

شركة فندق السدير
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

ديوان الرقابة المالية



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الصفحة

المحتويات

١٣-١

- تقرير ديوان الرقابة المالية

١٤

- الميزانية العامة

١٥

- حساب الأرباح والخسائر والتوزيع

١٦

- كشف العمليات الجارية

١٧

- كشف التدفق النقدي

١٨

- كشف إجمالي القيمة المضافة

- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة

الكشوفات التحليلية المرفقة :-

١٩

١- الموجودات الثابتة واندثارها

٢٠

٢- الاستثمارات المالية

٢١

٣- المخزون

٢٢

٤- المدينون

- تحليل المدينون حسب عمر الدين

٢٣

٥- النقود

٢٤

٦- رأس المال

٢٥

٧- الاحتياطيات

٢٦

٨- العجز المتراكم

٢٧

٩- الدائون

- تحليل الدائون حسب عمر الدين

٢٨

١٠- الرواتب والأجور

٢٩

١١- المستلزمات السلعية

٣٠

١٢- المستلزمات الخدمية

٣١

١٣- الاستخدامات الأخرى

٣٢

١٤- إيرادات النشاط الجاري

٣٣

١٥- الإيرادات الأخرى

٣٤

١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف

٣٥

١٧- المزايا العينية

١٨- احتساب ضريبة الدخل

- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٤٩/٢٩/٨ / ٩٤٤٤

التاريخ: ٩ / ١٤٣٣ هـ / ٩ / ٢٠١٢ م

٢٠١٢ / ٤ / ٢٠

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

إلى/السادة مساهمي شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) بغداد- المحترمين
م/البيانات المالية لشركة فندق السدير(مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١١

بعد التحية:

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

الإيضاحات

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المحلية والدولية بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بما 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 الخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٦٤) المؤرخ في ٥ / ٣ / ٢٠١٢ ، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المحلية والدولية المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .
- ٣- قامت الشركة بزيادة رأسمالها من (٧٠٨٠٠٠) ألف دينار (سعمائة وثمانية ملايين دينار) إلى (١٢٣٩٠٠٠) ألف دينار(مليار ومائتين وتسعة وثلاثين مليون دينار) ونسبة زيادة بلغت (٧٥ %) وذلك عن طريق رسملة جزء من الفائض المتراكم استناداً إلى قرار الهيئة العامة للشركة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٥/٩/٢٠١١ واتخذت الشركة كافة الإجراءات القانونية لهذه الزيادة والتي اقترنت بمصادقة دائرة تسجيل الشركات بكتابها المرقم (٢٨٦٥٢) في ٧/١٢/٢٠١١ وتم تأشير الزيادة في السجلات المالية للشركة .



٤- تمثل الزيادة الحاصلة في رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الأجل والبالغة (٢٥٥٣٦) ألف دينار (خمسة وعشرون مليون وخمسمائة وستة وثلاثون ألف دينار) عن شراء أسهم في الشركات الميينة أدناه:

الجهة المستثمر بها	عدد الأسهم المشترية ألف سهم	كلفة السهم دينار	إجمالي قيمة الأسهم المشترية ألف دينار
الشركة العراقية للنقل البري	١١١٦	١	١١١٦
المصرف التجاري العراقي	١٨٩٩٩	١	١٨٩٩٩
مصرف المنصور للاستثمارات	٥٤٢١	١	٥٤٢١
المجموع	٢٥٥٣٦		٢٥٥٣٦

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية:

من خلال تدقيقنا لكشف التدفق النقدي المعد من قبل الشركة والمرفق مع بياناتها المالية المقدمة إلينا بموجب كتابنا ذي العدد (٦٤) في ٢٠١٢/٣/٥ لاحظنا ما يلي:

أ. عدم قيام الشركة بتنظيم سجلاتها بما يمكنها من تهيئة المعلومات التفصيلية عن الحركة النقدية الحاصلة من قبض ودفع خلال السنة الأمر الذي حال دون إمكانية تدقيق بعض الحسابات ومنها المصروفات التشغيلية البالغة (١٧٦١٠٣) ألف دينار (مائة وستة وسبعون مليون ومائة وثلاثة آلاف دينار).

ب. وجود العديد من الأخطاء في إعداد الكشف المذكور نذكر منها على سبيل المثال:

أولاً- تم تثبيت النقص في الدائنين بمبلغ يقل عن المبلغ الصحيح بمقدار (٤١٣) ألف دينار (أربعمائة وثلاثة عشر ألف دينار).

ثانياً- تم تثبيت النقد المستلم عن الإيرادات الرأسمالية البالغة (١٣٧٥) ألف دينار (مليون وثلاثمائة وخمسة وسبعون ألف دينار) الناتجة عن فروقات تصريف العملة ضمن النقد المستلم من الأنشطة الاستثمارية بدلا من النقد المستلم من الأنشطة التمويلية.

ثالثاً- تضمن الكشف مبلغ غير نقدي تم إظهاره ضمن حساب مصروفات السنوات السابقة في بند النقد المدفوع عن الأنشطة التشغيلية مقداره (٢٣٥٤) ألف دينار (مليونان وثلاثمائة وأربعة وخمسون ألف دينار) ويمثل تسوية قيادية عن تعديل الاندثار المحتسب في السنوات السابقة.

نوصي بإعادة تنظيم السجلات بما يمكن الشركة من تهيئة المعلومات اللازمة لإعداد كشف التدفق النقدي واعتماد الإجراءات الصحيحة في إعداد هذا الكشف والإيفاء بمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

أ. قامت الشركة خلال السنة ٢٠١١/ بتמיד عقد إيجار الفندق بكافة مرافقه إلى (شركة الحيدر للتجارة والمقاولات العامة) لمدة سنة كاملة تبدأ من ٢٠١١/٦/٣٠ ، الأمر الذي يؤشر عدم ممارستها لنشاطها المحدد في عقد تأسيسها والمتمثل بأداء الاعمال الفندقية درجة أولى وتقديم الخدمات في هذا المجال علما بأن المؤجر لم يف بالتزاماته تجاه الشركة حيث قامت الشركة بفسخ العقد معه في ٢٠١٢/٢/٦ بعد قيامها بتوجيه إنذار له بموجب كتابها ذي العدد (٢٢) في ٢٠١٢/١/٣١ لتسديد بدلات إيجار شهري أيار وحزيران ٢٠١١/ وتقديم بوليصة تامين على الفندق بمبلغ (١٠٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (عشر مليارات دينار) وأعاد عرض الفندق للاستثمار بدلا من قيامها بتشغيله بنفسها. نوصي بضرورة قيام الشركة بممارسة نشاطها المحدد في عقد تأسيسها وبما يضمن لها تحقيق الأهداف التي تأسست من أجلها وزيادة مواردها.

ب. نتيجة النشاط:

حققت الشركة خلال السنة موضوع التقرير فائضا مقداره (٢٦٧٠٠٠٧) ألف دينار (مئتان وسبعة وستون مليون وسبعة آلاف دينار) وبزيادة مقدارها (١٩٠٩١) ألف دينار (تسعة عشر مليون وواحد وتسعون ألف دينار) وتشكل نسبة (٨ %) من فائض السنة السابقة البالغ (٢٤٧٩١٦) ألف دينار (مئتان وسبعة وأربعون مليون وتسعمائة وستة عشر ألف دينار) ولدى دراستنا لنتائج نشاط الشركة استخلصنا المؤشرات التالية:

أولاً- زيادة إيرادات النشاط الجاري التي تمثل (إيرادات إيجار الموجودات الثابتة) بمقدار (٥٠٩٣٧) ألف دينار (خمسين مليون وتسعمائة وسبعة وثلاثين ألف دينار) وبنسبة (٦ %) عن السنة السابقة ويعود السبب في ذلك الى زيادة مبلغ إيجار الفندق بنسبة (١٠ %) عن إيجار السنة السابقة. ثانيا- انخفاض الإيرادات الأخرى بمبلغ (١١٩٥٦) ألف دينار (احد عشر مليون وتسعمائة وستة وخمسين ألف دينار) وبنسبة (٧٣ %) عن السنة السابقة وتركز الانخفاض في الإيرادات الرأسمالية التي انخفضت بمبلغ (١٥٠٣٨) ألف دينار (خمسة عشر مليون وثمانية وثلاثين ألف دينار) وبنسبة (٩٢ %) عن السنة السابقة في حين ارتفعت إيرادات السنوات السابقة بمبلغ (٣٠٨٣) ألف دينار (ثلاثة مليون وثلاثة وثمانين ألف دينار) عن التسويات القيدية الجارية لتعديل رصيد حساب محخص الاندثار المتراكم المدور من السنوات السابقة.

ثالثاً- انخفاض المصروفات الجارية بمبلغ (٣٢٤٦٧) ألف دينار (اثنين وثلاثين مليون وأربعمائة وسبعة وستين ألف دينار) وبنسبة (١٥ %) من السنة السابقة ، وتركز الانخفاض في المستلزمات الخدمية والتي انخفضت بمبلغ (٣٣٦١٠) ألف دينار (ثلاثة وثلاثين مليون وستمائة وعشرة آلاف دينار) وبنسبة (٢٨) % عن السنة السابقة والمستلزمات السلعية التي انخفضت بمبلغ (١٢٩٦) ألف دينار



(مليون ومائتين وتسعين ألف دينار) وبنسبة (٤٨ %) عن السنة السابقة في حين ارتفعت الرواتب والأجور بمبلغ (٦٩١٥) ألف دينار (سنة ملايين وتسعمائة وخمسة عشر ألف دينار) وبنسبة (٩ %) عن السنة السابقة عن الزيادة في الرواتب الاسمية للعاملين وبواقع (٧٥) ألف دينار (خمسة وسبعين ألف دينار) لكل عامل وحسب قرار مجلس الادارة في جلسته التاسعة المنعقدة في ٢٨/١٢/٢٠١٠ تدفع مناصفة مع شركة الحيدر للمقاولات العامة (مستأجر الفندق).

رابعا- ارتفاع المصروفات الأخرى بمبلغ (٥٢٩٥٠) ألف دينار (اثنين وخمسين مليون وتسعمائة وخمسين ألف دينار) وبنسبة (١٠ %) عن السنة السابقة بسبب قيام الشركة بإجراء قيود تعديل الاندثارات المحتسبة خطأ في السنوات السابقة والمقيدة في حساب مصروفات سنوات سابقة والخسائر الناجمة عن فروقات تصريف العملة والمقيدة في حساب المصروفات العرضية.

