

شركة فندق السدير  
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

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

- تقرير الإدارة



ديوان الرقابة المالية الاتحادي  
دائرة تدقيق نشاط الشركات

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ  
{ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ }  
صدق الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ب/ ٨ / ٢٩ / ٤٩ / ١٣٧٨٩

التاريخ : ١٩ / شوال / ١٤٣٩ هـ

٣ / ٧ / ٢٠١٨ م

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

م / البيانات المالية لشركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧، 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 تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٢٩) المؤرخ في ٢٨/٢/٢٠١٨ 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- بلغ سعر السهم الواحد للشركة حسب آخر تداول للأسهم في سوق العراق للأوراق المالية في

٢٠١٧/١٢/٣١ بمبلغ (١٤) دينار / سهم (أربعة عشر دينار للسهم).



## الملاحظات والتحفظات:

### ١- البيانات المالية :

لم يتم إعداد كشف التدفق النقدي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق حيث لاحظنا الاتي :

أ- جرى إعداد الكشف من واقع ميزان المراجعة ( حركة الحسابات ) دون الاعتماد على الحركة النقدية الحقيقية لعدد من الحسابات مما لا يعكس الحركة الحقيقية للتدفقات النقدية الحاصلة على تلك الحسابات خلال السنة موضوع التقرير وكما مبين في أدناه:

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	مبالغ الحركات غير النقدية ألف دينار	رقم المستند وتاريخه	التفاصيل
٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة	(٦٥٨١٦)	(١٢) في ٢٦/٧/٢٠١٧	عكس مبلغ الرواتب والأجور لسنة / ٢٠١٤ المستحقة على الشركة المستثمرة التاكلة.
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٢١٦٠٦٧٤	(٨ و ١٣ و ٢٤ و ٣٦) في ١١/١٢ و ٧/٢ و ٦/١٨ و ١٢/١٣	اجور تدقيق واجور كهرباء السنة الحالية والسنوات السابقة وضريبة المبيعات والدخل للسنوات السابقة.
٢٦٦٧	استقطاعات لحساب الغير	(٩٥٩٠)	(١٢) في ٢٦/٧/٢٠١٧	عكس مبلغ الضمان لسنة / ٢٠١٤ المستحق على الشركة المستثمرة التاكلة.
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	٢١٥٨٠٩١	(١١ و ١٣ و ٢٤ و ٣٦) في ١١/١٢ و ٧/٢٦ و ١٢/١٣	مصاريف مستحقة غير مدفوعة عن اجور تدقيق واجور كهرباء للسنوات السابقة وضريبة المبيعات والدخل للسنوات السابقة.

ب- تم دمج الحركة الحاصلة على الحسابين مدينو نشاط غير جاري (ح/١٦٥) و دائنو نشاط غير جاري

(ح/٢٦٥) مع حركة الحسابات المدينة والدائنة الظاهرة ضمن التدفقات النقدية للأنشطة التشغيلية ديوان الرقابة المالية الاتحادية دائرة تدقيق نشاط الشركات .  
نوصي بإعداد الكشف وفق القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه .

### ٢- نتيجة النشاط :

أظهرت نتيجة نشاط الشركة (عجزاً) في النشاط التشغيلي بلغ مقداره (٦٤١٣١) ألف دينار (أربعة وستون مليون ومائة وواحد وثلاثون ألف دينار) يقابله عجزاً في السنة السابقة لنفس المرحلة بمبلغ مقداره (٨٩٨٣٧) ألف دينار (تسعة وثمانين مليون وثمانمائة وسبعة وثلاثين ألف دينار) أي بانخفاض مقداره (٢٥٧٠٦) ألف دينار (خمسة وعشرين مليون وسبعمائة وستة آلاف دينار) ،وقد أظهرت نتيجة نشاط الشركة في النشاط الاجمالي (عجزاً) بلغ مقداره (٢١٥٧٦٠٤) ألف دينار (ملياران ومائة وسبعة وخمسون مليون وستمائة وأربعة آلاف دينار) يقابله عجزاً في السنة السابقة لنفس المرحلة بلغ مقداره (٤٠٦٨١) ألف دينار (أربعون مليون وستمائة وواحد وثمانون ألف دينار) وهو يزيد عن عجز السنة السابقة

بمبلغ مقداره (٢١١٦٩٢٣) ألف دينار (مليارين ومائة وستة عشر مليون وتسعمائة وثلاثة وعشرين ألف دينار) ومن خلال دراسة نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية :

- أ- ارتفاع إيرادات النشاط الجاري بمبلغ مقداره (٣٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثين مليون دينار) نتيجة استلام الشركة إيراد أيجار ساحة وقوف السيارات التي تم تثبيتها في حساب إيجار الموجودات الثابتة (ح/٤٣٨).
- ب- ارتفاع الإيرادات الأخرى بمبلغ مقداره (٣٣٧٥٢) ألف دينار (ثلاثة وثلاثين مليون وسبعمائة واثنين وخمسين ألف دينار) ونسبة (٦٧%) عن السنة السابقة الذي يمثل الإيرادات المتأتية من استغلال ساحات الفندق مواقف عامة لوقوف السيارات .
- ج- ارتفاع الرواتب والأجور بمبلغ مقداره (٨٧٢٥) ألف دينار (ثمانية ملايين وسبعمائة وخمسة وعشرين ألف دينار) ونسبة (١٥%) عن السنة السابقة بسبب قيام الشركة بتسديد رواتب الموظفين الإداريين لكافة أشهر السنة موضوع التقرير في حين تحملت السنة الماضية رواتب عشرة أشهر فقط .
- د - ارتفاع المستلزمات السلعية بمبلغ مقداره (٢٧٥٣) ألف دينار (مليونين وسبعمائة وثلاثة وخمسين الف دينار) بنسبة (١٠٤٧%) عن السنة السابقة نتيجة قيام الشركة بتثبيت اجور الكهرباء المستحقة عليها للسنة موضوع التقرير بمبلغ مقداره (٢٥٨٣) ألف دينار (مليونين وخمسمائة وثلاثة وثمانين ألف دينار) .
- هـ - انخفاض المستلزمات الخدمية بمبلغ مقداره (١١٤٦٤) ألف دينار (احد عشر مليون وأربعمائة وأربعة وستين ألف دينار) بنسبة (٤٣%) عن السنة السابقة وتركز الانخفاض في حساب مصروفات خدمية أخرى .
- و- ارتفاع المصروفات الأخرى بمبلغ مقداره (٢١٧٦٣٨١) ألف دينار (مليارين ومائة وستة وسبعين مليون وثلاثمائة وواحد وثمانين ألف دينار) نتيجة قيام الشركة بتثبيت مصاريف مستحقة غير مسددة تخص سنوات سابقة أبرزها مبالغ ضريبة المبيعات وضريبة الدخل للسنوات من (٢٠٠٣ لغاية ٢٠١٣) مع مبالغ الفوائد التأخيرية المتحققة عليها البالغ مجموعها (٢١٤٤٧٥٣) ألف دينار (ملياران ومائة وأربعة وأربعون مليون وسبعمائة وثلاثة وخمسون ألف دينار) .



### ٣- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية للسنة موضوع التقرير لوحظ الاتي :

أ- تدني في نسب تنفيذ الموازنة التخطيطية وقد بينت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٨/٥/٩ ان السبب يعود الى عدم احتياج الشركة للصرف من هذه التخصيصات، وكما مبين في ادناه :

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار	المبلغ الفعلي الف دينار	نسبة التنفيذ %
٣٢٥٢	القرطاسية	١٥٠٠	٤٣٣	٢٩
٣٣٣٢	نشر وطبع	٢٠٠٠	٧٣٠	٣٧
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٥٠٠	٩٠	١٨
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية أخرى	١٠٠٠٠	٦٦٠٠	٦٦

نوصي مراعاة الدقة في تحديد الاحتياجات الفعلية عند إعداد الموازنة التخطيطية.

ب- عدم استغلال المبالغ المخططة لبعض الحسابات في الموازنة التخطيطية وكما مبين في الأمثلة أدناه:

اسم الحساب	رقم الحساب	المبلغ المخطط / الف دينار
مواد نفطية	٣٢٢١	٥٠٠
صيانة الات ومعدات	٣٣١٣	٥٠٠
دعاية وإعلان	٣٣٣١	٢٠٠٠
استئجار وسائل نقل	٣٣٥٤	١٠٠٠
خدمات قانونية	٣٣٦٥	٤٠٠٠

نوصي تحديد الاحتياج الفعلي من المصروفات عند إعداد الموازنة التخطيطية.

ج- تم صرف بعض المصروفات دون أن يتم إدراجها ضمن الموازنة التخطيطية وقد ايدت الشركة ذلك في

اجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٨/٥/٩ وكما مبين في أدناه :

اسم الحساب	رقم الحساب	المصاريف الفعلية / ألف دينار
مكافآت تشجيعية	٣١٢٨	١٧٥
كهرباء	٣٢٧٢	٢٥٨٣
اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١	٣٠٠٠
مكافآت لغير العاملين	٣٣٦٣	١٢٥

نوصي مراعاة ذلك مستقبلا عند إعداد الموازنة التخطيطية.

