

شركة فنادق عشتار  
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد  
 البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٢

رقم الصفحة	المحتويات -
١٨-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١٩	- الميزانية العامة
٢٠	- حساب المتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٢١	- كشف العمليات الجارية
٢٢	- كشف إجمالي القيمة المتضافة
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المتضافة
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة -</u>
٢٣	١- الموجودات الثابتة والذاتيات
٢٤	٢- الاستثمارات المالية
٢٥	٣- المدينون
٢٦	تحليل المدينون حسب عمر الدين
٢٧	٤- النفود
٢٨	٥- رأس المال
٢٩	٦- الاحتماليات
٣٠	٧- المعجز المتراكم
٣١	٨- الدائون
٣٢	- تحليل الدائون حسب عمر الدين
٣٣	٩- الرواتب والأجور
٣٤	١٠- المستلزمات السلعية
٣٥-٣٦	١١- المستلزمات الخدمية
٣٧	١٢- الاستخدامات الأخرى
٣٨	١٣- إيرادات النشاط الجاري
٣٩	١٤- الإيرادات الأخرى
٤٠	١٥- المزايا العينية
٤١	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٤٢	١٧- احتساب الضريبة
٤٣	١٨- الحسابات المتقابلة
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ  
((إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّذِي هِيَ أَقْوَمُ))  
صَدَقَ اللَّهُ الْعَظِيمُ

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٢٩ / ٣٦ / ٤٤٤ - ٤

التاريخ: ١٤٣٤ / ٤ / ٤ هـ

٤٤٤ / ٤ / ٢٠١٣ م

إلى/السادة مساهمي شركة فنادق عشائر (مساهمة محتلطة) بغداد - المحترمين  
م/البيانات المالية لشركة فنادق عشائر (مساهمة محتلطة) للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق عشائر (مساهمة محتلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات المرقم (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 وحالية 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 فنادق عشائر مساهمة محتلطة) ذي العدد (٨٨ / ٢٠١٢) المسؤج في ٢٨/٢/٢٠١٣ . 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 حالية عن الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .



٣- قامت الشركة خلال السنة بتسوية المبلغ المتقبي من رصيد القرض المستلم خلال سنة /٢٠١٠ ٢٠١٠ البالغ (٢٠١٨٧٨٨) الف دينار (ملياران وثمانية عشر مليون وسعمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) من شركة مفخرة الارض (الشركة المستثمرة) للفندق بحساب التامينات المستلمة استناداً للمادة (٤-رابعاً) من ملحق عقد الاستثمار المبرم بتاريخ ٢٠/١٠/٢٠١٠ والتي اشارت بتسوية الدفعة الثانية المترتبة بذمة المستثمر أعلاه ولصالح الشركة موضوع التقرير مع رصيد القرض المدفوع من قبل المستثمر علماً بأن الدفعات المترتبة بذمة المستثمر تمثل المبالغ المطلوب تسديدها عن كافة الديون المترتبة بذمة شركة عثمان عن حصنها من كلفة إعمار الفندق والمدفوعة من قبل وزارة الخارجية .

#### الملاحظات والنحفظات:

##### ١- البيانات المالية:

أ- لم تقوم إدارة الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢ وتقديسه ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان بموجب كتابها المرقم (٢٠١٢/٨٨) المنورح في ٢٨/٢/٢٠١٣ خلافاً لمتطلبات إعداد البيانات المالية وقد تم تأشير هذه الحالة في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (٢٠١٢/٢٠٦٥٢) في ٣/١٠/٢٠١٢، نوصي بإعداد الكشوف والإبقاء بالمتطلبات المذكورة .

ب- لدى قيامنا بفحص إجراءات توزيع الفائض المتحقق للسنة موضوع التقرير فقد لوحظ عدم قيام الشركة بأحساب حصة ضريبة الدخل من الفائض ومن جانب آخر فقد اظهرت البيانات المالية تحقق إيراد عن إيجار بناية الفندق والبالغة (٢٦٧٢٩٢٠) الف دينار (ملياران وستمائة وأثنان وسبعون مليون وتسعمائة وعشرون الف دينار) ولم يتأيد لنا إجراء التحاسب الضريبي عن هذا الإيراد (ضريبة عقار) رغم توجيه استفسارنا المرقم (٨) في ٣٠/٧/٢٠١٣ وقد اوضحت الشركة بأجابتها على استفسارنا أعلاه بأن المستثمر يتحمل كافة الضرائب المترتبة على الشركة استناداً الى العقد المبرم ، ولم يقدم لنا ما يؤيد قيام المستثمر بتسديد ضريبة العقار أو ضريبة الدخل المشار إليها أعلاه ، نوصي بمناعبة الموضوع واتخاذ الإجراءات المناسبة بشأن تحديد مبلغ الضريبة وتسديدها الى الهيئة العامة للضرائب .



## ٢- تقرير الإدارة:

خلو تقرير الإدارة من المعلومات والمحاوير الأساسية التي يجب تضمينها في التقرير وطبقا لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الخاصة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية وكما موضح ادناه:

أ- عدم قيام الشركة بتثبيت كشف بأعداد العاملين (الملاك المصدق من قبل مجلس إدارة الشركة) والملاك الفعلي حسب المستويات الإدارية والفنية حيث جرى الإشارة الى أعداد العاملين الفعلي وبشكل إجمالي.

ب- الهيكل التنظيمي للشركة.

ج- الخطط والسياسات لتحقيق الأهداف ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية.

د- بيان اثر السياسة السعرية المعتمدة على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي.

هـ- أثر التضخم على نتائج نشاط الشركة ومركزها المالي.

و- بيان نظام التكاليف المعتمد.

ز- أثر نشاط الشركة على حياة المجتمع والاقتصاد الوطني ومدى مساهمتها في توفير وتحسين ظروف وأساليب العمل، وأي مساهمات أخرى.

ح- اثر نشاط الشركة على ميزان المدفوعات.

ط- جهود الشركة في نقل وتوطين وتطوير المعرفة والتكنولوجيا، وتحسين الوسائل وسبل استخدامها.

ي- التدابير والإجراءات المتخذة من الشركة للحفاظ على سلامة البيئة.

ك- مدى مساهمة الشركة في توفير احتياجات أو نشاطات أخرى ضمن الاقتصاد الوطني، أو توفير أو تطوير استخدام بدائل محلية في أداء نشاطها.

ل- المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة، و الإجراءات المتخذة لمعالجتها، مع بيان أسبابها.

نوصي بتضمين تقرير الإدارة كافة المعلومات الواجب توفرها والمحددة في القاعدة المحاسبية المشار إليها أعلاه.

## ٣- نشاط الشركة :

أ- أظهرت نتيجة نشاط الشركة لسنة موضوع التقرير (المرحلة الأولى من العمليات الجارية) فاتصاً بمقداره (٢١٨٢٢٦٧) ألف دينار (ملياران ومائة واثنا عشر مليون ومائتان وسبعة وستون ألف دينار) الف دينار) التي حققت الشركة فاتصاً في النتيجة النهائية (المرحلة الثانية من العمليات الجارية)



مقداره (٢١٤٧٤٥١) ألف دينار (ملياران ومائة وسبعة وأربعون مليوناً وأربعمائة وواحد وخمسون ألف دينار) والذي يزيد عن فائض السنة السابقة بمبلغ (١٤٠٧٧٠٢) ألف دينار (ملياراً وأربعمائة وسبعة مليوناً وسبعمائة وأثنى الف دينار) ولدى قيامنا بعرض وتدقيق مصروفات وإيرادات الشركة فقد تكوت لدينا المؤشرات والملاحظات التالية:

أولاً - ارتفعت إيرادات النشاط الجاري التي تمثل إيرادات تاجر الفندق الى المستثمر بمبلغ (١٨٨٠٩٢٠) ألف دينار (ملياراً وثمانمائة وثمانين مليوناً وعشرون ألف دينار) بنسبة (٢٣٧%) عن السنة السابقة والتي كان التشغيل فيها لمدة ثلاثة اشهر حيث ان التشغيل الفعلي بدأ عند توقيع ملحق العقد في تشرين الاول/٢٠١١ ولمدة (٢٥) سنة.

ثانياً - ارتفعت فوائد وإيجارات الاراضي بمقدار (٣٨٢١٨) ألف دينار (ثمانية وثلاثين مليوناً ومئتان وثمانية عشر ألف دينار) ونسبة (٥٠٩%) عن السنة السابقة بسبب استلام فوائد الوديعة خلال السنة وتمثل فوائد الوديعة في مصرف الاتحاد العراقي المتحققة خلال السنة موضوع التقرير.

ثالثاً - انخفضت الرواتب والأجور بمقدار (٥٢٩٦٦٧) ألف دينار (خمسمائة وتسعة وعشرين مليوناً وستمائة وسبعة وستين ألف دينار) ونسبة (٧٢%) عن السنة السابقة.

رابعاً - انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٤٢٩٤٠) ألف دينار (اثنان وأربعين مليوناً وتسعمائة وأربعين ألف دينار) بنسبة (١٨%) عن السنة السابقة.

خامساً - ارتفاع المصروفات التحويلية بمقدار (٨١٩٨) ألف دينار (ثمانية ملايين ومائة وثمانية وتسعين ألف دينار) ونسبة (١٦%) عن السنة السابقة وتمثلت أغلبها بالإعانات الداخلية الممنوحة الى بعض العاملين في الشركة.