٣- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:

لدى قيامنا بتدقيق نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية للشركة للسنة /٢٠١١ لاحظنا وجود تجاوز في نسب تنفيذ بعض الفقرات دون استحصال الموافقات الأصولية على هذه التجاوزات من قبل الأطراف المخولة في الشركة مقابل تدني نسب تنفيذ فقرات أخرى وأدناه أمثلة ذلك:

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط ألف دينار (١)	المتحقق الفعلي ألف دينار (٢)	نسبة التنفيذ % (١:٢)
٣١٢	الرواتب والأجور	٢٩٥٥٠٠	٨٦٢٨١	٢٩
٣٢٢	الوقود والزيوت	٤٠٠٠	-	صفر
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	-	١٣٤	-
٣٢٦	الكساوي	١٠٠٠	٢٥	٣
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٨٥٠٠٠	٥٤١٢	٦
٣٣٤	نقل وإيقاد واتصالات	١٠٣٠٠٠	٢١٣٤٦	٢١
٣٧	الاندثارات	١٥٠٠٠٠	٧٣٩٨	٥
٣٨٣	المصروفات التحويلية المتنوعة	١٠٠٠	-	صفر
٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٥٠٠	٢٩١١	١٩٤
٣٩٢	المصروفات العرضية	-	٤٢٦٣	-
٣٩٣	الخسائر الرأسمالية	-	٤٠	-
٤٣٨	إيراد إيجار موجودات ثابتة	١٧٠٠	٩٩٩٦٥٧	٥٨٨٠٣
٤٦١	الفوائد الدائنة	٢٠٠٠٠	١٥٨٦٤	٧٩
٤٦٣	إيراد بيع الاستثمارات المالية	١٥٠٠٠	-	-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط ألف دينار	المتحقق الفعلي ألف دينار	نسبة التنفيذ %
		(١)	(٢)	(١:٢)
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	-	٣٠٨٣	-
٤٩٣	إيرادات رأسمالية	١٠٠٠٠	١٣٧٥	١٤

نوصي بتوخي الدقة في إعداد الموازنة التخطيطية مستقبلاً والالتزام بتنفيذها واستحصال الموافقات الأصولية حول أي تجاوز أو اختلاف في التنفيذ .

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:

أ. عدم قيام الشركة باستخدام سعر الصرف الرسمي وحسب نشرة أسعار البنك المركزي العراقي في تحويل المصروفات والإيرادات المتحققة بالعملة الأجنبية الى الدينار العراقي وإثباتها في السجلات حيث يتم اعتماد سعر السوق بتاريخ الاستلام والصرف وتسجيل الفرق بين السعرين خطأ على حساب الاحتياطات الرأسمالية بدلا من حساب الأرباح والخسائر الرأسمالية، خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بآثار التغيير بأسعار العملة و الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ، نوصي باعتماد سعر الصرف الرسمي وحسب نشرة أسعار البنك المركزي العراقي في يوم تحقق الإيراد أو المصروف ومعالجة الفروقات بينهما ضمن حسابات الأرباح والخسائر الرأسمالية وفقا لمتطلبات القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه.

ب. لم تقم الشركة بإعادة تقييم كامل الموجود النقدي من العملات الأجنبية في ٢٠١١/١٢/٣١ وفقا لنشرة أسعار الصرف الصادرة عن البنك المركزي العراقي بالتاريخ المذكور حيث مازال مبلغ (٥٦٦) دولار (خمسمائة وستة وستون دولار) والذي يمثل رصيد الحساب الجاري (بالعملة الأجنبية) المفتوح لدى مصرف الرشيد / فرع فندق شيراتون مثنى في السجلات المالية بسعر صرف مقداره (٠،٣١٠) دينار (ثلاثمائة وعشرة فلس) لكل دولار.

نوصي بإعادة تقييم كامل الرصيد النقدي من العملات الأجنبية في ١٢/٣١ من كل سنة وفقا لسعر الصرف المحدد في نشرة أسعار الصرف الصادرة عن البنك المركزي العراقي تنفيذا للقاعدة المشار إليها في الفقرة (أ) أعلاه.

٥- الموجودات الثابتة:

أ. من خلال مطابقة أرصدة الموجودات الثابتة الظاهرة في السجلات المالية مع أرصدتها في سجل الموجودات الثابتة لاحظنا وجود فروقات بين كلف الموجودات الثابتة المثبتة في السجلات المالية عن كلفها في سجل



الموجودات الثابتة وكما مبين في الأمثلة أدناه ، وقد أيدت الشركة هذه الفروقات بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٢/٣/٤ وأشارت إلى إنما ستقوم بالتحري عن أسبابها ومعالجتها في السنة اللاحقة :

رقم الدليل الخاسبي	الكلفة بموجب السجلات المالية ألف دينار	الكلفة بموجب سجل الموجودات الثابتة ألف دينار	الفرق زيادة (نقصان) ألف دينار
١١٦١	١٦١٥٧	١٥١٨٣	٩٧٤
١١٦٢	١٣٤٥٦	١٢٠٢٢	١٤٣٤
١١٦٣	٤٤٥١	٧٦٠١	(٣١٥٠)
١١٦٤	٥١٥٣	٢٦٧١	٢٤٨٢

علما بأن الشركة اعتمدت الكلفة بموجب السجلات المالية لأغراض إعداد البيانات المالية والكلفة بموجب سجل الموجودات الثابتة لأغراض احتساب الاندثار السنوي رغم اختلافها عن الكلفة بموجب السجلات المالية ، نوصي بتشكيل لجنة للتحري عن أسباب الفروقات أعلاه ومعالجتها وإجراء مطابقات دورية بين أرصدة السجلات المذكورة ومعالجة فروقاتها أولا بأول.

ب. وجود أخطاء في احتساب الاندثار السنوي لبعض الموجودات المشتراة خلال السنة ، حيث لم يتم الالتزام باحتساب هذه الاندثارات اعتبارا من الشهر الذي يلي تاريخ الشراء والاستخدام وكما مبين الأمثلة أدناه، خلافا للمادة (٥) من التعليمات المالية رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ الخاصة بالاندثار للقطاع الخاص والمختلط التي تنص على (يعتبر الشهر الذي يلي تاريخ المباشرة باستخدام الموجودات هو التاريخ الأساسي لاحتساب قسط الاندثار):

اسم المادة	تاريخ الشراء	الكلفة دينار	الاندثار المختسب خطأ دينار	الاندثار الواجب احتسابه دينار	الفرق زيادة(نقص) دينار
جهاز رسيفر	٢٠١١/٤/١	١٩٠٠٠	٢٨٥٠	٢٥٣٣	٣١٧
لابتوب عدد/٣	٢٠١١/١٠/١٦	١٥٤٤٤٠٠	٢٥٧٤٠	٥١٤٨٠	(٢٥٧٤٠)
ميز مكتب عدد/٣	٢٠١١/١٠/٢٤	١٨٠٠٠٠	٣٠٠٠	٦٠٠٠	(٣٠٠٠)
ميز مكتب	٢٠١١/١٠/٢٤	٦٩٦٠٠	١١٦٠	٢٣٢٠	(١١٦٠)
كرسي دوار عدد/٢	٢٠١١/١٠/٢٤	١٠٠٨٠٠	١٦٨٠	٣٣٦٠	(١٦٨٠)
دولاب حديد ذو باين	٢٠١١/١٠/٢٤	١٥٠٠٠٠	٢٥٠٠	٥٠٠٠	(٢٥٠٠)

نوصي الالتزام بتعليمات الاندثار النافذة واحتساب الاندثار السنوي للموجودات المشتراة خلال السنة ووفقا لما ورد فيها.

ج. بلغت القيمة الدفترية لبعض الموجودات الثابتة التي انتهى عمرها الإنتاجي وما زالت قيد الاستخدام (صفر) بسبب قيام الشركة باحتساب مخصص الاندثار التراكم لهذه الموجودات بمبلغ مساوي لكلفتها خلافا



لمتطلبات الرقابة والضبط الداخلي على الموجودات والتي تقضي بأن تكون القيمة الدفترية لهذه الموجودات بمبلغ دينار (واحد) للسيطرة عليها ومتابعتها وأدائها أمثلتها:

اسم المادة	الكلفة دينار	مخصص الاندثار التراكم دينار
كرسي دوار عدد/٥	١٧٨٠٤٠	١٧٨٠٤٠
طبلية مدورة	٢٥٩٧٩	٢٥٩٧٩
منضدة دائرية	٨٩٠٠٠	٨٩٠٠٠
منضدة جهاز استنساخ عدد/٢	٤٢٥٠٠٠	٤٢٥٠٠٠

نوصي باحساب قيمة رمزية بمقدار دينار واحد للموجودات الثابتة التي انتهى عمرها الإنتاجي ومازالت قيد الاستخدام لغرض تسهيل مهمة متابعتها والسيطرة عليها.

د. قامت الشركة بتخفيض رصيد محخص الاندثار التراكم بمبلغ (٤٧١) ألف دينار (أربعمئة وواحد وسبعين ألف دينار) دون أن تقدم لنا الأوليات التي تؤيد صحة هذا الإجراء وقد بررت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٣) في ٢٠١٢/٢/١٩ والمؤكد عليها بمذكرتنا المرقمة (١٥) في ٢٠١٢/٢/٢٨ أسباب ذلك لمطابقة أرصدة السجلات المالية مع أرصدة سجل الموجودات بدلا من التحري عن الأسباب الحقيقية ومعالجتها وفقا لذلك.

نوصي بتشكيل لجنة للتحري عن أسباب هذه الفروقات ومعالجتها.

هـ. من خلال فحصنا لسجل الموجودات الثابتة المسوك من قبل الشركة لوحظ عدم تثبيت رمز المادة في السجل مع كثرة الشطب والحك واستخدام القلم الرصاص في تثبيت مجاميع صفحات السجل مع عدم تثبيت بعض التفاصيل اللازمة عن الموجودات (كنوع الموجود ، المنشأ ،...) للتمييز بين الموجودات أثناء عملية الجرد مما يشكل خلافا في إجراءات الرقابة والضبط الداخلي على هذه الموجودات. نوصي بضرورة تثبيت التفاصيل المذكورة أعلاه في سجل الموجودات الثابتة وتوخي الدقة في التسجيل فيه تلافيا للحك والشطب ، وحصر عملية الحك والشطب بحالات الضرورة القصوى على أن يتم تأييدها بتواقيع المخولين.

