

شركة فندق السدير
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الصفحة	المحتويات:-
١١-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٥-٤	- كشف التدفق النقدي
٦	- كشف إجمالي القيمة المضافة .
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة .
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٧	١ - الموجودات الثابتة وانذاراتها
٨	٢ - الاستثمارات المالية
٩	٣ - المدينون
٩	تحليل المدينون حسب عمر الدين
١٠	٤ - النقود
١١	٥ - رأس المال
١٢	٦ - الاحتياطيات
١٣	٧ - العجز المتراكم
١٤	٨ - الدائنون
١٤	- تحليل الدائنون حسب عمر الدين
١٥	٩ - الرواتب والأجور
١٦	١٠ - المستلزمات السلعية
١٧	١١ - المستلزمات الخدمية
١٨	١٢ - الاستخدامات الأخرى
١٩	١٣ - إيرادات النشاط الجاري
١٩	١٤ - الإيرادات الأخرى
٢٠	١٥ - توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٢٠	١٦ - المزايا العينية
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات





جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ١٤٢٥٩ / ٤٩ / ٢٩ / ٨

التاريخ : ٨ / ذى القعدة / ١٤٣٦ هـ

٢٠١٥ / ٨ / ٢٥

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
((إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ))

صدق الله العظيم

(العمل التطوعي مسؤولية الجميع لبناء الوطن)

الى/السادة مساهمي شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) بغداد - المحترمين

م/البيانات المالية لشركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الإيضاحات :-

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٥٨) المؤرخ في ٦/٦/٢٠١٥ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .
- ٣- توقف الشركة عن اداء نشاطها وذلك لتوقيع عقد تأهيل وتحديث واستثمار الفندق مع شركة (مسيرة العمل للتجارة العامة المحدودة) خلال سنة ٢٠١٣/ بمدة (٢٤) شهر تبدأ من تاريخ تسليم الموقع .
- ٤- عدم قيام الشركة بصرف الرواتب والاجور للعاملين خلال السنة موضوع التدقيق حيث قامت الشركة المستثمرة بصرف الرواتب والاجور للعاملين استناداً الى الفقرة (٤) من العقد المبرم بين الطرفين والتي نصت (تقوم الشركة المؤهلة بدفع الرواتب للعاملين من تاريخ توقيع العقد وطبقاً لقانون العمل النافذ).

٥- تم انتخاب مجلس ادارة جديد يتكون من (٥) اعضاء اصليين ومثلهم احتياط من خارج قطاع الدولة ويمثلون حاملي اسهم مما لا يقل عن الفئ سهم من قبل الهيئة العامة بجلستها المنعقدة في ٢٠١٤/١٢/٢١ وتعيين عضوان اصليان ومثلهما احتياط من قطاع الدولة بموجب كتاب وزارة السياحة والاثار المرقم (٤٠٥٨) في ٢٥/٥/٢٠١٥ على التوالي استنادا الى المادة (١٠٣-اولا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل).

٦- قامت الشركة بغلق حساب التوفير لمصرف الموصل في ٢٠/٢/٢٠١٤ استناداً لموافقة رئيس مجلس الادارة وإيداع الرصيد البالغ (٣١٧٦) الف دينار (ثلاثة ملايين ومائة وستة وستون ألفاً وستمائة دينار) في حسابها الجاري في مصرف بابل المرقم (٥٤٦).

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية :-

أ- تأخر الشركة في تقديم البيانات المالية للسنة موضوع التقرير حيث قدمت بموجب كتابها المرقم (٥٨) في ٢٠١٥/٦/٦ خلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي العدد (٢٢٦١٩/٥/٥/١) في ٢٠١٤/١٢/٩ الذي لزم بتقديم الحسابات الختامية للسنة موضوع التقرير في موعد اقضاه ٢٠١٥/١/٣١ وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (١١٩١٣/٤٩/٢٩/٨) في ٢٣/٦/٢٠١٤، نوصي الالتزام بما ورد بالتعميم اعلاه.

ب- لم يتم اعداد كشف التدفق النقدي وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق، علماً ان الشركة لم تقم بمسك سجلات بما يمكنها من تهيئة المعلومات التفصيلية عن الحركة النقدية الحاصلة في الشركة خلال السنة موضوع التقرير واللازمة لأعداد هذا الكشف ويسهل مهمة متابعة المبالغ المثبتة فيه والتحقق من صحتها وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (١١٩١٣/٤٩/٢٩/٨) في ٢٣/٦/٢٠١٤ ولدينا بصدد الاتي:-

اولاً- ان الزيادة الحاصلة في الدائنون والمدينون البالغة (١١٨٥٨٩) الف دينار (مائة وثمانية عشر مليون وخمسمائة و تسعة وثمانون الف دينار) و (١٤٧٨٠٢) الف دينار (مائة وسبعة واربعون مليون وثمانمائة والف دينار) على التوالي عبارة عن تسويات قيدي ولا تمثل حركة نقدية.

ثانياً- عدم مطابقة رصيد حساب ايرادات سنوات سابقه الظاهر ضمن الكشف اعلاه مع البيانات المالية و بزيادة مقدارها (٢٩٣٠٠) الف دينار (تسعة وعشرين مليون وثلاثمائة الف دينار) و ان المبلغ الاجمالي البالغ (٣٢٥٦) الف دينار (ثلاثة ملايين ومائتان وستة وخمسون الف دينار) لا يمثل حركة نقدية.

نوصي باعتماد الاجراءات الاصولية في اعداد كشف التدفق النقدي بالشكل الذي يفصح عن حقيقة التدفقات النقدية للشركة وفقاً للضوابط المحددة في القاعدة المحاسبية ومسك سجلات لفصل حركة التدفقات النقدية الداخلة والخارجة وحسب الانشطة (التشغيلية والاستثمارية والتمويلية).

ج- لم تقم الشركة بتثبيت مبلغ الارباح المستلمة في الحقل المخصص لها ضمن كشف الاستثمارات المالية طويلة الاجل خلافاً لما ورد في النظام المحاسبي الموحد ، نوصي بتضمين الكشف بمبلغ الفائدة المستلمة والالتزام بالنظام المحاسبي الموحد.

د- لم تقم الشركة بإعداد كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في البيانات المالية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ وفق الكشف رقم (٢٤) الوارد ضمن النظام المحاسبي الموحد لسنة ٢٠١١ وقد سبق الإشارة الى ذلك ضمن تقريرنا الرقابي للسنة السابقة، نوصي بأعداد الكشف وفقاً لما جاء في النظام المحاسبي الموحد.

هـ- قيام الشركة بتوزيع الاستخدامات بنسبة (٥٠٪، ٣٠٪، ٢٠٪) على مراكز الكلف (الانتاج، الخدمات الانتاجية والخدمات الادارية) على التوالي بالرغم من توقف الفندق عن ممارسة نشاطه وذلك لتوقيع عقد التأهيل، نوصي بإظهار التكاليف على حقيقتها .

٢- تقرير مجلس الإدارة:-

خلو تقرير مجلس الإدارة من بعض المعلومات والمحاور الأساسية التي يجب تضمينها في التقرير طبقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية وقد تم تأشير ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة وكما موضح ادناه:-
أ- الهيكل التنظيمي للشركة .

ب- مدى تحقيق اهداف الشركة الموضوعة في عقد التأسيس ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية .
ج- اجمالي عدد العاملين في الشركة موزعاً حسب المستويات الادارية والفنية .

د- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة و الإجراءات المتخذة لمعالجتها مع بيان أسبابها.

نوصي بتضمين تقرير مجلس الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها والمحددة في القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه.

٣- تأهيل الفندق وعقد الاستثمار:-

تم التعاقد مع شركة مسيرة العمل للتجارة العامة المحدودة بتاريخ ٢٠١٣/٦/١٦ لتأهيل وتحديث وتطوير الفندق بفترة تأهيل (٢٤) شهر وان لا يقل مبلغ التأهيل والتحديث عن (٤٠) مليون دولار (اربعون مليون دولار) وبفترة استثمار (٣٥) سنة ببدل ايجار شهري مقداره (٣٠٠) الف دولار (ثلاثمائة الف دولار) ويتم زيادة بدل الايجار الشهري بنسبة (٥٥٪) من مبلغ الايجار الاصلي كل ثلاث سنوات تشغيلية ولدينا بخصوص ذلك مايلي:-

أولاً- تلكؤ الشركة المستثمرة بالمباشرة بأعمال تأهيل وتطوير الفندق ولغاية تاريخ اعداد التقرير وأكدت الشركة ذلك بأجابتهم على مذكرتنا (٢) في ٢٩/٤/٢٠١٥ وقامت الشركة برفع الدعوى القضائية المرقمة (٢٠١٥/٥/١٧٧٣) في ٢٩/٦/٢٠١٥ على شركة مسيرة العمل (الشركة المستثمرة) لعدم التزامها بنود العقد، نوصي بمتابعة حسم الدعوى لضمان حقوق الشركة.