ب- بلغ اجمالي رصيد العجز المتراكم (٤١٠٣٨٢٢) ألف دينار (أربعة مليارات ومائة وثلاثة ملايين وثمانمائة واثنان وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ والذي يشكل نسبة (٢٧٤%) من رأسمال الشركة البالغ (١٥٠٠٠٠٠٠) ألف دينار (ملياراً وخمسمائة مليون دينار) ولم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات المنصوص عليها في المادة (٧٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) لاتخاذ أحد الاجرائين ( إما تخفيض أو زيادة رأسمال الشركة أو التوجه بتصفية الشركة ) علماً ان الشركة حققت فائض متراكم مقداره (٢٧٤٢٨٤١) ألف دينار (ملياراً وسبعمائة والثمان واربعون مليوناً وثمانمائة وواحد واربعون ألف دينار) يمكن تغطية جزء من العجز من خلاله ، نوصي باتخاذ ما يلزم بشأن الموضوع.



٤- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :

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

أولاً- تأخر الشركة بالدعوة الى عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ لمدة خمسة اشهر عن تاريخ ايداء الرأي بالبيانات اعلاه بتقريرنا المرقم (٢٠٦٥٢) بتاريخ في ٢٠١٢/١٠/٣ حيث تم عقد اجتماع الهيئة العامة للشركة في ٢٠١٣/٣/٥ خلافاً للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي نصت على( تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الإنهاء من تدقيقها ) ،نوصي الالتزام بالتوقيتات المحدد بالقانون المذكور اعلاه.

ثانياً- لم تقم الشركة باعداد موازنة تخطيطية لمصاريفها وإيراداتها للسنة ٢٠١٢. خلافاً للمادة (١١٧- رابعاً) من الفرع الثالث ( اختصاصات وصلاحيات مجلس الإدارة ) من قانون الشركات رقم ( ٢١ ) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي ألزمت باعداد خطة سنوية لنشاط الشركة تتضمن تقريراً كاملاً عن نشاط الشركة ومشروع الموازنة. علماً بان تمت الإشارة الى هذه الملاحظة في تقريرنا للسنة السابقة المرقم (٢٠٦٥٢) في ٢٠١٢/١٠/٣ نوصي الالتزام بما ورد في القانون اعلاه.

ثالثاً- لوحظ عدم تصديق محاضر جلسات مجلس الإدارة من قبل دائرة تسجيل الشركات وعددها (الربعة عشر محضر) خلافاً للمادة (١١٦ - ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي نصت على(تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من السجل مستنداً صالحاً للتقديم إلى أي جهة على أن يحفظ المسجل نسخة منها لديه) إضافة الى عدم المصادقة على محضر اجتماع الهيئة العامة للشركة المتخذ بتاريخ ٢٠١٢/٣/٢٢. نوصي الاستمرار بمتابعة دائرة تسجيل الشركات لتصديق المحاضر المذكورة اعلاه.

رابعاً- عدم توقيع بعض أعضاء مجلس الإدارة على بعض محاضر جلسات الإدارة في السجل الخاص بتلك المحاضر والممسوك من قبل الشركة خلافاً للمادة (١١٦- أولاً) والتي نصت على ( يسجل في السجل خلاصة ما ورد بالاجتماع من مناقشات واقتراحات وتبنت الآراء المخالفة ويوقعه الأعضاء الحاضرون) وكما مبن أدناه :



رقم الجلسة	تاريخها	الاعضاء الغير موقعين
الرابعة	٢٠١٢/٢/٦	سعدون حمودي نصيف / نائب رئيس مجلس الإدارة / قطاع عام احمد علي احمد / عضو قطاع عام
الخامسة	٢٠١٢/٣/١٥	سعدون حمودي نصيف / نائب رئيس مجلس الإدارة / قطاع عام
السادسة	٢٠١٢/٤/٥	سعدون حمودي نصيف / نائب رئيس مجلس الإدارة / قطاع عام
الثالثة عشر الاستثنائية	٢٠١٢/١١/٢٧	طلال ابراهيم رحومي / عضو قطاع خاص / احتياط

نوصي بضرورة توقيع أعضاء مجلس الإدارة في سجل محاضر الجلسات .

خامساً- لم تتم الشركة بسك سجل خاص بدون فيه المعلومات الخاصة بالأعضاء خلافاً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (يكون لكل شركة مساهمة ومحدودة وتضامنية سجل لأعضائها يحفظ في مركز ادارتها يدون فيه اسم العضو ، حسيته ، مهنته ، عنوانه ، عدد الاسهم او مقدار الحصص التي يملكها وتاريخ تملكه لها وارقام اسهم كل عضو والمبلغ المدفوع عن كل سهم في الشركة المساهمة والمحدودة وتاريخ انتهاء العضوية وسببه) ويست الشركة باجانبها على مذكرة المرقمة (٢١) في ٢٤/٤/٢٠١٣ لم يتم مسك سجل باسماء الاعضاء لمجلس الإدارة من قبل الشركة ، نوصي بضرورة مسك السجل وفق ما ورد بالقانون أعلاه .

ب- تقييم نظام الرقابة الداخلية :

أولاً- عدم قيام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بتدقيق العديد من السجلات والمستندات والكشوفات خلافاً لإجراءات الرقابة والضغط الداخلي وكما يلي :

- ١) عدم تدقيق مطابقت كشف المصرف .
- ٢) عدم تدقيق سجل الصندوق وسجل الموجودات الثابتة والتحقق من صحة المعلومات الواردة فيه .





(٣) عدم تدقيق وحملات القبض وبعض سندات ( المصرف ، الاستخدامات ، المركزية ) وتدرج اذقاه  
أمثلة ذلك :

رقم المستند	تاريخه	نوعه	المبلغ ألف دينار	البيان
٦	٢٠١٢/٢/٩	مركزية	١٩٥٥٢	عن ايداع مبلغ في الصندوق
٤	٢٠١٢/٢/٢٩	استخدامات	٣٠٠٠	عن تسوية السلفة الممنوحة الى امين الصندوق
٥	٢٠١٢/٣/٣١	استخدامات	٥٠٠٠	عن تسوية السلفة الممنوحة الى امين الصندوق
٥٨	٢٠١٢/٤/٢٩	صرف	٥٠٠	احوز صرف مختصات المجلس لشهر اذار للسيد مني عبد طنبورجي
٩٠	٢٠١٢/٦/٢٤	صرف	١٠٠٠	وحية بوفيه لاجتماع الهيئة العامة
٣٢	٢٠١٢/٨/٧	مركزية	٢٢٨٠٠٠	عن ايداع صك مقفولة الارض البالغ (١٩٠٠٠٠٠) ألف دولار الجار

نوصي بضرورة قيام قسم الرقابة والتدقيق الداخلي بإداء مهامه بدقة.

ثانياً- عدم التامين على امين الصندوق ضد خيانة الامانة ، نوصي بضرورة التامين على امين  
الصندوق ضد خيانة الامانة .

#### ٥- القروض:

مازال مبلغ القرض البالغ (٧٨) ألف دينار (ثمانية وسبعون ألف دينار) بما يعادل  
(٢٥٠) ألف دولار (مئتان وخمسون ألف دولار) الممنوح الى وزارة التجارة / الشركة العامة  
لتجارة المواد الغذائية بتاريخ ١٩٩٤/٧/١ موقوف في السجلات رغم صدور كتاب دائرة  
تنفيذ الكرخ المرقم (٣٢٣) / ٢٠٠٨ في ٢٠١١/٢/١٠ الى الشركة العامة لتجارة الخيوط  
يلزمها بإرسال الدين المذكور أعلاه مع الفوائد التأخرية وتم ناشر الملاحظة ضمن تقاريرنا  
الصادرة واخرها تقريرنا الرقابي المرقم (٢٠٦٥٢) في ٢٠١٢/١٠/٣ والخاص بالبيانات  
المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١١ .

#### ٦- الاستثمارات المالية :

لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييد لعدد الاسهم العائدة لها في شركة فندق البصرة كما في  
٢٠١٢/١٢/٣١ والبالغه (٧٥٠٠٠) سهم بكلفة كلية مقدارها (٩٠٩٣٧٥) دينار (تسعمائة  
وسبعة آلاف وثلاثمائة وخمسة وسبعون دينار) ، نوصي بتزويدنا بتأييد مساهمة الشركة في  
فندق البصرة .



٧- المديون والدائنون :

أ- يمثل رصيد حساب مديون تجاريون ( قطاع خاص ) المبلغ (٣٣١٤٩) الف دينار (ثلاثة وثلاثون مليون ومائة وتسعة واربعون الف دينار ) المبالغ المدورة الموقوفة منذ سنة ٢٠٠٨ بلذمة جهات مختلفة لم تقوم الشركة بتصفيتها من السجلات وكما مبين أدناه:-

المبلغ / ألف دينار	الجهة
٥٥٠٠	طافر علي هاشم
٨١٠٢	صدام جودي
١٢٨٤٢	عدنان حسين
٦٧٠٥	نادي الكهرباء

نوصي بالعمل على متابعة استحصالتها.

