

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الصفحة	المحتويات
١٥-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
١٦	- الميزانية العامة
١٧	- حساب الأرباح والخسائر والتوزيع
١٨	- كشف العمليات الجارية
٢٠-١٩	- كشف التدفق النقدي
٢١	- كشف إجمالي القيمة المتضافة - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
الكشوفات التحليلية المرفقة	
٢٢	١- الموجودات الثابتة والذاتية
٢٣	٢- المخزون
٢٤	٣- الاستثمارات المالية
٢٥	٤- الديون ٥- تحليل الديون حسب عمر الدين
٢٦	٦- القود
٢٧	٧- رأس المال
٢٨	٨- الإحتياطيات
٢٩	٩- العجز المتراكم
٣٠	١٠- الدائون ١١- تحليل الدائون حسب عمر الدين
٣١	١٢- الرواتب والأجور
٣٢	١٣- المستلزمات السلعية
٣٣	١٤- المستلزمات الخدمية
٣٤	١٥- الاستخدامات الأخرى
٣٥	١٦- إيرادات النشاط الجاري ١٧- الإيرادات التحويلية والأخرى
٣٦	١٨- المزايا العينية
٣٧	١٩- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٣٨	٢٠- احتساب ضريبة الدخل - تقرير الإدارة



ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات

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

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم : ٤٩ / ٢٩ / ٨ / ٥٤ / ٧٧

التاريخ : ١٤ / ٧ / ١٤٣٢ هـ

٢٠١١ / ٥ / ١٦ م

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

٣١ / كانون الأول / ٢٠١٠

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠ ،
وتقرير الإدارة المرفق بما طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ(٦) لسنة/١٩٩٠
(المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ(٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى
ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ، ولدينا الإيضاحات والملاحظات
والتحفظات التالية:-

الإيضاحات :

- ١- قامت الشركة خلال السنة موضوع التقرير بإطفاء مبلغ (٩٢٠١) ألف دينار (تسعة ملايين ومانتان وألف دينار) من رصيد العجز المتراكم والمدور من السنوات السابقة في رصيد حساب الفائض المتراكم ويمثل نسبة (٥٣%) من رصيد هذا العجز وذلك إستناداً الى قرار الهيئة العامة للشركة بإجتماعها المعقد بتاريخ ٢٠١٠/٨/٣ .
- ٢- يمثل المبلغ الظاهر في حساب الاجور والبالغ (٤٧٣٦٥) ألف دينار(سبعة وأربعون مليون وثلاثمائة وخمسة وستون ألف دينار) المبلغ المدفوع من قبل الشركة إلى العاملين عن الزيادة في رواتبهم بموجب قرار مجلس الادارة بالجلسة التاسعة المعقدة بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٢٨ والتي تحملنسها الشركة مناصفة مع شركة الحيدر (مستاجر الفندق) .



٣- يمثل الانخفاض الحاصل في رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل والبائع (٢٦١٨) ألف دينار (مليونان وستمائة وثمانية عشر ألف دينار) خلاصة حركة مساهمة الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى وأدناه تفاصيل ذلك:

الجهة المستهدفة	نسبة (الانخفاض)/الزيادة	رصيد الحركة دينار	الأسهام المباعة		الأسهام المشتراة	
			العدد	القيمة	العدد	القيمة
شركة فادق كربلاء	(%١٠٠)	(٦١.٣٩٣)	٦١.٣٩٣	٦١.٣٩٣	-	-
شركة المصرف النجد للاستثمار	(%١٠٠)	(٦١.٥٣٤٥)	٦١.٥٣٤٥	٦١.٥٣٤٥	-	-
الشركة الوطنية لصناعة الأثاث المارني	%١٠٠	١٤٥.٠٠٠	-	-	١٤٥.٠٠٠	١٤٥.٠٠٠
الشركة العراقية لتصنيع وتسويق النور	%١٠٠	٢٦٤٧٣٦٩	-	-	٢٦٤٧٣٦٩	٢٦٤٧٣٦٩
الشركة العراقية للأعمال الهندسية		-	٤٢٧٦٣٧	٤٢٧٦٣٧	٤٢٧٦٣٧	٤٢٧٦٣٧
شركة المعنونة للاستثمارات العقارية		-	٣٥١١٨٤٠	٣٥١١٨٤٠	٣٥١١٨٤٠	٣٥١١٨٤٠
الشركة الوطنية لصناعة الكاربتون		١	٥٦٧٢٥١٦	٥٦٧٢٥١٦	٥٦٧٢٥١٧	٥٦٧٢٥١٧
المجموع		(٢٦١٨٣٦٨)	١٦٣٢٧٧٣١	١٦٣٢٧٧٣١	١٣٧.٩٣٦٣	١٣٧.٩٣٦٣

الملاحظات و التحفظات:

١- نشاط الشركة:

استمرار الشركة بتأجير الفندق بكافة مرافقه إلى (شركة الحيدر للتجارة والمقاولات العامة) الأمر الذي يؤثر عدم ممارستها لنشاطها المحدد في عقد تأسيسها والتمثل بأداء أعمال فندقية درجة أولى وتقديم الخدمات في هذا المجال، نوصي بضرورة قيام الشركة بممارسة نشاطها بعد إنتهاء فترة الإيجار في ٣٠/٦/٢٠١١. وبما يضمن تحقيق أهدافها التي تأسست من أجلها وزيادة مواردها.

٢- نتيجة النشاط:

حققت الشركة خلال السنة موضوع التقرير فائضاً مقداره (٢٤٧٩١٦) ألف دينار (مائتان وسبعة وأربعون مليون وتسعمائة وستة عشر ألف دينار) وبانخفاض مقداره (٩٤٩٢٩) ألف دينار (أربعة وتسعون مليون وتسعمائة وتسعة وعشرون ألف دينار) وبشكل نسبة (٢٨%) من فائض السنة السابقة البالغ (٣٤٢٨٤٥) ألف دينار (ثلاثمائة وإثنان وأربعون مليون وثمانمائة وخمسة وأربعون ألف دينار) ولدى دراستنا لنتائج نشاط الشركة إستخلصنا المؤشرات التالية:

أ. انخفاض إيرادات النشاط الجاري (الإيرادات ايجار الموجودات الثابتة) بمبلغ (٩٥٧) ألف دينار (تسعائة وسبعة وخمسين ألف دينار) ونسبة (٠,١%) عن السنة السابقة ويعود السبب في ذلك الى التغير في السعر الذي اعتمدته الشركة في تحويل المبالغ المستلمة من المستأجر بعملية الدولار الى الدينار العراقي والباقي في السجلات المالية ، حيث اعتمدت سعر مقداره (١١٨٠) دينار لكل دولار (ألف ومائة وثمانون دينار لكل دولار) في السنة /٢٠١٠ ، في حين كانت تعتمد الشركة معدل سعر صرف مقداره (١١٨١) دينار لكل دولار (ألف ومائة وواحد وثمانون دينار لكل دولار) في السنة /٢٠٠٩ .

ب. ارتفاع الفوائد الدائنة بمبلغ (٧٤٦) ألف دينار(سبعائة وستة وأربعين ألف دينار) ونسبة (٥٥%) عن السنة السابقة.

ج. انخفاض المصروفات الجارية بمبلغ (٩٠٠٦٣) ألف دينار (تسعين مليون وثلاثة وستين ألف دينار) ونسبة (٢٩%) عن السنة السابقة ، وتركز الانخفاض في مصاريف الرواتب والاجور التي انخفضت بمبلغ (١٣١٨٣٢) ألف دينار (مائة وواحد وثلاثين مليون وثمانمائة وإثنين وثلاثين ألف دينار) ونسبة (٦٢%) عن السنة السابقة والمستلزمات السلعية التي انخفضت بمبلغ (٧٥٥٦) ألف دينار (سبعة ملايين وخمسمائة وستة وخمسين ألف دينار) ونسبة (٧٤%) عن السنة السابقة وخصوصاً مصاريف الوقود والزيوت التي انخفضت بمبلغ (٢٤٢٩) ألف دينار(مليونين وأربعمائة وتسعة وعشرين ألف دينار) ونسبة (١٠٠%) عن السنة السابقة و المتنوعات التي انخفضت بمبلغ (٥٤٨٧) ألف دينار(خمسة ملايين وأربعمائة وسبعة وثمانين ألف دينار) ونسبة (٧٠%) عن السنة السابقة في حين ارتفعت المستلزمات الخدمية بمبلغ (٥٣٩٠٤) ألف دينار(ثلاثة وخمسين مليون وتسعمائة وأربعة آلاف دينار) ونسبة (٧٩%) عن السنة السابقة وتركز الارتفاع في مصاريف المعارض والسفر والايقاد بسبب تحمل الشركة مصاريف المشاركة في المعارض البالغة (١٨٢٣١) ألف دينار(ثمانية عشر مليون ومائتان وواحد وثلاثون ألف دينار) ومصاريف السفر والايقاد البالغة (٣٠٠٨٩) ألف دينار (ثلاثون مليون وتسعة وثمانون ألف دينار) عن ايقاد رئيس وعضو مجلس الادارة والمدير المفوض لزيارة المعارض العالمية.

د. ارتفاع المصروفات الاخرى بمبلغ (٢٠٢١٩٣) ألف دينار(مائتين وأثنين مليون ومائة وثلاثية وتسعين ألف دينار) ونسبة (٦٥%) عن السنة السابقة وتركز الارتفاع في مصروفات

السنوات السابقة الناجمة عن صرف مكافآت لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة عن نشاطهم خلال السنة / ٢٠٠٩ و الخسائر الرأسمالية الناجمة عن بيع المواد المخزنية بأقل من كلفتها.

هو إرتفاع الإيرادات التحويلية بمبلغ (١٦٤١٣) ألف دينار (سنة عشر مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف دينار) بسبب قيد الربح المتحقق عن بيع مساهمات الشركة في رؤوس أموال الشركات الأخرى في حساب الإيرادات الرأسمالية.