٦- الاستثمارات المالية:

أ. لم يبين كتاب الشركة العراقية للنقل البري المرقم (٩٩٦٧) في ٢٠١١/١٢/١٤ تاريخ تأييد رصيد مساهمة الشركة في رأسمالها سيما وان الكتاب صادر في ٢٠١١/١٢/١٤ و وارد إلى الشركة موضوع التقرير بتاريخ ٢٠١١/١٢/٢١ ، في حين ان التأييد المطلوب يفترض أن يكون كما في ٢٠١١/١٢/٣١.

نوصي بضرورة التنسيق مع الأطراف المعنية للحصول على تأييدها بالتاريخ المحدد من قبل الشركة.

(٧-٣٥)



ب. لم يتحقق للشركة أي إيراد عن استثماراتها في رؤوس أموال الشركات الأخرى والبالغ مجموعها (٤٩٨٤٠) ألف دينار (تسعة وأربعون مليوناً وثمانمائة وأربعون ألف دينار) مما يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الإيرادات المتوخاة منها ورغم ذلك فقد قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير بشراء أسهم جديدة في بعض هذه الشركات وكما سبقت الإشارة لذلك في الايضاح رقم (٤).
نوصي بدراسة جدوى هذه الاستثمارات واتخاذ ما يلزم بصددتها لتحقيق موارد للشركة.

٧- المدينون والدائنون:

أ. بلغ رصيد حساب مدينون قطاع خاص (٤٤٣٠٦٢) ألف دينار (أربعمائة وثلاثة وأربعون مليوناً واثنتان وستون ألف دينار) بموجب السجلات المالية كما في ٢٠١١/١٢/٣١ بضمنه مبلغ (٤٤٢٥٠٠) ألف دينار (أربعمائة واثنتان وأربعون مليوناً وخمسمائة ألف دينار) موقوف منذ السنوات السابقة عن مستحقات الشركة بذمة شركة القاطن (المستأجر السابق للفندق) ولم تتخذ الشركة لغاية تأريخه أي إجراء لاستحصال هذا المبلغ ، نوصي بالمتابعة الجدية واتخاذ كافة الإجراءات القانونية الممكنة لغرض استحصال المبلغ أعلاه .

ب. ضمن رصيد حساب التأمينات المستلمة البالغ (١٦٣٨١٤) ألف دينار (مائة وثلاثة وستون مليوناً وثمانمائة وأربعة عشر ألف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ (٥٦٩٤) ألف دينار (خمسة ملايين وستمائة وأربعة وتسعون ألف دينار) والذي يمثل رسم الطابع للعقد المبرم مع (شركة الحيدر للمقاولات) لم يتم تسديده الى الخزينة العامة لغاية تأريخ التدقيق ، نوصي بضرورة تسديد المبلغ أعلاه إلى الخزينة العامة.

ج. يمثل رصيد حساب رواتب وأجور معادة والبالغ (١٧٥٨) ألف دينار (مليون وسبعمائة وثمانية وخمسون ألف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ مدور من السنة /٢٠١٠ ويمثل رواتب العاملين غير المستلمة.

نوصي بضرورة اتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفيتها .

د. لم تقم الشركة بإرسال طلبات إلى الجهات ذات العلاقة لتأييد الارصدة المدينة التي تظهرها سجلاتها المالية كما في ٢٠١١/١٢/٣١، نوصي بضرورة إرسال طلبات تأييد الارصدة للتحقق من صحة الأرصدة التي تظهرها السجلات المالية.

٨- النقود:

أ. تم غلق الحسابات المصرفية لدى مصرف الرشيد /فرع الشيراتون البالغ عددها (٢) حساب (حسابين) والموقوفة منذ أحداث السنة /٢٠٠٣ بعد استلام ما يعادل رصيدها البالغ (١٥٣٥) دولار (ألف وخمسمائة وخمسة وثلاثون دولار) نقدا بالعملة المحلية وحسب أسعار نشرة صرف البنك المركزي العراقي باستثناء حسابها المصرفي رقم (٣) الذي لازال مفتوحا لدى المصرف المذكور برصيد مقداره (٥٦٦)



دولار (خمسائة وستة وستون دولار) والذي يعود إلى الهيئة العامة للضرائب وكما ورد في كتاب مصرف الرشيد / فرع الشيراتون ذي العدد (٤٧٩/٢٣٩) في ٢٠١١/١٢/٢١ علما بأنه لا توجد للشركة أي معلومات عن عائلته هذا المبلغ وقامت بالمطالبة بسحبه لغرض تسديده إلى الهيئة المذكورة بكتابها المرقم (١٤٨) في ٢٠١١/١١/٢٢ ولم ترد إجابة المصرف لغاية تاريخه ، نوصي بضرورة تكثيف المتابعة مع الإدارة العامة للمصرف لاستحصال المبلغ والتحري عنه وتسديده إلى الهيئة العامة للضرائب في حال عائلته لها .

ب. قيام الشركة بتثبيت العمولات المصرفية استنادا الى المبالغ الظاهرة في كشف المصرف دون الحصول على إشعارات من المصرف الخاصة بها .
نوصي بضرورة مطالبة المصرف بالإشعارات وعدم الاعتماد على ما يثبت في الكشف.

٩- رأس المال:

تم تأشير الزيادة الحاصلة في رأسمال الشركة في سجلاتها المالية والمصادق عليها من قبل دائرة تسجيل الشركات بكتابها المرقم (٢٨٦٥٢) في ٢٠١١/١٢/٧ الا إنه لم يتأيد لنا تعديل عقد الشركة في ضوء ذلك حيث لم نرود بنسخة من عقد التأسيس المعدل رغم طلبنا ذلك بمذكرتنا المرقمة ١١ في ٢٠١٢/٢/٦ وتأكيدينا عليها بمذكرتنا المرقمة (١٤) في ٢٠١٢/٢/٢٨ ، نوصي بضرورة تأشير الزيادة في عقد الشركة والحصول على نسخة العقد المحدث والمصادق عليه من دائرة تسجيل الشركات وتزويدنا بنسخة منها .

١٠- حسابات المساهمين:

أ. بلغت الأرباح المستحقة للمساهمين وغير المستلمة من قبلهم (١٤٣٦٢٦) ألف دينار (مائة وثلاثة وأربعون مليون وستمائة وستة وعشرون ألف دينار) تعود للسنوات (١٩٩٠-٢٠٠٥) ، ومن خلال مطابقتنا للكشوفات المقدمة إلينا عن هذه الأرباح من واقع سجلات المساهمين مع رصيدها في سجل الأستاذ العام لاحظنا وجود فرق مقداره (٦٢) ألف دينار (اثنان وستون ألف دينار) يمثل زيادة في رصيد الكشوفات المذكورة عن رصيد السجلات المالية وكما مبين أدناه ، ولم تبين لنا الشركة أسباب هذه الفروقات في إجابتها على مذكرتنا التأكيدية المرقمة (١٥) في ٢٠١٢/٢/٢٨ إذ أن الإجابة كانت بعيدة عن موضوع الاستفسار ، حيث بينت في إجابتها بأن الفرق ناتج عن عدم كفاية المبلغ المخصص لأرباح المساهمين وسيتم عرض المبلغ على الهيئة العامة لاستحصال الموافقة على تخصيص المبلغ من الفائض المتراكم:

الفرق	الرصيد بموجب سجل الأستاذ العام	الرصيد بموجب الكشوفات
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
٦٢	١٤٣٦٢٦	١٤٣٦٨٨



نوصي بضرورة التحري عن أسباب الفرق أعلاه ومعالجته وإجراء مطابقات دورية بين أرصدة سجلات المساهمين والسجلات المالية ومعالجة أية فروقات تظهر بينهما أولا بأول والاستمرار في حث المساهمين بكافة الوسائل لاستلام أرباحهم.

ب. بلغ عدد شهادات الأسهم المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير (١٦٦) شهادة والتي تمثل (٢٦٥٣٧٢٩٨) سهم.
نوصي بالإعلان عنها وتسليمها إلى أصحابها بعد التحقق من توفر الشروط العضوية استنادا للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل).

١١- الإيرادات:

قامت الشركة بتثبيت الفرق البالغ (١٧٩٥) ألف دينار (مليون وسبعمائة وخمسة وتسعون ألف دينار) بين رصيد النقد المستلم من مصرف الرشيد عن حسابها الجاري المفتوح لديه بالعملة الأجنبية والرصيد المثبت في سجلاتها المالية على حساب احتياطي استبدال عملة بدلا من قيده على حساب الإيرادات العرضية خلافا لتعليمات النظام المحاسبي الموحد نوصي بإجراء قيد التعديل والالتزام بالمعالجات الواردة في النظام المحاسبي الموحد.

١٢- المصروفات:

أ. قامت الشركة بصرف مبلغ (١٥٠٠) ألف دينار (مليون وخمسمائة ألف دينار) إلى أعضاء مجلس الإدارة عن الزيادة البالغة (١٠٠) ألف دينار (مائة ألف دينار لكل عضو شهريا) في مبلغ أجور النقل استنادا إلى المذكرة المرفوعة الى القسم المالي من قبل رئيس وأعضاء مجلس الإدارة بتاريخ ٢٠١١/١٠/٢ دون إستحصال موافقة الهيئة العامة على هذه الزيادة .
نوصي باستحصال موافقة الهيئة العامة على مبلغ الزيادة والالتزام بالصرف في حدود الصلاحيات الممنوحة للأطراف المختلفة في الشركة وتحميل الأمر بالصرف مسؤولية الصرف خلاف ذلك.

ب. قامت الشركة بصرف مبلغ (٢١٢٠) ألف دينار (مليونان ومائة وعشرون ألف دينار) عن بطاقات الهاتف النقال الى رئيس مجلس إدارة الشركة للفترة من ١/١ ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١ و(٥٢٧) ألف دينار (خمسمائة وسبعة وعشرون ألف دينار) الى نائب رئيس المجلس للفترة من ١٠/٢ ولغاية ٢٠١١/١٢/٣١ وبواقع (١٥٠) دولار (مائة وخمسون دولار) شهريا لكل منهما خلافا لتعليمات هيئة السياحة بموجب كتابها المرقم (٦٨٦) في ٢٤/١/٢٠٠٨ والذي نص على أن لا تزيد المبالغ



المصرف لشراء كارتات الهواتف النقالة لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة والمدراء المفوضين عن
الـ (٥٠) دولار (خمسين دولار) شهريا.
نوصي بالالتزام بالتعليمات واسترجاع المبلغ المصرف زيادة من أصحاب العلاقة.