ثانياً- عدم التزام الشركة المستثمرة بتسديد رواتب العاملين وكما موضح في ادناه خلافاً للفقرة (٤) من العقد المبرم والتي ألزمت الشركة المستثمرة بدفع مبلغ (١٠٠) الف دولار (مائة الف دولار) شهريا من تاريخ توقيع العقد واثاء التشغيل التجريبي:



المبلغ/الف دينار	البيان
٢٣٨٣٨٨	للاشهر (١٠ و ١١ و ١٢) لسنة ٢٠١٣
١٥٧٤٨٣	لشهر ١٢ لسنة ٢٠١٤
٣٩٥٨٧١	المجموع

وقامت الشركة بتسجيل المبلغ اعلاه على حساب مدينونشاط غير جاري،نوصي باستحصال المبالغ اعلاه لضمان حقوق الشركة.

ثالثاً- قامت شركة مسيرة العمل (الشركة المستثمرة) بموجب كتابها المرقم (٣٤) في ٢/٤/٢٠١٤ بتحويل شركة العاصمة للاستثمارات السياحية المحدودة للايفاء بالالتزامات بدلاً عنها نظراً لعدم استكمال الاجراءات القانونية الخاصة لتعديل نشاطها وذلك لأضافة النشاط السياحي لها استناداً لطلب دائرة تسجيل الشركات المرقم (٢٣٦٧٤) في ١٦/٩/٢٠١٣، وبالرغم من ذلك الا ان الشركة الاخيرة لم تباشر بتنفيذ اعمال التأهيل لغاية تاريخه، نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة لحث الشركة المستثمرة لاستكمال الموافقات والمباشرة باعمال التأهيل.

رابعاً- تم قبول خطاب الضمان المرقم (٩٩٩/٠٠٧٨٨٢) بمبلغ (٢٠٠٠) الف دولار (مليونين دولار) والصادر من مصرف الاتحاد العراقي بتاريخ ٧/٤/٢٠١٤ والنافذ لغاية ٧/٤/٢٠١٥ بأسم شركة العاصمة بدلاً من شركة مسيرة العمل استناداً الى التحويل المذكور في الفقرة اعلاه كما ان خطاب الضمان يحمل اسماء وتوقيع مصدرها دون الاشارة الى اسمائهم وعناوينهم الوظيفية الصريحة من المدير العام والمدير المفوض او من ينوب عنهما خلافاً لتعليمات البنك المركزي العراقي / المديرية العامة لمراقبة الصيرفة والائتمان بأعمالها ذي العدد (٩/٣/١١٢٤) في ٣٠/١٠/٢٠٠٨، نوصي الالتزام بالتعليمات مستقبلاً.

خامساً- لم تقم الشركة بتجديد خطاب الضمان اعلاه خلافاً لما جاء بكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء العدد (د.ت/٤) في ٢٠١٣/٢/٤ ولم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات لحجز مبلغ خطاب الضمان لعدم ايفاء شركة مسيرة العمل بالتزاماتها و المباشرة بأعمال التاهيل ،نوصي بالالتزام بالتعليمات ومحاسبة المسؤول عن ذلك

سادساً- لم تقم الشركة بتسجيل القيود المحاسبية النظامية لخطاب الضمان المستلم من شركة العاصمة خلافاً للنظام المحاسبي الموحد ،نوصي بالالتزام بالنظام المحاسبي الموحد.

٤- نتيجة النشاط:-

اظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير (المرحلة الاولى) عجزاً مقداره (٦٧٩٨٥) الف دينار (سبعة وستون مليون وتسعمائة وخمسة ثمانون الف دينار) بانخفاض عن عجز السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (٦٣٠٩٦٣) الف دينار (ستمائة وثلاثين مليون وتسعمائة وثلاثة وستين الف دينار) وقد اظهرت نتيجة النشاط للمرحلة الثانية (صفرأ) مقابل عجزاً في السنة السابقة لنفس المرحلة مقداره (٣٧٢٧٥) الف دينار (سبعة وثلاثون مليون ومائتان وخمسة وسبعون الف دينار)، وادناه المؤشرات التي تم أستخلاصها :-

أ- لم تحقق الشركة اي ايراد عن النشاط الجاري خلال السنة ٢٠١٤ في حين حققت ايراد في السنة السابقة بلغ (٣٠٠٢١٠) الف دينار (ثلاثمائة مليون ومائتان وعشرة الاف دينار) لتوقف تشغيل الفندق وذلك لتاهيل واستثمار الفندق من قبل شركة مسيرة العمل بتاريخ ٢٠١٣/١٠/١٦ وتخليه المحلات من شاغليها لتسليم الفندق للتاهيل.

ب- انخفاض الفوائد الدائنة بمبلغ (٤٣٢) الف دينار (اربعمائة واثنين وثلاثين الف دينار) ونسبة (٥٧٨%) عن السنة السابقة وذلك لغلق حساب التوفير في مصرف الموصل الواقع في محافظة نينوى خلال السنة وانخفاض ايرادات الاستثمارات المالية بمبلغ (٣٧٨) الف دينار (ثلاثمائة وثمانية وسبعين الف دينار) ونسبة (٥٣٦%) عن السنة السابقة بسبب عدم تحقق ارباح لبعض الشركات المستثمر بها.

ج- انخفاض الايرادات الاخرى بمبلغ (٦٩٤٢٢١) الف دينار (ستمائة واربعة وتسعين مليون ومائتين وواحد وعشرين الف دينار) ونسبة (٥٨٨%) عن السنة السابقة متمثل في حساب ايرادات عرضية.

د- انخفاض الرواتب والاجور بمبلغ (٨١٠٩١٦) الف دينار (ثمانمائة وعشرة مليون وتسعمائة وستة عشر الف دينار) ونسبة (٥٩٩%) عن السنة السابقة بسبب تحمل المستثمر رواتب العاملين استنادا الى العقد المبرم وان المبلغ الظاهر في كشف الرواتب يمثل مكافآت تشجيعية ممنوحة خلال السنة من قبل شركة فندق السدير.

هـ- انخفاض المستلزمات السلعية بمبلغ (١٦٦٧٣) الف دينار (ستة عشر مليون وستمائة وثلاثة وسبعين الف دينار) ونسبة (٥٧٢%) عن السنة السابقة والمتمثل في حساب الوقود والزيوت وحساب تجهيزات العاملين وحساب الكهرباء.



و- انخفاض المستلزمات الخدمية بمبلغ (٩٣٦٦٠) الف دينار (ثلاثة وتسعين مليون وستمائة وستين الف دينار) وبنسبة (٥٦٤%) عن السنة السابقة والمتمثلة في حسابات خدمات الصيانة، دعاية وطبع، نقل وايفادات.

ز- انخفاض الاندثارات بمبلغ (٩٦٧٣) الف دينار (تسعة ملايين وستمائة وثلاثة وسبعين الف دينار) وبنسبة (٥٩٥%) عن السنة السابقة بسبب بيع كافة الآلات والمعدات والعدد والقوالب واغلب اثاث الشركة بالمزايدة العلنية في سنة/ ٢٠١٣.

ح- ارتفاع المصروفات التحويلية بمبلغ (٩٩٩٠) الف دينار (تسعة ملايين وتسعمائة وتسعين الف دينار) وبنسبة (٥١٠٠%) عن السنة السابقة بسبب تسديد غرامات الضمان الاجتماعي والاوراق المالية

ط- انخفاض الضرائب والرسوم بمبلغ (٦٨٣) الف دينار (ستمائة وثلاثة وثمانين الف دينار) وبنسبة (٥٨٦%) عن السنة السابقة.

ي- انخفاض المصروفات الاخرى بمبلغ (١١٠٩٠٠) الف دينار (مائة وعشرة مليون وتسعمائة الف دينار) وبنسبة (٥٩٠%) عن السنة السابقة في مصروفات السنوات السابقة وتحقق خسائر راسمالية في السنة السابقة.

٥- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها:-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية لمصروفات وايرادات الشركة للسنة موضوع التقرير ومقارنته مع المنفذ خلال السنة/ ٢٠١٤، لوحظ حصول تدني وتجاوز في تنفيذ بعض الفقرات دون استحصال الموافقات الاصولية على ذلك مما يوشر عدم الدقة في اعدادها وكما موضح أدناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المخطط الف دينار	الفعلي الف دينار	نسبة التنفيذ %
		(١)	(٢)	
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٥٠٠٠	٨٢٢٥	١٦٥
٣٢٥١	لوازم ومهمات	١٠٠٠	٣٥٠	٣٥
٣٢٥٢	فرطاسية	٤٠٠٠	١٠١٠	٢٥
٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات	٣٠٠٠	٤٥٠٠٠	١٥٠٠
٣٨٣٢	غرامات وتعويضات	٢٠٠٠	٩٩٩٠	٥٠٠
٤٦١	فوائد دائنة	٥٠٠٠	١٢٣	٢
٤٦٣	ايرادات استثمارات مالية	٥٠٠٠	٦٦٧	١٣

نوصي بضرورة توخي الدقة في إعداد تقديرات الموازنة التخطيطية والالتزام بتنفيذها واستحصال الموافقات الاصولية لتفادي التجاوز مستقبلاً.



٦- المخالفات في تطبيق قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) :-

تأخر الشركة في الدعوة إلى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنتين (٢٠١٢، ٢٠١٣) الصادرة بموجب تقاريرنا المبينة ادناه حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠١٤/١٢/٢١ تجاوزت ما منصوص عليه في المادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تنص على (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تأريخ الانتهاء من تدقيقها) :-

السنة المالية	رقم التقرير	تاريخ اصداره	فترة التأخير
٢٠١٢	١٥٠٨٨/٤٩/٢٩/٨	٢٠١٣/٧/٢١	(١٥) شهر
٢٠١٣	١١٩١٣/٤٩/٢٩/٨	٢٠١٤/٦/٢٣	(٤) اشهر

نوصي الالتزام بالمدد المحددة في عقد اجتماع الهيئة العامة مستقبلاً.

