

AL-Sadeer Hotel Co.

Mixed Joint Stock

شركة فندق السدير المساهمة المختلطة



العدد :- ١٥٨
التاريخ :- ٢٠٢٤ / ١٢ / ٢٢

الى / هيئة الاوراق المالية

م / الحسابات الختامية لعام ٢٠٢٣

تحية طيبة ...
أشارة الى كتابكم العدد (٢٧٧٢/١٠) في ٢٠٢٤/١٢/١٧ نرفق طياً نسخة من الحسابات الختامية لشركتنا لعام ٢٠٢٣ بعد اكتمال تدقيقها من قبل ديوان الرقابة المالية كما ونسدد مبلغ الغرامة المشار اليها في كتابكم أعلاه وبالبلغه (٥٠٠٠٠٠) دينار فقط خمسمائة الف دينار لاغيرها وبواسطة الماستر كارد الخاص بالشركة .

للتفضل بالاستلام وتزويدنا بوصل القبض اللازم .
شاكرين تعاونكم معنا ...مع التقدير ...

المرفقات :-

- نسخة من الحسابات الختامية لعام ٢٠٢٣ .

المدير المفوض
واثق سعيد كوركيس
٢٠٢٤/١٢/٢٢



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

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





الى / السادة مساهمي شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) بغداد- المحترمين
م / البيانات المالية لشركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق السدير (مساهمة المختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات :

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابتدء الرأي الفني المخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) المرقم بالعدد ٦٣٣٠ المؤرخ في ٢٦/٢/٢٠٢٤ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والمحاسبية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما يتعلق بخالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .

الملاحظات والتحفظات :-

١- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة (عجزاً) في النشاط التشغيلي للمرحلة الاولى بمبلغ (٥٢٣١٤) ألف دينار(اثنان وخمسين مليون وثلاثمائة واربعه عشر الف دينار) يقابله عجزاً في السنة السابقة لنفس المرحلة بمبلغ (١٠٢٢٠٦) ألف دينار (مائة واثنين مليون ومائتين وستة الف دينار) وأظهرت نتيجة نشاط الشركة (عجزاً) في النشاط الاجمالي للمرحلة الثانية بمبلغ (٥٩٥٨) الف دينار (خمسة مليون وتسعمائة وثمانية وخمسين الف دينار) يقابله عجزاً في السنة السابقة لنفس المرحلة بمبلغ (٩٧٨٩٤) ألف دينار (سبعة وتسعون مليون وثمانمائة واربعه وتسعون الف دينار) ومن خلال دراسة نتيجة النشاط تم استخلاص المؤشرات الآتية:

أ- لم يحقق الفندق اي ايراد للنشاط الجاري لسنة /٢٠٢٣ بسبب احالة الفندق الى المستثمر بموجب عقد الاستثمار رقم (٢) لسنة/٢٠٢٠ المبرم بين الشركة والمستثمر ولم يتم المباشرة بالعمل من قبل المستثمر ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير

وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٩/٧/٢٠٢٤ (ان سبب ذلك يعود لعدم استحصال موافقات اجازة البناء من البلدية لمطالبتها ببراءة ذمة من الهيئة العامة للضرائب بسبب مديونية شركة فندق السدير الى الهيئة العامة للضرائب عن ضريبة الدخل وضريبة العقار بمبلغ (٢١٨٠٣٩٨) الف دينار (ملياران ومائة وثمانين مليون وثلاثمائة وثمانية وتسعين الف دينار) اذ لم تقم الشركة بتسديده لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير لعدم توفر السيولة خلافا للبند الرابع/ المادة (٦) من عقد الاستثمار رقم (٢) لسنة/٢٠٢٠ التي تنص (الضرائب والرسوم واجور الماء والكهرباء والغرامات التي ترتبت على فندق السدير قبل توقيع هذا العقد على الطرف الاول ومن التزاماته).

ب- انخفاض المصروفات الجارية بمبلغ (٤٩٨٩٢) الف دينار (تسعة واربعون مليون وثمانمائة واثنان وتسعون الف دينار) ونسبة (٥٤٩%) عن السنة السابقة/٢٠٢٢ وتركز الانخفاض في حساب الرواتب والاجور بمبلغ (١٢٦٤٧) الف دينار (اثنان عشر مليون وستمائة وسبعة واربعون الف دينار) وحساب المستلزمات الخدمية بمبلغ (٢٨٢١٠) الف دينار (ثمانية وعشرون مليون ومائتان وعشرة الف دينار) بسبب تقليل اعداد العاملين بشكل كبير وقلة مصاريف دعاية وطبع وضيافة.

ج- ارتفاع الإيرادات التحويلية والأخرى بمبلغ (١٩٤٧٥) ألف دينار (تسعة عشر مليون واربعمائة وخمسة وسبعون الف دينار) ونسبة (٦٦%) عن السنة السابقة/٢٠٢٢ بسبب استلام ارباح اسهم الشركة في (شركة فندق بابل، وشركة فندق المنصور، وشركة فندق فلسطين، والمصرف التجاري العراقي).

د- انخفاض المصروفات التحويلية والاخرى بمبلغ (٢٢٥٧٠) الف دينار (اثنان وعشرون مليون وخمسمائة وسبعون الف دينار) بنسبة (٩٠%) عن السنة السابقة/٢٠٢٢ لعدم وجود مصروفات سنوات سابقة .

٢- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية :-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية للمصروفات والإيرادات الشركة للسنة موضوع التقرير ومقارنتها مع المنفذ خلال سنة/٢٠٢٣ تبين لنا الملاحظات الآتية

أ- انخفاض نسب التنفيذ لبعض الحسابات عن المبالغ المخطط لها في الموازنة التخطيطية بالإضافة الى التخطيط لبعض الحسابات ولم يتم الصرف عليها وقد بينت الشركة باجابتها على استفسارنا رقم (٢) في ٢٨/٧/٢٠٢٤ ان سبب هذا الانخفاض هو قلة السيولة النقدية للشركة وبالتالي تنفيذ الصرف بالإضافة الى ايقاف صرف الخدمات القانونية بسبب وفاة المشاور القانوني للشركة) وكما مبين في ادناه :

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط (دينار)	المصرف الفعلي (دينار)	نسبة التنفيذ(%) (٢/١)
		(١)	(٢)	
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٥٠٠٠٠٠	٤٤٤٢٥٠	٣٠
٣٢٥٢	القرطاسية	١٠٠٠٠٠٠	١٥٧٠٠٠	١٦
٣٢٧١	المياه	٥٠٠٠٠٠	-	-
٣٣٣١	دعاية واعلان	٧٥٠٠٠٠	-	-
٣٣٣٢	نشر وطبع	٣٠٠٠٠٠٠	٧١٥٠٠	٢
٣٣٣٣	الضيافة	٦٠٠٠٠٠٠	٨٣١٢٥٠	١٤
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٦٠٠٠٠٠٠	-	-
٣٣٦٩	مصروفات خدمية اخرى	١٥٠٠٠٠٠٠	٢٤١٦٠٠٠	١٦
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٦٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٤٢
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم اخرى	٦٠٠٠٠٠٠	٧٤٩٥٠٠	١٢

نوصي الدقة عند اعداد الموازنة التخطيطية في ضوء احتياجات الشركة الفعلية .

ب- عدم الدقة في وضع التخمينات الخاصة بالإيرادات المتوقع الحصول عليها خلال السنة/٢٠٢٣ ضمن الموازنة التخطيطية للشركة وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٢) في ٢٠٢٤/٧/٢٨ [أن نسب انخفاض إيرادات الاستثمارات المالية عن المخطط كون بعض ارباح الاستثمارات المالية تخص سنوات سابقة (٢٠٢٠، ٢٠٢١) تم تبويبها على حساب إيرادات سنوات سابقة اما الإيرادات العرضية فلم تتحقق خلال السنة موضوع التدقيق] وكما مبين في ادناه :

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الإيرادات المتوقع الحصول عليها خلال سنة/٢٠٢٣ (دينار)	الإيرادات الفعلية خلال السنة (٢٠٢٣) (دينار)	الفرق (دينار)
٤٦٣	إيرادات الاستثمارات المالية	٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٤٤٤٤٧٥٠	١٤٥٥٥٢٥٠
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	١٠٠٠٠٠٠٠	٢٣٤١١٧٥٢	(١٣٤١١٧٥٢)
٤٩٢	إيرادات عرضية	٣٠٠٠٠٠٠	-	٣٠٠٠٠٠٠

نوصي اعتماد الدقة في تخمين الإيرادات المتوقع تحصيلها.

