

AL-Sadeer Hotel Co.

Mixed Joint Stock

شركة فندق السدير المساهمة المختلطة



العدد :- ٥٧
التاريخ :- ٢٠٢٤/٦/٤

إلى / هيئة الأوراق المالية

م/ تسديد غرامة تأخيرية

تحية طيبة

أشارة إلى كتابكم بالعدد (٢٧٤٨/١٠) في ٢٠٢٣/١٢/١٧ .
المتضمن عدم حصول الموافقة على طلبنا التمديد بموجب كتابنا بالعدد (٩٢)
في ٢٠٢٣/١١/٢٦ نسدد لكم مبلغ (٢٥٠٠٠٠٠) دينار فقط مليونين وخمسمائة
ألف دينار لا غير وبواسطة الماستر كارد الخاص بالشركة عن الغرامة التأخيرية
لتأخر تسليم الميزانية العامة للشركة لعام ٢٠٢٢ .
للتفضل باستلام الميزانية لعام ٢٠٢٢ والمبلغ وتزويدنا بوصل القبض اللازم .

شاكرين تعاونكم معنا مع التقدير ..

واثق سعيد كوركيس
المدير المفوض



المرفقات
الميزانية لعام ٢٠٢٢

نسخه منه إلى :-
القسم المالي
الرقابة الداخلية
الصادر

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٢٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢١٣٢٥٥٩٩	٢٢١٧٣٠٧٤
	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٥٩٧٤٤٦٨٤	٥٩٧٤٤٦٨٤
		مجموع الموجودات الثابتة	٨١٠٧٠٢٨٣	٨١٩١٧٧٥٨
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
	١٦	المدينون	١٢١٦٣٤٤٠١٦	١٢١٦٠٩٤٠١٦
	١٨	النقود	٢٣٢٧٢١٤	٩٦٩٣٢٢٨٧
		مجموع الموجودات المتداولة	١٢١٨٦٧١٢٣٠	١٣١٣٠٢٦٣٠٣
		مجموع الموجودات	١٢٩٩٧٤١٥١٣	١٣٩٤٩٤٤٠٦١
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
	٢١	رأس المال	١٧٣٤٦٠٠٠٠٠	١٧٣٤٦٠٠٠٠٠
	٢٢	الاحتياطيات	٣٠٢٢١٢٠٧٤	٣٠١٤٥٧٨٨٩
	٢٢٥	العجز المتراكم	(٣٢٢٥٢٤٦٢٨٤)	(٣١٢٧٣٥٢٥٥١)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	(١١٨٨٤٣٤٢١٠)	(١٠٩١٢٩٤٦٦٣)
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
	٢٦	الدائنون	٢٤٨٨١٧٥٧٢٣	٢٤٨٦٢٣٨٧٢٣
		مجموع مصادر التمويل	١٢٩٩٧٤١٥١٣	١٣٩٤٩٤٤٠٦١

رئيس مجلس الإدارة
داود عبد الزبير

المدير المفوض
واتق سعيد كوركيس

المدير المالي
يحيى عبد الجبار عباس

خضوعاً لتقريرنا المرفق رقم ٥٠٨
والمورخ في ١١ شعبان ١٤٤٥ هـ
الموافق في ١٠ / ١ / ٢٠٢٤ م

المحاسب القانوني
د. بشرى عبد الوهاب مهدي

رئيس هيئة الرقابة المالية
ميادة طارق توفيق
ع. ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فنادق السدير ومساهمة محلظة إعداد
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الصفحة	المحتويات
٩ - ١	تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الاناج والمناجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج <u>الكشوفات التحليلية المرفقة:-</u>
٦	١- الموجودات الثابتة والذئاراتها
٧	٢- الاستثمارات المالية
٨	٣- المدينون - تحليل إجمالي الارصدة المدينة حسب عمر الدين
٩	٤- النقود
١٠	٥- رأس المال
١١	٦- الاحتياطات
١٢	٧- العجز المتراكم
١٣	٨- الدائون - تحليل الدائون حسب عمر الدين
١٤	٩- الرواتب والأجور
١٥	١٠- المستلزمات السلعية
١٦	١١- المستلزمات الخدمية
١٧	١٢- الاستخدامات الأخرى
١٨	١٣- الإيرادات الأخرى
١٩	١٤- توزيع الاستخدامات على مراكز الكاف
٢٠	١٥- كشف مقارنة الأرقام الرئيسة الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس - تقرير الإدارة



الى / السادة مساهمي شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) بعداد - المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات :

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) المرقم بالعدد (٤٨) المؤرخ في ٣١/٥/٢٠٢٣ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية:

تأخر الشركة بتقديم بياناتها المالية السنوية الموضحة بالتقرير الى هذا الديوان اذ قدمتها بموجب الكتاب المرقم (٤٨) في ٣١/٥/٢٠٢٣ خلافاً لكتاب حساب ديوان الرقابة المالية الاتحادي /دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم (٢/٥/٥/٢٦٧٥٨) في ٢٦/٥/٢٠٢٢ المحضن لتقديم البيانات المالية لسنة/٢٠٢٢ بموعد أقصاه ٣١/٣/٢٠٢٣ .
نوصي الالتزام بتقديم البيانات المالية الى هذا الديوان في الموعد المحدد .

أظهرت نتيجة نشاط الشركة (عجزاً) في النشاط التشغيلي للمرحلة الأولى بـ مبلغ (١٠٢٢٠٦) ألف دينار (مائة إثنان مليون ومائتان وستة الف دينار) يقابله عجزاً في السنة السابقة لنفس المرحلة بـ مبلغ (٨٣٦٢٥) ألف دينار (ثلاثة وثمانون مليون وستمائة وخمسة وعشرين الف دينار) وأظهرت نتيجة نشاط الشركة (عجزاً) في النشاط الاجمالي للمرحلة الثانية بـ مبلغ (٩٧٨٩٤) الف دينار (سبعة وتسعون مليون وثمانمائة واربعه وتسعين الف دينار) يقابله عجزاً في السنة السابقة لنفس المرحلة بـ مبلغ (١٣٤٦٠٢) ألف دينار (مائة واربعه وثلاثون مليون وستمائة واثنان الف دينار) ومن خلال دراسة نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات الآتية:-

أ- لم يحقق الفندق اي ايراد للنشاط الجاري لسنة /٢٠٢٢ بسبب احالة الفندق الى المستثمر بموجب عقد الاستثمار المبرم بين الشركة والمستثمر استناداً الى قرار الهيئة العامة المتخذة في محضر الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢٩ ولم يتم المباشرة بالعمل من قبل المستثمر.

ب- ارتفاع المصروفات الجارية بـ مبلغ (١٨٥٨١) الف دينار (ثمانية عشر مليون وخمسمائة وواحد وثمانين الف دينار) عن السنة السابقة وتركز الارتفاع في المستلزمات الخدمية بـ مبلغ (١٦٥٨٤) الف دينار (ستة عشر مليون وخمسمائة واربعه وثمانين الف دينار) بسبب زيادة مصاريف (الدعاية والاعلان ، النشر والطبع ، الضيافة ، مصروفات خدمية متنوعة) لانهقاد اجتماع الهيئة العامة للشركة بالإضافة الى تسديد الاشتراك السنوي للشركة الى سوق العراق للأوراق المالية.

ج- انخفاض الإيرادات التحويلية و الأخرى بـ مبلغ (١١٣٧٨) ألف دينار (احد عشر مليون وثلاثمائة وثمانية وسبعين الف دينار) وبنسبة (٢٨%) عن السنة السابقة والسبب يعود الى الجهات التي استثمرت فيها اسهم الشركة وطبيعة حركة النشاط والارباح المتحققة لدى تلك الجهات وحركة السوق.

د- انخفاض المصروفات التحويلية والاخرى بـ مبلغ (٦٦٦٦٧) الف دينار (ستة وستين مليون وستمائة وسبعة وستين الف دينار) بنسبة (٧٣%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض حساب مصروفات سنوات سابقة .
نوصي بالسعي لزيادة ايرادات الشركة.

٣- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية لمصروفات وإيرادات الشركة للسنة موضوع التقرير ومقارنته مع المنفذ خلال السنة /٢٠٢٢ لوحظ تأخر مجلس الادارة في إقرار الموازنة التخطيطية لسنة /٢٠٢٢ اذ تم مناقشتها وإقرارها بموجب محضر الجلسة الثانية لمجلس ادارة الشركة المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/٨/٢ خلافاً للمادة (١١٧- رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٧٧ المعدل والتي اشارت الى (مناقشة واقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض ان يوافق عليها خلال الاشهر الستة الاخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة) وبينت الشركة في الاجابة على استفسارنا المرقم (٢٠٢٢) في ٢٠٢٣/٨/٣ سبب ذلك (هو انتهاء صلاحيات مجلس الادارة السابق وقد تم انتخاب مجلس الادارة الجديد في حزيران ٢٠٢٢).

نوصي اعداد الموازنة التخطيطية ضمن المدة المحددة في القانون اعلاه .

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة:

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

اولاً- تأخر الشركة في الدعوة الى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وافرار البيانات المالية للشركة للسنتين (٢٠١٨، ٢٠١٩) الصادرة بموجب تقاريرنا السببية ادناه اذ تم عقد اجتماع الهيئة بتاريخ ١٥/٦/٢٠١٣ خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون اعلاه التي تنص (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وافرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها). وبينت الشركة في الاجابة على استفسارنا المرقم (٥) في ٩/٨/٢٠٢٣ (بسبب جائحة كورونا).

السنة المالية	رقم وتاريخ التقرير	فترة التأخير
٢٠١٨	٢٧٣٩/٤٩/٢٩/٨ في ٢٠٢٠/٢/٣	شهر (٢٦)
٢٠١٩	٢٣٢٥٧/٤٩/٢٩/٨ في ٢٠٢١/١٢/١٢	شهر (٤)

نوصي الالتزام بالتشريعات النافذة وعقد اجتماعات الهيئة العامة في مواعيدها المحددة.