أ- لم تتم المصادقة على محاضر الاجتماعات المبينة ادناه من قبل دائرة تسجيل الشركات خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات والتي تنص على (تكون نسخ قرارات المجلس المصادقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اية جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٤) في ٢٠١٥/٤/٢٠ (على الرغم من مخاطباتنا المستمرة لم تتم المصادقة من قبل دائرة تسجيل الشركات):-

رقم الجلسة	تاريخ انعقادها
الجلسة الاولى	٢٠١٤/١/١٤
الجلسة الثانية	٢٠١٤/٣/٣١
الجلسة الاستثنائية	٢٠١٤/٥/٢٩
الجلسة الثالثة	٢٠١٤/٨/١٨
الجلسة الاستثنائية	٢٠١٤/١١/١٣
الجلسة الاستثنائية	٢٠١٤/١٢/٢٥
اجتماع الهيئة العامة	٢٠١٤/١٢/٢١

نوصي ضرورة حسم موضوع مصادقة المحاضر اعلاه.

ج- عدم توقيع بعض اعضاء مجلس الادارة على محاضر الجلسات المدونة في السجل الممسوك من قبل الشركة خلافاً للمادة (١١٦-اولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تنص على (يسجل في سجل خاص محضر بخلاصة ما دار في الاجتماع من مناقشات واقتراحات وتثبت الاراء المخالفة ويوقعه الاعضاء الحاضرون) وكما مبين في ادناه:-

رقم الجلسة	تاريخ انعقادها	الاعضاء غير الموقعين
الجلسة الثالثة	٢٠١٤/٨/١٥	وليد جميل جاسم/طلال ابراهيم رحومي/نهاد مجيد عبد الكريم/محمد عبد الحسين/زيد طلال ابراهيم
الجلسة الاستثنائية	٢٠١٤/١١/١٣	طلال ابراهيم /نهاد مجيد/محمد عبد الحسين/زيد طلال ابراهيم

نوصي بضرورة توقيع كافة الاعضاء في سجل محاضر الجلسات.



د- لم تقم الشركة بتسجيل كافة المعلومات الواجب تثبيتها في سجل الاعضاء الممسوك من قبلها خلافاً للمادة (١٢٩- اولاً، ثانياً ، ثالثاً) من قانون الشركات والتي نصت على {يكون لكل شركة مساهمة ومحدودة وتضامنية سجل لأعضائها يحفظ في مركز ادارتها المسجل تدون فيه المعلومات الآتية (اسم العضو، جنسيته ، مهنته ، عنوانه ، عدد الاسهم او مقدار الحصص التي يمتلكها وتاريخ تملكه لها ، ارقام اسهم كل عضو والمبلغ المدفوع عن كل سهم وتاريخ انتهاء العضوية وسببها)}، نوصي بتثبيت كافة المعلومات المشار اليها اعلاه في سجل الاعضاء.

٧- الموجودات الثابتة :-

قامت الشركة بجرد الموجودات الثابتة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ومطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات المالية من قبل لجنة الجرد ولجنة المطابقة المشكلية بموجب الامر الاداري المرقم (١٣٥) في ٢٠١٤/١٢/٢٩ ولم يتم تأشير اية فروقات جردية ولدينا بصدده الاتي :-

أ- عدم قيام لجنة الجرد بأعداد محاضر جرد الموجودات الثابتة وفقاً للنماذج (١، ٢، ٣، ٤) المرافقة لمتطلبات اعداد البيانات المالية والمعممة بموجب كتاب هذا الديوان المرقم (٢٢٦١٩/٥/٥/٢) في ٢٠١٤/١٢/٩ نوصي الالتزام بالمتطلبات اعلاه.

ب- تم تشكيل لجنة جرد ومطابقة بنفس الاعضاء بموجب الامر الاداري اعلاه خلافاً لاجراءات الضبط الداخلي نوصي بفصل المهام الموزعة على اعضاء اللجان وتشكيل لجان مستقلة لكل من اعضاء الجرد والمطابقة.

٨- الاستثمارات المالية :-

عدم تحقق أية ايرادات للشركة عن استثماراتها المالية في رؤوس أموال الشركات المستثمر بها مما يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الايرادات المتوخاة منها كما لم تقم الشركة بأجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وايجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة والجدول التالي يبين تفاصيل تلك الاستثمارات:-

الجهة المستثمر بها	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم/سهم	كلفتها/دينار
شركة فندق بابل	مختلط/سياحي	٦٧٧٢٤٩٨	٦٨٣٢٥٩٥
شركة فندق فلسطين	مختلط سياحي	٨١٣٩١٢٥	١١٢٥١١٢٥
شركة كركوك الانشائية	مختلط صناعي	٢١٢٣٥٢٤	٢١٢٣٥٢٤
الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي /الموصل	مختلط صناعي	١٤٥٠٠٠٠	١٤٥٠٠٠٠

نوصي بأجراء دراسة لايجاد فرص استثمارية بديلة لزيادة موارد الشركة.



٩- المدينون والدائنون:-

بلغ رصيد حسابي المدينون والدائنون (١٥٧٥١٥٥) الف دينار (مليار وخمسمائة وخمسة وسبعون مليون ومائة وخمسة وخمسون الف دينار) و (٥٠٨٠٢٥) الف دينار (خمسمائة وثمانية ملايين وخمسة وعشرون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ولدينا بصدده الاتي:-

أ- مايزال ضمن ارصدة حسابات المدينون والدائنون ارصدة موقوفة في السجلات المالية ومدورة من سنوات سابقة لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بصددها وسبق الاشارة اليها في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا الصادر المرقم (١١٩١٣/٤٩/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٦/٢٣ وكما مبين ادناه:

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ/الف دينار	البيان
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٤٤٢٥٠٠	بدل الايجار على شركة القاطن للفترة من ٢٠٠٦/١/١ ولغاية ٢٠٠٦/٦/٣٠
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٥١٦٢٥٠	بدل الايجار على شركة القاطن عن ايجار شهر تموز/٢٠٠٦
١١٦٢	ايرادات مستحقة	٨٦٢٢٩	مستحقات شركة الحيدر المستاجر للفندق خلال سنة ٢٠١٢/
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	١٣٢٨٠٥	مستحقات بذمة وزارة الدفاع واللجنة والاولمبية المنحلة قبل سنة ٢٠٠٣/
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	١٥٣٦٠٠	اقيام الموجودات الثابتة والمخزنية العائدة الى شركة القاطن (المستاجر القديم) المباعه من قبل الشركة.
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٠٠٠	تأمينات لشركة الغري

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأن الارصدة اعلاه.

ب- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي لسنة /٢٠١٤ البالغة (٨٥٨٣٨) الف دينار (خمسة وثمانون مليون وثمانمائة وثمانية وثلاثون الف دينار) ولغاية اعداد التقرير وبينت الشركة بواجبتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٥/٤/٢٠ (لم يتم التسديد لعدم توفر السيولة النقدية للشركة) نوصي بالعمل على تسديدها اولاً بأول وعدم تحميل الشركة غرامات تأخيرية ان وجدت.

ج- لم تقم الشركة بأرسال طلبات تأييد الى الجهات ذات العلاقة لتأييد صحة ارصدها المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وسبق أن اشرنا الى ذلك ضمن تقاريرنا للسنوات السابقة ولم تقم الشركة ببيان اسباب ذلك بالرغم من توجيهنا المذكورة المرقمة (١٣) في ٢٠١٥/٧/١ ، نوصي بضرورة قيام الشركة بأرسال طلبات تأييد الرصيد الى الجهات ذات العلاقة.



١٠- العجز المتراكم:-

قامت الشركة بإطفاء جزء من أجمالي العجز المتراكم بمبلغ (١٩٠٠٠٠) ألف دينار (مائة وتسعين مليون دينار) من الفائض المتراكم استناداً الى الفقرة (٣) من اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ١٢/١٢/٢٠١٤ وتم تنفيذ قرار الهيئة العامة المتخذ اعلاه دون صدور قرار مجلس الادارة بذلك خلافاً للمادة (١١٧-ثانياً) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتي حددت وحصرت تنفيذ قرارات الهيئة العامة بمجلس الادارة وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٨/٦/٢٠١٥ بأنه (تم اطفاء العجز المتراكم استناداً الى التوجيه الشفوي من قبل مجلس الادارة) نوصي الالتزام بقانون الشركات اعلاه.

١١- المساهمين:-

أ- بلغ عدد شهادات الأسهم المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لإستلامها لغاية تاريخ إعداد التقرير (١٥٣) شهادة (مائة وثلاثة وخمسون شهادة) تمثل (٢٣٩٨٠٩٨٨) سهم (ثلاثة وعشرون مليون وتسعمائة وثمانون ألف وتسعمائة وثمانية وثمانون سهم)، نوصي بالإعلان عنها وتسليمها إلى اصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية استناداً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل).