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

أظهرت نتائج تدقيقنا وجود العديد من الملاحظات التي أشرت مخالفات في تطبيق القانون اعلاه ، وكما مبين في أدناه :

اولاً- بلغ العجز المتراكم مبلغ مقداره (٢٧٠٨) مليون دينار (ملياران وسبعمئة وثمانية مليون دينار ) لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ الذي يشكل نسبة (٢١٩%) من رأس المال المدفوع البالغ (١٢٣٩) مليون دينار (مليار ومائتان وتسعة وثلاثون مليون دينار) دون ان تتخذ الشركة الاجراءات الواردة في المادة (٧٦-ثانياً)



من القانون اعلاه التي اوجبت في حال بلوغ الخسارة ما يعادل او يتجاوز (٧٥%) من رأسمال الشركة تقوم باتخاذ احد الاجرائين اما بـ (تخفيض او زيادة رأس المال) او (التوصية بتصفية الشركة) وقد بينت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠١٨/٥/٩ بأنها ستقوم بمعالجة الموضوع في اجتماع الهيئة العامة وحسب الاجراءات القانونية ، نوصي اتخاذ الاجراءات الواردة في القانون اعلاه .

ثانياً- استمرار مجلس إدارة الشركة في ممارسة أعماله بالرغم من انتهاء مدة عضويته بتاريخ ٢٥/١٢/٢٥١٧ ولم يتم تجديد عضويته لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير خلافاً للمادة (١٠٦ - ثالثاً) من القانون اعلاه التي حددت مدة العضوية في مجلس الادارة (٣) سنوات اعتباراً من أول اجتماع له الذي كان في ٢٥/١٢/٢٥١٤ ، وقد بينت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠١٨/٥/٩ بانها ستقوم بعرض الموضوع في اجتماع الهيئة العامة لغرض تشكيل مجلس ادارة جديد ، نوصي اتخاذ الاجراءات المناسبة بصدد ماورد في اعلاه .

ثالثاً - عدم الدعوة الى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنوات (٢٠١٤ و ٢٠١٥ و ٢٠١٦) الصادرة بموجب تقاريرنا المرقمة (٨/٢٩/٤٩/١٤٢٥٩) و(٨/٢٩/٤٩/١١١٥٩) و(٨/٢٩/٤٩/١٤٠٦) في ٢٥/٨/٢٥١٥ و ٢٨/٦/٢٥١٦ و ٣١/٥/٢٥١٧ على التوالي لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير ، خلافاً للمادة (٨٧- ثانياً) من القانون اعلاه التي نصت على (عقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) ، نوصي الالتزام بعقد اجتماع الهيئة خلال المدد المحددة بقانون الشركات المشار اليه في اعلاه .

رابعاً - تأخر الشركة في إقرار الموازنة التخطيطية لسنة ٢٠١٧ حيث تم مناقشتها وإقرارها في الجلسة الاستثنائية المنعقدة بتاريخ ٢٦/٩/٢٥١٧ خلافاً للمادة (١١٧- رابعاً) من القانون اعلاه التي ألزمت الشركة بوضع خطة ومشروع الموازنات الخاصة بها خلال الستة أشهر الأخيرة من السنة السابقة للسنة موضوع التقرير وقد بينت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠١٨/٥/٩ بأنها ستتلافى ذلك مستقبلاً ، نوصي الالتزام بإعداد الموازنة التخطيطية خلال المدة المحددة في القانون المشار إليه اعلاه .

خامساً - قيام مجلس إدارة الشركة بعقد جلسات استثنائية بلغ عددها (٨) جلسات دون أن يتم عقد أي اجتماع اعتيادي خلال السنة موضوع التقرير، وقد بينت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠١٨/٥/٩ بأن جميع الجلسات كانت طارئة لحل المشاكل ولم يتم تحديد موعد الجلسات قبل مدة كافية لتمكن الشركة من إرسال منهاج الاجتماع الى هيئة السياحة لغرض دراسته قبل عقد الجلسة ، وبرأينا فإن هذه الإجابة غير مبررة ونؤكد على الالتزام بعقد جلسات اعتيادية وحسب ما محدد بالقانون المشار اليه اعلاه .



سادساً- عدم قيام الشركة بإرسال كافة محاضر الاجتماعات خلال السنة موضوع التقرير الى دائرة تسجيل الشركات لغرض المصادقة عليها خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات المشار اليه أعلاه والتي نصت على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى أية جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) وقد بينت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠١٨/٥/٩ بأن السبب في عدم إرسالها يعود الى قيام دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال بتوجيه دائرة تسجيل الشركات بإيقاف اي اجابة قانونية تخص الشركة لحين تسديد المستحقات المترتبة عليها وكما ورد في كتابها المرقم (٢٤٩٥٧) في ٢٠١٦/١٢/٢٥، نوصي اتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة الموضوع مع دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال.

سابعاً- عدم حضور عضوي مجلس إدارة الشركة (علاء عبد الحسين) و (عماد عبد الحسين) الممثلين عن القطاع الخاص لبعض الجلسات دون ان تتخذ الشركة الإجراءات الواردة في البندين (أولاً- ثانياً) من المادة (١٠٨) تنفيذاً للمادة (١٠٩) من قانون الشركات المشار إليه في أعلاه ، التي نصت على (إذا غاب عضو من أعضاء مجلس الإدارة عن حضور الاجتماع تتبع الإجراءات المبينة من هذا القانون بحسب الأحوال ويحل العضو الاحتياط محل العضو الأصيل مدة غيابه) وكما مبين في الجلسات أدناه:



اسم العضو	تاريخ الجلسة
عماد عبد الحسين	٩/٢٦ و ٢٠١٧/١٢/١٨
علاء عبد الحسين	١٠/١٠ و ٢٠١٧/١٢/١٨

نوصي الالتزام بتنفيذ المادة (١٠٩) من قانون الشركات المشار إليه أعلاه.

ثامناً- عدم توقيع عضو مجلس الإدارة (عماد عبد الحسين) الممثل عن القطاع الخاص على كافة محاضر الجلسات المثبتة في سجل المحاضر الممسوك من قبل الشركة ، خلافاً للمادة (١١٦- أولاً) من قانون الشركات أعلاه ، نوصي توقيع كافة اعضاء مجلس الادارة في سجل محاضر الاجتماعات. تاسعاً- وجود اختلاف واضح في توقيع عضوي مجلس الإدارة (علي مفتن خفيف وعماد عبد الحسين جعفر) من ممثلي القطاع الخاص المثبتة على محاضر الجلسات الاستثنائية وقد بينت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠١٨/٥/٩ بأن مثل هذه الحالات مستمرة الحصول وهي اجابة غير مبررة وعلى الشركة الزام كافة الاعضاء باعتماد تواريخ ثابتة ،نوصي بالتحقق من أسباب الاختلاف الحاصل بالتوقيع.

ب - عدم احتساب حصة الشركة في المساهمة بالضمان الاجتماعي البالغة (١٢%) من أجور العاملين الإداريين المصروفة خلال سنة /٢٠١٨ ، كما لم يتم استقطاع حصة المنتسبين من مبلغ الضمان البالغة



( ٥% ) خلافاً للمادة ( ٢٧ ) من قانون التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال رقم ( ٣٩ ) لسنة ١٩٧١ ( المعدل ) وقد أيدت الشركة ذلك في إجابتها على استفسارنا المرقم ( ٨ ) في ٢٠١٨/٥/٩ .  
نوصي احتساب حصة الشركة في المساهمة بالضمان الاجتماعي واستقطاع حصة المنتسبين من مبلغ الضمان وفق النسب المشار إليها في أعلاه .

## ٥- المدينون والدائنون

بلغ مجموع أرصدة حساب المدينون والدائنون كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ مقداره ( ١٤٩٩٧٤٩ ) ألف دينار (مليار وأربعمائة وتسعة وتسعون مليون وسبعمائة وتسعة وأربعون ألف دينار) و ( ٢٦٤٢٨٥٣ ) ألف دينار (ملياران وستمائة واثنان وأربعون مليون وثمانمائة وثلاثة وخمسون ألف دينار) على التوالي، ومن خلال دراسة هذه الأرصدة لاحظنا الآتي :

أ - لم يتم تسديد أجور تدقيق البيانات المالية المستحقة على الشركة للسنوات ( ٢٠١٣ ، ٢٠١٤ ، ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ ) الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير البالغ مجموعها ( ٢٧٩٦٠ ) ألف دينار (سبعة وعشرون مليون وتسعمائة وستون ألف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ، نوصي تسديد كافة المبالغ المستحقة على الشركة الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي.

ب- قامت الشركة بإرسال طلبات تأييد الى كافة الجهات المدينة و الدائنة البالغ عددها ( ٨ ) جهة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ، دون ان ترد إجابة عليها ، مما يؤثر ضعف إجراءات المتابعة مع تلك الجهات ، عليه فإن الأرصدة المدينة والدائنة الظاهرة في البيانات المالية تمثل أرصدة السجلات ، نوصي متابعة الإجابات على الطلبات المرسلة من قبل الشركة لغرض التحقق من صحة الأرصدة الظاهرة في السجلات المالية.