٣- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :-

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

اولاً- بلغ العجز المتراكم مبلغ (٣٢٣١٢٠٤) الف دينار (ثلاثة مليار ومائتان وواحد وثلاثون مليون ومائتان واربع الف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ الذي يشكل نسبة (١٨٦%) من رأس المال المدفوع البالغ (١٧٣٤٦٠٠) الف دينار (مليار وسبع مائة واربع وثلاثون مليون وست مائة الف دينار) دون ان تتخذ الشركة الاجراءات الواردة في المادة (٧٦ - ثانياً) من القانون اعلاه التي نصت [اذا بلغت خسارة الشركة ما يعادل او يتجاوز (٧٥%) من رأسمالها وجب عليها اتخاذ احد الاجرائين التاليين اما تخفيض او زيادة رأس المال] او (التوضيحية بمصفية الشركة) [وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا رقم (٣) في ٢٠٢٤/٧/٢٩ عرض الموضوع على مجلس ادارة الشركة لاتخاذ اللازم وحسب الصلاحيات].

نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة وحسب ما ورد في نص القانون اعلاه.

ثانياً- لم تقم الشركة بالدعوة الى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وقرار البيانات المالية للشركة للسنة (٢٠٢٠، ٢٠٢١، ٢٠٢٢) الصادرة من قبل هذا الديوان خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون اعلاه التي نصت (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) وقد بينت الشركة في الاجابة على استفسارنا رقم (٣) في ٢٠٢٤/٧/٢٩ (سيتم عرض الموضوع على مجلس ادارة الشركة لغرض اتخاذ ما يلزم وحسب الصلاحيات) وكما مبين في الجدول ادناه:

السنة المالية	رقم وتاريخ التقرير الصادر
٢٠٢٠	(١١٣٠٧/٤٩/٢٩/٨) في ٢٠٢٢/٥/٢٦
٢٠٢١	(١٧١٤٣/٤٩/٢٩/٨) في ٢٠٢٣/٧/٤
٢٠٢٢	(٥٠٨٨/٤٩/٢٩/٨) في ٢٠٢٤/٢/٢١

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

ثالثاً- لم يحقق مجلس ادارة الشركة العدد المطلوب من الاجتماعات التي حددتها المادة (١١٢- اولاً) من قانون الشركات اعلايه التي نصت (يجتمع مجلس الادارة مرة كل شهرين في الاقل بدعوة من رئيسه) اذ بلغ عدد الجلسات المتحققة (٤) جلسات خلال السنة / ٢٠٢٣ و بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا رقم (٤) في ٢٠٢٤/٧/٣٠ (ان سبب ذلك هو قلة السيولة النقدية حيث اكتفى مجلس الادارة بهذا العدد من الجلسات لحل جميع المتعلقات الخاصة بالشركة).

نوصي الالتزام بالعدد المطلوب من الاجتماعات وفق المادة المشار اليها في القانون.

رابعاً- لم تقم دائرة تسجيل الشركات بالمصادقة على كافة محاضر اجتماعات مجلس ادارة الشركة المنعقدة خلال السنة موضوع التقرير والبالغ عددها (٤) جلسات (ثلاثة اعتيادية وواحدة 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) و بينت الشركة في الاجابة على استفسارنا رقم (٤) في ٢٠٢٤/ ٧/٣٠ (تم ارسال محاضر اجتماعات مجلس الادارة الى مسجل الشركات لغرض التصديق ولا زالت المتابعة مستمرة لاستحصال التصديق).

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

ب- قانون التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال رقم (١٨) لسنة/٢٠٢٣ (المعدل).

لم يتم احتساب حصة الشركة في المساهمة بالضمان الاجتماعي بنسبة (١٢%) من اجور العاملين المصروفة خلال السنة/٢٠٢٣ كما لم يتم استقطاع حصة المنتسبين من مبلغ الضمان بنسبة (٥%) خلافاً للمادة (١٤-ثانياً/أ،ب) من قانون التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال رقم (١٨) لسنة/٢٠٢٣ والتي اشارت [اشتركات تدفع على النحو الاتي (٥%) خمسة من المئة يستقطع من مجموع ما يتقاضاه المضمون من اجور ومخصصات وتخصص لحساب فرع ضمان التقاعد و (١٢%) اثنا عشر من المئة مجموع ما يتقاضاه العامل من الاجور والمخصصات لحساب فرع ضمان التقاعد] و بينت الشركة في الاجابة على استفسارنا رقم (٤) في ٢٠٢٤/٧/٢٩ {ان موظفي الشركة تم ايقاف تشغيلهم بسبب احالة الفندق الى الاستثمار منذ عام/٢٠١٤ وبالتالي فليس لديهم رواتب شهرية وقد قررت الهيئة العامة ومجلس ادارة الشركة ان يتم احتساب هذه الحصص عند احواله العمال الى التقاعد وتسدد من قبل الشركة حسب توفر هذه السيولة } .
نوصي احتساب حصة الشركة في المساهمة بالضمان الاجتماعي واستقطاع حصة المنتسبين من مبلغ الضمان وفق النسب المشار اليها في القانون اعلاه .

٤- الموجودات الثابتة :-

تم تشكيل لجان جرد الموجودات الثابتة ومطابقتها مع السجلات المالية كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بموجب الامرين الاداريين المرقمين (٩٩) و (١٠٠) في ٢٠٢٣/١٢/٣ ولدينا بشأنها الاتي :

أ- عدم استكمال تثبيت بعض البيانات في استمارات جرد الموجودات ومنها (الكلفة، الحالة، الملاحظات) و بينت الشركة في إجابتها على استفسارنا رقم (٧) في ٢٠٢٤/٧/٣١ (تم تثبيت البيانات المطلوبة وبما يخص الكلفة والحالة والملاحظات لا توجد معلومات تخص هذه الحقول) وكما موضح بالأمثلة ادناه.

الكمية	وصف المادة	اسم المادة
٣	حديد	بندفية كلاشنكوف مع العتاد
٣	بليت	لابتوب HP
١	بليت	طابعة براذر
٥	حديد	دولاب بابين
١	بليت	جهاز استساخ

نوصي بتثبيت كافة البيانات في استمارات الجرد.

ب- عدم قيام الشركة بتشكيل لجنة لغرض جرد الموجودات المستهلكة خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ الصادرة عن هذا الديوان/دائرة الشؤون الفنية والدارسات المرقم بالعدد (٢٦٧٥٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٢/١١/٢٦.

نوصي بتشكيل لجنة لغرض جرد الموجودات المستهلكة وفقاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية المشار اليها اعلاه.

٥- نقدية لدى المصارف/١٨٣:-

بلغ رصيد النقد لدى المصارف كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ (١٨٥٩٤) الف دينار (ثمانية عشر مليون وخمسمائة واربعه وتسعون الف دينار) يمثل هذا الرصيد حسابات الشركة المصرفية المفتوحة لدى مصرفي (الاتحاد العراقي والاستثمار العراقي) وقد لاحظنا وجود بعض النواقص في استمارات كشف الحساب الخاصة بالمصارف اعلاه وقد بينت الشركة سبب ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٩) في ٢٠٢٤/٨/١ وكما مبين في الجدول ادناه:

اسم المصرف	رقم الحساب	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ (دينار)	الملاحظات	اجابة الشركة
مصرف الاتحاد العراقي	٢٤٣٠٤/١		خلو كشف الحساب الخاص بالمصرف من توقيع مدير ومخولي المصرف المسؤول عن كشف الحساب للأشهر (كانون الثاني ولغاية كانون الاول/٢٠٢٣). عدم وجود ختم قسم الرقابة الداخلية الذي يؤيد عملية التدقيق على كشف حساب المصرف للأشهر (كانون الثاني، شباط، اذار).	- سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً بتوقيع المخولين على كشف المصرف. - سيتم اتخاذ اللازم.
مصرف الاستثمار العراقي	٣١٢٧١	١٧٩٦٦٠٨١	- عدم ختم كشف المصرف بختم المصرف للأشهر (اب، ايلول/٢٠٢٣). عدم وجود ختم قسم الرقابة الداخلية الذي يؤيد عملية التدقيق على كشف الحساب الخاص بالمصرف للأشهر (شباط، اذار، نيسان، ايار، حزيران، كانون الاول/٢٠٢٣).	- سيتم مراعاة ذلك مستقبلاً والتأكيد على المصرف بختم الكشف عند استلامه. - سيتم اتخاذ اللازم.