ب- بلغ رصيد حساب التأمينات المستلمة (٤٣٩٩٧٤٢) الف دينار (أربعة مليارات وثلاثمائة وتسعة وتسعون مليون وسبعمئة وأثنان وأربعون ألف دينار) ضمنها مبلغ (٢٣٨٠٩٥٤) الف دينار (ملياران وثلاثمائة وثمانون مليون وتسعمائة وأربعة وخمسون ألف دينار ) مدور من سنوات سابقة وكما مبين أدناه :

المبلغ الف دينار	السنة	البيان
١٤٣٠	٢٠٠٤	صيانة المضاعد
١٣٥	٢٠٠٤	صيانة نظام الرواب
٦١٤	٢٠٠٤	صيانة مرمر الصالة
٢	٢٠٠٤	صيانة النظام الهاسي
٧٤٦	٢٠٠٦	صيانة القب الالامتيكية
٢٣٧٨٠٠٠	٢٠١١	أمدات من شركة مفخرة الارض عن تسديد القساط مبلغ التأهيل الى وزارة الخارجية

نوصي باتخاذ الاجراء اللازم بمتابعة تصفيتها من السجلات المالية .

ج- لم يتم تزويدنا بتأييدات الارصدة من الجهات المدينة والدائنة حيث لم تقوم الشركة بإرسال طلبات التأييدات الى الجهات ذات العلاقة لتأييد ارصدها المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية في ٢٠١٢/١٢/٣١. نوصي بضرورة قيام الشركة بإرسال طلبات تأييد السجلات المالية في ٢٠١٢/١٢/٣١ الى الجهات ذات العلاقة وتقديمها ضمن المتطلبات.



د- لم تقم الشركة بتسديد مستحقات بعض الجهات الدائنة البالغ رصيدها (١٩٩٢٥٤٣) الف دينار (عليار وتسعمائة والثنان وتسعون مليون وحمسمائة وثلاثة واربعون الف دينار) بضمنها أرصدة موقوفة مدورة من سنوات سابقة وكما عين ادناه:

رقم الفيل المحاسن	البيان	الرصيد الاحتمالي	الحركة خلال سنة ٢٠١٢	الأرصدة المدورة من سنة ٢٠١١
		الف دينار	الف دينار	الف دينار
٢٦٧٢	الهيئة العامة للضرائب / حصرية مبيعات (٢٠٠٥، ٢٠٠٤، ٢٠٠٣)	١٣٥٦٠٢٨	-	١٣٥٦٠٢٨
٢٦٧٢	الحرية العامة / رسم الطابع ٢٠٠٦، ٢٠١٢	٢٥٣	٢١	٣٣٢
٢٦٧٢	هيئة السياحة / معهد بغداد ٢٠١٦	٣٤٢	-	٣٤٢
٢٦٧٢	الهيئة العامة للضرائب / استقطاعات من المقاولن (٢٠٠٦، ٢٠٠٧)	٢٦٦٧٠	-	٢٦٦٧٠
٢٦٨١	الهيئة العامة للضرائب / حصرية المدخل (٢٠٠٢، ٢٠٠٤)	٥٨٤٠٧٥	-	٥٨٤٠٧٥
٢٦٦٧	استقطاعات الضمان الاجتماعي / السطحي من السنوات (٢٠١١، ٢٠١٢)	٢٥٠٧٥	٩٢٦١	١٥٨١٤
	المجموع	١٩٩٢٥٤٣	٩٢٨٢	١٩٨٣٢٦١

نوصي بالعمل على تسديدها لتجنب تحميل الشركة الفوائد التأخيرية.

#### ٨- النقدية بالصندوق ولدى المصارف

لم تقم الشركة باعادة تقييم الموجود النقدي بالعملة الاجنبية للمصارف المبينة ادناه البالغ مجموع ارصدها (٩٧٦٠٧١١٤) دينار (سعة وتسعون مليون وستمائة وسبعة الاف ومائة واربعه عشر دينار) ما يعادل (٨١٣٣٨) دولار (واحد وثمانون الف وثلاثمائة وثمانية وثلاثون دولار) خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الخاصة بالمحاسبة لأثار التغير بأسعار العملة الاجنبية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وان هذه الحالة مؤشرة في تقريرنا للسنة السابقة المرقم ٨/٢٩/٣٦ / ٢٠٠٦٥٢ في ٣ / ١٠ / ٢٠١٢ :



اسم المصرف	الرصيد كما في	الرصيد كما في	السعر المعتمد في	سعر الصرف
	٢٠١٢/١٢/٣١	٢٠١٢/١٢/٣١	التقييم الى	وبموجب لشرة البنك
	دينار	دولار	الدينار	المركوبي كما في
			٢٠١٢/١٢/٣١	
مصرف الاتحاد العراقي	٧٨٣٣٦	٩٤٠٠٣١١٦	١٢٠٠	١١٧٠
مصرف الاستثمار	٢٩١٤	٣٤٩٨٦٧٤	١٢٠٠	١١٧٠
مصرف بغداد	٨٨	١٠٥٣٢٤	١٢٠٠	١١٧٠
المجموع	٨١٣٣٨	٩٧٦٠٧١١٤		

نوصي الالتزام بما ورد في القاعدة الخامسة المذكورة أعلاه .

#### ٩- التخصيصات:

لم تقم ادارة الشركة باعادة تقييم محصل الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٥٢١) الف دينار (خمسة وواحد وعشرون الف دينار) ويمثل نسبة لا تتجاوز (١٠,٠١٠%) من رصيد المدينون كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ البالغ (٥٠٩٤٨٨٧) الف دينار (خمس مليارات واربعة وتسعون مليون وثمانمئة وسبعة وثمانون الف دينار)، نوصي بأجراء دراسة تفصيلية للديون المترتبة بذمة العسر لغرض تحديد محصل الديون المشكوك في تحصيلها .

#### ١٠- حسابات المساهمين

أ- بلغ رصيد أرباح المساهمين (٢٠١٣٤٢) ألف دينار (ماتتان وواحد مليون وثلاثمائة واثنتان وأربعون ألف دينار)، يمثل ارباح السنة السابقة التي لم تسلم الى اصحابها، نوصي حث المساهمين على استلامها وتصفيها من السجلات المالية .

ب- تم تسليم بعض المساهمين أرباح موزعة للسنوات السابقة دون توثيق سندات الصرف (ب- هوية المستفيد واسم وتوقيع المستلم على من المستند بالإضافة الى عدم تدقيقها من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي) وندرج أدناه أمثلة :

رقم سند الصرف	تاريخه	المبلغ ألف دينار	اسم المستفيد	الملاحظات
٢٧	٢٠١٢/٣/٥	٥٥٠	محمد ابراهيم عبدالله	-
٦٢	٢٠١٢/٥/٩	٥١٥	فارس دارود سلمان	-
	٢٠١٢/٥/٢٨	٥٨٠	ميسون مهدي جعفر	-



لم يدقق ولم يثبت اسم وتوقيع المستفيد	هند مذب عبد الرحمان احمد	٦٠٥	٢٠١٢/١١/٢٨	٢٠٩
لم يدقق	ياسر حصر عماس	٧٥	٢٠١٢/١٢/١٦	٢١٩
المستلم بهاء كامل	هناه منالم احمد	١٨٨	٢٠١٢/١٢/١٦	٢٢٠
لم يدقق ولم يتم تبيت اسم وتوقيع المستفيد وعدم ارفاق هويته	عبد الرسول يحيى عبد الرسول	١٥٠	٢٠١٢/١٢/١٦	٢٢١

نوصي بتوثيق عملية الصرف بالمستمكات المطلوبة وتدقيقها من قبل قسم الرقابة والتدقيق الداخلي.

#### ١١- المصروفات والايادات :

أ- بلغ رصيد حساب مصروفات خدمية اخرى (٦٧٧٦٨) ألف دينار (سبعة وستون مليون وسبعمان وثمانية وستون ألف دينار) ضمنها مبلغ (٦١٤٠٠) ألف دينار (واحد وستون مليون وأربعمائة ألف دينار) عن مخصصات نقل أعضاء مجلس الإدارة ولدينا مايلي:

أولاً - قيام الشركة بزيادة مخصصات نقل أعضاء مجلس الإدارة خلال سنة ٢٠١٢/ دون استئصال موافقة الهيئة العامة من (٤٠٠) ألف دينار (أربعمائة ألف دينار) التي المبالغ الميسره ادناه مع العرض بأن وزارة السياحة والاتار حددت بكتابها المرقم (١٤١٦٥) في ٢٦/٩/٢٠١٢ مخصصات النقل بـ (٣٠٠) ألف دينار (ثلاثمائة ألف دينار) ووجهت باعادة المبالغ المصروفة زيادة عن ذلك وكما يلي:

الملاحظات	الفترة	المبلغ المصروف/الف دينار
المبلغ المصروف (٥٠٠) ألف دينار شهريا لـ (٩) أعضاء	كانون الثاني، شباط، آذار، نيسان، أيار	١٨٠٠٠
المبلغ المصروف (١٠٠) ألف دينار شهريا لـ (٨) أعضاء	حزيران، تموز، اتم، ايلول	٢٩٠٠٠
المبلغ المصروف (٦٠٠) ألف دينار شهريا لـ (٨) أعضاء	تشرين الأول، تشرين الثاني، كانون الأول	١٤٤٠٠

نوصي باستئصال موافقة الهيئة العامة عن الزيادة لمخصصات النقل لأعضاء مجلس الإدارة المتكررة خلال السنة واتخاذ مايلزم بشأن كتاب وزارة السياحة اعلاه.

ثانياً- قامت الشركة بصرف مبلغ (٥٠٠) ألف دينار (خمسمائة ألف دينار) التي العضو يحيى عبودي طسورجي بموجب سند الصرف المرقم (٥٨) في ٩/٤/٢٠١٢ عن الجلسة



الخامسة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٢/٣/١٥ علما انه لم يحضر الاجتماع لسفره خارج العراق واستحصلت موافقة المصرف لاحقا بالامر الاداري المرقم (٢٥٤) في ٢٠١٢/٨/٧ دون وجود مسوغ قانوني يحيز المصرف لمثل تلك الحالات علما ان العضو الاحتياطي صرفت اليه مخصصات النقل لحضوره هذا الاجتماع بدلا من العضو الاصلي بموجب سند المصرف المرقم (٤٢) ٢٠١٢/٤/١٩.