## ٨- الموارد والاستخدامات

### أ- الموارد

ضمن حساب الإيرادات العرضية البالغ مجموعها ( ٨٤٠٦٨ ) ألف دينار (أربعة وثمانون مليون وثمانية وستون ألف دينار) مبلغ مقداره ( ٧٤٦٩٣ ) ألف دينار (أربعة وسبعون مليون وستمائة وثلاثة وتسعون ألف دينار) يمثل المبالغ المتأتية من إيرادات تشغيل ساحات الفندق كموقف عام للسيارات وبخصوص ذلك لدينا الآتي :-

أولاً- توقف الشركة عن ممارسة نشاطها الرئيسي المحدد في عقد تأسيسها الصادر في سنة ١٩٨٩ المحدد في المادة (ثالثاً) من عقد التأسيس الهدف بـ ( المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير وتنشيط العمل الفندقي والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة وفق أحدث طرق إدخال التقنية الحديثة ) منذ تاريخ ٢٠١٣/٦/١٦ ولغاية إعداد التقرير وقد مارست نشاطاً خارج أهدافها حيث قامت باستغلال ساحات الفندق

كموقف للسيارات لصالح كلية الإسراء الجامعة دون ان يرد ذلك ضمن الأنشطة الواردة في المادة (رابعاً) من عقد التأسيس المشار اليه أعلاه بهدف توفير السيولة النقدية لتمشية نشاط الشركة مع توقف الفندق عن التشغيل كما ورد في اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٨/٥/٩ ، نوصي ممارسة الأنشطة الواردة في عقد التأسيس.

ثانياً - قيام الشركة باستحصال موافقة هيئة السياحة على تشغيل ساحات الفندق كموقف للسيارات بموجب كتابها المرقم (٧٧٤٥) في ٢٠١٧/٥/٢٣ بناءً على طلب للشركة بكتابها المرقم (٦١) في ٢٠١٧/٥/٢٢ دون أن يتم استحصال موافقة الهيئة العامة ومجلس الإدارة ، نوصي باستحصال موافقة الهيئة العامة ومجلس إدارة الشركة على ذلك.

ثالثاً- أظهرت نتائج تدقيقنا للإيرادات المتحققة من تشغيل موقف السيارات وجود العديد من نقاط الضعف في أوجه الضبط والسيطرة على عملية استيفاء هذه الإيرادات وكما مبين في ادناه:

(١) لم يتم تثبيت مبالغ الاجور المدفوعة للعاملين باجر يومي في السجلات المالية ضمن مصاريف الشركة حيث تم تنزيلها مباشرة من مبلغ الايراد اليومي ، الأمر الذي أدى الى عدم إظهار الإيرادات والمصروفات الحقيقية لهذا النشاط وقد ايدت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٨/٥/٩ . نوصي تثبيت اجور العمال ضمن مصاريف الشركة والإيرادات الحقيقية في السجلات المالية .

(٢) استخدام نماذج وصولات قبض الإيرادات المتحققة بنسخة واحدة فقط دون الاحتفاظ بنسخ ثواني وقد ايدت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٨/٥/٩ ، نوصي مراعاة ذلك مستقبلاً.

(٣) عدم تشكيل لجنة لفحص واستلام وصولات القبض المستخدمة في تعزيز هذه الإيرادات، نوصي تشكيل لجنة لفحص واستلام وصولات القبض .

(٤) عدم وجود سيطرة على دفاتر وصولات القبض حيث لم يتم تثبيت اعداد الدفاتر المطبوعة والاعداد المتبقية غير المستخدمة في سجل السيطرة على الاستثمارات المهمة واقتصر تثبيت عدد الدفاتر التي يتم تسليمها الى العمال المسؤولين عن ادارة الموقف ، مما تعذر علينا جردها وحصر أعدادها، نوصي تثبيت دفاتر وصولات القبض المستخدمة والمتبقية في سجل السيطرة على الاستثمارات المهمة لغرض احكام السيطرة عليها.

(٥) عدم تثبيت الإيرادات المتحققة للفترة من ٢٠١٧/١٢/٢٠ لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ البالغ مجموعها (٥٦٢٨) ألف دينار(خمسة ملايين وثمانية وعشرون ألف دينار ) ضمن حسابات السنة /٢٠١٧ وتم تثبيتها ضمن ايرادات السنة /٢٠١٨ اعتماداً على تاريخ تسليمها الى امين الصندوق الذي كان في ٢٠١٨/١/٢ ، نوصي مراعاة ذلك مستقبلاً.

(٦) تأخر الشركة في استلام الإيرادات المتجمعة لدى العمال المسؤولين عن إدارة الموقف لفترة تجاوزت (١٢) أيام وكما مبين في الأمثلة أدناه:-





رقم وصل القبض	تاريخ وصل القبض	المبلغ المقبوض ألف دينار	فترة الإيراد	
			من	الى
٣٣٨١	٢٠١٧/٦/٢٠	٦٩٢٥	٦/١	٦/١٨
٣٣٨٩	٢٠١٧/٩/١٩	٦٧٠٠	٧/٩	٩/١٦
٣٣٩٧	٢٠١٧/١١/١٥	٥٧٥٠	١١/١	١١/١٤
٣٤٠٥	٢٠١٧/١٢/٢٠	٥٥٠٢	١٢/٩	١٢/١٧

وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٨/٥/٩ بأن سبب التأخير يعود الى عطلة الكلية وزيارة الأربعين وان الاجابة غير مبررة حيث اظهرت نتائج تدقيقنا وجود التأخير في اغلب ايام السنة ، نوصي الزام العمال بتسليم الايرادات بشكل يومي الى امين الصندوق.

#### ب- الاستخدامات

بلغ مجموع مصاريف سنوات سابقة خلال السنة موضوع التقرير مبلغ مقداره (٢١٧٧٥٤١) ألف دينار (ملياران ومائة وسبعة وسبعون مليون وخمسمائة وواحد وأربعون ألف دينار) ومن خلال دراسة هذه المصاريف ظهرت لدينا الملاحظات التالية :-

أولاً- قيام الشركة بصرف مبلغ (٨٠٠) ألف دينار (ثمانمائة ألف دينار) خلال السنة موضوع التقرير لعضو القطاع العام السيد (ضياء نعمة) عن مخصصات حضوره جلستي مجلس إدارة الشركة في حين ان العضو اعلاه قد حضر جلسة واحدة ، نوصي باسترجاع المبالغ المصروفة زيادة .

ثانياً- قيام الشركة بتثبيت مبالغ ضريبة المبيعات مع مبالغ الفوائد التأخيرية المستحقة عليها للسنوات من (٢٠٠٣ لغاية ٢٠١٣) استناداً الى كتاب الهيئة العامة للضرائب / قسم الاستقطاع المباشر المرقم (١٩٣/٨) في ٢٠١٤/١/٢٣ البالغ مجموعها (١٧٨٨٨٨٠) ألف دينار (مليار وسبعمائة وثمانية وثمانون مليون وثمانمائة وثمانون ألف دينار) في السجلات المالية للسنة موضوع وبخصوص ذلك لدينا الآتي:

(١) تم احتساب ضريبة المبيعات بنسبة (١٠%) على الإيرادات المتأتية عن بيع المخلفات خلال السنوات أعلاه البالغ مجموعها (١٧٦٢٩٤) ألف دينار (مائة وستة وسبعون مليون ومائتان واربعه وتسعون الف دينار) خلافاً للمادة (١) من تعليمات رقم (٧) لسنة ١٩٩٧ التي حددت جباية ضريبة المبيعات على أقيام الخدمات التي تقدمها الفنادق حصراً دون ان يتم التحقق من صحة الاحتساب وتوجيه كتاب بذلك ، وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٨/٥/٩ بأنها ستقوم بمناقشة الموضوع مع الهيئة العامة للضرائب ، نوصي التحقق من صحة المبالغ المثبتة في كتب مطالبة الهيئة العامة للضرائب .

(٢) تم احتساب ضريبة مبيعات بنسبة (١٠%) على الإيرادات المتأتية من تأجير الموجودات الثابتة البالغ مجموعها (٦٩٣٣٨٣) ألف دينار (ستمائة وثلاثة وتسعون مليون وثلاثمائة وثلاثة وثمانون ألف دينار) بدلاً من ضريبة العقار ، نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة بصددھا بالتنسيق مع الهيئة العامة للضرائب .