ب- مازال رصيد الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين (١٣٨٧٠٦) ألف دينار (مائة وثمانية وثلاثون مليون وسبعمائة وستة الاف دينار) موقوف في السجلات من سنوات سابقة مما يتطلب اتخاذ الاجراءات اللازمة لحث المساهمين لاستلام ارباحهم وقد سبق الاشارة اليها في تقاريرنا للسنوات السابقة، نوصي بحث المساهمين لاستلام ارباحهم بكافة الوسائل.

١٢- الملاحظات الاخرى:-

قامت الشركة بأستحداث شعبة الاعلام وارتبطت بقسم العلاقات والمبيعات استناداً الى كتاب وزارة السياحة والاثار المرقم (٣٦٣٧) في ٣/٤/٢٠١٤ الذي الزم كافة المرافق السياحية بفتح وحدة اعلام واعتباراً من تاريخ صدوره، الا ان الشركة لم تقم بتعديل الهيكل التنظيمي وفق المتغيرات اعلاه، نوصي بتحديث الهيكل التنظيمي.



١٣- تقاريرنا الصادرة:-

أ- لم تقم الشركة بتصفية بعض الملاحظات المؤشرة في تقريرنا الرقابي ذي العدد (١١٩١٣/٤٩/٢٩/٨) في ٢٠١٤/٦/٢٣ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١.

ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٤٤٥٧ / ٤٩/٢٩/٨) والمؤرخ في ٢٠١٥/٨/٢٥ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١ مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد تصفية الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي :-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (١-ب) البيانات المالية , (٢) تقرير مجلس الادارة، (٩-ج) المدينون والدائون واستناداً إلى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية 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/٢٠١٤ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د . بشرى عبد الوهاب مهدي

ء . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٥/٨/٢٥

شركة فندق السدير / المساهمة المختلطة - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٣٩.٦٤٥٢	٢٤٢١١٥١١
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٥٦٤٨٤٤٢٨	٥٣٧٧.٣٢٩
		مجموع الموجودات الثابتة	٨.٣٩.٨٨٠	٧٧٩٨١٨٤٠
		الموجودات المتداولة		
٢	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	١١٥٦٧٤	٧١٧٩٤٣٦
٣	١٦	المديون	١٥٧٥١٥٥٢٣٠	١٤١٩٤٧١٩٢٤
٤	١٨	النقد	٦٤٦٩٦٥١	٣٦١٩٤٩٣٧
		مجموع الموجودات المتداولة	١٥٨١٧٤.٥٥٥	١٤٦٢٨٤٦٢٨٧
		مجموع الموجودات	١٦٦٢١٣١٤٣٥	١٥٤.٨٢٨١٢٧
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٥	٢١	رأس المال	١٢٣٩.٥٥٥٥٥	١٢٣٩.٥٥٥٥٥
٦	٢٢	الاحتياطيات	٢٧٦٤١٤٤٥٧	٤٦٣٧.٥٣٥٨
٧	٢٢٥	العجز المتراكم	(٤٩٤١١٣١٦٢)	(٦٨٤١١٣١٦٢)
	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	١٣٢٨.٥٤٢٤	١٣٢٨.٥٤٢٤
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١١٥٤١.٦٧١٩	١١٥١٣٩٢٦٢٠
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٨	٢٦	الدائنون	٥.٨.٢٤٧١٦	٣٨٩٤٣٥٥.٧
		مجموع مصادر التمويل	١٦٦٢١٣١٤٣٥	١٥٤.٨٢٨١٢٧

رئيس مجلس الإدارة
داود عبد زهير

المدير المفوض
واثق سعيد كوركيس

المدير المالي
يوسف عطية رحيم
محمد عبد الرحمن

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٨/٢٩/٢٩/٤٤٥٩ والمؤرخ في ٨/١٠/٢٠١٤ الموافق ٨/١٠/٢٠١٤ م.

المحاسب القانوني
د. بشري عبد الوهاب مهدي

رئيس هيئة الرقابة المالية / الاتحادي
بشري عبد الله حسن
٤ / ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فندق السدير/المساهمة المختلطة-بغداد

حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
١٣	٤٢-٤٣	إيراد النشاط الجاري	—	٣٠٠٢١٠٠٠٠
		<u>تنزل: كلفة النشاط الجاري</u>		
١٦	٥	كلفة الإنتاج	٣٨٩٩٠٧١٥	٤٩٩٨٥٦٠٤١
١٦	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١١٦٩٧٢١٣	١٤٩٩٥٦٨١٣
		صافي كلفة النشاط الجاري	٥٠٦٨٧٩٢٨	٦٤٩٨١٢٨٥٤
		<u>(عجز) النشاط الجاري</u>	(٥٠٦٨٧٩٢٨)	(٣٤٩٦٠٢٨٥٤)
١٤	٤٦	تضاف: فوائد وإيجارات الأراضي الدائنة	٧٨٩٢٥٤	١٥٩٩١٢٣
١٧	٨	ينزل: كلفة مركز الخدمات الإدارية	٢٧٢٩٣٥٠٣	٣٤٩٨٩٩٢٣٠
		<u>(عجز) العمليات الجارية</u>	(٧٧١٩٢١٧٧)	(٦٩٧٩٠٢٩٦١)
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	٩٠٢٨٨٧٧٧	٧٨٤٥٠٩٤٢٥
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٢	٣٨٤	المصروفات تحويلية/الضرائب والرسوم	١١٥٣٠٠	—
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	١٢٩٨١٣٠٠	١٢٣٨٨١٥٤٧
		<u>مجموع المصروفات التحويلية والأخرى</u>	١٣٠٩٦٦٠٠	١٢٣٨٨١٥٤٧
		<u>(العجز)</u>	صفر	(٣٧٢٧٥٠٨٣)



شركة فندق المدير / المساهمة المختلطة - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٣	٤٢ - ٤٣	إيرادات النشاط الجاري	—	٣٠٠٢١٠٠٠
١٤	٤٦١	فوائد دانة	١٢٢٥٧.	٥٥٤١٩٦
			١٢٢٥٧.	٣٠٠٧٦٤١٩٦
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>		
٩	٣١	الرواتب والأجور	٨٢٢٥٠٠٠	٨١٩١٤٠٧٧٨
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٦٥٦٩٥٠٠	٢٣٢٤٢٥٥٠
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٢٦٥٤٢٦٠	١٤٦٣١٤٥٨٣
١	٣٧	الاندثارات	٥٤٣٠٥٩	١٠٢١٦٣٢٣
١٢	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١١٥٣٠٠	٧٩٧٨٥٠
			٦٨١٠٧١١٩	٩٩٩٧١٢٠٨٤
			(٦٧٩٨٤٥٥٤٩)	(٦٩٨٩٤٧٨٨٨)
		<u>عجز) العمليات الجارية المرحلة الاولى</u>		
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٤	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	٦٦٦٦٨٤	١٠٤٤٩٢٧
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	٩٠٢٨٨٧٧٧	٧٨٤٥٠٩٤٢٥
			٩٠٩٥٥٤٦١	٧٨٥٥٥٤٣٥٢
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٢	٣٨	المصروفات تحويليه (عدا حساب ٣٨٤)	٩٩٨٩٦١٢	—
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	١٢٩٨١٣٠٠	١٢٣٨٨١٥٤٧
			٢٢٩٧٠٩١٢	١٢٣٨٨١٥٤٧
		<u>عجز) العمليات الجارية / المرحلة الثانية</u>	صفر	(٣٧٢٧٥٠٨٣)



شركة فندق السدير/ المساهمة المختلطة-بغداد
كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٤ دينار	٢٠١٤ دينار	٢٠١٤ دينار	التفاصيل
			<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>
			<u>النقد المستلم من :</u>
		١١٨٥٨٩٢٠٩	٢٦ زيادة في الدائون
	١١٨٥٨٩٢٠٩		<u>تنزيل : المدفوعات النقدية عن</u>
		٦٧٤٤٨٧٦٠	٣٥-٣١ الاستخدامات
		١٠١٠٤٦١٢	٣٨ المصروفات التحويلية
		١٢٩٨١٣٠٠	٣٩ المصروفات الأخرى
		١٤٧٨٠٢١٩٩	١٦ زيادة في المدينون
(١١٩٧٤٧٦٥٦)	(٢٣٨٣٢٨٦٥)		صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية</u>
			<u>النقد المستلم من :-</u>
		٣٢٥٥٥٥٢١	٩٤١ إيرادات سنوات سابقة
		٨٧٠٣٢٢٥٦	٤٩٢ إيرادات عرضية
		١٢٢٥٧٠	٤٦١ فوائد دائنة (إيراد استثمارات أخرى)
	٩١٠٧٨٠٣١	٦٦٦٦٨٤	٤٦٣ أرباح مستلمة / إيرادات استثمارية
			<u>تنزيل المدفوعات النقدية :-</u>
	(٢٣٨٠٠٠)		شراء الموجودات الثابتة
٩٠٨٤٠٠٣١			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية
(٢٨٩٠٧٦٢٥)			مابعدہ



شركة فندق السدير/ المساهمة المختلطة-بغداد

تابع كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٤ دينار	٢٠١٤ دينار	٢٠١٤ دينار	التفاصيل
(٢٨٩٠٧٦٢٥)			ما قبله
		٨١٧٦٦١	تنزل المدفوعات النقدية عن:- الإرباح الموزعة ٢٦٨٤
(٨١٧٦٦١)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية
(٢٩٧٢٥٢٨٦)			صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاث (التشغيلة والاستثمارية والتمويلية)
٣٦١٩٤٩٣٧			يضاف رصيد النقد في ٢٠١٤/١/١
٦٤٦٩٦٥١			رصيد النقد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١



