

شركة فندق السدير  
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الصفحة	المحتويات
١١-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١٢	- الميزانية العامة
١٣	- حساب الأرباح والخسائر والتوزيع
١٤	- كشف العمليات الجارية
١٥-١٦	- كشف التدفق النقدي
١٧	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر
<u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>	
١٨	١- الموجودات الثابتة والدائرتها
١٩	٢- الاستثمارات المالية
٢٠	٣- المخزون
	٤- المدينون
٢١	- كشف إجمالي الأرصدة المدينة
٢٢	٥- النقود
٢٣	٦- رأس المال
٢٤	٧- الاحتياطيات
٢٥	٨- العجز المتراكم
	٩- الدائون
٢٦	- كشف إجمالي الأرصدة الدائنة
٢٧	١٠- الرواتب والأجور
٢٨	١١- المستلزمات السلعية
٢٩	١٢- المستلزمات الخدمية
٣٠	١٣- الاستخدمات الأخرى
	١٤- إيرادات النشاط التجاري
٣١	- إيرادات الأخرى
٣٢	١٦- توزيع الاستخدمات على مراكز الكلف
٣٣	١٧- المزايا العينية
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ  
{إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّذِي هِيَ أَقْسَمُ}  
عَدَقَ اللَّهُ الْعَظِيمِ

جمهورية العراق  
ديوان الرقابة المالية الاتحادية  
دائرة تدقيق نشاط الشركات  
العدد: ١٥٠٨٨ / ٤٩ / ٢٩ / ٨  
التاريخ: ١٤٣٤ / ٣ / ١٣ هـ  
٢٠١٣ / ٧ / ٢١ م

إلى/السادة مساهمي شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة)/ بغداد - المحترمين  
م/البيانات المالية لشركة فندق السدير (مساهمة مختلطة)/ بغداد للفترة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٢

بعد التحية:

لحصنا البيانات المالية لشركة فندق السدير (المساهمة المختلطة)/ بغداد كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢. طبقاً  
لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادية الرقم بـ (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات الرقم بـ (٢٩)  
لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتادة في هذا المجال، ولدينا الإيضاحات  
والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير الخاصة  
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 تشمل هذه المسؤولية على اختيار  
وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني اعتماداً عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق السدير  
(مساهمة مختلطة)/ بغداد ذي العدد (٤١) المؤرخ في ٢٥ / ٣ / ٢٠١٣، استناداً لتدقيقنا ولحصنا لهذه البيانات بالرجوع  
إلى السجلات المالية والمحاسبية 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- قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير بإطفاء جزء من رصيد العجز المتراكم المدور عن سنوات السابقة وبمبلغ  
(٨٧٠٠٠) ألف دينار (سبعة وثمانين مليون دينار) في رصيد حساب الفائض المتراكم استناداً إلى موافقة الهيئة العامة  
للشركة باجتماعها المنعقد في ٢١ / ١١ / ٢٠١٢.



## الملاحظات والتحقظات:

### ١- البيانات المالية :

بالرغم من قيام الشركة باعداد كشف التدفق النقدي وتقديمه ضمن كشوفات البيانات المالية المقدمة بموجب كتابها المرقم (٤١) في ٢٠١٣/٣/٢٥ والمشار اليه سابقا الا انهما لم يتم تنظيم سجلاتها بما يمكنها من تهيئة المعلومات التفصيلية عن الحركة النقدية الحاصلة في الشركة خلال السنة موضوع التقرير واللازمة لأعداد هذا الكشف وبسبب مهمة متابعة المبالغ المثبتة فيه والتحقق من صحتها ولقد تم تاشير هذه الحالة في تقريرنا للسنة السابقة الصادر بالرقم (٩٢٤٢) في ٢٠١٢/٤/٣٠ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١ ودون أن تتخذ الشركة أي إجراء لمعالجتها ، نوصي بتنظيم السجلات بما يمكن من تهيئة المعلومات اللازمة لإعداد كشف التدفق النقدي وفقاً لمتطلبات القاعدة الخاسية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق.

### ٢- تقرير الإدارة:

- دخلو تقرير الإدارة الى بعض المعلومات واغاور الاساسية الواجب تضمينها في التقرير وطبقاً لمتطلبات القاعدة الخاسية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات الخاسية والصادرة عن مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق حيث لم نلاحظ تضمين التقرير المذكور بالاتي :
- أ- كشف بأعداد العاملين في الشركة مبيناً فيه الملاك المصدق من قبل مجلس إدارة والملاك الفعلي موزعين حسب المستويات الادارية والقيسية حيث جرى الاشارة الى أعداد العاملين الفعلي بشكل إجمالي في التقرير.
  - ب- الخطط والسياسات الموضوعة لتحقيق الأهداف ودراسات الجدوى الاقتصادية والقيسية.
  - ج- نسب ومديات النمو والتطور في التشغيل لمدة السنة مقارنة بالسنة (٥) سنوات السابقة.
  - د- بيان أثر السياسة المعتمدة على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي.
  - هـ- بيان أثر التضخم على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي .
  - و- بيان نظام التكاليف المعتمد.
  - ز- بيان النسب التالية(السيولة، رأس المال، النشاط).
  - ح- اثر نشاط الشركة على حياة المجتمع والاقتصاد الوطني ومدى مساهمتها في توفير وتحسين ظروف وأساليب العمل وأي مساهمات أخرى.
  - ط- اثر نشاط الشركة على ميزان المدفوعات.
  - ي- جهود الشركة في نقل وتوطين وتطوير المعرفة والتكنولوجيا ، وتحسين الوسائل وسبل استخدامها.
  - ك- التدابير والإجراءات المتخذة من قبل الشركة للحفاظ على سلامة البيئة.
  - ل- مدى مساهمة الشركة في توفير احتياجات أو نشاطات أخرى ضمن الاقتصاد الوطني أو توفير أو تطوير استخدام بدائل محلية في أداء نشاطها.
  - م- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة، والإجراءات المتخذة لمعالجتها، مع بيان أسبابها.



ن- المزايا التي حصل عليها أعضاء مجلس الإدارة من (نقل / إيفاد / اتصالات / مكافآت ) حيث تم الإشارة الى مزايا رئيس مجلس الإدارة فقط .

م- نسبة مساهمة الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى وأسماء ممثلي الشركة في مجالس إدارتها .  
نوصي بتضمين تقرير الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها والمحددة في القاعدة المحاسبية المشار اليها أعلاه .

### ٣- نشاط الشركة :

#### أ- عقد إيجار الفندق :

قامت الشركة و بتاريخ ٢٠١٢/٢/٦ بفسخ عقد إيجار الفندق بكافة مرافقه الذي كان مبرماً مع شركة الحيدر للتجارة والمقاولات العامة لمدة سنة كاملة تبدأ من ٢٠١١ /٦/٣٠ كون المسأجر لم يغب بالتزاماته تجاه الشركة ، وقامت الشركة باعادة الاعلان عن رغبتها بتأجير الفندق للاستثمار بدلا من قيامها بتشغيله بنفسها رغم مخالفة ذلك لأهدافها المحددة في عقد تأسيسها . علما باننا سبق وان اشرفنا حالة التحلل هذه وتم ابلاغها للشركة في عدد من تقاريرنا الصادرة ودون ان نتخذ الاجراءات اللازمة بصددها ،نوصي بضرورة قيام الشركة بممارسة نشاطها المحدد في عقد تأسيسها وبما يضمن تحقيق الاهداف التي تأسست من أجلها .

#### ب- نتيجة النشاط :

كالت نتيجة النشاط الجاري للشركة (المرحلة الأولى من العمليات الجارية) للسنة موضوع التقرير عجزاً مقداره (٤٠٦٤١٧) ألف دينار (أربعمئة وستة ملايين وأربعمائة وسعة عشر ألف دينار) مقابل فائض هذا النشاط للسنة السابقة البالغ (٨٢٩١٠٩) ألف دينار (ثمانمئة وتسعة وعشرون مليون ومائة وتسعة الاف دينار) ،وقد ارتفع هذا العجز في النتيجة النهائية للنشاط الى (٤٤٦٨٣٨) ألف دينار (أربعمائة وستة وأربعين مليون وثمانمئة وثمانية وثلاثين ألف دينار)مقابل فائض السنة السابقة البالغ (٢٦٧٠٠٧) ألف دينار (مئتان وسبعة وستون مليون وسبعة الاف دينار) ومن خلال دراسة وتحليل مفردات مصروفات وإيرادات الشركة للسنة موضوع التقرير تكونت لدينا المؤشرات والملاحظات التالية :

أولاً- إنخفاض إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٧٤٧٥١٣) ألف دينار (سعمائة وسعة وأربعين مليون وخمسمائة وثلاثة عشر ألف دينار) ونسبة (٧٥%) عن السنة السابقة بسبب إنخفاض إيرادات إيجار الموجودات الثابتة بمقدار (٧٦٥٢٤٨) ألف دينار (سعمائة وخمسة وستين مليون ومائتين وأربعين ألف دينار) ونسبة (٧٧%) عن السنة السابقة لأنها . عقد مسأجر الفندق بسبب عدم تنفيذه لشروط العقد وكما سقت الإشارة لذلك .

ثانياً- زيادة الإيرادات الأخرى بمقدار (٢٣٦١١) ألف دينار (ثلاثة وعشرين مليون وستمئة وأحد عشر ألف دينار) ونسبة (٥٣٠%) عن السنة السابقة وذلك بسبب تحقيق إيرادات عرضية يبلغ (٢٦٣١١) ألف دينار (سعة وعشرين مليون وثلثمائة وأحد عشر ألف دينار) عن بيع وثائق المناقصات (التاجر) الخاصة بمناقصة أسطوار الفندق .