ثالثاً- قيام الشركة بتثبيت مبلغ ضريبة الدخل المتحققة على الشركة للسنتين (٢٠٠٧ و ٢٠١٤) البالغ مجموعها (٣٥٥٨٧٣) ألف دينار (ثلاثمائة وخمسة خمسون مليون وثمانمائة وثلاثة وسبعون ألف دينار) في السجلات المالية خلال السنة موضوع التقرير استناداً الى كتابي المطالبة الصادرة من الهيئة العامة للضرائب المرقمين (٢٩٠٧٢) و (٢٩١٣٨) في ٢٥/١٢/٢٠١٦ وقد أظهرت نتائج تدقيقنا عدم صحة احتساب المبالغ المثبتة في كتب المطالبة أعلاه حيث تم احتساب ضريبة الدخل بالرغم من ان نتيجة نشاط الشركة للسنتين أعلاه الظاهرة في البيانات المالية للمرحلتين الأولى والثانية كان (عجزاً) ولم تحقق الشركة إيرادات من نشاطها الجاري وكما مبين في أدناه :

السنة	المرحلة	مقدار العجز الف دينار	مبلغ الضريبة المحتسب الف دينار
٢٠٠٧	الأولى	(٩٩٥٣١١)	٣٢٢٨٩٣
	الثانية	(١٣٠٧٤٤٦)	
٢٠١٤	الأولى	(٧٧١٩٢)	٣٢٩٨٠
	الثانية	صفر	
المجموع			٣٥٥٨٧٣



وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٩/٥/٢٠١٨ بأنه سبق لها وان اعلمت الهيئة العامة للضرائب بالموضوع اعلاه بموجب كتابها المرقمين (٦٩ و٧٢) في ٢٠/٦ و ١٣/٧/٢٠١٧ على التوالي دون ان تتخذ الاجراءات بصددھا ، نوصي تكثيف اجراءات المتابعة مع الهيئة العامة للضرائب لغرض معالجة الموضوع .

#### ٩- الدعاوى القانونية

أ- لم يتم تنفيذ إجراءات التخلية على شاغلي المحلات التابعة لها والبالغ عددها (١٨) محلاً بالرغم من قيام الشركة بتبليغهم بتاريخ ٥/١٢/٢٠١٦ بموجب كتب صادرة من وزارة العدل / دائرة تنفيذ الكراة لغرض تنفيذ قرار التخلية بعد اكتساب الدرجة القطعية لقرار الحكم التمييزي الخاص بالتخلية بتاريخ ٩/٥/٢٠١٦. بالرغم من الإشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (ب/٨/٢٩/٤٩/١١٤٠٦) في ٣١/٥/٢٠١٧، نوصي قيام الشركة بتنفيذ إجراءات التخلية على كافة شاغلي المحلات .

ب- لم تقم الشركة برفع دعوى قضائية على شاغلي المحلات التابعة لها للمطالبة باجر المثل المترتب عليهم اعتباراً من تاريخ انتهاء العقود المبرمة مع الشاغلين بتاريخ ١١/١/٢٠١٣ بالرغم من الإشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (ب/٨/٢٩/٤٩/١٤٠٦) في ٢٠١٧/٥/٣١، نوصي قيام الشركة برفع دعوى قضائية على شاغلي المحلات التابعة لها للمطالبة باجر المثل المترتب عليهم.

ج- لم تقم الشركة برفع دعوى قضائية على شركة أريج البحار للتجارة العامة المحدودة- عراقية الجنسية (شركة مسيرة العمل للتجارة العامة المحدودة سابقاً) للمطالبة بقيمة الأضرار الحاصلة في الفندق خلال الفترة من تاريخ التعاقد في ٢٠١٣/٦/١٦ لغاية تاريخ فسخ العقد في ٢٠١٥/١١/٢٦، إضافة الى المبالغ المستحقة نتيجة الإخلال بالتزامات التعاقدية والمتمثلة في الفقرات (٤) و (٥-أ) و (٥-ب) و (١١) و (١٨) من العقد المبرم بعد صدور الحكم التمييزي بالدعوى المرقمة (١٣٣/س/٢٠١٦) في ٢٠١٦/٦/٢٣ لدى محكمة استئناف الرصافة لتمييز الحكم البدائي الصادر من محكمة بداءة الكرادة بالعدد (٢٤٣٥/ب/٢٠١٥) في ٢٠١٥/١١/٢، الذي تقرر بموجبه فسخ العقد المبرم مع الشركة أعلاه لإخلالها بالتزاماتها التعاقدية وتحميلها الرسوم والمصاريف وأتعاب المحاماة بالرغم من الإشارة الى ذلك في تقريرنا المرقم (ب/٨/٢٩/٤٩/١١٥٩) و (ب/٨/٢٩/٤٩/١٤٠٦) في ٢٠١٦/٦/٢٨ و ٢٠١٧/٥/٣١ على التوالي.

نوصي قيام الشركة برفع دعوى قضائية على الشركة أعلاه للمطالبة بقيمة الأضرار الحاصلة في الفندق وكافة المستحقات المترتبة عليها نتيجة إخلالها بالتزاماتها التعاقدية .

#### ١٠- متابعة تقارير الديوان السابقة :

أ- عدم تصفية العديد من الملاحظات الواردة في تقريرنا للسنة السابقة والمبينة تفصيلها أدناه :

رقم التقرير	تاريخه	موضوعه	رقم الملاحظة	موضوعها
١١١٥٩/٤٩/٢٩/٨	٢٠١٦/٦/٢٨	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١	٣- ب	لم تقم الشركة المستثمرة بتسديد رواتب العاملين خلافاً للفقرة (٤) من العقد المبرم .
			٧- أ	عدم تحقق اية إيرادات للشركة عن استثماراتها في كل من شركتي (كركوك الإنشائية ، الوطنية لصناعة الأثاث المنزلي) .
			٧- د	لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييد رصيد استثماراتها في شركتي (كركوك الإنشائية ، الوطنية لصناعة الأثاث المنزلي) .
			٨- أ	وجود أرصدة موقوفة ضمن حسابات المدينون والدائون مدورة من سنوات سابقة لم تتخذ الإجراءات اللازمة بصددها.



بلغ عدد شهادات الأسهم المحررة (١٥٣) لم يراجع أصحابها لاستلامها .	٩ - أ			
مازال رصيد الأرباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين البالغ (١٣٨٧٠٦) ألف دينار (مائة وثمانية وثلاثون مليون وسبعمائة وستة ألف دينار ) موقوفاً في سجلات الشركة من سنوات سابقة .	٩ - ب			
لم تقم الشركة بإعادة الدراسة لديونها وتحديد الديون التي تتوقع تعذر تحصيلها واخذ التخصيص الذي يتناسب مع مبالغ هذه الديون خلال كافة السنوات حيث ان مبلغ التخصيص البالغ (١٣٢٨٠٥) ألف دينار (مائة والثمان وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة ألف دينار ) كان يغطي الديون الموقوفة قبل سنة / ٢٠٠٣ فقط ، كما لم يتم الاستفادة من التخصيص الحالي في شطب الديون ضمن صلاحية مجلس الإدارة.	٧	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١	٢٠١٧/٥/٣١	١١٤٠٦/٤٩/٢٩/٨

ب- إضافة إلى ما ورد أعلاه صدر تقريرنا المرقم ( ١٤٧٨٨ ) في ٢ / ٧ / ٢٠١٨ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على نشاطات الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

### خلاصة الرأي :

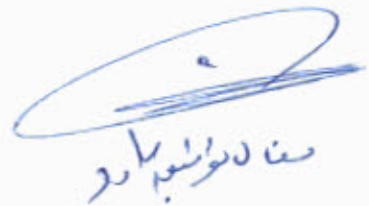
وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي





ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة فندق المسدير (مساهمة مختلطة) - بغداد  
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٦٤٢٩٢٠٦	٢٨١٠٧٠٤٧
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٥٩٧٤٤٦٨٤	٥٩٧٤٤٦٨٤
		مجموع الموجودات الثابتة	٨٦١٧٣٨٩٠	٨٧٨٥١٧٣١
		الموجودات المتداولة		
٣	١٦	المدينون	١٤٩٩٧٤٩٤٤٠	١٥٧٥١٥٥٢٣٠
٤	١٨	النقود	١٥١٤٠٠٠	٥١٦٠٠٠
		مجموع الموجودات المتداولة	١٥٠١٢٦٣٤٤٠	١٥٧٥٦٧١٢٣٠
		مجموع الموجودات	١٥٨٧٤٣٧٣٣٠	١٦٦٣٥٢٢٩٦١
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
٥	٢١	رأس المال	١٢٣٩٠٠٠٠٠	١٢٣٩٠٠٠٠٠٠
٦	٢٢	الاحتياطيات	٢٨١٠٢٦٧١٣	٢٨١٠٢٦٧١٣
٧	٢٢٥	العجز المتراكم	(٢٧٠٨٢٤٨٢٢٠)	(٥٥٠٦٤٣٨٩٢)
	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	(٣٢٨٠٥٤٢٤)	١٣٢٨٠٥٤٢٤
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	(١٠٥٥٤١٦٠٨٣)	١١٠٢١٨٨٢٤٥
		مصادر التمويل القصيرة الاجل		
٨	٢٦	الدائنون	٢٦٤٢٨٥٣٤١٣	٥٦١٣٣٤٧١٦
		مجموع مصادر التمويل	١٥٨٧٤٣٧٣٣٠	١٦٦٣٥٢٢٩٦١