شركة فندق السدير / المساهمة المختلطة-بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل	المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٤
		الموارد	دينار
٤٣-٤٢		إيرادات النشاط الجاري	—
٣٢		المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين والمواد الغذائية)	١٣٥٩٥٠٠
٣٣		المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	٥٢٣٧٩٢٦٠
			(٥٢٧٣٨٧٦٠)
		(٣) أجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	(٥٢٧٣٨٧٦٠)
٣٨٤		تنزل الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	(١١٥٣٠٠)
		(٤) أجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(٥٣٨٥٤٠٦٠)

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل	المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٤
		عائد العمل	دينار
٣١		(١) رواتب وأجور نقدية	٨٢٢٥٠٠٠
		(٢) مزايا عينية (بموجب الكشف رقم - ١٥)	٥٤٨٥٠٠٠
٤٦١		فوائد دائنة	(١٢٢٥٧٠)
٣٧		الاندثارات	٥٤٣٠٥٩
		(عجز) العمليات الجارية/ المرحلة الأولى	(٦٧٩٨٤٥٤٩)
		إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(٥٣٨٥٤٠٦٠)



كشف رقم (١)

شركة فندق السدير/ المساهمة المختلطة-بغداد
كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٩٥.٦٢٦٨	١٣١٨.٠٠٠	١٢٥٦٣٨٣٧	١٥٦٢٤٤٣١	الكلية في ٢٠١٤/١/١
٢٣٨.٠٠٠	٢٣٨.٠٠٠	—	—	الإضافات
٢٩٧٤٤٢٦٨	١٥٥٦.٠٠٠	١٢٥٦٣٨٣٧	١٥٦٢٤٤٣١	الكلية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
—	% ٢٠	% ٢	—	نسبة الاندثار
٥٢٩٤٧٥٧	٣٥٤٣٢	٥٢٥٩٣٢٥	—	مخصص الاندثار كما في ٢٠١٤/١/١
٥٤٣.٥٩	٢٩١٧٨٣	٢٥١٢٧٦	—	تضاف : اندثار السنة الحالية
٥٨٣٧٨١٦	٣٢٧٢١٥	٥٥١.٦٠١	—	الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٤/١٢/٣١
٢٣٩.٦٤٥٢	١٢٢٨٧٨٥	٧.٥٣٢٣٦	١٥٦٢٤٤٣١	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

شركة فندق المدير/ المساهمة المختلطة بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

أولا / استثمارات مالية طويلة الأجل

الجهة المستثمرة	الإرباح والفوائد المستلمة	نسبة الفائدة والإرباح	تكلفة شراء دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار
شركة فندق بابل	-	-	٦٨٣٢٥٩٥	١.٠٨١	٧٣٥.٠٠٠ ٣٧٧٩٩٩٩ ٢٢٥٧٤٩٩	مختلط سياحي
شركة فندق فلسطين	-	-	١١٢٥١١٢٥	٤.٤٨٥	١.٠٩٢٥٠ ٣٩٨٧٦٢٥ ١٣٦٥٦٢٥ ٢٦٧٦٦٢٥	مختلط سياحي
الشركة العراقية للنقل البري	-	-	١٥٦٢٢٣٩	١	١٥٦٢٢٣٩	مختلط تجاري
شركة كركوك الإنشائية	-	-	٢١٢٣٥٢٤	١	٢١٢٣٥٢٤	مختلط صناعي
المصرف التجاري العراقي	-	-	٢١٧١٢٧٩٠	١	٢١٧١٢٧٩٠	خاص تجاري
مصرف المنصور للاستثمار	-	-	٨٥.٧٦٨١	١	٨٥.٧٦٨١	خاص تجاري
شركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي/موصل	-	-	١٤٥.٠٠٠	١	١٤٥.٠٠٠	مختلط صناعي
شركة العراقية لصناعة و تسويق التمور	-	-	٣٠.٤٤٤٧٤	١	٣٠.٤٤٤٧٤	مختلط صناعي
			٥٦٤٨٤٤٢٨		٥٣٣١٢٣٣١	المجموع

ثانيا / استثمارات قصيرة الأجل

الجهة المستثمر بها	نسبة الفائدة السنوية	الفائدة	تكلفة الشراء دينار	نوع الاستثمار
مصرف بابل	٧%	١٢٢٥٧٠	١١٥٦٧٤	توفير
			١١٥٦٧٤	مجموع الاستثمارات قصيرة الأجل كما في ٣١/١٢/٢٠١٤

تمثل الزيادة في الاستثمار خلال السنة مايلي :-

تمثل الزيادة بالأسهم عن رسملة اسهم الشركة المساهمة في المصرف التجاري العراقي رسملة بنسبة ١٤,٢٩% لعام ٢٠١٢ حسب كتابكم المرقم ٣٦ في ٢٣/٢/٢٠١٤

(٢٠ -٨)



كشف رقم (٣)

شركة فندق المدير / المساهمة المختلطة - بغداد		كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤		رقم الدليل المحاسبي
٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	١٦١	
دينار	دينار	مدينون تجاريون	١٦١	
٤٤٢٥٠٠٠٠٠	٤٤٢٥٠٠٠٠٠	مدينون قطاع خاص	١٦١٤	
—	٣٩٥٨٧٠٨٠٦	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥	
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦	
٩٧٣٦٧١٩٢٤	٧٣٥٢٨٤٤٢٤	إيرادات مستحقة	١٦٦٢	
		السلف	١٦٧	
٣٣٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	سلف المنتسبين	١٦٧٢	
١٤١٩٤٧١٩٢٤	١٥٧٥١٥٥٢٣٠	مجموع المدينون		



كشف تحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات	سنة ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل ٢٠٠٣	دينار		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٤٤٢٥٠٠٠٠٠	—	—	—	٤٤٢٥٠٠٠٠٠	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
—	٢٣٨٣٨٧٥٠٠	١٥٧٤٨٣٣٠٦	—	٣٩٥٨٧٠٨٠٦	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
٥١٦٢٥٠٠٠٠	٨٦٢٢٩٠٠٠	—	١٣٢٨٠٥٤٢٤	٧٣٥٢٨٤٤٢٤	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
—	١٥٠٠٠٠٠	—	—	١٥٠٠٠٠٠	سلف منتسبين	١٦٧٢
٩٥٨٧٥٠٠٠٠	٣٢٦١١٦٥٠٠	١٥٧٤٨٣٣٠٦	١٣٢٨٠٥٤٢٤	١٥٧٥١٥٥٢٣٠	المجموع	

*تم عكس قيد الايرادات المستحقة الموقوفة على حساب مدينون نشاط الغير جاري المثبت بذمة شركة مسيرة العمل (الشركة المستثمرة) .

كشف رقم (٤)

شركة فندق السدير / المساهمة المختلطة - بغداد
كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	١٨٣	نقدية لدى المصارف
			نقدية لدى المصرف/ عملة محلية رقم الحساب
٢٦.٤٤٤٩٤	١٧٥١٦٦٩	٩/١٨٣	مصرف بابل الرئيسي - عملة محلية ٥٤٦
٤٤٨٩٨٧٢	٢١٧٢٢١١	١٢/١٨٣	مصرف بابل الرئيسي/ مساهمين ١٢٥٥
٦٩٦.١	٢١٩٦.١	١٣/١٨٣	مصرف بابل الرئيسي / تكافل ١٢٥٦
٣.٦٠٣٩٦٧	٤١٤٣٤٨١		
			نقدية لدى المصارف/ عملة اجنبية
٥٥٩.٩٧٠	٢٣٢٦١٧٠	١٠/١٨٣	مصرف بابل الرئيسي (١٩٩٥) دولار ٩.٠٤٦
٣٦١٩٤٩٣٧	٦٤٦٩٦٥١		مجموع النقد

*تم تقييم النقد بالدولار بسعر (١١٦٦) دينار حسب سعر البنك المركزي العراقي



كشف رقم (٥)

شركة فندق السدير/ المساهمة المختلطة-بغداد

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٢٣٩.....	١٢٣٩.....
٥٩٩٧٦٧٧٧٧	٥٩٩٧٦٧٧٧٧
١٨٦٥٦.٢١٢	١٨٦٥٦.٢١٢
٤٥٢٦٧٢.١١	٤٥٢٦٧٢.١١
١٢٣٩.....	١٢٣٩.....