ثانياً- لم تقم الشركة بالدعوة الى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وافرار البيانات المالية للشركة للسنة/٢٠٢٠ الصادرة بموجب تقريرنا المرقم (١١٣٠٧/٤٩/٢٩/٨) في ٢٦/٥/٢٠٢٢ لغاية ٣١/١٢/٢٠٢٢ بالإضافة الى البيانات المالية لسنة ٢٠٢١ الصادر بموجب تقريرنا المرقم (١٧١٤٣/٤٩/٢٩/٨) في ٤/٧/٢٠٢٣ خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون اعلاه التي تنص (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وافرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) وبينت الشركة في الاجابة على استفسارنا المرقم (٥) في ٩/٨/٢٠٢٣ (بسبب عدم توفر السيولة لتغطية مصاريف الاجتماع).

نوصي الالتزام بالقانون اعلاه وعقد اجتماعات الهيئة العامة في مواعيدها المحددة.

ثالثاً- لم تقم دائرة تسجيل الشركات بالمصادقة على كافة محاضر اجتماعات مجلس ادارة الشركة المنعقدة خلال السنة موضوع التقرير والبالغ عددها (٤) جلسات (اثان اعتيادية واثان استثنائية) خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من قانون الشركات المشار اليه اعلاه التي نصت (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستندا صالحا للتقديم الى اية جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) وبينت الشركة في الاجابة على استفسارنا المرقم (٥) في ٩/٨/٢٠٢٣ (تم ارسال محاضر اجتماعات مجلس الادارة الى مسجل الشركات لغرض التصديق ولازالت المتابعة مستمرة لاستحصال التصديق).

نوصي المتابعة الجديدة مع دائرة تسجيل الشركات للمصادقة على قرارات المجلس.

رابعاً- لم يحقق مجلس ادارة الشركة العدد المطلوب من الاجتماعات التي حددتها المادة (١١٢- اولاً) من قانون الشركات اعلاه التي نصت (يجتمع مجلس الادارة مرة كل شهرين في الاقل بدعوة من رئيسه) إذ بلغ عدد الجلسات المتحققة (٤) جلسات خلال السنة المراجعة. وبسبب ترقف المسجل عن العمل واحالته الى الشركة المستثمرة بتاريخ ٢٩/١٢/٢٠١٩ لذا توجب تحقيق الاجتماع عند وجود امور عاجلة اجتماعاً. ونوصي الالتزام بالعدد المطلوب من الاجتماعات وفق المادة المشار اليها في القانون.



حاشيا لم تقم الشركة بانتخاب العدد المحدد لاعضاء مجلس الادارة الاحتياط اذ تم انتخاب (٥) اعضاء فقط خلافا للمادة (١٠٣) من قانون الشركات اعلاه التي اشارت الي (يكون لمجلس الادارة في الشركة المساهمة المغنلظ سبعة اعضاء احتياط) على الرغم من الاشارة اليه في تقريرنا السابق المرقم (١٧١٤٣/٤٩/٢٩/٨) في ٢٠٢٣/٧/٤ الخاص بالبيانات المالية لسنة /٢٠٢١ وبينت الشركة في الاجابة على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٣/٨/٩ (بسبب سفر بعض الاعضاء الاحتياط خارج العراق) .
نوصي الالتزام بالنصوص القانونية الواردة بالقانون اعلاه .

سادسا- لم تقم الشركة بمسك سجل لاعضاء مجلس الادارة لاثبات المعلومات اللازمة عنهم خلافا للمادة (١٢٩) من القانون اعلاه التي نصت (يكون لكل شركة مساهمة سجل لأعضائها تدون فيه المعلومات عن اسم العضو، مهنته وعنوانه ، عدد الاسهم التي يملكها، تاريخ انتهاء العضوية وسببه ،أرقام اسهم كل عضو) .
نوصي الالتزام بأحكام القانون اعلاه .

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

لم يتم احتساب حصة الشركة في المساهمة بالضمان الاجتماعي بنسبة (١٢%) من أجور العاملين المصرفية خلال السنة/٢٠٢٢ والسنوات السابقة كما لم يتم استقطاع حصة المنتسبين من مبلغ الضمان بنسبة (٥%) خلافاً للمادة (٢٧) من قانون التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال رقم (٣٩) لسنة/١٩٧١ (المعدل) وبينت الشركة في الاجابة على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٣/٨/٢٣ { ان عمل الفندق متوقف وتم احالته الى الاستثمار وايقاف رواتب العاملين لذا لا توجد استقطاعات بنسبة (٥%) وقررت الهيئة العامة للشركة في جلستها المنعقدة في ٢٠٢٢/٦/٢ ان يتم تحميل الشركة النسبتين (٥%-١٢%) وتسديدها الى الضمان الاجتماعي عند احالة الموظفين الى التقاعد وتوفير السيولة النقدية { على الرغم من الاشارة اليها في تقريرنا المرقم (١٧١٤٣/٤٩/٢٩/٨) في ٢٠٢٣/٧/٤ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢١ .
نوصي احتساب حصة الشركة في المساهمة بالضمان الاجتماعي واستقطاع حصة المنتسبين من مبلغ الضمان وفق النسب المشار اليها في القانون اعلاه .

٥- الموجودات الثابتة :

تم تشكيل لجان جرد الموجودات الثابتة ومطابقتها مع السجلات المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بموجب الامرين الاداريين المرقمين (١٣٩) و(١٤٠) في ٢٠٢٢/١١/٧ ولدينا بشأنها الاتي :-

أ- لم تقم الشركة بتنزيل الموجودات المستهلكة من السجلات المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ على الرغم من قيامها بتشكيل لجان جرد الموجودات المستهلكة بموجب الامر الاداري رقم (١٤١) في ٢٠٢٢/١١/٩ الا انه لم يتم جردها وفقا للنموذج رقم (٥) المرفق مع متطلبات اعداد البيانات المالية خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ الصادر من  في ٢٠٢٢/١١/٢٦ (٢٦٧٥٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٢/١١/٢٦ وبينت الشركة في الاجابة على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٣/٨/٩ بانه (سيتم اعداد سجل للموجودات المستهلكة وتنزيل الموجودات المستهلكة خلال سنة ٢٠٢٣) .
نوصي بتنزيل الموجودات المستهلكة من السجلات المالية.

ب لم يتم قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بتدقيق سجل الموجودات للسنة موضوع التدقيق خلافاً لإجراءات الضبط والتدقيق الداخلي على الموجودات الثابتة وبينت الشركة في الاجابة على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠٢٣/٨/٩ بأنه (سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً).

نوصي بتدقيق سجل الموجودات الثابتة.

ج قامت الشركة بإضافة (مدفأة كهربائية) صغيرة وقديمة بقيمة (١) دينار (واحد دينار) على حساب اثاث واجهزة مكاتب ضمن كشف الموجودات الثابتة خلافاً للمادة (١٤) من التعليمات المالية عدد (١١) لسنة/١٩٨٨ التي نصت إلتزاماً بالموجودات الثابتة التي نقل قيمة شراء الوحدة الواحدة منها عن (٥٠٠٠٠٠) دينار (خمسمائة الف دينار) في سنة شراؤها ويجوز باتفاق الوزارة المختصة ووزارة المالية زيادة هذا المبلغ في ضوء ظروف الوحدة الاقتصادية المرتبطة بها وطبيعة الموجودات وبينت الشركة في الاجابة على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٣/٢/١٤ سبب ظهور مبلغ (١) دينار كإضافات على حساب اثاث واجهزة مكاتب في كشف الموجودات الثابتة من خلال جرد الموجودات الثابتة ظهرت لنا زيادة في فقرة اثاث واجهزة لمادة (مدفأة كهربائية صغيرة قديمة) تم تقييمها (١) دينار كونها قديمة و اضافتها الى فقرة الاثاث في الكشف المذكور (مدين) .

نوصي بالالتزام بماورد بالتعليمات اعلاه .

٦- الاستثمارات

أ- لم يتم تزويدنا بتأييدات ارصدة الاستثمارات الخاصة بالشركة عن مساهمتها في الشركات المستثمر بها للتأكد من صحة تلك الاستثمارات التي تظهرها السجلات كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ على الرغم من قيام الشركة بأرسال عدة كتب للمطالبة بتأييد ارسدها ولم تتم الاجابة لغاية تاريخه وبينت الشركة في الاجابة على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٣/٨/١ (تم مفاتحة الجهات المذكورة وطلب تأييد رصيد مقدار الاستثمارات ولم تتم الاجابة من قبل بعض الشركات بسبب التوقف عن العمل والخروج من سوق العراق للأوراق المالية) وكما مبين في ادناه :-

عدد الاسهم	طبيعة الاستثمار	الجهة المستثمر بها
٨١٣٩١٢٥	مختلط سياحي	شركة فندق فلسطين
١٥٦٢٢٣٩	مختلط تجاري	الشركة العراقية للنقل البري
٢١٢٣٥٢٤	مختلط صناعي	شركة كركوك الانشائية
١٤٥٠٠٠٠	مختلط صناعي	الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي /موصل
٢١٧١٢٧٩٠	خاص صناعي	المصرف التجاري العراقي

نوصي بالمتابعة الحدية من قبل الشركة لاستحصال تأييدات الارصدة اعلاه .

ب- لم تتحقق ايرادات للشركة قبل الايام الماضية المالية في بعض رؤوس اموال الشركات المستثمرة بها الامر الذي يؤثر عدم كفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الإيرادات المتوقعة كما لم تقم الشركة بأجراء دراسة جدوى لهذه الاستثمارات وإيجاد الفرص البديلة لزيادة إيراداتها وبينت الشركة في الاجابة على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠٢٣/٨/٣ سبب ذلك هو ان استثمارات بعض الشركات متوقفت عن العمل والبعض الاخر خسارة (كما مبين في ادناه :-



الجهة المستثمرة بها	نسبة الاستثمار	عدد الاسهم	كثافة الشراء
		(سهم)	(دينار)
شركة همدق هندسطن	مختلط مساحي	٨١٣٩١٢٥	١١٢٥١١١١
المصرف التجاري العراقي	خاص تجاري	٢١٧١٢٧٩٠	٢١٧١٢٧٩٠
الشركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي /موصل	مختلط مساعي	١٤٥٠٠٠٠	١٤٥٠٠٠٠
الشركة العراقية لصناعة وسويق النور	مختلط مساعي	٣٠٤٤٤٧٤	٣٠٤٤٤٧٤
شركة كركوك الانشائية	مختلط مساعي	٢١٢٣٥٢٤	٢١٢٣٥٢٤
الشركة العراقية للنقل البري	مختلط تجاري	١٥٦٢٢٣٩	١٥٦٢٢٣٩

نوصي بأجراء دراسة الجدوى لإيجاد فرص استثمار بديلة وزيادة موارد الشركة .