٣- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها:

أ. من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية الخاصة بمصروفات الشركة للسنة / ٢٠١٠ لوظف عدم توخي الدقة في إعداد هذه الموازنة حيث تجاوزت المصروفات الفعلية ما هو مختلط لبعض أبواب الصرف مقابل تدني نسب إستغلال وعدم الصرف من المبالغ المخططة لأبواب الصرف الأخرى وكما موضح في الأمللة أدناه:-

اسم الحساب	المبلغ المحفظ ألف دينار (١)	المبلغ المصروف ألف دينار (٢)	نسبة التنفيذ %
رواتب وأجور	٩٣٥٠٠	٧٩٣٦٦	٨٥
زيت وشحوم	٥٠٠	—	—
لوازم ومهمات	٣٥٠٠	٢٤٢	٧
تجهيزات العاملين	٥٠٠	٣٦٠	٧٢
ماء وكهرباء	١٠٠	—	—
خدمات صيانة	٤٢٥٠	١٨٢٧	٤٣
نقل وإيصال وإتصالات	١١٣٢٥٠	٨٦٢٤٠	٧٦
مصروفات خدمة متنوعة	٢٦٠٠٠	٨٠٩٣	٣١
مصروفات تحويلية	١٠٠٠	—	—
ضرائب ورسوم	٢٠٠٠	٣٩٧	٢٠
مصروفات سنوات سابقة	٣٧٥٠٠٠	٤٧٣٣٠٣	١٢٦
مصاريف عرضية	٥٠٠	—	—
الإلتزامات	٢٠٠٠٠	١٤٣٨٩	٧٢

نوصي بتوخي الدقة والموضوعية في إعداد تقديرات الموازنة التخطيطية للمصروفات مستقبلاً.

ب. عخطت الشركة لتحقيق إيرادات بمبلغ (١٠٨٥٠٠٠) ألف دينار وخمسة وثمانون مليون دينار) في حين بلغ المتحقق الفعلي منها (٩٨٠٤٠٥) ألف دينار (تسعائة وثمانون مليون وأربعمائة وخمسة آلاف دينار) وبالحفاض مقداره (١٠٤٥٩٥) ألف دينار (مائة وأربعة ملايين وخمسمائة وخمسة وتسعون ألف دينار) ويشكل نسبة (١٠٪) من الإيرادات المخططة ، نوصي بضرورة توخي الدقة في تقدير الإيرادات وتضمينها في الموازنة التخطيطية مستقبلاً.

ج. تأخر الشركة في إقرار الموازنة التخطيطية لسنة/٢٠١٠ حيث تم مناقشتها وإقرارها في الجلسة الثالثة لمجلس الإدارة المتعددة بتاريخ ٢٠١٠/٥/١١ خلافاً للمادة (١١٧-إربعاً) من الفرع الثالث من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على مناقشة وإقرار الحطة السنوية للسنة القادمة التي يتوجب على المدير المفوض إعدادها خلال الست اشهر الاخيرة من السنة في ضوء اهداف الشركة وتتضمن نشاط الشركة ومشروع للموازنة التقديمية ، نوصي بالالتزام بمواد القانون أعلاه والايفاء بمتطلباته في مواعيدها المحددة.

٤- الموجودات الثابتة والمحزنية:

أ. أجرت الشركة جرداً لموجوداتها الثابتة في نهاية السنة المالية ومطابقة نتائج الجرد مع أرصدة السجلات ولم تظهر جراء ذلك أية فروقات ، ومن خلال قيام هيئة الرقابة المالية المكلفة بتدقيق الشركة بإجراء مطابقة احتيارية لعينة من قوائم هذا الجرد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ مع أرصدة سجل الموجودات الثابتة ظهرت الفروقات المبينة أدناه التي لم تظهرها مطابقة الشركة ، وقد أيدت الشركة هذه الفروقات في إجابتهها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١١ / ٣/٧ وبينت ان أسباب ذلك تعود الى عدم دقة لجان الجرد في تثبيت أعداد الموجودات في قوائم الجرد:-

اسم المادة	الرصيد بموجب الجرد	الرصيد بموجب سجل الموجودات	الفرق (نقص) زيادة
منضدة مكتب	٢٢	٢٥	(٣)
ميردة هواء	٥	٤	١
محمدة	١	٢	(١)
جهاز تبريد	٨	٩	(١)
عربة دفع أمتعة	١	-	١
مراوح	١٨	١٦	٢
ميردة هواء	٥	٤	١
منضدة مكتب	٢٢	٢٥	(٣)
مكيف كرافت	٧	٩	(٢)

نوصي بضرورة التحري عن أسباب الفروقات أعلاه ومعالجتها والتأكيد على لجان الجرد بضرورة تنفيذ مهامها بدقة ومحاسبة المسؤولين عن اخطاء الجرد والمطابقات.

ب. من خلال قيام الهيئة الرقابية المكلفة بتدقيق الشركة بجرد عينة من الموجودات الثابتة بتاريخ ٢٠١١/٢/٢١ وإضافة الاستبعادات واستبعاد الإضافات الجارية خلال الفترة من ١/١ ولغاية ٢٠١١/٢/٢١ للوصول الى رصيد الجرد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ ومطابقة النتائج التي توصلت اليها مع نتائج الجرد الذي أظهرته قوائم الجرد الذي أجرته الشركة لاحظنا وجود الفروقات أدناه ، وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠١١/٣/٧ ان الفروقات تعود الى المواد المستلمة من شركة القاطن (المستأجر السابق) للفندق والتي لم يتم جردها وإضافتها الى القوائم ، علما بأن هذه الفروقات تشمل زيادة ونقص مما يوشح عدم دقة إجابة الشركة وعدم دقة نتائج الجرد الذي أجرته:

اسم المادة	العدد بموجب قوائم جرد الشركة	العدد بموجب جرد الهيئة الرقابية	الفرق زيادة
دولاب حديد	-	١	١
طبلة دائرية	-	١	١
هيتز كهربائي	-	١	١
ستلايت	-	١	١
كرسي دوار	-	١	١

نوصي بمراجعة الدقة في عملية الجرد والمطابقة مع السجلات وحصر الفروقات ومعالجتها.

٥- الاستثمارات المالية :

أ. لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييد رصيد مساهمتها في الشركة الوطنية لصناعة الأثاث المرئي / موصل للتأكد من صحة رصيد هذه الاستثمارات التي تظهرها السجلات والبالغة (١٤٥٠) ألف دينار (مليون وأربعمائة وخمسون ألف دينار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١١/٤/٥ ان الشركة طلبت التأييد من الشركة المذكورة بكتابها المرقم (٢٣٠) في ٢٠١٠/١٢/١٢ ولم ترد الاجابة لغاية تاريخه وإنها لم تتمكن من متابعتها لبعدها موقعها (في مدينة الموصل).

نوصي بضرورة المتابعة الجدية للحصول على تأييدات الارصدة من الجهات المستثمر بها للتحقق من صحة الارصدة التي تظهرها السجلات.

ب. لم تقم الشركة بإعادة تقييم استثماراتها المالية إستنادا الى القاعدة الخاسبية رقم (١٤) الصادرة عن مجلس المعايير الخاسبية والرقابية في جمهورية العراق وحسب أسعار الاسهم بموجب نشرة الاوراق المالية ، نوصي بالالتزام بتطبيق ماجاء بالقاعدة المذكورة أعلاه.

٦- الارصدة المدينة والدائنة:

أ. لازالت الايرادات المستحقة للشركة بذمة الاندية الرياضية و الدوائر المنحلة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة والبالغة (١٣٢٨٠٥) ألف دينار (مائة والنسان وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة آلاف دينار) بموجب السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ رغم تأكيدنا الموضوع في تقريرنا المرقم (٦٤٦٨) في ٢٠١٠/٥/٣٠ الحاص بتدقيق البيانات المالية للشركة لسنة/٢٠٠٩ حيث أن متابعة الشركة لهذه الايرادات تتم من خلال وزارة الثقافة / هيئة السياحة باعتبارها الجهة القطاعية المعنية بنشاط الشركة لغرض مفاخرة الجهات المعنية بدلا من قيامها بذلك بنفسها مباشرة.

نوصي بضرورة قيام الشركة بتابعة ايراداتها المستحقة بذمة الغير بنفسها وتكثيف هذه المتابعة لضمان حقوق الشركة والمساهمين.

ب. قامت الشركة بتسوية السلف الممنوحة للمنتسبين في السنة/ ٢٠٠٩ والبالغة (٣١٠٠٠) ألف دينار (واحد وثلاثون مليون دينار) باعتبارها القسط الاخير المستحق عن مكافأة الهيئة العامة

الممنوحة للعاملين بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٠ وتم تويب المبلغ خطأ على حساب مكافآت تشجيعية بدلا من مصروفات سنوات سابقة.

نوصي بالالتزام بتعليمات النظام المحاسبي في تويب مصاريف الشركة.

ج. من خلال تدقيقنا لرصيد حساب التأمينات المستلمة البالغ (١٦٩٤٥٣) ألف دينار(مائة وتسعة وستون مليون وأربعمائة وثلاثة وخمسون ألف دينار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ لاحظنا الآتي:

أولا- ضمن الرصيد أعلاه 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 إستلامها من مستأجر الفندق (شركة الحيدر للتجارة والمقاولات العامة) مقدما بدلا عن قيمة خطاب الضمان المشار اليه بالفقرة (رابعاً) من شروط عقد تأجير الفندق والبالغة (٥٠٠) ألف دولار(خمسمائة ألف دولار) ولم تتم مطالبة الشركة باستكمال باقي هذا المبلغ ، علما أن الحالة مؤشرة في تقريرنا المرقم (٦٤٦٨) في ٢٠١٠/٥/٣٠ عن تدقيق البيانات المالية لسنة/٢٠٠٩ .
نوصي بضرورة العمل بنود العقد ومحاسبة المسؤول عن عدم إستكمال قيمة خطاب الضمان.

ثانيا- كما تضمن الرصيد المذكور مبلغ (٩٧١٥) ألف دينار (تسعة ملايين وسبعمائة وخمسة عشر ألف دينار) يمثل مستحقات الجهات المبنية أدناه الموقوفة والمدورة من السنوات السابقة لعدم قيام الشركة بتسديدها لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير:

المبلغ /ألف دينار	البيان
٥٦٩٤	الخزينة العامة / رسم طابع
٣٩٧٢	دائرة القاعد والضمان الاجتماعي
٤٩	استقطاعات من العاملين لدوائر التنفيذ
٩٧١٥	المجموع

نوصي بضرورة تسديد المبالغ أعلاه الى الجهات المعنية وعدم تحصيل الشركة بالقوائد التأخيرية المترتبة عنها.

