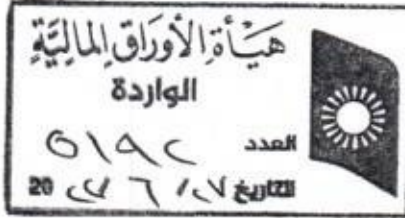


AL-Sadeer Hotel Co.

Mixed Joint Stock

شركة فندق السدير المساهمة المختلطة



العدد :- ٩٩

التاريخ :- ٢٠٢٢/٦/١٩

الى / هيئة الأوراق المالية

م / تسديد غرامة

نهدىكم اطيب تحياتنا ...

استناداً الى تعليمات الافصاح رقم (٨) المادة (٦) الصادرة عن هيئة
الاوراق المالية ، نسدد لكم مبلغ (٥٠٠٠٠٠٠) دينار خمسمائة الف دينار
نقداً والتي تمثل تسديد مبلغ غرامة تاخيرية عن تقديم البيانات المالية لعام
٢٠٢٠ .

للتفضل بالاستلام وتزويدنا بوصل الاستلام اللازم .

شاكرين تعاونكم معنا ... مع التقدير ...

واثق سعيد كوركيس
المدير المفوض



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

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.

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد : ب/١٨/٢٩/٤٩/٧/١٣٠٧

التاريخ : ٢٥/١٠/١٤٤٣هـ

٥/٢٠٢٢ 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/٢٠٢٠

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (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) المرقم بالعدد (٢٥) المؤرخ في ٢٠٢١/٢/٣ 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 .

الملاحظات والتحفظات:

١ - البيانات المالية:

لم يتم اعداد كشف التدفق النقدي كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق اذ تضمن الكشف حركات غير نقدية لعدد من الحسابات مما لا يعكس الحركة الحقيقية للتدفقات النقدية الحاصلة على تلك الحسابات خلال السنة موضوع التقرير وكما مبين في الامثلة ادناه :

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ الظاهر في كشف التدفق النقدي (دينار)	مبلغ الحركات غير النقدية بموجب القيود (دينار)	الفرق (دينار)	التفاصيل
١٦	نقص المدينون	٢٨٧٥٥٥٤٢٤	٢٨٦٤٠٥٤٢٤	١١٥٠٠٠٠	تسويات قيدية خاصة بأمانات شركة القاطن وشطب ديون المشكوك في تحصيلها .
٣٣-٣١	الاستخدامات	٢٢٩٨٤٦٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠	٢٢٤٢٤٦٠٠٠	مصروفات خدمية متنوعة عن تثبيت اجور تدقيق مستحقة الى الرقابة المالية لسنة/٢٠١٨ .
٢٦	نقص في الدائون	١٩٥٠٨٤٢١٠	١٥٢١٦٢٠٠٠	٤٢٩٢٢٢١٠	تسويات قيدية متنوعة .
٢٣٢	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها	١٣٢٨٠٥٤٢٤	١٣٢٨٠٥٤٢٤	-	شطب ديون مشكوك في تحصيلها من رصيد المخصص بموافقة الهيئة العامة في ٢٠١٩/١٢/٢٩ .
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	٤١٦٢٠٠٠	٤١٦٢٠٠٠	-	تسويات قيدية (عكس حساب رواتب واجور معادة وتأمينات موقوفة) .

وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٢/٢/١٠ بأنه (سيتم مراعاة اعداد كشف التدفق النقدي وفقاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) مستقبلاً) .
نوصي بأعتماد الاجراءات الاصولية في اعداد كشف التدفق النقدي بالشكل الذي يفصح عن حقيقة التدفقات النقدية للشركة وفقاً للضوابط المحددة في القاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه .

٢ - نتيجة النشاط:

أظهرت نتيجة نشاط الشركة (عجزاً) في النشاط التشغيلي للمرحلة الاولى بلغ مقداره (٢١٨٢٥٠) ألف دينار (مئتان وثمانية عشر مليون ومائتان وخمسون الف دينار) يقابله عجزاً في السنة السابقة لنفس المرحلة بمبلغ مقداره (٣٤٤٣٠٠) ألف دينار (ثلاثمائة واربعه واربعين مليون وثلاثمائة الف دينار) أي بأنخفاض مقداره (١٢٦٠٥٠) ألف دينار (مائة وستة وعشرين مليون وخمسين الف دينار) ، وقد أظهرت نتيجة نشاط الشركة (عجزاً) في النشاط الاجمالي للمرحلة الثانية بلغ مقداره (١٣٨٨٤٣) الف دينار (مائة وثمانية وثلاثون مليون وثمانمائة وثلاثة واربعون الف دينار) يقابله عجزاً في السنة السابقة لنفس المرحلة بلغ مقداره (١٤٥٦٥٩) ألف دينار (مائة وخمسة واربعون مليون وستمائة وتسعة وخمسون الف دينار) ومن خلال دراسة نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات التالية:-

أ - انخفاض ايراد النشاط الجاري بمقدار (١١٧٣٠) الف دينار (احد عشر مليون وسبعمائة وثلاثين الف دينار) وبنسبة (٣٩%) عن السنة السابقة بسبب استلام ايراد ايجار سطح الفندق للشهر الثلاثة الاولى مقديما لعام /٢٠٢٠ وقد احتسبت ضمن ايرادات سنة /٢٠١٩ البالغة (٦) ملايين دينار (سنة ملايين دينار).

ب - انخفاض المصروفات الجارية بمقدار (١٣٧٧٨٠) الف دينار (مائة وسبعة وثلاثين مليون وسبعمائة وثمانون الف دينار) عن السنة السابقة ويمكن استخلاص المؤشرات التالية :-

اولاً - انخفاض الرواتب والأجور بمقدار (٢٦١٢٠) ألف دينار (ستة وعشرين مليون ومائة وعشرين ألف دينار) وبنسبة (١٤%) عن السنة السابقة اذ تركز الانخفاض بحسابي المكافآت التشجيعية والمخصصات الاخرى وذلك لصرف الشركة مكافأة للموظفين في (عيدى الفطر والاضحى) بالاضافة الى منح مكافأة للعاملين عن اعمال شاركوا بها لسنة /٢٠١٩.

ثانياً - انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (١٠٩٤٦٥) ألف دينار (مائة وتسعة مليون واربعمائة وخمسة وستين ألف دينار) بنسبة (٦١%) عن السنة السابقة لقلّة المصروفات خلال السنة /٢٠٢٠ بسبب جائحة كورونا وحظر التجوال وكثرة العطل.

ج - انخفاض المصروفات التحويلية والاخرى بمقدار (٦٥٧٨) الف دينار (سنة ملايين وخمسمائة وثمانية وسبعين الف دينار) عن السنة السابقة .

د - انخفاض الإيرادات التحويلية والأخرى بمبلغ مقدار (١٢٥٨١١) ألف دينار (مائة وخمسة وعشرين مليون وثمانمائة واحدى عشر الف دينار) وبنسبة (٦١%) عن السنة السابقة لتوقف عمل بارك الفندق بسبب جائحة كورونا .

٣- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية لمصروفات وإيرادات الشركة للسنة موضوع التقرير ومقارنته مع المنفذ خلال سنة /٢٠٢٠ لوحظ الاتي :-

أ- تأخر الشركة في إقرار الموازنة التخطيطية لسنة /٢٠٢٠ حيث تم مناقشتها وإقرارها بموجب محضر الجلسة الاستثنائية بتاريخ ٢٢/٧/٢٠٢٠ خلافاً للمادة (١١٧- رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) التي اشارت الى (مناقشة واقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الاشهر الستة الاخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة) ، وقد بررت الشركة بأجبتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٩/١٢/٢٠٢١ سبب ذلك هو جائحة كورونا وتأخر انعقاد اجتماعات مجلس الادارة وهو تبرير غير مقبول .

نوصي إعداد الموازنة التخطيطية ضمن المدة المحددة في القانون أعلاه.

ب- وجود تجاوز في الصرف لبعض من الحسابات على المبالغ المخطط لها في الموازنة التخطيطية دون استحصال الموافقات الاصولية على ذلك وقد ايدت الشركة ذلك بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٩/١٢/٢٠٢١ اذ بينت انه سوف يتم مراعاة ذلك مستقبلاً وكما مبين في ادناه :-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المبلغ الفعلي (الف دينار)	نسبة التجاوز %
٣١٢٨	مكافئة التشجيعية	٥٠٠	١٣٥٠	١٧٠
٣٢٥٢	قرطاسية	١٠٠٠	١٠٦٣	٦
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٦٥٠	١١٠٨	٧٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٠٠٠٠	١٥٠٠٠	٥٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمية اخرى	٢٥٠٠٠	٤١٠٦٠	٦٤

نوصي اعتماد الدقة في اعداد تقديرات الموازنة التخطيطية والالتزام بتنفيذها واستحصال الموافقات الاصولية لتفادي التجاوز .