رقم الدليل
المحاسبي

٢١١

رأس المال المدفوع والاسمي

ويمثل كما يلي:-

- مساهمة القطاع الاشتراكي في رأس المال ٤٨.٤٠٧٤ %
- مساهمة القطاع المختلط في رأس المال ١٥.٠٥٧٣ %
- مساهمة القطاع الخاص في رأس المال ٣٦.٥٣٥٣ %



كشف رقم (٦)

شركة فندق السدير/ المساهمة المختلطة بغداد
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

المجموع	احتياطي استبدال عملة	احتياطي تقييم الموجودات مهداة	الفائض المتراكم	احتياطي عام	احتياطي اسهم مستلمة مجاناً	احتياطي إلزامي	احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
دينار	٢٢٨ دينار	٢٢٧ دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢١٧ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	
٤٦٣٧٠٠٣٥٨	٥٤١٤٣٠	٥٠٠٠٠٠	١٩٠٦٧٤٧٨٩	١٠٩٩٩٠٢٩٠	١٦٨٠٤٧٠٥	١٢٣٦٩٨٠٨١	٢١٤٩١٠٦٣	الرصيد كما في ٢٠١٤/١/١
٢٧١٤٠٩٩	—	—	—	—	(١) ٢٧١٤٠٩٩	—	—	الإضافات خلال السنة
(١٩٠٠٠٠٠٠٠)	—	—	(٢) (١٩٠٠٠٠٠٠٠)	—	—	—	—	التنزيلات خلال السنة
٢٧٦٤١٤٤٥٧	٥٤١٤٣٠	٥٠٠٠٠٠	٦٧٤٧٨٩	١٠٩٩٩٠٢٩٠	١٩٥١٨٨٠٤	١٢٣٦٩٨٠٨١	٢١٤٩١٠٦٣	الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

- (١) يمثل مبلغ الإضافات في احتياط اسهم مستلمه مجاناً والبالغ (٢٧١٤٠٩٩) دينار عن رسملة اسهم المصرف التجاري العراقي لعام ٢٠١٣ .
(٢) يمثل مبلغ التنزيلات في الفائض المتراكم والبالغ (١٩٠٠٠٠٠٠٠) دينار عن اطفاء جزء من العجز المتراكم .



كشف رقم (٧)

شركة فندق السدير/ المساهمة المختلطة-بغداد

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل	المحاسبي
دينار	دينار	اسم الحساب	
(٦٤٦٨٣٨.٧٩)	(٦٨٤١١٣١٦٢)	٢٢٥	رصيد العجز في ٢٠١٤/١/١
—	١٩٠٠٠٠٠٠٠		ينزل: إطفاء نسبة من العجز
(٦٤٦٨٣٨.٧٩)	(٤٩٤١١٣١٦٢)		رصيد العجز
(٣٧٢٧٥.٨٣)	—		العجز خلال عام ٢٠١٤
(٦٨٤١١٣١٦٢)	(٤٩٤١١٣١٦٢)		مجموع رصيد العجز في ٢٠١٤/١٢/٣١



كشف رقم (أ)

شركة فندق السدير/ مساهمة مختلطة-بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٢١٣٥٠٢٦٠١	٢٣٩٩٧٠٦٠١
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٢٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	—	٣٢٥٥٥٢١
٢٦٦٣	مصاريق مستحقة	٦٥٨١٥٧٥٠	—
٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة	٢١٦٢٠٠٠	—
٢٦٦٥	رواتب معاده	٨٥٨٣٨١٨١	—
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٥٥٨١٥٩٣١	٩٩٤١٠٦١
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح	١٣٨٧٠٦١٨٤	١٣٩٥٢٣٨٤٥
٢٦٨٤	حصة المساهمين مجموع الدائون	٥٠٨٠٢٤٧١٦٠	٣٨٩٤٣٥٥٠٧



كشف تحليل الدائون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
		قبل ٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة ثلاث دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري/ التكافل	—	٥٩٩٠٢٦٠١	١٥٣٦٠٠٠٠	—
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	—	—	٢٠٠٠٠٠	—
٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة	—	٦٥٨١٥٧٥٠	—	—
٢٦٦٥	رواتب وأجور معاده	—	٢١٦٢٠٠٠	—	—
٢٦٦٧	مؤسسة الضمان الاجتماعي	—	٨٥٨٣٨١٨١	—	—
٢٦٨٤	دائون توزيع الأرباح/ حصة المساهمين	—	—	—	١٣٨٧٠٦١٨٤
	المجموع	—	٢١٣٧١٨٥٣٢	١٥٥٦٠٠٠٠	١٣٨٧٠٦١٨٤

كشف رقم (٩)

شركة فندق السدير / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل
دينار	دينار	الأجور النقدية للعمال	المحاسبي
٧.٥٦١٤٢١٢	—	اجور	٣١٢١
١.٣٣٠.٠٠٠	—	مخصصات الشهادة	٣١٢٢
٢٦٣٥.٠٠٠	—	مخصصات مهنية وفنية	٣١٢٥
٧٦٩٢٦٥٦٦	—	اجور اعمال اضافية	٣١٢٦
٢٣٦٣٥.٠٠٠	٨٢٢٥.٠٠٠	مكافأة تشجيعيه	٣١٢٨
٨١٩١٤.٧٧٨	٨٢٢٥.٠٠٠		
٨١٩١٤.٧٧٨	٨٢٢٥.٠٠٠	مجموع الرواتب والأجور	

* اجور العاملين يتحملها المستثمر (شركة مسيرة العمل) وحسب العقد الموقع ولا تتحملها شركة فندق السدير



كشف رقم (١٠)

شركة فندق السدير/ مساهمة مختلطة-بغداد			
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤			
٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٩٠٠٠٠٠٠	—	الوقود والزيوت	٣٢٢
٤٧٧٠٠٠	—	مواد نفطية	٣٢٢١
٩٤٧٧٠٠٠	—	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
—	٣٥٠٠٠٠	المتنوعات	٣٢٥
١١٥٨٥٠٠	١٠٠٩٥٠٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
١١٥٨٥٠٠	١٣٥٩٥٠٠	القرطاسية	٣٢٥٢
—	—	تجهيزات العاملين	٣٢٦
١١٤٧١٥٠٠	٥٢١٠٠٠٠	مواد غذائية	٣٢٦٢
—	—	ماء وكهرباء	٣٢٧
١١٣٥٥٥٠	—	الكهرباء	٣٢٧٢
٢٣٢٤٢٥٥٠	٦٥٦٩٥٠٠	مجموع المستلزمات السلعية	

* ان اسباب عدم دفع اجور الكهرباء تتحملها شركة مسيرة العمل حسب العقد الموقع بتاريخ ٢٠١٣/٦/١٦

(٢٠-١٦)



كشف رقم (١١)

شركة فندق السدير / مساهمة مختلطة - بغداد		
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤		
٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
		٣٣١
		خدمات الصيانة
٢٩٤٦٥٠٠	٢٥٠٠٠٠	٣٣١٣
		صيانة الات ومعدات
		٣٣٣
		دعاية وطبع وضيافة
٢٢١١٥٠٠	١٢٢١٢٥٠	٣٣٣٢
٢٥٦٢٢٥٠	٢٨٣٢٧٥٠	٣٣٣٣
١٣٤٩٥٠٠٠	—	٣٣٣٤
١٨٢٦٨٧٥٠	٤٠٥٤٠٠٠	مصاريف المعارض
		٣٣٤
		نقل وإيفاد واتصالات
٥٨٠٥٥٠٠٠	٢٧٥٠٠٠	٣٣٤١
٢١١٠٠٠٠	—	٣٣٤٢
٣٥٧٣٦٠٠	٢٨١٨٨٠٠	٣٣٤٤
٦٣٧٣٨٦٠٠	٣٠٩٣٨٠٠	نقل العاملين
		نقل السلع والبضائع
		اتصالات العامة
		٣٣٥
		استنجاز موجودات ثابتة
٩٩٥١٠٠٠	٨٢٥١٠٠٠	٣٣٥٤
		استنجاز وسائط نقل وانتقال
		٣٣٦
		مصرفات خدمية متنوعة
١٥٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠	٣٣٦١
١٥٠٠٠٠	٨٠٠٠٠	٣٣٦٢
٣٦٠٥٨٠٠٠	٢٧١٥٠٠٠٠	٣٣٦٣
١٠٦٧٨١٠٠	٤١٠٠٠٠٠	٣٣٦٥
٣٤٨٢٣٣	١٠٢٠٠٠	٣٣٦٦
٢٦٧٥٤٠٠	١٠٧٣٤٦٠	٣٣٦٩
٥١٤٠٩٧٣٣	٣٧٠٠٥٤٦٠	مصرفات مصرفية
١٤٦٣١٤٥٨٣	٥٢٦٥٤٢٦٠	مصرفات خدمية أخرى
		مجموع المستلزمات الخدمية



كشف رقم (١٢)

شركة فندق السدير/ مساهمة مختلطة-بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤	٢٠١٣
٣٨	المصروفات التحويلية		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٩٩٨٩٦١٢	—
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	١١٥٣٠٠	٧٩٧٨٥٠
	مجموع المصروفات التحويلية	١٠١٠٤٩١٢	٧٩٧٨٥٠
٣٩	المصروفات الأخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	١٢٩٨١٣٠٠	١١٥٦٥٦٧٩٧
٣٩٢	مصروفات عرضية	—	٩٦٠٠٠٠
٣٩٣	خسائر رأسمالية	—	٧٢٦٤٧٥٠
	مجموع المصروفات الأخرى	١٢٩٨١٣٠٠	١٢٣٨٨١٥٤٧



كشف رقم (١٣)

شركة فندق السدير / مساهمة مختلطة-بغداد

كشف إيرادات النشاط الجارى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار	٤٢	إيرادات النشاط التجاري
٦٢١٠٠٠٠	—	٤٢٤	إيرادات الفندق والسياحة
٦٢١٠٠٠٠	—		مجموع إيرادات النشاط التجاري
٢٩٤٠٠٠٠٠	—	٤٣	إيرادات النشاط الخدمي
٣٠٠٢١٠٠٠٠	—	٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)
			مجموع إيرادات النشاط الجاري

