفع الوثيقة: ٢٠٢٦/٠٩/١٧ ١٢:١٥ م
تاريخ رمز التحقق: ٢٠٢٦/٠٩/١٧ ١٢:١٥ م

ان حفاظك على هذه الوثيقة دون ضرر يُمكّنك من استخدامها في الدوائر المرتبطة بهذا النظام

يُمكنك حفظ صورة الوثيقة في هاتفك لأستخدامها عند الضرورة

نؤيد صحة صدور الوثيقة الالكترونية بعد مطابقتها مع الوثيقة الورقية

وثيقة خاصة لا يمكن قراءتها الا بحساب موظف حكومي

518205222091947

عزيزي المواطن في حالة حدوث أي تلكؤ أو مشكلة في قراءة رمز الاستجابة السريعة

يرجى ارسال صورة رمز الاستجابة السريعة الى البريد الالكتروني

dm@ur.gov.iq

لمزيد من المعلومات عن الخدمات الحكومية الالكترونية، بالأمكان زيارة الرابط التالي

www.ur.gov.iq

G 11877
C 11877

جميع الحقوق محفوظة مكتب رئيس مجلس الوزراء - المركز الوطني للتحول الرقمي © ٢٠٢٦