ثالثاً- ارتفاع مصاريف الرواتب والاجور بمقدار (٣٣٠٥٠١) ألف دينار (ثلاثمائة وثلاثين مليون وخمسمائة وواحد الف دينار) ونسبة (٣٨٣%) عن السنة السابقة لتحمل الشركة رواتب وأجور كافة العاملين للفترة من ٢٠١٢/٢/٦ ولغاية نهاية السنة/٢٠١٣ بسبب فتح العقد مع المسافر وكما مشار لذلك سابقا.

رابعاً- ارتفاع مصاريف المستلزمات السلعية بمقدار (٢١٦٩٢) ألف دينار (واحد وعشرين مليون وستة وستائة والسيب وتسعين الف دينار) ونسبة (١٥٦٢%) عن السنة السابقة بسبب تحمل الشركة كافة المواد الغذائية المصروفة للحرس الفندقية وزيادة مصاريف المواد النقطية.

خامساً- ارتفاع مصاريف المستلزمات الخدمية بمقدار (١٢٦٦٤٦) ألف دينار (مائة وستة وعشرين مليون وستمائة وستة وأربعين الف دينار) ونسبة (١٤٣%) عن السنة السابقة بسبب زيادة مصاريف نقل العاملين ومصاريف المعارض والاعلان الخاص باستثمار الفندق بسبب (٢١٦٣٣%) و(٧٤٤٩%) و(٦٧٦%) عن السنة السابقة على التوالي.

#### ٤ - نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:

أ- من خلال فحص ودراسة نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية للسنة موضوع التقرير والسعدة من قبل الشركة لمصروفاتها المختلفة، لوحظ عدم الدقة في وضع تقديرات هذه الموازنة حيث تجاوزت بعض المصروفات الفعلية ما هو مخطط لبعض أوجه الصرف دون استحصال الموافقات الاصولية على ذلك من الجهات المخولة في الشركة مقابل لدي لسبب استغلال المبالغ المخططة لأوجه الصرف الأخرى وكما موضح في الامثلة أدناه:-

رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ المخطط ألف دينار (١)	المصرف الفعلي ألف دينار (٢)	نسبة التخطئ (١٢) %
٣١	رواتب وأجور	٤٠٤٠٠٠	٤١٦٧٨٢	١٠٣
٣٢٢	وقود وزيوت	١٠٥٠٠٠	٩١٩٣	٩
٣٢٦	تجهيزات العاملين	٢٢٠٠٠	١٠٨٦٠	٤٩
٣٢٧	مياه وكهرباء	٣٥٠٠٠	١٠٤٠	٣
٣٣١	خدمات الصيانة	٤٦٠٠٠	٢٢٣٨	٥
٣٣٦	مصروفات خدمة متنوعة	٨٦٠٠٠	٦٣٧٤٣	٧٤
٣٧	الاندثارات	٤٠٠٠٠	٧٦٥١	١٩
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٤٠٠٠	١٦٥	٤
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	١٣٠٠٠	٣٥٨٠٨	٢٧٥
٣٩٣	خسائر رأسمالية	٢٧٠٠٠	٣٢٤٦٢	١٢٢

ب- خططت الشركة لتحقيق إيرادات بمبلغ (١٧٢٠٠٠٠) ألف دينار (مليار وسبعمائة وعشرين مليون دينار) في حين بلغ الأيراد المتحقق فعلا (٢٨٤٧٧٧) ألف دينار (مائتان وأربعة وثمانون مليون وسبعمائة وسبعة



وسبعون ألف دينار) وبأخفاض مقداره (١٤٣٥٢٢٣) ألف دينار ( مليار وأربعمائة وخمسة وثلاثون مليون ومئتان واثمئة وعشرون ألف دينار ) وتشكل نسبة (٨٣%) من الإيراد المخطط مما يشير إلى عدم دقة تقدير الإيرادات.

أشارة لما ذكر أعلاه لوصي توحى الدقة في إعداد تقديرات الموازنة التخطيطية مستقبلا والالتزام بتقبلها وعدم تجاوزها دون استحصال موافقات المخولين.

#### ٥ - المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:

##### أ- قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)

أولاً- تأخر الشركة في الدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١ حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢١/١١/٢٠١٢ وعدة تجاوزت الستة أشهر من تساريخ تدقيق هذا الدبوان للبيانات المالية المذكورة وأصدار تقرير بشأنها في ٣٠/٤/٢٠١٢ خلافا للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تنص على ( لعقد الهيئة اجتماعا لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوما من تاريخ الانتهاء من تدقيقها ) .

لوصي الالتزام بالنشريات النافذة وعقد اجتماعات الهيئة العامة في مواعيدها المحدد.

ثانيا- عدم تصديق محاضر جلسات مجلس الإدارة لسنة ٢٠١٢ من قبل دائرة تسجيل الشركات خلافا للمادة (١١٦) - ثالثا- من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على أن ( تكون نسخ لقرارات المجلس المصادقة من المسجل مستندا صالحا للتقديم إلى أي جهة على أن يحتفظ المسجل بنسخه منها لديه ) إضافة إلى عدم التصادقة على محضر إجتماع الهيئة العامة للشركة المنعقد بتاريخ ٢١/١١/٢٠١٢ . وقد بيت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ١٤/٣/٢٠١٢ بأنه تم إرسالها لدائرة تسجيل الشركات ولم ترد إلينا المصادقة لغاية تاريخه وأن المتابعة لازالت مستمرة .

لوصي بضرورة الاستمرار في المتابعة للحصول على تصديق دائرة تسجيل الشركات على تلك المحاضر .

رابعا- عدم قيام الشركة بإرسال محاضر الجلسات المينة أدناه إلى دائرة تسجيل الشركات لاستحصال المصادقة عليها وبيت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ١٤/٣/٢٠١٣ بأنه سيتم إرسالها للدائرة المذكورة مستقبلا .

رقم الجلسة	تاريخ انعقادها
الجلسة الاستثنائية	٢٠١٢/٤/٣٠
الجلسة الثالثة	٢٠١٢/٥/٢٢
الجلسة الاستثنائية	٢٠١٢/٦/٥
الجلسة الاستثنائية	٢٠١٢/٩/٣
الجلسة الاستثنائية	٢٠١٢/٩/١٢
الجلسة الاستثنائية	٢٠١٢/١٠/٨

لوصي بإرسال جميع المحاضر إلى دائرة تسجيل الشركات أولا بأول لغرض استحصال المصادقة عليها .



رابعاً- عدم قيام الشركة بحسب سجل خاص بقرارات مجلس الإدارة ثبت فيه القرارات وتوقيع رئيس المجلس خلافاً للمادة (١١٦- ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ ( المعدل) المشار إليه أعلاه والتي نصت على ( تسجيل قرارات مجلس الإدارة في سجل خاص وبوقعه رئيسه) . لوصي بضرورة مسك السجل المذكور والالتزام بمقتضىات قانون الشركات أعلاه.

خامساً- عدم قيام الشركة بحسب سجل لأعضاء مجلس الإدارة لإثبات المعلومات اللازمة عنهم خلافاً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) المشار إليه انفاً والتي نصت على (يكون لكل شركة مساهمة سجل لأعضائها تدون فيه المعلومات عن اسم العضو ، مهنته وعنوانه ، عدد الأسهم التي يملكها ، تاريخ انتهاء العضوية وسببها ، أرقام أسهم كل عضو ) . لوصي الالتزام بأحكام القانون أعلاه .

#### ب - نظام الرقابة الداخلية :

أولاً- لا تعتمد الشركة نظام للبدائل عند غياب أحد الموظفين أو تمتعه بإجازة طويلة الأمد و بما يتناسب مع مبدأ خلق كواتر الظل ، لوصي بضرورة تحديد البدائل للموظفين في حال تمتعهم بإجازة .  
ثانياً - ضعف اهتمام الشركة بعملية تطوير العاملين في الجوانب المالية والإدارية وقلة اشتراكهم بالدورات التدريبية والتطويرية داخل وخارج العراق ، لوصي بمشاركة كافة العاملين في دورات تدريبية وتطويرية لزيادة مهاراتهم و خبراتهم في المجال الاعمال .

#### ٦ - الموجودات الثابتة:

أ- قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير بفتح سجل جديد للموجودات الثابتة الخاصة بالشركة كسديد عن السجل القديم دون استحصل موافقة مجلس الإدارة على هذا الاجراء وقد بررت الشركة في اجابتها على أسئلةنا المرقم (٢) في ١٤/٣/٢٠١٣ (سبب كثرة الحلك والشطب في السجل القديم تم فتح سجل جديد دون الحصول على موافقة مجلس الإدارة ) ومن خلال تدقيقنا للسجل المذكور لاحظنا مايلي :

أولاً- عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة لمطابقة الارصدة المنقولة من السجل القديم الى السجل الجديد .  
ثانياً- عدم تبيت رمز المادة في السجل الجديد مع عدم تبيت بعض التفاصيل اللازمة عن الموجودات (نوع الموجود ، المنشأ ... ) مما يشكل خللاً في اجراءات الرقابة والضغط الداخلي على هذه الموجودات .  
لوصي بعدم اللجوء لفتح سجلات جديدة دون مرور واستحصل موافقات المحولين قبل فتح أو تعبير أي سجل وتبيت التفاصيل المذكورة أعلاه في سجل الموجودات الثابتة .