ج- لوحظ عدم استغلال المبالغ المخطط الصرف لها لبعض الحسابات في الموازنة التخطيطية للسنة/٢٠٢٠ فضلاً عن الصرف على بعض الحسابات دون ان يتم ادراجها ضمن الموازنة التخطيطية وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٩ / ١٢ / ٢٠٢١ بانه تم اعداد الموازنة المتضمنة المصاريف اسوة بالسنوات السابقة لكن ظروف جائحة كورونا لم يتم الصرف خلال السنة لبعض ابواب الموازنة وهو سبب غير مقبول وكما مبين في أدناه :

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المبلغ الفعلي (الف دينار)
٣١٢٥	مخصصات مهنية	-	٣٠٠٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	-	٢٠٥٩٢
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٣٠٠٠	-
٣٢٥١	لوازم ومهمات	٢٥٠	-
٣٢٧١	مياه	٥٠٠	-
٣٣١٣	صيانة الات ومعدات	٥٠٠	-
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٢٥٠	-
٣٣٣١	دعاية واعلان	٦٠٠٠	-
٣٣٣٢	نشر وطبع	٢٠٠٠	-
٣٣٣٣	الضيافة	١٠٠٠	-
٣٣٤٢	نقل سلع	٢٥٠	-
٣٣٥٣	استئجار الات ومعدات	-	١٠٨٠
٣٣٦٣	مكافئات لغير العاملين	٢٥٠	-
٣٨٣٢	غرامات وتعويضات	١٠٠٠	-
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٢٠٠٠	-

نوصي توخي الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية وفق الاحتياج الفعلي للشركة .

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :

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

عدم توقيع رئيس مجلس ادارة الشركة على محاضر الجلسات المدونة في السجل الممسوك من قبل الشركة خلافاً للفقرة (١١٦- ثانياً) من القانون أعلاه التي تنص (تسجل قرارات مجلس الادارة في سجل خاص ويوقعه رئيسه) وقد بررت الشركة ذلك بأجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٩/١٢/٢٠٢١ (سبب ذلك هو سفر رئيس المجلس الادارة في الفترة التي طلب فيها تسليم السجلات) وهي اجابة غير مقبولة .

نوصي ضرورة توقيع رئيس مجلس الادارة في سجل محاضر الجلسات .

ب- قانون التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال رقم (٣٩) لسنة ١٩٧١/ (المعدل).

عدم احتساب حصة الشركة في المساهمة بالضمان الاجتماعي البالغة (١٢%) من أجور العاملين المصروفة خلال سنة /٢٠٢٠, 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 بأجاباتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٣/١/٢٠٢٢ بانه (لم يتم احتساب نسبة الضمان لان الشركة تدفع اجور مقطوعة للعمال وليس راتب وانما يتم احتسابها عند احالة العامل على التقاعد حيث تدفع الشركة حصتها والعامل حصة الضمان) على الرغم من الاشارة اليها في تقريرنا المرقم (٢٣٢٥٧/٤٩/٢٩/٨) في ١٢/١٢/٢٠٢١ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٩. نوصي احتساب حصة الشركة في المساهمة بالضمان الاجتماعي واستقطاع حصة المنتسبين من مبلغ الضمان وفق النسب المشار اليها في القانون أعلاه .

٥- الاستثمارات

أ- لم يتم تزويدنا بتأييد استثمار الشركة لدى اسهم شركة كركوك الانشائية (مساهمة مختلطة) البالغة (٢١٢٣٥٢٤) سهم (مليونين ومائة وثلاثة وعشرون الف وخمسمائة واربعه وعشرون سهم) كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ اذ قامت الشركة بأرسال كتابها المرقم بالعدد (١٦٠) في ٢٧/١٢/٢٠٢٠ لطلب التأييد اعلاه بالاضافة الى ارسال كتاب الى سوق الاوراق المالية لتسليمها الى شركة كركوك ولم ترد اجابة الشركة لغاية تاريخ اعداد التقرير على الرغم من الاشارة اليها في تقريرنا المرقم (٢٣٢٥٧/٤٩/٢٩/٨) في ١٢/١٢/٢٠٢١ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٩. نوصي بالمتابعة الجدية من قبل الشركة لاستحصال تأييد الرصيد اعلاه .

ب- عدم تحقق ايرادات للشركة عن الاستثمارات المالية في بعض رؤوس اموال الشركات المستثمرة بها مما يؤثر عدم كفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الايرادات المتوخاة منها كما لم تقم الشركة بأجراء دراسة

جدوى لهذه الاستثمارات وايجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها وقد بينت الشركة باجابتها على مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٨/١١/٢٠٢١ بانه (سوف يتم المتابعة مع هذه الشركات لاستحصال ما بذمتهم من الارباح ان وجدت) وهي كما يلي :-

الجهة المستثمرة بها	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم (سهم)	كلفة الشراء (دينار)
شركة فندق فلسطين	مختلط سياحي	٨١٣٩١٢٥	١١٢٥١١١١
الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي /موصل	مختلط صناعي	١٤٥٠٠٠٠	١٤٥٠٠٠٠
الشركة العراقية لصناعة وتسويق التمور	مختلط صناعي	٣٠٤٤٤٧٤	٣٠٤٤٤٧٤
شركة كركوك الانشائية	مختلط صناعي	٢١٢٣٥٢٤	٢١٢٣٥٢٤
الشركة العراقية للنقل البري	مختلط تجاري	١٥٦٢٢٣٩	١٥٦٢٢٣٩

نوصي باجراء دراسة لايجاد فرص استثمار بديلة لزيادة موارد الشركة .

٦- المدينون والدائنون

بلغ مجموع أرصدة حساب المدينون والدائنون كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ مبلغ مقداره (١٢٢٤٠٦٩) ألف دينار (مليار ومائتان واربعة وعشرون مليون وتسعة ستون ألف دينار) و (٢٤٣٢٧٦٦) ألف دينار (مليار واربعمائة واثان وثلاثون مليون وسبعمائة وستة وستون ألف دينار) على التوالي ، جميعها تمثل ارصدة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة ومن خلال دراسة هذه الأرصدة لاحظنا الآتي :-

أ- قامت الشركة بإرسال طلبات تأييد الى كافة الجهات المدينة والدائنة دون ان ترد اجابة عليها من تلك الجهات على الرغم من طلبنا ذلك بمذكرتنا المرقمة (١) في ٢٨/١١/٢٠٢١ وتأكيدها المرقم (٦) في ٢٠٢٢/٢/٦ مما يؤشر ضعف اجراءات المتابعة مع تلك الجهات .

نوصي بمتابعة الحصول على الاجابات على الطلبات المرسله من قبل الشركة لغرض التحقق من صحة الارصدة الظاهرة في السجلات المالية .

ب- لم تقم الشركة بتسديد أجور تدقيق البيانات المالية المستحقة على الشركة للسنوات (٢٠١٣، ٢٠١٤، ٢٠١٥، ٢٠١٦، ٢٠١٨) البالغ مجموعها (٣٣٥٦٠) الف دينار (ثلاثة وثلاثون مليون وخمسمائة وستون الف دينار) الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير فضلاً عن عدم تثبيت اجور التدقيق للسنتين (٢٠١٧، ٢٠١٩) على الرغم من الاشارة اليها في تقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤٩/٢٣٢٥٧) في ١٢/١٢/٢٠٢١ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠١٩ .

نوصي بتسديد كافة المبالغ المستحقة على الشركة الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي .



قامت الشركة بصرف اتعاب اجور محامي بمقدار (١٤٠٠٠) الف دينار (اربعة عشر مليون دينار) الى المشاور القانوني الخاص بالشركة (موفق محمد عباس) عن اتعاب محاماة دون تعزيزها بالوصلات الخاصة بها حيث يتم الصرف بمجرد تقديم الطلب من قبل المحامي الى المدير المفوض وبمبالغ مختلفة دون وجود ما يؤيد مصاريف الدعاوى بالاضافة الى عدم الحصول على موافقة مجلس الادارة على صرف بعض المبالغ اذ تتم الموافقة هاتفياً المثبتة على الطلب من قبل المحامي ، على الرغم من الاشارة اليها في تقريرنا المرقم (٢٣٢٥٧/٤٩/٢٩/٨) في ٢٠٢١/١٢/١٢ الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٩ وهي كما يلي :-

رقم مستند الصرف وتاريخه	المبلغ (الف دينار)
(٤) في ٢٠٢٠/١/١٦	٢٥٠٠
(١٠) في ٢٠٢٠/٢/٩	٢٥٠٠
(٢٠) في ٢٠٢٠/٣/١٦	٤٠٠٠
(٤٠) في ٢٠٢٠/٧/٢٢	٢٠٠٠
(٥٤) في ٢٠٢٠/٩/٢٤	٣٠٠٠

نوصي بضرورة استحصال موافقة مجلس ادارة الشركة قبل الصرف وتعزيز كافة المصاريف بالاوليات الخاصة باتعاب المحاماة .