نوصي استكمال النواقص وتلافي ذلك مستقبلاً.

أ- لم تحقق الشركة اي ايرادات عن الاستثمارات المالية في بعض رؤوس اموال الشركات المستثمرة بها الامر الذي يؤشر عدم كفاءة تلك الاستثمارات في تحقيق الايرادات المتوقعة بالإضافة الى عدم قيام الشركة بأجراء دراسة جدوى الاحتفاظ بهذه الاستثمارات ويجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها وبينت الشركة في الاجابة على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠٢٤/٨/١ (بسبب توقف بعض الشركات عن العمل وتحقيق البعض الآخر خسارة) وكما مبين في الجدول ادناه:

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

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

ب- لم يتم تزويدنا بتأييدات ارصدة الاستثمارات الخاصة بالشركة عن مساهمتها في الشركات المستثمر بها للتأكد من صحة تلك الاستثمارات التي تظهرها السجلات كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ على الرغم من قيام الشركة بأرسال كتب للمطالبة بتأييد ارصدها ولم تتم الاجابة لغاية تاريخه وبينت الشركة في الاجابة على استفسارنا رقم (٨) في ٢٠٢٤/٨/١ (تم مفاتحة الجهات المذكورة وطلب تأييد رصيد مقدار الاستثمارات ولم تتم الاجابة من قبل بعض الشركات بسبب التوقف عن العمل ولا يوجد اي مقرر عمل لها حالياً) علماً ان الشركة العراقية للنقل البري مستمرة في العمل ومكان عملها معلوم وكما مبين في ادناه :

الجهة المستثمر بها	طبيعة الاستثمار	عدد الاسهم
الشركة العراقية للنقل البري	مختلط تجاري	١٥٦٢٢٣٩
شركة كركوك الانشائية	مختلط صناعي	٢١٢٣٥٢٤

نوصي بالمتابعة الجدية من قبل الشركة لاستحصل تأييدات الارصدة اعلاه .

٧- المدينون والدائنون :-

بلغ رصيد حساب المدينون مبلغ (٢٢١٣٣٤٤) الف دينار (مليار ومائتان وثلاثة عشر مليون وثلاثمائة واربعه واربعون الف دينار) في حين بلغ رصيد حساب الدائنون مبلغ (٢٥٠٦١٧٤) الف دينار (ملياران وخمسمائة وستة مليون ومائة واربعه وسبعون الف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ولم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بصدد تصفية الارصدة الموقوفة والمتدورة من سنوات سابقة للحسابات المدينة والدائنة، اذ بلغ رصيد حساب المدينون الموقوف لأكثر من ثلاث سنوات مبلغ (١٢١٠٣٤٤) الف دينار (مليار ومائتان وعشرة مليون وثلاثمائة واربعه واربعون الف دينار) بينما بلغ رصيد حساب الدائنون الموقوف لأكثر من ثلاث سنوات مبلغ (٢٤١١٢٨٠) الف دينار (ملياران واربعمائة واحد عشر مليون ومائتان وثمانون الف دينار) ولدينا بصدد ذلك الاتي:

أ- بلغ رصيد حساب مدينو قطاع خاص مبلغ (٨٠٥١٥٠) ألف دينار (ثمانمائة وخمسة مليون ومائة وخمسون ألف دينار) يمثل المبلغ المتبقي بذمة شركة القاطن المستثمرة لشركة فندق السدير عام/٢٠٠٥ لعدم تسديد مبلغ ايجار الفندق للفترة من ٢٠٠٦/١/١ ولغاية ٢٠٠٦/٦/٣٠ في السجلات المالية البالغة (٦٥٠) الف

دولار (ستمائة وخمسون الف دولار) بسعر صرف (١٤٧٥) دينار لكل دولار ما يعادل مبلغ (٩٥٨٧٥٠) الف دينار (تسعمائة وثمانية وخمسون مليون وسبعمائة وخمسون الف دينار) مطروحاً منه قيمة بيع موجودات شركة القاطن والبالغة (١٥٣٦٠٠) الف دينار (مائة وثلاثة وخمسون مليون وستمائة الف دينار) وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا رقم (١٢) في ٢٠٢٤/٨/٦ عن اسباب عدم مطالبة الشركة بالمستحقات المالية اعلاه انه [تم مفاتحة دائرة تسجيل الشركات بالكتاب المرقم بالعدد (١٠٤) في ٢٠١٩/٦/١٦ لبيان عنوان الشركة المستثمرة لغرض اقامة دعوى قانونية وكانت اجابة دائرة تسجيل الشركات بالكتاب المرقم بالعدد (٢٢٢٤٣) في ٢٠١٩/٧/٣٠ بان الشركة قد تخلفت عن تقديم المعلومات القانونية منذ عام/٢٠٠٥ ، وتم تكليف محامي الشركة الحالي بمتابعة الموضوع].

نوصي المتابعة الجدية لاستحصال هذه الديون.

ب- بلغ رصيد حساب مدينو نشاط غير جاري مبلغ (٣٢٠٤٦٥) الف دينار (ثلاثمائة وعشرون مليون واربعمائة وخمسة وستون الف دينار) عن ديون مستحقة بذمة شركة مسيرة العمل للتجارة العامة المستثمرة لشركة فندق السدير للفترة من عام (٢٠١٤) ولغاية (٢٠١٦) عن عدم تسديدها لرواتب عمال الفندق للفترة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٦/٦/١، اذ قامت شركة فندق السدير برفع دعوى قضائية لدى المحاكم المختصة برقم (٢٠٢١/ب/٤١٩٢) ضد المدين اعلاه بتسديد كافة المستحقات المالية التي بذمته، وجاء قرار محكمة بداءة الكرازة بتاريخ ٢٠٢٢/١١/٢٢ بالزام المدعي عليه بتسديد ما بذمته من مستحقات مالية الا انه لم يتم استلام المستحقات ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا رقم (١٢) في ٢٠٢٤/٨/٦ عن اسباب عدم مطالبة الشركة بتسديد المستحقات المالية اعلاه (لعدم الاستدلال على عنوان الشركة المستثمرة وتم توجيه محامي الشركة بمتابعة الموضوع).

نوصي بتكثيف الجهود لاستحصال هذه الديون.

ج- بلغ رصيد حساب الايرادات المستحقة مبلغ مقداره (٨٣٢٢٢٩) الف دينار (ثلاثة وثمانون مليون ومائتان وتسعة وعشرون الف دينار) يمثل ديون مستحقة بذمة شركة الحيدر للمقاولات المستثمرة لشركة فندق السدير للفترة من عام (٢٠١٢) ولغاية (٢٠١٤) عن عدم تسديدها لرواتب العمال في الفندق لشهر كانون الثاني عام/٢٠١٢ وقد قامت الشركة برفع دعوى قضائية لدى المحاكم المختصة برقم (٢٠٢١/ب/٢٧١) وجاء قرار محكمة بداءة الكرازة بتاريخ ٢٠٢٢/٨/١٦ بالزام المدعي عليه (المدير المفوض لشركة الحيدر للتجارة والمقاولات العامة بتسديد المدعي المدير المفوض لشركة الحيدر دينار (ثمانية مليون واربعون الف دينار) فقط من مجموع الدين المترتب بذمة المدعي عليه اعلاه ورد الدعوى بباقي المبلغ وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا رقم (١٢) في ٢٠٢٤/٨/٦ عن اجراءات الشركة بخصوص الدين المتبقي البالغ (٧٥١٨٩) الف دينار (خمسة وسبعون مليون ومائة وتسعة وثمانون الف دينار) (تم عرض الموضوع على مجلس ادارة الشركة بجلسته الاولى المنعقدة في ٢٠٢٤/٢/٢٥ وتم التوصية بعرض موضوع تسوية المبلغ المتبقي المشار اليه اعلاه بعد ارفاق القرار القضائي على الهيئة العامة للشركة لاتخاذ القرار المناسب).