ب- قيام الشركة باعتماد نسبة (٢٠%) من كلفة السائر والمفروشات لاحساب اندثار هذه المواد بدلا من نسبة (٢٥%) المحددة في التعليمات المالية رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ الخاصة باندثار الموجودات الثابتة في القطاعين الخاص والمختلط . نوصي بتوخي الدقة في اعتماد نسب الاندثار للموجودات الثابتة ووفقا لما محدد في التعليمات النافذة وتعديل الاندثارات المحسبة خطأ.

ج - رغم قيام الشركة باجراء المطابقة بين نتائج الجرد وأرصدة سجلات الموجودات الثابتة إلا أنه لم تقم لجنة المطابقة بأعداد تقرير نهائي عن النتائج التي تم التوصل إليها ورفعها الى الإدارة العليا للأطلاع على التفويقات واتخاذ القرار المناسب بشأنها مما أفقد الجرد أهميته، نوصي بقيام لجنة المطابقة بأعداد تقرير نهائي بنتائج المواد ومطابقتها مع السجلات ورفعها الى الإدارة العليا .

د - بلغ رصيد حساب مخزون الأدوات الاحتياطية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ (٥٥٧) ألف دينار (خمسمائة وسبعة وخمسون ألف دينار) ويمثل رصيد موقوف ومدور من السنة السابقة، نوصي بقيام الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بصددها.

#### ٧ - الاستثمارات المالية:

أ - من خلال مطابقة عدد الاسهم بموجب التأييد الوارد من مصرف المنصور للاستثمار مع أعدادها بموجب السجلات لاحظنا وجود فرق (نقص) بمقدار (٢٧٦٤٧٤٠) سهم في سجلات الشركة عن ما أظهره التأييد مما يدل على عدم متابعة الشركة لحركة الاسهم في الجهات المستثمر بها وعدم تأشير الزيادات أولاً بأول، نوصي بضرورة المتابعة وتأشير حركة الأسهم في السجلات أولاً بأول حفاظاً على حقوق المساهمين وإظهار استثمارات الشركة بصورة صحيحة.

ب- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييد عن رصيد مساهمتها لدى الشركة الوطنية لصناعة الآلات المنزلي في الموصل المستثمر بها للتأكد من صحة أرصدة الاستثمارات التي تظهرها السجلات كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ويست الشركة في جانبها على إضمارنا المرقم (٤) في ٢٠١٣/ ٣/١٤ بأنه تم مطالبة الشركة الوطنية لصناعة الآلات المنزلي في الموصل لتأييد رصيد مساهمتنا بموجب كتابنا المرقم (١٩٣) في ٢٠١٢/١٢/٣ إلا أنه لم ترد الاجابة من قبل الشركة المسكورة لغاية تاريخه، نوصي بضرورة المتابعة المستمرة للحصول على تاييدات الأرصدة من كافة الجهات المستثمر بها .

ج - لم يتحقق للشركة أية إيرادات عن استثماراتها المالية في رؤوس أموال الشركات الأخرى البالغ مجموع مساهمتها فيها (٤٩٨٤٠) ألف دينار (تسعة وأربعون مليوناً وثمانمائة وأربعون ألف) دينار خلال السنتين (٢٠١١ و٢٠١٢) مما يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الإيرادات الأمر الذي يتوجب على الشركة اجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وإيجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها وأدائها امثلة عن هذه الاستثمارات:

الشركة المستثمر بها	عدد الاسهم	الكلفة /دينار
الشركة العراقية لنقل البري	١١١٥٨٨٥	١١١٥٨٨٥
شركة كركوك الانشائية	٢١٢٣٥٢٤	٢١٢٣٥٢٤
المصرف التجاري العراقي	١٨٩٩٨٦٩١	١٨٩٩٨٦٩١
الشركة العراقية لصناعة وتسويق التمور	٢٦٤٧٣٦٩	٢٦٤٧٣٦٩

نوصي باجراء دراسة حول جدوى هذه الاستثمارات والبحث عن فرص استثمارية جديدة تؤدي الى زيادة موارد الشركة.

#### ٨- المدينون والدائون:

أ- بلغ رصيد حساب مدينو قطاع خاص (٤٤٢٥٠٠) ألف دينار (أربعمائة وأثنان وأربعون مليون وخمسة مائة ألف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ ويشمل رصيد موقوف ومدور من السنوات السابقة عن استحقاق الشركة بذمة شركة القاطن (المستاجر السابق للفندق) علماً ان هذه الملاحظة مستمرة ومشار إليها في تقريرا المرقم (٩٢٤٢/٤٩/٢٩/٨) في ٢٠١٢/٤/٣٠ الخاص بمدقيق البيانات المالية لسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١ دون قيام الشركة باتخاذ أي إجراء لاستحصال هذا المبلغ، نوصي بالمتابعة الجدية واتخاذ كافة الاجراءات القانونية لاستحصال المبلغ المذكور.

ب- ضمن رصيد حساب (حسابات مدينة متسوعة / الإيرادات المستحقة) البالغ (٧٣٥٢٨٤) ألف دينار (سبعمائة وخمسة وثلاثون مليون ومئتان وأربعة وثمانون ألف دينار) بموجب السجلات المالية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ مبلغ (٨٦٢٢٩) ألف دينار (سنة وثمانون مليون ومئتان وتسعة وعشرون ألف دينار) عن إيرادات مستحقة بذمة شركة الحيدر للمقاولات (المستاجر السابق للفندق) عن بدل إيجار الفندق لشهر كانون الثاني /٢٠١٢، وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠١٣/٤/١٦ (بأنه تم توجية كتابها المرقم (٨٧) في ٢٠١٢/٤/٢ الى المستاجر شركة الحيدر للتجارة والمقاولات لتسديد ما بذمته ولا زالت المتابعة مستمرة) ، نوصي بالمتابعة واتخاذ كافة الاجراءات القانونية الممكنة لغرض استحصال المبلغ أعلاه.

ج - لم تقم الشركة بتسديد مستحقات الجهات التالية والبالغ مجموعها (٥٢٥٥) ألف دينار (خمسة ملايين ومائتان وخمسة وخمسون ألف دينار) وكما مبيّن تفصيلها أدناه :

المبلغ ألف دينار	التفاصيل
٢٠٠٠	تأمينات مستلمة من شركة الغري للمقاولات عن استثمار الفندق
٣٢٥٥	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة/ مستحقات أعضاء مجلس الإدارة عن السنتين (٢٠٠٤ و٢٠٠٥).
٥٢٥٥	المجموع

نوصي بضرورة تسديد المبالغ المترتبة بذمة الشركة الى الجهات المعنية.

#### ٩- النقدية لدى المصارف:

لم تقم الشركة باعادة تقييم موجوداتها النقدي من العملات الاجنبية لدى مصرف بازل كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ والبالغ (٥٦٦٥) دولار (خمسة آلاف وستمائة وخمسة وستون دولار) والمعادل لـ (٦٧٣٥٦٨٥) دينار (سبعة ملايين وسبعمائة وخمسة وثلاثون ألف وستمائة وخمسة وثمانون دينار) بموجب السجلات المالية بسعر نشرة البنك المركزي العراقي كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ البالغة (١١٧٠) دينار (الف ومائة وسبعون دينار) لكل دولار والما تم تقييمه بسعر (١١٨٩) دينار (الف ومائة وتسعة وثمانون دينار) لكل دولار وفقاً لاسعار السوق المحلية بالتاريخ المذكور اعلاه خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بالمحاسبة عن آثار التغير بأسعار العملة الأجنبية والصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق، نوصي التزام الشركة بالقاعدة المحاسبية اعلاه وتقييم أرصدها من العملات الاجنبية بسعر نشرة البنك المركزي العراقي ليوم ١٢/٣١ من كل سنة.

#### ١٠- حسابات المساهمين:

أ- بلغ عدد شهادات الأسهم المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لإستلامها لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير (١٦١) شهادة (مائة وواحد وستون شهادة) تمثل (٢٤٥٩٨٥٢٠) سهم (أربعة وعشرون مليون وخمسمائة وثمانية وتسعون ألف وخمسمائة وعشرون سهم) ،  
نوصي بالإعلان عنها وتسليمها إلى المساهمين بعد التأكد من توفر شروط العضوية استناداً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل).

ب- بلغت الأرباح الموزعة للمساهمين من السنوات السابقة وغير المستلمة من قِبلهم (١٣٩٧٣٠) ألف دينار (مائة وتسعة وثلاثون مليون وسبعمائة وثلاثون ألف دينار) تعود للسنوات (١٩٩٠-٢٠٠٥) هذا مع استمرار الترقق المشار إليه في تقرير تدقيق البيانات للسنة السابقة والبالغ (٦٢) ألف دينار (الثنان وستون ألف دينار) والذي يمثل زيادة في رصيد الأرباح المستحقة بموجب الكشوفات التحليلية المقدمة إلينا عن رصيد السجلات المالية، نوصي الاستمرار بحث المساهمين لأستلام أرباحهم والاسراع في إتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة الفرق أعلاه.

#### ١١- الإيرادات:

بلغ إيراد إيجار موجودات ثابتة للسنة موضوع التقرير (٢٣٤٤٠٩) ألف دينار (مئتان وأربعة وثلاثون مليون وأربعمائة وتسعة آلاف دينار) من ضمنه مبلغ (٤٤٠٥٠) ألف دينار (أربعة وأربعون مليون وخمسون ألف دينار) عن إيجار الدار والمحلات التابعة للشركة ولدينا بصدد ذلك مايلي :

أ- عدم تنظيم عقود إيجار خاصة بالعقارات المشار إليها أعلاه وقد برزت الشركة ذلك في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٣) في ٢٠١٢/٥/٣١ (انه لم يتم إبرام عقود مع المستأجرين بسب عرض الفندق للتأهيل) ،  
ب- أن بدل إيجار المحلل الواحد بلغ (٢٥٠) ألف دينار (مئتان وخمسون ألف دينار) شهرياً وهو لا يتناسب مع قيمة وموقع العقار.