٨- الايرادات

أظهرت نتائج تدقيقنا للإيرادات المتحققة من تشغيل موقف السيارات والبالغة (٥٢٩٩٨) الف دينار (اثنان وخمسون مليون وتسعمائة وثمانية وتسعون الف دينار) وجود العديد من نقاط الضعف والسيطرة على عملية استيفاء هذه الإيرادات وكما مبين في ادناه:-

أ- لا توجد آلية لصرف اجور العمال حيث تم تنزيلها من مبلغ الايراد اليومي للشركة والبالغ مجموعها (١٢٥١٦) الف دينار (اثنان عشر مليون وخمسمائة وستة عشر مليون دينار) مباشرة بدلاً من تثبيتها ضمن مصاريف الشركة ، الأمر الذي أدى الى عدم إظهار الإيرادات والمصروفات على حقيقتها لهذا الحساب وقد ايدت الشركة ذلك في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢١/١٢/٢٩ وبينت (بانه يتم تثبيت ايراد الكراج ضمن الايرادات العرضية المتحققة ويقابلها تنزيل مصاريف اجور العمال الوقتيين ضمن حساب مصروفات خدمة اخرى) وهو سبب غير مقبول .

نوصي بتثبيت اجور العمال ضمن مصاريف الشركة وتثبيت الإيرادات الحقيقية في السجلات المالية .



ب- لم يتم تزويدنا بمحاضر فحص واستلام وصولات القبض المستخدمة لموقف سيارات الفندق بالاضافة الى الاوامر الادارية الخاصة بتشكيل لجان الاستلام على الرغم من طلبنا لها بموجب مذكرتنا المرقمة (٧) في ٢٠٢٢/٢/٦ .

نوصي بتزويدنا بمحاضر الفحص والاستلام لوصولات القبض مع الاوامر الادارية الخاصة بها.

ج- تأخر الشركة في استلام الإيرادات المتجمعة لدى العمال المسؤولين عن إدارة الموقف لعدة أيام وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢١/١٢/٢٩ (بان الإيرادات اليومية قليلة ويتم تجميعها لعدة ايام ومن ثم تسليمها للحسابات وبالتالي ايداعها في المصرف) وكما مبين في الأمثلة ادناه :-

رقم وصل القبض	تاريخ وصل القبض	المبلغ المقبوض (ألف دينار)	فترة الإيراد	
			من	الى
٣٦٥٠	٢٠٢٠/١/١٢	١٧٠١	٢٠١٩/١٢/٣٠	٢٠٢٠/١/٧
٣٦٥٧	٢٠٢٠/١/٢٨	٢٥٢٢	٢٠٢٠/١/١٩	٢٠٢٠/١/٢٦
٣٦٦٢	٢٠٢٠/٢/١٦	٦٦١٢	٢٠٢٠/٢/٩	٢٠٢٠/٢/١٦
٣٦٦٣	٢٠٢٠/٢/٢٥	٩٢٠٢	٢٠٢٠/٢/١٦	٢٠٢٠/٢/٢٤

نوصي باستلام الإيرادات أولاً بأول .

د- قيام الشركة بعكس مبلغ التأمينات المستلمة على حساب إيرادات سنوات سابقة لشركة الغري عن اشتراك مناقصة الاستثمار تعود لسنة/٢٠١٢ البالغة (٢) مليون دينار (مليونان دينار) دون استحصال موافقة مجلس ادارة الشركة وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢٢/٤/١٢ بان هذه التأمينات مضى عليها أكثر من ثمانية سنوات مثبتة في السجلات المالية ضمن الحسابات الدائنة دون مراجعة اصحابها لاسترجاعها وهي من صلاحيات المدير المفوض المالية والادارية لتمشية ومعالجة الحسابات .

نوصي بأستحصال موافقة مجلس ادارة الشركة.

٩- عقد استثمار الفندق

تم إحالة الفندق الى الاستثمار من قبل شركة (العاصمة للاستثمارات السياحية المحدودة) استناداً الى قرار الهيئة العامة المتخذ في محضر الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٩ لمدة (٣٠) سنة تبدأ من تاريخ بدء التشغيل التجاري للمشروع , وببدل ايجار شهري مقداره (١٢٠) مليون دينار (مائة وعشرون مليون دينار) بعد مرور (٦) اشهر من تاريخ بدء التشغيل التجاري و بخصوص ذلك لدينا الاتي :

أ- عدم مصادقة كاتب العدل او المشاور القانوني للشركة على نسخ العقد المبرم اعلاه .

ب- عدم احتساب رسم الطابع الخاص بالعقد خلافاً للفقرة (٣- اولاً) من قانون رسم الطابع المرقم (٧١) في ٢٠١٢ .

ج- تم التحفظ من قبل ممثلي القطاع العام على الفقرة الخاصة بمسودة العقد مع شركة العاصمة للاستثمارات السياحية المحدودة بجزئها السياحي والتجاري لحين مصادقة هيئة السياحة عليهما تنفيذاً لما جاء بكتاب دائرة المرافق السياحية المرقم بالعدد (٢٠٨١) في ٢٠٢٠/٢/١١ .

د- بلغت مدة العقد السياحي (٣٠) سنة والعقد التجاري (٢٠) سنة في حين لم يحدد قرار الهيئة العامة المتخذ في ٢٠١٩/١٢/٢٩ مدة الاستثمار .

هـ- وجود العديد من نقاط الضعف والخلل في صياغة بنود العقد وتحديد الحقوق والالتزامات لكلا الطرفين والمدرجة ادناه:-

اولاً- عقد استثمار الجزء السياحي للفندق السدير:

(١) اشارت الفقرة ثالثاً من البند الخامس {يبدأ بدل الايجار بعد مرور (٦) اشهر على بدأ التشغيل التجاري} دون تحديد مبالغ الايجار لهذه الفترة .

(٢) اشار البند التاسع من العقد للطرف الثاني {الشركة المستثمرة الحق بالاستعانة بالشركات العالمية والمحلية الرصينة لتنفيذ وادارة وتشغيل جزء او اجزاء من المشروع طول مدة الاستثمار} دون التطرق الى فقرة استحصال وموافقة الطرف الاول .

(٣) اشار البند العاشر من العقد يحق للطرف الثاني (المستثمر) {التمتع بكافة الحقوق الممنوحة طول مدة الاستثمار وله في سبيل ذلك استعمال كافة الوسائل القانونية} حيث كانت مطلقة بالكامل وغير مقيدة ودون استحصال موافقة الطرف الاول .

(٤) لم يتم تحديد فترة تسديد بدل الايجار اذا كانت شهرية او سنوية حيث اشار البند الخامس عشر الى {اذا تأخر الطرف الثاني عن تسديد بدل الايجار الشهري بعد مرور (١٠) ايام من تاريخ استحقاقه او بدل الايجار السنوي بعد مرور (٩٠) يوم على تاريخ استحقاقه تحسب فوائده تأخيرية مقدارها (٥%) من مبلغ الايجار السنوي وتسري هذه الفوائد من تاريخ استحقاقها لحين التأدية الفعلية ودون الاخلال بحق الطرف الاول في فسخ العقد والمطالبة بالبدلات المستحقة والتعويض} .

(٥) وجود اختلاف في المدة المحددة رقماً وكتابة في الفقرة (٢) من البند السادس عشر والخاصة في حالة نشوء نزاع بين الطرفين في تفسير بنود هذا العقد وعند عدم التوصل الى حل يرضي الطرفين خلال فترة (٦٠) يوماً اذ ذكر كتابه (ثلاثين يوم) .

(٦) اثار البند السابع عشر { اذا عجز الطرف الثاني عن اكمال الاعمال خلال المدة المحددة او خلال المدة التي جرى تمديدها فعندئذ يجب ان يدفع الى الطرف الاول غرامات تأخيرية نسبة (٠.٥%) من مبلغ الايجار الكلي على ان لا يتجاوز الحد الاعلى لمجموع الغرامات التأخيرية ما نسبته (١٠%) من مبلغ العقد {دون تحديد مابعد ذلك من شروط الاخلال بالعقد ومصادرة خطاب الضمان.

ثانياً- عقد استثمار الجزء التجاري لفندق السدير

(١) لم يتم استحصال قيمة خطاب الضمان بمبلغ (٢) مليون دولار (اثنان مليون دولار) والخاص بحسن التنفيذ لضمان حقوق الشركة اذ اشارت الفقرة الثاني عشر من البند الخامس { ان يكون بعد اكمال جميع المتطلبات من الرخص والاجازات والموافقات من الجهات الرسمية {وليس من تاريخ توقيع العقد.

(٢) اثار البند (الثاني عشر) من العقد اعلاه ب{لا يحق للطرف الاول فسخ العقد قبل انتهاء مدته لاي سبب كان مادام الطرف الثاني ملتزم بنود واحكام العقد وفي حالة قيامه بفسخ العقد يلتزم بتعويض الطرف الثاني عن كافة الخسائر والاضرار التي تصيبه والمتمثلة بما فاتته من كسب وما لحقه من خسارة طول المدة الاستثمارية الممنوحة له { اذ انها كانت مطلقة وغير محددة ولم يشر الى تشكيل لجان لغرض دراسة تلك الخسائر .