٧- المدينون والدائنون

بلغ اجمالي الارصدة المدينة والدائنة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ (١٢١٦٣٤٤) ألف دينار (مليار ومائتان وستة عشر مليون وثلاثمائة واربعه واربعون ألف دينار) و (٢٤٨٨١٧٦) ألف دينار (ملياران واربعمائة وثمانية وثمانون مليون ومائة وستة وسبعون ألف دينار) على التوالي ومن خلال دراسة هذه الأرصدة لاحظنا الآتي :-

أ- بلغ اجمالي الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ مبلغ (١٢١٣٣٤٤) ألف دينار (مليار ومائتان وثلاثة عشر مليون وثلاثمائة واربعه واربعون ألف دينار) و (٢٤٧٧٢٤١) ألف دينار (ملياران واربعمائة وسبعة وسبعون مليون ومائتان وواحد واربعون ألف دينار) على التوالي على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ك/٨/٢٩/٤٩/١٧١٤٣) في ٢٠٢٣/٧/٤ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢١ .
نوصي المتابعة الجدية من قبل الشركة لتصفية الارصدة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة للحسابات اعلاه اصولياً .

ب- قامت الشركة بإرسال طلبات تأييد الى كافة الجهات المدينة والدائنة ولم ترد اجابة تلك الجهات لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير الامر الذي يؤشر ضعف اجراءات المتابعة مع تلك الجهات على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ك/٨/٢٩/٤٩/١٧١٤٣) في ٢٠٢٣/٧/٤ الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة/٢٠٢١ .
نوصي المتابعة الجدية من قبل الشركة للحصول على تاييدات الارصدة المدينة والدائنة لغرض التحقق من صحة الارصدة الظاهرة في السجلات المالية .

ج- لم تقم الشركة بتسديد أجور تدقيق البيانات المالية المستحقة عليها الى ديوان الرقابة المالية الاتحادي للسنوات من (٢٠١٣-٢٠٢٠) بمبلغ اجمالي (٦٢٣٢٤) ألف دينار (اثنان وستون مليون وثلاثمائة واربعه وعشرون ألف دينار) لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم (ك/٨/٢٩/٤٩/١٧١٤٣) في ٢٠٢٣/٧/٤ الخاص بالبيانات المالية للشركة لسنة /٢٠٢١ فضلاً عن عدم تثبيت اجور التدقيق لسنة /٢٠٢١ في السجلات المالية البالغة (١٠٠) ألف دينار (خمسة مليون وخمسمائة ألف دينار) وبينت الشركة في الاجابة على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢٣/٧/٤ عدم تسديد حال توفر السيولة بسبب توقف عمل الفندق) وكما مبين في ادناه:-



المبلغ الواجب التسديد (الف دينار)	النسبة المئوية
٨٥٢٠	٢٠١٣
٨٢٤٠	٢٠١٤
٥٦٠٠	٢٠١٥
٥٦٠٠	٢٠١٦
١٧٨٢٩	٢٠١٧
٥٦٠٠	٢٠١٨
٥٥٢٩	٢٠١٩
٥٤٠٦	٢٠٢٠

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

٨- النقدية في الصندوق :-

قامت الشركة باعتماد نموذجين لسندات القبض وتسلسل واحد الامر الذي يؤشر الى عدم فحص تلك السندات عند استلامها من المطبعة خلافا للنموذج الواردة في النظام المحاسبي الموحد وبينت الشركة في الاجابة على استفسارنا رقم (٧) في ٢٠٢٣/٨/٩ انه (تم اعتماد نموذج يحتوي على توقيع المدير المفوض سهواً وسيتم مراعاة ذلك مستقبلاً) كما مبين ادناه :

رقم وتاريخ السند	رقم وصل القبض	الملاحظة
(٣) في ٢٠٢٢/٣/٢٨	٣٧١٣	تتضمن اسم وتوقيع المدير المفوض
(٤) في ٢٠٢٢/٤/٤	٣٧١٤	لا تتضمن اسم وتوقيع المدير المفوض
(٥) في ٢٠٢٢/٤/١٣	٣٧١٥	تتضمن اسم وتوقيع المدير المفوض
(٦) في ٢٠٢٢/٤/٢٦	٣٧١٦	تتضمن اسم وتوقيع المدير المفوض
(٧) في ٢٠٢٢/٥/١٢	٣٧١٧	لا تتضمن اسم وتوقيع المدير المفوض
(٨) في ٢٠٢٢/٦/١	٣٧١٨	تتضمن اسم وتوقيع المدير المفوض
(٩) في ٢٠٢٢/٧/٥	٣٧١٩	لا تتضمن اسم وتوقيع المدير المفوض
(١٠) في ٢٠٢٢/٧/١٧	٣٧٢٠	لا تتضمن اسم وتوقيع المدير المفوض
(١١) في ٢٠٢٢/٩/٧	٣٧٢١	لا تتضمن اسم وتوقيع المدير المفوض
(١٢) في ٢٠٢٢/١٠/٢	٣٧٢٢	تتضمن اسم وتوقيع المدير المفوض

نوصي الالتزام بنموذج سندات القبض الواردة في النظام المحاسبي الموحد .

٩- الايرادات :

لم تحقق الشركة اي إيرادات جارية خلال الفترة موضوع التقرير على الرغم من احالة الفندق الى المستثمر وبينت الشركة في الاجابة على استفسارنا رقم ٢٠٢٣/٨/٣ (سبب ذلك هو) عدم استحصال براءة ذمة شركة فندق السدير من الهيئة العامة للضرائب لوجود مستحقات ضريبية لم يتم تسديدها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير لعدم توفر السيولة النقدية ولهذا لم تستكمل اجراءات استحضار المستحقات الضريبية الخاصة بإجازة البناء والترميم لبناية الفندق التي تمكن الشركة المستثمرة المباشرة بعقد الاستثمار وتحقيق إيرادات للشركة، وقد بلغ مقدار الضرائب المستحقة على الشركة الواجب تسديدها الى الهيئة العامة

للمضاربات والمثبت ضمن حساب مصاريف مستحقة مبلغ (٢١٨٠٣٩٧) الف دينار (مليارات ومائة وثلاثون مليون وثلاثمائة وسبعة وتسعون الف دينار) التي تضمنت حصة الدخل وحصة المسعرات وفوائدها، وكما موضح بالجدول أدناه:

اسم الحساب	المبلغ الموقوف لأكثر من ثلاث سنوات	سنة الاستحقاق
الهيئة العامة للمضاربات/حصة الدخل	٣٩١٥١٧٠٠٨	٢٠٠٦-٢٠١٣-٢٠١٤-٢٠١٥-٢٠١٦-٢٠١٧
الهيئة العامة للمضاربات/حصة المسعرات	١٧٨٨٨٨٠٢٧٩	٢٠٠٣-٢٠٠٤-٢٠٠٥-٢٠٠٦-٢٠١٢-٢٠١٦

نوصي قيام مجلس ادارة الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتسديد حصة الضريبة المستحقة للحصول على براءة الذمة من لائحة العامة للمضاربات لتمكين المستثمر من تنفيذ اعماله والمباشرة بالعمل .

١٠- متابعة تقارير الديوان السابقة :

لم يتم تصفية العديد من الملاحظات الواردة في تقاريرنا للسنوات السابقة والمبينة تفصيلها أدناه خلافاً الى كتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء المرقم (٤٨٤٦) في ٢٠١١/٢/٩ الذي ينص (ضرورة الاسراع بالإجابة على تقارير ديوان الرقابة المالية

الاتحادي):-

رقم وتاريخ التقرير	موضوعه	رقم الملاحظة	موضوعها	رقم كتاب دائرة المتابعة
(٢٧٣٩/٤٩/٢٩/٨) في ٢٠٢٠/٢/٣	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	٤-أ-١ ثالثا	لحين عقد اجتماع الهيئة لمناقشة الملاحظة الواردة بتقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي وتزويدنا بما يؤيد ذلك.	(١٢٩١٤/١/٢/٢٠) في ٢٠٢٠/١٠/٧
		٤-أ-١ رابعا	لحين المصادقة على كافة محاضر مجلس الادارة من قبل دائرة تسجيل الشركات وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	
		٦-ب	لعدم ورود اجابة .	
		٧-ب-١ اولاً	لعدم توثيق الاجابة بما يؤيد تشكيل لجنة لفحص واستلام وصولات القبض على تشغيل موقف السيارات	
	١٠- التقرير المرقم (١١٤٠٦) في ٢٠١٧/٥/٣١ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١		لعدم ورود الاجابة على كتاب المتابعة المرقم (٢٢٣٨٢/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٧/١٠/١٢	
	التقرير المرقم (١٣٧٨٩) في ٢٠١٨/٨/٣ الخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١		لعدم ورود الاجابة على كتاب المتابعة المرقم (٢٥٤٩١/٧/٢/٢٠) في ٢٠١٩/١٠/٢٤	
(٢٣٢٥٧/٤٩/٢٩/٨) في ٢٠٢٠/١٢/٢١		٤-أ-١ اولاً	الالتزام بالتوصية الرقابية باتخاذ الاجراءات الواردة في القانون المذكور في الملاحظة الرقابية بخصوص معالجة العجز المتراكم وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	(٢٦٦٥٤/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٣/١٠/١١
		٤-ب	توثيق الاجابة بما يؤيد احتساب حصة الشركة في المساهمة بالضمان الاجتماعي واستقطاع حصة المنتسبين من مبلغ الضمان وفق النسب المشار اليها في الملاحظة الرقابية .	