لما ورد اعلاه نوصي الالتزام بتعليمات وزارة السياحة واسترجاع المبالغ المصروفة زيادة.  
ب- لم يتم تعزيز المبالغ المسددة الى جهات مختلفة بوصل قبض من تلك الجهات يؤيد استلامها لتلك المبالغ وندرج ادناه امثلة ذلك :

رقم المستند	تاريخه	المبلغ / الف دينار	الجهة
٢٩	٢٠١٢/٣/١١	٣٥٠٧	عن تسديد حصة الضمان الاجتماعي التي دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
١٣٥	٢٠١٢/٨/١	١٢١٦٥	عن تسديد مبلغ التي دائرة نقابات العمال
١٦٦	٢٠١٢/١٠/١	٥٢٨	رسوم شراء فيزا من السفارة البريطانية

نوصي بتعزيز المبالغ المسددة بوصولات قبض من الجهات ذات العلاقة .

١٢ - ملحق عقد استثمار الفندق :

أ- سبق وان تضمن تقريرنا المرفق بالبيانات المالية للشركة للسنة السابقة-ملاحظة بعدم موافقة الهيئة العامة على ملحق العقد المبرم مع الشركة المستثمرة في ٢٠١١/١٠/٢٦ بالاضافة الى عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على عقد الاستثمار الاصلي بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/١٣ وقامت الشركة اخيرا بعرض الموضوع في اجتماع الهيئة العامة في ٢٠١٣/٣/٥ ولدينا بشأن ذلك مايلي :

اولا-عدم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على عقد الاستثمار الاصلي ولغاية تاريخه.  
ثانيا-اوصت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها اعلاه بتشكيل لجنة برئاسة عضو من مجلس الادارة والادارة القانونية من وزارة السياحة والاثار للقيام بمراجعة ملحق العقد بهدف اصدار



نوصية برفع التحفظات عليه وليعرض على وزير السياحة والآثار ومازالت اللجنة لم تنهي أعمالها لغاية اعداد التقرير .

ب- عدم قيام المستثمر (شركة مفخرة الأرض) بتسديد مبلغ (٢١٦٦٢٩٨) الف دينار (ملياران ومئة وستة وستون مليون ومائتان وثمانية وتسعون الف دينار) عن بدلات الايجار للأشهر كانون الثاني، شباط، آذار، نيسان، ايار، حزيران، نصف الملول، تشرين الاول، تشرين الثاني، كانون الاول (٢٠١٢) حيث قيد المبلغ ضمن حساب إيرادات مستحقة بدمية شركة مفخرة الأرض (الشركة المستثمرة) خلافاً للمفكرة (٧) ( بدلات الايجارات للسنوات التشغيلية) من ملحق العقد المبرم والتي نصت ( تسديد مبلغ (١٩٠٠٠٠٠) دولار (مائة وتسعون الف دولار) شهرياً كدال ايجار علماً انه تم تحديد مواعيد لتسديد بدلات الايجار بموجب محضر الاجتماع المنعقد بتاريخ ١٨/٤/٢٠١٢ بين شركة مفخرة الأرض (الشركة المستثمرة) ومجلس ادارة فنادق عشتار وكما عيّن ادناه:

الفترة	مدة التسديد
من ٢٠١٢/١/١ - ٢٠١٢/٦/٣٠	قبل نهاية عام ٢٠١٢
من ٢٠١٢/٧/١ - ٢٠١٢/١٢/٣١	التسديد بشكل شهري

نوصي بمتابعة استحصاال المبلغ المترتب بدمية المستثمر.

ج- لم تقوم الشركة بتزويدنا بالتقارير المرفوعة من قسم الرقابة الداخلية الى ادارة الشركة للتحقق من صحة كافة إيرادات ومصروفات شركة مفخرة الأرض (الشركة المستثمرة) الامر الذي حال دون امكانية تطبيق المادة (٧) من بنود ملحق العقد التي حددت بدلات الايجار بمبلغ (١٩٠) الف دولار (مائة وتسعون الف دولار) او (٢٢%) من صافي الارباح السنوية اليهما اكثر، رغم طلبنا ذلك بسدكرتنا المرفقة (٢٣) في ٢٨/٤/٢٠١٣ وتاكيدنا بسدكرتنا المرفقة (٢٨) في ٢/٥/٢٠١٣، نوصي الزام قسم الرقابة الداخلية بتزويدنا بالتقارير المذكورة اعلاه.

د- قامت شركة فنادق عشتار باستلام خطابي الضمان المحددين والمقدمين من المستثمر (شركة مفخرة الأرض) ولم يتم عنونة الكتاب المرقم (م) ٣٩١/٥٥/٢٠١٢ في ٢٥/٢/٢٠١٣ باسم الشركة المستثمرة كما ان كتابي صحة صدور خطابي الضمان غير محتويين بحم المصرف والميبة تفصيلها ادناه:



رقم خطاب الضمان وتاريخه	تاريخ تفاذه	مبلغه / الف دولار	الجهة المصدرة لحفظ الضمان	اسم الامر	رقم كتاب حصة الصدور وتاريخه
أ.م /٥٥/٣٩ في ٢٠١٢ ٢٠١٣/٢/٢٥	٢٠١٤/٢/٢٢	١١٤٠	المصرف الوطني الاسلامي	عدي سني محمد علي	٥٩٠ في ٢٠١٣/٢/٢٧
٢٩٧١/١/٣٦ في /١٢/٢٧ ٢٠١٢	٢٠١٣/١٢/٣١	١١٤٠	مصرف التعاون الاسلامي للاستثمار	شركة مفخرة الأرض للاستثمارات السياحية	٩٠/٧٣٦ في ٢٠١٣/٢/٣

نوصي بحلب خطابات ضمان معبونة باسم الشركة المستثمرة وختمها بختم المصرف.

هـ- استلمت الشركة مبلغ (٢٠٢٨٠) الف دينار (عشرون مليون ومائتان وثمانون الف دينار) عما يعادل (١٦٩٠٠) دولار (سنة عشر الف وتسعمائة دولار) من شركة مفخرة الأرض (الشركة المؤهلة) من اصل المبلغ المترتب بدمتها البالغ (٧٠١٤٠٠) الف دينار (سبعمائة وواحد مليون واربعمائة الف دينار) عن قيمة الاثاث والموجودات المباعة لها في سنة ٢٠١٠ خلافاً للفقرة (٦) من بنود ملحق العقد ٢٦/١٠/٢٠١١ والتي نصت (تقوم شركة مفخرة الأرض بتسديد قيمة الاثاث البالغ قدره (٥٨٤٥٠٠) دولار وخمسمائة واربعة وثمانون الف وخمسمائة دولار) الى شركة فندق عشتار بموجب اقصاء ستة اشهر من تاريخ الاشتغال الفعلي للفندق وتاريخ ٢٠١١/١٠/١ وبالإمكان تسويتها مع الفروض المقدمة من الشركة المستثمرة عن الرواتب وغيرها) نوصي بالعمل على متابعة استحصال بقية المبلغ.

و- من خلال فحص لجنة الاستلام النهائي لمشروع ناهيل فندق عشتار المشككلة بالامر السوزاري الصادر عن وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية للقمة العربية المرفقه (٢٢/قمة/٩٦٩) في ٢٠١٢/٦/٣٠ فقد لوحظ مايلي:

أولاً- عدم توقيع اعضاء ممثلي وزارة الخارجية على محضر الاستلام النهائي.

ثانياً- تضمن محضر اللجنة وجود بعض النواقص بخصوص الاعمال (المدينة والكهربائية والميكانيكية والصحة) وقد اوصت اللجنة قيام الشركة المنفذة لناهيل الفندق





بإكمال تلك التوافق خلال مدة (١٥) يوم من تاريخ المصادقة على المحضر في  
 ٢٠١٢/٩/١٥ علما ان الشركة المؤهلة اعلمت التديق بانجاز التوافق بكتابها  
 المرقم ١٤٨١ في ٢٠١٣/٣/٦ ولم تصدر شهادة الاستلام النهائي لغاية تاريخه  
 لعدم قيام اللجنة المختصة باجراء الفحوصات اللازمة، نوصي بضرورة فحص  
 الاعمال المنفذة للتأكد من استكمال التوافق وحسم الموضوع

١٢- الدعاوى :

١- بلغ عدد الدعاوى القضائية المقامة من قبل الغير على الشركة ( ٤ ) دعوى حسمت ثلاثة منها  
 لصالح الشركة اما الرابعة فقد صدر قرار المحكمة لصالح المدعي عليه وان الدعوى قيد التمييز  
 لدى محكمة التمييز الاتحادية وفيما يلي تفاصيل هذه الدعاوى:

رقم الدعوى وتاريخها	المدعي	موضوع الدعوى	الملاحظات
٢٠١٢/ب/٢٢٧٤	محمد حسين الحافظ / مشتري ارض كربلاء	عن مساح فرق التدين لقطعة ارض كربلاء.	حسنت لصالح الشركة
٢٠١٢/ب/٢٧٤٦	محمد حسين الحافظ / مشتري ارض كربلاء	عن تملك قطعة ارض كربلاء	حسنت لصالح الشركة
٢٠١٢/ب/٣٢٧٠	محمد حسن الحافظ / مشتري ارض كربلاء	عن مساح فرق التدين لقطعة ارض كربلاء	صدر القرار لصالح المشتري بالزام المدعي عليه شركة فنادق عشائر اضافة لوظيفته مبلغ قدره (٦٠٨٠٤٨٥) الف دينار رسة مليارات وثمانون مليون واربعمائة وخمسة وثمانون الف دينار اضافة الى تحميل البدل الرسوم والمصاريف النسبة و اتعاب محاماة وكيل المدعي وقدره (١٥٠) الف دينار اضافة وحسوت الف دينار، والدعوى حاليه في محكمة التمييز الاتحادية
٢٠١٢/ب/٧٠٦	نادي العلوية	الارض عابدين النادي والتديق	حسنت لصالح الشركة



ب- بلغ عدد الدعاوى القضائية المقامة من قبل الشركة على الغير ( ٢ ) دعوى والمبينة تفصيلها أدناه:

رقم الدعوى وتاريخها	المدعي	موضوع الدعوى	الملاحظات
٧٥٥/١/٢٠١٢	مقبرة الارض	عمر فسخ عقد شركة محسرة الارض للاستثمارات السياحية	حسنت لصالح الشركة
٢٩٠٤/ب/٢٠١٢	نادي العلوية	عن مطالبة الفندق لتسليم العيون المدفوع عن قيمة الارض الواقعة بين الفندق ونادي العلوية	حسنت لصالح الشركة حيث ظهرت الارض انها تعود الى الفندق وان الحكم اكتسب الدرجة القطعية

١٣- تقاريرنا الصادرة:

أ- عدم كتابة الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية العديد من الملاحظات الواردة في تقريرنا لسنة السابقة العدد ٢٠٦٥٢ في ٢٠١٢/١٠/٣ عن البيانات المالية لسنة ٢٠١١ وكما مبين أدناه:

رقم الملاحظة	موضوعها	ملخص الملاحظة
١٠-د	ملحق عقد استثمار الفندق	لم يتم المستثمر بتدريب ونهية الكوادر القيادية والعاملية من عتسى شركة فنادق عشتار ولم يزود بمخاطبة الشركة بخصوص تنفيذ الفقرة (٢) من مواد العقد رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٢٩) في ٢٠١٣/٤/٢٨ والمؤكد عليها بالمذكرة المرقمة (٢٨) في ٢٠١٣/٥/٢
١٠-هـ	ملحق عقد استثمار الفندق	لم يتم شراء وتجهيز (١٢) سيارة لنقل العاملين من سكنهم الى الشركة وبالعكس من قبل المستثمر بل استمر باستئجار السيارات لغاية تاريخه
١٠-ج	ملحق عقد استثمار الفندق	لا يزال المبلغ (١١٢٦٠٥) الف دينار (مائة وألثا عشر مليون وسعمائة وخمسة آلاف) لم يسدد من قبل المستثمر (شركة مقبرة الارض) والمتصل برواتب العاملين لشهر البسول والروقات راتب شهري تموز واب / ٢٠١١ والتظاهرة ضمن مديون نشاط غير حازي
١٢-ب اولا	الاشؤون التنظيمية وادارة الشركة	عسائر الشركة لم تتخذ أي اجراء بخصوص تسليح وبيع المولدة سوق (بيوكنر/ ٥٠٠ KV) ولا زالت مستخدمة من قبل المستثمر في ساحة الفندق



<p>ما زالت المواد العائدة لشركة أومني كروب والمحزونة في الفندق منذ سنة ٢٠٠٥ لم يتم رفعها وحسم موضوعها .</p>	<p>التقارير النظمية وإدارة الشركة</p>	<p>١٢-ب- تالفا</p>
<p>استمرار الشركة بعدم إعادة تقسيم استثماراتها المالية (٢٦٠٢) ألف دينار (مليونان وستمانون وألفان دينار) كما في ٢٠١٢/١٢/٣١ استنادا إلى القاعدة المحاسبية رقم (١٤) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وحسب أسعار الأسهم بموجب نشرة أسعار سوق العراق لسلاورافق المالية والمشار إليها تقريرنا المرقم (١٧٤١٧) في ٢٠١١/١١/١٦ .</p>	<p>الاستثمارات المالية</p>	<p>١٣- التقارير الصادرة</p>
<p>ما يزال مبلغ (٢٠٩٨٣٥) ألف دينار ( مائتان وتسعة مليون وثمانمائة وخمسة ولاثمسون ألف دينار) المترتبة بدمية الامن السياحي / وزارة الداخلية للسنوات (٢٠٠٧، ٢٠٠٩) ولم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لاستحصلها والمشار إليها تقريرنا المرقم (١٢١٣٠) في ٢٠٠٩/٩/٢٩ .</p>	<p>الأرصدة المدينة والدائنة</p>	
<p>لم تتخذ الشركة اي اجراء لاستحصل سلف المسير البالغة (١٤١٨٤٩٦) ألف دينار (مليار وأربعمائة وثمانية عشر مليون وأربعمائة وستة وتسعون ألف دينار) المستوحاة بموجب قرارات مجلس الإدارة (في السنوات ٢٠٠٣، ٢٠٠٤ و ٢٠٠٥) الواجب التسديد عند المطالبة ولم تزود بكتف يتضمن اسماء العاملين المستلمين لتلك المبالغ لعدم وجود سجل بها والمشار إليها تقريرنا المرقم (١٢١٣٠) في ٢٠٠٩/٩/٢٩ .</p>	<p>أرصدة مدينة ودائنة</p>	
<p>ما زالت الشركة لم تتخذ اي اجراء لاسترداد مبلغ الدفعة المقدمة لشراء قطعة ارض نادي العلوية البالغ (٢٥١٥٧) ألف دينار (خمسة وعشرون مليون ومائة وستة وخمسون ألف دينار) والسودج لدى دائرة تفيد الكفاءة في ١٩٩٨/٤/٨ والظاهر ضمن رصيد حساب تامينات لدى الغير رغم عدم صدور القرار التمييزي ذي العدد (٢٨١٨) لصالح الشركة والمشار إليها تقريرنا المرقم (١٢١٢٩) في ٢٠٠٩/٩/٢٩ .</p>	<p>المدينون</p>	
<p>قيام الشركة بإضافة مصروفات سوات سابقة التي قاتلت العمليات الجارية ولم تقم بتبرئتها من الربح المحاسبي لأغراض الأحتساب الضريبي إضافة إلى استمرار الملاحظة خلال سنة ٢٠١٢ .</p>	<p>ملاحظات أخرى</p>	<p>١٤</p>



نوصي بضرورة التزام الإدارة بما ورد من ملاحظات في تقريرنا المشار إليه اعلاه والعمل على تصحيحها.

ب - تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٨/٢٩/٣٦/٤٤٤) والمورخ في ٢٧/٤/٢٠١٣ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة ٢٠١٢، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدور الملاحظات الواردة فيه

#### خلاصة الرأي

وقس رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (٦-١) البيانات المالية، (٧-٧) ح.ج.د المدينون والدايتون واستنادا إلى المعلومات والابصاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية، وإلها على قدر ماتضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ



المحاسب القانوني

سعيد مخدّم سلمان

٥ - رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٤٦/٤/٢٠١٣



شركة فادق عشتار ( مساهمة مختلطة ) - بغداد  
الميزانية العامة كما في 31 كانون الأول / 2014

٢٠١٤	٢٠١٣	الموجودات	رقم الدليل المحاسبي	رقم التكلفة
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
		الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	١١	١١
٣.٧.٧٨١.٨٨	٢٩٥.٨٩٩٨٨٤	قروض ميسرة طويلة الأجل	١٤	
٧٧٥.٠٠	٧٧٥.٠٠	استثمارات مالية طويلة الأجل	١٥١	٢
٢٦.١٩٤٥	٢٦.١٩٤٥			
٣.٧٣٤٦.٥٢٣	٢٩٥٣٥٧٩٢٩	<u>الموجودات المتداولة</u>		
		استثمارات مالية قصيرة الأجل	١٥٢	
١١٨.٠٠٠٢٤١٩	١٢١٦١٦٧٠١٩	الدينون	١٦	٣
٣٣.٦٨٦٨٤٩٠	٥.٦٤٨٨٦٧٩٠	المقود	١٨	٤
١٣٢٧.١٥٣	١٣٤٤١٦٨.٤	مجموع الموجودات المتداولة		
٤٥.٠٠٤١٢٦٦	٦٤٤٥١٧.٦١٣	مجموع الموجودات		
٧٥٧٣٦.١٧٩٥	٩٣٩٩.٤٤٩٤٢	الحسابات المتداولة	١٩	
-	٢٧٣٦.٠٠٠٠٠٠	<u>مصادر التمويل</u>		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
		رأس المال	٢١	٥
١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	الإحتياطيات	٢٢	٦
٢٨١٨٥٣٨٩٢٩	٤٩٦٥٩٩.٠٦٣	العجز التراكمي	٢٢٥	٧
٤١.٣٨٢٢٢.٠١١	٤١.٣٨٢٢٢.٠١١	قروض مستلمة طويلة الأجل	٢٤	
٢٢٧٣٧٨٨٤٠٠	-	<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
٢٥٨٨٥.٥١٢٨	٢٣٦٢١٦٧٨٤١	تخصيصات قصيرة الأجل	٢٣	
		الدائنين	٢٦	٨
٨٤.٤٣٠.٨٨	٨٤.٤٣٠.٨٨	مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٤٩.٠١.٥١٥٧٩	٦٩٥٢٨٣٩٩٩٣	الحسابات المتداولة	٢٩	
٤٩٨٥.٩٣٦٦٧	٧.٣٦٨٨٣.٥٦			
٧٥٧٣٦.١٧٩٥	٩٣٩٩.٤٤٩٤٢			
-	٢٧٣٦.٠٠٠٠٠٠			