د. مازال رصيد حساب مصاريف مستحقة وغير مدفوعة البالغ (٣٥١٥) ألف دينار (ثلاثة ملايين وخمسةائة وخمسة عشر ألف دينار) موقوفا في السجلات المالية والذي يمثل مكافأة الهيئة العامة لى أعضاء مجلس الإدارة في سنة/٢٠٠٨ المصروفة لهم والتي لم يتم استلامها من قبلهم. نوصي بضرورة الاتصال بأعضاء مجلس الإدارة السابقين لاستلام مكافأهم.

٧- القود:

أ. يمثل الرصيد الظاهر في حساب الصندوق والبالغ (١٩٨٩٤٢) ألف دينار (مائة وثمانية وتسعون مليون وتسعمائة وإثنان وأربعون ألف دينار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ الاجاز المستلم عن الشهرين تشرين الثاني وكانون الأول/ ٢٠١٠ ورواتب العاملين لشهر آب المقبوضة من المستأجر بعد عملية الجرد والقطع في ٢٠١٠/١٢/٣٠ حيث تم إستلامه في الصندوق العام بموجب وصل القبض المرقم (٢٩٦٤) في ٢٠١٠/١٢/٣٠ ولم يتم إيداعه في الحساب الجاري لدى المصرف ، نوصي بضرورة إلزام الشركة بضوابط الجرد والقطع.

ب. لم تتمكن الشركة ولغاية تأريخه من حسم موضوع أرصدة حساباتها الجارية المفتوحة بالعملية الاجنبية (الدولار) لدى مصرف الرشيد/فرع الشيراتون الموقوفة منذ أحداث السنة/٢٠٠٣ كما لم تتمكن من الحصول على تأييد بصحة هذه الارصدة رغم مخاطبتها للإدارة العامة لمصرف الرشيد وأخرها كتابها المرقم بـ (٥) في ٢٠١١/١/٢١ حيث بينت الشركة باجابتها على مذكرتنا المرقمة (٨) في ١٠ /٤/ ٢٠١١ الخاصة بالموضوع بأن الإدارة العامة لمصرف الرشيد قد أجلت حسم الموضوع لكونه مايزال قيد التحقيق الا إلها لم تقدم لنا مايزيد ذلك ، علما أن رصيد هذه الحسابات وفقا لما أظهرته سجلات الشركة كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ كانت كالآتي:

اسم المصرف	الرصيد / دولار	الرصيد / دينار
مصرف الرشيد / ١	٧٤٥	٢٣١
مصرف الرشيد / ٢	٧٩٠	٢٤٥
مصرف الرشيد / ٣	٥٦٦	١٧٥
المجموع	٢١٠١	٦٥١

نوصي بتكليف المتابعة مع الإدارة العامة لحسم موضوع هذه الحسابات .

ج. قامت الشركة بإعادة تقييم موجودها النقدي في الحساب الجاري المفتوح لدى مصرف بابل والبالغ (٩٠٥٠) دولار (تسعة آلاف وخمسون دولار) باعتماد سعر تحويل نشرة أسعار البنك المركزي العراقي ليوم ٢٠١٠/١٢/٣١ والبالغ (١١٧٠) دينار (ألف ومائة وسبعون دينار) لكل دولار والذي كان مقيما ومثبتا في السجلات بسعر تحويل مقداره (١١٨٠) دينار (ألف ومائة وثمانون دينار) لكل دولار وتم تنزيل فرق التحويل البالغ (٩٩٥) ألف دينار (تسعمائة وخمسة وتسعون ألف دينار) من حساب احتياطي إستبدال عملة بالرغم من عدم وجود رصيد في الحساب المذكور الامر الذي أدى الى ظهور رصيده النهائي مخالفا لطبيعته المحاسبية بالمبلغ المذكور بدلا من قيده خسائر رأسمالية. نوصي بإجراء قيد لعكس المبلغ من الحساب المذكور ومعالجته في حسابه الصحيح.

٨- التخصيصات:

لم تقم الشركة باجراء دراسة للديون المشكوك في تحصيلها لغرض زيادة رصيد هذا المخصص البالغ (١٣٢٨٠٥) ألف دينار (مائة وإثنان وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة آلاف دينار) كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ والذي يمثل نسبة (١٢%) من أرصدة المدينين البالغ (١٠٩١٥٥٥) الف دينار (مليار وواحد وتسعون مليون وخمسمائة وخمسة وخمسون ألف دينار) وذلك لمواجهة عدم إمكانية تحصيل لديونها المستحقة بذمة الغير الموقوفة منذ سنوات سابقة والتي يعود بعضها الى ما قبل السنة/٢٠٠٣. نوصي بمتابعة استحصاال الديون المذكورة وزيادة مبلغ مخصص الديون المشكوك في تحصيلها لمواجهة احتمالات عدم إمكانية التحصيل.

٩- المساهمون

أ. بلغت الأرباح المستحقة للمساهمين الموزعة وغير المستلمة من قبلهم (١٤٧٦٩٢) الف دينار (مائة وسبعة وأربعون مليون وستمائة وإثنان وتسعون ألف دينار) تعود للسنوات (٢٠٠٥-١٩٩٠) ، ومن خلال مطابقة الكشوفات المقدمة البنا عن هذه الأرباح من واقع سجلات المساهمين مع رصيدها في سجل الاستاذ العام لاحظنا وجود فرق مقداره (٤٠٦) ألف دينار (أربعمائة وستة آلاف دينار) بين رصيد الكشوفات المذكورة وأرصدة السجلات المالية وكما مبين أدناه:

الفرق	الرصيد بموجب سجل الاستاذ العام	الرصيد بموجب الكشوفات
ألف دينار	ألف دينار	ألف دينار
٤٠٦	١٤٧٦٩٢	١٤٨٠٩٨

نوصي بضرورة التحري عن أسباب الفرق أعلاه ومعالجته والاستمرار في حث المساهمين بكافة الوسائل لاستلام أرباحهم.

ب. بلغ عدد شهادات الاسهم المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير (٢٠٣) شهادة (مائتان وثلاثة شهادة) قتل (٣٣٢٣٨٦٦٥) سهم (ثلاثة وثلاثون مليون ومائتان وثمانية وثلاثون ألف وستمئة وخمسة وستون سهم) .
نوصي بالاعلان عنها وتسليمها الى اصحابها بعد التحقق من توفر شروط العضوية إستناداً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) .

١٠- فحص وتقويم نظام الرقابة الداخلية :

من خلال فحص وتقويم نظام الرقابة الداخلية المعتمد في الشركة لوحظ إستمرار ملاحظاتنا الواردة بتقريرنا عن نتائج تدقيق البيانات المالية للشركة لسنة/٢٠٠٩ الصادر بالرقم (٦٤٦٨) في ٢٠١٠/٥/٣٠ والمدرجة أدناه لعدم إتخاذ مايلزم بشأنها:

- أ. مازال قسم الرقابة والتدقيق الداخلي مقتصر على موظف واحد يقوم باعمال ادارة القسم ومدقق ليلى 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 .
نوصي بتعزيز القسم بالموظفين المناسبين وتوسيع المهام الرقابية واعتماد خطة وبرنامج تدقيق متكامل وشامل.
- ب. عدم قيام الشركة بالتأمين على موظفيها ذوي الحيازات المالية (أمين الصندوق وأمين المخزن) ضد خيانة الأمانة خلافاً لأحكام قانون التأمين على المسؤولية الشخصية رقم (٤٧) لسنة/ ١٩٩٠ علماً أن الحالة مؤشرة من السنة السابقة.
نوصي بضرورة قيام الشركة بوضع سياسات وإجراءات تكفل تحقيق أهدافها والالتزام بتطبيقها.
- ج. لم تقم الشركة بالتحقق من قيام المستأجر بالتأمين على موجوداتها ضد الحريق والسرقة والحصول على نسخة من وثيقة التأمين.
نوصي بضرورة قيام الشركة بمتابعة موضوع التأمين على موجوداتها ضد الحريق والسرقة.

١١- محاضر مجلس الإدارة :

لم تزود بنسخ من محاضر جلسات مجلس الإدارة المصادق عليها من قبل دائرة تسجيل الشركات الميينة تفصيلها في الجدول أدناه ، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠١١/٤/١٠ بأن المتابعة مستمرة من قبل المشاور القانوني مع الدائرة المعنية لغرض التصديق:

رقم الجلسة	تاريخ انعقادها
الجلسة الثانية	٢٠١٠/٤/٣
الجلسة السادسة	٢٠١٠/٦/٢٧
الجلسة السابعة	٢٠١٠/٧/٢٨
الجلسة الثامنة	٢٠١٠/٨/١٧
الجلسة التاسعة	٢٠١٠/٨/١٧
الجلسة العاشرة	٢٠١٠/٩/٢٦
الجلسة الحادية عشر	٢٠١٠/١٠/٢٠
الجلسة الثانية عشر	٢٠١٠/١٢/٨

نوصي بالاستمرار في المتابعة وتصديق تلك المحاضر.

١٢- الدعوى :

لا توجد دعاوى على الشركة خلال السنة وأن الدعوى المرقمة (١٨٢٨/ب في ٢٠٠٩/٩/٧) المقامة على الشركة من قبل شركة القاطن للتجارة العامة المحدودة تم إبطاها إستنادا الى تأييد محكمة بداءة الكرامة بالعدد (١٨٢٨/ب/٢٠٠٩) في ٢٠١٠/٨/١٩.

١٣- حسابات التكاليف:

إستمرار الشركة في إعتماد النسب التقديرية في توزيع المصاريف على مراكز الكلف ولم تبين لنا الأساس المعتمد في احتساب هذه النسب حيث أجابت على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠١١/٤/١٤ بأن النسب محسبة وفقا للسنوات السابقة. نوصي باعتماد نظام خاص للتكاليف يلائم إحتياجات الشركة في تحديد كلفة كل نشاط من أنشطتها المختلفة.