كشف رقم (١٤)

شركة فندق السدير / مساهمة مختلطة-بغداد

كشف الإيرادات والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
٥٥٤١٩٦	١٢٢٥٧٠	٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي
١٠٤٤٩٢٧	٦٦٦٦٨٤	٤٦١	فوائد دائنة
١٥٩٩١٢٣	٧٨٩٢٥٤	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية
			مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي
٤٨٥٠٠٠	٣٢٥٥٥٢١	٤٩	الإيرادات الأخرى
٧٨٤٠٢٤٤٢٥	٨٧٠٣٢٢٥٦	٤٩١	إيرادات سنوات سابقة
٧٨٤٥٠٩٤٢٥	٩٠٢٨٨٧٧٧	٤٩٢	إيرادات عرضية
٧٨٦١٠٨٥٤٨	٩١٠٧٨٠٣١		مجموع الإيرادات الأخرى
			مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي والإيرادات الأخرى



كشف رقم (١٥)

شركة فندق السدير / مساهمة مختلطة-بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	المزايا العينية للاستخدامات	مواد غذائية	نقل العاملين	المجموع
	رقم الدليل المحاسبي	٣٢٦٢	٣٣٤١	
	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	٥٢١٠٠٠٠	—	٥٢١٠٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	—	٢٧٥٠٠٠	٢٧٥٠٠٠
	المجموع	٥٢١٠٠٠٠	٢٧٥٠٠٠	٥٤٨٥٠٠٠

كشف رقم (١٦)

شركة فندق السدير / مساهمة مختلطة-بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلف مركز الإنتاج	كلف مركز الخدمات الإنتاجية	كلف مركز الخدمات الإدارية	المجموع
		٥	٦	٨	
		دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	الرواتب والأجور	٤١١٢٥٠٠	١٢٣٣٧٥٠	٢٨٧٨٧٥٠	٨٢٢٥٠٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٢٨٤٧٥٠	٩٨٥٤٢٥	٢٢٩٩٣٢٥	٦٥٦٩٥٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٦٣٢٧١٣٠	٧٨٩٨١٣٩	١٨٤٢٨٩٩١	٥٢٦٥٤٢٦٠
٣٧	الاندثارات	٢٧١٥٢٩	٨١٤٥٨	١٩٠٠٧٢	٥٤٣٠٥٩
٣٨	المصرفات التحويلية عدا (٣٨٤)	٤٩٩٤٨٠٦	١٤٩٨٤٤١	٣٤٩٦٣٦٥	٩٩٨٩٦١٢
	المجموع	٣٨٩٩٠٧١٥	١١٦٩٧٢١٣	٢٧٢٩٣٥٠٣	٧٧٩٨١٤٣١

(٢٠-٢٠)





بسم الله الرحمن الرحيم
شركة فندق السدير المساهمة المختلطة
التقرير السنوي لمجلس إدارة شركة فندق السدير المساهمة المختلطة للسنة المالية المنتهية
في ٢٠١٤/١٢/٣١

السادة مساهمي شركة فندق السدير المحترمين ...
استناداً لأحكام المادتين (١١٧ / ١٣٤) من قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل ،
يسر مجلس إدارة شركة فندق السدير المساهمة المختلطة أن يقدم تقريره السنوي عن أعمال
ونشاطات الشركة ونتائج الحسابات الختامية للفترة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/١٢/٣١ .

١- معلومات عامة :
أ- اسم الشركة : شركة فندق السدير المساهمة المختلطة .
- تأسست شركة : فندق السدير المساهمة المختلطة بتاريخ ١٩٩٠/٢/١٩ بموجب قانون
الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل والمسجلة لدى مسجل الشركات في العراق .
- محل ادارتها العراق - بغداد / الرصافة - ساحة الاندلس
- طبيعة نشاطها : الفندقية والسياحة
- أهداف الرئيسية :

تشجيع استثمار مدخرات القطاعات (العام والمختلط والخاص) في المجال السياحي وتطوير
الخدمات السياحية والفندقية .
ب - مقدار رأسمال الشركة (١٢٣٩٠٠٠٠٠٠) مليار ومائتان وتسعة وثلاثون مليون دينار
وموزعة للقطاعات ادناه :-

النسبة	عدد الأسهم	القطاع
٤٨٤.٠٧٤%	٥٩٩٧٦٧٧٧٧	القطاع العام
١٥٠.٥٧٣%	١٨٦٥٦.٢١٢	القطاع المختلط
٣٦٥.٣٥٣%	٤٥٢٦٧٢.١١	القطاع الخاص
١٠٠%	١٢٣٩٠٠٠٠٠٠	المجموع

- مقدار الاحتياط : (٢٧٦٤١٤٤٥٧) دينار .
- الخسائر المتراكمة : (٤٩٤١١٣١٦٢) دينار للأعوام (٢٠١٣، ٢٠١٢، ٢٠٠٧) .
ج - شركتنا ليست عضواً في شركات اخرى .
د - عدد العاملين (٩١) عامل موزعة حسب المستويات الادارية والفنية .
هـ - الهيكل التنظيمي للشركة .
طياً نسخة من الهيكل التنظيمي للشركة
- المدير المفوض : واثق سعيد كوركيس اعتباراً من ٢٠١٤ / ١١ / ١٣ .

— أسماء السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة ومقدار مساهمتهم في رأس المال الشركة
الأعضاء الاصلين

ت	الأعضاء الأصليين	عدد الأسهم	المنصب
١	فلاح مرزه عبود	١٠٨٠٠٠	رئيس مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١
٢	علاء عبد الحسين جعفر	١٨٨٥٠٠	نائب رئيس مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١
٣	إبراهيم فرج	ممثل هيئة السياحة	نائب رئيس مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٢/١٠/٨ و عضو مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١
٤	احمد اسماعيل	ممثل هيئة السياحة	عضو مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١
٥	علي مفتن خفيف	٩٩٤٨٣١٢٥	عضو مجلس الإدارة – ممثل القطاع الخاص اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١
٦	داود عبد زاير	٦٥٩٩٠٠٨٣	عضو مجلس الإدارة – ممثل القطاع الخاص اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١
٧	محمد مفتن خفيف	٣٠٠٤٠٠	عضو مجلس الإدارة – ممثل القطاع الخاص اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١
٨	محمد عبد الحسين جعفر	ممثل الشركة العراقية للنقل البري	عضو مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠٠٩/٦/٤ لغاية ٢٠١٤/١٢/٢٠
٩	طلال إبراهيم رحومي	١,٧٦٦,٧٢٣	عضو مجلس الإدارة – ممثل القطاع الخاص لغاية ٢٠١٤/١٢/٢٠
١٠	نهاد نجيب عبد الكريم	١٣١,٢٥٠	عضو مجلس الإدارة – ممثل القطاع الخاص لغاية ٢٠١٤/١٢/٢٠
١١	زيد طلال ابراهيم	٩١٩٨٦٢	عضو مجلس الإدارة – ممثل القطاع الخاص لغاية ٢٠١٤/١٢/٢٠



— الاعضاء الاحتياط

ت	الأعضاء الاحتياط	عدد الأسهم	المنصب
١	عماد عبد الحسين جعفر	١٧٥٠٠	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١
٢	مصطفى وعد غانم	٦٨٨٣٤	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١
٣	حيدر محي عباس	٧٣١٠٠	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١
٤	قيس جميل	٥٠٠٠	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١
٥	الشركة العراقية للنقل البري	١٦٧٣٥٠١٩٣	عضو مجلس (قطاع مختلط) اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١

— أسماء المساهمين الذين يملكون ٥% فاكثر

ت	الاسم	عدد الأسهم	القطاع
١	وزارة السياحة والآثار	٤٧٥٨٦٧٧٧٧	القطاع العام
٢	دائرة العمل والضمان الاجتماعي	١٢٣٩٠٠٠٠٠	القطاع العام
٣	الشركة العراقية للنقل البري	١٦٧٣٥٠١٩٣	قطاع مختلط
٤	علي مفتن خفيف	٩٩٤٨٣١٢٥	قطاع خاص
٥	داود عبد زاير	٦٥٩٩٠٠٨٣	قطاع خاص

و- الفندق تحت التاهيل والتحديث



٢- الموشرات العامه في اداء الوحدة الحكوميه :

- استثمار الفندق من قبل احد شركات القطاع الخاص
- الشركة تحت التاهيل والتحديث
- الفندق غير مشمول بالاستيراد والتصدير حالياً
- (٥- و- ز- ح) غير مشموله

٣- الموشرات المالية :

- تحليل ربحية الوحدة الحكومية
 - عائد الاستثمار
 - اثر التضخم على نتائج الشركة
- لا يوجد تشغيل في الفندق لكونه تحت التاهيل والتحديث



الخطة السنوية لعام / ٢٠١٤

١- جدول الإيرادات والمصروفات والاحتياطيات لعام ٢٠١٤ .
أ - الإيرادات :