ج - تم إيجار العقارات المذكورة أعلاه بموجب قرار مجلس الإدارة بالجلسة الاستثنائية المنعقدة في ٢٠١٢/٢/١٣ دون تشكيل لجنة لتقدير بدل الإيجار استناداً إلى الموقع وإيجارات العقارات المماثلة كما لم يتم مجلس الإدارة بذلك

نوصي بضرورة قيام الشركة بتشكيل لجنة لتقييم العقارات وتقدير بدلات إيجاراتها وإبرام عقود إيجار تحدد حقوق والتزامات طرفي عقد الإيجار وتتضمن البيانات الجوهرية (مدة الإيجار ، بدل الإيجار ، وتحديد بدل الإيجار وتحديد التبعات القانونية المترتبة على الإخلال بالالتزامات المترتبة على العقد) .



١٢- المصروفات:

عدم قيام الشركة بتوثيق بعض حالات الصرف بالاوليات المعززة لصحة عملية صرفها وادانة أمثلة لذلك:

رقم وتاريخ سند الصرف	المبلغ ألف دينار	البيان	إرفاق الملاحظات
٢٩ في ٢٠١٢/٢/١	١٨٥	عن صرف جزء من أرباح المساهمين لسنة ٢٠٠٥/٢٠٠٤ للسيد ظاهر شهباز	دون أرفاق نسخ من شهادة الاسهم وهوية الأحوال .
٨٣ في ٢٠١٢/٥/٢٩	٣٥٠	مصاريف مدفوعة عن رفع الانقراض الواقعة خلف الفندق	عدم إرفاق هويات العمال
٨٤ في ٢٠١٢/٥/٣٠	١٥٠٠	عن صرف مساعدة مالية لمدير اللوندرى لإجراء عملية حراخية لسافة	عدم إرفاق التقارير الطبية

نوصي الشركة بمطالبة أصحاب العلاقة بكافة الاوليات الخاصة بهم توثيقا للصرف .

١٣ - متابعة تقارير الديوان :

أ - لم تتخذ الشركة أي إجراء لتصفية بعض الملاحظات المؤشرة بتقريرنا المرقم (٧١٥٣) في ٢٠١١/٥/١٦ عن

تدقيق البيانات المالية لسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول /٢٠١٠ وكما مين أدناه:

رقم الملاحظة	موضوعها	البيان
٦ - أ	الأرصدة المدبنة والدائنة	ما زالت الإيرادات المستحقة للشركة بذمة الأندية الرياضية والدوائر المنحلة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة والبالغة (١٣٢٨٠٥) ألف دينار (مائة واثنتان وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة آلاف دينار) بموجب السجلات المالية كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ . وقد تم طرح موضوع شطب هذه الديون في اجتماع الهيئة العامة المعقّدة بتاريخ ٢٠١١/٩/٢٥ ولم تحصل الموافقة على شطبها والتوجيه بالاستمرار بالمطالبة بها عن طريق وزارة المالية وهيئة السياحة الا ان الشركة لم تتخذ الإجراءات اللازمة لذلك .
٨	التخصيصات	لم تقم الشركة بإجراء دراسة للديون المشكوك في تحصيلها لغرض زيادة رصيد مخضص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (١٣٢٨٠٥) ألف دينار (مائة واثنتان وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة آلاف دينار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ وذلك لمواجهة عدم إمكانية تحصيل ديونها المستحقة بذمة الغير الموقوفة منذ سنوات سابقة والتي يعود بعضها الى ما قبل السنة/٢٠٠٣ .
١٣	حسابات التكاليف	استمرار الشركة في اعتماد النسب التقديرية في توزيع المصاريف على مراكز الكلف ولم تبين لنا الأساس المعتمد في تحديد هذه النسب .



ب - بالرغم من قيام الشركة بالإجابة على تقريرنا المرقم (١٧٧٢٦) في ٢٦/٨/٢٠١٢ والخاص بنتائج اعمال الرقابة والتدقيق على حسابات وأنشطة الشركة للفترة من ١/كانون الثاني ولغاية ٣٠/حزيران/٢٠١١. إلا أن الملاحظة الواردة بالسلسل (٦-ثالثا) في التقرير المذكور والتي تنص على (ماتزال الشركة تستخدم الأثاث الخاص بشركة القاطن(المستاجر السابق) ، علماً أن الطابق الثاني في الفندق كافة موجوداته تعود لشركة القاطن عدا أجهزة التكييف والثلاجات) ما زالت قائمة لعدم كفاية الإجراءات المتخذة بصددتها ، نوصي باتخاذ ما يلزم بصدد تصفية الملامحظة أعلاه .

ج - تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٤٩/٢٩/٨) / والمؤرخ في / ٢٠١٣ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة/٢٠١٢، نوصي إتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه ومعالجتها خلال الفترة المحددة للإجابة.

#### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة لما جاء أعلاه وخاصة الفقرات (٣-٢) /نشاط الشركة (٦/ب و ج) /الموجودات الثابتة، (٧/أ وب) /الاستثمارات المالية (٩) /النقدية واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات الأداء، تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.

  
المحاسب القانوني

انتصار فضيل فتوح

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي


٢٠١٣/ /



شركة فندق السديم (مسألة محفلة) - بغداد  
المروية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

رقم الكشف	رقم التابل الحسابي	الموجودات	٢٠١٢ فبراير	٢٠١١ فبراير
	١	الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٧٧١٢١٠٢	٢٩٨٢٩٩٢١
٢	١٥١	استثمارات عالية طويلة الاجل	٤٩٨٤٠٢٤٨	٤٩٨٤٠٢٤٨
		الموجودات المتداولة		
٣	١٣	المخزون (بالكشف)	٥٥٧٣١٢	٥٥٧٣١١
٤	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	١١٧٧٧٨٤٤٢٤	١٢٥٠٢٣٧٣١٤
٤	١٦	المدينون	٣٥٢٨٠٠٣١	٥٢١٦٤٧٠٤٩
٥	١٨	التقود	١٧١٩٢٥٧٩٩٧	١٧٧٢٤٤١٧٢٤
		مجموع الموجودات	١٢٩٩٨١٠٣٤٧	١٨٥٢١٥١٨٩٣
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
٦	٢١	رأس المال الاسمي والمطروح	١٢٣٩٠٠٠٠٠٠	١٢٣٩٠٠٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطات	٣٦٥١٨٩٠٦٣	٤٤٧٦٨٤٩٠٣
٨	٢٢٥	العجز المتراكم	(٦٤٦٨٣٨٠٧٩)	(٢٨٧٠٠٠٠٠٠)
	٢٣	التخصصات طويلة الاجل المخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١٣٢٨٠٥١٢٤	١٣٢٨٠٥١٢٤
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
٩	٢٩	الدائرون	٢٠٦٦٥٣٩٣٩	٣١٩٦٦١٥٦٥
		مجموع مصادر التمويل	١٢٩٩٨١٠٣٤٧	١٨٥٢١٥١٨٩٣

  
رئيس مجلس الادارة  
هالا عبد الحسين جعفر

  
المدير المفوض  
كريمة هود علي  
والتوقيع في ١٤ / ١٠ / ٢٠١٢ م  
الموافق ٧ / ١٢ / ٢٠١٢ م

  
المدير المالي  
يوسف هذبة راجح

حصولاً لتقريرنا المرقم ١٥٠٨٨/٤٩/٢٩/٨

  
المخاسب القانوني  
انتصار فضل هودي

  
رئيس هيئة الرقابة المالية  
إبراهيم عبد الله حسين

واقعة من الرقابة المالية الاتحادية



شركة فندق السديرة (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب التجارة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الكشف	رقم الدليل الحاسي	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
١٦	٤٥-٤١	٢٥٢١٤٣٥٠٠	٩٩٩٦٥٦٧٥٠
١٧	٥	٣٣١٣٧٨٦٩٦	٩٣٢٠٥٧٥١
١٧	٦	٩٩٤١٣٦٠٩	٢٧٩٦١٧٢٦
		٤٣٠٧٩٢٣٠٥	١٢١١٦٧٤٧٧
		(١٧٨٦٤٨٨٠٥)	٨٧٨٤٨٩٢٧٣
١٥	٤٦	٤٥٦٤٢١١	١٥٨٦٣٨٩١
١٧	٨	٢٣١٩٦٥٠٨٦	٦٥٢٤٤٠٢٤
		(٤٠٦٠٤٩٦٨٠)	٨٢٩١٠٩١٤٠
١٥	٤٩	٢٨٠٦٨٩٧٤	٤٤٥٧٧٤٩
١٣	٣٩	٦٨٨٥٧٣٧٣	٥٦٦٥٥٩٧١١
		(٤٤٦٨٣٨٠٧٩)	٢٦٧٠٠٧١٧٨
		-	١٣٣٥٠٣٥٩
		-	٢٥٣٦٥٦٨١٩
		-	٢٦٧٠٠٧١٧٨

إيرادات النشاط الجاري

بسول: كلفة النشاط الجاري

كلفة الإنتاج

كلفة الخدمات الإنتاجية

صافي كلفة النشاط الجاري

فائض (عجز) النشاط الجاري

تضاف: فوائد وإيجارات الأراضي

تسزل: كلفة مركز الخدمات الإدارية

فائض (عجز) العمليات الجاري

تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى

الإيرادات الأخرى

تسزل: المصروفات التحويلية والأخرى

المصروفات الأخرى

الفائض (العجز)