مما ورد اعلاه تم توجيه استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢٢/٢/٩ وكانت اجابة الشركة بانه تم عرض الاستفسار على السادة اعضاء مجلس الادارة بكتابها المرقم بالعدد (٢٧) في ٢٠٢٢/٢/٢٠ اذ بينت الشركة بكتابها المرقم بالعدد (٥٠) في ٢٠٢٢/٤/١٣ ان مجلس الادارة الحالي منتهية صلاحياته منذ شهر تموز عام ٢٠٢١ وان من ضمن اعمال الهيئة العامة للشركة المقرر انعقادها في ٢٠٢٢/٦/١٥ سيتم انتخاب مجلس ادارة جديد وسيتم الاجابة على ملاحظتكم .

١٠ - الدعاوى القانونية

قدمت الشركة كشف تفصيلي بالدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير والدعاوى المقامة من الغير على الشركة لغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١ بكتابها المرقم بالعدد (١٣) في ٢٠٢٢/٢/١ حيث بلغت الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير عدد (٣) دعاوى مدورة من سنوات سابقة وكما مبين ادناه:



رقم الدعوى	موضوعها	الموقف النهائي
٢٠١٨/ب/١٩٠٨	مطالبة شركة اريج البحار (مسيرة العمل سابقاً) بالتعويضات لعدم التزامها بالشروط التعاقدية.	لا تزال الدعوى غير محسومة لغاية تاريخه.
٢٠١٩/ب/٢١٩٨	دعوى مقامة على المستأجر (كريم كاطع) أجر المثل .	صدور القرار لصالح الشركة بالزام (كريم كاطع) بدفع بدل اجر المثل بمبلغ (٤٦٠) مليون دينار (اربعمائة وستون مليون دينار) الا ان شركة فندق السدير لم تستلم المبلغ لغاية تاريخه .

نوصي بمتابعة الدعاوى اعلاه.

١١ - متابعة تقارير الديوان السابقة :

عدم تصفية العديد من الملاحظات الواردة في تقريرنا للسنوات السابقة والمبينة تفاصيلها أدناه :

رقم التقرير وتاريخه	موضوعه	رقم الملاحظة	موضوعها	رقم كتاب دائرة المتابعة
(٢٧٣٩/٤٩/٢٩/٨) في ٢٠٢٠/٢/٣	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	٤ - أ - اولاً	لحين انتخاب اعضاء مجلس ادارة جديد خلال المدة المحددة بالقانون المشار اليه بالملاحظة الرقابية وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	(١٢٩١٤/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٠/١٠/٧
		٤ - أ - ثانياً	لحين عقد اجتماع الهيئة لمناقشة الملاحظة الواردة بتقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي وتزويدنا بما يؤيد ذلك.	
		٤ - أ - رابعاً	لحين المصادقة على كافة محاضر مجلس الادارة من قبل دائرة تسجيل الشركات وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	
		٤ - ب	لحين احتساب حصة الشركة في المساهمة بالضمان الاجتماعي واستقطاع حصة المنتسبين من مبلغ الضمان استناداً لقانون التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	
		٥ - الاستثمارات	لحين الحصول على تأييدات باستثمارات الشركة لدى الجهات المشار اليها بالملاحظة الرقابية	
		٦ - أ	لحين تسديد كافة مبالغ اجور التدقيق المستحقة على الشركة الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي .	
		٦ - ب	لعدم ورود اجابة .	
		٧ - ب - اولاً	لعدم توثيق الاجابة بما يؤيد تشكيل لجنة لفحص واستلام وصولات القبض على تشغيل موقف السيارات .	

	لعدم ورود الاجابة على كتاب المتابعة المرقم ٢٠١٧/١٠/١٢ في (٢٢٣٨٢/٧/٢/٢٠)	١٠- التقرير المرقم (١١٤٠٦) في ٢٠١٧/٥/٣١ الخاص بالبينات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١		
	لعدم ورود الاجابة على كتاب المتابعة المرقم ٢٠١٩/١٠/٢٤ في (٢٥٤٩١/٧/٢/٢٠)	التقرير المرقم (١٣٧٨٩) في ٢٠١٨/٨٧/٣ الخاص بالبينات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١.		
		لم ترد الاجابة لغاية تاريخه .	البينات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١	(٤٩/٢٩/٨) ٢٣٢٥٧ في ٢٠٢٠/١٢/٢١

نوصي بتصفية الملاحظات اعلاه .

خلاصة الرأي :

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البينات 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 ٢٠٢٠/١٢/٣١ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٢ / /



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٢٠

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٣١٧٦٧٣٩	٢٥١٩٣١١٦
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٥٩٧٤٤٦٨٤	٥٩٧٤٤٦٨٤
		مجموع الموجودات الثابتة	٨٢٩٢١٤٢٣	٨٤٩٣٧٨٠٠
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٣	١٦	المدينون	١٢٢٤٠٦٩٠١٦	١٥١١٦٢٤٤٤٠
٤	١٨	النقود	١٦٨٥٢٤٧٥٨	٣٤٥٥٢٩٦٨٣
		مجموع الموجودات المتداولة	١٣٩٢٥٩٣٧٧٤	١٨٥٧١٥٤١٢٣
		مجموع الموجودات	١٤٧٥٥١٥١٩٧	١٩٤٢٠٩١٩٢٣
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
٥	٢١	رأس المال	١٧٣٤٦٠٠٠٠٠	١٧٣٤٦٠٠٠٠٠
٦	٢٢	الاحتياطيات	٣٠٠٨٩٩٧٢٧	٣٠٠٧٤٤١٢٧
٧	٢٢٥	العجز المتراكم	(٢٩٩٢٧٥٠٢٥٣)	(٢٨٥٣٩٠٧٥٦١)
	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها		١٣٢٨٠٥٤٢٤
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	(٩٥٧٢٥٠٥٢٦)	(٦٨٥٧٥٨٠١٠)
		<u>مصادر التمويل القصيرة الاجل</u>		
٨	٢٦	الدائنون	٢٤٣٢٧٦٥٧٢٣	٢٦٢٧٨٤٩٩٣٣
		مجموع مصادر التمويل	١٤٧٥٥١٥١٩٧	١٩٤٢٠٩١٩٢٣

رئيس مجلس الإدارة
داود عبد زاير

المدير المفوض
واثق سعيد كوركيس

المدير المالي
يحيى عبد الجبار عباس

والمؤرخ في ٢٥/١٠/٢٠٢٣ هـ الموافق في ٥/١١/٢٠٢٣ م

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٨/٢٩/٢٠٢٣

المحاسب القانوني
د. بشرى عبد الوهاب مهدي

رئيس هيئة الرقابة المالية
ميادة طارق توفيق

٤. ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
حساب الانتاج والمتاجرة الأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم	رقم الدليل	اسم الحساب	المحاسبي	الكشف
٢٠١٩	٢٠٢٠			
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>			
		ايراد النشاط الجاري	٤٥-٤١	
٢٩٩٨٠٠٠٠	١٨٢٥٠٠٠٠	ايجار موجودات ثابتة	٤٣٨	
		ينزل كلفة النشاط الجاري		
٣٧٤٢٧٩٧٠٤	٢٣٦٤٩٩٩٧٧	كلفة النشاط الجاري عدا ح/ ٣٨٣	٣٣-٣١	
<u>(٣٤٤٢٩٩٧٠٤)</u>	<u>(٢١٨٢٤٩٩٧٧)</u>	فائض (عجز) الانتاج والمتاجرة		
		(عجز) العمليات الجارية		
(٣٤٤٢٩٩٧٠٤)	(٢١٨٢٤٩٩٧٧)	تضاف الإيرادات التحويلية والأخرى		
		ايرادات استثمارات مالية	٤٦٣	١٣
٤٠٩٨٦٦٣	٢٢٢٤٧٢٨٥	الإيرادات الأخرى	٤٩	
٢٠١١٢٠٠٠٠	٥٧١٦٠٠٠٠			
٢٠٥٢١٨٦٦٣	٧٩٤٠٧٢٨٥	تنزل المصروفات التحويلية والأخرى		
		مصروفات تحويلية عدا ح/ ٣٨٤	٣٨٣	
٧٨٣٠٠	_____	المصروفات الأخرى	٣٩	١٢
٦٥٠٠٠٠٠	_____	الفائض/عجز العمليات الجارية		
<u>(١٤٥٦٥٩٣٤١)</u>	<u>(١٣٨٨٤٢٦٩٢)</u>			



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشوف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الكشف	الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٨٢٥٠٠٠٠	٢٩٩٨٠٠٠٠
	٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة		
		<u>المصروفات الجارية</u>		
	٣١	الرواتب والأجور	١٥٨١٤٢٠٠٠	١٨٤٢٦٢٠٠٠
	١٠	المستلزمات السلعية	٣٠٣٣٠٠٠	٢٤٠٣١٠٠٠
	١١	المستلزمات الخدمية	٦٨٦٧١٠٠٠	١٧٨١٣٥٦٠٠٠
	١	الاندثارات	٢١٧١٩٧٧	١٩٩٩٥٠٤
	١٢	الضرائب والرسوم	٤٤٨٢٠٠٠	٧٤٧٩٥٠٠
			٢٣٦٤٩٩٩٧٧	٣٧٤٢٧٩٧٠٤
		(عجز) العمليات الجارية المرحلة الأولى النشاط التشغيلي	(٢١٨٢٤٩٩٧٧)	(٣٤٤٢٩٩٧٠٤)
		<u>تضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
	٤٦٣	إيرادات استثمارية مالية	٢٢٢٤٧٢٨٥	٤٠٩٨٦٦٣
	١٣	الإيرادات الأخرى	٥٧١٦٠٠٠٠	٢٠١١٢٠٠٠٠
			٧٩٤٠٧٢٨٥	٢٠٥٢١٨٦٦٣
		<u>تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
	٣٨٣	المصروفات التحويلية	—	٧٨٣٠٠
	١٢	المصروفات الأخرى	—	٦٥٠٠٠٠٠
			—	٦٥٧٨٣٠٠
		عجز/الفائض/المرحلة الثانية/النشاط الإجمالي	(١٣٨٨٤٢٦٩٢)	(١٤٥٦٥٩٣٤١)