١٤- تقرير الإدارة:

لدى قيامنا بفحص شهادة الإدارة لاحظنا حلوها من العديد من المعلومات والاعتبارات الواجب توفرها في شهادة الإدارة منها ما يلي:

- أ. لم تتم الإشارة إلى محل إدارة الشركة ومكان تسجيلها.
- ب. تم الإشارة في تقرير الإدارة إلى الإضافات في استثمارات الشركة في رأسمال الشركات الأخرى ولم يتم الإشارة إلى بيع بعض هذه الاستثمارات وكما مؤشر في كشف الاستثمارات.
- ج. لم تتم الإشارة إلى الموازنة التخطيطية المعدة من قبل الشركة لأنشطتها المختلفة والمقارنة مع ما تم إنجازه فعلاً خلال السنة / ٢٠١٠ كما لم تتم الإشارة إلى خطط الشركة وسياساتها لتحقيق أهدافها ومدى تحقيق الاهداف الموضوعة.
- د. لم تتم الإشارة إلى إجمالي عدد العاملين في الشركة المصدق من قبل مجلس إدارة الشركة والفعلي موزعاً حسب المستويات الإدارية والفنية في التقرير.
- هـ. لم يتضمن تقرير الادارة المبالغ التي صرفت لأغراض الدعاية والسفر والضيافة.
- نوصي بتضمين تقرير الادارة كافة المعلومات المطلوبة ووفقاً لما ورد بمتطلبات انجاز البيانات المالية.

١٥ - الملاحظات الاخرى:

- أ. من خلال فحص ودراسة كشف التدفق النقدي المقدم من قبل الشركة لاحظنا مايلي:
- أولاً- عدم قيام الشركة بتنظيم سجلاتها بما يمكنها من تقيمية المعلومات التفصيلية عن الحركة النقدية الحاصلة من قبض ودفع خلال السنة الأمر الذي أدى إلى وجود العديد من الاعطاء فيها نذكر منها على سبيل المثال :
- (١) تم تثبيت مبلغ (٦٠٩) دينار (ستمائة وتسعة آلاف دينار) عن النقد المدفوع لشراء مواد مخزنية خطأ على إنه نقد مستلم عن النقص في المخزون.
- (٢) تم تثبيت مبلغ (١٥٠٠) ألف دينار (مليون وخمسمائة ألف دينار) عن النقد المستلم عن بيع المواد المخزنية ضمن التدفقات النقدية من الانشطة الإستثمارية.
- (٣) تم تثبيت النقص في الاستثمارات المالية البالغ (٢٦١٨) ألف دينار (مليونان وستمائة وثمانية عشر ألف دينار) في حين المبلغ يمثل خلاصة حركة بيع وشراء الاسهم.

ثانياً- تضمين حركات بعض الحسابات الواردة في كشف التدفق النقدي بقيود تسوية غير نقدية نذكر منها على سبيل المثال :

- (١) مبلغ (١٣٥٣٨٨) ألف دينار (مائة وخمسة وثلاثون مليون وثلاثمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) عن تسويات قيادية كان من الواجب استبعادها من النقد المدفوع من المصروفات الاخرى لأغراض إعداد هذا الكشف.

(٢) مبلغ (٤٠٠٠) ألف دينار (أربعة ملايين دينار) كان من الواجب إستيعادها من النقد المدفوع الى الدائنين لأنه يمثل تسوية لتعديل القيد الافتتاحي .

نوصي بإعادة تنظيم السجلات بما يمكن الشركة من قئمة المعلومات اللازمة لإعداد كشف التدفق النقدي واعتماد الاجراءات الصحيحة في اعداد هذا الكشف والايفاء بمتطلبات القاعدة الخاسية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق.

ب. قيام الشركة بقيد أرباحها البالغة (١٦٤١٣) ألف دينار (سنة عشر مليون وأربعمائة وثلاثة عشر ألف دينار) المتحققة عن بيع أسهمها لدى الشركات الاخرى على حساب إيرادات رأسمالية بدلا من الإحتياطيات الرأسمالية خلافا للقاعدة الخاسية رقم (١٢) الصادرة عن مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بالأرباح والحسائر الرأسمالية. نوصي بالالتزام بالقواعد الخاسية في معالجة إيرادات الشركة.

ج. إنقصر سجل محاضر إجتماعات مجلس الادارة على إشارات عامة لما دار في إجتماعات المجلس بدلا من تبييت تفاصيل مادار في الاجتماعات ولم تزيد البيانات المثبتة فيه بتواقيع رئيس وأعضاء المجلس على السجل المسوك خلافا لأحكام المادة (١١٦- الفقرتين أولا وثانيا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .
نوصي بالالتزام بما ورد في مواد القانون أعلاه.

د. لم تتم الاجابة على كتبنا المبينة تفاصيلها أدناه والتي تتضمن تأكيداتنا على تصفية الملاحظات الواردة في تقاريرنا الرقابية ، رغم تأكيداتنا على ضرورة الاجابة عليها واتخاذ مايلزم لتصفية الملاحظات المؤشرة فيها :

إسم التقرير	رقم التقرير الصادر	رقم كتاب المتابعة وتاريخه	رقم كتاب التأكيد وتاريخه
البيانات المالية لسنة/٢٠٠٨	٣٢٦٨ في ٣/٢٤/٢٠٠٩	٨٥١٦ في ٧/٧/٢٠٠٩	١٠٧١٦ في ١٧/٨/٢٠٠٩
البيانات المالية لسنة/٢٠٠٩	٦٤٦٨ في ٥/٣٠/٢٠١٠	١٦٨٧٧ في ٢٧/١٢/٢٠١٠	٦٦٤٨ في ٨/١١/٢٠١١
نتائج أعمال الرقابة لسنة/٢٠٠٩	٦٤٦٧ في ٥/٣٠/٢٠١٠	١٦٨٦٩ في ٢٢/٨/٢٠١٠	٦٦٤٨ في ٨/١١/٢٠١١

نؤكد على ضرورة التزام الادارة بمعالجة الملاحظات الواردة في تقاريرنا الرقابية وتصفيتها والرد على كافة تقارير ومراسلات الديوان.

تم إصدار تقريرنا المرقم (٤٩/٢٩/٨ / ٦٤٥٦) في ١٦/٥ / ٢٠١١ بخصوص نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على حسابات الشركة لعام/٢٠١٠ والمتضمن العديد من الملاحظات التي تم إبلاغها إلى إدارة الشركة بموجب تقريرنا أعلاه، نوصي بضرورة اتخاذ مايلزم لتنصيف تلك الملاحظات ومعالجتها أصولياً وفق الفترة المحددة.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة لما جاء أعلاه وخاصة ما ورد في (٤) الموجودات الثابتة والمخزنية، (٥) الاستثمارات، (٧-ب) النقود، (٨) التخصيصات، (١٥-ب) الملاحظات الأخرى واستناداً إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإلها على قدر ما تضمنته من مؤشرات لسأداء تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠ ونتائج نشاطها وتدققها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

إنتصار فضيل فتوحى

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١١/٥/١٦

شركة فندق السدير / مساهمة مختلطة - بغداد
الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الخامس	رقم الكشف
دينار	دينار	١	
		الموجودات	
		الموجودات الثابتة	
٤٨٤٣٤٩٤٢	٣٢٨٦٦٢٢٤	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١
٢٦٩٢٢٩٨٢	٢٤٣٠٤٦١٤	استثمارات مالية طويلة الأجل	٣
٧٥٣٥٧٩٢٤	٥٧١٧٣٨٣٨		
		الموجودات المتداولة	
٤٠٤٢٢٤٦٧	٦٩١٠٠٦	المخزون (بالكلفة)	٢
١١٢٢٥٥٥٤٢٤	١٠٩١٥٥٥٤٢٤	المدينون	٤
٣٩٧١٢٠٨١٧	٤٣٦٣٣٢٠٤٨	الشقوق	٦
١٥٦٠٠٩٨٧٠٨	١٥٢٨٥٧٨٤٧٨		
١٦٣٥٤٥٦٦٣٢	١٥٨٥٧٥٢٣١٦	مجموع الموجودات	
		مصادر التمويل	
		مصادر التمويل طويلة الأجل	
٧٠٨٠٠٠٠٠٠	٧٠٨٠٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي المدفوع	٧
٤٦٦٧١٨٦٩٨	٧٠٧١٢٩٢٤٩	الإحتياطات	٨
(٢٩٦٢٠٠٧٠٢)	(٢٨٧٠٠٠٠٠٠)	العجز المتراكم	٩
١٣٢٨٠٥٤٢٤	١٣٢٨٠٥٤٢٤	التخصيصات/مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣
١٠١١٣٢٣٤٢٠	١٢٦٠٩٣٤٦٧٣		
		مصادر التمويل قصيرة الأجل	
٦٢٤١٣٣٢١٢	٣٢٤٨١٧٦٤٣	الدائون	١٠
١٦٣٥٤٥٦٦٣٢	١٥٨٥٧٥٢٣١٦	مجموع مصادر التمويل	

رئيس مجلس الإدارة
محمد احمد محمد عبد الواحد



المدير المالي
كرينة عبود علي

المدير المالي
يوسف عطية رحيم

مصادقاً والموافق في ١٤ / الشهر / ١٤٣٢ هـ الموافق ١٨ / ١٠ / ٢٠١١ م
مصادقاً للمقرر رقم ١٨ / ٢٩ / ٢٠١٨ / ١٨