رئيس مجلس الإدارة  
داود عبدالعزير

المحاسب القانوني  
ديبشري عبدالوهاب مهدي

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

المدير المفوض  
واتق سعيد كوركيس

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٨ / ٢٩ / ١٢٧٨٦٤٩ / ٢٩ والمؤرخ في ١٩ / ١٠ / ١٤٣٩ هـ الموافق في ٧ / ٧ / ٢٠١٨ م

رئيس هيئة الرقابة المالية  
منال توفيق داود

المدير المالي  
شوكت ايوب حنوش



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد  
حساب الانتاج والمتاجرة الأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
	٤٥-٤١	إيراد النشاط الجاري	٣.٠٠٠.٠٠٠	—
		ينزل كلفة النشاط الجاري	—	—
		فائض (عجز) الانتاج والمتاجرة	٣.٠٠٠.٠٠٠	—
١٤		ينزل كلفة الخدمات الإدارية	٩٤١٣.٠٨٩١	٨٩٨٣٦٧٣٢
		(عجز) العمليات الجارية	(٦٤١٣.٠٨٩١)	(٨٩٨٣٦٧٣٢)
١٣	٤٩	تضاف الإيرادات التحويلية والأخرى	٨٤.٦٨.٠٠٠	٥.٣١٥٦٧٨
		الإيرادات الأخرى		
١٢	٣٩	تنزل المصروفات التحويلية والأخرى	٢١٧٧٥٤١٤٣٧	١١٦.٠٠٠
		المصروفات الأخرى		
		(العجز)	(٢١٥٧٦.٤٣٢٨)	(٤.٦٨١.٥٤)





شركة فندق المدير (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١٧

رقم الكشف	الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
		<u>الايادات الجارية</u>		
	٤٥-٤١	<u>ايادات النشاط الجاري</u>	٣٠٠٠٠٠٠٠	—
		<u>المصروفات الجارية</u>		
	٣١	الرواتب والأجور	٦٨٨٧٥٠٠٠	٦٠١٥٠٠٠٠
	٣٢	المستلزمات السلعية	٣٠١٦٥٥٠	٢٦٣٠٦٠
	٣٣	المستلزمات الخدمية	١٥٣٨٤٥٠٠	٢٦٨٤٨١٧٩
	٣٧	الاندثارات	١٨٣٦٨٤١	١٦٠٨٧٥٤
	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٥٠١٨٠٠٠	٩٦٦٧٣٩
			٩٤١٣٠٨٩١	٨٩٨٣٦٧٣٢
		(عجز) العمليات الجارية المرحله الاولى النشاط التشغيلي	(٦٤١٣٠٨٩١)	(٨٩٨٣٦٧٣٢)
		<u>تضاف : الايادات التحويلية والاخرى</u>		
	٤٩	الايادات الاخرى	٨٤٠٦٨٠٠٠	٥٠٣١٥٦٧٨
		<u>تنزل : المصروفات التحويلية والاخرى</u>		
	٣٩	المصروفات الاخرى	٢١٧٧٥٤١٤٣٧	١١٦٠٠٠٠
		صافي العجز/المرحلة الثانيه/النشاط الاجمالي	(٢١٥٧٦٠٤٣٢٨)	(٤٠٦٨١٠٥٤)



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف التدفقات النقدية عن الانشطة التشغيلية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<b>*التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية</b>			
	<b>النقد المستلم من:</b>			
٤٥-٤١	ايراد النشاط الجاري		٣٠٠٠٧٠٠٠	
٢٦	زيادة في الدائون		٢٠٨١٥١٨٦٩٧	
١٦	نقص المدينون		٧٥٤٠٥٧٩٠	
			<u>٢١٨٦٩٢٤٤٨٧</u>	
	<b>*تنزل المدفوعات النقدية</b>			
٣٣-٣١	الاستخدامات		٨٧٢٧٦٠٥٠	
٣٨	مصروفات تحويلية		٥٠١٨٠٠٠	
٣٩	المصروفات الاخرى		٢١٧٧٥٤١٤٣٧	
			<u>٢٢٦٩٨٣٥٤٨٧</u>	
				<u>(٨٢٩١١٠٠٠)</u>
	<b>صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية</b>			
	<b>*التدفقات النقدية عن الانشطة الاستثمارية</b>			
	<b>النقد المستلم من</b>			
٤٩٢	ايرادات عرضية		٨٤٠٦٨٠٠٠	
			<u>٨٤٠٦٨٠٠٠</u>	
	<b>تنزيل الدفعات النقدية</b>			
١٦	شراء الموجودات الثابتة		١٥٩٠٠٠	
			<u>١٥٩٠٠٠</u>	
	<b>صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</b>			
	<b>صافي التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية</b>			
	<b>صافي التدفق النقدي عن الانشطة الثلاث</b>			
	<b>(التشغيلية والاستثمارية والتمويلية)</b>			
	يضاف رصيد النقد في ٢٠١٧/١/١			
	رصيد النقد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١			
				<u>٥١٦٠٠٠</u>
				<u>١٥١٤٠٠٠</u>

(٤)



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية  
في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
٣.٠٠٠.٠٠٠	<u>(١) الموارد</u> ايراد النشاط الجاري	٤٤-٤١
٣٠١٦٥٥٠	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u> المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين)	٣٢
١١٨٤٢٥٠٠	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	٣٣
١٤٨٥٩٠٥٠		
١٥١٤٠٩٥٠	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	
٥٠١٨٠٠٠	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٣٨٤
١٠١٢٢٩٥٠	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
٦٨٨٧٥٠٠٠	<u>عائد العمل</u> (١) اجور نقدية	٣١
٣٥٤٢٠٠٠	(٢) مزايا عينية (نقل عاملين)	
١٨٣٦٨٤١	الاندثارات	٣٧
(٦٤١٣٠٨٩١)	<u>(عجز) العمليات الجارية /المرحلة الاولى</u>	
١٠١٢٢٩٥٠	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	





شركة فندق السدير (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

المجموع دينار	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦ دينار	الالات ومعدات ١١٣	المباني ١١٢ دينار	الأراضي ١١١ دينار	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
٣٦١١٦٠٩٣	٧٥٤١٨٢٥	٣٨٦٠٠٠	١٢٥٦٣٨٣٧	١٥٦٢٤٤٣١	الكلفة في ٢٠١٧/١/١
١٥٩٠٠٠	١٥٩٠٠٠	—	—	—	الإضافات
٣٦٢٧٥٠٩٣	٧٧٠٠٨٢٥	٣٨٦٠٠٠	١٢٥٦٣٨٣٧	١٥٦٢٤٤٣١	الكلفة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
	%٢٠	%٢٠	%٢	—	نسبة الاندثار
٨٠٠٩٠٤٦	١٩٣٧٩٩٣	٥٧٩٠٠	٦٠١٣١٥٣	—	مخصص الاندثار كما في ٢٠١٧/١/١
١٨٣٦٨٤١	١٥٠٨٣٦٥	٧٧٢٠٠	٢٥١٢٧٦	—	تضاف : اندثار السنة الحالية
٩٨٤٥٨٨٧	٣٤٤٦٣٥٨	١٣٥١٠٠	٦٢٦٤٤٢٩	—	الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
٢٦٤٢٩٢٠٦	٤٢٥٤٤٦٧	٢٥٠٩٠٠	٦٢٩٩٤٠٨	١٥٦٢٤٤٣١	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

شركة فندق السدير/ المساهمة المختلطة-بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

استثمارات مالية طويلة الأجل

الجهة المستثمر بها ومكان تسجيله ومجمل رأس المال المصرح به	الإرباح والفوائد المستلمة	نسبة الفائدة والإرباح	تكلفة شراء دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار
شركة فندق بابل	-	-	١٠٠٩٢٨٦٥	١.٠٨١	٧٣٥٠٠٠ ٣٧٧٩٩٩٩ ٢٢٥٧٤٩٩ ٣٢٦.٨٣٢	مختلط سياحي
شركة فندق فلسطين	-	-	١١٢٥١١١١	٤.٤٨٥	١.٩٢٥٠ ٣٩٨٧٦٢٥ ١٣٦٥٦٢٥ ٢٦٧٦٦٢٥	مختلط سياحي
الشركة العراقية للنقل البري	-	-	١٥٦٢٢٣٩	١	١٥٦٢٢٣٩	مختلط تجاري
المصرف التجاري العراقي	-	-	٢١٧١٢٧٩٠	١	٢١٧١٢٧٩٠	خاص تجاري
مصرف المنصور للاستثمار	-	-	٨٥٠٧٦٨١	١	٨٥٠٧٦٨١	خاص تجاري
شركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي/موصل	-	-	١٤٥٠٠٠٠	١	١٤٥٠٠٠٠	مختلط صناعي
شركة العراقية لصناعة وتسويق التمور	-	-	٣٠٤٤٤٧٤	١	٣٠٤٤٤٧٤	مختلط صناعي
شركة كركوك الإنشائية	-	-	٢١٢٣٥٢٤	١	٢١٢٣٥٢٤	مختلط صناعي
			٥٩٧٤٤٦٨٤		٥٦٥٧٣١٦٣	المجموع