الفائض الموزع وفقاً للمادة (١٠٢) من قانون

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

الاحتياطي الإلزامي بنسبة (٥%)

الفائض القابل للتوزيع



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار		
		<u>الإيرادات الجارية</u>	
٩٩٩٦٥٦٧٥٠	٢٥٢١٤٣٥٠٠	إيرادات النشاط الجاري	٤٣ ١٤
١٥٨٦٣٨٩١	٤١٩٣٩٦١	فوائد و أيجار أراضي دائنة	٤٦١ ١٥
١٠١٥٥٢٠٦٤١	٢٥٦٣٣٧٤٦١		
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>	
٨٦٢٨١١٣٨	٤١٦٧٨٢٤٣٣	الرواتب والاجور	٣١ ١٠
١٣٨٨١٩٥	٢٣٠٧٩٨٥٠	المستلزمات السلعية	٣٢ ١١
٨٨٤٣٣٣١٠	٢١٥٠٧٨٩٩٠	المستلزمات الخدمية	٣٣ ١٢
٧٣٩٨٠٥٨	٧٦٥٠٨١٨	الائتمانات	٣٧ ١
٢٩١٠٨٠٠	١٦٥٣٠٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤ ١٣
١٨٦٤١١٥٠١	٦٦٢٧٥٧٣٩١		
٨٢٩١٠٩١٤٠	(٤٠٦٤١٦٩٣٠)	فائض (عجز) العمليات الجارية / المرحلة الاولى	
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>	
-	٣٧٠٢٥٠	إيرادات الاستثمارات المالية	٤٦٣ ١٥
٤٤٥٧٧٤٩	٢٨٠٦٨٩٧٤	الإيرادات الأخرى	٤٩
٤٤٥٧٧٤٩	٢٨٤٣٩٢٢٤		
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>	
٥٦٦٥٥٩٧١١	٦٨٨٥٧٣٧٣	المصروفات الأخرى	٣٩ ١٣
٢٦٧٠٠٧١٧٨	(٤٤٦٨٣٨٠٧٩)	الفائض القابل للتوزيع (العجز) / المرحلة الثانية	





شركة فندق السدير / المساهمة المخلطة - بغداد  
كشف التدفق النقدي كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	<u>النقد المستلم من :</u>			
٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٧٧٣٤٥٠٠		
٤٣٨	إيرادات استثمار موجودات ثابتة	٢٣٤٤٠٩٠٠٠		
			٢٥٢١٤٣٥٠٠	
٣٥ - ٣١	التفد المدفوع عن: المصرفات التشغيلية	٦٥٤٩٤١٢٧٣		
٣٨	المصرفات المحوئية	١٦٥٣٠٠		
٣٩	المصرفات الاخرى	٣٣٣٤٧٠٦٢		
٢٦	نقص في الدائون	٦٠٣٧٩٥٧٧		
			(٧٤٨٨٣٣٢١٢)	
	<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			(٤٩٦٦٨٩٧١٢)
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>			
	<u>النقد المستلم عن :</u>			
٤٩١	فوائد دائنة	٤١٩٣٩٦١		
٤٩٣	إيرادات رأسمالية	٣٧٠٢٥٠		
١٥١	نقص استثمارات مالية	١٦٨٨٥٥٠٠		
			٢١٤٤٩٧١١	
	<u>النقد المدفوع عن :</u>			
	شراء الموجودات	١٥٩٥٠٠٠		
			(١٥٩٥٠٠٠)	
	<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية</u>			١٩٨٥٤٧١١
	<u>المحتوع ما قبله</u>			(٤٧٦٨٣٥٠٠٢)



شركة فندق السدير / المساهمة المخططة - بغداد

تابع كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
٢٦٨٤	التجموع ما بعده			(٤٧٦٨٣٥٠٠١)
	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
	التدفق المدفوع عن أرباح موزعة للمساهمين		٣٨٩٥٧٨٧	
				(٣٨٩٥٧٨٧)
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاثة يضاف: رصيد النقد في ٢٠١٢/١/١ رصيد النقد في ٢٠١٢/١٢/٣١			
				٥٢١٦٤٧٠٤٩
				(٤٨٠٧٣٠٧٨٨)
				(٣٨٩٥٧٨٧)



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٢ دينار
(١) - الموارد	
٤٥-٤١ إيرادات النشاط الجاري	٢٥٢١٤٣٥٠٠
(٢) - مستلزمات الانتاج	
٣٢ المستلزمات السلعية	١٢٢١٩٨٥٠
٣٣ المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	١١٤٢٣٥٩٩٠
	١٢٦٤٥٥٨٤٠
(٣) - اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	١٢٥٦٨٧٦٦٠
٣٨٤ تنزل: الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	١٦٥٣٠٠
اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١٢٥٥٢٢٣٦٠

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٢ دينار
عائد العمل	
٣١ (١) رواتب واجور نقدية	٤١٦٧٨٢٤٣٣
٣٢٦-٣٣٤١ (٢) مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٦) المرفق	١١١٧٠٣٠٠٠
٤٦١ فوائد دائنة وايرادات	(٤٥٦٤٢١١)
٣٧ اللدائرات	٧٦٥٠٨١٨
(عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الاولى	(٤٠٦٤١٦٩٣٠)
اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١٢٥٥٢٥٣٦٠



كشوف رقم (١)

شركة فندق السديري (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشوف الموجودات الثابتة والدائرتيها كما في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٢

الموجود	أثاث وأجهزة مكاتب	المدد والقرائن	الات ومعدات	مباني وبنيات وطرق	الأراضي	الموجودات الثابتة
ديار	١١٦	١١٥	١١٣	١١٢	١١١	رقم الدليل المحاسبي
٩٦١٧٠٦٦٤	٤٥٦٣٧٣٩٦	٧٢٠٠٠٠	٢١٦٢٥٠٠٠	١٢٥٦٣٨٣٧	١٥٦٢٤٤٣١	الكلفة في ٢٠١٢/١/١
١١٧٢٠٠٠٠	١٢٧٧٠٠٠	-	٣٩٥٠٠٠	-	-	الإحصائيات : المشعرات / المحولة (١)
(١٨١٦٥٩٠)	*(١٨١٦٥٩٠)	-	-	-	-	تبرك : تسوية قديمة (٢)
٩٦٠٢٦٠٧٤	٤٥٠٩٧٨٠٦	٧٢٠٠٠٠	٢٢٠٢٠٠٠٠	١٢٥٦٣٨٣٧	١٥٦٢٤٤٣١	الكلفة في ٢٠١٢/١٢/٣١
-	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢	-	نسبة الأبدان
٩٦٣٠٠٧٤٣	٣٩١٩٨٩٧٤	٧٢٠٠٠٠	٢١٦٢٤٤٩٦	٤٧٥٦٧٧٣	-	الإحصائيات
٧١٥٠٨١٨	٥١٠٥٧٩٤	٧٢٠٠٠	٢٢٢١٧٤٨	٢٥١٢٧٦	-	مخصص الأبدان كما في ٢٠١٢/١/١
(٥٦٣٧٥٨٩)	(٣٤٠٣٠٩١)	(٧٢٠٠٠)	(٢١٦٢٤٩٨)	-	-	يضاف الأبدان السنة
٦٨٣١٣٩٧٢	٤٠٩٠١٦٧٧	٧٢٠٠٠٠	٢١٦٨٤٢٤٩	٥٠٠٨٠٤٩	-	تبرك : احتياطي استعمال الموجودات الثابتة
٢٧٧١٢١٠٢	٤١٩٦١٢٩	-	٣٣٥٧٥٤	٧٥٥٥٧٨٨	١٥٦٢٤٤٣١	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
						القيمة الدفترية كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

(١) بلغت قيمة الموجودات الثابتة المشعرات خلال السنة (١٥٩٥٠٠٠) دينار (مليون وخمسمائة وخمسة وتسعون ألف دينار) -  
 (٢) تمثل النسوية اعلاء الصداقات التي اجرتها الشركة لمعالجة التروقات في رصيد حساب الالات الظاهر في السجلات المالية من رصيده بموجب سجل الموجودات الثابتة والمؤشرة  
 في السنوات السابقة.