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة وفق ما يتم التوصل اليه اصولياً.

د- بلغ رصيد حساب مصاريف مستحقة مبلغ (٢٢٥٣٠٤٢) الف دينار (ملياران ومائتان وثلاثة وخمسون مليون واثنان واربعون الف دينار) يمثل المصاريف المستحقة التي لم يتم تسديدها من قبل الشركة للجهات المستحقة ومن ضمنها

مبلغ (٦٢٣٢٤) الف دينار (اثنا وستون مليون وثلاثمائة واربعة وعشرون الف دينار) يمثل اجور تدقيق البيانات المالية لشركة فندق السدير للسنوات (٢٠١٣ ولغاية ٢٠٢٠) لم يتم تسديدها لصالح هذا الديوان وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا رقم (١٢) في ٢٠٢٤/٨/٦ (لم يتم تسديد المصاريف المستحقة لعدم توفر السيولة النقدية لكون عمل الفندق متوقف اما عن اجور تدقيق البيانات للسنوات (٢٠٢٢، ٢٠٢١) سيتم تثبيتها في البيانات المالية لسنة/٢٠٢٤).

نوصي بتسديد المستحقات المالية حال توفر السيولة النقدية.

هـ- عدم قيام الشركة باحتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها خلال سنة/٢٠٢٣ على الرغم من وجود ديون مستحقة للشركة منذ سنوات سابقة لم تقم بتحصيلها ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير بمبلغ (١٢١٣٣٤٤) الف دينار (مليار ومائتان وثلاثة عشر مليون وثلاثمائة واربعة واربعون الف دينار) وقد بينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا رقم (١٠) في ٢٠٢٤/٨/٤ (سبب عدم احتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لان نتيجة نشاط الشركة عجز).

نوصي باحتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بما يتناسب مع ديون الشركة.

و- بلغ رصيد حساب دائنو توزيع الارباح كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ (١٣٨٧٠٦) الف دينار (مائة وثمانية وثلاثون مليون وسبعمائة وستة الف دينار) يمثل هذا المبلغ حصة المساهمين غير المستلمة من الارباح موقوفة في السجلات منذ سنوات سابقة وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا رقم (١١) في ٢٠٢٤/٨/٤ (لم يتم استلام المبلغ اعلاه من قبل المساهمين لعدم توفر السيولة النقدية لاستغلالها في مصاريف الشركة وعدم وجود ايرادات تغطيها وسيتم تسديدها عند توفر السيولة النقدية ومراجعة اصحابها).
نوصي بتسديد الارباح وحسب الاصول.

٨- المصروفات:-

عند مراجعة وتدقيق سندات الصرف الخاصة بالشركة للسنة/٢٠٢٣ لاحظنا عدم تعزيز مستندات الصرف بالأوليات المطلوبة لعملية الصرف خلافا لإجراءات الضبط الداخلي، وكما موضح في الامثلة ادناه:

رقم سند الصرف وتاريخه	المبلغ (الف دينار)	البيان	الملاحظات
(١) في ٢٠٢٣/١/١٥	١٠٠٠	- صرف سلفة الى لجنة المشتريات.	- عدم وجود توقيع اعضاء لجنة المشتريات على المستند تأييدا بالاستلام.
(٢) في ٢٠٢٣/١/٢٥	١٠٠٠	- تسديد اشتراك الشركة في سوق العراق للأوراق المالية.	- عدم تعزيز مستند الصرف بوصل القبض .
(٤) في ٢٠٢٣/٢/٥	١٠٠٠	- استلام اجور نقل.	- عدم تعزيز مستند الصرف بتوقيع المستفيد (احمد محمد احمد).
(٨) في ٢٠٢٣/٣/١٦	٥٢	- شراء كارتات شحن هواتف خلوية.	- لم يتم ادخلها مخزياً. - لم يتم استحصال توقيع المدير المفوض على سند الصرف تأييدا منه بالموافقة بالصرف.
(١١) في ٢٠٢٣/٥/٢٨	٤١	- شراء مواد غذائية .	- لم يتم ادخالها مخزياً.

نوصي بتعزيز سندات الصرف بالأوليات المؤيدة للصرف مستقبلا.

لم يتم تصفية العديد من الملاحظات الواردة في تقاريرنا للسنوات السابقة والمبينة تفصيلها ادناه خلافاً للمادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/٢٠١١ المعدل التي نصت الى (تعد مخالفة لأغراض هذا القانون الامتناع أو التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة):

رقم التقرير وتاريخه	موضوعه	رقم الملاحظة	موضوعها	رقم كتاب دائرة المتابعة
(٢٧٣٩/٤٩/٢٩/٨) في ٢٠٢٠/٢/٣	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	٤- أ- ثالثاً	لحين عقد اجتماع الهيئة لمناقشة الملاحظة الواردة بتقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي وتزويدنا بما يؤيد ذلك.	(١٢٩١٤/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٠/١٠/٧
		٤- أ- رابعاً	لحين المصادقة على كافة محاضر مجلس الادارة من قبل دائرة تسجيل الشركات وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	
		٦- ب	لعدم ورود اجابة .	
		٧- ب- 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	
(١١٣٠٨/٤٩/٢٩/٨) في ٢٠٢٢/٥/٢٦	نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على أنشطة الشركة لسنة/٢٠٢٠	١	توثيق الاجابة بما يؤيد تصفية كافة السلف الممنوحة للموظفين.	(٣٧١٤/٧/٢/٢٠) في ٢٠٢٣/٢/٩
		٢- أ	التأمين على المسؤولية الشخصية لأمين الصندوق وتزويدنا بما يؤيد ذلك .	



توثيق الاجابة بما يؤيد فهرسة وترقيم اوليات الاضابير الشخصية للموظفين.	أ- ٣		
الحصول على 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 .	ب- ٣		
توثيق الاجابة بما يؤيد الحصول على كتب صحة صدور الشهادات الدراسية لموظفي الشركة .	ز- ٣		

نوصي الاسراع بتصفية الملاحظات اعلاه.

خلاصة الرأي :

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .


المحاسب القانوني

د. عدنان هاشم عيسى

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٤/١٤/٩



البريد الالكتروني

info@fbsa.gov.iq

www.fbsa.gov.iq

Haifa St. P. O. box. 7038

العنوان/ بغداد-العلاوي- مجاور وزارة الأعمار والإسكان والبلديات والاشغال العامة

مكتب بريد حيفا (ص.ب/٧٠٣٨)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
الميزانية العامة كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
		<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
	١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٠٦٥٦٣٩٨	٢١٣٢٥٥٩٩
	١١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٥٩٧٤٤٦٨٤	٥٩٧٤٤٦٨٤
	١٥١	مجموع الموجودات الثابتة	٨٠٤٠١٠٨٢	٨١٠٧٠٢٨٣
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
		المدينون	١٢١٣٣٤٤٠١٦	١٢١٦٣٤٤٠١٦
	١٦	النقود	١٨٥٩٣٧١٦	٣٣٢٧٢١٤
	١٨	مجموع الموجودات المتداولة	١٢٣١٩٣٧٧٣٢	١٢١٨٦١٢٣٠
		مجموع الموجودات	١٣١٢٣٣٨٨١٤	١٣٩٩٧٤١٥١٣
		<u>مصادر التمويل</u>		
	٢	<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
		راس المال	١٧٣٤٦٠٠٠٠٠	١٧٣٤٦٠٠٠٠٠
	٢١	الاحتياطيات	٣٠٢٧٦٩١٧٩	٣٠٢٢١٢٠٧٤
	٢٢	العجز المتراكم	(٣٢٣١٢٠٤٠٨٨)	(٣٢٢٥٢٤٦٢٨٤)
	٢٣	مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	(١١٩٣٨٣٤٩٠٩)	(١١٨٨٤٣٤٢١٠)
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
		الدائنون	٢٥٠٦١٧٣٧٢٣	٢٤٨٨١٧٥٧٢٣
		مجموع مصادر التمويل	١٣١٢٣٣٨٨١٤	١٣٩٩٧٤١٥١٣