١٣- محاضر مجلس الإدارة :

أ. لم نرود بنسخ من محاضر جلسات مجلس الإدارة المصادق عليها من قبل دائرة تسجيل الشركات
والمبينة تفاصيلها في الجدول أدناه ، وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في
٢٠١٢/٣/٥ بأنها قد أرسلت المحاضر إلى دائرة تسجيل الشركات ولم تتم المصادقة عليها لغاية
تأريخه:

رقم الجلسة	تاريخ انعقادها
الجلسة الثانية	٢٠١١/٣/٨
الجلسة الاولى / المجلس الجديد	٢٠١١/١٠/١

نوصي بالاستمرار في المتابعة وتصديق تلك المحاضر.

ب. لم تقم الشركة بإرسال محاضر الجلسات المبينة أدناه الى دائرة تسجيل الشركات لاستحصال
المصادق عليها وبينت الشركة أسباب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٢/٣/٥
بأنها لم تقم بإرسالها سهوا وستقوم الشركة بإرسالها لاحقا :

رقم الجلسة	تاريخ انعقادها
الجلسة الخامسة	٢٠١١/٧/٧
الجلسة الاستثنائية	٢٠١١/٧/٢٧
الجلسة الاستثنائية	٢٠١١/١١/١

نوصي بإرسال المحاضر إلى دائرة تسجيل الشركات أولا بأول لاستحصال المصادقة عليها.

١٤- متابعة تقارير الديوان السابقة:

أ. لازالت الشركة لم تتخذ أي إجراء بشأن بعض ملاحظاتنا الرقابية المؤشرة بتقريرنا المرقم (٧١٥٣) في
٢٠١١/٥/١٦ عن تدقيق البيانات المالية لسنة/٢٠١٠ والمبينة تفاصيلها أدناه :-



البيان	موضوعها	تسلسل الملاحظة بالتقرير
مازالت الإيرادات المستحقة للشركة بذمة الأندية الرياضية والدوائر المنحلة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة والبالغة (١٣٢٨٠٥) ألف دينار (مائة واثنان وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة آلاف دينار) بموجب السجلات المالية كما في ٢٠١١/١٢/٣١ ، وقد تم طرح موضوع شطب هذه الديون في اجتماع الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٩/٢٥ ولم تحصل الموافقة على شطبها والتوجيه بالاستمرار بالمطالبة بما عن طريق وزارة المالية وهيئة السياحة ، إلا أن الملاحظ عدم اتخاذ الشركة أي اجراء لاحق لتنفيذ قرار الهيئة العامة ، نوصي بتكثيف الجهود لاستحصائها.	الأرصدة المدينة والدائنة	٦ - أ
ضمن رصيد حساب التأمينات المستلمة مبلغ (١٥٨١٢٠) ألف دينار (مائة وثمانية وخمسون مليون ومائة وعشرون ألف دينار) والذي يمثل بدل إيجار شهرين والتي تعادل (١٣٤) ألف دولار (مائة وأربعة وثلاثون ألف دولار) تم استلامها من مستاجر الفندق (شركة الحيدر للتجارة والمقاولات العامة) مقدما بدلا عن قيمة خطاب الضمان المشار إليه بالفقرة (رابعا) من شروط عقد تأجير الفندق والبالغة (٥٠٠) ألف دولار (خمسمائة ألف دولار) ولم تتم مطالبة الشركة باستكمال باقي هذا المبلغ.	الأرصدة المدينة والدائنة	٦ - ج
مازال رصيد حساب مصاريف مستحقة وغير مدفوعة البالغ (٣٢٥٦) ألف دينار (ثلاثة ملايين ومائتان وستة وخمسون ألف دينار) موقوفا في السجلات المالية والذي يمثل مكافأة الهيئة العامة الى أعضاء مجلس الادارة في سنة/٢٠٠٣ المصروفة لهم والتي لم يتم استلامها من قبلهم.	الأرصدة المدينة والدائنة	٦ - د
لم تقم الشركة بإجراء دراسة للديون المشكوك في تحصيلها لغرض زيادة رصيد هذا المخصص البالغ (١٣٢٨٠٥) ألف دينار (مائة واثنان وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة آلاف دينار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ وذلك لمواجهة عدم إمكانية تحصيل بعض ديونها المستحقة بذمة الغير الموقوفة منذ سنوات سابقة والتي يعود بعضها الى ما قبل السنة/٢٠٠٣.	التخصيصات	٨
عدم إصدار أوامر إدارية لتحديد البدائل عند غياب الموظفين واقتصار قسم الرقابة والتدقيق الداخلي على موظف واحد يقوم بأعمال إدارة القسم مما يؤدي الى عدم مقدرة القسم المذكور على تغطية أنشطة الشركة بالتدقيق إضافة الى عدم وجود برنامج تدقيق وخطة تضمن للقسم شمول كافة أنشطة الشركة بالتدقيق وعدم قيام الشركة بالتحقق من قيام المستاجر بالتأمين على موجوداتها ضد الحريق والسرقة والحصول على نسخة من وثيقة التأمين.	فحص وتقييم نظام الرقابة الداخلية	١٠
استمرار الشركة في اعتماد النسب التقديرية في توزيع المصاريف على مراكز الكلف ولم تبين لنا الأساس المعتمد في احتساب هذه النسب.	حسابات التكاليف	١٣



ب. لم تتم الإجابة على كتبنا المبينة تفصيلها أدناه والتي تضمنت الملاحظات التي لم يتم تصفيتها والواردة في تقاريرنا الرقابية المدرجة أدناه:-

اسم التقرير	رقم التقرير الصادر	رقم كتاب المتابعة وتأريخه
البيانات المالية لسنة/٢٠٠٩	٦٤٦٨ في ٢٠١٠/٥/٣٠	٢٣٦٠ في ٢٠١٢/١/٣٠
البيانات المالية لسنة/٢٠١٠	٧١٥٣ في ٢٠١١/٥/١٦	٦٤٨٨ في ٢٠١٢/٣/٢٠

نؤكد على ضرورة التزام الادارة بمعالجة الملاحظات الواردة في تقاريرنا الرقابية وتصفيتها .

ج. تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٩٢٤٧/٤٩/٢٩/٨) في ٢٠١٢/٤/٢٠ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة/٢٠١١ مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه ومعالجتها خلال الفترة المحددة للإجابة.

د. تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٤٨٣٨/٤٩/٢٩/٨) في ٢٠١١/٩/٢٩ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة للفترة من ١/١ ولغاية ٣٠/حزيران/٢٠١١ والمتضمن العديد من الملاحظات التي تم إبلاغها إلى ادارة الشركة وكانت بعض الاجابات غير مستوفية والواردة بكتابنا المرقم (٦٣٢٨) في ٢٠١٢/٣/١٨ ، نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم لتصفية الملاحظات ومعالجتها أصولياً خلال الفترة المحددة للإجابة .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة لما جاء أعلاه وخاصة الفقرات (١) البيانات المالية ، (٥) الموجودات الثابتة ، (٧-د) المدينون والدائون ، (٨-أ) النقود ، واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق معها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات الأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١ ونتيجة نشاطها وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.

المحاسب القانوني

انتصار فضيل فتوح

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٢/٤/٢٩



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار	رقم الدليل الخاصي	رقم الكشف
		الموجودات	
		الموجودات الثابتة	
٣٢٨٦٩٢٢٤	٢٩٨٦٩٩٢١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١
٢٤٣٠٤٦١٤	٤٩٨٤٠٢٤٨	استثمارات مالية طويلة الاجل	٢
٥٧١٧٣٨٣٨	٧٩٧١٠١٦٩	مجموع الموجودات الثابتة	
		الموجودات المتداولة	
٦٩١٠٠٦	٥٥٧٣١١	المخزون (بالكلفة)	٣
١٠٩١٥٥٥٤٢٤	١٢٥٠٢٣٧٣٦٤	المدينون	٤
٤٣٦٣٣٢٠٤٨	٥٢١٦٤٧٠٤٩	التقود	٥
١٥٢٨٥٧٨٤٧٨	١٧٧٢٤٤١٧٢٤	مجموع الموجودات المتداولة	
١٥٨٥٧٥٢٣١٦	١٨٥٢١٥١٨٩٣	مجموع الموجودات	
		مصادر التمويل	
		مصادر التمويل طويلة الاجل	
٧٠٨٠٠٠٠٠٠	١٢٣٩٠٠٠٠٠	راس المال الاسمي المدفوع	٦
٧٠٧١٢٩٢٤٩	٤٤٧٦٨٤٩٠٣	الاحتياطيات	٧
(٢٨٧٠٠٠٠٠٠)	(٢٨٧٠٠٠٠٠٠)	العجز المتراكم	٨
١٣٢٨٠٥٤٢٤	١٣٢٨٠٥٤٢٤	التخصيصات/مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣
١٢٦٠٩٣٤٦٧٣	١٥٣٢٤٩٠٣٢٧	مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	
		مصادر التمويل قصيرة الاجل	
٣٢٤٨١٧٦٤٣	٣١٩٦٦١٥٦٦	الدائون	٩
١٥٨٥٧٥٢٣١٦	١٨٥٢١٥١٨٩٣	مجموع مصادر التمويل	