رقم كتاب دائرة المتابعة	موضوعها	رقم الملاحظة	موضوعه	رقم وتاريخ التقرير
	تعزير كافة المصاريف الخاصة باتعاب المحامي بالوصول الخاصة بها وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	٧-ج		
	الاجابة على الملاحظات الرقابية	٤-أ (ثانيا ، ثالثا ، رابعا) ٥- (أ ، ب) ٦- (أ ، ب ، ج ، د) ٧- (اولا ، ثانيا) (ب ، د ، هـ) ٨- (أ- ب)		
(٢٤٠٩٦/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٣/٩/١٣	تزويدنا ما يؤيد تصفية كافة السلف الممنوحة للموظفين	١	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة الشركة لسنة ٢٠٢٠	(١١٣٠٨/٤٩/٢٩/٨) في ٢٠٢٢/٥/٢٦
	التأمين على المسؤولية الشخصية لأمين الصندوق وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	٢-أ		
	توثيق الاجابة بما يؤيد جلب وثائق وتخرج اصلية معنونه الى الشركة للموظفين المشار اليهم في الملاحظة الرقابية وتزويدنا بما يؤيد ذلك وان ما ذكور في الملاحظة الرقابية كان على سبيل المثال لا الحصر .	٣-ب		
	توثيق الاجابة بما يؤيد الحصول على كتب صحة صدور الشهادات الدراسية لموظفي الشركة .	٣-ز		

نوصي الاسراع بتصفية الملاحظات اعلاه.

خلاصة الرأي :

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .


المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٤ / ٩ / ٩١



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
حساب الانتاج والمتاجرة الارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول/٢٠٢٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
<u>الإيرادات الجارية</u>				
	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	—	—
	٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة	—	—
	٣٣-٣١	ينزل : كلفة النشاط الجاري كلفة النشاط الجاري عدا حـ / ٣٨٣	١٠٢٢٠٥٨٩٣	٨٣٦٢٥٢٢٧
		فائض (عجز) الانتاج والمتاجرة	(١٠٢٢٠٥٨٩٣)	(٨٣٦٢٥٢٢٧)
١٤		ينزل : كلفة الخدمات الادارية	—	—
		فائض (عجز) العمليات الجارية	(١٠٢٢٠٥٨٩٣)	(٨٣٦٢٥٢٢٧)
	٤٦٣	تضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى	٢٠٤٠٦٩١٠	٣٢٦٦١٥٦٩
١٣	٤٩	إيرادات الاستثمارات مالية الإيرادات الأخرى	٨٩٧٥٠٠٠	٧٠٩٨٠٠٠
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٢٩٣٨١٩١٠	٤٠٧٥٩٥٦٩
	٣٨	تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى	٨١٣٤٧٥٠	—
	٣٩	المصروفات التحويلية المصروفات الأخرى	١٦٩٣٥٠٠٠	٩١٧٣٦٦٤٠
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	(٢٥٠٦٩٧٥٠)	(٩١٧٣٦٦٤٠)
		فائض (عجز) العمليات الجارية المرحلة	(٩٧٨٩٣٧٣٣)	(١٣٤٦٠٢٢٩٨)



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

رقم الكشف	الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
<u>الإيرادات الجارية</u>				
٤٥-٤١		إيرادات النشاط الجاري	—	—
		المصروفات الجارية		
٩	٣١	الرواتب والأجور	٥١٨٩١٠٠٠	٤٨٨٦٦٠٠٠
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٢٨٣٤٢٥٠	١٢٠٩٨١٥٠
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٧١٣٣٤٨٣	٢٠٥٤٩٥٠٠
١	٣٧	الاتدثارات	١٦٠١٦٦٠	١٦١١٨٢٧
١٢	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٨٧٤٥٥٠٠	٤٩٩٧٥٠
		مجموع المصروفات الجارية	١٠٢٢٠٥٨٩٣	٨٣٦٢٥٢٢٧
		فانض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(١٠٢٢٠٥٨٩٣)	(٨٣٦٢٥٢٢٧)
		<u>تضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
	٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	٢٠٤٠٦٩١٠	٣٣٦٦١٥٦٩
١٣	٤٩	الإيرادات الأخرى	٨٩٧٥٠٠٠	٧٠٩٨٠٠٠
			٢٩٣٨١٩١٠	٤٠٧٥٩٥٦٩
		<u>تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
	٣٨	المصروفات التحويلية	٨١٣٤٧٥٠	—
	٣٩	المصروفات الأخرى	١٦٩٣٥٠٠٠	٩١٧٣٦٦٤٠
			(٢٥٠٦٩٧٥٠)	(٩١٧٣٦٦٤٠)
			(٩٧٨٩٣٧٣٣)	(١٣٤٦٠٢٢٩٨)



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية</u>			
	<u>النقد المستلم من:</u>			
٤٥-٤١	ايراد النشاط الجاري	—	—	—
	<u>تنزل المدفوعات النقدية عن :-</u>			
٣٣-٣١	الاستخدامات		٩١٨٥٨٧٣٣	
٣٨	المصروفات التحويلية والضرائب والرسوم		١٦٨٨٠٢٥٠	
٣٩	المصروفات الاخرى		٦٠٠٠٠٠٠	
			(١١٤٧٣٨٩٨٣)	
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية	(١١٤٧٣٨٩٨٣)		
	<u>التدفقات النقدية عن الانشطة الاستثمارية</u>			
	<u>النقد المستلم من</u>			
٤٦٣	ايرادات استثمارات مالية		٢٠٤٠٦٩١٠	
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة		٨٧٢٥٠٠٠	
٤٩٢	ايرادات عرضية		٢٥٠٠٠٠	
		٢٩٣٨١٩١٠		
	<u>تنزل المدفوعات النقدية عن :-</u>			
١٦	زيادة المدينون		٢٥٠٠٠٠	
٢٦	نقص الداننون		٨٩٩٨٠٠٠	
		(٩٢٤٨٠٠٠)		
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية	٢٠١٣٣٩١٠		
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية	—		
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة الثلاث (التشغيلية والاستثمارية والتمويلية)	(٩٤٦٠٥٠٧٣)		
	يضاف رصيد النقد في ٢٢/١/٢٠٢٢	٩٦٩٣٢٢٨٧		
	رصيد النقد كما في ٣١/١/٢٠٢٢	٢٣٢٧٢١٤		



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية
في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
٤١ - ٤٥	(١) الموارد إيرادات النشاط الجاري	—
٣٢	(٢) مستلزمات الإنتاج المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين)	٢٨٣٤٢٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	٣٤٧٣٦٤٨٣
		٣٧٥٧٠٧٣٣
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	(٣٧٥٧٠٧٣٣)
٣٨٤	تنزيل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	(٨٧٤٥٥٠٠)
	(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(٤٦٣١٦٢٣٣)

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
٣١	عائد العمل (١) رواتب وأجور نقدية	٥١٨٩١٠٠٠
٣٢	عوائد استثمارية (نقل عاملين)	٢٣٩٧٠٠٠
٣٧	الاندثار استهلاكية	١٦٠١٦٦٠
	العوائد الجارية / المرحلة الاولى	(١٠٢٢٠٥٨٩٣)
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	(٤٦٣١٦٢٣٣)

عطف رقم (١)

شركة فندق المسير (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة والندثراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

الموجودات	رقم الدليل المحاسبي	القيمة	نسبة الندثرات		
المجموع					
أثاث وأجهزة مكاتب	١١٢	٣٢٨١٠٠	٧٢٢٩٥٣٥		
الآلات ومعدات	١١٣	٣٨٦٠٠٠	١٥٦٢٤٤٣١		
المباني	١١٢	١٢٥٦٣٨٣٧	١٥٦٢٤٤٣١		
الأراضي	١١١	١٥٦٢٤٤٣١	١٥٦٢٤٤٣١		
ديون					
١					
٣٨٤٠٤١٠٣	١٠٣٢٩٨٣٥	٣٨٦٠٠٠	١٢٥٦٣٨٣٧	١٥٦٢٤٤٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
١	١	—	—	—	نسبة الندثرات
٣٨٤٠٤١٠٤	١٠٣٢٩٨٣٦	٣٨٦٠٠٠	١٢٥٦٣٨٣٧	١٥٦٢٤٤٣١	٢٠٢٢/١٢/٣١
	%٣٠	%١٠	%٢	—	الاندثرات
١٢٧٧٣١٠٢٤	٤١٣٣٣٤٤	٣٢٨١٠٠	٧٢٢٩٥٣٥	—	مخصص الاندثرات كما في ٢٠٢١/١/١
١٢٠١٢٦٠	١٣١١٧٨٣	٣٨٦٠٠٠	٢٥١٢٧٧	—	تضاف : اندثرات الفترة
(٧٥٤١٨٤)	(٧٥٤١٨٤)	—	—	—	تنزل : احتياطي استبدال موجودات ثابتة
١٧٥٧٨٥٠٥	٩٦٩٠٩٩٣	٣٦٦٧٠٠	٧٥٢٠٨١٢	—	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
٢١٣٢٥٥٩٤	٦٣٨٨٤٣	١٩٣٠٠	٥٠٤٣٠٢٥	١٥٦٢٤٤٣١	القيمة الافتراضية في ٢٠٢٢/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

شركة فندق السدير (المساهمة المختلط) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها ومكان تسجيله ومجمل راس المال المصرح به	الارباح والفوائد المستلمة دينار	كلفة شراء دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الاسهم	طبيعة الاستثمار
شركة فندق بابل	٢٠٠.٦٦٦٦٠	١٠٠.٩٢٨٦٥	١,٠٨١	٧٣٥.٠٠٠	مختلط سياحي
			١	٣٧٧٩٩٩٩	
			١	٢٢٥٧٤٩٩	
			١	٣٢٦.٨٣٢	
شركة فندق فلسطين	—	١١٢٥١١١١	٤,٤٨٥	١٠.٩٢٥٠	مختلط سياحي
			١	٣٩٨٧٦٢٥	
			٣	١٣٦٥٦٢٥	
			١	٢٦٧٦٦٢٥	
الشركة العراقية للنقل البري	—	١٥٦٢٢٣٩	١	١٥٦٢٢٣٩	مختلط تجاري
المصرف التجاري العراقي	—	٢١٧١٢٧٩٠	١	٢١٧١٢٧٩٠	خاص تجاري
مصرف المنصور للاستثمار	٣٤.٠٢٥٠	٨٥.٠٧٦٨١	١	٨٥.٠٧٦٨١	خاص تجاري
شركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي/موصل	—	١٤٥٠.٠٠٠	١	١٤٥٠.٠٠٠	مختلط صناعي
شركة العراقية لصناعة وتسويق التمور	—	٣٠.٤٤٤٧٤	١	٣٠.٤٤٤٧٤	مختلط صناعي
شركة كركوك للإنشائية	—	٢١٢٣٥٢٤	١	٢١٢٣٥٢٤	مختلط صناعي
	٢٠٤.٠٦٩١٠	٥٩٧٤٤٦٨٤		٥٦٥٧٣١٦٣	المجموع