رئيس مجلس الإدارة
داود عبد زاهر

المدير المفوض
وائل سعيد كوركيس

المدير المالي
يحيى عبد الجبار عباس

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٨ / ٩٩ / ٢٠٢٣ / ١٤٤٦ هـ
والمورخ في ٩ / ١٢ / ٢٠٢٣ م الموافق في ٩ / ١٢ / ٢٠٢٣ م

المحاسب القانوني

د. عثمان هاشم عيسى

٤ . ديوان الرقابة المالية الاتحادي

رئيس هيئة الرقابة المالية

علي جاسم محمد علي

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
حساب الانتاج والمتاجرة الأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
	٤٥-٤١	<u>إيرادات النشاط الجاري</u>	—	—
	٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة	—	—
		<u>ينزل : كلفة النشاط الجاري</u>	—	—
		كلفة النشاط الجاري	—	—
		مجمل فائض (عجز) الانتاج والمتاجرة	—	—
	٤٦	يضاف : الإيرادات الاستثمارات المالية	٢٥٤٤٤٧٥٠	٢٠٤٠٦٩١٠
		ينزل : كلفة الخدمات الإدارية والتمويلية	(٥٢٣١٤٣٠٦)	(١٠٢٢٠٥٨٩٣)
		<u>الفائض (عجز) النشاط التشغيلي</u>	(٢٦٨٦٩٥٥٦)	(٨١٧٩٨٩٨٣)
		<u>تضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى</u>	٢٣٤١١٧٥٢	٨٩٧٥٠٠٠
		الإيرادات الأخرى		
		<u>تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى</u>	٢٥٠٠٠٠٠	٨١٣٤٧٥٠
		المصروفات التحويلية (عدا ح/ ٣٨٤١)	—	١٦٩٣٥٠٠٠
	٣٨	المصروفات الأخرى		
	٣٩			
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	(٢٥٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٦٩٧٥٠)
		فائض (عجز) العمليات الجارية المرحلة الثانية	(٥٩٥٧٨٠٤)	(٩٧٨٩٣٧٣٣)



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الكشف	الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	—	—
		<u>المصروفات الجارية</u>		
	٩	الرواتب والأجور	٣٩٢٤٤٠٠٠	٥١٨٩١٠٠٠
	١٠	المستلزمات السلعية	٢١٥٦٢٦٣	٢٨٣٤٢٥٠
	١١	المستلزمات الخدمية	٨٩٢٣٢٥٠	٣٧١٣٣٤٨٣
	١	الاندثارات	١٢٤١٢٩٣	١٦٠١٦٦٠
	١٢	الضرائب والرسوم	٧٤٩٥٠٠	٨٧٤٥٥٠٠
		مجموع المصروفات الجارية	٥٢٣١٤٣٠٦	١٠٢٢٠٥٨٩٣
		فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(٥٢٣١٤٣٠٦)	(١٠٢٢٠٥٨٩٣)
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
		إيرادات الاستثمارات المالية	٢٥٤٤٤٧٥٠	٢٠٤٠٦٩١٠
		الإيرادات الأخرى	٢٣٤١١٧٥٢	٨٩٧٥٠٠٠
			٤٨٨٥٦٥٠٢	٢٩٣٨١٩١٠
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
	٣٨	المصروفات التحويلية	٢٥٠٠٠٠٠	٨١٣٤٧٥٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	—	١٦٩٣٥٠٠٠
			(٢٥٠٠٠٠٠)	(٢٥٠٦٩٧٥٠)
		(عجز) العمليات الجارية المرحلة الثانية	(٥٩٥٧٨٠٤)	(٩٧٨٩٣٧٣٣)



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

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>النقد المستلم من :-</u>			
١٦	نقص المدينون			٣٠٠٠٠٠٠
٢٦	زيادة الدائون			١٧٩٩٨٠٠٠
٤٩١	ايرادات سنوات سابقة			٢٣٤١١٧٥٢
			٤٤٤٠٩٧٥٢	
	<u>تنزل المدفوعات النقدية عن :-</u>			
٣٣-٣١	الاستخدامات			٥٠٣٢٣٥٠٠
٣٨	المصروفات التحويلية والضرائب والرسوم			٣٢٤٩٥٠٠
				(٥٣٥٧٣٠٠٠)
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية			(٩١٦٣٢٤٨)
	<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية</u>			
	<u>النقد المستلم من</u>			
٤٦٣	ايرادات استثمارات مالية			٢٥٤٤٤٧٥٠
				٢٥٤٤٤٧٥٠
	<u>تنزل المدفوعات النقدية عن :-</u>			
١٦	شراء موجودات ثابتة			١٥٠٠٠
				(١٥٠٠٠)
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			٢٥٤٢٩٧٥٠
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية			—
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاث (التشغيلية والاستثمارية والتمويلية)			١٦٢٦٦٥٠٢
	يضاف رصيد النقد في ٢٠٢٣/١/١			٢٣٢٧٢١٤
	رصيد النقد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١			<u>١٨٥٩٣٧١٦</u>



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية
في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

<u>دينار</u>	<u>التفاصيل</u>	<u>رقم الدليل المحاسبي</u>
—	<u>(١) الموارد</u> ايرادات النشاط الجاري	٤٥ - ٤١
٢١٥٦٢٦٣	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٧٢٤٣٢٥٠	المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين)	٣٢
٩٣٩٩٥١٣	المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)	٣٣
(٩٣٩٩٥١٣)	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	
(٧٤٩٥٠٠)	تنزيل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٣٨٤
<u>(١٠١٤٩٠١٣)</u>	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

<u>دينار</u>	<u>التفاصيل</u>	<u>رقم الدليل المحاسبي</u>
٣٩٢٤٤٠٠٠	<u>عائد العمل</u> (١) رواتب وأجور نقدية	٣١
١٦٨٠٠٠٠	(٢) مزايا عينية (نقل عاملين)	٣٣
١٢٤١٢٩٣	الاندثارات	٣٧
(٥٢٣١٤٣٠٦)	<u>(عجز) العمليات الجارية/المرحلة الاولى</u>	
<u>(١٠١٤٩٠١٣)</u>	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	



كشف رقم (١)

شركة فنسق السبيل (المساهمة المختلطة) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة والنتجراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	الآلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٨٩٠٤١٠٤	١٠٣٢٩٨٣٦	٣٨٦٠٠٠	١٢٥٦٣٨٣٧	١٥٦٢٤٤٣١	٢٠٢٣/١/١ الكلية كما في
١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	—	—	—	الإضافات
(٢٧٠٠٧٥٠)	(٢٧٠٠٧٥٠)	—	—	—	تتوزلات الموجودات الثابتة المستهلكة
٣٦٢١٨٣٥٤	٧٦٤٤٠٨٦	٣٨٦٠٠٠	١٢٥٦٣٨٣٧	١٥٦٢٤٤٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١ الكلية كما في
	%٢٠	%١٠	%٢	—	نسبة الانتثرات
١٧٥٧٨٥٠٥	٩٦٩٠٩٩٣	٣٦٦٧٠٠	٧٥٢٠٨١٢	—	٢٠٢٣/١/١ مخصص الانتثرات كما في
١٢٤١٢٩٣	٩٧٠٧١٧	١٩٢٩٩	٢٥١٢٧٧	—	تضاف : الانتثرات لفترة
(٢٧٠٠٧٣٧)	(٢٧٠٠٧٣٧)	—	—	—	ينزل : مخصص الانتثر للموجودات المستهلكة
(٥٥٧١٠٥)	(٥٥٧١٠٥)	—	—	—	ينزل : احتياطي استبدال موجودات ثابتة
١٥٥٦١٩٥٦	٧٤٠٣٨٦٨	٣٨٥٩٩٩	٧٧٧٢٠٨٩	—	٢٠٢٣/١٢/٣١ الرصيد كما في
٢٠٢٥٦٣٩٨	٢٤٠٢١٨	١	٤٧٩١٧٤٨	١٥٦٢٤٤٣١	٢٠٢٣/١٢/٣١ القيمة القفوية في

(١)



كشف رقم (٢)

شركة فندق السدير (المساهمة المختلط) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