كشف رقم (٣)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	٩٥٨٧٥.٠٠٠	٩٥٨٧٥.٠٠٠
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	٣٢.٤٦٥.١٦	٣٩٥٨٧.٨٠٦
١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري		
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة	٢١٩.٣٤٤٢٤	٢١٩.٣٤٤٢٤
١٦٦٢	ايرادات مستحقة		
١٦٧	سلف	١٥.٠٠٠	١٥.٠٠٠
١٦٧٢	سلف المنتسبين		
	مجموع المدينون	١٤٩٩٧٤٩٤٤٠	١٥٧٥١٥٥٢٣٠

كشف تحليل اجمالي الارصدة المدينة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	اكثر من ثلاث سنوات دينار
١٦١١	مدينو قطاع عام	٩٥٨٧٥.٠٠٠	—	—	—	٩٥٨٧٥.٠٠٠
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٣٢.٤٦٥.١٦	—	—	—	٣٢.٤٦٥.١٦
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٢١٩.٣٤٤٢٤	١٣٢٨.٥٤٢٤	—	—	٨٦٢٢٩.٠٠٠
١٦٧٢	سلف منتسبين	١٥.٠٠٠	—	—	—	١٥.٠٠٠
	المجموع	١٤٩٩٧٤٩٤٤٠	١٣٢٨.٥٤٢٤	—	—	١٣٦٦٩٤٤.١٦



كشف رقم (٤)

شركة فندقى السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف النقود كما فى ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبى
		نقدية لدى المصارف	١/١٨٣
		نقدية لدى المصرف/عملة محلية رقم الحساب	
		١/٢٤٣٠٤ مصرف الاتحاد العراقى	
٥١٦.٠٠٠	١٥١٤.٠٠٠		
٥١٦.٠٠٠	١٥١٤.٠٠٠		
		نقدية لدى المصارف / عملة اجنبية (دولار)	
		مصرف الاتحاد العراقى ( ٢/٢٤٣٠٤ )	٢/١٨٣
		دولار	
		مجموع النقود	
٥١٦.٠٠٠	١٥١٤.٠٠٠		



كشف رقم (٥)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
٢١١	راس المال الاسمي والمدفوع	١٢٣٩.٠٠٠.٠٠٠	١٢٣٩.٠٠٠.٠٠٠
	ويمثل كما يلي :		
	مساهمة القطاع الاشتراكي في رأس المال (٤٨.٤٠٧٤%)	٥٩٩٧٦٧٧٧٧	٥٩٩٧٦٧٧٧٧
	مساهمة القطاع المختلط في رأس المال بنسبة (١٥.٥٧٣%)	١٨٦٥٦.٢١٢	١٨٦٥٦.٢١٢
	مساهمة القطاع الخاص في رأس المال بنسبة (٣٦.٣٥٣%)	٤٥٢٦٧٢.١١	٤٥٢٦٧٢.١١
	مجموع رأس المال	١٢٣٩.٠٠٠.٠٠٠	١٢٣٩.٠٠٠.٠٠٠





كشف رقم (٦)

شركة فندق السدير (المساهمة المختلطة) - بغداد  
كشف الاحتياطيات كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٧

المجموع	احتياطي استبدال عملة ٢٢٨	احتياطي تقييم الموجودات مهداة ٢٢٧	الفائض المتراكم ٢٢٤	احتياطي عام ٢٢٢	احتياطي أسهم مستلمة مجاناً ٢٢١٧	احتياطي الزامي ٢٢١٣	احتياطي استبدال موجودات ثابتة ٢٢١٢	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
٢٨١٠٢٦٧١٣	١٨٩٣٤٣٠	٥٠٠٠٠٠	٦٧٤٧٨٩	١٠٩٩٩٠٢٩٠	٢٢٧٧٩٠٦٠	١٢٣٦٩٨٠٨١	٢١٤٩١٠٦٣	الإضافات خلال السنة
—	—	—	—	—	—	—	—	التنزيلات خلال السنة
—	—	—	—	—	—	—	—	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
٢٨١٠٢٦٧١٣	١٨٩٣٤٣٠	٥٠٠٠٠٠	٦٧٤٧٨٩	١٠٩٩٩٠٢٩٠	٢٢٧٧٩٠٦٠	١٢٣٦٩٨٠٨١	٢١٤٩١٠٦٣	

(١١)



كشف رقم (٧)

شركة فندق المدير (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٥٠٩٩٦٢٨٣٨	٥٥٠٦٤٣٨٩٢	رصيد العجز في ١/١/٢٠١٧	٢٢٥
٤٠٦٨١٠٥٤	٢١٥٧٦٠٤٣٢٨	يضاف العجز خلال السنة	
٥٥٠٦٤٣٨٩٢	٢٧٠٨٢٤٨٢٢٠	رصيد العجز في ٣١/١٢/٢٠١٧	



كشف رقم (٨)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٢٤٠٧٠٢٦٠١	٢٤٤٤٥٢٦٠١
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٢٠٠٠٠٠٠	٢٢٣٦٠٠٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢١٨٣٠٣٤٤٨٧	٦٥٨١٥٧٥٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	—	٢١٦٢٠٠٠
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٢١٦٢٠٠٠	٨٥٨٣٨١٨١
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	٧٦٢٤٨١٤١	١٧٨١٧٥٩٣١
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٢٦٣٤٤٤٤٦٢٨	١٣٨٧٠٦١٨٤
٢٦٨	دائنو توزيع ارباح	١٣٨٧٠٦١٨٤	٥٦١٣٣٤٧١٦
٢٦٨٤	حصة المساهمين	٢٦٤٢٨٥٣٤١٣	
	مجموع الدائنون		

كشف تحليل الدائنون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

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	دائنو نشاط غير جاري	—	—	٢٦٧٥٠٠٠٠	٢١٣٩٥٢٦٠١
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	—	—	—	٢٠٠٠٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	—	—	٥٦٠٠٠٠٠	٢١٧٧٤٣٤٤٨٧
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	—	—	—	٢١٦٢٠٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	—	—	—	٧٦٢٤٨١٤١
٢٦٨٤	دائنو توزيع الإرباح/ حصة المساهمين	—	—	—	١٣٨٧٠٦١٨٤
	اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	—	—	٣٢٣٥٠٠٠٠	٢٦١٠٥٠٣٤١٣



كشف رقم (٩)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد  
 كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٦٠٥٠٠٠٠ ١٠٠٠٠٠ ٦٠١٥٠٠٠٠ <hr/> ٦٠١٥٠٠٠٠	٦٨٧٠٠٠٠٠ ١٧٥٠٠٠ ٦٨٨٧٥٠٠٠ <hr/> ٦٨٨٧٥٠٠٠	الأجور النقدية للعمال	٣١٢
		أجور	٣١٢١
		مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
		مجموع الرواتب والأجور	



كشف رقم (١٠)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٥٨٥٠٠	—	الوقود والزيوت	٣٢٢
		المواد النفطية	٣٢٢١
		المتنوعات	٣٢٥
		اللوازم والمهمات	٣٢٥١
		القرطاسية	٣٢٥٢
		مياه وكهرباء	٣٢٧
		كهرباء	٣٢٧٢
		مجموع المستلزمات السلعية	
٤٥٥٦٠ ١٥٩٠٠٠ ٢٠٤٥٦٠	— ٤٣٣٥٠٠ ٤٣٣٥٠٠		
٢٦٣٠٦٠	٢٥٨٣٠٥٠ ٣٠١٦٥٥٠		



كشف رقم ( ١١ )

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٢٩٨.٠٠٠	—	خدمات الصيانة	٣٣١
		صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
		دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
		نشر وطبع	٣٣٣٢
		ضيافة	٣٣٣٣
٣.٠٠٠.٠٠٠	٧٣.٠٠٠		
٥.٣.٠٠٠	٤١٧.٠٠٠		
٣٥.٣.٠٠٠	١١٤٧.٠٠٠		
		نقل وإيفاد واتصالات	٣٣٤
		نقل العاملين	٣٣٤١
		نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
		اتصالات عامة	٣٣٤٤
٤.٥٥.٠٠٠	٣٥٤٢.٠٠٠		
٢٧٣.٠٠٠	—		
٥٦٧٥.٠٠	٨٨.٠٠٠		
٤٨٩٥٥.٠٠	٤٤٢٢.٠٠٠		
		استنجاز موجودات ثابتة	٣٣٥
١٦.٠٠٠	—	استنجاز وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
		مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦
		اشترابات وانتماءات	٣٣٦١
		مكافأة لغير العاملين	٣٣٦٣
		خدمات قانونية	٣٣٦٥
		خدمات مصرفية	٣٣٦٦
		مصرفات خدمية اخرى	٣٣٦٩
		مجموع المستلزمات الخدمية	
١٧٥.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠		
٤٥.٠٠٠	١٢٥.٠٠٠		
١٦٣٤.٦٧٩	٩.٠٠٠		
	٦٦.٠٥٠.٠٠		
١٨١٣٥٦٧٩	٩٨١٥٥.٠٠		
٢٦٨٤٨١٧٩	١٥٣٨٤٥٠.٠٠		



كشف رقم (١٢)