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>*التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من:			
١٦	ايراد استئجار موجودات ثابتة		١٨٢٥٠٠٠٠	
	نقص المدينون	٣٠٥٨٠٥٤٢٤	<u>٢٨٧٥٥٥٤٢٤</u>	
	<u>*تنزل المدفوعات النقدية</u>			
٣٣-٣١	الاستخدامات		٢٢٩٨٤٦٠٠٠	
٣٨	مصروفات تحويلية و ضرائب و رسوم		٤٤٨٢٠٠٠	
٢٦	نقص في الدائون		١٩٥٠٨٤٢١٠	
٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٥٦٢٢١٧٦٣٤	<u>١٣٢٨٠٥٤٢٤</u>	
	صافي التدفق النقدي للأنشطة التشغيلية	(٢٥٦٤١٢٢١٠)		
	<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية</u>			
	النقد المستلم من			
٤٦٣	استثمارات مالية		٢٢٢٤٧٢٨٥	
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة		٤١٦٢٠٠٠	
٤٩٢	ايرادات عرضية	٧٩٤٠٧٢٨٥	<u>٥٢٩٩٨٠٠٠</u>	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التحويلية			
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاث			
	(التشغيلية والاستثمارية والتمويلية)			
	يضاف رصيد النقد في ٢٠٢٠/١/١			
	رصيد النقد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١			
		<u>٧٩٤٠٧٢٨٥</u>		
		(١٧٧٠٠٤٩٢٥)		
		<u>٣٤٥٥٢٩٦٨٣</u>		
		<u>١٦٨٥٢٤٧٥٨</u>		

(٢٠٠٤)



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية
 في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
	(١) الموارد	
	إيراد النشاط الجاري	٤٥ - ٤١
١٨٢٥٠٠٠٠	ايجار موجودات ثابتة	٤٣٨
٣٠٣٣٠٠٠	(٢) مستلزمات الإنتاج	٣٢
٦٨١٦٠٠٠٠	المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين)	٣٣
٧١١٩٣٠٠٠	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	
(٥٢٩٤٣٠٠٠)	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	
٤٤٨٢٠٠٠	تنزيل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٣٨
(٥٧٤٢٥٠٠٠)	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

دينار	التفاصيل	رقم الدليل المحاسبي
	عائد العمل	
١٥٨١٤٢٠٠٠	(١) اجور نقدية	٣١
٥١١٠٠٠	(٢) مزايا عينية (نقل عاملين)	
٢١٧١٩٧٧	الاندثارات	٣٧
(٢١٨٢٤٩٩٧٧)	(عجز) العمليات الجارية / المرحلة الاولى	
(٥٧٤٢٥٠٠٠)	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	



كشف رقم (١)

شركة فندق السدير (المساهمة المختلطة) - بغداد
كشف الموجودات الثابتة وانذاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

المجموع	أثاث وأجهزة ١١٦ مكاتب دينار	الآلات ومعدات ١١٣ دينار	المباني ١١٢ دينار	الأراضي ١١١ دينار	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي ٢٠٢٠/١/١
٣٨٨٥٤٠٩٣	١٠٢٧٩٨٢٥	٣٨٦٠٠٠	١٢٥٦٣٨٣٧	١٥٦٢٤٤٣١	الكلفة في ٢٠٢٠/١/١
—	—	—	—	—	الإضافات
٣٨٨٥٤٠٩٣	١٠٢٧٩٨٢٥	٣٨٦٠٠٠	١٢٥٦٣٨٣٧	١٥٦٢٤٤٣١	الكلفة كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
—	%٢٠	%١٠	%٢	—	نسبة الاندثار
١٣٦٦٠٩٧٧	٦٦٤٣٠٩٦	٢٥٠٩٠٠	٦٧٦٦٩٨١	—	مخصص الانذارات كما في ٢٠٢٠/١/١
٢١٧١٩٧٧	١٨٨٢١٠٠	٣٨٦٠٠	٢٥١٢٧٧	—	تضاف : انذار السنة الحالية
(١٥٥٦٠٠)	(١٥٥٦٠٠)	—	—	—	ينزل : احتياطي استبدال موجودات ثابتة
١٥٦٧٧٣٥٤	٨٣٦٩٥٩٦	٢٨٩٥٠٠	٧٠١٨٢٥٨	—	الانذارات المتراكم كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٢٣١٧٦٧٣٩	١٩١٠٢٢٩	٩٦٥٠٠	٥٤٤٥٥٧٩	١٥٦٢٤٤٣١	القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١

شركة فندق السدير/ المساهمة المختلطة-بغداد

كشوف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

استثمارات مالية طويلة الأجل

الجهة المستثمر بها ومكان تسجيله ومجمل راس المال المصرح به	الإرباح والفوائد المستلمة	نسبة الفائدة والإرباح	كلفة شراء دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار
شركة فندق بابل	٢٠٠٦٦٧٥٠	-	١٠٠٩٢٨٦٥	١,٠٨١ ١ ١ ١	٧٣٥٠٠٠ ٣٧٧٩٩٩٩ ٢٢٥٧٤٩٩ ٣٢٦٠٨٣٢	مختلط سياحي
شركة فندق فلسطين		-	١١٢٥١١١١	٤,٤٨٥ ١ ٣ ١	١٠٩٢٥٠ ٣٩٨٧٦٢٥ ١٣٦٥٦٢٥ ٢٦٧٦٦٢٥	مختلط سياحي
الشركة العراقية للنقل البري	-	-	١٥٦٢٢٣٩	١	١٥٦٢٢٣٩	مختلط تجاري
المصرف التجاري العراقي	١٥٨٥٠٣٥	-	٢١٧١٢٧٩٠	١	٢١٧١٢٧٩٠	خاص تجاري
مصرف المنصور للاستثمار	٥٩٥٥٠٠	-	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 للإنشائية	-	-	٢١٢٣٥٢٤	١	٢١٢٣٥٢٤	مختلط صناعي
	٢٢٢٤٧٢٨٥		٥٩٧٤٤٦٨٤		٥٦٥٧٣١٦٣	المجموع



كشف رقم (٣)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠١٩ دينار	٢٠٢٠ دينار	اسم الحساب مدينون تجاريون مدينو قطاع خاص	رقم الدليل المحاسبي ١٦١ ١٦١٤
٩٥٨٧٥٠٠٠٠	٨٠٥١٥٠٠٠٠		
٣٢٠٤٦٥٠١٦	٣٢٠٤٦٥٠١٦	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
٢١٩٠٣٤٤٢٤	٨٦٢٢٩٠٠٠	حسابات مدينة متنوعة ايرادات مستحقة	١٦٦ ١٦٦٢
١٣٣٧٥٠٠٠	١٢٢٢٥٠٠٠	سلف سلف المنتسبين	١٦٧ ١٦٧٢
١٥١١٦٢٤٤٤٠	١٢٢٤٠٦٩٠١٦	مجموع المدينون	

كشف تحليل اجمالي الارصدة المدينة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	اجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٨٠٥١٥٠٠٠٠	—	—	—	٨٠٥١٥٠٠٠٠	مدينو قطاع خاص	١٦١٤
٣٢٠٤٦٥٠١٦	—	—	—	٣٢٠٤٦٥٠١٦	مدينو نشاط غير جاري	١٦٥
٨٦٢٢٩٠٠٠	—	—	—	٨٦٢٢٩٠٠٠	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
١٥٠٠٠٠٠	١٠٧٢٥٠٠٠	—	—	١٢٢٢٥٠٠٠	سلف منتسبين	١٦٧٢
١٢١٣٣٤٤٠١٦	١٠٧٢٥٠٠٠	—	—	١٢٢٤٠٦٩٠١٦	المجموع	



كشف رقم (٤)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل
دينار	دينار	نقدية بالصندوق	المحاسبي
٨٠٠٠٠٠	—		١٨١
			١٨٣
		نقدية لدى المصارف	
		نقدية لدى المصرف/عملة محلية	
		مصرف الاتحاد العراقي (١/٢٤٣٠٤)	١/١٨٣
		مصرف الاستثمار العراقي (٣١٢٧١)	٢/١٨٣
١٩٩٥٢٢٤١٨	١٥٦٥٤٨٤١٨		
١٤٦٠٠٧٢٦٥	١١٩٧٦٣٤٠		
٣٤٤٧٢٩٦٨٣	١٦٨٥٢٤٧٥٨		
<u>٣٤٥٥٢٩٦٨٣</u>	<u>١٦٨٥٢٤٧٥٨</u>	مجموع النقود	