استثمارات مالية طويلة الأجل

الجهة المستثمر بها ومكان تسجيله ومجمل رأس المال المصرح به	الإرباح والفوائد المستلمة دينار	تكلفة شراء دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار
شركة فندق بابل	٢٥٠٨٣٢٥٠	١٠٠٩٢٨٦٥	١.٠٨١	٧٣٥٠٠٠	مختلط سياحي
			١	٣٧٧٩٩٩٩	
			١	٢٢٥٧٤٩٩	
شركة فندق فلسطين	—	١١٢٥١١١١	٤.٤٨٥	١٠٩٢٥٠	مختلط سياحي
			١	٣٩٨٧٦٢٥	
			٣	١٣٦٥٦٢٥	
الشركة العراقية للنقل البري	—	١٥٦٢٢٣٩	١	١٥٦٢٢٣٩	مختلط تجاري
			١	٢١٧١٢٧٩٠	
المصرف التجاري العراقي	—	٢١٧١٢٧٩٠	١	٢١٧١٢٧٩٠	خاص تجاري
مصرف المنصور للاستثمار	٣٦١٥٠٠	٨٥٠٧٦٨١	١	٨٥٠٧٦٨١	خاص تجاري
شركة الوطنية لصناعة الاثاث المنزلي/موصل	—	١٤٥٠٠٠٠	١	١٤٥٠٠٠٠	مختلط صناعي
شركة العراقية لصناعة وتسويق التمور	—	٣٠٤٤٤٧٤	١	٣٠٤٤٤٧٤	مختلط صناعي
شركة كركوك الإنشائية	—	٢١٢٣٥٢٤	١	٢١٢٣٥٢٤	مختلط صناعي
	٢٥٤٤٤٧٥٠	٥٩٧٤٤٦٨٤		٥٦٥٧٣١٦٣	المجموع

(٧)



كشف رقم (٣)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

٢٠٢٢ دينار	٢٠٢٣ 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	٨٣٢٢٩.٠٠٠	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
		سلف	١٦٧
٣.٠٠٠.٠٠٠	٣.٠٠٠.٠٠٠	سلف لاغراض النشاط	١٦٧١
١٥.٠٠٠.٠٠٠	١٥.٠٠٠.٠٠٠	سلف المنتسبين	١٦٧٢
٤٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٥.٠٠٠.٠٠٠		
<u>١٢١٦٣٤٤.٠١٦</u>	<u>١٢١٣٣٤٤.٠١٦</u>		



كشف تحليل اجمالي الارصدة المدينة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

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
٨٣٢٢٩.٠٠٠	—	—	—	٨٣٢٢٩.٠٠٠	ايرادات مستحقة	١٦٦٢
—	٣.٠٠٠.٠٠٠	—	—	٣.٠٠٠.٠٠٠	سلف لاغراض النشاط	١٦٧١
١٥.٠٠٠.٠٠٠	—	—	—	١٥.٠٠٠.٠٠٠	سلف منتسبين	١٦٧٢
<u>١٢١٠٣٤٤.٠١٦</u>	<u>٣.٠٠٠.٠٠٠</u>	—	—	<u>١٢١٣٣٤٤.٠١٦</u>	المجموع	

كشف رقم (٤)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

٢٠٢٢ <u>دينار</u>	٢٠٢٣ <u>دينار</u>	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>نقدية لدى المصارف</u> <u>نقدية لدى المصرف/عملة محلية رقم الحساب</u>	١٨٣
٦٨٢٦٣٥	٦٢٧٦٣٥	مصرف الاتحاد العراقي (١/٢٤٣٠٤)	١/١٨٣
١٦٤٤٥٧٩	١٧٩٦٦٠٨١	<u>نقدية لدى المصارف/عملة محلية</u>	١٨٣
		(مصرف الاستثمار العراقي (٣١٢٧١))	٢/١٨٣
<u>٢٣٢٧٢١٤</u>	<u>١٨٥٩٣٧١٦</u>	مجموع النقود	

(٩)





كشف رقم (٦)

شركة فنيق المنير (المساهمة المختلطة) - بيحداد
كشف الإحتياطيات كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣/الأول

المجموع	احتياطي استبدال عملة ٢٢٨ دينار	الفاضل المتراكم ٢٢٤ دينار	احتياطي عام ٢٢٢ دينار	احتياطي أسهم مستلمة مجاناً ٢٢١٧ دينار	احتياطي مكاسب الرأسمالية (الزائمي) ٢٢١٣ دينار	احتياطي استبدال موجودات ثابتة ٢٢١٢ دينار	أسم الحساب رقم اللبيل المحطبي
٣٠٢٢١٢٠٧٤	١٨٩٣٤٣٠	٢٠٧٦٠٤٠٣	١٠٩٩٩٠٣٠١	٢٢٧٧٩٠٦٠	١٢٣٦٩٨٠٨١	٢٣٠٩٠٧٩٩	أسم الحساب الرصيد كما في ٢٠٢٣/١١/١
٥٥٧١٠٥	—	—	—	—	—	٥٥٧١٠٥	الإضافات خلال السنة
٣٠٢٧٦٩١٧٩	١٨٩٣٤٣٠	٢٠٧٦٠٤٠٣	١٠٩٩٩٠٣٠١	٢٢٧٧٩٠٦٠	١٢٣٦٩٨٠٨١	٢٣٦٤٧٩٠٤	الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

كشف رقم (٧)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٣١٢٧٣٥٢٥٥١	٣٢٢٥٢٤٦٢٨٤	رصيد العجز في ١/١/٢٠٢٣	٢٢٥
٩٧٨٩٣٧٣٣	٥٩٥٧٨٠٤	يضاف العجز خلال السنة	
<u>٣٢٢٥٢٤٦٢٨٤</u>	<u>٣٢٣١٢٠٤٠٨٨</u>	رصيد العجز في ٣١/١٢/٢٠٢٣	



كشف رقم (٨)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٥١٣٥٤٦٠١	٨١٨٣٩٦١١	دائون نشاط غير جاري	٢٦٥
٢٢٥٣٠٤٢٤٨٧	٢٢٥٣٠٤٢٤٨٧	حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
٤٥٠٧٢٤٥١	٣٢٥٨٥٤٤١	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
٢٢٩٨١١٤٩٣٨	٢٢٨٥٦٢٧٩٢٨	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
١٣٨٧٠٦١٨٤	١٣٨٧٠٦١٨٤	دائون توزيع الارباح	٢٦٨
٢٤٨٨١٧٥٧٢٣	٢٥٠٦١٧٣٧٢٣	حصة المساهمين	٢٦٨٤
		مجموع الدائون	

كشف اجمالي الارصدة الدائنة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
أكثر من ثلاث سنوات	سنة- ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣	دينار		
دينار	دينار	دينار	دينار			
٥١٣٥٤٦٠١	—	٣٠٤٨٥٠١٠	—	٨١٨٣٩٦١١	دائون نشاط غير جاري	٢٦٥
٢١٨٨٦٣٤٤٨٧	٦٤٤٠٨٠٠٠	—	—	٢٢٥٣٠٤٢٤٨٧	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
٣٢٥٨٥٤٤١	—	—	—	٣٢٥٨٥٤٤١	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
١٣٨٧٠٦١٨٤	—	—	—	١٣٨٧٠٦١٨٤	دائون توزيع الإرباح/ حصة المساهمين	٢٦٨٤
٢٤١١٢٨٠٧١٣	٦٤٤٠٨٠٠٠	٣٠٤٨٥٠١٠	—	٢٥٠٦١٧٣٧٢٣	اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	

كشف رقم (٩)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	الأجور النقدية للعمال	٣١٢
٤٣٢٠٠٠٠٠	٣٥٥٠٠٠٠٠	أجور	٣١٢١
٥٦١٦٠٠٠	٣٧٤٤٠٠٠	مخصصات تعويضيه	٣١٢٧
٣٠٧٥٠٠٠	—	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
<u>٥١٨٩١٠٠٠</u>	<u>٣٩٢٤٤٠٠٠</u>	مجموع الرواتب والاجور	



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

٢٠٢٢ دينار	٢٠٢٣ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٧٨٥٠٠٠	٤٤٤٢٥٠	المتنوعات	٣٢٥
٧١٤٢٥٠	١٥٧٠٠٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
—	١٣	القرطاسية	٣٢٥٢
١٤٩٩٢٥٠	٦٠١٢٦٣	مخلفات ومستهلكات	٣٢٥٤
٣٥٠٠٠	—	المياه والكهرباء	٣٢٧
١٣٠٠٠٠٠	١٥٥٥٠٠٠	المياه	٣٢٧١
١٣٣٥٠٠٠	١٥٥٥٠٠٠	الكهرباء	٣٢٧٢
٢٨٣٤٢٥٠	٢١٥٦٢٦٣	مجموع المستلزمات السلعية	