المحاسب القانوني  
سعيد محمد سلطان

رئيس هيئة الرقابة المالية  
بشوي عبد الله حسن

داقون الرقابة المالية الاتحادي

رئيس مجلس الإدارة  
محمد عبد الحسين هادي

المدير المالي  
عبد الأمير مكي حسين

المدير المالي  
نجاح احمد حسن

٢٠١٤ / ١٢ / ٢٤



شركة فادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب المتاجرة و الأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الكتف	رقم الدليل الحسابي	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٣	٤٥-٤١	٧٨٩.٠٠٠.٠٠٠	٢٦٧٢٩٢.٠٠٠
١٤	٤٦	٧٥.١٩٥٤	٤٥٧١٩٩٦٥
١٦	٨	١١.٩٦٥٦.٢٠١	٥٣٦٣٧٢٤٤٤
		١٣.٧١٥٤.٦٦١	٢١٨٢٢٦٧٢٢١
١٤		٥٩٢٥.٠٠٠	-
		١.٤١٣.٦٥٧٢١	٢٦.٩٣١٩٣
		١.٤٩٦.١٥٧٢١	٢٦.٩٣١٩٣
١٢		٣٢٦٣٦٤٦	١٨١٨٥.٠٠٠
		٤٩٤٤٧٦٧٦	٤٢٧٢٤٢٨١
		٥٢٧١١٣٢٦	٦.٩٠٩٢٨١
		٧٣٩٧٤٩٨٨٣	٢١٤٧٤٥١١٣٣
		٣٦٩٨٧٤٤٤	١.٧٣٧٢٥٥٧
		٧.٢٧٦٢٣٨٩	٢.٤٠٠.٧٨٥٧٦
		٧٣٩٧٤٩٨٨٣	٢١٤٧٤٥١١٣٣

إيرادات النشاط الجاري  
 يضاف: فوائد وبيانات أراضي ذاتية  
 ينزل: كتلة الخدمات الإدارية  
 قانس (عمر) العمليات الحرة  
 تضاد: الإيرادات التحويلية والأخرى  
 الإيرادات التحويلية  
 الإيرادات الأخرى  
 ينزل المصروفات التحويلية والأخرى  
 المصروفات التحويلية (عند القرض والرسوم)  
 المصروفات الأخرى  
 مجموع المصروفات التحويلية  
 القانس (العمر)  
 القانس أجرة وفقا للمادة (٧٣) من قانون الشركات  
 رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي:  
 الاحصائي الإلزامي نسبة ٥٥%  
 القانس القابل للتوزيع



شركة فنادق عشتار (مساهمة محظوظة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/٢٠١٢

رقم الكتاب	رقم الفيليا المحاسي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١٢ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٣	٤٥-٤٦	إيرادات النشاط التجاري	٧٩٢٠٠٠٠٠٠٠	٢٦٧٢٩٢٠٠٠٠
١٤	٤٦١	فوائد وبيانات أراضي قاتنة	٧٥٠١٩٥٤	٤٥٧١٩٦٦٥
		<u>نزول المصروفات الجارية</u>	٧٩٩٥٠١٩٥٤	٢٧١٨٦٣٩٦٦٥
٩	٣١	الرواتب والأجور	٧٣٨٥٩٣٦٧٠	٢٠٨٩٣٦٨٣٨
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	١٤١٨٣٠٠	٨٣٠٥٠٠
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٣٣٥٢٩٠٥٦	١٩٠٥٨٩٤٠٢
١٢	٣٦	الفوائد وبيانات الأراضي	-	١٥٣٦٩٠٠٠
١	٣٧	الإمدادات	١٢٠٥٥٥٦٩٤	١٢٠٤٥٢٧٠٤
١٢	٣٨٤	المصروفات والرسوم	١٢٥٥٩٣٠٠	٢٠٤٠٠٠٠
		<u>فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)</u>	١١٠٦٦٥٦٠٢٠	٥٣٦٣٧٢٤٤٤
١٤		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>	(٣٠٧١٥٤٠٦٦)	٢١٨٢٢٦٧٢٢١
		<u>إيرادات تحويلية</u>	٥٩٢٥٠٠٠٠	-
	٤٨	الإيرادات الأخرى	١٠٤٠٣٦٥٢٧١	٢٦٠٩٣١٩٣
	٤٩		١٠٨٩٦١٥٢٧١	٢٦٠٩٣١٩٣
		<u>نزول المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
	٣٨٤	المصروفات التحويلية / اعداد ٣٨٤	٣٢٦٣٦٤٦	١٨١٨٥٠٠٠
	٣٩	المصروفات الأخرى	٤٩٤٥٧٦٧٢	٤٢٧٣٤٣٨١
			٥٢٧١١٣٤٢	٦٠٩٠٩٢٨١
		<u>الفائض القابل للتوزيع (صافي عجز) المرحلة الثانية</u>	٧٣٨٧٤٩٨٨٣	٢١٤٧٤٥١١٣٣

(٢١-٢٣)



شركة فنادق عشتار | المساهمة المختلطة - بغداد

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢

٢٠١٢ دينار	٢٠١٢ دينار	٢٠١٢ دينار	التفاصيل
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			النقد المستلم من:
		٢٦٧٢٩٢.٠٠٠	٤٥-٤٣ إيرادات النشاط الجاري
		٤٥٧١٩٦٦٥	٤٦ فوائد وايجارات اراضي
		٢٦.٩٣١٤٣	٤٩ إيرادات اخرى
		١٧٨٨.١٨٣.٠٠	الزيادة في المدينون
	٤٥٣٢٧٥١١٥٨		<u>ينزل النقد المدفوع عن:</u>
			٣٦-٣١ (المصروفات التشغيلية)
		٤٦٥٧١٥٧٤.٠	٣٨ مصروفات تحويلية
		١٨٣٨٩.٠٠	٣٩ مصروفات اخرى
		٣٩٤٢٧٢٤٢٨١	الزيادة في الدائون
	(٢٥٢٨٦١٤٤٣٥)	٢.٥١٧٨٥٤٦٤	
٢.٠٤١٣٦٧٢٣			<u>صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
			<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
			شراء موجودات ثابتة
		٥٧١٥.٠٠	تسديد قروض
		١٨٨٢.١٨٦٩٧	تسديد ارباح مساهمين
		٣٩٩٨٧٥	
(١٨٨٢٩٩.٠٧٢)	(١٨٨٢٩٩.٠٧٢)		<u>صافي التدفق من الأنشطة الاستثمارية</u>
١٢١١٤٦٦٥١			<u>صافي التدفق النقدي</u>
١٣٢٧.١٥٣			النقد من ٢٠١٢/١/١
١٣٤٤٦٨٠٤			رصيد النقد في ٢٠١٢/١٢/٣١



شركة فنادق عشتار (مساهمة محفظة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢
٤	(١) الموارد	٢٦٧٢٩٢٠٠٠٠٠
٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٨٣٠٥٠٠
	(٢) مستلزمات الإنتاج	١٨٩٢٦٠١٥٢
٣٢	المستلزمات السلعية	١٩٠٠٩٠٦٥٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٤٨٢٨٢٩٣٤٨
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١) - (٢)	٢٠٤٠٠٠
٣٨٤	توزل الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٢٤٨٢٦٢٥٣٤٨
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠١٢
	عائد العمل	٢٠٨٩٢٦٨٣٨
٣١	الرواتب والأجور النقدية	١٣٢٩٢٥٠
٤٦١-٣٦١	المزايا العينية ( بموجب الكشف رقم ١٥ )	(٣٠٣٥٠٦٦٥)
٣٧	صافي القوائد	١٢٠٤٥٢٧٠٤
	الانديانات	٢١٨٢٢٦٧٢٢١
	(فاتن) العمليات الحازية (المرحلة الأولى)	٢٤٨٢٦٢٥٣٤٨
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	



كشف رقم (١)

شركة فنادق عشتار ( مساهمة محظوظة ) - بغداد

كشف الموجودات الثابتة وإندلراتها كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

المجموع	الأثاث وأجهزة مكاتب ١١٦	الات ومعدات ١١٣	الصاني ١١٢	الأراضي ١١١	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٦٩٦٥٢٢١٣٤	٣٦٥٥٦٠٠	٥٧٦٤٣٥٤٤٠	٣١٠٠٥٦٨٢٨٤	١٥٨٦٢٨١٠	الكلفة كما في ٢٠١٢/١/١
٥٧١٥٠٠	١١٥٧١٥٠٠	-	-	-	الإضافات : المشتراة / المحبولة
٣٦٩٧٠٩٣٦٣٤	٤٢٢٢٧١٠٠	٥٧٦٤٣٥٤٤٠	٣١٠٠٥٦٨٢٨٤	١٥٨٦٢٨١٠	الكلفة كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
-	% ٢٠	% ١٠	% ٢	-	لصة الإندثار
<u>الأندثار</u>					
٦٢٥٧٤١٠٤٦	٧١٢١٣٠	٢٩٦٩٧٧٧٢٠	٣٢٨٠٥١١٩٦	-	مخصص الإندثار المتراكم كما في ٢٠١٢/١/١
١٢٠٤٥٢٧٠٤	٧٩٧٧٩٥	٥٧٦٤٣٥٤٤	٦٢٠١١٣٦٥	-	تضاف: الدنارات الفترة
٧٤٦١٩٣٧٥٠	١٥٠٩٩٢٥	٣٥٤٦٢١٢٦٤	٣٩٠٠٦٢٥٦١	-	الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١
٢٩٥٠٨٩٩٨٨٤	٢٧١٧١٧٥	٢٢١٨١٤١٧٦	٢٧١٠٥٠٥٧٢٣	١٥٨٦٢٨١٠	القيمة الدفترية في ٢٠١٢/١٢/٣١