(٢٠-٩)



كشف رقم (٥)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٢١١	راس المال الاسمي والمدفوع	١٧٣٤٦٠٠٠٠٠	١٧٣٤٦٠٠٠٠٠
ويمثل كما يلي :			
مساهمة القطاع الاشتراكي في رأس المال بنسبة (٤٨,٤٠٧%)			
مساهمة القطاع المختلط في رأس المال بنسبة (١٥,٠٥٨%)			
مساهمة القطاع الخاص في رأس المال بنسبة (٣٦,٥٣٥%)			
مجموع رأس المال			
		١٧٣٤٦٠٠٠٠٠	١٧٣٤٦٠٠٠٠٠

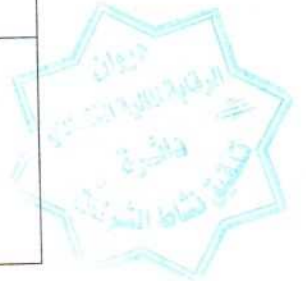
(٢٠-١٠)



كشف رقم (٦)

شركة فندق السدير (المساهمة المختلطة) - بغداد
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

المجموع	احتياطي استبدال عملة ٢٢٨ دينار	الفائض المتراكم ٢٢٤ دينار	احتياطي عام ٢٢٢ دينار	احتياطي أسهم مستلمة مجاناً ٢٢١٧ دينار	احتياطي مكاسب الرأسمالية (الزامي) ٢٢١٣ دينار	احتياطي استبدال موجودات ثابتة ٢٢١٢ دينار	نوع الاحتياطي رقم الدليل المحاسبي
٣٠٠٧٤٤١٢٧ دينار	١٨٩٣٤٣٠ دينار	٢٠٧٦٠٤٠٣ دينار	١٠٩٩٩٠٢٩٠ دينار	٢٢٧٧٩٠٦٠ دينار	١٢٣٦٩٨٠٨١ دينار	٢١٦٢٢٨٦٣ دينار	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١/١
١٥٥٦٠٠	—	—	—	—	—	١٥٥٦٠٠	الإضافات خلال السنة
—	—	—	—	—	—	—	التنزيلات خلال السنة
٣٠٠٨٩٩٧٢٧	١٨٩٣٤٣٠	٢٠٧٦٠٤٠٣	١٠٩٩٩٠٢٩٠	٢٢٧٧٩٠٦٠	١٢٣٦٩٨٠٨١	٢١٧٧٨٤٦٣	الرصيد كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١



كشف رقم (٧)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
٢٧.٨٢٤٨٢٢٠	٢٨٥٣٩.٧٥٦١	رصيد العجز في ١/١/٢٠٢٠	٢٢٥
١٤٥٦٥٩٣٤١	١٣٨٨٤٢٦٩٢	يضاف العجز خلال السنة	
<u>٢٨٥٣٩.٧٥٦١</u>	<u>٢٩٩٢٧٥.٢٥٣</u>	رصيد العجز في ٣١/١٢/٢٠٢٠	

(٢٠-١٢)



كشف رقم (٨)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٦٠٣٥٢٦٠١	٢٤٠٧٠٢٦٠١
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	—	—
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢١٨٨٦٣٤٤٨٧	٢٠٠٠٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريق مستحقة	—	٢١٨٣٠٣٤٤٨٧
٢٦٦٥	رواتب وأجور معاده	—	٢١٦٢٠٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٤٥٠٧٢٤٥١	٦١٢٤٤٦٦١
٢٦٨	دائنو توزيع الارباح	٢٢٣٣٧٠٦٩٣٨	٢٢٤٨٤٤١١٤٨
٢٦٨٤	حصة المساهمين	١٣٨٧٠٦١٨٤	١٣٨٧٠٦١٨٤
	مجموع الدائنون	٢٤٣٢٧٦٥٧٢٣	٢٦٢٧٨٤٩٩٣٣

كشف تحليل الدائنون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
		قبل ٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٦٠٣٥٢٦٠١	—	—	٦٠٣٥٢٦٠١
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	—	—	—	—
٢٦٦٣	مصاريق مستحقة	٢١٨٨٦٣٤٤٨٧	—	—	٢١٨٨٦٣٤٤٨٧
٢٦٦٥	رواتب وأجور معادة	—	—	—	—
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٤٥٠٧٢٤٥١	—	—	٤٥٠٧٢٤٥١
٢٦٨٤	دائنو توزيع الإرباح/ حصة المساهمين	١٣٨٧٠٦١٨٤	—	—	١٣٨٧٠٦١٨٤
	اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	٢٤٣٢٧٦٥٧٢٣	—	—	٢٤٣٢٧٦٥٧٢٣

(٢٠-١٣)



كشف رقم (٩)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال		
٣١٢١	أجور	١٣٣٢٠٠٠٠	١٣٣٦٥٠٠٠
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	٣٠٠٠٠٠	
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٢٠٥٩٢٠٠٠	
٣١٢٨	مكافأة تشجيعية	١٣٥٠٠٠٠	
٣١٢٩	مخصصات أخرى		
	مجموع الرواتب والاجور	<u>١٥٨١٤٢٠٠٠</u>	<u>١٨٤٢٦٢٠٠٠</u>

(٢٠-١٤)



كشف رقم (١٠)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
		المتنوعات	٣٢٥
٦٠٣١٠٠	١٠٦٣٠٠٠	القرطاسية	٣٢٥٢
		مياه وكهرباء	٣٢٧
١٨٠٠٠٠٠	١٩٧٠٠٠٠	كهرباء	٣٢٧٢
<u>٢٤٠٣١٠٠</u>	<u>٣٠٣٣٠٠٠</u>	مجموع المستلزمات السلعية	

(٢٠-١٥)



كشف رقم (١١)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

٢٠١٩ دينار	٢٠٢٠ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٧٥٠٠٠ ٦٥٠٠٠	— —	خدمات الصيانة	٣٣١
		صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
١٤٠٠٠٠		صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦
٧٦٥٥٠٠٠ ١٠١٥٠٠٠ ٦٦١٦٥٠	— — —	دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
٩٣٣١٦٥٠		دعاية واطلان	٣٣٣١
		نشر وطبع	٣٣٣٢
		ضيافة	٣٣٣٣
١٢٣٧٦٠٠٠ ١٠٨٠٠٠٠	٥١١٠٠٠ ١١٠٧٥٠٠	نقل وإيفاد واتصالات	٣٣٤
١٣٤٥٦٠٠٠	١٦١٨٥٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
		اتصالات عامة	٣٣٤٤
— ٨٧٨٠٠٠٠	١٠٨٠٠٠٠ ٦٦٠٠٠٠٠	استجار موجودات ثابتة	٣٣٥
٨٧٨٠٠٠٠	٧٦٨٠٠٠٠	استجار الآلات ومعدات	٣٣٥٣
		استجار وسائط نقل وانتقال	٣٣٥٤
٣٠٠٠٠٠٠ ٦١٧٧٧٠٠٠ ٣٧٩٥٠٠ ٨١٢٧١٤٥٠	٣٠٠٠٠٠٠ ١٥٠٠٠٠٠٠ ٣١٣٠٠٠ ٤١٠٥٩٥٠٠	مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦
١٤٦٤٢٧٩٥٠ ١٧٨١٣٥٦٠٠	٥٩٣٧٢٥٠٠ ٦٨٦٧١٠٠٠	اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
		خدمات قانونيه	٣٣٦٥
		خدمات مصرفية	٣٣٦٦
		مصرفات خدمية اخرى	٣٣٦٩
		مجموع المستلزمات الخدمية	



كشف رقم (١٢)

شركة فندق السدير/ مساهمة مختلطة-بغداد
كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٠ دينار	٢٠١٩ دينار
٣٨٣	المصروفات التحويلية	—	٧٨٣٠٠
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	—	٧٨٣٠٠
٣٨٤	مجموع المصروفات التحويلية	—	٧٨٣٠٠
٣٨٤٢	الضرائب والرسوم	٤٤٨٢٠٠٠	٧٤٧٩٥٠٠
٣٨٤٢	مجموع الضرائب والرسوم	٤٤٨٢٠٠٠	٧٤٧٩٥٠٠
٣٩	المصروفات الأخرى	—	٦٥٠٠٠٠٠
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	—	٦٥٠٠٠٠٠
	مجموع المصروفات الأخرى	—	٦٥٠٠٠٠٠

(٢٠-١٧)



كشف رقم (١٣)

شركة فندق السدير/ مساهمة مختلطة-بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٠

٢٠١٩	٢٠٢٠	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	ايجار موجودات ثابتة	٤٣٨
٢٩٩٨.٠٠٠	١٨٢٥.٠٠٠	إيرادات استثمارات مالية	٤٦٣
٤.٠٩٨٦٦٣	٢٢٢٤٧٢٨٥		
٣٤.٧٨٦٦٣	٤٠.٤٩٧٢٨٥		
		الإيرادات الأخرى	٤٩-٤٨
		إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
		إيرادات عرضية	٤٩٢
٤.٠٠٠.٠٠٠	٤١٦٢.٠٠٠		
٢٠.٧٢.٠٠٠	٥٢٩٩٨.٠٠٠		
٢.٠١٢.٠٠٠	٥٧١٦.٠٠٠		
٢٣٥١٩٨٦٦٣	٩٧٦٥٧٢٨٥	مجموع الإيرادات الأخرى	