شركة فندق السدير / مساهمة مختلطة - بغداد  
كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣٨	المصرفات التحويلية	٥٠١٨٠٠٠	٩٦٦٧٣٩
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	٥٠١٨٠٠٠	٩٦٦٧٣٩
٣٩	مجموع المصرفات التحويلية		
٣٩١	المصرفات الأخرى	٢١٧٧٥٤١٤٣٧	١١٦٠٠٠٠
	مصرفات سنوات سابقة	٢١٧٧٥٤١٤٣٧	١١٦٠٠٠٠
	مجموع المصرفات الأخرى		



(١٧)

كشف رقم (١٣)

شركة فندق السدير / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٥٩٩٤٠٢٣	—	الإيرادات الأخرى	٤٩٠٤٨
٤٤٣٢١٦٥٥	٨٤٠٦٨٠٠٠	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
		إيرادات عرضية	٤٩٢
<u>٥٠٣١٥٦٧٨</u>	<u>٨٤٠٦٨٠٠٠</u>	مجموع الإيرادات الأخرى	





كشف رقم (١٤)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	مراكز الكلف اسم الحساب	كلفة الخدمات الادارية ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	٦٨٨٧٥٠٠٠	٦٨٨٧٥٠٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٠١٦٥٥٠	٣٠١٦٥٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٥٣٨٤٥٠٠	١٥٣٨٤٥٠٠
٣٧	الاندثارات	١٨٣٦٨٤١	١٨٣٦٨٤١
٣٨٤	ضرائب ورسوم	٥٠١٨٠٠٠	٥٠١٨٠٠٠
	المجموع	٩٤١٣٠٨٩١	٩٤١٣٠٨٩١

• تم توزيع الاستخدامات على كلفة الخدمات الادارية فقط لتوقف الشركة عن ممارسة نشاطها لعام ٢٠١٧



## شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف مقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

الميزانية العامة	٢٠١٣	نسبة مئوية %	٢٠١٤	نسبة مئوية %	٢٠١٥	نسبة مئوية %	٢٠١٦	نسبة مئوية %	٢٠١٧	نسبة مئوية %
	دينار		دينار		دينار		دينار		دينار	
الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٤٢١١٥١١	٢,١٠	٢٣٩٠٦٤٥٢	٢,٠٧	٢٣٣٤٣٩٧٦	٢,٠٥	٢٨١٠٧٠٤٧	٢,٥٥	٢٦٤٢٩٢٠٦	٢,٥٠
الموجودات الاخرى	٥٣٧٧٠٣٢٩	٤,٦٧	٥٦٤٨٤٤٢٨	٤,٨٩	٥٦٤٨٤٤٢٨	٤,٩٦	٥٩٧٤٤٦٨٤	٥,٤٢	٥٩٧٤٤٦٨٤	٥,٦٦
راس المال العامل	١٠٧٣٤١٠٧٨٠	٩٣,٢٣	١٠٧٣٧١٥٨٣٩	٩٣,٠٤	١٠٥٨٤٢٨٦٣٩	٩٢,٩٩	١٠١٤٣٦٥١٤	٩٢,٠٣	(١١٤١٥٨٩٩٧٣)	(١٠٨,١٦)
مجموع الموجودات محولة كما يلي	١١٥١٣٩٢٦٢٠	١٠٠	١١٥٤١٠٦٧١٩	١٠٠	١١٣٨٢٥٧٠٤٣	١٠٠	١١٠٢١٨٨٢٤٥	١٠٠	(١٠٥٥٤١٦٠٨٣)	(١٠٠)
راس المال بعد تنزيل الخسائر	٥٥٤٨٨٦٨٣٨	٤٨,١٩	٧٤٤٨٨٦٨٣٨	٦٤,٥٤	٧٢٩٠٣٧١٦٢	٦٤,٠٥	٦٨٨٣٥٦١٠٨	٦٢,٤٥	(١٤٦٩٢٤٨٢٢٠)	(١٣٩,٢١)
الاحتياطيات	٤٦٣٧٠٠٣٥٨	٤٠,٢٧	٢٧٦٤١٤٤٥٧	٢٣,٩٥	٢٧٦٤١٤٤٥٧	٢٤,٢٨	٢٨١٠٢٦٧١٣	٢٥,٥٠	٢٨١٠٢٦٧١٣	٢٦,٦٢
التخصصات	١٣٢٨٠٥٤٢٤	١١,٥٤	١٣٢٨٠٥٤٢٤	١١,٥١	١٣٢٨٠٥٤٢٤	١١,٦٧	١٣٢٨٠٥٤٢٤	١٢,٠٥	١٣٢٨٠٥٤٢٤	١٢,٥٨
مجموع مصادر التمويل	١١٥١٣٩٢٦٢٠	١٠٠	١١٥٤١٠٦٧١٩	١٠٠	١١٣٨٢٥٧٠٤٣	١٠٠	١١٠٢١٨٨٢٤٥	١٠٠	(١٠٥٥٤١٦٠٨٣)	(١٠٠)



بسم الله الرحمن الرحيم  
شركة فندق السدير المساهمة المختلطة  
التقرير السنوي لمجلس إدارة شركة فندق السدير المساهمة المختلطة للسنة المالية المنتهية  
في ٢٠١٧/١٢/٣١

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 ٢٠١٧/١/١ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ .

أولاً- 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  
للخدمات السياحية والفندقية .

ب - مقدار رأسمال الشركة (١٢٣٩٠٠٠٠٠٠) مليار ومائتان وتسعة وثلاثون مليون دينار  
وموزعة للقطاعات ادناه :-

القطاع	عدد الأسهم	النسبة
القطاع العام	٥٩٩٧٦٧٧٧٧	٤٨,٤٠٧٤%
القطاع المختلط	١٨٦٥٦٠٢١٢	١٥,٠٥٧٣%
القطاع الخاص	٤٥٢٦٧٢٠١١	٣٦,٥٣٥٣%
المجموع	١٢٣٩٠٠٠٠٠٠	١٠٠%

— مقدار الاحتياط : (٢٨١٠٢٦٧١٣) الف دينار .

— الخسائر المتراكمة : (٢٧٠٨٢٤٨٢٢٠) مليار دينار للأعوام (٢٠١٣، ٢٠١٢، ٢٠٠٧،  
٢٠١٤، ٢٠١٦، ٢٠١٥)

ج - شركتنا ليست عضواً في شركات أخرى .

د - عدد العاملين (٨٤) عامل موزعة حسب المستويات الادارية والفنية .  
( الحسابات ١٦ - الرقابة الداخلية ١ - بقية الاقسام ٦٧ )

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 الأصليين

ت	الأعضاء الأصليين	عدد الأسهم	المنصب
١	داود عبد زاير	٧٣٦٧٩٤٢٢	رئيس مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٥/٣/٣١
٢	علاء عبد الحسين جعفر	١٨٨٥٠٠	نائب رئيس مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١
٣	صباح نعمان	ممثل هيئة السياحة	عضو مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٥/٥/٢٧
٤	ضياء نعمة عليوي	ممثل هيئة السياحة	عضو مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٦/٩/١
٥	علي مفتن خفيف	٩٩٤٨٣١٢٥	عضو مجلس الإدارة - ممثل القطاع الخاص اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١
٦	محمد مفتن خفيف	٣٠٠٤٠٠	عضو مجلس الإدارة - ممثل القطاع الخاص اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١
٧	عماد عبد الحسين جعفر	١٧٥٠٠	عضو مجلس الإدارة - ممثل القطاع الخاص اعتباراً من ٢٠١٥/٣/٣١

الأعضاء الاحتياط

ت	الأعضاء الاحتياط	عدد الأسهم	المنصب
١	مصطفى وعد غانم	٦٨٨٣٤	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١
٢	قيس جميل	١٧٥٠٠٠	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١
٣	الشركة العراقية للنقل البري	١٦٧٣٥٠١٩٣	عضو مجلس (قطاع مختلط) اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١



— أسماء المساهمين الذين يملكون ٥% فأكثر

ت	الاسم	عدد الأسهم	القطاع
١	هيئة 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	٧٣٦٧٩٤٢٢	قطاع خاص

و- الفندق تحت التأهيل والتحديث

ثانياً. المؤشرات العامة في أداء الوحدة الحكومية :

- أ- تم عرض الفندق للاستثمار من قبل القطاع العام والخاص ولا زالت الاجراءات مستمرة  
 ب- توقف الفندق عن التشغيل منذ عام /٢٠١٣  
 ج- لم تحصل عمليات الاستيراد والتصدير خلال عام /٢٠١٧

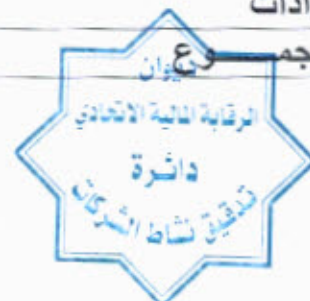
ثالثاً. المؤشرات المالية :

- أ- تحليل ربحية الوحدة الحكومية  
 ب- عائد الاستثمار  
 ج- أثر التضخم على نتائج الشركة
- الفندق متوقف عن التشغيل منذ عام /٢٠١٣ عالية لا تتوفر هذه المؤشرات