(٧)

كشف رقم (٣)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

٢٠٢١ دينار	٢٠٢٢ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٨.٥١٥.٠٠٠	٨.٥١٥.٠٠٠	مدينون تجاريون	١٦١
		مدينو قطاع خاص	١٦١٤
٣٢.٤٦٥.١٦	٣٢.٤٦٥.١٦	مدينو النشاط غير الجاري	١٦٥
		حسابات مدينة متنوعة	١٦٦
٨٦٢٢٩.٠٠٠	٨٦٢٢٩.٠٠٠	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
		سلف	١٦٧
	٣.٠٠٠.٠٠٠	سلف لاغراض النشاط	١٦٧١
٤٢٥.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	سلف المنتسبين	١٦٧٢
٤٢٥.٠٠٠	٤٥.٠٠٠.٠٠٠		
١٢١٦.٩٤٠.١٦	١٢١٦٣.٤٤٠.١٦	مجموع المدينون	

كشف تحليل اجمالي الارصدة المدينة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
اكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
٨.٥١٥.٠٠٠	—	—	—	٨.٥١٥.٠٠٠	مدينو قطاع خاص	١٦١٤
٣٢.٤٦٥.١٦	—	—	—	٣٢.٤٦٥.١٦	مدينو نشاط غير جاري	١٦٥
٨٦٢٢٩.٠٠٠	—	—	—	٨٦٢٢٩.٠٠٠	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
—	—	٣.٠٠٠.٠٠٠	—	٣.٠٠٠.٠٠٠	سلف لاغراض النشاط	١٦٧١
١٥.٠٠٠.٠٠٠	—	—	—	١٥.٠٠٠.٠٠٠	سلف منتسبين	١٦٧٢
١٢١٦.٩٤٠.١٦	—	٣.٠٠٠.٠٠٠	—	١٢١٦٣.٤٤٠.١٦	المجموع	



كشف رقم (٤)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

٢٠٢١ دينار	٢٠٢٢ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		نقدية لدى المصارف نقدية لدى المصرف/عملة محلية رقم الحساب	١٨٣
٧٠١٩٣٨٦٨	٦٨٢٦٣٥	مصرف الاتحاد العراقي (١/٢٤٣٠٤)	١/١٨٣
		نقدية لدى المصرف/عملة محلية	١٨٣
٢٦٧٣٨٤١٩	١٦٤٤٥٧٩	(مصرف الاستثمار العراقي (٣١٢٧١)	٢/١٨٣
<u>٩٦٩٣٢٢٨٧</u>	<u>٢٣٢٧٢١٤</u>	مجموع النقود	

(٩)



كشف رقم (٥)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي والمدفوع	١٧٣٤٦٠٠٠٠٠	١٧٣٤٦٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع الاشتراكي في رأس المال بنسبة (٤٨,٤٠٧%)	٨٣٩٦٧٤٨٨٨	٨٣٩٦٧٤٨٨٨
	مساهمة القطاع المختلط في رأس المال بنسبة (١٥,٠٥٨%)	٢٦١١٨٤٢٩٦	٢٦١١٨٤٢٩٦
	مساهمة القطاع الخاص في رأس المال بنسبة (٣٦,٥٣٥%)	٦٣٣٧٤٠٨١٦	٦٣٣٧٤٠٨١٦
	مجموع رأس المال	١٧٣٤٦٠٠٠٠٠	١٧٣٤٦٠٠٠٠٠



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فندق السدير المساهمة المختلطة
التقرير السنوي لمجلس إدارة شركة فندق السدير المساهمة المختلطة للسنة المالية المنتهية
في ٢٠٢٢/١٢/٣١

السادة مساهمي شركة فندق السدير المحترمين ...
استناداً لأحكام المادتين (١١٧ / ١٣٤) من قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل)
يسر مجلس إدارة شركة فندق السدير المساهمة المختلطة أن يقدم تقريره السنوي عن أعمال
ونشاطات الشركة ونتائج الحسابات الختامية للفترة من ٢٠٢٢/١/١ ولغاية ٢٠٢٢/١٢/٣١
أولاً - معلومات عامة :

أ - اسم الشركة : شركة فندق السدير المساهمة المختلطة .
- تأسست شركة : فندق السدير المساهمة المختلطة بتاريخ ١٩٩٠/٢/١٩ بموجب
قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل والمسجلة لدى مسجل الشركات في
العراق .

- محل أدارتها العراق - بغداد / الرصافة - ساحة الأندلس
- طبيعة نشاطها : الفندقية والسياحة
- الأهداف الرئيسية :

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

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

مقدار رأسمال الشركة (٣٠٢٢١٢٠٧٤) الف دينار .
(٣٢٢٥٢٤٦٢٨٤) مليار دينار للأعوام (٢٠٠٧)
و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١

- ج - شركتنا ليست عضواً في شركات أخرى .
د - عدد العاملين (٧٠) عامل موزعة حسب المستويات الإدارية والفنية .
(الحسابات ١٥ - الرقابة الداخلية ١ - بقية الأقسام ٥٤)
هـ - الهيكل التنظيمي للشركة طياً نسخة من الهيكل التنظيمي للشركة .

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

الأعضاء الأصليين

ت	الأعضاء الأصليين	عدد الأسهم	المنصب
١	داود عبد زاير	١١٤٠٢٥٢٩	رئيس مجلس الإدارة اعتبارا من ٢٠١٥/٣/٣١
٢	علي مفتن خفيف	١٣٩٢٧٦٣٧٥	نائب رئيس مجلس الإدارة اعتبارا من ٢٠١٤/١٢/٢١
٣	د / علي رضا عبد	ممثل هيئة السياحة	عضو مجلس الإدارة – ممثل القطاع العام اعتبارا من ٢٠١٩/٤/٧
٤	جاسم محمد عباس	٢٨٠٠٠	عضو مجلس الإدارة – ممثل القطاع الخاص اعتبارا من ٢٠١٤/١٢/٢١
٥	عماد خير الله محييد	ممثل هيئة السياحة	عضو مجلس الإدارة - ممثل القطاع العام اعتبارا من ٢٠٢١/٩/١٣
٦	طلال عبد زاير	١٤٠٠٠	عضو مجلس الإدارة قطاع خاص اعتبارا من ٢٠١٨/٧/٢٩
٧	ادور فتوح بطرس	٤٨٧٩٥٨٢٦	عضو مجلس الإدارة قطاع خاص اعتبارا من ٢٠١٨/٧/٢٩

الاعضاء الاحتياط

ت	الأعضاء الاحتياط	عدد الأسهم	المنصب
١	محمد مفتن خفيف	٤٢٠٥٦٠	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتبارا من ٢٠١٨/٧/٢٩
٢	طلال ابراهيم رحومي	٢٠٠٠	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتبارا من ٢٠١٨/٧/٢٩
٣	لينا عباس	١٣٧٦١٢٥٣٥	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتبارا من ٢٠١٨/٧/٢٩
٤	حيدر قبي	٢٨٤٦٤٣٣	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتبارا من ٢٠١٨/٧/٢٩
٥	احمد	١٥٤٥٥٢٢٨	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتبارا من ٢٠١٨/٧/٢٩
٦		ممثل هيئة السياحة	

– أسماء المساهمين الذين يملكون ٥% فأكثر

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

و- الفندق تحت التاهيل والتحديث

ثانيا- المؤشرات العامة في اداء الوحدة الحكومية :-

- أ - استثمار الفندق من قبل احد شركات القطاع الخاص
 ب - الشركة تحت التاهيل والتحديث
 ج - الفندق غير مشمول بالاستيراد والتصدير حاليا (٤/٥/و/ز/ح)

ثالثا- المؤشرات المالية :

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

الخطة السنوية لعام / ٢٠٢٢

١- جدول الإيرادات والمصروفات والاحتياطات لعام ٢٠٢٢ .

أ - الإيرادات :-

التحليل الرقمي	الإيرادات	المخطط / دينار	الإيراد الفعلي / دينار	نسبة الانجاز
٤٩٢	الإيرادات المالية الانتاجية	٢٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	١٢,٥%
٤٦٣	الإيرادات الاستثمارية المالية	٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٤٠٦٩١٠	٥١,٠٢%
٤٩١	الإيرادات السنوية سابقة	١٠٠٠٠٠٠٠	٨٧٢٥٠٠٠	٨٧,٢٥%
		٥٢٠٠٠٠٠٠	٢٩٣٨١٩١٠	

ب - المصروفات :

التحليل الرقمي	المصروفات	المخطط / دينار	المصروف الفعلي / دينار	نسبة الانجاز
٣١	الرواتب والأجور	٦.٠٠٠.٠٠٠	٥١٨٩١.٠٠٠	٨٦,٤٩ %
٣٢	المستلزمات السلعية	٥.٠٠٠.٠٠٠	٢٨٣٤٢٥.	٥٦,٦٩ %
٣٣	المستلزمات الخدمية	٥٣٥.٠٠٠	٣٧١٣٣٤٨٣	٦٩,٤١ %
٣٧	الاندثارات	٢.٠٠٠.٠٠٠	١٦٠.١٦٦.	٨٠,٠٨ %
٣٨	المصروفات التحويلية	١٦.٠٠٠.٠٠٠	١٦٨٨.٢٥.	١٠,٥٥ %
٣٩	المصروفات الأخرى	١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٦٩٣٥.٠٠٠	١١٢,٩ %
	المجموع	١٥١٥.٠٠٠	١٢٧٢٧٥٦٤٣	

ج - الاحتياطات الظاهرة في الحسابات الختامية التالية :