(٢٠-١٨)



كشف رقم (١٤)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٠

رقم الدليل المحاسبي	مراكز الكلف اسم الحساب	كلفة الخدمات الادارية دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	١٥٨١٤٢٠٠٠	١٥٨١٤٢٠٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٠٣٣٠٠٠	٣٠٣٣٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٨٦٧١٠٠٠	٦٨٦٧١٠٠٠
٣٧	الاندثارات	٢١٧١٩٧٧	٢١٧١٩٧٧
٣٨٣	مصروفات تحويلية اخرى		
٣٨٤	ضرائب ورسوم	٤٤٨٢٠٠٠	٤٤٨٢٠٠٠
	المجموع	٢٣٦٤٩٩٩٧٧	٢٣٦٤٩٩٩٧٧

(٢٠-١٩)



كشوف رقم (١٥)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشوف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١

نسبة مئوية %	٢٠٢٠ دينار	نسبة مئوية %	٢٠١٩ دينار	نسبة مئوية %	٢٠١٨ دينار	نسبة مئوية %	٢٠١٧ دينار	نسبة مئوية %	٢٠١٦ دينار	الميزانية العامة
٢,٤٢	٢٣١٧٦٧٣٩	٣,٦٧	٢٥١٩٣١١٦	٢,٤٥	٢٥٤٠٢٨٢٠	٢,٥٠	٢٦٤٢٩٢٠٦	٢,٥٥	٢٨١٠٧٠٤٧	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)
٦,٢٤	٥٩٧٤٤٦٨٤	٨,٧١	٥٩٧٤٤٦٨٤	٥,٧٧	٥٩٧٤٤٦٨٤	٥,٦٦	٥٩٧٤٤٦٨٤	٥,٤٢	٥٩٧٤٤٦٨٤	الموجودات الأخرى
(١٠٨,٦٦)	(١٠٤٠١٧١٩٤٩)	(١١٢,٣٨)	(٧٧٠٦٩٥٨١٠)	(١٠٨,٢٢)	(١١٢٠٩٧٧٩٧٣)	(١٠٨,١٦)	(١١٤١٥٨٩٩٧٣)	٩٢,٠٣	١٠١٤٣٣٦٥١٤	راس المال العامل
%١٠٠	(٩٥٧٢٥٠٥٢٦)	(١٠٠)	(٦٨٥٧٥٨٠١٠)	(١٠٠)	(١٠٣٥٨٣٠٤٦٩)	(١٠٠)	(١٠٥٥٤١٦٠٨٣)	١٠٠	١١٠٢١٨٨٢٤٥	مجموع الموجودات محولة كما يلي
(١٣١,٤٣)	(١٢٥٨١٥٠٢٥٣)	(١٦٣,٢٢)	(١١١٩٣٠٧٥٦١)	(١٤١,٨٤)	(١٤٦٩٢٤٨٢٢٠)	(١٣٩,٢١)	(١٤٦٩٢٤٨٢٢٠)	٦٢,٤٥	٦٨٨٣٥٦١٠٨	راس المالي بعد توزيع الخسائر
٣١,٤٣	٣٠٠٨٩٩٧٢٧	٤٣,٨٥	٣٠٠٧٤٤١٢٧	٢٩,٠٠٢	٣٠٠٦١٢٣٢٧	٢٦,٦٢	٢٨١٠٢٦٧١٣	٢٥,٥٠	٢٨١٠٢٦٧١٣	الاحتياطيات
—	—	١٩,٣٧	١٣٢٨٠٥٤٢٤	١٢,٨٢	١٣٢٨٠٥٤٢٤	١٢,٥٨	١٣٢٨٠٥٤٢٤	١٢,٠٥	١٣٢٨٠٥٤٢٤	التخصصات
%١٠٠	(٩٥٧٢٥٠٥٢٦)	(١٠٠)	(٦٨٥٧٥٨٠١٠)	(١٠٠)	(١٠٣٥٨٣٠٤٦٩)	(١٠٠)	(١٠٥٥٤١٦٠٨٣)	١٠٠	١١٠٢١٨٨٢٤٥	مجموع مصادر التمويل

(٢٠-٢٠)



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فندق السدير المساهمة المختلطة
التقرير السنوي لمجلس إدارة شركة فندق السدير المساهمة المختلطة للسنة المالية المنتهية
في ٢٠٢٠/١٢/٣١

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 ٢٠٢٠/١/١ ولغاية ٢٠٢٠/١٢/٣١.

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 سجل الشركات في العراق .
- محل إدارتها العراق - بغداد / الرصافة - ساحة الأندلس
- طبيعة نشاطها : الفندقية والسياحة
- أهداف الرئيسية :

تشجيع استثمار مدخرات القطاعات (العام والمختلط والخاص) في المجال السياحي وتطويراً
للخدمات السياحية والفندقية .
ب - مقدار رأسمال الشركة (١٢٣٩٠٠٠٠٠٠) مليار ومائتان وتسعة وثلاثون مليون سهم تم
زيادة رأس مال الشركة عن طريق الاكتتاب بنسبة ٤٠% خلال عام ٢٠١٩ أصبح رأس مال
الشركة (١٧٣٤٦٠٠٠٠٠) مليار وسبعمان وأربعة وثلاثون مليون وستمان ألف سهم
وموزعة للقطاعات أدناه :-

القطاع	عدد الأسهم	النسبة
القطاع العام	٨٣٩٦٧٤٨٨٨	٤٨,٤٠٧%
القطاع المختلط	٢٦١١٨٤٢٩٦	١٥,٠٥٨%
القطاع الخاص	٦٣٣٧٤٠٨١٦	٣٦,٥٣٥%
المجموع	١٧٣٤٦٠٠٠٠٠	١٠٠%

- مقدار الاحتياط :- (٣٠٠٧٤٤١٢٧) الف دينار .
- الخسائر المتراكمة :- (٢٩٩٢٧٥٠٢٥٣) مليار دينار للأعوام (٢٠٠٧، ٢٠١٢، ٢٠١٣،
٢٠١٤، ٢٠١٦، ٢٠١٥، ٢٠١٧، ٢٠١٩، ٢٠٢٠)
ج - شركتنا ليست عضواً في شركات أخرى .
د - عدد العاملين (٦٩) عامل موزعة حسب المستويات الإدارية والفنية .
(الحسابات ١٥ - الرقابة الداخلية ١ - بقية الأقسام ٥٣)
هـ - الهيكل التنظيمي للشركة .

طياً نسخة من الهيكل التنظيمي للشركة

- المدير المفوض : واثق سعيد كوركيس اعتباراً من ١٣ / ١١ / ٢٠١٤ .
– أسماء السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة ومقدار مساهمتهم في رأس المال الشركة الأعضاء الأصليين

ت	الأعضاء الأصليين	عدد الأسهم	المنصب
١	داؤد عبد زاير	١٠٣١٥١١٩٠	رئيس مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٥/٣/٣١
٢	علي مفتن خفيف	١٣٩٢٧٦٣٧٥	نائب رئيس مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١
٣	علي رضا	ممثل هيئة السياحة	عضو مجلس الإدارة – ممثل القطاع العام اعتباراً من ٢٠١٩/٤/٧
٤	محمد مفتن خفيف	٤٢٠٥٦٠	عضو مجلس الإدارة – ممثل القطاع الخاص اعتباراً من ٢٠١٤/١٢/٢١
٥	عمار حسنى علوان	ممثل هيئة السياحة	عضو مجلس الإدارة - ممثل القطاع العام اعتباراً من ٢٠١٩/٤/٧
٦	طلال عبد زاير	١٤٠٠٠	عضو مجلس الإدارة قطاع خاص اعتباراً من ٢٠١٨/٧/٢٩
٧	ادور فتوحى بطرس	٤٨٧٩٥٨٢٦	عضو مجلس الإدارة قطاع خاص اعتباراً من ٢٠١٨/٧/٢٩

الاعضاء الاحتياط

ت	الأعضاء الاحتياط	عدد الأسهم	المنصب
١	رنا طلال رحومي	٣٢٠٧٤٥٣	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتباراً من ٢٠١٨/٧/٢٩
2	حيدر محي عباس	٤٥٥٠٠٠٠	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتباراً من ٢٠١٨/٧/٢٩
٣	عقيل مفتن خفيف	٥٩٢٩٤٠٥٢	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتباراً من ٢٠١٨/٧/٢٩
٤	عامر عبد زاير	١٤٠٠٠	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتباراً من ٢٠١٨/٧/٢٩
٥	جاسم محمد عباس	٢٨٠٠٠	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتباراً من ٢٠١٨/٧/٢٩

— أسماء المساهمين الذين يملكون ٥% فأكثر

ت	الاسم	عدد الأسهم	القطاع
١	هيئة السياحة والآثار	٦٦٦٢١٤٨٨٨	القطاع العام
٢	دائرة العمل والضمان الاجتماعي	١٧٣٤٦٠٠٠٠	القطاع العام
٣	الشركة العراقية للنقل البري	٢٣٤٢٩٠٢٧٠	قطاع مختلط
٤	على مفتن خفيف	١٣٩٢٧٦٣٧٥	قطاع خاص
٥	داود عبد زاير	١٠٣١٥١١٩٠	قطاع خاص

و- الفندق تحت التأهيل والتحديث

ثانياً- المؤشرات العامة في أداء الوحدة الحكومية :-

أ استثمار الفندق من قبل احد شركات القطاع الخاص

ب - الشركة تحت التأهيل والتحديث

ج - الفندق غير مشمول بالاستيراد والتصدير حالياً (٥/٥/و/ز/ح)

ثالثاً- المؤشرات المالية :

ا- تحليل ربحية الوحدة الحكومية

ب - عائد الاستثمار

والتحديث

ج - اثر التضخم على نتائج الشركة

لا يوجد تشغيل في الفندق لكونه تحت التأهيل

الخطة السنوية لعام / ٢٠٢٠

١- جدول الإيرادات والمصروفات والاحتياطيات لعام ٢٠٢٠ .