كشف رقم (٢)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/١٢/٢٠١٢

أولاً- استثمارات مالية طويلة الأجل

الجهة المستثمر بها	الأرباح والفوائد المستلمة دينار	نسبة الفائدة والأرباح	تكلفة شراء دينار	القيمة الاسمية للشهم	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار
شركة فندق بابل	-	-	٦٨٣٢٥٥٥	١.٠٨١	٧٣٥.٠٠٠ ٣٧٧٩٩٩٩ ٢٢٥٧٤٩٩	مختلط سياحي
شركة فندق فلسطين	-	-	١١٢٥١١٢٥	٤.٤٨٥	١.٩٢٥٠ ٣٩٨٧١٢٥ ١٣٦٥٦٢٥ ٢٦٧١١٢٥	مختلط سياحي
الشركة العراقية للنقل البري	-	-	١١١٥٨٨٥	١	١١١٥٨٨٥	مختلط تجاري
شركة كركوك الإنشائية	-	-	٢١٢٣٥٢٤	١	٢١٢٣٥٢٤	خاص صناعي
المصرف التجاري العراقي	-	-	١٨٩٩٨٦٩١	١	١٨٩٩٨٦٩١	خاص تجاري
مصرف المنصور للاستثمار	-	-	٥٤٢١٠٥٩	١	٥٤٢١٠٥٩	خاص تجاري
الشركة الوطنية لصناعة الآثاث المنزلي / الموصل	-	-	١٤٥٠٠٠٠	١	١٤٥٠٠٠٠	خاص صناعي
الشركة العراقية لصناعة و تسويق التحور	-	-	٢٦٤٧٣٦٩	١	٢٦٤٧٣٦٩	خاص صناعي
المجموع	-	-	٤٩٨٤٠٢٤٨	-		

ثانياً- استثمارات مالية قصيرة الأجل

الجهة المستثمر بها	تكلفة السهم الواحد دينار	تكلفة الشراء دينار	نوع الاستثمار
مصرف الموصل	-	٣٠٠٠٠٠٠	توفير
مصرف بابل	-	٢٦٣٦٢٣٠	توفير
		٥٦٣٦٢٣٠	مجموع الاستثمارات المالية قصيرة الأجل كما في ٣١/١٢/٢٠١٢



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد		رقم الدليل الثقاسي
كشف رقم (٣)	كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢	
٢٠١١	٢٠١٢	اسم الحساب
دينار	دينار	
٥٥٧٣١١	٥٥٧٣١٢	مخزون الأدوات الاحتياطية ١٣٣
٥٥٧٣١١	٥٥٧٣١٢	مجموع المخزون



كشف رقم (٤)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		مدينون تجاريون ١٦١
٤٤٣٠٦١٩٤٠	٤٤٢٥٠٠٠٠٠	مدينون قطاع خاص ١٦١٤
		حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
٨٠٧١٧٥٤٢٤	٧٣٥٢٨٤٤٢٤	إيرادات مستحقة ١٦٦٢
١٢٥٠٢٣٧٣٦٤	١١٧٧٧٨٤٤٢٤	مجموع المدينون

كشف اجمالي الارصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
٤٤٢٥٠٠٠٠٠	-	-	-	٤٤٢٥٠٠٠٠٠	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٥١٦٢٥٠٠٠٠	-	٨٦٢٢٩٠٠٠	١٣٢٨٠٥٤٢٤	٧٣٥٢٨٤٤٢٤	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
٩٥٨٧٥٠٠٠٠	-	٨٦٢٢٩٠٠٠	١٣٢٨٠٥٤٢٤	١١٧٧٧٨٤٤٢٤	المجموع	



كشف رقم (٥)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		نقدية لدى المصارف ١٨٣
		نقدية لدى المصارف/عملة محلية ١٨٣١
		مصرف بابل - عملة محلية ٩/١٨٣
		مصرف بابل / توفير - عملة محلية ١١/١٨٣
		مصرف بابل / مساهمين ١٢/١٨٣
		مصرف بابل / تكافل ١٣/١٨٣
		نقدية لدى المصارف/عملة اجنبية ١٨٣٢
		مصرف الرشيد (٥٦٦) دولار ٣/١٨٣
		مصرف بابل (٥٦٦٥) دولار ١٠/١٨٣
		مجموع النقود
٧٢٠٨٢٧٧	٢٢٣٧٥٣٥٥	
٣١٠٤٩٧٢٦٩	-	
٢٦٦٩١٧٧	٤٧٥٨٣٩٠	
٢٨٢٢٦٠١	١٤١٠٦٠١	
٣٢٣١٩٧٢٢٤	٢٨٥٤٤٣٤٦	
١٧٥	-	
١٩٨٤٤٩٥٥٠	٦٧٣٥٦٨٥	
١٩٨٤٤٩٧٢٥	٦٧٣٥٦٨٥	
٥٢١٦٤٧٠٤٩	٣٥٢٨٠٠٣١	





كشف رقم (٦)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف حساب رأس المال كما هي ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
<u>١٢٣٩٠٠٠٠٠٠</u>	<u>١٢٣٩٠٠٠٠٠٠</u>	٢١١ رأس المال المدفوع والاسمي موزع كما يلي:-
٥٩٩٧٦٧٧٧٧	٥٩٩٧٦٧٧٧٧	مساهمة القطاع العام ٤٨,٤٠٧٤ %
١٨٦٥٦٠٢١٢	١٨٦٥٦٠٢١٢	مساهمة القطاع المختلط ١٥,٠٥٧٣ %
٤٥٢٦٧٢٠١١	٤٥٢٦٧٢٠١١	مساهمة القطاع الخاص ٣٦,٥٣٥٣ %
<u>١٢٣٩٠٠٠٠٠٠</u>	<u>١٢٣٩٠٠٠٠٠٠</u>	



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

نوع الاحتياطي	احتياطي ارتفاع استبدال موجودات ثابتة	احتياطي الزامي	احتياطي اسهم مستلمة مجاناً	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي عام	الفائض المتراكم	احتياطي تقييم الموجودات المهددة	احتياطي استبدال عملة	المجموع
رقم الدليل المحاسبي	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١	٧٥٩.٧٨٥	١٢٣٦٩٨.٠٨١	١٢٨٧٤٦٢٤	٥٢٥٥٨٩٤	١٨٢٣٢٨٤.٠	٢٧٧٧٣٧٢.٥	٢٢٧	٢٢٨	٤٤٧٦٨٤٩٠.٣
الإضافات خلال السنة	١٠.٨٩٣٤٨٣ <sup>(١)</sup>	-	-	-	-	-	-	٨٢٩٢.٤٥ <sup>(٢)</sup>	١٩١٨٥٥٢٨
التزيلات خلال السنة	-	-	-	(٥٢٥٥٨٩٤)	-	(٨٧٠.٠٠٠.٠٠٠) <sup>(٣)</sup>	-	(٩٤٢٥٤٧٤)	(١٠.١٦٨١٣٦٨)
الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	١٨٤٨٤٢٦٨	١٢٣٦٩٨.٠٨١	١٢٨٧٤٦٢٤	-	١٨٢٣٢٨٤.٠	١٩٠.٧٣٧٢.٥	٥٠٠.٠٠٠	٦٦٢.٤٥	٣٦٥١٨٩٠.٦٣

الايضاحات:

١. تمثل الزيادة البالغة ( ١٠.٨٩٣٤٨٣ ) دينار (عشرة ملايين وثمانمائة وثلاثة وتسعون ألف وأربعمائة وثلاثة وثلاثون دينار) في رصيد حساب احتياطي استبدال الموجودات الثابتة كما يلي:

- (٥٦٣٧٥٨٩) دينار (خمس ملايين وستمائة وسبعة وثلثون ألف وخمسمائة وتسعة وثمانون دينار) اندثار الموجودات الثابتة البالغ قيمتها الدفترية (١) دينار ولا زالت قيد الاستخدام

- (٥٢٥٥٨٩٤) دينار (خمس ملايين وستمائة وخمسون ألف وثمانمائة وأربعة وتسعون دينار) عن عكس حساب احتياطي استبدال الموجودات الثابتة المرقم ٢٢١٨ استناداً الى تعليمات النظام المحاسبي الموحد

٢. تمثل الإضافة البالغة (٨٢٩٢.٤٥) دينار (ثمانية ملايين ومئتان والثمان وتسعون دينار) في رصيد حساب احتياطي استبدال عمله عن فروقات تقييم العملة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

٣. تم تنزيل مبلغ (٨٧٠.٠٠٠.٠٠٠) دينار (سبعة وثمانين مليون دينار) من رصيد الفائض المتراكم لتغطية جزء من الخسارة المدورة من السنوات السابقة استناداً الى موافقة الهيئة العامة بتاريخ ٢٠١٢/١١/٢١



كشف رقم (أ)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
٢٨٧.٠٠٠.٠٠٠	٢٨٧.٠٠٠.٠٠٠	٢٢٥	رصيد العجز في ١/١
-	(٨٧.٠٠٠.٠٠٠)		ينزل: إطفاء نسبة من العجز
-	٤٤٦٨٣٨.٧٩		يضاف عجز السنة الحالية
٢٨٧.٠٠٠.٠٠٠	٦٤٦٨٣٨.٧٩		رصيد العجز في ١٢/٣١



كشف رقم (٩)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٢٦٥	٥٧٢٦٣٦٠١	٣٠٢٤٦٠١
٢٦٦		
٢٦٦١	٢٠٠٠٠٠٠	١٦٣٨١٣٥٠٠
٢٦٦٣	٣٢٥٥٥٢١	٣٢٥٥٥٢١
٢٦٦٥	-	١٧٥٨٠٠٠
٢٦٦٧	٤٤٠٤٨٧٠	٤١٨٤٢١٠
	٩٦٦٠٣٩١	١٧٣٠١١٢٣١
٢٦٨		
٢٦٨٤	١٣٩٧٢٩٩٤٧	١٤٣٦٢٥٧٣٤
مجموع الدائون	٢.٦٦٥٣٩٣٩	٣١٩٦٦١٥٦٦

كشف إجمالي الارصدة الدائنة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل الحسابي	اسم الحساب	إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته الحاسب دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٥٧٢٦٣٦٠١	-	٥٧٢٦٣٦٠١	-
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٠٠٠٠٠٠	-	٢٠٠٠٠٠٠	-
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	٣٢٥٥٥٢١	-	-	٣٢٥٥٥٢١
٢٦٦٧	دائرة التقاعد و الضمان الاجتماعي	٤٤٠٤٨٧٠	-	٤٤٠٤٨٧٠	-
٢٦٨٤	دائون توزيع الأرباح حصة المساهمين	١٣٩٧٢٩٩٤٧	-	-	١٣٩٧٢٩٩٤٧
	المجموع	٢.٦٦٥٣٩٣٩	-	٦٣٦٦٨٤٧١	١٤٣٩٨٥٤٦٨