رئيس مجلس الإدارة
علاء عبد الحسين جعفر

المدير المفوض
كريمة عبود علي

المدير المالي
يوسف عطية رحيم

والتاريخ في ٩/الذو/١٤٣٣ هـ الموافق
٢٠١٢/٤/٨

موضوعاً لتقريرنا المرقم ٩٤٤٢/٤٩/٢٩/٨

المخاسب القانوني
انتصار فضيل فطوح

رئيس هيئة الرقابة المالية
عهود عبدالله حسن

ء/ديوان الرقابة المالية



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب المتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار	رقم الدليل الخاسي	رقم الكشف
٩٤٨٧٢٠٠٠٠	٩٩٩٦٥٦٧٥٠	ايرادات النشاط الجاري	
		إيجار موجودات ثابتة	٤٣٨ ١٤
		تنزل: كلفة النشاط الجاري	
١٠٩٤٣٩٥١٣	٩٣٢٠٥٧٥١	كلفة الإنتاج	٥ ١٦
٣٢٨٣١٨٥٢	٢٧٩٦١٧٢٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٦ ١٦
١٤٢٢٧١٣٦٥	(١٢١١٦٧٤٧٧)		
٨٠٦٤٤٨٦٣٥	٨٧٨٤٨٩٢٧٣	فائض (عجز) النشاط الجاري	
١٥٢٧١٥٨٣	١٥٨٦٣٨٩١	يضاف: فوائد وإيجار اراضي دائنة	٤٦١ ١٥
٧٦٦٠٧٦٦١	٦٥٢٤٤٠٢٤	تنزل: كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية	٨ ١٦
٧٤٥١١٢٥٥٧	٨٢٩١٠٩١٤٠	فائض العمليات الجارية/المرحلة الأولى	
		تضاف: الايرادات التحويلية والاخرى	
١٦٤١٣٤٢٤	٤٤٥٧٧٤٩	الإيرادات الأخرى	٤٩ ١٥
		تنزل: المصروفات التحويلية والاخرى	
٥١٣٦٠٩٨٨٠	٥٦٦٥٥٩٧١١	المصروفات الأخرى	٣٩ ١٣
٢٤٧٩١٦١٠١	٢٦٧٠٠٧١٧٨	الفائض/موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات	
		رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي	
		ضريبة الدخل بنسبة (١٥%)	
		الاحتياطي الإلزامي بنسبة (٥%)	
		الفائض القابل للتوزيع	
١٢٣٩٥٨٠٥	١٣٣٥٠٣٥٩		
٢٣٥٥٢٠٢٩٦	٢٥٣٦٥٦٨١٩		
٢٤٧٩١٦١٠١	٢٦٧٠٠٧١٧٨		



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار	رقم الدليل اخلاسي	رقم الكشف
٩٤٨٧٢٠٠٠٠	٩٩٩٦٥٦٧٥٠	الإيرادات الجارية	
١٥٢٧١٥٨٣	١٥٨٦٣٨٩١	إيرادات النشاط الجاري	٤٣ ١٤
٩٦٣٩٩١٥٨٣	١٠١٥٥٢٠٦٤١	الفوائد دائنة	٤٦١ ١٥
٧٩٣٦٦١٩٠	٨٦٢٨١١٣٨	تنزل: المصروفات الجارية	
٢٦٨٣٧٥٠	١٣٨٨١٩٥	الرواتب والاجور	٣١ ١٠
١٢٢٠٤٣٣٨٦	٨٨٤٣٣٣١٠	المستلزمات السلعية	٣٢ ١١
١٤٣٨٨٧٦٠	٧٣٩٨٠٥٨	المستلزمات الخدمية	٣٣ ١٢
٣٩٦٩٤٠	٢٩١٠٨٠٠	الاندثارات	٣٧ ١
٢١٨٨٧٩٠٢٦	١٨٦٤١١٥٠١	الضرائب والرسوم	٣٨٤ ١٣
٧٤٥١١٢٥٥٧	٨٢٩١٠٩١٤٠	فائض العمليات الجارية/ المرحلة الاولى	
١٦٤١٣٤٢٤	٤٤٥٧٧٤٩	تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	
٥١٣٦٠٩٨٨٠	٥٦٦٥٥٩٧١١	الإيرادات الأخرى	٤٩ ١٥
٢٤٧٩١٦١٠١	٢٦٧٠٠٧١٧٨	تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى	
		المصروفات الأخرى	٣٩ ١٣
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الثانية)	



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من:			
٤٤ - ٤١	ايراد النشاط الجاري	٨٤١٥٣٦٧٥٠	٨٤١٥٣٦٧٥٠	
	النقد المدفوع عن:			
٣٥ - ٣١	المصروفات التشغيلية	١٧٦١٠٢٦٤٣		
٣٨	المصروفات التحويلية	٢٩١٠٨٠٠		
٣٩	مصروفات السنوات السابقة	٥٦٢٢٥٦٥٦١		
٢٦	نقص في الدائون	٤١٩٠٨٣		
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية		(٧٤١٦٨٩٠٨٧)	٩٩٨٤٧٦٦٣
	<u>التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية</u>			
	النقد المستلم عن:			
٤٦١	فوائد دائنة	١٥٨٦٣٨٩١		
٤٩٣	ايرادات رأسمالية	١٣٧٥٠٠٠		
	النقد المدفوع عن:			
١١٦	الزيادة في الموجودات	٢١٦٩٨٠٠		
١٥١	زيادة الاستثمارات المالية	٢٥٥٣٥٦٣٥		
	صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية		١٧٢٣٨٨٩١	(١٠٤٦٦٥٤٤)
	<u>التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>			
	النقد المدفوع عن:			
٢٦٨٤	ارباح موزعه للمساهمين	٤٠٦٦١١٨		
	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية		(٤٠٦٦١١٨)	(٤٠٦٦١١٨)
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية			٨٥٣١٥٠٠١
	يضاف: رصيد النقد في ٢٠١١/١/١			٤٣٦٣٣٢٠٤٨
	رصيد النقد في ٢٠١١/١٢/٣١			٥٢١٦٤٧٠٤٩



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١١	رقم الدليل	المحاسبي
دينار		
٩٩٩٦٥٦٧٥٠	(١) - الموارد	
	إيرادات النشاط الجاري	٤٥-٤١
١٣٦٣١٩٥	(٢) - مستلزمات الانتاج	
٨٧٩٦٩٣١٠	المستلزمات السلعية	٣٢
٨٩٣٣٢٥٠٥	المستلزمات الخدمية	٣٣
٩١٠٣٢٤٢٤٥	(٣) - إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢)	
٢٩١٠٨٠٠	تزل الضرائب والرسوم (غير مباشرة)	٣٨٤
٩٠٧٤١٣٤٤٥	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١١	رقم الدليل	المحاسبي
دينار		
٨٦٢٨١١٣٨	عائد العمل	
٤٨٩٠٠٠	رواتب واجور نقدية	٣١
(١٥٨٦٣٨٩١)	مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٧) المرفق	٣٢٦-٣٣٤١
٧٣٩٨٠٥٨	فوائد دائنة	٤٦١
٨٢٩١٠٩١٤٠	الاندثارات	٣٧
٩٠٧٤١٣٤٤٥	فائض العمليات الجارية/ المرحلة الاولى	
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	



كشف رقم (١)

شركة فندق السديرو (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة والندائرها كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

المجموع	اثاث واجهزة مكاتب	العدد والقوالب	الات ومعدات	المباني	الاراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
٩٤٠٠٠٠٨٦٤	١١٦	١١٥	١١٣	١١٢	١١١	٢٠١١/١/١
٢١٦٩٨٠٠	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الإضافات خلال السنة
٩٦١٧٠٦٦٤	٤٣٤١٧٥٩٦	٧٢٠٠٠٠	٢١٦٢٥٠٠٠	١٢٥٦٣٨٣٧	١٥٦٢٤٤٣١	الكلفة في ٢٠١١/١/١
—	٢١٦٩٨٠٠	—	—	—	—	نسبة الاندثار
٦١١٣١٦٤٠	٤٥٦٣٧٣٩٦	٧٢٠٠٠٠	٢١٦٢٥٠٠٠	١٢٥٦٣٨٣٧	١٥٦٢٤٤٣١	الكلفة في ٢٠١١/١٢/٣١
٧٣٩٨٠٥٨	%٢٠	%٢٠	%٢٠	%٢	—	مخصص الاندثار التراكم في ٢٠١١/١/١
(١٧٥٧٧١٢)	٣٦٧١٦٢٩٣	٧٢٠٠٠٠	١٩١٨٩٨٥٠	٤٥٠٥٤٩٧	—	الندثار السنة الحالية
(٤٧١٢٤٣)	٤٥٧٣٠٣٦	٧٢٠٠٠٠	٢٥٠١٧٤٦	٢٥١٢٧٦	—	يزول : احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة
٦٦٣٠٠٧٤٣	(١٥٩٥٧١٢)	(٧٢٠٠٠٠)	(٩٠٠٠٠٠)	—	—	تضاف (طرح) تسوية قيدية
٢٩٨٦٩٩٢١	(٢) (٤٩٤٦٤٣)	٧٢٠٠٠٠	٢١٦٢٤٩٩٦	٤٧٥٦٧٧٣	—	الاندثار التراكم في ٢٠١١/١٢/٣١
	٣٩١٩٨٩٧٤	—	٤	٧٨٠٧٠٦٤	١٥٦٢٤٤٣١	القيمة الدفترية كما في ٢٠١١/١٢/٣١



كشوف رقم (٢)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشوف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمرة	الكلفة في ٢٠١١/١٢/٣١ دينار	كلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الاسهم	طبيعة الاستثمار
شركة فندق بابل	٦٨٣٢٥٩٥	٦٨٣٢٥٩٥	١٠٠٨١ ١ ١	٧٣٥٠٠٠ ٣٧٧٩٩٩٩ ٢٢٥٧٤٩٩	مختلط سياحي
شركة فندق فلسطين	١١٢٥١١٢٥	١١٢٥١١٢٥	٤٠٤٨٥ ١ ٣ ١	١٠٩٢٥٠ ٣٩٨٧٦٢٥ ١٣٦٥٦٢٥ ٢٦٧٦٦٢٥	مختلط سياحي
الشركة العراقية للنقل البري	١١١٥٨٨٥	١١١٥٨٨٥	١	١١١٥٨٨٥	مختلط تجاري
شركة كركوك الإنشائية	٢١٢٣٥٢٤	٢١٢٣٥٢٤	١	٢١٢٣٥٢٤	خاص صناعي
المصرف التجاري العراقي	١٨٩٩٨٦٩١	١٨٩٩٨٦٩١	١	١٨٩٩٨٦٩١	خاص تجاري
مصرف المنصور للاستثمار	٥٤٢١٠٥٩	٥٤٢١٠٥٩	١	٥٤٢١٠٥٩	خاص تجاري
الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المتري/موصل	١٤٥٠٠٠٠	١٤٥٠٠٠٠	١	١٤٥٠٠٠٠	خاص صناعي
الشركة العراقية لصناعة و تسويق التمور	٢٦٤٧٣٦٩	٢٦٤٧٣٦٩	١	٢٦٤٧٣٦٩	خاص صناعي
المجموع	٤٩٨٤٠٢٤٨	٤٩٨٤٠٢٤٩			