الحاسب القانوني
إلنصار فضيل فويحي

رئيس هيئة الرقابة المالية
عهود عبدالله حسن

مديران الرقابة المالية

شركة فندق السديري (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب التجارة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار		
٩٤٩٦٧٦٩٠٠	٩٤٨٧٢٠٠٠٠	الإيرادات الجارية	
		إيراد إيجار موجودات ثابتة	٤٣٨ ١٦
		تسزل: كلفة النشاط الجاري	
١٥٤٤٧١٠٩٠	١٠٩٤٣٩٥١٣	كلفة الإنتاج	٥ ١٩
٤٦٣٤١٣٢٥	٣٢٨٣١٨٥٢	كلفة الخدمات الإنتاجية	٦ ١٩
٢٠٠٨١٢٤١٥	١٤٢٢٧١٣٦٥		
٧٤٨٨٦٤٤٨٥	٨٠٦٤٤٨٦٣٥	فاتنض (عجز) النشاط الجاري	
١٤٥٢٥١٣٨	١٥٢٧١٥٨٣	تضاف: فوائد وإيجارات الاراضي	٤٦١ ١٧
١٠٨١٢٩٧٦٦	٧٦٦٠٧٦٦١	تسزل: كلفة مركز الخدمات الإدارية	٨ ١٩
٦٥٥٢٥٩٨٥٧	٧٤٥١١٢٥٥٧	(عجز) فاتنض العمليات الجارية/المرحلة الأولى	
		تضاف: الإيرادات التحويلية والآخرى	
-	١٦٤١٣٤٢٤	إيرادات أخرى	٤٩ ١٧
		تسزل: المصروفات التحويلية والآخرى	
٩٩٨٠٠٠	-	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٣٨ ١٥
٣١١٤١٦٩٤٥	٥١٣٦٠٩٨٨٠	المصروفات الأخرى	٣٩ ١٥
٣٤٢٨٤٤٩١٢	٢٤٧٩١٦١٠١	الفاتنض /موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي	
		ضريبة الدخل بنسبة (١٥%)	
١٧١٤٢٢٤٥	١٢٣٩٥٨٠٥	الاحتياطي الإلزامي بنسبة (٥%)	
٣٢٥٧٠٢٦٦٧	٢٣٥٥٢٠٢٩٦	الفاتنض القابل للتوزيع	
٣٤٢٨٤٤٩١٢	٢٤٧٩١٦١٠١		



شركة فندق السدير / (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠		رقم الدليل	رقم
دينار	دينار		الخاسي	الكشف
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
٩٤٩٦٧٦٩٠٠	٩٤٨٧٢٠٠٠٠	إيرادات النشاط الجاري	٤٣	١٦
١٤٥٢٥١٣٨	١٥٢٧١٥٨٣	القوائد دائنة	٤٦١	١٧
٩٦٤٢٠٢٠٣٨	٩٦٣٩٩١٥٨٣			
		<u>تسؤل: المصروفات الجارية</u>		
٢١١١٩٨٩٦٧	٧٩٣٦٦١٩٠	الرواتب والاجور	٣١	١٢
١٠٢٤٠٣٢٠	٢٦٨٣٧٥٠	المستلزمات السلعية	٣٢	١٣
٦٨١٣٩٨٢٨	١٢٢٠٤٣٣٨٦	المستلزمات الخدماتية	٣٣	١٤
١٧٥٢٣٥٣٦	١٤٣٨٨٧٦٠	الاندقارات	٣٧	١
١٨٣٩٥٣٠	٣٩٦٩٤٠	الضرائب والرسوم	٣٨٤	١٥
٣٠٨٩٤٢١٨١	٢١٨٨٧٩٠٢٦			
٦٥٥٢٥٩٨٥٧	٧٤٥١١٢٥٥٧	فائض العمليات الجارية/ المرحلة الأولى		
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
—	١٦٤١٣٤٢٤	الإيرادات الأخرى	٤٩	١٧
		<u>تسؤل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
٩٩٨٠٠٠	—	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٣٨	١٥
٣١١٤١٦٩٤٥	٥١٣٦٠٩٨٨٠	المصروفات الأخرى	٣٩	١٥
٣١٢٤١٤٩٤٥	٥١٣٦٠٩٨٨٠			
٣٤٢٨٤٤٩١٢	٢٤٧٩١٦١٠١	فائض العمليات الجارية (المرحلة الثانية)		



شركة فندي السدير / مساهمة محنطة) - بغداد

كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

٢٠١٠ دينار	٢٠١٠ دينار	٢٠١٠ دينار	التفاصيل
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			النقد المستلم من:
		٩٤٨٧٢.٠٠٠	٤١ - ٤٥ ايرادات النشاط الجاري
		٦.٠٩٥.٠٠٠	١٣ نقص في المخزون
	٩٤٩٣٢٩٥.٠٠		
			النقد المدفوع عن:
		٢٠.٤٠٩٣٣٢٦	٣١ - ٣٥ مصروفات تشغيلية
		٣٩٦٩٤.٠	٣٨ مصروفات تحويلية
		٤٤٤١٦٨٨.٠٩	٣٩ مصروفات اخرى
		١٥٧٧١٢١	٢٦ نقص في الدائون
	(٦٥.٠٢٣٦١٩٦)		
٢٩٩.٩٣٣.٤			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
			النقد المستلم عن:
		٣٧٥.٠٠٠	بيع موجودات ثابتة
		١٥٢٧١٥٨٣	٤٦١ فوائد دائنة
		١٦٤١٣٤٢٤	٤٩٣ ايرادات رأسمالية
		٢٦١٨٣٦٨	١٥١ نقص استثمارات مالية
	٣٨.٥٣٣٧٥		
		٦٩٢٥.٠٠	النقد المدفوع عن:
	(٦٩٢٥.٠٠)		الريادة في الموجودات
٣٧٣٦.٨٧٥			صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٣٣٦٤٥٤١٧٩			مباعد



شركة فنادق السدير / (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠١٠ دينار	٢٠١٠ دينار	٢٠١٠ دينار	التفاصيل
٣٣٦٤٥٤١٧٩			ما قبله
			التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			النقد المستلم من :
		٤٩٥٥٠٠	فروقات ارتفاع أسعار العملات
	٤٩٥٥٠٠		النقد المدفوع عن :
		٢٩٣٦٣٩٣٧٤	٢٦٨٢ ضريبة الدخل / ٢٠١٠
		٤٠٩٩٠٧٤	٢٦٨٤ ارباح موزعة للمساهمين
	(٢٩٧٧٣٨٤٤٨)		
(٢٩٧٢٤٢٩٤٨)			
٣٩٢١١٢٣١			صافي التدفق النقدي
٣٩٧١٢٠٨١٧			يضاف: رصيد النقد في ١/١/٢٠١٠
٤٣٦٣٣٢٠٤٨			رصيد النقد في ٣١/١٢/٢٠١٠



شركة فندق السدير / مساهمة مخططة - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الدليل الخاسي	٢٠١٠ دينسار	
		(١) - الموارد
٤٥-٤١	٩٤٨٧٢.٠٠٠	إيرادات النشاط الجاري
		(٢) - مستلزمات الإنتاج
٣٢	٢٣٢٣٧٥٠	المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين)
٣٣	٧٠٣٧١٣٨٦	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)
	٧٢٦٩٥١٣٦	
	٨٧٦.٢٤٨٦٤	(٣) - إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢)
٣٨٤	٣٩٦٩٤٠	تول الضرائب والرسوم (غير مباشرة)
	٨٧٥٦٢٧٩٢٤	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الدليل الخاسي	٢٠١٠ دينسار	
		عائد العمل
٣١	٧٩٣٦٦١٩٠	رواتب واجور نقدية
٣٢٦-٣٣٤١	٥٢٠٣٢.٠٠٠	مزايا عينية بموجب الكشف رقم (١٨) المرفق
٤٦١	(١٥٢٧١٥٨٣)	قوائد دائنة
٣٧	١٤٣٨٨٧٦٠	الاندثارات
	٧٤٥١١٢٥٥٧	فائض العمليات الجارية/ المرحلة الاولى
	٨٧٥٦٢٧٩٢٤	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج



كشف رقم (1)

شركة فديق السديرة / (مساح مغلقة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة والأدوات كما في 31/كانون الأول/ 2010

الوصف	العدد والقياس	الوحدات والقياس	القيمة	القيمة	القيمة	الملاحظات	القيمة	القيمة	القيمة	الملاحظات
	١١٥	١١٣	١١٢	١١١	١١٠					
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار					
١١٤٠٧١٥٥٢	٥٨٨٨٩٠٠٤	٢٢٢٧٢٨٠	١٢٥٢٣٨٢٧	١٥٢٢٤٤٣١	٢٠١٠/١/١	الموجودات الثابتة رقم الدليل الخاصي				
٦٩٢٥٠٠	٦٩٢٥٠٠	—	—	—	—					
١١٧٣٨٧٨٨	١٥١٤٣٠٠٦	١٥٩٥٧٨٢	—	—	—	الإحتياطيات خلال السنة				
٤٠٢٤٤٠٠	٩٧٠٩٠٢	٣٠٥٢٤٩٨	—	—	—	تولّد الموجودات المشطوبة والمباعة				
٩٤٠٠٠٠٨٦٤	٤٣٦٧٥٩٦	٢١٦٢٥٠٠٠	١٢٥٢٣٨٢٧	١٥٢٢٤٤٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	تولّد تسوية قديمة				
—	%٢٠	%٢٠	%٢	—	—	القيمة في 31/١٢/٢٠١٠				
٦٥٢٦٦٦٠	٤١٤١٩٠٤٨	١٩٣٨١٥٩٧	٤٢٥٤٢٢١	—	—	السنة الأندثار				
١٤٣٨٨٧٦٠	٩٥١٧٧٥٠	٤٤٤٤٧٨	٢٥١٢٧٦	—	—	مخصص الأندثار في 31/١/٢٠١٠				
١١٠٤٧٩٨	٩٧٦٨٠٨	٢٢٧٩٩٠	—	—	—	الأندثار السنة الحالية				
١٤٨٦١٣٢٢	١٣٤٥٧١٩٥	١٤٠٤١٣٧	—	—	—	تولّد احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة				
٢٤٢٧٦٠٠	(١٨٢٤٩٨)	٣١١١٠٩٨	—	—	—	مخصص الأندثار لتراكم خسائر موجودات / مبيعات				
٦١١٣١٦٤٠	٣١١٦١٢٢٣	١٩١٨٩٨٥٠	٤٥٠٥٤١٧	—	—	تسوية قديمة				
٣٣٨٩٢٢٤	٦٧٥١٣٠٣	٢٤٣١٥٠	٨٠٥٨٢٤٠	١٥٢٢٤٤٣١	٢٠١٠/١٢/٣١	الأندثار التراكم في 31/١٢/٢٠١٠				
						القيمة المدفوعة كما في 31/١٢/٢٠١٠				