أ - الإيرادات :-

التحليل الرقمي	الإيرادات	المخطط / دينار	الإيراد الفعلي / دينار	نسبة الانجاز
٤٣٨	ايجار موجودات ثابتة	٢٨٠٠٠٠٠٠	١٨٢٥٠٠٠٠	% ٦٥
٤٩٢	ايرادات عرضية	١٨٠٠٠٠٠٠	٥٢٩٩٨٠٠٠	% ٢٩
٤٦١	فوائد داننة	١٠٠٠٠٠٠	—	—
٤٦٣	ايرادات استثمارات مالية	٤٠٠٠٠٠٠	٢٢٢٤٧٢٨٥	% ٥٥٦
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	٢٠٠٠٠٠٠	٤١٦٢٠٠٠	% ٢٠٨
	المجموع	٢١٥٠٠٠٠٠٠	٩٧٦٥٧٢٨٥	

ب - المصروفات :

التحليل الرقمي	المصروفات	المخطط / دينار	المصروف الفعلي / دينار	نسبة الانجاز
٣١	الرواتب والأجور	١٣٩٥٠٠٠٠٠	١٥٨١٤٢٠٠٠	١١٣%
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٧٥٠٠٠٠	٣٠٣٣٠٠٠	٨٠%
٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٩٤٠٠٠٠٠	٦٨٦٧١٠٠٠	١١٥%
٣٧	الاندثارات	٤٠٠٠٠٠٠	٢١٧١٩٧٧	٥٤%
٣٨	المصروفات التحويلية	٦٠٠٠٠٠٠	٤٤٨٢٠٠٠	٧٤%
٣٩	المصروفات الأخرى	٢٠٠٠٠٠٠	—	—
	المجموع	٢١٤٦٥٠٠٠٠	٢٣٦٤٩٩٩٧٧	

ج - الاحتياطات الظاهرة في الحسابات الختامية التالية :

ت	الاحتياطات	المبلغ	رقم الدليل
١	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	٢١٧٧٨٤٦٣	٢٢١٢
٢	احتياطي مكاسب راس مالية (الزامي)	١٢٣٦٩٨٠٨١	٢٢١٣
٣	احتياطي أسهم مجانية	٢٢٧٧٩٠٦٠	٢٢١٧
٤	احتياطي عام	١٠٩٩٩٠٢٩٠	٢٢٢
٥	الفائض المتراكم	٢٠٧٦٠٤٠٣	٢٢٤
٦	احتياطي استبدال عملة	١٨٩٣٤٣٠	٢٢٨
	المجموع	٣٠٠٨٩٩٧٢٧	

٢- العجز في الميزانية -

أ- تحقق عجز في الحسابات الختامية لعام / ٢٠٢٠ مبلغا قدره (١٣٨٨٤٢٦٩٢) ألف دينار (مائة وثمانية وثلاثون مليون وثمانمائة واثنان واربعون الف وستمائة واثنان وتسعون الف دينار).

ب - العجز المتراكم مبلغا قدره (٢٩٩٢٧٥٠٢٥٣) مليار دينار (مليارين وتسعمائة واثنان وتسعون مليون وسبعمائة وخمسون ألف ومائتان وثلاثة وخمسون دينار) للأعوام (٢٠٠٧ - ٢٠١٢ - ٢٠١٣ - ٢٠١٥ - ٢٠١٦ - ٢٠١٧ - ٢٠١٩ - ٢٠٢٠).

رابعاً- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :
تم عرض الفندق للتأهيل والاستثمار خلال عام/ ٢٠١٨ بعد إعلانه 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
العاصمة للاستثمارات السياحة علما تم عرض الاستثمار في اجتماع الهيئة العامة الذي انعقد
بتاريخ ٢٩/١٢/٢٠١٩ وحصلت موافقة الهيئة العامة بالإجماع بإحاله الفندق الى شركة
العاصمة للاستثمارات السياحية .
خامساً- معلومات ومؤشرات إضافية :

أ- ١- العقود

- ١- العقد مع سوق العراق للأوراق المالية من عام /٢٠١٥ ولغاية الوقت الحاضر .
- ٢- العقد مع شركة الصدى للدعاية والنشر والإعلان .

ب- المبالغ التي أنفقت لإغراض الدعاية والطبع والضيافة.
الدعاية والإعلان :- لا يوجد
١- الضيافة :- لا يوجد

ج - الدعاوي :-

- ١- الدعوى المقامة على الشركة من قبل الغير لعام ٢٠٢٠ لدى محكمة بداءة الكرادة .
 - أ- الدعوى المرقمة ٥٨/ب/٢٠١٩ .
 - ب - الدعوى المرقمة ٥٩/ب/٢٠١٩ .
 - ج - الدعوى المرقمة ٦٠/ب/٢٠١٩ .
- ٢- الدعوى المقامة على شركة مسيرة العمل للتجارة العامة المحدودة من قبل الشركة عام
٢٠١٩ لدى محكمة بداءة الكرادة .
- ٣- الدعوى المقامة على شركة القاطن .

سادساً - نشاط مجلس الإدارة :

- ١- عقد مجلس الإدارة (٤) جلسة استثنائية خلال عام / ٢٠٢٠ .

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

- ١- مزايا رئيس مجلس الادارة السيد (داود عبد زاير) :
 - أ- لا يتقاضى رواتب من الشركة خلال عام /٢٠٢٠ .
 - ب- أجور النقل : لم يتم صرف أجور النقل خلال عام /٢٠٢٠ .
 - ج- الاتصالات : لم يتم صرف أجور اتصالات خلال عام /٢٠٢٠ .

٢- مزايا نائب رئيس المجلس (على مفتن خفيف):

- أ- الرواتب : لا يتقاضى رواتب من الشركة خلال عام ٢٠٢٠ .
ب - أجور النقل : لم يتم صرف اجور النقل خلال عام / ٢٠٢٠ .
ج - الاتصالات : لم يتم صرف اجور الاتصالات خلال عام / ٢٠٢٠ .

٣: مزايا اعضاء مجلس الادارة الحالي

١-١- محمد مفتن خفيف

٢- طلال عبد زاير

٣- ادورفتوحي بطرس

لايتقاضون رواتب وأجور نقل واتصالات خلال عام / ٢٠٢٠ .

ب- ١- علي رضا تم صرف اجور جلسات مجلس الادارة خلال عام ٢٠٢٠ مبلغ قدره

(١٦٠٠٠٠٠٠) مليون وستمائة الف دينار .

٢- عمار حسن علوان تم صرف اجور جلسات مجلس الادارة خلال عام ٢٠٢٠ مبلغ

قدره (٤٠٠٠٠٠٠) أربعمائة الف دينار .

٣- سالم مخيبر تم صرف اجور جلسات مجلس الادارة خلال عام ٢٠٢٠ مبلغ قدره

(١٢٠٠٠٠٠٠) مليون ومائتان الف دينار

٤ - مزايا المدير المفوض الحالي (واثق سعيد كوركيس)

أ- تم صرف أجور مقطوعة خلال عام ٢٠٢٠ (٢٤٠٠٠٠٠٠٠) الف دينار (أربعة وعشرون مليون دينار) .

ب - تم صرف أجور الاتصالات خلال عام ٢٠٢٠ (٦٧٤٥٠٠) الف دينار .

ثامنا : السياسات المتبعة :

أنجزت الحسابات الختامية للشركة لعام ٢٠٢٠ وفقا للأنظمة والتشريعات باعتماد النظام

المحاسبي الموحد والقسط الثابت للاندثارات على الموجودات الثابتة .

تاسعا: الشركة متوقفة عن التداول في سوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ١٩ / ٨ / ٢٠٢٠

بسبب تأخر الإفصاح السنوي لعام ٢٠١٩ .

مع التقدير ...

داود عبد زاير
رئيس مجلس الادارة
شركة فندق السدير المساهمة