كشف رقم (٣)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠

٢٠١١

دينار

دينار

رقم الدليل

المحاسبي

٦٩١٠٠٦

٥٥٧٣١١

مخزون الأدوات الاحتياطية

١٣٣

٦٩١٠٠٦

٥٥٧٣١١

مجموع المخزون



كشف رقم (٤)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٤٤٢٥٠٠٠٠٠	٤٤٣٠٦١٩٤٠	١٦١ مدينون تجاريون
٦٤٩٠٥٥٤٢٤	٨٠٧١٧٥٤٢٤	١٦١٤ مدينون قطاع خاص
١٠٩١٥٥٥٤٢٤	١٢٥٠٢٣٧٣٦٤	١٦٦ حسابات مدينة متنوعة
		١٦٦٢ إيرادات مستحقة
		مجموع المدينون

كشف تحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف دينار	إسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
٤٤٣٠٦١٩٤٠	-	-	-	٤٤٣٠٦١٩٤٠	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
٥١٦٢٥٠٠٠٠	-	١٥٨١٢٠٠٠٠	١٣٢٨٠٥٤٢٤	٨٠٧١٧٥٤٢٤	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
٩٥٩٣١١٩٤٠	-	١٥٨١٢٠٠٠٠	١٣٢٨٠٥٤٢٤	١٢٥٠٢٣٧٣٦٤	المجموع	



كشف رقم (٥)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
١٩٨٩٤٢٢٤٩	-	١٨١ النقد في الصندوق
		١٨٣ نقدية لدى المصارف
		١٨٣١ نقدية لدى المصرف/عملة محلية
		٩/١٨٣ مصرف بابل - عملة محلية
		١١/١٨٣ مصرف بابل / توفير - عملة محلية
		١٢/١٨٣ مصرف بابل / مساهمين
		١٣/١٨٣ مصرف بابل / تكافل
		١٨٣٢ نقدية لدى المصارف/عملة اجنبية
		١/١٨٣ مصرف الرشيد (٧٤٥) دولار
		٢/١٨٣ مصرف الرشيد (٧٩٠) دولار
		٣/١٨٣ مصرف الرشيد (٥٦٦) دولار
		١٠/١٨٣ مصرف بابل (١٦٩٦١٥) دولار
		مجموع النقود
٥١٢١١٧٣٩	٧٢٠٨٢٧٧	
١٦٦٦٥٣٠١٣	٣١٠٤٩٧٢٦٩	
٦٧٣٥٢٩٥	٢٦٦٩١٧٧	
٢٢٠٠٦٠١	٢٨٢٢٦٠١	
٢٢٦٨٠٠٦٤٨	٣٢٣١٩٧٣٢٤	
٢٣١	-	
٢٤٥	-	
١٧٥	١٧٥	
١٠٥٨٨٥٠٠	١٩٨٤٤٩٥٥٠	
١٠٥٨٩١٥١	١٩٨٤٤٩٧٢٥	
٤٣٦٣٣٢٠٤٨	٥٢١٦٤٧٠٤٩	

ايضاح:-

تم تقييم العملة الاجنبية في مصرف بابل والبالغة (١٦٩٦١٥) دولار (مائة وتسعة وستين ألف وستمائة وخمسة عشر دولار) بسعر (١١٧٠) دينار (الف ومائة وسبعون دينار) لكل دولار وحسب سعر الصرف في نشرة أسعار البنك المركزي العراقي ليوم

٢٠١١/١٢/٣١



كشف رقم (٦)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠

دينار

٢٠١١

دينار

٧٠٨٠٠٠٠٠٠

١٢٣٩٠٠٠٠٠٠

٣٤٢٧٢٤٤٤٤

٥٩٩٧٦٧٧٧٧

١٠٦٦٠٥٨٣٦

١٨٦٥٦٠٢١٢

٢٥٨٦٦٩٧٢٠

٤٥٢٦٧٢٠١١

٧٠٨٠٠٠٠٠٠

١٢٣٩٠٠٠٠٠٠

رقم

الدليل

المحاسبي

٢١١

رأس المال المدفوع والاسمي

رأس المال موزع كما يلي :-

مساهمة القطاع العام في رأس المال ٤٨,٤٠٧٤ %

مساهمة القطاع المختلط في رأس المال ١٥,٠٥٧٣ %

مساهمة القطاع الخاص في رأس المال ٣٦,٥٣٥٣ %



كشف رقم (٧)

شركة فندق السديرو (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

المجموع	احتياطي استبدال عملة	احتياطي تقييم الموجودات	الفاصل المتراكم	احتياطي عام	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي اسمهم مستلمة مجانباً	احتياطي الزامي	احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة	نوع الاحتياطي
٧٠٧١٢٩٢٤٩	(٩٩٥٢٩٠)	٥٠٠٠٠٠	٥٥٥٠٨٠٣٨٦	١٨٢٣٢٨٤٠	٥٢٥٥٨٩٤	١٢٨٧٤٦٢٤	١١٠٣٤٧٧٢٢	٥٨٣٣٠٧٣	الرصيد كما في ٢٠١١/١/١
٢٧١٥٥٥٦٥٤	(٤)٢٧٩٠٧٦٤	-	(٣)٢٥٣٦٥٦٨١٩	-	-	-	(٢)١٣٣٥٠٣٥٩	(١)١٧٥٧٧١٢	الإضافات خلال السنة
(٥٣١٠٠٠٠٠٠)	-	-	(٥)٥٣١٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-	-	التزيرات خلال السنة
٤٤٧٦٨٤٩٠٣	١٧٩٥٤٧٤	٥٠٠٠٠٠	٢٧٧٧٣٧٢٠٥	١٨٢٣٢٨٤٠	٥٢٥٥٨٩٤	١٢٨٧٤٦٢٤	١٢٣٦٩٨٠٨١	٧٥٩٠٧٨٥	الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١

الإيضاحات
(١) تمثل الإضافة البالغة (١٧٥٨) ألف دينار (مليون وسبعمائة وثمان وخمسون ألف دينار) في رصيد حساب احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة الأذكار السنوي للموجودات التي أصبحت قيمتها الدفترية دينار واحد ولا زالت قيد الاستخدام.

(٢) تمثل الإضافة البالغة (١٣٣٥٠) ألف دينار (ثلاثة عشر مليون وثلاثمائة وخمسون ألف دينار) في رصيد حساب الاحتياطي الإجمالي عن حصة الاحتياطي من أرباح السنة الحالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة (١٩٩٧) المعدل.

(٣) تمثل الإضافة البالغة (٢٥٣٦٥٧) ألف دينار (مائتان وثلاثة وخمسون مليون وستمائة وسبعة وخمسون ألف دينار) في رصيد حساب الفاضل المتراكم عن حصة الاحتياطي من أرباح السنة الحالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة (١٩٩٧) المعدل.

(٤) تمثل الإضافات في رصيد حساب احتياطي استبدال العملة والبالغة (٢٧٩١) دينار (مليوناً وسبعمائة وواحد وتسعون ألف دينار) تعديل القيد الافتتاحي وقرورات تحويل عملة.

(٥) تمثل التزيرات في رصيد حساب الفاضل المتراكم البالغة (٥٣١) مليون دينار (خمسمائة وواحد وثلاثون مليون دينار) الخول لزيادة رأس المال بنسبة (٧٥%) استناداً إلى قرار الهيئة العامة.

(٣٥-٢٥)



كشف رقم (أ)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
<u>٢٩٦٢٠٠٧٠٢</u>	<u>٢٨٧٠٠٠٠٠٠</u>	رصيد العجز في ١/١ ٢٢٥
(٩٢٠٠٧٠٢)	-	يزول: إطفاء نسبة من العجز
<u>٢٨٧٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٢٨٧٠٠٠٠٠٠</u>	رصيد العجز في ٣١/١٢



كشف رقم (٩)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل
دينار	دينار	الحاسبي
٢٤٠٢٦٠١	٣٠٢٤٦٠١	دائون نشاط غير جاري ٢٦٥
١٦٩٤٥٣٠١٩	١٦٣٨١٣٥٠٠	حسابات دائنة متنوعة ٢٦٦
٣٥١٢١٧١	٣٢٥٥٥٢١	تأمينات مستلمة ٢٦٦١
١٧٥٨٠٠٠	١٧٥٨٠٠٠	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة ٢٦٦٣
-	٤١٨٤٢١٠	رواتب واجور معادة ٢٦٦٥
١٧٤٧٢٣١٩٠	١٧٣٠١١٢٣١	مؤسسة الضمان الاجتماعي ٢٦٦٧
١٤٧٦٩١٨٥٢	١٤٣٦٢٥٧٣٤	دائون توزيع الارباح ٢٦٨
٣٢٤٨١٧٦٤٣	٣١٩٦٦١٥٦٦	حصة المساهمين ٢٦٨٤
		مجموع الدائون

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف تحليل الدائون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته الحاسبية دينار	إسم الحساب	رقم الدليل الحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل ٢٠٠٣			
دينار	دينار	دينار	دينار			
-	-	٣٠٢٤٦٠١	-	٣٠٢٤٦٠١	دائون نشاط غير جاري/ التكافل	٢٦٥
-	١٦٣٨١٣٥٠٠	-	-	١٦٣٨١٣٥٠٠	تأمينات مستلمة	٢٦٦١
٣٢٥٥٥٢١	-	-	-	٣٢٥٥٥٢١	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
-	١٧٥٨٠٠٠	-	-	١٧٥٨٠٠٠	رواتب واجور معادة	٢٦٦٥
-	-	٤١٨٤٢١٠	-	٤١٨٤٢١٠	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
١٤٣٦٢٥٧٣٤	-	-	-	١٤٣٦٢٥٧٣٤	دائون توزيع الارباح/ حصة المساهمين	٢٦٨٤
١٤٦٨٨١٢٥٥	١٦٥٥٧١٥٠٠	٧٢٠٨٨١١	-	٣١٩٦٦١٥٦٦	المجموع	