* تميل التغيرات القيدية في تصحيح قيود تصحيح الأندثار المخصصة خطأ في السجلات السابقة



كشف رقم (٢)

شركة لنادق السديرو / مسامة محافظة - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٣٠٢١١٥٢	٦٩١٠٠٦	مخزون الأدوات الاحتياطية ١٣٣
٣٧٤٠١٣١٥	-	مخزون الشبوعات ١٣٥
٤٠٤٢٢٤٦٧	٦٩١٠٠٦	مجموع المخزون



كشف رقم (٣)

شركة فندق السليبي / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٠

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستمرة	طبيعة الاستثمار	الرصيد في ٢٠١٠/١٢/٣١ دينار	الإضافة (النشط) دينار	كثافة شراء دينار	النسبة الاجمالية للشهم	عدد الاسهم	طبيعة الاستثمار
شركة فندق بابل	مختلط صناعي	٦٨٣٢٥٩٥	-	٦٨٣٢٥٩٥	١,٠٨١	٧٣٥,٠٠٠	الاستثمارات المالية طويلة الاجل
					١	٣٧٧٩٩٩٩	
					١	٢٢٥٧٤٩٩	
شركة فندق فلسطين	مختلط صناعي	١١٢٥١١٢٥	-	١١٢٥١١٢٥	٤,٤٨٥	١,٠٩٢٥٠	
					١	٣٩٨٧٦٢٥	
					٣	١٣١٥١٢٥	
					١	٢١٧٦٦٢٥	
شركة هادق كربلاء	خاص صناعي	-	(٦١,٣٩٣)	٦١,٣٩٣	١	٦١,٣٩٣	
شركة كركوك الإنشائية	خاص صناعي	٢١٢٣٥٢٤	-	٢١٢٣٥٢٤	١	٢١٢٣٥٢٤	
شركة المصرف المجد للإستثمار	خاص مصرفي	-	(٦١,٥٣٤٥)	٦١,٥٣٤٥	١	٦١,٥٣٤٥	
الشركة الوطنية لصناعة الكرتون	خاص صناعي	١	٥٦٧٢٥١٧ (٥٦٧٢٥١٦)	٥٦٧٢٥١٧	١		
الشركة العراقية للأعمال الخدمية	خاص صناعي	-	٤٢٧٦٣٧ (٤٢٧٦٣٧)		١		
شركة العمور للإستثمارات العقارية		-	٣٥١١٨٤٠ (٣٥١١٨٤٠)	٣٥١١٨٤٠	١		
شركة الوطنية لصناعة الآلات الكهربائية	خاص صناعي	١٤٥,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠	١٤٥,٠٠٠	١		
شركة العراقية لصناعة و تسويق الصور	خاص صناعي	٢٦٤٧٣٦٩	٢٦٤٧٣٦٩	٢٦٤٧٣٦٩	١		
المجموع		٢٤٣٠,٤٦٦٤	(٢٦١,٨٣٦٨)	٤,٠٢٠,٤٧٠,٨	١	٢٣٧٥,٠٨٥	



(٣٨,٢٤)

كشف رقم (٤)

شركة فندق السديري (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	العلاء ١٦١
٤٤٢٥٠٠٠٠٠	٤٤٢٥٠٠٠٠٠	عملاء قطاع خاص ١٦١٤
٦٤٩٠٥٥٤٢٤	٦٤٩٠٥٥٤٢٤	حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
٣١٠٠٠٠٠٠	-	إيرادات مستحقة ١٦٦٢
١١٢٢٥٥٥٤٢٤	١٠٩١٥٥٥٤٢٤	السلف ١٦٧
		سلف المتسبين ١٦٧٢
		مجموع المدينون



كشف تحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠ - كشف رقم (٥)

رقم الدليل الحسابي	إسم الحساب	إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته الحسابية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			قبل ٢٠٠٣	أقل من سنة	سنة - ثلاث
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	٤٤٢٥٠٠٠٠٠	—	—	—
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٦٤٩٠٥٥٤٢٤	١٣٢٨٠٥٤٢٤	—	—
	المجموع	١٠٩١٥٥٥٤٢٤	١٣٢٨٠٥٤٢٤	—	—



كشف رقم (٦)

شركة فندق السدير / (مساهمة محنظة) - بغداد

كشف القود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحاسي
دينار	دينار	
-	١٩٨٩٤٢٢٤٩	النقد في الصندوق ١٨١
		نقدية لدى المصارف ١٨٣
		نقدية لدى المصرف/عملة محلية ١٨٣١
		مصرف بابل - عملة محلية ٩/١٨٣
٥١٢٢٥٨٨١	٥١٢١١٧٣٩	مصرف بابل / توفير - عملة محلية ١١/١٨٣
٣٠٤١٩٠٢٥٠	١٦٦٦٥٣٠١٣	مصرف بابل / مساهمين ١٢/١٨٣
٥٨٣٤٣٦٩	٦٧٣٥٢٩٥	مصرف بابل / تكافل ١٣/١٨٣
١٧٣٩٦٠١	٢٢٠٠٦٠١	
٣٦٦٤٩٠١٠١	٢٢٦٨٠٠٦٤٨	نقدية لدى المصارف/عملة اجنبية ١٨٣٢
		مصرف الرشيد (٧٤٥) دولار ١/١٨٣
		مصرف الرشيد (٧٩٠) دولار ٢/١٨٣
		مصرف الرشيد (٥٦٦) دولار ٣/١٨٣
		مصرف بابل(٩٠٥٠) دولار ١٠/١٨٣
٢٣١	٢٣١	
٢٤٥	٢٤٥	
١٧٥	١٧٥	
٣٠٦٣٠٠٦٥	١٠٥٨٨٥٠٠	
٣٠٦٣٠٧١٦	١٠٥٨٩١٥١	
٣٩٧١٢٠٨١٧	٤٣٦٣٣٢٠٤٨	مجموع القود



ايضاح:-

تم تقسيم العملة الاجنبية في المصارف والبالغة (٩٠٥٠) دولار (تسعة آلاف وخمسون دولار) بسعر (١١٧٠) دينار (الف ومائة وسبعون دينار) لكل دولار وحسب سعر الصرف في البنك المركزي العراقي في ٣١/١٢/٢٠١٠.

كشف رقم (٧)

شركة فندق السدير / مساهمة مخلطة - بغداد

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الخاصي
دينار	دينار	
٧٠٨٠٠٠٠٠٠	٧٠٨٠٠٠٠٠٠	٢١١ رأس المال المدفوع والاسمي
		ويمثل كما يلي:-
٣٤٢٧٢٤٤٤٤	٣٤٢٧٢٤٤٤٤	مساهمة القطاع الاشتراكي في رأس المال ٤٨,٤٠٧٤ %
١٠٦٦٠٥٨٣٦	١٠٦٦٠٥٨٣٦	مساهمة القطاع المختلط في رأس المال ١٥,٠٥٧٣ %
٢٥٨٦٦٩٧٢٠	٢٥٨٦٦٩٧٢٠	مساهمة القطاع الخاص في رأس المال ٣٦,٥٣٥٦ %
٧٠٨٠٠٠٠٠٠	٧٠٨٠٠٠٠٠٠	



كشف رقم (8)

شركة لشرق السودان / (مساهمة مختصة) - بغداد

كشف الاحصائيات كما في 31/12/2014

الاسم	احصائي اسماء	احصائي القوم	الاطراف التراكيم	احصائي عام	احصائي اسماء	احصائي اسهم	احصائي اراضي	احصائي ارباح	اسم	نوع الاحصائي
237718198	اسم	الوجهات	2887.072	222	2218	2217	2213	2212	اسم	رقم الدليل اقليمي
25712229	اسم	محافظة	2302.296	-	22088	-	123208.0	12.0298	اسم	الاسم
(1.231743)	(29029.0)	-	(92.007.2)	-	(37054)	-	-	-	اسم	الاسم
7.0712929	(29029.0)	0.0000	000.0.282	182328.0	0200894	1287622	11.0.347722	0833.73	اسم	الاسم

الاحصائيات:

- قبل الاحصائيات في احصائي اسماء موجودات ثمانية المائة (220898) دينار ارباح بيع بعض موجودات الشركة.
- قبل الاحصائيات في احصائي قسم الوجهات ثمانية المائة (220000) دينار قيمة جهاز فحص الطائرات المسلم كهيئة من وزارة الدفاعية.
- قبل الاحصائيات في احصائي اسماء موجودات ثمانية المائة (230294) دينار حساب بيع بعض موجودات الشركة.
- قبل الاحصائيات في الاطراف التراكيم ثمانية المائة (22007.2) دينار اطلاق نحو السموات السابقة باستناد الي قرار لجنة العامة.