كشف رقم (١٠)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسي
دينار	دينار	
٤٥٨٧٩٦٨٤	٣٦٢١٥٨١٦٩	الاجور النقدية للعمال ٣١٢
-	٨٢١٠٠٠٠	الاجور ٣١٢١
-	٧٢٠٠٠٠	مخصصات الشهادة ٣١٢٢
٣.٦٥١٤٥٤	٣١.٩٤٢٦٤	مخصصات مهنية ٣١٢٥
٩٧٥٠.٠٠٠	١٤٦.٠٠٠٠٠	اجور اعمال اضافية ٣١٢٦
		مكافأة تشجيعية ٣١٢٨
<u>٨٦٢٨١١٣٨</u>	<u>٤١٦٧٨٢٤٣٣</u>	مجموع الرواتب والاجور



كشف رقم (١٦)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		<u>الوقود والزيوت</u> ٣٢٢
	٨٩٧٠٠٠٠	مواد لفظية ٣٢٢١
	٢٢٣٠٠٠	زيوت وشحوم ٣٢٢٣
	٩١٩٣٠٠٠	
١٣٣٦٩٥	-	<u>الأدوات الاحتياطية</u> ٣٢٣
		<u>التروحات</u> ٣٢٥
١٢٢٩٥٠٠	١٩٨٦٩٥٠	القرطاسية ٣٢٥٢
		<u>تجهيزات العاملين</u> ٣٢٦
٢٥٠٠٠	-	كساي ٣٢٦١
	١٠٨٦٠٠٠٠	مواد غذائية ٣٢٦٢
٢٥٠٠٠	١٠٨٦٠٠٠٠	<u>الماء والكهرباء</u> ٣٢٧
	١٠٣٩٩٠٠	الكهرباء ٣٢٧٢
-	٢٣٠٧٩٨٥٠	مجموع المستلزمات السلعية
١٣٨٨١٩٥		



كشف رقم (١٢)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	ت.٢٠١٢ دينار	ت.٢٠١١ دينار
٣٣١	٢٦٨٧٥٠	٢٠٠٠٠٠٠
٣٣١٢	١٩٦٩٠٠٠	-
٣٣١٣	-	٤٠٠٠٠
٣٣١٦	٢٢٣٧٧٥٠	٢٠٤٠٠٠٠
٣٣٣	٤٠٤٣٥٠٠	٥٢١٠٠٠
٣٣٣١	١١٨٦٠٠٠	٩٨٧٤٠٠
٣٣٣٢	٥٦٩٣٥٠٠	٣٦٢٠٠٠٠
٣٣٣٣	٢١٣٧٨٥٠٠	٢٨٣٢٠٠
٣٣٣٤	٣٢٣٠١٥٠٠	٥٤١١٦٠٠
٣٣٤	١٠٠٨٤٣٠٠٠	٤٦٤٠٠٠
٣٣٤١	١٢٨٧٥٠٠	-
٣٣٤٢	-	٦٧٥٦٩٢٠٠
٣٣٤٣	٤٨٤١٦٠٠	٣٣٧١٠٠٠
٣٣٤٤	١٠٦٩٧٢١٠٠	٢١٣٤٦٣٠٠
٣٣٥	٩٨٢٥٠٠٠	٨٥٤٩٨٠٠
٣٣٦	٢٣٧٧٥٠٠	١٧٥٠٠٠٠
٣٣٦١	١٥٠٠٠٠	-
٣٣٦٢	٤٩٣٨٥٠٠٠	٤٥٩٩٥٠٠٠
٣٣٦٣	٢٠٤٨٠٤٠	١٠٥٩٧١٠
٣٣٦٦	١٥٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٨	٨٢٨٢١٠٠	٢٨١٠٠٠
٣٣٦٩	٦٣٧٤٢٦٤٠	٥١٠٨٥٧١٠
مجموع المستلزمات الخدمية	٢١٥٠٧٨٩٩٠	٨٨٤٣٣٣١٠



كشف رقم (١٣)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل
دينار	دينار	اتحاسي
		المصروفات التحويلية ٣٨
		الضرائب والرسوم ٣٨٤
٢٩١.٨٠٠	١٦٥٣.٠٠	ضرائب ورسوم أخرى ٣٨٤٢
٢٩١.٨٠٠	١٦٥٣.٠٠	مجموع المصروفات التحويلية
		المصروفات الأخرى ٣٩
٥٦٢٢٥٦٥٦١	٣٥٨٠٧٨٧١	مصروفات سنوات سابقة ٣٩١
٤٢٦٣١٥٠	٨٧٢٦٥	مصروفات عمرية ٣٩٢
٤٠٠٠٠	٣٢٩٦٢٢٣٧	حسابات رأسمالية ٣٩٣
٥٦٦٥٥٩٧١١	٦٨٨٥٧٣٧٣	مجموع المصروفات الأخرى





كشف رقم (١٤)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسي
دينار	دينار	
		ايراد النشاط الجاري ٤٢
-	١٤٦٨٠٠٠٠	ايرادات فندقية وسياحة ٤٢٤
-	٣٠٥٤٥٠٠	ايرادات متسعة ٤٢٥
		ايراد النشاط الجاري ٤٣
٩٩٩٦٥٦٧٥٠	٢٣٤٤٠٩٠٠٠	ايراد إيجار موجودات ثابتة ٤٣٨
<u>٩٩٩٦٥٦٧٥٠</u>	<u>٢٥٢١٤٣٥٠٠</u>	مجموع ايرادات النشاط الجاري

كشف رقم (١٥)

كشف الايرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسي
دينار	دينار	
		الفوائد وإيجارات الأراضي ٤٦
١٥٨٦٣٨٩١	٤١٩٣٩٦١	فوائد دائنة ٤٦١
-	٣٧٠٢٥٠	ايرادات الاستثمارات المالية ٤٦٣
<u>١٥٨٦٣٨٩١</u>	<u>٤٥٦٤٢١١</u>	مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي
		الإيرادات الأخرى ٤٩
		ايرادات سنوات سابقة ٤٩١
		ايرادات عرضية ٤٩٢
		ايرادات احتمالية ٤٩٣
		مجموع الايرادات الأخرى
٣٠٨٢٧٤٩	١٧٥٨١٠٠	
-	٣٦٣١٠٩٧٤	
<u>١٣٧٥٠٠٠</u>	<u>٣٨٠٦٨٩٧٤</u>	
<u>٤٤٥٧٧٤٩</u>	<u>٤١٨٧٥٧٤</u>	



كشف رقم (١٦)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	مراكز الكلف	كلف الانتاج	كلفة الخدمات الانتاجية	كلفة الخدمات الادارية	المجموع
	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	الرواتب والاجور	٢٠.٨٣٩١٢١٧	٦٢٥١٧٣٦٥	١٤٥٨٧٣٨٥١	٤١٦٧٨٢٤٣٣
٣٢	المستلزمات السلعية	١١٥٣٩٩٢٥	٣٤٦١٩٧٨	٨٠٧٧٩٤٧	٢٣.٧٩٨٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٠.٧٥٣٩٤٩٥	٣٢٢٦١٨٤٨	٧٥٢٧٧٦٤٧	٢١٥.٧٨٩٩٠
٣٧	الانتدازات	٣٨٢٥٤٠٩	١١٤٧٦٢٣	٢٦٧٧٧٨٦	٧٦٥.٨١٨
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٨٢٦٥٠	٢٤٧٩٥	٥٧٨٥٥	١٦٥٣٠٠
	المجموع	٣٣١٣٧٨٦٩٦	٩٩٤١٣٦٠٩	٢٣١٩٦٥٠٨٦	٦٦٢٧٥٧٣٩١



كشف رقم (١٧)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	المزايا العينة للاستخدامات	مواد غذائية	نقل العاملين	المجموع
	رقم الدليل المحاسبي	٣٢٦٢	٣٣٤١	
		دينار	دينار	دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	١٠٨٦٠٠٠٠	-	١٠٨٦٠٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	-	١٠٠٨٤٣٠٠٠	١٠٠٨٤٣٠٠٠
	المجموع	١٠٨٦٠٠٠٠	١٠٠٨٤٣٠٠٠	١١١٧٠٣٠٠٠



**شركة فندق السدير المساهمة المختلطة**  
**التقرير السنوي لمجلس الادارة للسنة المنتهية في ٢٠١٢/١٢/٣١**

السادة مساهمي شركة فندق السدير المحترمين . . . .  
تنفيذاً " لاحكام المادتين ( ١١٧ / ١٣٤ ) من قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل،  
بمسر مجلس الادارة أن يقدم تقريره السنوي عن أعمال ونشاط الشركة ونتائج الحسابات الختامية للسنة المنتهية  
في ٢٠١٢/١٢/٣١ .

**أ - نبذة تاريخية عن الشركة .**

- ١- أسست شركة فندق السدير بتاريخ ١٩٩٠/٢/١٩ بموجب قانون الشركات النافذ في حينه مساهمة" في خطة التنمية القومية لتطوير الامكانيات الاقتصادية وتطوير وتشجيع العمل الفني والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة وفق أحدث الطرق بإدخال التقنية الحديثة بدرجة أولى والاستثمار في مجالات الفنادق السياحية .
- ٢- رأس مال الشركة الذي أسست به ( ٢٧٠٠٠٠٠٠٠ ) دينار (سبعة وعشرون مليون دينار) .
- ٣- رأس مال الشركة خلال عام ٢٠١٢ ( ١٢٣٩٠٠٠٠٠٠ ) دينار(مليار ومائتان وتسعة وثلاثون مليون دينار) .