كشف رقم (١٠)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٤٧٣٦٤٦١٤	٤٥٨٧٩٦٨٤	٣١٢ الاجور النقدية للعمال
٢٧٦٤١٥٧٦	٣٠٦٥١٤٥٤	٣١٢١ أجور
٤٣٦٠٠٠٠	٩٧٥٠٠٠٠	٣١٢٣ أجور أعمال إضافية
٧٩٣٦٦١٩٠	٨٦٢٨١١٣٨	٣١٢٤ مكافآت تشجيعية
٧٩٣٦٦١٩٠	٨٦٢٨١١٣٨	مجموع الرواتب والاجور



كشف رقم (١١)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
—	١٣٣٦٩٥	ادوات احتياطية ٣٢٣
		المتنوعات ٣٢٥
٢٤٢٥٠٠	—	اللوازم والمهمات ٣٢٥١
٢٠٨١٢٥٠	١٢٢٩٥٠٠	القرطاسية ٣٢٥٢
٢٣٢٣٧٥٠	١٢٢٩٥٠٠	تجهيزات العاملين ٣٢٦
٣٦٠٠٠٠	٢٥٠٠٠	كساوي ٣٢٦١
٢٦٨٣٧٥٠	١٣٨٨١٩٥	مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٢)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار	رقم الدليل الحسابي
		خدمات الصيانة
٢٦.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	٣٣١
١٢٨٣٢٤.٠	-	٣٣١٢
٥١٧٥.٠٠	٤.٠٠٠	٣٣١٣
١٨٢٦٧٤.٠	٢.٤٠٠.٠٠٠	٣٣١٦
		دعاية وطبع وضيافة
٨٣١.٠٠٠	٥٢١.٠٠٠	٣٣٣
١٦.٠٨٢٥.٠	٩٨٧٤.٠٠	٣٣٣١
٥٢١٣٨.٠٠	٣٦٢.٠٠٠	٣٣٣٢
١٨٢٣١.٠٠٠	٢٨٣٢.٠٠	٣٣٣٣
٢٥٨٨٤.٠٥٠	٥٤١١٦.٠٠	٣٣٣٤
		نقل وايغاد واتصالات
٥١٦٧٢.٠٠٠	٤٦٤.٠٠٠	٣٣٤
٤٦.٠٩٥.٠	-	٣٣٤١
٣.٠٨٩٣٧٥	١٧٥١١٢.٠٠	٣٣٤٢
٤.٠١٧٥.٠٠	٣٣٧١.٠٠٠	٣٣٤٣
٨٦٢٣٩٨٢٥	٢١٣٤٦٢.٠٠	٣٣٤٤
-	٨٥٤٩٨.٠٠	استئجار وسائل النقل
		٣٣٥٤
		مصرفوات خدمية متنوعة
١٧٥.٠٠٠	١٧٥.٠٠٠	٣٣٦
٢٦٥.٠٠٠	٤٥٩٩٥.٠٠٠	٣٣٦١
١٣٥٣٧٧١	١.٥٩٧١.٠	٣٣٦٣
٢.٠٠٠.٠٠٠	٢.٠٠٠.٠٠٠	٣٣٦٦
٢٧٢٤.٠٠٠	٢٨١.٠٠٠	٣٣٦٨
٨.٩٢٧٧١	٥١.٨٥٧١.٠	٣٣٦٩
١٢٢.٤٣٣٨٦	٨٨٤٣٣٣١.٠	مصرفوات خدمية أخرى
		مجموع المستلزمات الخدمية



(٣٥-٣٠)

كشف رقم (١٣)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل
دينار	دينار	الحاسبي
		المصرفات التحويلية ٣٨
٣٩٦٩٤٠	٢٩١٠٨٠٠	ضرائب ورسوم ٣٨٤٢
٣٩٦٩٤٠	٢٩١٠٨٠٠	مجموع المصرفات التحويلية
		المصرفات الاخرى ٣٩
٤٧٣٣٠٣٠١٩	٥٦٢٢٥٦٥٦١	مصرفات سنوات سابقة ٣٩١
-	٤٢٦٣١٥٠	مصرفات عرضية ٣٩٢
٤٠٣٠٦٨٦١	٤٠٠٠٠	خسائر رأسمالية ٣٩٣
٥١٣٦٠٩٨٨٠	٥٦٦٥٥٩٧١١	مجموع المصرفات الأخرى



كشف رقم (١٤)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل
دينار	دينار	الحسابي
٩٤٨٧٢٠٠٠٠	٩٩٩٦٥٦٧٥٠	٤٣٨ إيراد إيجار موجودات ثابتة
٩٤٨٧٢٠٠٠٠	٩٩٩٦٥٦٧٥٠	مجموع إيرادات النشاط الجاري

كشف رقم (١٥)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل
دينار	دينار	الحسابي
١٥٢٧١٥٨٣	١٥٨٦٣٨٩١	٤٦ الفوائد وإيجارات الأراضي
-	٣٠٨٢٧٤٩	٤٦١ فوائد دائنة
١٦٤١٣٤٢٤	١٣٧٥٠٠٠	٤٩ الإيرادات الأخرى
١٦٤١٣٤٢٤	٤٤٥٧٧٤٩	٤٩١ إيرادات سنوات سابقة
		٤٩٣ إيرادات رأسمالية



كشف رقم (١٦)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الانتاج ٥ دينار	كلفة الخدمات الانتاجية ٦ دينار	كلفة الخدمات الادارية ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	٤٣١٤٠٥٦٩	١٢٩٤٢١٧١	٣٠١٩٨٣٩٨	٨٦٢٨١١٣٨
٣٢	المستلزمات السلعية	٦٩٤٠٩٨	٢٠٨٢٢٩	٤٨٥٨٦٨	١٣٨٨١٩٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٤٢١٦٦٥٥	١٣٢٦٤٩٩٧	٣٠٩٥١٦٥٨	٨٨٤٣٣٣١٠
٣٧	الاندثار	٣٦٩٩٠٢٩	١١٠٩٧٠٩	٢٥٨٩٣٢٠	٧٣٩٨٠٥٨
٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٤٥٥٤٠٠	٤٣٦٦٢٠	١٠١٨٧٨٠	٢٩١٠٨٠٠
	المجموع	٩٣٢٠٥٧٥١	٢٧٩٦١٧٢٦	٦٥٢٤٤٠٢٤	١٨٦٤١١٥٠١



كشف رقم (١٧)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	المزايا العينية للاستخدامات رقم الدليل المحاسبي	الكساري	نقل العاملين	المجموع
		٣٢٦١ دينار	٣٣٤١ دينار	دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٥٠٠٠	-	٢٥٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	-	٤٦٤٠٠٠	٤٦٤٠٠٠
	المجموع	٢٥٠٠٠	٤٦٤٠٠٠	٤٨٩٠٠٠



كشف رقم (١٨)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) — بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول /٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي		٢٠١١ دينار
	فائض العمليات الجارية قبل تنزيل ضريبة الدخل	٢٦٧٠٠٧١٧٨
	<u>يضاف</u>	
٣٣١٢	صيانة مباني و انشاءات	٢٠٠٠٠٠٠
٣٩١	مصروفات سنوات السابقة	٥٦٢٢٥٦٥٦١
٢٢١٢	احتياطي ارتفاع الاسعار	٧٥٩٠٧٨٥
		٥٧١٨٤٧٣٤٦
		٨٣٨٨٥٤٥٢٤
	<u>يتزل</u>	
	ايجارات مقبوضة خاضعة لضريبة العقار	٩٩٩٦٥٦٧٥٠
	الفائض المعدل / غير خاضع للضريبة	(١٦٠٨٠٢٢٢٦)
	الفائض الموزع حسب قانون الشركات	
	رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) كالتالي:	
	ضريبة الدخل ١٥%	-
	احتياطي الزامي ٥%	١٣٣٥٠٣٥٩
	الفائض القابل للتوزيع	٢٥٣٦٥٦٨١٩
		٢٦٧٠٠٧١٧٨



شركة فندق السدير المساهمة المختلطة
التقرير السنوي لمجلس الادارة للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١

السادة مساهمي شركة فندق السدير المحترمين
تنفيذاً لأحكام المادتين (١١٧ / ١٣٤) من قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل، يسر مجلس الإدارة أن يقدم تقريره السنوي عن أعمال ونشاط الشركة ونتائج الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ .
١ - نبذة تاريخية عن الشركة :

أ. أسست شركة فندق السدير بتاريخ ١٩٩٠/٢/١٩ بموجب قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل للمساهمة" في خطة التنمية القومية لتطوير الإمكانات الاقتصادية وتطوير وتشجيع العمل الفندقى والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة وفق أحدث الطرق بإدخال التقنية الحديثة بدرجة أولى والاستثمار في مجالات الفندقة السياحية والمسجلة لدى دائرة تسجيل الشركات ولا توجد لدينا فروع في مكان آخر .

- رأس مال الشركة الذي أسست به (٢٧٠٠٠٠٠٠٠) سبعة وعشرون مليون دينار .
- في عام ١٩٩٧ تمت زيادة رأس مال الشركة بنسبة ١٠٠% ليصبح (٥٤٠٠٠٠٠٠٠) أربعة وخمسون مليون دينار .

- الزيادة الثانية لرأس مال الشركة خلال عام ٢٠٠٦ ليصبح (٣٥٤٠٠٠٠٠٠٠) ثلاثمائة وأربعة وخمسون مليون دينار .

- الزيادة الثالثة لرأس مال الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بنسبة ١٠٠% ليصبح (٧٠٨٠٠٠٠٠٠٠) دينار (سبعمائة وثمانية مليون دينار) .

- الزيادة الرابعة لرأس مال الشركة خلال عام ٢٠١١ بنسبة ٧٥% ليصبح (١٢٣٩٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليار ومائتان وتسعة وثلاثون مليون دينار) بموجب دراسة الجدوى المرفقة .

ب. القطاعات التي يتكون منها رأسمال الشركة

القطاع	عدد الاسهم	النسبة
القطاع الاشتراكي	٥٩٩,٧٦٧,٧٧٧	٤٨,٤٠٧٤%
القطاع المختلط	١٨٦,٥٦٠,٢١٢	١٥,٠٥٧٣%
القطاع الخاص	٤٥٢,٦٧٢,٠١١	٣٦,٥٣٥٣%
المجموع	١,٢٣٩,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠%

ج. مساهمو القطاع الخاص الذين يمتلكون اكبر عدد من الأسهم .