رقم الدليل	المبلغ	ت الاحتياطات
٢٢١٢	٢٣.٩٠٧٩٩	١ احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٢٢١٣	١٢٣٦٩٨.٠٨١	٢ احتياطي مكاسب راس مالية (الزامي)
٢٢١٧	٢٢٧٧٩.٦٠	٣ احتياطي أسهم مجانية
٢٢٢	١.٩٩٩.٣٠١	٤ احتياطي عام
٢٢٤	٢.٧٦٠.٤٠٣	٥ الفائض المتراكم
٢٢٨	١٨٩٣٤٣٠	٦ احتياطي استبدال عملة
	٣٠.٢٢١٢.٧٤	المجموع



أ- تحقق عجز الحسابات الختامية لعام /٢٠٢٢ مبلغاً قدره (٩٧٨٩٣٧٣٣) دينار (سبعة وتسعون مليوناً وثمانمئة وثلاثة وتسعون الف وسبعمانه وثلاثة وثلاثون ديناراً).
 ب - العجز المتراكم مبلغاً قدره (٣٢٢٥٢٤٦٢٨٤) دينار (ثلاثة مليار ومنتان وخمسة وعشرون مليوناً ومنتان وستة واربعون الف ومنتان واربعه وثمانون ديناراً) للأعوام (٢٠٠٧ و٢٠١٢ و٢٠١٣ و٢٠١٥ و٢٠١٦ و٢٠١٧ و٢٠١٩ و٢٠٢٠ و٢٠٢١ و٢٠٢٠)

رابعاً- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :

تم عرض الفندق للتأهيل والاستثمار خلال عام/ ٢٠١٨ بعد إعلانه في الصحف الرسمية لمرتين بهدف استقطاب اكبر عدد من الشركات ذات الاختصاص السياحي وقد تقدمت عدت شركات لهذا الغرض وبعد تحليل جميع العروض المقدمة للاستثمار تم إحالته إلى شركة العاصمة للاستثمارات السياحة علما تم عرض الاستثمار في اجتماع الهيئة العامة الذي انعقد بتاريخ ٢٩/١٢/٢٠١٩ وحصلت موافقة الهيئة العامة بالإجماع باحاله الفندق الى شركة العاصمة للاستثمارات السياحية .

خامساً- معلومات ومؤشرات إضافية :

أ- العقود

- العقد مع سوق العراق للأوراق المالية من عام/ ٢٠١٥ ولغاية الوقت الحاضر .

ب - المبالغ التي أنفقت لإغراض الدعاية والطبع والضيافة.

الدعاية والإعلان :- ٨٥٠٠٠٠٠ دينار .

الضيافة :- ٦٢٢٨٠٠٠ دينار .

ج - الدعاوي :-

١- الدعوى المقامة على الشركة من قبل الغير لعام ٢٠٢٢ - لا توجد .

٢- الدعوى المقامة من الشركة على الغير لعام ٢٠٢٢ هي مايلى :-

أ - الدعوى المقامة على شركة مسيرة العمل للتجارة العامة المحدودة .

ب- الدعوى المقامة على شركة القاطن .

ج - الدعوى المقامة على شركة الحيدر .

سادساً - نشاط مجلس الإدارة :

عقد مجلس الإدارة (٢) جلسة استثنائية و (٢) جلسة أعتيادية خلال عام / ٢٠٢٢ .

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

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

ا- لم يتقاضى رواتب من الشركة خلال عام / ٢٠٢٢ .

ب- أجور النقل : لم يتم صرف أجور النقل خلال عام / ٢٠٢٢ .

ج- الاتصالات : لم يتم صرف أجور اتصالات خلال عام / ٢٠٢٢ .

د - تم صرف اجور جلسات مجلس الادارة خلال عام ٢٠٢٢ مبلغ قدره (٥٠٠٠٠٠٠) .

خمسائة الف دينار لكل جلسة لعدد (٣) جلسات فقط .

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

أ- الرواتب : لم يتقاضى رواتب من الشركة خلال عام ٢٠٢٢ .

ب - أجور النقل : لم يتم صرف أجور النقل خلال عام / ٢٠٢٢ .

ج - الاتصالات : لم يتم صرف أجور الاتصالات خلال عام / ٢٠٢٢ .

د - تم صرف اجور جلسات مجلس الادارة خلال عام ٢٠٢١ مبلغ قدره (٥٠٠٠٠٠٠) .

خمسائة الف دينار لكل جلسة لعدد (٣) جلسات فقط .

٣: مزايا اعضاء مجلس الادارة الحالي

- ١- د / علي رضا تم صرف اجور جلسات مجلس الادارة خلال عام ٢٠٢٢ مبلغ قدره (٤٠٠٠٠٠٠) أربعمائة الف دينار لكل جلسة لعدد (٣) جلسات فقط .
- ٢ - جاسم محمد عباس تم صرف اجور جلسات مجلس الادارة خلال عام ٢٠٢٢ مبلغ قدره (٤٠٠٠٠٠٠) أربعمائة الف دينار لكل جلسة لعدد (٣) جلسات فقط .
- ٣ - عماد خير الله محميد تم صرف اجور جلسات مجلس الادارة خلال عام ٢٠٢٢ مبلغ قدره (٤٠٠٠٠٠٠) أربعمائة الف دينار لكل جلسة لعدد (٣) جلسات فقط .
- ٤ - طلال عبد زاير تم صرف اجور جلسات مجلس الادارة خلال عام ٢٠٢٢ مبلغ قدره (٤٠٠٠٠٠٠) اربعمائة الف دينار لعدد (٣) جلسات فقط .

٤ - مزايا المدير المفوض الحالي (واثق سعيد كوركيس)

- أ - تم صرف أجور مقطوعة خلال عام ٢٠٢٢ (٢٤٠٠٠٠٠٠٠) دينار (أربعة وعشرون مليون دينار) .
- ب - تم صرف أجور الاتصالات خلال عام ٢٠٢٢ (٧١٨٠٠٠٠) دينار .

ثامنا : السياسات المتبعة :

أنجزت الحسابات الختامية للشركة لعام ٢٠٢٢ وفقا للأنظمة والتشريعات باعتماد النظام المحاسبي الموحد والقسط الثابت للاندثارات على الموجودات الثابتة .

مع التقدير ...

داود عبد زاير
رئيس مجلس الإدارة
شركة فندق السيدر المساهمة



إنموذج رقم (٧)

إنموذج شهادة الإدارة للوحدات التي تطبق النظام المحاسبي الموحد

البيانات المالية لشركة/مديرية/دائرة. للمدير (الإدارة العامة) العدد: —
إلى/ هيئة الرقابة العاملة في

التاريخ: ٢٩/١٤/٢٠٢٤

نتقدم بهذه الشهادة باعتبارها مرتبطة بتدقيقكم للبيانات المالية لشركة ^{في} ^{السنة} ^{المنتهية} في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤ بغرض أداء الرأي عما إذا كانت البيانات المالية للشركة تعبر بعدالة ووضوح في جميع جوانبها الهامة عن المركز المالي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٤ ونتيجة نشاطها وتدفقاتها النقدية عن السنة المنتهية في ذلك التاريخ ومدى اتفاقها مع قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) أو قانون الإدارة المالية والدين العام رقم (٦) لسنة/٢٠١٩ أو قانون الشركات العامة المرقم (٢٢) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) وقانون..... والأنظمة والتعليمات الصادرة بموجبها والقوانين والأنظمة والتعليمات الأخرى ذات العلاقة. نحن نؤكد مسؤوليتنا عن العرض الصادق والعادل للبيانات المالية وذلك طبقاً للقواعد المحاسبية والأدلة الرقابية المحلية.

وفي هذا الصدد وطبقاً للمعلومات المتوافرة لنا، نقر بالآتي:

الأمور العامة :

- ١- إنه لا يوجد أية مخالفات من أي من أعضاء مجلس الإدارة أو من العاملين الذين لهم دور مؤثر في الحسابات والرقابة الداخلية والتي يكون لها تأثير هام على القوائم المالية. ^{لهم}
- ٢- وضعنا تحت تصرفكم كافة سجلات الحسابات والمستندات المالية والبيانات المؤيدة لها وكافة محاضر اجتماعات الهيئة العامة ومجلس الإدارة (خاصة التي عقدت في -٢٠٢٤). ^{لهم}
- ٣- أننا نؤكد إكمال البيانات المقدمة المتعلقة بتحديد الأطراف ذوي العلاقة (المدينون، الدائون، المدينون التجاريون، الدائون التجاريون). ^{لهم}
- ٤- إن البيانات خالية من أي تحريفات أو حذف. ^{لهم}
- ٥- إن الشركة (أو الوحدة الحكومية) قد إنضمت بكافة تعاقدها مع الغير التي يمكن أن يكون لها أثراً هاماً ومؤثراً على البيانات الرقابية المالية. ^{لهم}
- ٦- لا يوجد أي إعلان بمتطلبات الجهات الرقابية والنظامية والتي قد يكون لها أثراً هاماً على البيانات المالية في حالة حدوثها.
- ٧- تم تسجيل عقود التأمين والتي تكون الإفصاح عنها بصورة مناسبة وكافية في البيانات المالية:-
 - أ- هوية الأضرار والتأمينات والأرصدة والمعاملات معهم. ^{لهم}
 - ب- الخسائر الناتجة عن ارتباطات شراء أو بيع. ^{لهم}
- ٨- تم الإفصاح في تقرير الرقابة الداخلية عن أهم النتائج والملاحظات المكتشفة والتي لم يتم معالجتها. ^{لهم}



- ٩- تم الإفصاح عن أهم التشريعات والأنظمة المعمول بها وتأثيرها على النشاط. (نعم)
- ١٠- إن جميع السجلات هي سجلات إلكترونية وفق أفراد مسجلة والتي أتممت في إعداد البيانات المالية ولا توجد نسخ أخرى تحتوي على بيانات تختلف عن تلك المعتمدة لهيئة الرقابة. (في حالة استخدام السجلات الإلكترونية). ١٧/٢٠٢٠ - ٢٠٢١
- ١١- لدى الشركة/ الوحدة أبنية وعقارات مستغلة من قبل الغير تجاوزا بلغ عددها (—) وتقوم الشركة بتخاذ الإجراءات القانونية لاستعادة تلك الأبنية وإزالة التجاوز بموجب القرارات الصادرة. (لا يوجد)
- ١٢- تم إعلامكم بخافة المخالفات وحالات السرقة والملاعب والبروير. (لا يوجد)
- ١٣- تم إعداد كشف تحليلي للأرصدة المدينة والدائنة الخاصة بالوحدة الحكومية، وعلى مستوى كل حساب. (نعم)
- ١٤- تم إعداد كشف بحساب دائنو توزيع الأرباح كما في ١٢/٣١/٢٠٢٢. (نعم)