الخطة السنوية لعام /٢٠١٧

- ١- جدول الإيرادات والمصروفات والاحتياطيات لعام ٢٠١٧ .  
أ – الإيرادات :

التحليل الرقمي	الإيرادات	المخطط / دينار	الإيراد الفعلي / دينار	نسبة الانجاز
٤٣٨	إيرادات موجودات ثابتة	—	٣٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠%
٤٩٢	إيرادات عرضية	١٠٢٩٠٠٠٠٠	٨٤٠٦٨٠٠٠	٨١%
٤٦١	فوائد دائنة	١٠٠٠٠٠٠	—	—
٤٦٣	إيرادات استثمارات مالية	١٠٠٠٠٠٠٠	—	—
٤٩١	إيرادات	١٠٠٠٠٠٠٠	—	—
	المجموع	١٢٣٩٠٠٠٠٠	١١٤٠٦٨٠٠٠	٩٢%

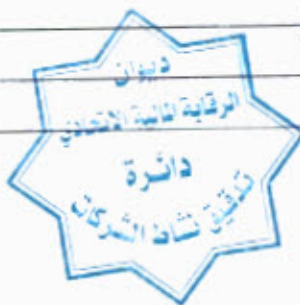


ب - المصروفات :

التحليل الرقمي	المصروفات	المخطط / دينار	المصروف الفعلي / دينار	نسبة الانجاز
٣١	الرواتب والأجور	٧٩٠٠٠٠٠٠	٦٨٨٧٥٠٠٠	٨٧%
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠١٦٥٥٠	١٠٠%
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٧١٠٠٠٠٠	١٥٣٨٤٥٠٠	٤١%
٣٧	الاندثارات	٢٠٠٠٠٠٠	١٨٣٦٨٤١	٩٢%
٣٨	المصروفات التحويلية	٤٤٠٠٠٠٠	٥٠١٨٠٠٠	١١٤%
٣٩	المصروفات الأخرى	٥٠٠٠٠٠٠	٢١٧٧٥٤١٤٣٧	٤٣٦%
	المجموع	١٢٦٠٠٠٠٠٠	٢٢٧١٦٧٢٣٢٨	١٨٠٣%

ج - الاحتياطات الظاهرة في الحسابات الختامية التالية :

ت	الاحتياطات	المبلغ	رقم الدليل
١	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	٢١٤٩١٠٦٣	٢٢١٢
٢	احتياطي الزامي	١٢٣٦٩٨٠٨١	٢٢١٣
٣	احتياطي أسهم مجانية	٢٢٧٧٩٠٦٠	٢٢١٧
٤	احتياطي عام	١٠٩٩٩٠٢٩٠	٢٢٢
٥	الفائض المتراكم	٦٧٤٧٨٩	٢٢٤
٦	احتياطي تقييم موجودات مهدات	٥٠٠٠٠٠	٢٢٧
٧	احتياطي استبدال عملة	١٨٩٣٤٣	٢٢٨
	المجموع	٢٨١٠٢٦٧١٣	



٢- العجز في الميزانية -

- أ- نتيجة نشاط الشركة لعام / ٢٠١٧ بلغ العجز بمبلغ (٢١٥٧٦٠٤٣٢٨) مليار دينار (مليارين ومائة وسبعة وخمسون مليون وستمائة وأربعة الف وثلاثمائة وثمانية وعشرون دينار) .
- ب - العجز المتراكم مبلغا قدره (٢٧٠٨٢٤٨٢٢٠) مليار دينار (مليارين وسبعمائة وثمانية مليون ومائتان وثمانية وأربعون الف ومائتان وعشرون دينار) للأعوام ( ٢٠١٢ - ٢٠١٣ - ٢٠١٥ - ٢٠١٦ - ٢٠١٧ )
- ٣- بلغت تخصيصات الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ قدره ( ١٣٢٨٠٥٤٢٤ ) الف دينار (مائة واثنان وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة ألف وأربعمائة وأربعة وعشرون دينار) .

رابعاً- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :

تم عرض الفندق للتأهيل والاستثمار خلال عام/ ٢٠١٣ بعد اعلانه في الصحف الرسمية لمرتين بهدف استقطاب اكبر عدد من الشركات ذات الاختصاص السياحي وقد تقدمت عدت شركات لهذا الغرض وبعد تحليل جميع العروض المقدمة للاستثمار تم إحالته إلى شركة مسيرة العمل للتجارة العامة محدودة المسؤولية الا ان الشركة المذكورة لم تلتزم بشروط عقد الاستثمار ولم تباشر بالعمل لحد الان حيث تم اقامة دعوى قضائية على المستثمر في المحاكم وتم كسب الدعوة لصالح الشركة وخلال عام ٢٠١٦ تم الاعلان للمرة الثانية في الصحف الرسمية عن تأهيل واستثمار فندق السدير .

خامساً- معلومات ومؤشرات إضافية :

أ- ١- العقود

- ١- عقد مع كلية الاسراء الجامعة تأجير ساحة الفندق لمدة ثلاثة اشهر اعتباراً من ٢٠١٧/١/١ لغاية ٢٠١٧/٣/٣١ بمبلغ ( ١٠٠٠٠٠٠٠ ) عشرة ملايين دينار .
- ٢- العقد مع سوق العراق للأوراق المالية من عام /٢٠١٥ لغاية الوقت الحاضر .
- ٣- لم تبرم الشركة أي عقود عدا ماورد اعلاه

ب- المبالغ التي انفقت لإغراض الدعاية والسفر والضيافة والتبرعات والهدايا .

- ١- الدعاية : لا يوجد
- ٢- الضيافة : ( ١٧٠٠٠ ) اربعمائة وسبعة عشر الف دينار .
- ٣- السفر والإيفاد والتبرعات والهدايا : لا يوجد

ج - الدعاوي :-

- ١- الدعوى المقامة على الشركة من قبل المساهم صائب ناجي عمر في عام /٢٠١٧ .
- ٢- الدعوى المقامة على الشركة من قبل العامل كليانا يوسف عام /٢٠١٧ .
- ٣- الدعوى المقامة على الشركة من قبل العاملين عام /٢٠١٧ .

سادساً - نشاط مجلس الادارة :

عقد مجلس الادارة ( ٨ ) جلسة استثنائية خلال عام /٢٠١٧ .

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

١- مزايا رئيس مجلس الادارة السيد ( داود عبد زاير ) :

- ١- لا يتقاضى رواتب من الشركة خلال عام /٢٠١٧ .
- ب- اجور النقل : لم يتم صرف اجور النقل خلال عام /٢٠١٧ .
- ج- الاتصالات : لم يتم صرف اجور النقل خلال عام /٢٠١٧ .



٢- مزايا نائب رئيس المجلس ( علاء عبد الحسين جعفر ) :

- أ- الرواتب : لا يتقاضى رواتب من الشركة .  
ب- أجور النقل : لم يتم صرف اجور النقل خلال عام / ٢٠١٧ .  
ج- الاتصالات : لم يتم صرف اجور الاتصالات خلال عام / ٢٠١٧ .

٣: مزايا اعضاء مجلس الادارة الحالي

١-١- علي مفتن خفيف

٢- عماد عبد الحسين جعفر

٣- محمد مفتن خفيف

لايتقاضون رواتب وأجور نقل واتصالات خلال عام / ٢٠١٧ .

- ب- ١- صباح نعمان خليل تم صرف اجور جلسات مجلس الادارة خلال عام / ٢٠١٧ مبلغا قدره ( ١٦٠٠٠٠٠ ) الف دينار ( مليون وستمانه الف دينار )  
٢- ضياء نعمة عليوي تم صرف اجور جلسات مجلس الادارة خلال عام / ٢٠١٧ مبلغا قدره ( ١٦٠٠٠٠٠ ) الف دينار ( مليون وستمانه الف دينار )  
٣- عبد الكريم رشيد تم صرف اجور جلسات مجلس الادارة خلال عام / ٢٠١٧ مبلغ قدره ( ٨٠٠٠٠٠ ) ثمانمانه الف دينار

٤ - مزايا المدير المفوض الحالي ( واثق سعيد كوركيس )

أ- تم صرف اجور مقطوعة خلال عام ٢٠١٧ ( ١٨٠٠٠٠٠٠ ) الف دينار ( ثمانية عشر مليون دينار ) .

ب - تم صرف اجور الاتصالات خلال عام ٢٠١٧ ( ٦٠٠٠٠٠٠ ) الف دينار .

ثامنا : السياسات المتبعة :

أنجزت الحسابات الختامية للشركة لعام ٢٠١٧ وفقا للأنظمة والتشريعات باعتماد النظام المحاسبي الموحد والقسط الثابت للاندثارات على الموجودات الثابتة .

تاسعا: اخر تداول اسهم الشركة لسوق العراق للأوراق المالية في ٢٠١٧/١٢/٣١ كان بسعر (-/١٤) دينار للسهم الواحد .

مع التقدير ...

داود عبد الأمير  
رئيس مجلس الإدارة  
شركة فندق السديين المساهمة