ت	اسم المساهم	عدد الأسهم
١-	حيدر عصام كريم	١١٨,٤٩٠,٣٣٨
٢-	أبتسام جبوري حنا الشيخ	٧٣,٩٨٢,٦٦٧
٣-	أنور فتوحى بطرس	٣٤,٨٥٤,١٦٢
٤-	٢٧,٦٩٦,٢٣٨

١. اعداد العاملين في الكشف المرفق طيا .
و. الهيكل التنظيمي مرفق طيا

٢- الخطة السنوية لعام/ ٢٠١١ ونسبة الانجاز المتحققة:

أ. بما ان الشركة مؤجرة لشركة الحيدر للمقاولات العامة والنقل العام المحدودة عام/ ٢٠١١ تتضمن الخطة السنوية المستقبلية ادخال العاملين دورات تدريبية و متابعة شروط العقد المبرم مع الشركة المذكورة .
ب. موازنة المصروفات والايرادات

ت	المصاريف	المخطط/دينار	الفعلي/دينار	نسبة الانجاز
٣٢	المستلزمات السلعية	١٨٠٠٠٠٠٠	١,٣٨٨,١٩٥	%٨
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٥٥٠٠٠٠٠٠	٨٨,٤٣٣,٣١٠	%٣٥
٣٧	الاندثارات	١٥٠٠٠٠٠٠٠	٧,٣٩٨,٠٥٨	%٥
٣٨	الضرائب والرسوم	١٥٠٠٠٠٠٠٠	٢,٩١٠,٨٠٠	%١٩٤
٣٩	المصروفات التحويلية الأخرى	٦٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٦٦,٥٥٩,٧١١	%٩٤
٤٣	أيراد استنجاز الفندق	١٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٩٩٩,٦٥٦,٧٥٠	%٥٩
٤٦١	فوائد دائنة	٢٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥,٨٦٣,٨٩١	%٧٩
٤٩٣	ايرادات رأسمالية	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١,٣٧٥,٠٠٠	%١٤
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة	—	٣,٠٨٢,٧٤٩	—

٣- تمثل الاحتياطات الظاهرة الحسابات الختامية الاحتياطات التالية :

المبلغ	الاحتياطات
١٢٣٦٩٨٠٨١	الاحتياطي الالزامي
٧٥٩٠٧٨٥	احتياطي ارتفاع الاسعار
١٨٢٣٢٨٤٠	احتياطي عام
١٢٨٧٤٦٢٤	احتياطي أسهم مجانية
٢٧٧٧٣٧٢٠٥	الفائض المتراكم
٥٠٠٠٠٠٠	احتياطي تقييم موجودات مهداة
١٧٩٥٤٧٤	احتياطي استبدال عملة
٥٢٥٥٨٩٤	احتياطي استبدال موجودات ثابتة

- العجز المتراكم (٢٨٧٠٠٠٠٠٠) دينار .
- بلغت تخصيصات الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ قدره (١٣٢,٨٠٥,٤٢٤) دينار

٤- معلومات ومؤشرات إضافية :-

- المبالغ التي أنفقت على الدعاية والسفر والضيافة والتبرعات والهدايا كما يلي :-
الدعاية ٥٢١٠٠٠ دينار أجور نشر إعلانات اجتماع الهيئة العامة .
الضيافة ٣٦٢٠٠٠٠ دينار لاجتماع الهيئة العامة ومجلس الإدارة .
السفر والإيفاد ١٧٥١١٢٠٠ دينار أيفاد السيد رئيس المجلس ونائبه والمدير المفوض.

٥- تم صرف مصروفات غير منظورة عن سنوات سابقة بمبلغ (٥٨٩٦٥٨٧١٨) دينار كما مبين أدناه :

- أ- (٢٥٠٤٨٠٠٠٠) دينار تسديد جزء من ضريبة الدخل لعامي ٢٠٠٤/٢٠٠٥ وحسب كتاب الهيئة العامة للضرائب المرقم ١٢٩٣٥/٩ في ١٧/٨/٢٠٠٩ .
- ب- (٢٧٦٩٤٥٤١٨) دينار عن مكافأة الميزانية لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة والعاملين لعامي ٢٠٠٩ / ٢٠١٠ كما مفصل أدناه :-
- أولاً :- مكافأة ميزانية عام ٢٠٠٩ / (١١١,٨٠٩,٠١٦) دينار
- ثانياً :- مكافأة ميزانية عام ٢٠١٠ / (١٦٥,١٣٦,٤٠٢) دينار
- ج- الراتب الإضافي لعامي ٢٠١٠ و ٢٠١١ يبلغ (٦٢,٢٣٣,٣٠٠) دينار

٦- نشاط مجلس الإدارة

أ. عقد مجلس الإدارة (٨) جلسة خلال عام/٢٠١١ (٦) إعتيادية و (٢) إستثنائية وأدناه أسماء أعضاء مجلس الإدارة ومقدار مساهمتهم في رأسمال الشركة

المنصب	عدد الاسهم	الاعضاء الاصليين
رئيس مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٥/٩/٢٠١١	١٧,٥٠٠	علاء عبد الحسين جعفر
رئيس مجلس الإدارة لغاية ٢٤/٩/٢٠١١	١,١٠٤,٤٤٦	محمد احمد الغنام
نائب رئيس مجلس الإدارة من ٣٠/٣/٢٠٠٩	ممثل هيئة السياحة	جواد يارة محمد
عضو مجلس الإدارة من ٢٣/٢/٢٠٠٩	ممثل هيئة السياحة	محسن علي عجر
عضو مجلس الإدارة من ٤/٦/٢٠٠٧	ممثل الشركة العراقية للنقل البري	محمد عبد الحسين جعفر
عضو مجلس الإدارة	١,٧٦٦,٧٢٣	طلال ابراهيم رحومي
عضو مجلس الإدارة لغاية ٢٤/٩/٢٠١١	٦٦١١	عبد الحليم نوري
عضو مجلس الإدارة لغاية ٢٤/٩/٢٠١١	ممثل الشركة العراقية للاعمال الهندسية	عدنان علي احمد
عضو مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٥/٩/٢٠١١	١٣١,٢٥٠	نهاد مجيد عبد الكريم
عضو مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٥/٩/٢٠١١	٥٧,٣٦٢	زيد طلال ابراهيم
المدير المفوض	٧٢٣٠٣	كريمة عبود علي

ب. نشاط مجلس الإدارة :-

ناقش مجلس الإدارة في جلساته خلال عام ٢٠١١ جميع القضايا التي تمارس الشركة نشاطها وفقاً لما ورد في عقد التأسيس والنظام الداخلي ودراسة الجدوى الاقتصادية والفنية وحققت الأهداف المبينة أدناه :

- حققت الشركة فائضاً "موزعاً" حسب قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ المعدل في حساباتنا الختامية لعام / ٢٠١١ قدره (٢٦٧,٠٠٧,١٧٨) دينار وبنسبة (٢١,٥ %) من رأس المال .

- حققت الشركة في حساباتها الختامية لعام ٢٠١١ فائض قابل للتوزيع قدره (٢٥٣,٦٥٦,٨١٩) دينار وبنسبة (٢٠ %) من رأس المال .

- أضافت الشركة استثمارات جديدة في الأسهم خلال عام ٢٠١١ كما مبين في الجدول أدناه وبسعر دينار للسهم الواحد .

عدد الأسهم	جهة الاستثمار	
١,١١٥,٨٨٥	الشركة العراقية للنقل البري	١-
١٨,٩٩٨,٦٩١	المصرف التجاري العراقي	٢-
٥,٤٢١,٠٥٩	مصرف المنصور للاستثمار	٣-

٧- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :-
تقوم الشركة بتوفير وتنشيط العمل الفندقي والسياحي وتطوير الإمكانيات الاقتصادية والاجتماعية عن طريق تقديم أفضل الخدمات المتطورة في الشركة من خلال استقبال النزلاء من قبل الشركة المستأجرة (شركة الحيدر) في السنة / ٢٠١١ وتم فسخ العقد في ٢٠١٢/٢/٦.

٨- المزايا التي حصل عليها رئيس المجلس والمدير المفوض

أ. مزايا رئيس مجلس الإدارة السابق :
- الرواتب : لا يتقاضى رواتب من الشركة .
- المكافآت: تقاضى مبلغ قدره (٨,٠٠٠,٠٠٠) دينار عن مكافأة ميزانية عام ٢٠١٠ حسب قرار الهيئة العامة المنعقد بتاريخ ٢٥/٩/٢٠١١ .
- أجور نقل : تقاضى مبلغ (٥٤٠٠٠٠٠) دينار كأجور نقل وبموافقة الهيئة العامة
- إيفاد: تقاضى مخصصات إيفاد إلى عمان (٩٧٩٤٠٠) دينار .
- تقاضى مبلغ (١٥٩٣٠٠٠) دينار عن أجور هاتف .

ب. مزايا رئيس مجلس الإدارة الحالي :
- الرواتب : لا يتقاضى رواتب من الشركة
- أجور نقل : تقاضى مبلغ (١٨٠٠٠٠٠) دينار كأجور نقل وبموافقة الهيئة العامة
- الاتصالات: تقاضى مبلغ (٥٢٦٥٠٠) دينار عن أجور هاتف .

ج. مزايا المدير المفوض :
- الرواتب : لا يتقاضى المدير المفوض راتب من الشركة .
- المكافأة: تقاضى المدير المفوض مبلغ قدره (٧,٠٠٠,٠٠٠) دينار عن مكافأة الميزانية لعام ٢٠١٠ حسب قرار مجلس الإدارة .
- إيفاد: تقاضى مبلغ (٧٥٧٥٥١٥) دينار عن مخصصات إيفاد الى تركيا .
- الاتصالات: تقاضى مبلغ (٧٢٠,٠٠٠) دينار عن أجور اتصالات .

٩- السياسات المتبعة :
أنجزت الحسابات الختامية للشركة لعام ٢٠١١ / وفقاً "للأنظمة والتشريعات باعتماد النظام المحاسبي الموحد والسعر الموزون والقسط الثابت لاحتساب الاندثار على الموجودات الثابتة .

مع الشكر والتقدير —————

علاء عبد الحسين جعفر
رئيس مجلس إدارة
شركة فندق السدير المساهمة المختلطة