الموجودات الثابتة :

- ١- إن أقيام وتفاصيل الموجودات الثابتة الظاهرة في سجلات وحسابات الشركة (أو الوحدة الحكومية) بتاريخ ١٢/٣١/٢٠٢٢ تمثل كل الموجودات التي ساهمت في النشاط وإنها مملوكة ملكية مطلقة للشركة. عدا ما أوضحنا عنه في البيانات المالية وتقرير الإدارة. (نعم)
- ٢- إن الموجودات الثابتة قد جردت خلال السنة أو في نهايتها وإنها صالحة للاستعمال بإستثناء ما تظهره في قوائم الجرد وهي خالية من أية حقوق مترتبة عليها للغير (كالرهن والحجز) إلا وقد جرى الإفصاح عنها، وقد قامت اللجنة المشرفة على أعمال الجرد بتقديم تقرير إلى الإدارة العليا عن نتائج الجرد. (نعم)
- ٣- لقد تم التوصل إلى القيمة الدفترية للموجودات الثابتة الظاهرة في الميزانية العامة كما يلي:-
 أ- بعد الأخذ بنظر الاعتبار كافة المصروفات الرأسمالية عن الإضافات الجديدة والتحسينات على الموجودات القائمة. (نعم)
 ب- بعد تنزيل الكلف والإندثار المتركمة للموجودات المباعة والمستهلكة. (نعم)
 ج- بعد احتساب الاندثار وفقا للأنظمة والتعليمات النافذة. (نعم)
- ٤- كما في تاريخ الميزانية هناك التزامات قائمة لشراء موجودات ثابتة تقدر مبلغها بـ (—) دينار منها (—) دينار تم التعاقد عليها ومنها (—) دينار لم يجر التعاقد عليه بعد. (لا يوجد)
- ٥- لا يوجد لدينا أي نوايا قد تؤثر بشكل هام على القيم الدفترية للموجودات أو الإلتزامات أو تبويبها في البيانات المالية. (نعم)
- ٦- تملك الشركة (الوحدة الحكومية) كافة موجوداتها ملكية خالصة من أي رهن أو التزام عليها بخلاف ما تم الإفصاح عنه في الميزانية بالإيضاح رقم - (الامر العام) .
- ٧- تم القيام بجرد الحسابات مع أرصدة الموجودات الثابتة والمخزنية ومعالجة الفروقات وفقا للأصول في ١٢/٣١/٢٠٢٢. (نعم)

٨- تم تسجيل كافة الأراضي العائدة للدائرة لدى دوائر التسجيل العقاري ، وتم بيان أية منشآت مشيدة على أراضي

تعود للغير لغاية ١٢/٣١/٢٠٠٤ .

٩- تم تسجيل كافة وسائل النقل العائدة للدائرة لدى دوائر المرور العامة لغاية ١٢/٣١/٢٠٠٤ .

مشروعات تحت التنفيذ :

بخصوص مشروعات وأعمال تحت التنفيذ :

- ١- بيان مرحلة بدء كل مشروع، والمصروفات أو النفقات لكل سنة لحين اكتمال المشروع. **للمرجع**
- ٢- تم تزويدكم بكشف المصاريف على المشاريع الاستثمارية يتضمن (اسم المشروع، الكلفة الكلية، التحصيل، المصروف الفعلي ويقسم إلى الرصيد في ١/١، الرصيد خلال الفترة " الرصيد كما في ١٢/٣١، مبلغ المشاريع المنتهية والمنقولة، النسبة المخططة للتنفيذ، نسبة المباشرة الفعلية للتنفيذ، نسبة الانجاز المادي "الفتي" والمالي لغاية تاريخه). **للمرجع**
- ٣- حصلت بكافة الكلف المباشرة وغير المباشرة. **للمرجع**
- ٤- أجريت الذرعة لها بتاريخ انتهاء السنة المالية. **للمرجع**
- ٥- تم الإفصاح عن المشروعات المنجزة وغير المنجزة وطبقا للقاعدة المحاسبية رقم (١) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية بشأن معيار قياس نتيجة النشاط لعقود الإنشاء. **للمرجع**

الموجودات المخزنية :

- ١- لقد تم التحقق من الموجودات المخزنية والأعمال تحت التنفيذ الظاهرة في الميزانية العامة بمبلغ إجمالي قدره () دينار عن طريق إجراء الجرد السنوي أو المستمر الذي نفذ بواسطة موظفي الشركة (أو الوحدة الحكومية) وأشرف عليه من قبل المسؤولين وذلك بواسطة العد أو الوزن أو القياس الفعلي إلا حينما تعذر القيام بذلك من الناحية العملية حيث أعتمد في هذه الحالة أسلوب التقدير وفق الأساس المفصّل عنها في البيانات المالية. **للمرجع**
- ٢- إن المخزون والأعمال تحت التنفيذ قد قيمت بالكلفة أو القيمة التحصيلية الصافية أيهما أقل وإن قواعد التقييم المتبعة هي ذاتها المستخدمة للفترة المالية السابقة وقد أخذ التخصيص الكافي بخصوص البضائع الناقصة والناقصة والمتقدمة وبطيئة الحركة وكذلك الأعمال تحت التنفيذ. **للمرجع**
- ٣- إن الفروقات المخزنية استخرجت وثبتت بالسجلات بعد إجراء المطابقات الأصولية بين أرصدة السجلات للحسابات المخزنية وأرصدة بطاقات الحياة المخزنية وقوائم الجرد. **للمرجع**
- ٤- إن كافة الإعمال المستندية التي وصلت بضائعها أغلقت بالسجلات. **للمرجع**
- ٥- إن كافة الرسوم والمصاريف المترتبة على المشتريات الخارجية والفصلية قد عولجت في الحسابات واخذ التخصيص اللازم لها حين طلب الأمر ذلك. **للمرجع**
- ٦- تم تحديد وحصر الخرافع المخزنية وأسماءها وطبيعة المواد المخزنية. **للمرجع**

السلف والذمم المدينة :

بلغ رصيد حساب السلف كما تظهره سجلاتنا في ٢١/١١/٢٠٢٢ (دينار ، وأدناه تفاصيل الضاوي
الرئيسية إراء، أرصدها بذلك التاريخ (١٠.٧٠.١٤.٠٠.٠٠).
ان مبلغ المدينون العاھر في الميزانية العامة يمثل الدون القابلة للتحويل بعد أخذ التخصيص اللازم للدون
المشكوك في تحصيلها وإستحصال التأييدات المطلوبة من الجهات ذات العلاقة. **لا يوجد**
تم إعداد كشوفات تحليلية بالأرصدة الموقوفة وتحديد أعمار الديون. **لا يوجد**

المطلوبات :

- ١- ليست هناك أية مطلوبات تخص الجهة الخاضعة للتدقيق غير ظاهرة في السجلات. **لا يوجد**
- ٢- إن المطلوبات المحتملة على الشركة (أو الوحدة الحكومية) أخذت بشأنها المخصصات اللازمة بحيث لا يكون
من الممكن تقديرها أفصح من الحالة في البيانات المالية. **لا يوجد**
- ٣- قمنا بتسجيل أو الإفصاح بطريقة مناسبة عن جميع الالتزامات-الفعلية والمحتملة وتم الإفصاح في الإفصاح
رقم --- بالبيانات المالية عن كافة الضمانات المقدمة للغير. **لا يوجد**
- ٤- تم سداد مطالبة شركة --- بمبلغ إجمالي قدره --- والذي كان قد تم عمل الاستحقاق المناسب
له في البيانات المالية ولا توجد مطالبات قائمة أو غير نهائية قد ينتج عنها التزامات محتملة يجب أخذها في
الإعتبار أو الإفصاح عنها. **لا يوجد**
- ٥- لا توجد أية ترتيبات لتعويضات رسمية بالنسبة لأي من حساباتنا النقدية أو الإستثمارية وفيما عدا ما تم
الإفصاح عنه في الإفصاح رقم --- في البيانات المالية، ليس لدينا ترتيبات ائتمان أخرى. **لا يوجد**
- ٦- بلغ رصيد حساب الدائون كما تظهره سجلاتنا في ٢١/١٢/٢٠٢٢ مبلغا قدره (٢٣,٧٥,٧٥,٨٨) دينار.

الإحتياطيات :

- إن الإحتياطيات قد احتجزت من الأرباح وفق القوانين النافذة للأغراض المبينة في الكشوفات المرفقة بالبيانات
المالية او قيمة الاصول المرسملة من الموازنة الاستثمارية او تلك الاصول المستلمة بصورة مجانية وان
المستخدم خلال السنة من الرصيد المدور منها قد أستخدم للغرض المحتجز من أجله الإحتياطي.