**ب - القطاعات التي يتكون منها رأسمال الشركة**

ت	القطاع	عدد الاسهم	النسبة
١-	القطاع الاشتراكي	٥٩٩٧٦٧٧٧٧	%٤٨٤٠٧٤
٢-	القطاع المختلط	١٨٦٥٦٠٢١٢	%١٥٠٥٧٣
٣-	القطاع الخاص	٤٥٢٦٧٢٠١١	%٣٦٥٣٥٣
	المجموع	١٢٣٩٠٠٠٠٠٠	%١٠٠

**ج - مساهمو القطاع الخاص الذين يمتلكون أكبر عدد من الاسهم .**

ت	اسم المساهم	عدد الاسهم
١-	حيدر عصام كريم	١١٨٤٩٠٣٣٨
٢-	ابنسام جنوري حنا الشيخ	٧٠٧٧٧٦٦٧
٣-	انور فتوحى بطرس	٣٤٨٥٤١٦٢
٤-	شكور طاهر أمين	٢٧٦٩٦٢٣٨
٥-	أكرم فرج هرمز	١٣٣٨٥٠٥٣

**د - عدد العاملين في الشركة ( ١١٠ ) .**



٢ - الخطة السنوية لعام ٢٠١٢ ونسبة الانجاز المتحققة:-

أ - في عام ٢٠١٢ تم عرض الفندق للاستثمار والتأهيل من قبل شركات عراقية وعربية وعالمية ذات الاختصاص السياحي

ب - جدول المصروفات والإيرادات لعام ٢٠١٢

أولا - المصروفات

التحليل الرقمي	المصروفات	المخطط /دينار	المصرف الفعلي /دينار	نسبة الانجاز
٣٢	المستلزمات السلعية	١٧٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٣٠٧٩٨٥٠	% ١٣,٤
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٥٦٠٠٠٠٠٠٠	٢١٥٠٧٨٩٩٠	% ٦٠,٤
٣٧	الاندثارات	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٧٦٥٠٨٢٨	% ١٩
٣٨	الضرائب والرسوم	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦٥٣٠٠	% ٤
٣٩	المصروفات التحويلية الأخرى	١٥٩٠٠٠٠٠٠٠	٦٨٨٥٧٣٧٣	% ٤٣
المجموع			٣١٤٨٣٢٣٣١	

ثانيا - الإيرادات

٤٣٨	إيرادات واستنجار الفندق	٥٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٣٤٤٠٩٠٠٠	% ٤٣
٤٦١	فوائد دائنة	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	٤١٩٣٩٦١	% ٢٣
٤٦٣	إيرادات استثمارية	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٧٠٢٥٠	% ٣
٤٩٢	إيرادات عرضية	٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٦٣١٠٩٧٤	% ٥٣
٤٢٤	إيرادات فندقه وسياحة	١٠٧٢٠٠٠٠٠٠٠	١٤٦٨٠٠٠٠	% ٢
٤٢٥	إيرادات متنوعة	٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٥٤٥٠٠	% ٣٨
٤٩	إيرادات سنوات سابقة	—	١٧٥٨٠٠٠	—

٣- الاحتياطات الظاهرة في الحسابات الختامية التالية:-

أ - الاحتياطات

ت	الاحتياطات	المبلغ
١-	الاحتياطي الإلزامي	١٢٣٦٩٨٠٨١
٢-	احتياطي ارتفاع الأسعار	١٨٤٨٤٢٦٨
٣-	احتياطي عام	١٨٢٣٢٨٤٠
٤-	احتياطي أسهم مجانية	١٢٨٧٤٦٢٤
٥-	القائض المتراكم	١٩٠٧٣٧٢٠٥
٦-	احتياطي تقييم موجودات مهداة	٥٠٠٠٠٠
٧-	احتياطي استبدال عملة	٦٦٢٠٤٥
٨	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	—

ب - العجز المتراكم ( ٦٤٦٨٣٨٠٧٩ ) دينار ستمائة وستة وأربعون مليوناً وثمانمائة وثمانية وثلاثون ألفاً وتسعة وسبعون ديناراً) المتبقي من عام ٢٠٠٧ - ٢٠١٢

ج - بلغت تخصيصات الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ قدره ( ١٣٢٨٠٥٤٢٤ ) دينار (مائة واثنان وثلاثون مليوناً وثمانمائة وخمسة آلاف وأربعمائة وأربعة وعشرون ديناراً).

#### ٤ - معلومات ومؤشرات إضافية

أ - المبالغ التي اتفقت على الدعاية والسفر والضيافة والتسريحات والهدايا كما يلي :-  
 أولاً - الدعاية ( ٤٠٤٣٥٠٠ ) دينار (أربعة ملايين وثلاثة وأربعون ألفاً وخمسمائة دينار)  
 أجور نشر إعلان اجتماع الهيئة العامة وإعلانات الاستثمار للفندق  
 ثانياً - الضيافة ( ٥٦٩٣٥٠٠ ) دينار (خمسة ملايين وستمائة وثلاثة وتسعون ألفاً وخمسمائة دينار)  
 اجتماع الهيئة العامة ومجلس الإدارة خلال عام / ٢٠١٢  
 ثالثاً - التسريحات لا توجد

٥ - تم صرف مصروفات غير منظورة عن سنوات سابقة وقدرها ( ٦٢٢٠٨٩٥١ ) دينار (اثنان وستون مليوناً ومائتان وثمانية آلاف وتسعمائة وواحد وخمسون ديناراً) عن الراتب الإضافي لعامي ٢٠١١ و ٢٠١٢

#### ٦ - نشاط مجلس الإدارة

أ - عقد مجلس الإدارة (١٣) جلسة خلال عام / ٢٠١٢ كما مبين أدناه :-

( ٤ ) جلسة اعتيادية

( ٩ ) جلسة استثنائية

ب - أدناه أسماء السادة رئيس أعضاء مجلس الإدارة ومقدار مساهمتهم في رأس مال الشركة :-

ت	الأعضاء الأصليين	عدد الأسهم	المنصب
١-	علاء عبد الحسين جعفر	١٧,٥٠٠	رئيس مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١١/٩/٢٥
٢-	عبد الكريم رشيد احمد	ممثل هيئة السياحة	نائب رئيس مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٢/١٠/٨
٣-	ابراهيم فرج	ممثل هيئة السياحة	عضو مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٢/١٠/٨
٤-	محمد عبد الحسين جعفر	ممثل الشركة العراقية للنقل البري	عضو مجلس الإدارة من ٢٠٠٧/٦/٤
٥-	طلال ابراهيم رحومسي	١,٧٦٦,٧٢٣	عضو مجلس الإدارة - ممثل القطاع الخاص
٦-	نهاد مجيد عبد الكريم	١٣١,٢٥٠	عضو مجلس الإدارة - ممثل القطاع الخاص اعتباراً من ٢٠١١/٩/٢٥
٧-	زيد طلال ابراهيم	٥٧,٣٦٢	عضو مجلس الإدارة - ممثل القطاع الخاص اعتباراً من ٢٠١١/٩/٢٥

جـ - ناقش مجلس الإدارة في جلساته خلال عام ٢٠١٢ جميع القضايا والنشاطات وفقا لما ورد في عقد التأسيس والنظام الداخلي ودراسة الجدوى الاقتصادية والظنية .

د - تحققت خسارة في الحسابات الختامية لعام ٢٠١٢ وقدرها (٤٤٦٨٣٨٠٧٩) دينار أربعمائة وستة وأربعون مليوناً وثمانمائة وثمانية وثلاثون ألفاً وتسعة وسبعون ديناراً ( وذلك لعرض الفندق للتأهيل والاستثمار والتأخير في إجراءات الاستثمار .

#### ٧ - المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :-

أ- تقوم الشركة بتوفير وتنشيط العمل الفندقى والسياحي وتطوير الإمكانيات الاقتصادية والاجتماعية عن طريق تقديم أفضل الخدمات المتطورة في الشركة .

ب - تم عرض الفندق للتأهيل والاستثمار خلال عام ٢٠١٢ بعد إعلانه في الصحف الرسمية لمرتين لغرض جلب أكبر عدد من الشركات المتخصصة في هذا المجال وكما سيبين أدناه :-

#### أولاً - الشركات التي تقدمت في الإعلان للمرة الأولى :-

- ١- شركة رويال انترنشنال
- ٢- شركة عبر المدن
- ٣- مجموعه كروبي كايار
- ٤- شركة زين القوافل للتجارة والمقاولات العامة
- ٥- شركة السية وشركة BTP البريطانية
- ٦- شركة البعد الرابع
- ٧- شركة لؤلؤة للبناء والاستثمار
- ٨- شركة الغري للخدمات النفطية التجارية

#### ثانياً - الشركات التي تقدمت في الإعلان للمرة الثانية :-

- ١- مجموعة شركات الرمال
  - ٢- شركة زين القوافل للتجارة والمقاولات العامة
  - ٣- شركة السية
  - ٤- شركة مسيرة العمل للتجارة العامة المخدودة وشركة Land Mark البريطانية
  - ٥- شركة العالم الواسع البنينية
  - ٦- شركة المكاه للمقاولات والتجارة العامة ومخينة دبي
- وبعد المفاوضات تم اختيار أفضل العروض المقدمة من قبل الشركات وهو العرض الذي تقدمت به شركة مسيرة العمل لاستثمار الفندق بعد ان قدمت خطاب ضمان بمبلغ (٢٠٠٠٠٠٠٠) دولار (مليونى دولار) لضمان حسن التنفيذ ولازالت الشركة مستمرة بإجراءات الاستثمار .