كشف رقم (٩)

شركة فندق السدير / مساهمة منسطة - بغداد

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل
دينار	دينار	الخاصي
٢٩٦٢٠٠٧٠٢	٢٩٦٢٠٠٧٠٢	٢٢٥
-	(٩٢٠٠٧٠٢)	رصيد العجز في ١/١
٢٩٦٢٠٠٧٠٢	٢٨٧٠٠٠٠٠٠	بازل: إطفاء نسبة من العجز
		رصيد العجز في ٣١/١٢/٢٠٠٩



كشف رقم (١٠)

شركة فندق السدير / مساهمة مخططة - بعدد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	
١٩٤١٦٠١	٢٤٠٢٦٠١	٢٦٥ دائن نشاط غير جاري
١٦٧٤٩١١٤٠	١٦٩٤٥٣٠١٩	٢٦٦ حسابات دائنة متنوعة
٣٥١٢١٧١	٣٥١٢١٧١	٢٦٦١ تأميمات مستلمة
٥١٥٨٠٠٠	-	٢٦٦٣ مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٦٠٠٠٠٠	١٧٥٨٠٠٠	٢٦٦٤ رواتب واجور مستحقة
١٧٦٧٦١٣١١	١٧٤٧٢٣١٩٠	٢٦٦٥ رواتب واجور معادة
١٥١٧٩٠٩٢٦	١٤٧٦٩١٨٥٢	٢٦٨ دائن توزيع الأرباح
٢٨٩٨٨٩٧٢٣	-	٢٦٨٤ حصة المساهمين
٣٧٤٩٦٥١	-	٢٦٨٢ ضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥
٤٤٥٤٣٠٣٠٠	١٤٧٦٩١٨٥٢	٢٦٨٢ ضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٦
٦٢٤١٣٣٢١٢	٣٢٤٨١٧٦٤٣	مجموع الدائون

كشف رقم (١١) كشف تحليل الدائون حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الدليل الحاسبي	إسم الحساب	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
		قبل ٢٠٠٣	أقل من سنة	سنة - ثلاث	أكثر من ثلاث
		دينار	دينار	دينار	دينار
٢٦٥	دائن نشاط غير جاري	-	٢٤٠٢٦٠١	-	-
٢٦٦١	تأميمات مستلمة	-	٤٠١٩٩٤٠	١٦٥٤٣٣٠٧٩	-
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة	-	-	٣٥١٢١٧١	-
٢٦٦٥	رواتب واجور معادة	-	-	١٧٥٨٠٠٠	-
٢٦٨٤	دائن توزيع الأرباح/ حصة المساهمين	-	-	-	١٤٧٦٩١٨٥٢
	المجموع	-	٦٤٢٢٥٤١	١٧٠٧٠٣٢٥٠	١٤٧٦٩١٨٥٢

كشف رقم (١٢)

شركة فنادق السدير / مساهمة محنطة - بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل
دينار	دينار	الحاسبي
-	٤٧٣٦٤٦١٤	الاجور النقدية للعامل ٣١٢
٤٤٨٣١٨٦٧	٢٧٦٤١٥٧٦	الاجور ٣١٢١
٤٠٨٨٠٠٠٠	٤٣٦٠٠٠٠	أجور أعمال إضافية ٣١٢٣
١٣٥٤٨٧١٠٠	-	مكافآت تشجيعية ٣١٢٤
٢١١١٩٨٩٦٧	٧٩٣٦٦١٩٠	مخصصات أخرى ٣١٢٩
٢١١١٩٨٩٦٧	٧٩٣٦٦١٩٠	مجموع الرواتب والاجور



كشف رقم (١٣)

شركة فنادق السدير / (مساهمة مخلطة) - سعدياد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحاسي
دينار	دينار	
		الوقود والزيوت ٣٢٢
٢١٨٩٧٥٠	-	مواد نظفية ٣٢٢١
٢٣٩٥٠٠	-	زيوت وشحوم ٣٢٢٣
٢٤٢٩٢٥٠	-	
		المتنوعات ٣٢٥
٦٢٨٦١٠٠	٢٤٢٥٠٠	اللوازم والمهمات ٣٢٥١
١٥٢٤٩٧٠	٢٠٨١٢٥٠	القرطاسية ٣٢٥٢
٧٨١١٠٧٠	٢٣٢٣٧٥٠	
		تجهيزات العاملين ٣٢٦
-	٣٦٠٠٠٠	كساري ٣٢٦١
١٠٢٤٠٣٢٠	٢٦٨٣٧٥٠	مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٤)

شركة فندق السدير / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		<u>خدمات الصيانة</u> ٣٣١
٢٦٧٥٠٠٠	٢٦٠٠٠	صيانة مباني والانشاءات ٣٣١٢
-	١٢٨٣٢٤٠	صيانة الات ومعدات ٣٣١٣
١٧٥٠٠٠٠	-	صيانة وسائل نقل والنقل ٣٣١٤
١٦٠٠٠٠	٥١٧٥٠٠	صيانة الات واجهزة مكاتب ٣٣١٦
٤٥٨٥٠٠٠	١٨٢١٧٤٠	
		<u>دعاية وطبع وحياطة</u> ٣٣٣
١٣١٥٢٥٠	٨٣١٠٠٠	دعاية واعلان ٣٣٣١
٦٦٥٠٠٠	١٦٠٨٢٥٠	نشر وطبع ٣٣٣٢
٣٢٤٢٥٠٠	٥٢١٣٨٠٠	حياطة ٣٣٣٣
-	١٨٢٣١٠٠٠	مصاريف المعارض ٣٣٣٤
٥٣٠٢٧٥٠	٢٥٨٨٤٠٥٠	
		<u>نقل وإيصال والتوصيلات</u> ٣٣٤
١٧٠٥٠٠٠	٥١٦٧٢٠٠٠	نقل العاملين ٣٣٤١
-	٤٦٠٩٥٠	نقل السلع والبضائع ٣٣٤٢
-	٣٠٠٨٩٣٧٥	السلع والإيصال ٣٣٤٣
٧٩٦٤٦٥٠	٤٠١٧٥٠٠	الاتصالات العامة ٣٣٤٤
٩٦٦٩٦٥٠	٨٦٢٣٩٨٢٥	
		<u>مصرفيات خدمية متنوعة</u> ٣٣٦
١٥٠٠٠٠٠	١٧٥٠٠٠٠	اشراكات وانتماءات ٣٣٦١
٢٣٠٠٠٠	٢٦٥٠٠٠	مكافآت لغير العاملين ٣٣٦٣
١٥٦١٠٠	-	خدمات قانونية ٣٣٦٥
٦٢٤٨٢٨	١٣٥٣٧٧١	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
٥٠٠٠٠٠	-	لتدريب وتأهيل ٣٣٦٧
٦٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠	خدمات محاسبية ٣٣٦٨
٤٠٠٢١٥٠٠	٢٧٢٤٠٠٠	مصرفيات خدمية أخرى ٣٣٦٩
٤٨٥٨٢٤٢٨	٨٠٩٢٧٧١	
٦٨١٣٩٨٢٨	١٢٢٠٤٣٣٨٦	مجموع المستلزمات الخدمية

(٣٨٠٣٣)



كشف رقم (١٥)

شركة فندق السدير / (مساهمة محتلة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل
دينار	دينار	التحاسبي
		المصرفات التحويلية ٣٨
		مصرفات تحويلية متنوعة ٣٨٣
		تبرعات لتغير ٣٨٣١
		تعويضات وغرامات ٣٨٣٢
		ضرائب ورسوم ٣٨٤٢
		مجموع المصرفات التحويلية
		المصرفات الأخرى ٣٩
		مصرفات سنوات سابقة ٣٩١
		مصرفات عرضية ٣٩٢
		خسائر رأسمالية ٣٩٣
		مجموع المصرفات الأخرى
٥٠٠٠٠٠	—	
٤٩٨٠٠٠	—	
١٨٣٩٥٣	٣٩٦٩٤٠	
٢٨٣٧٥٣	٣٩٦٩٤٠	
٣١٠٦٣٧٩٢	٤٧٣٣٠٣٠١٩	
٧٧٩٠٢٥	—	
—	٤٠٣٠٦٨٦١	
٣١١٤١٦٩٤٥	٥١٣٦٠٩٨٨٠	



كشف رقم (١٦)

شركة فندق السدير / مساهمة محظوظة - بغداد

كشف ايرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	
٩٤٩٦٧٦٩٠٠	٩٤٨٧٢٠٠٠٠	٤٣٨ إيراد إيجار موجودات ثابتة
٩٤٩٦٧٦٩٠٠	٩٤٨٧٢٠٠٠٠	مجموع إيرادات النشاط الجاري



كشف رقم (١٧)

شركة فندق السدير / مساهمة محظوظة - بغداد

كشف الايرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	
		٤٦ القوائد وإيجارات الأراضي
١٤٥٢٥١٣٨	١٥٢٧١٥٨٣	٤٦١ فوائد دائنة
		٤٩ الايرادات الاخرى
-	١٦٤١٣٤٢٤	٤٩٣ إيرادات رأسمالية



كشف رقم (١٨)

شركة فنادق السدير / (مساهمه منضمة) - بعداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

رقم الدليل اخلاسي	المزايا العينية للاستخدامات	الكساي	نقل العاملين	الجموع
	رقم الدليل الخامس	٣٢٦١ دينار	٣٣٤١ دينار	دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	٣٦٠٠٠٠	-	٣٦٠٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	-	٥١٦٧٢٠٠٠	٥١٦٧٢٠٠٠
	الجموع	٣٦٠٠٠٠	٥١٦٧٢٠٠٠	٥٢٠٣٢٠٠٠



كشف رقم (١٩)

شركة فندق السديري (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٠

رقم الدليل المحاسبي	مراكز الكلف	كلف مركز الانتاج	كلفة مركز الخدمات الانتاجية	كلفة مركز الخدمات الادارية	المجموع
	رقم الدليل المحاسبي نوع الاستخدام	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	الرواتب والاجور	٣٩٦٨٣٠٩٥	١١٩٠٤٩٢٨	٢٧٧٧٨١٦٧	٧٩٣٦٦١٩٠
٣٢	المستلزمات السلعية	١٣٤١٨٧٥	٤٠٢٥٦٢	٩٣٩٣١٣	٢٦٨٣٧٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦١٠٢١٦٩٣	١٨٣٠٦٥٠٧	٤٢٧١٥١٨٦	١٢٢٠٤٣٣٨٦
٣٧	الاندثارات	٧١٩٤٣٨٠	٢١٥٨٣١٤	٥٠٣٦٠٦٦	١٤٣٨٨٧٦٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٩٨٤٧٠	٥٩٥٤١	١٣٨٩٢٩	٣٩٦٩٤٠
	المجموع	١٠٩٤٣٩٥١٣	٣٢٨٣١٨٥٢	٧٦٦٠٧٦٦١	٢١٨٨٧٩٠٢٦



كشف رقم (٢٠)

شركة فنادق السدير / (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٠

رقم الدليل الحاسبي		٢٠١٠ دينار
	فائض العمليات الجارية قبل تدويل ضريبة الدخل	٢٤٧٩١٦١٠١
	<u>يضاف</u>	
٣٣١٢	صيانة مباني و انشاءات	٢٦.٠٠٠
٣٩١	محسوفات سنوات السابقة	٤٧٣٣.٣٠١٩
٢٢١٢	احتياطي ارتفاع الاسعار	٥٨٣٣.٧٣
		<u>٤٧٩١٦٢.٠٩٢</u>
		٧٢٧.٧٨١٩٣
	<u>يتزل</u>	
	الاجارات مقبوضة خاضعة لضريبة العفار	٩٤٨٧٢.٠٠٠
	الفائض المعدل / غير خاضع للضريبة	(٢٢١٦٤١٨٠٧)
	الفائض الموزع حسب قانون الشركات	
	رقم (٣١) لسنة/١٩٩٧ المعدل كالتالي:	
	ضريبة الدخل ١٥%	-
	احتياطي الزامي ٥%	١٢٣٩٥٨.٥
	الفائض القابل للتوزيع	<u>٢٣٥٥٢.٢٩٦</u>
		٢٤٧٩١٦١٠١



شركة فندق السدير المساهمة المختلطة

التقرير السنوي لمجلس الإدارة للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٠

السادة مساهمي شركة فندق السدير المحترمين—
تنفيذ 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 ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٠ .