الإنتاج :

- لا توجد أية خطوط لوقف التشغيل أية خطوط إنتاج أو خطط أخرى أو نوايا مما قد ينتج عنه مخزون راكد أو
زائد عن الحاجة **لا يوجد**
 - إن الإنتاج قد تم الإفصاح عنه في الإفصاح رقم --- الاقتصادي المقرر بقانون الشركة (أو الوحدة الحكومية) ونظامها الأساسي عدا ما
هو عرض وطاري. **لا يوجد**
- التمويل والقروض : **لا يوجد**

- ١- لا توجد مصادر لتمويل مشاريع الشركة (أو الوحدة الحكومية) الحالية والقادمة. **لا يوجد**
- ٢- (توجد / لا توجد) قروض طويلة الأجل وفوائد تترتب عليها. **لا يوجد**

أية أمور أخرى لها علاقة بحسابات وأنشطة الشركة (أو الوحدة الحكومية):
فمنها اتخاذ الإجراءات اللازمة لمتابعة وتصفية تقارير ديوان الرقابة المالية لعاية بأريحه. ١٣٤١


المدير العام
وَأدْف سَعِيد كَوْرِيْسِي
٢١ / ١٥ / ٢٠٢٢


المدير المالي
مُؤَيِّي عَبدِ الجَبَّارِ عَليَّاس
٢١ / ١٤ / ٢٠٢٢



كشف رقم (٧)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
٢٩٩٢٧٥.٢٥٣	٣١٢٧٣٥٢٥٥١	رصيد العجز في ١/١/٢٠٢٢	٢٢٥
١٣٤٦٠.٢٢٩٨	٩٧٨٩٣٧٣٣	يضاف العجز خلال السنة	
<u>٣١٢٧٣٥٢٥٥١</u>	<u>٣٢٢٥٢٤٦٢٨٤</u>	رصيد العجز في ٣١/١٢/٢٠٢٢	



كشف رقم (٨)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٥١٣٥٤٦٠١	٦٠٣٥٢٦٠١
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٢٢٥٣٠٤٢٤٨٧	٢٢٤٢١٠٧٤٨٧
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٤٥٠٧٢٤٥١	٤٥٠٧٢٤٥١
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٢٩٨١١٤٩٣٨	٢٢٨٧١٧٩٩٣٨
٢٦٨	دائون توزيع الارباح	١٣٨٧٠٦١٨٤	١٣٨٧٠٦١٨٤
٢٦٨٤	حصة المساهمين مجموع الدائون	٢٤٨٨١٧٥٧٢٣	٢٤٨٦٢٣٨٧٢٣

كشف اجمالي الارصدة الدائنة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية			
		قبل سنة ٢٠٠٣	أقل من سنة	سنة - ثلاث سنوات	أكثر من ثلاث سنوات
		دينار	دينار	دينار	دينار
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٥١٣٥٤٦٠١	—	—	—
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٢٢٥٣٠٤٢٤٨٧	١٠٩٣٥٠٠٠	٥٣٤٧٣٠٠٠	٢١٨٨٦٣٤٤٨٧
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٤٥٠٧٢٤٥١	—	—	٤٥٠٧٢٤٥١
٢٦٨٤	دائون توزيع الإرباح / حصة المساهمين	١٣٨٧٠٦١٨٤	—	—	١٣٨٧٠٦١٨٤
	اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	٢٤٨٨١٧٥٧٢٣	١٠٩٣٥٠٠٠	٥٣٤٧٣٠٠٠	٢٤٢٣٧٦٧٧٢٣



كشف رقم (٩)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

٢٠٢١ دينار	٢٠٢٢ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٤٣٢٠٠٠٠٠	٤٣٢٠٠٠٠٠	الاجور النقدية للعمال	٣١٢
٥٦١٦٠٠٠	٥٦١٦٠٠٠	اجور	٣١٢١
٥٠٠٠٠	٣٠٧٥٠٠٠	مخصصات تعويضيه	٣١٢٧
٤٨٨٦٦٠٠٠	٥١٨٩١٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
		مجموع الرواتب والاجور	



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

٢٠٢١ دينار	٢٠٢٢ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>المتنوعات</u>	٣٢٥
٣٨٨٥٠٠	٧٨٥٠٠٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٥٩٤٧٥٠	٧١٤٢٥٠	القرطاسية	٣٢٥٢
٩٨٣٢٥٠	١٤٩٩٢٥٠		
		<u>المياه والكهرباء</u>	٣٢٧
٨٤٨٧٩٠٠	٣٥٠٠٠	المياه	٣٢٧١
٢٦٢٧٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠	الكهرباء	٣٢٧٢
١١١١٤٩٠٠	١٣٣٥٠٠٠		
<u>١٢٠٩٨١٥٠</u>	<u>٢٨٣٤٢٥٠</u>	مجموع المستلزمات السلعية	



كشف رقم (١١)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

٢٠٢١ دينار	٢٠٢٢ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
—	٥٥٠٠٠	خدمات الصيانة	٣٣١
—	—	صيانة أثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦
—	٨٥٠٠٠٠	دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
—	٢١٩٧٧٥٠	دعاية واطلان	٣٣٣١
—	٦٢٢٨٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
—	٩٢٧٥٧٥٠	ضيافة	٣٣٣٣
١٨٤٩٥٠٠	٢٣٩٧٠٠٠	نقل وايفاد واتصالات	٣٣٤
١٢٠٧٥٠٠	١١٩٨٠٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
—	—	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٣٠٥٧٠٠٠	٣٥٩٥٠٠٠	استنجاز موجودات ثابتة	٣٣٥
٦٤٠٠٠٠	—	استنجاز أثاث واجهزة مكاتب	٣٣٥٦
٣٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠	مصروفات خدمية متنوعة	٣٣٦
٤٠٠٠٠٠٠	٥٥٠٠٠٠٠	اشتركاكات وانتماءات	٣٣٦١
١٢٥٠٠٠٠	١٥٨٢٣٣	خدمات قانونيه	٣٣٦٥
٩٧٢٧٥٠٠	١٣٠٤٩٥٠٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
—	—	مصروفات خدمات اخرى	٣٣٦٩
١٦٨٥٢٥٠٠	٢٤٢٠٧٧٣٣		
<u>٢٠٥٤٩٥٠٠</u>	<u>٣٧١٣٣٤٨٣</u>		



كشف رقم (١٢)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف بحسابات الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠٢٢	٢٠٢١
المحاسبية			
٣٨	المصرفات التحويلية		
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات و غرامات	٨١٣٤٧٥٠	
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم اخرى	٨٧٤٥٥٠٠	٤٤٩٧٥٠
	مجموع المصرفات التحويلية	١٦٨٨٠٢٥٠	٤٤٩٧٥٠
٣٩	المصرفات الاخرى		
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	١٦٩٣٥٠٠٠	٩١٧٣٦٦٤٠
	مجموع المصرفات الاخرى	١٦٩٣٥٠٠٠	٩١٧٣٦٦٤٠



كشف رقم (١٣)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	المحاسبي	
٣٣٦٦١٥٦٩	٢٠٤٠٦٩١٠	٤٦	الفوائد واجارات الاراضي
		٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية
		٤٩	الإيرادات الأخرى
		٤٩١	ايرادات سنوات سابقة
		٤٩٢	ايرادات عرضية
١٨٠٠٠	٨٧٢٥٠٠٠		
٧٠٨٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠		
٧٠٩٨٠٠٠	٨٩٧٥٠٠٠		
٤٠٧٥٩٥٦٩	٢٩٣٨١٩١٠		

مجموع الإيرادات الأخرى



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة)-بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	مراكز الكلف اسم الحساب	كلفة الخدمات الادارية (أ) دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	٥١٨٩١٠٠٠	٥١٨٩١٠٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٨٣٤٢٥٠	٢٨٣٤٢٥٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٧١٣٣٤٨٣	٣٧١٣٣٤٨٣
٣٧	الانتدثر	١٦٠١٦٦٠	١٦٠١٦٦٠
٣٨٣	مصروفات تحويلية اخرى	٨١٣٤٧٥٠	٨١٣٤٧٥٠
٣٨٤	ضرائب ورسوم	٨٧٤٥٥٠٠	٨٧٤٥٥٠٠
	المجموع	١١٠٣٤٠٦٤٣	١١٠٣٤٠٦٤٣



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشوف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

نسبة مئوية	٢٠٢٢ دينار	نسبة مئوية	٢٠٢١ دينار	نسبة مئوية	٢٠٢٠ دينار	نسبة مئوية	٢٠١٩ دينار	نسبة مئوية	٢٠١٨ دينار	مميزية لخدمة موجزات الشبنة (بتقنية لائقرية)
١٠٧٩	٢١٣٢٥٥٩٩	٢٠٠٣	٢٢١٧٣٠٧٤	٢٠٤٢	٢٣١٧٦٧٣٩	٣٠٦٧	٢٥١٩٣١١٦	٢٠٤٥	٢٥٤٠٢٨٢٠	
٥٠٠٣	٥٩٧٤٤٦٨٤	٥٠٥٥	٥٩٧٤٤٦٨٤	٦٠٢٤	٥٩٧٤٤٦٨٤	٨٠٧١	٥٩٧٤٤٦٨٤	٥٠٧٧	٥٩٧٤٤٦٨٤	
(١٠٦٠٨٢)	(١٢٦٩٥٠٤٤٩٣)	(١٠٧٠٥٨)	(١١٧٣٢١٢٤٢٠)	(١٠٨٠٦٦)	(١٠٤٠١٧١٩٤٩)	(١١٢٠٣٨)	(٧٧٠٦٩٥٨١٠)	(١٠٨٠٢٢)	(١١٢٠٤٧٤٧٣)	
% (١٠٠)	(١١٨٨٤٣٤٢١٠)	% (١٠٠)	(١٠٩١٢٩٤٦٦٢)	% (١٠٠)	(٩٥٧٢٥٠٥٢٦)	% (١٠٠)	(٦٨٥٧٥٨٠١٠)	% (١٠٠)	(١٠٣٥٨٣٠٤٥٩)	
١٢٥٤٣	(١٤٩٠٦٤٦٢٨٤)	(١٢٧٠٦٢)	(١٣٩٢٧٥٢٥٥١)	(١٣١٠٤٣)	(١٢٥٨١٥٠٢٥٣)	(١٦٣٠٢٢)	(١١٩٣٠٧٥٦١)	(١٤١٠٨٤)	(١٤٠٤٢٤٨٢٧٠)	
٢٥٤٣	٣٠٢٢١٢٠٧٤	٢٧٠٦٢	٣٠١٤٥٧٨٨٩	٣١٠٤٣	٣٠٠٨٩٩٧٢٧	٤٣٠٨٥	٣٠٠٧٤٤١٢٧	٢٩٠٠٢	٣٠٠٦١٢٣٧٧	
—	—	—	—	—	—	١٩٠٣٧	١٣٢٨٠٥٤٢٤	١٢٠٨٢	١٣٢٨٠٥٤٢٤	
% (١٠٠)	(١١٨٨٤٣٤٢١٠)	% (١٠٠)	(١٠٩١٢٩٤٦٦٢)	% (١٠٠)	(٩٥٧٢٥٠٥٢٦)	% (١٠٠)	(٦٨٥٧٥٨٠١٠)	% (١٠٠)	(١٠٣٥٨٣٠٤٥٩)	
										مجموع مصادر تمويل