كشف رقم (١١)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣ دينار	٢٠٢٢ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	١.٠٠٠.٠٠٠	٥٥.٠٠٠
٣٣١٢	صيانة المباني		
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية و اعلان	٧١٥٠٠	٨٥٠.٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٨٣١٢٥٠	٢١٩٧٧٥٠
٣٣٣٣	الضيافة		٦٢٢٨٠٠٠
		٩٠.٢٧٥٠	٩٢٧٥٧٥٠
٣٣٤	نقل وايفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	١٦٨.٠٠٠	٢٣٩٧.٠٠٠
٣٣٤٢	اتصالات عامة	١.٠٩٢٥٠٠	١١٩٨.٠٠٠
		٢٧٧٢٥٠٠	٣٥٩٥.٠٠٠
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	أشتراكات وانتماءات	٢٥.٠٠٠٠٠	٥٥.٠٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٢٣٢.٠٠٠	١٥٨٢٣٣
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٢٤١٦.٠٠٠	١٣.٤٩٥.٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى		
		٥١٤٨.٠٠٠	٢٤٢.٧٧٣٣
		٨٩٢٣٢٥٠	٣٧١٣٣٤٨٣
	مجموع المستلزمات السلعية		



كشف رقم (١٢)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٣	٢٠٢٢
٣٨	المصرفات التحويلية	٢٥٠٠٠٠٠	٨١٣٤٧٥٠
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات		
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى		
	مجموع المصرفات التحويلية	٣٢٤٩٥٠٠	١٦٨٨٠٢٥٠
٣٩	المصرفات الأخرى		
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة		
	مجموع المصرفات الأخرى		١٦٩٣٥٠٠٠



كشف رقم (١٣)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣	رقم الدليل	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	المحاسبي	اسم الحساب
٢٠٤٠٦٩١٠	٢٥٤٤٤٧٥٠	٤٦	الفوائد واجارات الاراضى
		٤٦٣	ايرادات الاستثمارات المالية
		٤٩	الإيرادات الأخرى
		٤٩١	أيرادات سنوات سابقة
		٤٩٢	أيرادات عرضية
			مجموع الإيرادات الأخرى

٨٧٢٥٠٠٠	٢٣٤١١٧٥٢
٢٥٠٠٠٠	—
٨٩٧٥٠٠٠	٢٣٤١١٧٥٢
٢٩٣٨١٩١٠	٤٨٨٥٦٥٠٢



كشف رقم (١٤)

شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

رقم الدليل المحاسبي	مراكز الكلف اسم الحساب	كلفة الخدمات الادارية دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والاجور	٣٩٢٤٤٠٠٠	٣٩٢٤٤٠٠٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٢١٥٦٢٦٣	٢١٥٦٢٦٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	٨٩٢٣٢٥٠	٨٩٢٣٢٥٠
٣٧	الاتدثار	١٢٤١٢٩٣	١٢٤١٢٩٣
٣٨٣	مصرفات تحويلية اخرى	٢٥٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
	المجموع	٥٤٠٦٤٨٠٦	٥٤٠٦٤٨٠٦



كشف رقم (١٥)



شركة فندق السدير (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

نسبة مئوية	٢٠٢٣ دينار	نسبة مئوية	٢٠٢٢ دينار	نسبة مئوية	٢٠٢١ دينار	نسبة مئوية	٢٠٢٠ دينار	نسبة مئوية	٢٠١٩ دينار	الميزانية العامة
١,٧٩%	٢١٣٢٥٥٩٩	٢,٠٣%	٢٢١٧٣٠٧٤	٤٢,٣%	٢٣١٧٦٧٣٩	٦٧,٣%	٢٥١٩٣١١٦	الموجودات الثابتة (بالقيمة المفترية)		
٥%	٥٩٧٤٤٦٨٤	٥,٠٣%	٥٩٧٤٤٦٨٤	٥,٥٥%	٥٩٧٤٤٦٨٤	٧١,٨%	٥٩٧٤٤٦٨٤	الموجودات الأخرى		
(١٠٦,٧٤٤%)	(١٢٧٤١٨٠٩٩١)	(١٠٦,٨٢%)	(١٢٦٩٥٠٤٤٩٣)	(١٠٧,٥٨%)	(١١٧٣٢١٢٤٢٠)	(٣٨,١١٢%)	(٧٧٠٦٩٥٨١٠)	رأس المال العامل		
(١٠٠%)	(١١٩٣٧٧٩٩٠٩)	(١٠٠%)	(١١٨٨٤٣٤٢١٠)	(١٠٠%)	(٩٥٧٢٥٠٥٢٦)	(١٠٠%)	(٦٨٥٧٥٨٠١٠)	مجموع موجودات الشركة كما يلي :-		
١٢٥,٤٣%	(١٤٩٦٦٠٤٠٨٨)	١٢٥,٤٣%	(١٤٩٠٦٤٦٢٨٤)	(١٢٧,٦٢%)	(١٣٩٢٧٥٢٥٥١)	(١٦٣,٢٢%)	(١١١١٩٣٠٧٥٦١)	رأس المال بعد تنزيل الخصم		
٢٥,٣٦%	٣٠٢٧٦٩١٧٩	٢٥,٤٣%	٣٠٢٢١٢٠٧٤	٧٧,٦٢%	٣٠١٤٥٧٨٨٩	٨٥,٤٣%	٣٠٠٧٤٤١٢٧	الأحتياطيات		
—	—	—	—	—	—	٣٧,١٩%	١٣٢٨٠٥٤٢٤	الخصومات		
(١٠٠%)	(١١٩٣٧٧٩٩٠٩)	(١٠٠%)	(١١٨٨٤٣٤٢١٠)	(١٠٠%)	(٩٥٧٢٥٠٥٢٦)	(١٠٠%)	(٦٨٥٧٥٨٠١٠)	مجموع مصار التعمير		

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فندق السدير المساهمة المختلطة
التقرير السنوي لمجلس إدارة شركة فندق السدير المساهمة المختلطة للسنة المالية المنتهية
في ٢٠٢٣/١٢/٣١

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 ٢٠٢٣/١/١ ولغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١
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 إدارتها 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 وسبعمئة وأربعة وثلاثون مليون وستمئة ألف
سهم وموزعة للقطاعات أدناه :-

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

- مقدار الاحتياطيات :- (٣٠٢٧٦٩١٧٩) الف دينار .

- الخسائر المتراكمة :- (٣٢٣١٢٠٤٠٨٨) مليار دينار للأعوام (٢٠٠٧ و
٢٠١٢ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤ و ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و
٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣)

شركتنا ليست عضواً في شركات أخرى .

- عدد العاملين (٦٠) عامل موزعة حسب المستويات الإدارية والفنية .

(الحسابات ١٥- الرقابة الداخلية ١- بقية الأقسام ٤٤)

هـ- الهيكل التنظيمي للشركة طياً نسخة من الهيكل التنظيمي للشركة .