أولاً :- نبذة تاريخية عن الشركة

- ١- أسست شركة فندق السدير بتاريخ ١٩/٢/١٩٩٠ بموجب قانون الشركات النافذ في حينه وان الأساس في التأسيس هو المساهمة في خطة التنمية القومية لتطوير الإمكانيات الاقتصادية وتشجيع وتطوير وتنشيط العمل الفندقي والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة وفق أحدث الطرق بإدخال التقنية الحديثة بدرجة أولى والاستثمار في مجالات الفندقة السياحية .
- ٢- رأس المال الشركة الذي أسست به (٢٧٠٠٠٠٠٠) سبعة وعشرون مليون دينار .
- ٣- في عام ١٩٩٧ تمت زيادة رأس مال الشركة بنسبة ١٠٠% ليصبح (٥٤٠٠٠٠٠٠) أربعة وخمسون مليون دينار .
- ٤- الزيادة الثانية لرأس مال الشركة خلال عام ٢٠٠٦ ليصبح (٣٥٤٠٠٠٠٠٠) ثلاثمائة وأربعة وخمسون مليون دينار .
- ٥- الزيادة الثالثة لرأس مال الشركة خلال عام ٢٠٠٩ بنسبة ١٠٠% ليصبح (٧٠٨٠٠٠٠٠٠) سبعمائة وثمانية مليون دينار موزعا على القطاعات التالية:-

ت	القطاع	عدد الأسهم	النسبة
١-	القطاع الاشتراكي	٣٤٢٧٢٤٤٤٤	٤٠٧٤ ٤٨% %
٢-	القطاع المختلط	١٠٦٦٠٥٨٣٦	١٥ ٥٧١% %
٣-	القطاع الخاص	٢٥٨٦٦٩٧٢٠	٣٦ ٥٣٥٥% %
		٧٠٨٠٠٠٠٠٠	١٠٠% %

ثانياً :- مساهمو القطاع الخاص الذين يمتلكون أكبر عدد من الأسهم

ت	اسم المساهم	عدد الأسهم
١-	حيدر عصام كريم	٦٧٧.٨٧٦٥
٢-	ابتهام جبوري حنا الشيخ	٤٢٢٧٥٨١٠
٣-	ادور فتوحى بطرس	١٩٩١٦٦٦٤
٤-	شكور طاهر أمين	١٥٨٢٦٤٢٢

ثالثاً :- تتضمن الحسابات الختامية الاحتياطيات التالية .

ت	الاحتياطيات	المبلغ
١-	الاحتياطي الإلزامي	١١.٣٤٧٧٢٢
٢-	احتياطي ارتفاع الأسعار	٥٨٣٣.٧٣
٣-	احتياطي عام	١٨٢٣٢٨٤٠
٤-	احتياطي أسهم مجانية	١٢٨٧٤٦٢٤
٥-	الفائض المتركم	٥٥٥.٨٠٣٨٦
٦-	احتياطي تقييم موجودات مهداة	٥٠.٠٠٠
٧-	احتياطي استبدال عملة	(٩٩٥٢٩٠)
٨-	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	٥٢٥٥٨٩٤

رابعاً :- يتألف مجلس الإدارة لعام ٢٠١٠ من الأعضاء الأصليين .

ت	الأعضاء الأصليين	عدد الأسهم	المنصب
١-	السيد محمد احمد الغنام	٦٣١١١٢	رئيس مجلس الإدارة ٢٠٠٧/١٢/١٨
٢-	السيد جواد يازة محمد	ممثل هيئة السياحة	نائب رئيس المجلس من ٢٠٠٩/٣/٣٠
٣-	السيد محسن علي عجر	ممثل هيئة السياحة	عضو مجلس من ٢٠٠٩/٢/٢٣
٤-	السيد محمد عبد الحسين جعفر	ممثل الشركة العراقية للتفعل البري	عضو مجلس من ٢٠٠٧/٦/٤
٥-	السيد عبد الحليم نوري	١٠٠٠٠	عضو قطاع خاص
٦-	السيد طلال ابراهيم رحومي	١٠٠٩٥٥٦	عضو قطاع خاص
٧-	السيد عدنان علي احمد	ممثل الشركة العراقية للاعمال الهندسية	عضو مجلس من ٢٠٠٧/١٢/١٨

خامسا: أ- تحليل النفقات خلال عام / ٢٠١٠ .

ت	المصاريف	المبلغ
١-	الرواتب والأجور	٧٩٣٦٦١٩٠
٢-	المستلزمات السلعية	٢٦٨٣٧٥٠
٣-	المستلزمات الخدمية	١٢٢٠٤٣٣٨٦
٤-	الاندثارات	١٤٣٨٨٧٦٠
٥-	الضرائب والرسوم	٣٩٦٩٤٠
٦-	المصرفات التحويلية الأخرى	٥١٣٦٠٩٨٨٠
	المجموع	٧٣٢٤٨٨٩٠٦

ب- تحليل الإيرادات .

ت	الإيرادات	المبلغ
١-	إيراد استئجار الفندق	٩٤٨٧٢٠٠٠٠
٢-	فوائد دائنة	١٥٢٧١٥٨٣
٣-	إيرادات رأسمالية	١٦٤١٣٤٢٤
	المجموع	٩٨٠٤٥٠٥٠٧

سادسا: - عدد جلسات مجلس الإدارة لعام -٢٠١٠ بلغت (١٤) جلسة كما يلي :-

أ- ١٢ جلسة اعتيادية

ب- ٢ جلسة استثنائية

سابعاً: - تم صرف مصروفات غير منظورة عن سنوات سابقة بمبلغ

(٦٥١٣٩١٨٢٤) دينار كما مبين أدناه:-

أ- (٣١٣٤٧٧٠٠٠) دينار تسديد جزء من ضريبة الدخل لعامي ٢٠٠٤-٢٠٠٥

وحسب كتاب الهيئة العامة للضرائب المرقم ١٢٩٣٥/٩ في ١٧/٨/٢٠٠٩ .

ب- (٣٢٧٩١٤٨٢٤) دينار عن مكافأة الميزانية لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة

والعاملين لعامي ٢٠٠٨-٢٠٠٩ حسب موافقة الهيئة العامة لعامي

٢٠٠٩-٢٠١٠ .

ثامناً:- نشاط مجلس الإدارة •

ناقش مجلس الإدارة في جلساته خلال عام ٢٠١٠ وبحضور السيدة المدير المفوض جميع القضايا التي تمارس الشركة نشاطها وفقاً لما ورد في عقد التأسيس والنظام الداخلي ودراسة الجدوى الاقتصادية والفنية وحققت الأهداف المبينة أدناه:-

١- أضافت الشركة استثمارات جديدة في الأسهم خلال عام ٢٠١٠ كما مبين في الجدول أدناه وبسعر دينار للسهم الواحد.

ت	جهة الاستثمار	عدد الأسهم
أ-	الشركة العراقية لصناعة الكارتون	٥٦٧٢٥١٧ سهم /دينار
ب-	الشركة العراقية لأعمال الهندسية	٤٢٧٦٣٧ سهم /دينار
ج-	الشركة الوطنية لصناعة الأثاث المنزلي	١٤٥٠٠٠٠ سهم /دينار
د-	الشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور	٢٦٤٧٣٦٩ سهم /دينار
هـ-	شركة المعمورة للاستثمارات العراقية	٣٥١١٨٤٠ سهم /دينار

٢- حققت الشركة فائضاً موزعاً حسب قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ المعدل في حساباتها الختامية لعام /٢٠١٠ قدره (٢٤٧٩١٦١٠١) مائتان وسبعة وأربعون مليوناً وتسعمائة وستة عشر ألفاً ومائة وواحد ديناراً مايعادل ٣٥% من رأس المال •

٣- حققت الشركة في حساباتها الختامية لعام ٢٠١٠ فائضاً قابلاً للتوزيع قدره (٢٣٥٥٢٠٢٩٦) مائتان وخمسة وثلاثون مليوناً وخمسمائة وعشرون ألفاً ومائتان وستة وتسعون ديناراً مايعادل نسبة ٣٣% من رأس المال •

٤- بلغت التخصيصات الديون المشكوك في تحصيلها مبلغ قدره (١٣٢٨٠٥٤٢٤) مائة واثنان وثلاثون مليوناً وثمانمائة وخمسة آلاف وأربعمائة وأربعة وعشرون ديناراً •

تاسعا :-

١- مزايا المدير المفوض

- ١ - الرواتب :- لا يتقاضى المدير المفوض راتب من الشركة .
- ب- المكافأة :- تقاضى المدير المفوض مكافأة الميزانية خلال عام /٢٠١٠ مبلغ قدره (٦٠٠٠٠٠٠) دينار عن مكافأة الميزانية لعام / ٢٠٠٩ حسب قرار مجلس الإدارة .
- ج- تقاضى المدير المفوض خلال عام ٢٠١٠ مبلغ (٧١٤٠٠٠) دينار عن اجور اتصالات .

٢- أنجزت الحسابات الختامية للشركة لعام /٢٠١٠ وفقا للأنظمة والتشريعات
باعتقاد النظام المحاسبي الموحد والسعر الموزون والقسط الثابت للاندثارات .

مع الشكر والتقدير . . .



محمد احمد الغنم
رئيس مجلس الإدارة
شركة فندق السدير المساهمة المختلطة