التحليل الرقمي	الإيرادات	المخطط / دينار	الإيراد الفعلي / دينار	نسبة الانجاز
٤٢٥	ايرادات متنوعه	١٥٠٠٠٠٠٠	—	—
٤٣٨	ايرادات استثمار الفندق	١٦٠٠٠٠٠٠٠	—	—
٤٦١	فوائد دائنة	٥٠٠٠٠٠٠	١٢٢٥٧٠	٢,٥%
٤٦٣	إيرادات استثمارية مالية	٥٠٠٠٠٠٠	٦٦٦٦٨٤	١٣%
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	٣٠٠٠٠٠٠	٣٢٥٥٥٢١	١٠٨,٥%
٤٩٢	إيرادات عرضية	٢٠٠٠٠٠٠	٨٧٠٣٣٢٥٦	٤,٣٥١%
	المجموع	١٦٣٠٠٠٠٠٠	٩١٠٧٨٠٣١	

ب - المصروفات :

التحليل الرقمي	المصروفات	المخطط / دينار	المصروف الفعلي / دينار	نسبة الانجاز
٣١	الرواتب والأجور	١٠٣٨١٥٠٠٠	٨٢٢٥٠٠٠	٧,٩٢٢%
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٤٠٠٠٠٠٠	٦٥٦٩٥٠٠	١٩,٣٢٢%
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٧٤٥٠٠٠٠٠	٥٢٦٥٤٢٦٠	٣٠,١٧٤%
٣٧	الاندثارات	١٠٠٠٠٠٠٠	٥٤٣٠٥٩	٥,٤٣٠%
٣٨	المصروفات التحويلية	٦٠٠٠٠٠٠٠	١٠١٠٤٩١٢	١٦٨%
٣٩	المصروفات الأخرى	١٠٧٠٠٠٠٠٠	١٢٩٨١٣٠٠	١٢,١٣٢%

ج - الاحتياطات الظاهرة في الحسابات الختامية التالية :

رقم الدليل	المبلغ	الاحتياطات	ت
٢٢١٢	٢١٤٩١٠٦٣	احتياطي استبدال موجودات ثابتته	١
٢٢١٣	١٢٣٦٩٨٠٨١	احتياطي مكاسب رأسمالية	٢
٢٢١٧	١٩٥١٨٨٠٤	احتياطي أسهم مجانية	٣
٢٢٢	١٠٩٩٩٠٢٩٠	احتياطي عام	٤
٢٢٤	٦٧٤٧٨٩	الفائض المتراكم	٥
٢٢٧	٥٠٠٠٠٠	احتياطي تقييم موجودات مهداة	٦
٢٢٨	٥٤١٤٣٠	احتياطي استبدال عملة	٧
	٢٧٦٤١٤٤٥٧	المجموع	

٢ - العجز في الميزانية -

- أ- لم تحقق خسارة او ربح بسبب توقف نشاط الفندق وعرضه للتأهيل والاستثمار حيث ظهرت الخسارة (صفر) في الحسابات الختامية .
- ب - العجز المتراكم يبلغ (٤٩٤١١٣١٦٢) دينار (اربعمائة وأربعة وتسعون مليون ومائة وثلاثة عشر الف ومائة واثنان وستون دينار) للأعوام (٢٠٠٧ - ٢٠١٢ - ٢٠١٣)
- ٣- بلغت تخصيصات الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ قدره (١٣٢٨٠٥٤٢٤) دينار (مائة واثنان وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة ألف وأربعمائة وأربعة وعشرون دينار) .

٤ - المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :

- تم عرض الفندق للتأهيل والاستثمار خلال عام/ ٢٠١٣ بعد إعلانه في الصحف الرسمية لمرتين بهدف استقطاب اكبر عدد من الشركات ذات الاختصاص السياحي وقد تقدمت عدة شركات لهذا الغرض وبعد تحليل جميع العروض المقدمة للاستثمار تم إحالته إلى شركة مسيرة العمل للتجارة العامة محدودة المسؤولية
- ٥ - معلومات ومؤشرات إضافية :
- أ- عقد مع شركة مسيرة العمل للتجارة العامة المحدودة المسؤولية عام / ٢٠١٣ .
- ب - المبالغ التي انفقت لإغراض الدعاية والسفر والضيافة والتبرعات والهدايا .

١- الدعاية : لا يوجد

٢- الضيافة : (٢٨٣٢٧٥٠) دينار

٣- السفر والإيفاد والتبرعات والهدايا : لا يوجد

ج - مشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة : الوضع الحالي للاستثمار

٦ - نشاط مجلس الادارة :

عقد مجلس الادارة (٦) جلسة خلال عام / ٢٠١٤ وكما يلي

أ- جلسة اعتيادية (٣)

ب- جلسة استثنائية (٣)



٧- المزايا التي حصل عليها السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة والمدير المفوض .

١ - مزايا رئيس مجلس الإدارة السابق (علاء عبد الحسين جعفر) :

- أ - الرواتب : لا يتقاضى رواتب من الشركة .
ب - أجور النقل : بلغت أجور النقل (٤٥٠٠٠٠٠) دينار سنويا وحسب موافقة الهيئة العامة للفترة من ١ / ١ / ٢٠١٤ ولغاية ٣٠ / ٩ / ٢٠١٤ حسب موافقة الهيئة العامة .
ج - الاتصالات : بلغت أجور الاتصالات (١٠٤٩٤٠٠) دينار سنويا للفترة من ١ / ١ / ٢٠١٤ لغاية ٣٠ / ٩ / ٢٠١٤ .

٢ - مزايا رئيس المجلس الحالي السيد (فلاح مرززة عبود) :
لا يتقاضى رواتب وأجور النقل والاتصالات من الشركة خلال عام / ٢٠١٤ .

ثالثاً - مزايا نائب رئيس المجلس الأسبق (عبد الكريم رشيد احمد) :

- أ - الرواتب : لا يتقاضى رواتب من الشركة .
ب - أجور النقل : بلغت أجور النقل (١٥٠٠٠٠٠) دينار للفترة من ١ / ١ / ٢٠١٤ لغاية ٣٠ / ٣ / ٢٠١٤ حسب موافقة الهيئة العامة .
ج - الاتصالات : بلغت أجور الاتصالات (٣٩٤٨٠٠) دينار للفترة من ١ / ١ / ٢٠١٤ لغاية ٣١ / ٣ / ٢٠١٤ .

رابعاً - مزايا رئيس نائب مجلس الادارة السابق (ابراهيم فرج)

- أ - الرواتب : لا يتقاضى رواتب من الشركة .
ب - أجور النقل : بلغت اجور النقل (٢٠٠٠٠٠٠) دينار للفترة من ١ / ٤ / ٢٠١٤ لغاية ٣٠ / ٩ / ٢٠١٤ حسب موافقة الهيئة العامة .
ج - الاتصالات : بلغت اجور الاتصالات (٦٩٩٦٠) دينار للفترة من ١ / ٤ / ٢٠١٤ لغاية ٣١ / ٩ / ٢٠١٤ .

خامساً - مزايا نائب رئيس مجلس الحالي (علاء عبد الحسين جعفر)
لا يتقاضى رواتب وأجور النقل والاتصالات من الشركة خلال عام / ٢٠١٤ .

سادساً - مزايا السادة أعضاء مجلس الإدارة السابقين :

- ١ - محمد عبد الحسين جعفر - ممثل الشركة العراقية للنقل البري .
- ٢ - طلال إبراهيم رحومي - ممثل القطاع الخاص .
- ٣ - نهاد مجيد عبد الكريم - ممثل القطاع الخاص .
- ٤ - زيد طلال إبراهيم - ممثل القطاع الخاص .



- أ- الرواتب : لا يتقاضون رواتب من الشركة .
ب - اجور النقل : يتقاضى كل منهم مبلغ وقدره (٣٦٠٠٠٠٠٠) دينار للفترة من ١ / ١ / ٢٠١٤ لغاية ٣٠ / ٩ / ٢٠١٤ حسب موافقة الهيئة العامة .
ج - الاتصالات : لا يتقاضون اجور اتصالات من الشركة .



سابعاً : مزايا اعضاء مجلس الادارة الحالي

- ١ - علي مفتن خفيف
٢ - داود عبد زاير
٣ - محمد مفتن خفيف

لا يقاضون رواتب وأجور نقل واتصالات خلال عام / ٢٠١٤

ثامناً - مزايا المدير المفوض السابق (سنان خليل ابراهيم)

- أ- الرواتب : يتقاضى راتب من الشركة بلغت (٢٥٠٠٠٠٠٠) دينار للفترة من ١ / ١ / ٢٠١٤ لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤ .
ب - الاتصالات : بلغت اجور الاتصالات (٦٠٠٠٠٠) دينار للفترة من ١ / ١ / ٢٠١٤ لغاية ٣٠ / ١١ / ٢٠١٤

تاسعاً - مزايا المدير المفوض الحالي (واثق سعيد كوركيس)

- أ- الرواتب يتقاضى راتب من الشركة بلغت (٤٠٠٠٠٠٠٠) دينار للفترة من ١ / ١ / ٢٠١٤ لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤
ب - الاتصالات : بلغت اجور الاتصالات (٦٠٠٠٠٠) دينار للفترة من ١ / ١ / ٢٠١٤ لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٤

عاشراً : السياسات المتبعة :

أنجزت الحسابات الختامية للشركة لعام ٢٠١٤ وفقاً للأنظمة والتشريعات باعتماد النظام المحاسبي الموحد والسعر الموزون والقسط الثابت للاندثار على الموجودات الثابتة .

مع التقدير ...

داود عبد زاير
رئيس مجلس الإدارة
شركة فندق السدير المساهمة