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

الأعضاء الأصليين

ت	الأعضاء الأصليين	عدد الأسهم	المنصب
١	داود عبد زاير	٢١٤١٧٥٢٩	رئيس مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠٢٢/٦/١٥
٢	علي مفتن خفيف	١٣٩٢٧٦٣٧٥	نائب رئيس مجلس الإدارة اعتباراً من ٢٠٢٢/٦/١٥
٣	ابراهيم سالم علوان	ممثل هيئة السياحة	عضو مجلس الإدارة – ممثل القطاع العام اعتباراً من ٢٠٢٢/١١/١٥
٤	جاسم محمد عباس	٢٨٠٠٠	عضو مجلس الإدارة – ممثل القطاع الخاص اعتباراً من ٢٠٢٢/٦/١٥
٥	حسن جاسم بهار	ممثل هيئة السياحة	عضو مجلس الإدارة – ممثل القطاع العام اعتباراً من ٢٠٢٣/٢/٢١
٦	طلال عبد زاير	١٤٠٠٠	عضو مجلس الإدارة قطاع خاص اعتباراً من ٢٠٢٢/٦/١٥
٧	ادور فتوح بطرس	٤٨٧٩٥٨٢٦	عضو مجلس الإدارة قطاع خاص اعتباراً من ٢٠٢٢/٦/١٥

الاعضاء الاحتياط

ت	الأعضاء الاحتياط	عدد الأسهم	المنصب
١	محمد مفتن خفيف	٤٢٠٥٦٠	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتباراً من ٢٠٢٢/٦/١٥
٢	لينا عباس زيدان	١٣٧٦١٢٥٣٥	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتباراً من ٢٠٢٢/٦/١٥
٣	احمد صادق رحيم	١٥٤٥٥٢٢٨	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتباراً من ٢٠٢٢/٦/١٥
٤	حيدر محي حمودي	٢٩٨٥٤٣٣	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتباراً من ٢٠٢٢/٦/١٥
٥	طلال ابراهيم حمودي	٢٠٠٠	عضو مجلس (قطاع خاص) اعتباراً من ٢٠٢٢/٦/١٥
٤	امير مجبل مطشر	ممثل هيئة السياحة	عضو مجلس (قطاع عام) اعتباراً من ٢٠٢٢/١١/١٥
٥	عبد الكريم عبد الحسين	ممثل هيئة السياحة	عضو مجلس (قطاع عام) اعتباراً من ٢٠٢٢/١١/١٥



– 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 زهير	١٠٣١٥١١٩٠	قطاع خاص

و- الفندق تحت التأهيل والتحديث .

ثانيا- المؤشرات العامة في أداء الوحدة الحكومية :-

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

ثالثا- المؤشرات المالية :

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

الخطة السنوية لعام / ٢٠٢٣

١- جدول الإيرادات والمصروفات والاحتياطيات لعام ٢٠٢٣ .

أ - الإيرادات :-

التحليل الرقمي	الإيرادات	المخطط / دينار	الإيراد الفعلي / دينار	نسبة الانجاز
٤٦٣	إيرادات استثمارات مالية	٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٤٠٦٩١٠	٥١,٠٢ %
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	١٠٠٠٠٠٠٠	٨٧٢٥٠٠٠	٨٧,٢٥ %
٤٩٢	إيرادات عرضية	٣٠٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٨,٣ %
	المجموع	٥٣٠٠٠٠٠٠٠	٢٩٣٨١٩١٠	



ب - المصروفات :

التحليل الرقمي	المصروفات	المخطط / دينار	المصروف الفعلي / دينار	نسبة الانجاز
٣١	الرواتب والأجور	٦.٠٠٠.٠٠٠	٣٩٢٤٤.٠٠٠	٦٥,٤١ %
٣٢	المستلزمات السلعية	٥٥٠.٠٠٠	٢١٥٦٢٦٣	٣٩,٢ %
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٣٠.٥٠٠	٨٩٢٣٢٥٠	٢٠,٧ %
٣٧	الاندثارات	٢.٠٠٠.٠٠٠	١٢٤١٢٩٣	٦٢,٠٦ %
٣٨	المصروفات التحويلية	١٢.٠٠٠.٠٠٠	٣٢٤٩٥٠٠	٢٧,٠٨ %
٣٩	المصروفات الأخرى	١.٠٠٠.٠٠٠	—	صفر %
	المجموع	١٣٢٥٥.٠٠٠	٥٤٧٥٩٣٠٦	

ج - الاحتياطات الظاهرة في الحسابات الختامية التالية :

ت	الاحتياطات	المبلغ	رقم الدليل
١	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	٢٣٦٤٧٩٠.٤	٢٢١٢
٢	احتياطي مكاسب راس مالية (الزامي)	١٢٣٦٩٨٠.٨١	٢٢١٣
٣	احتياطي أسهم مجانية	٢٢٧٧٩٠.٦٠	٢٢١٧
٤	احتياطي عام	١.٠٩٩٩.٣٠١	٢٢٢
٥	الفائض المتراكم	٢.٠٧٦.٤٠٣	٢٢٤
٦	احتياطي استبدال عملة	١٨٩٣٤٣٠	٢٢٨
	المجموع	٣.٢٧٦٩١٧٩	

٢- العجز في الميزانية -

- أ- تحقق عجز في الحسابات الختامية لعام /٢٠٢٣ مبلغاً قدره (٥٩٥٧٨٠٤) دينار (خمسة مليون وتسعمائة واثنان الف وثمانمئة وأربعة دينار).
- ب - العجز المتراكم مبلغاً قدره (٣٢٣١٢٠٤٠٨٨) دينار (ثلاثة مليار ومنتان وواحد وثلاثون مليون ومنتان وأربعة الف وثمانية وثمانون دينار) للأعوام (٢٠٠٧ و٢٠١٢ و٢٠١٣ و٢٠١٥ و٢٠١٦ و٢٠١٧ و٢٠١٩ و٢٠٢٠ و٢٠٢١ و٢٠٢٢ و٢٠٢٣).



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 ٢٠١٩/١٢/٢٩ وحصلت موافقة الهيئة العامة بالإجماع باحاله الفندق الى شركة العاصمة للاستثمارات السياحية .

خامساً- معلومات ومؤشرات إضافية :

أ-١- العقود

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

ب - المبالغ التي أنفقت لإغراض الدعاية والطبع والضيافة.

نشر وطبع :- ٧١٥٠٠ دينار .

الضيافة :- ٨٣١٢٥٠ دينار .

ج - الدعاوي :-

١- الدعوى المقامة على الشركة من قبل الغير لعام ٢٠٢٣ - لاتوجد .

٢- الدعوى المقامة من الشركة على الغير لعام ٢٠٢٣ هي الدعوى المقامة على

شركة القاطن وتم حسم الدعوى خلال عام ٢٠٢٣ .

سادساً - نشاط مجلس الإدارة :

عقد مجلس الإدارة (٣) جلسة استثنائية خلال عام / ٢٠٢٣ .

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

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

أ - لم يتقاضى رواتب من الشركة خلال عام /٢٠٢٣ .

ب - أجور النقل : لم يتم صرف أجور نقل خلال عام /٢٠٢٣ .

ج - الاتصالات : لم يتم صرف أجور اتصالات خلال عام /٢٠٢٣ .

د - لم يتم صرف اجور جلسات مجلس الادارة خلال عام /٢٠٢٣ .

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

أ - الرواتب : لم يتقاضى رواتب من الشركة خلال عام ٢٠٢٣ .

ب - أجور النقل : لم يتم صرف اجور النقل خلال عام / ٢٠٢٣ .

ج - الاتصالات : لم يتم صرف اجور الاتصالات خلال عام / ٢٠٢٣ .

د - لم يتم صرف اجور جلسات مجلس الادارة خلال عام /٢٠٢٣ .

٣: مزايا اعضاء مجلس الادارة الحالي



- ١ - ابراهيم سالم علوان تم صرف اجور جلسات مجلس الادارة خلال عام ٢٠٢٣ مبلغ قدره (٤٠٠٠٠٠٠) أربعمائة الف دينار لكل جلسة لعدد (٣) جلسة فقط .
- ٢ - أزهر عبد الله تم صرف اجور جلسات مجلس الادارة خلال عام ٢٠٢٣ مبلغ قدره (٤٠٠٠٠٠٠) أربعمائة الف دينار لكل جلسة لعدد (١) جلسة فقط .
- ٤ - حسن جاسم بهار تم صرف اجور جلسات مجلس الادارة خلال عام ٢٠٢٣ مبلغ قدره (٤٠٠٠٠٠٠) اربعمائة الف دينار لعدد (٢) جلسة فقط .

- ٤ - مزايا المدير المفوض الحالي (واثق سعيد كوركيس)
- أ - تم صرف أجور مقطوعة خلال عام ٢٠٢٣ (٢٤٠٠٠٠٠٠٠) دينار (أربعة وعشرون مليون دينار) .
- ب - تم صرف أجور الاتصالات خلال عام ٢٠٢٣ (٦٥٢٥٠٠) دينار .

ثامنا : السياسات المتبعة :
أنجزت الحسابات الختامية للشركة لعام ٢٠٢٣ وفقا للأنظمة والتشريعات باعتماد النظام المحاسبي الموحد والقسط الثابت للاندثارات على الموجودات الثابتة .

مع التقدير ...


داود عبد زايير
رئيس مجلس الإدارة
شركة فندق السدير المساهمة