(١) تمثل الإضافات على حساب الأثاث شراء (حاسبة محبولة)



كشف رقم (٢)

شركة فادق عشتار ( مساهمة مختلطة ) - بغداد  
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

اولا - استثمارات طويلة الاجل

نوع الاستثمار	عدد الاسهم	كثفة السهم الواحد دينار	الكثفة الكلية دينار	الجهة المستثمر بها	سعر الاسهم في السوق في ٣١/١٢/٢٠١٢ دينار
سياحي	٣٧٥٠٠	٢٣.٢٥٠	٨٧١٨٧٥	شركة فندق البصرة	خارج التداول
	٣٧٥٠٠	١	٣٧٥٠٠		
سياحي	١٦٦٣٥١١	١	١٦٦٣٥١١	جريدة السندباد	خارج التداول
	٢٦٦	١	٢٦٦		
سياحي	١٠٠٠	١٥.٣٧٤	١٥٣٧٤	شركة فندق آشور	١٠.٥٠٠
	١٣٤١٩	١	١٣٤١٩		
سياحي	١٧٥٣١٩٦	-	٢٦٠١٩٤٥	المجموع	-

ثانيا - استثمارات قصيرة الاجل

نوع الاستثمار	كثفة الشراء دينار	كثفة السهم الواحد دينار	الجهة المستثمر بها
ودعة ثابتة	١٢١٦١٩٧.١٩	-	مصرف الانجاد العراقي
مجموع الاستثمارات قصيرة الاجل كما في ٣١/١٢/٢٠١٢	١٢١٦١٩٧.١٩		



كشف رقم (٣)

شركة فنادق عشائر ( مساهمة مختلطة ) - بغداد  
كشف المدينون كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل	رقم المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
	١٦٩	مدينون تجاريون	٢٠٩٨٣٤٧٦٨	٢٠٩٨٣٤٧٦٨
	١٦٩١	مدينون قطاع عام	٣٣١٤٨٨٢٥	٣٦٦٢٨٨٢٥
	١٦٩٤	مدينون قطاع خاص	٢٤٢٤٨٣٥٩٣	٢٤٦٤٦٣٥٩٣
	١٦٥	مدينون نشاط غير جاري	١١٩٧١٦٦٨٥٨	٨١٨٧٥٥٢٥٨
	١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
	١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٣٩٦٤٠٢٨٠	٢٩٠٤٠٢٨٠
	١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٢١٦٦٢٩٧٥٠٠	٧٩٣٠١٠٠٠٠٠
	١٦٧	المنف		
	١٦٧١	سلف لإغراض النشاط	٣٩٥٠٠٠٠٠	٥٠٧٨٠٠
	١٦٧٢	سلف المتسبن	١٤١٩٢٩٨٥٥٩	١٤٢٠١٠١٥٥٩
		مجموع المدينون	٥٠٩٤٨٨٦٧٩٠	١٤٥٨٧٩٨٥٥٩
				٣٣٠٦٨٦٨٤٩٠



شركة فادق عشتار ( مساهمة مختلطة ) - بغداد

كشف تحليل الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعة المحاسبة دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			قبل ٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار
١٦٦١	مدينون قطاع عام	٢٠٩٨٣٤٧٦٨	-	-	-
١٦٦٤	مدينون قطاع خاص	٣٣١٤٨٨٢٥	-	-	-
١٦٦٥	مسو نشاط غير جاري	١١٩٧١٦٦٨٥٨	-	٤٠٣٤٤١٦٠٠	٧٩٣٧٢٥٢٥٨
١٦٦٦	تأمينات لدى الغير	٢٩٦٤٠٢٨٠	٢٥١٥٧١١١	٦٠١١١١١	٦٢٥٠١١١
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٢١٦٦٢٩٧٥٠٠	-	٢١٦٦٠١١١١١١١	٢٩٧٥٠٠٠
١٦٧١	سلف لأغراض النشاط	٣٩٥٠١١١١	-	٣٩١١١١١١١	٥٠٠٠٠٠٠
١٦٧٢	سلف المتسرس	١٤١٩٢٩٨٥٥٩	-	-	-
	المجموع	٥٠٩٤٨٨١٧٩٠	٢٥١٥٧١٠٠٠	٢٦٠٩٠٤١٦٠٠	٧٩٥١٤٧٧٥٨



كشف رقم (٤)

شركة قاذق عشتار ( مساهمة مختلطة ) - بغداد

كشف القود كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٣

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٢	٢٠١١
١٨٣	تقديرة لدى المصارف/ عملة محلية	٣٠١٢	٢٠١١
١٨٣١	مصرف الرشيد / فرع شيراتون	٣٠١٢	٢٠١١
١٨٣٢	مصرف الاستثمار العراقي / توفير ١١	٣٠١٢	٢٠١١
١٨٣٤	مصرف الاستثمار العراقي / حساب حازي رقم (٢٥٥٨٧)	٣٠١٢	٢٠١١
١٨٣٧	مصرف الاتحاد العراقي للاستثمار	٣٠١٢	٢٠١١
١٨٣٨	المصرف المتحد للاستثمار	٣٠١٢	٢٠١١
١٨٣٩	مصرف بغداد	٣٠١٢	٢٠١١
	تقديرة لدى المصارف / عملة اجية / دولار		
١٨٣٣	مصرف الاتحاد العراقي للاستثمار	٣٠١٢	٢٠١١
١٨٣٥	مصرف بغداد	٣٠١٢	٢٠١١
١٨٣٦	مصرف الاستثمار العراقي / حازي رقم (٢٥٥٨٧)	٣٠١٢	٢٠١١
	مجموع القود		

(١) تم تحويل رصيد حساب التوفير في مصرف الاستثمار الى الحساب الحازي في المصرف ذاته



كشف رقم ١٥

شركة فنادق عشتار ( مساهمة مختلطة ) - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠
٧٢٦٦.٠٠٠	٧٢٦٦.٠٠٠
٧٥٤٢٤٥.٠٠٠	٧٥٤٢٤٥.٠٠٠
١٩١٥٥.٠٠٠	١٩١٥٥.٠٠٠
١٥٠.٠٠٠.٠٠٠	١٥٠.٠٠٠.٠٠٠

رأس المال الاسمي و المدفوع

رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-

مساهمة القطاع الاشتراكي ( ٤٨,٤٤ % )

مساهمة القطاع الخاص ( ٥٠,٢٨٣ % )

مساهمة القطاع المختلط ( ١,٢٧٧ % )

مجموع رأس المال



كشف رقم (٦٦)

شركة فادق عشار ومساهمة مخلطة - بغداد

كشف الإحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

نوع الإحتياطي	إحتياطي ارتفاع	إحتياطي الزامي	إحتياطي أسهم	إحتياطي استبدال	إحتياطي مخصصات ثابتة	إحتياطي مخصصات	المخصص المتراكم	إحتياطي استبدال عملة	المجموع
رقم الدليل المحاسبي	٢٣١٢	٢٢١٣	٢٢١٧	٢٢١٨	٢٢٣١	٢٢٤	٢٢٨	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٢/١/١	١٥٦١٧٩٤٢٥	٤٤٥٧٢٥٣٥٣	٥١١٨٥	١٤٨٦٢٠٢٤٧٦	٢٦٧١٣٠٠١	٧٠٢٧٦٢٣٨٩	٩٠٥١٠٠	٢٨١٨٥٣٨٩٢٩	
الإضافات خلال السنة	-	١٠٧٣٧٢٥٥٧	-	-	-	١٠٢٠٤٠٠٧٨٥٧٦	-	٢١٤٧٤٥١١٣٣	
الرصيد كما في ٢٠١٢/١٢/٣١	١٥٦١٧٩٤٢٥	٥٥٣٠٩٧٩١٠	٥١١٨٥	١٤٨٦٢٠٢٤٧٦	٢٦٧١٣٠٠١	٢٧٤٢٨٤٠٩٦٥	٩٠٥١٠٠	٤٩٦٥٩٩٠٠٦٢	

تمثل الإضافات ما يلي:

- (١) عن حصة الإحتياطي من أرباح السنة الحالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) بنسبة ١٥٪
- (٢) عن حصة الإحتياطي من أرباح السنة الحالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) الفائض القابل للتوزيع





كشوف رقم (٧)

شركة فنادق عشتار - مساهمة مختلطة - بغداد

كشوف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٢

٢٠١١	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	٢٢٥
<u>٤١٠٣٨٢٢٢٠١</u>	<u>٤١٠٣٨٢٢٢٠١</u>	العجز المتراكم كما في ١/١
<u>(٤١٠٣٨٢٢٢٠١)</u>	<u>(٤١٠٣٨٢٢٢٠١)</u>	رصيد العجز كما في ١٢/٣١



كشف رقم (أ)

شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٢٦٥	دائرو نشاط غير حاري	٣٥٩٢١١٦٠٠	٥٦٥٠٧٠
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٤٣٩٩٧٤٢٣٩٨	٢٣٨٠٩٥٣٩٩٨
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	-	٤٧٢٠٧٢٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	-	٨٧٦٢٩٠٨٠
٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة	-	٩٥٣٦٣٤
٢٦٦٧	دائرة القاعد والضمان لاجتماعي	٢٥٠٧٥٢٢٨	٢٤١٢٧٨٤٥٢
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	٤٤٢٤٨١٧٦٢٦	٢٧١٥٥٣٥١٦٤
٢٦٧١	استقطاعات من المتسبين لحساب الغير		١٢١٦٥١٠٣
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المتسبين لحساب الغير	١٢٨٣٣٩٣٣٣٥	١٢٨٣٣٧٢٩٣٥
٢٦٨	دائرو توزيع الأرباح		١٢٩٥٥٣٨٠٣٨
٢٦٨١	الهيئة العامة للضرائب (جزية الدخل)	٥٨٤٠٧٤٩٦٤	٥٨٤٠٧٤٩٦٤
٢٦٨٣	حصة المساهمين	٢٠١٣٤٢٤٦٨	٢٠١٣٤٢٤٦٨
	مجموع المدينون	٧٨٥٤١٧٤٣٢	٧٨٥٤١٧٤٣٢
		٢٩٥٢٨٣٩٩٩٣	٢٩٥٢٨٣٩٩٩٣

(٤٣٠٣١)



شركة فنادق عنتاب مساهمة مختلطة - بغداد

كشف تحليل الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	تحليل عبور الرصيد الموقوف		احتمالي الرصيد الموقوف		رقم الدليل المحاسبي
		أكثر من ثلاث سنوات	سدة - ثلاث سنوات	القل من سدة	وشعبه المتخاصة	
		دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٦٥٦	وزارة الخارجية	-	-	٣٥٩٢١١٦.٠٠	٣٥٩٢١١٦.٠٠	٢٦٥٦
٢٦٥١	لديات منظمة	-	-	٢٠١٨٧٨٨٤.٠٠	٤٣٩٩٧٤٣٣٩٨	٢٦٥١
٢٦٦٧	دائرة القاعدة والضمان الاجتماعي	-	١٥٨١٣٨٤٢	٩٢٦١٣٨٦	٢٥٠٠٧٥٢٢٨	٢٦٦٧
٢٦٧٢	استطاعات من العبر لحساب العبر	-	٧٤٦٢٥٥	٢٠٤.٠٠	١٢٨٣٣٩٣٣٣٥	٢٦٧٢
٢٦٨١	حصة الضريبة	-	-	-	٥٨٤٠٧٤٩٦٤	٢٦٨١
٢٦٨٢	ارباح المساهمين	-	-	-	٢٠١٣٤٢٤٦٨	٢٦٨٢
	المجموع	٢١٦٤٢٨١٩١٠	٢٤٠١٢٧٦٢٩٧	٢٣٨٧٢٨١٧٨٦	٦٩٥٢٨٣٩٩٩٢	



كشف رقم (4)

شركة فنادق عشتار - مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في 31/كانون الأول/2012

رقم الدليل	أسم الحساب	2011 دينار	2012 دينار
312	الأجور التقديرية للعامل	6496771.00	92337571
3121	الأجور	524.000.00	170.000.00
3124	المكافآت التشجيعية	-	93.01820
3129	مخصصات اخرى	7.0282100	7.02389391
315	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعامل	3651157.0	6537447
	مجموع الرواتب والأجور	73859367.0	2.08926838



كشف رقوم (١٠٠)

شركة فنادق عشتار ( مساهمة مختلطة ) - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٢٢

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٢ ديسار	٢٠١١ ديسار
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	التلوازم والمهمات	٥٠.٠٠٠	-
٣٢٥٢	القرطاسية	٧٨٠.٥٠٠	١٢٦٨٣.٠٠
		٨٣٠.٥٠٠	١٢٦٨٣.٠٠
٣٢٦	تجهيزات العاملين		١٥٠.٠٠٠
٣٢٦٢	مواد غذائية (اطعام عاملين)	-	
	مجموع المستلزمات السلعية	٨٣٠.٥٠٠	١٤١٨٣.٠٠



كشف رقم (١١)

شركة فادق عشقار ( مساهمة مختلطة ) - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٢٨١٠٠٠	٦٣٩٧٥٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٣٥٣٧٠٠٠	٩٤٠٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٥٠٠٠٠٠	٨٣٠٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٦٧٥٠٣٦٦	٥٦٧٢٣٥٠
	مصاريف معارض	٢٠٨٠٠٠٠٠	-
		٤١٧٨٠٣٦٦	٧٤٤٢٣٥٠
٣٣٤	نقل وإيصال واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	١٣٢٩٣٥٠	١٤٣٥٨٠٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	٧٥٠٠٠	-
٣٣٤٣	سفر وإيصال	٥١٧١٤٤٠٠	٢٤٩٩٧٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٤٥٤٥٢٣٦	٦١٩٩٣٤٠
		٥٧٦٦٣٨٨٦	٤٥٥٥٤٣٤٠
٣٣٥	استنجاز موحودات ثابتة		
٣٣٥٤	استنجاز وسائل نقل	٧٢٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠
	فأ بغداد	١٠٩٩٢٥٢٥٢	٦٥٣٩٤١٩٠



شركة فنادق عشائر ( مساهمة مختلطة ) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
	ما قبله	١٠٩٩٢٥٢٥٣	٦٥٣٩٤١٩٠
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	إشتراكات والتأمينات	١٥٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٥٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٦٣٧٠٦٥٠	٥٩١٢٢٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١٧٧٦٠٠٠	١٢٩٤٣١٦
٣٣٦٧	تدريب وأهليل	-	١٦٨٠٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٢٧٥٠٠٠٠	٢٧٥٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى	٦٧٧٦٧٥٠٠	١٥٣١٩٨٤٥٠
		٨٠٦٦٤١٥٠	١٦٨١٣٤٨٦٦
	مجموع المستلزمات الخدمية	١٩٠٥٨٩٤٠٢	٢٣٣٥٢٩٠٥٦



كشف رقم (١٤)

شركة فنادق عشتار ( مساهمة محظوظة ) - بغداد

كشف حسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٢	٢٠١١
٣٦	قوائد وإيجارات أراضي		
٣٦١	قوائد مدينة	١٥٣٦٩.٠٠٠	-
٣٨٠	المصروفات التحويلية		
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وخدمات	٥٦٥٠.٠٠٠	٣٠.٠٠٠.٠٠٠
٣٨٤	مخرايب ورسوم	٢٠٤٠.٠٠٠	١٢٥٥٩٣.٠٠٠
٣٨٥	إعانات داخلية	١٣.٣٥٠.٠٠٠	٢٩٦٣٦٤٦
	مجموع المصروفات التحويلية	١٨٣٨٩.٠٠٠	١٥٨٢٢٩٤٦
٣٩	المصروفات الأخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٤٢١٢٤٢٨١	٤٩٤١٧٢٣٦
٣٩٢	مصروفات عرضية	٦.٠٠٠.٠٠٠	-
٣٩٣	حسابات رأسمالية	-	٣.٤٤٠
	مجموع المصروفات الأخرى	٤٢٧٢٤٢٨١	٤٩٤٤٧٦٧٦





كشف رقم (١٣)

شركة فنادق عثمان (مساهمة مخلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

٢٠١٢	٢٠١٢	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار	٤٣	إيرادات النشاط الخدمي
٧٩٢.٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٦٧٢٩٢.٠٠٠.٠٠٠	٤٣٨	إيراد إيجار موحودات ثابتة
٧٩٢.٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٢٦٧٢٩٢.٠٠٠.٠٠٠		مجموع إيرادات النشاط الجاري



كشف رقم (٦٤)

شركة فنادق عشتار مساهمة مختلطة ١ - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل	المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٢ دينار	٢٠١١ دينار
٤٦		الموالد والبيانات الأرضية		
٤٦١		موالد تالئة	٤٥٧١٩٦٦٥	٧٥٠١٩٥٤
٤٨		الإيرادات التحويلية		
٤٨٣		الإيرادات التحويلية المتنوعة		
٤٨٣٢		تعويضات وغرامات	-	٥٩٢٥١٠٠٠
٤٩		الإيرادات الأخرى		
٤٩١		إيرادات سنوات سابقة	١٠٦٢٠٠٧٠	١١٤١٠٩٢٢٧
٤٩٢		إيرادات عرضية	١٥٤٧٣١٢٣	٩٢٦٢٥٦٠٤٤
		مجموع الإيرادات الأخرى	٢٦٠٩٣١٩٣	١٠٤٠٣٦٥٢٧١



كشف رقم ١٥١

شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الموازنات العمومية للمدة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	نقل العاقلين دينار	المجموع دينار
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٣٢٩٢٥٠	١٣٢٩٢٥٠
	المجموع	١٣٢٩٢٥٠	١٣٢٩٢٥٠



كشف رقم (١٦)

شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

رقم الدليل المحاسي	مراكز الكلف اسم الحساب	كلفة الخدمات الإدارية أ دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والأجور	٢٠٨٩٢٦٨٣٨	٢٠٨٩٢٦٨٣٨
٣٢	المستلزمات السلعية	٨٣٠٥٠٠	٨٣٠٥٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٩٠٥٨٩٤٠٢	١٩٠٥٨٩٤٠٢
٣٦	قوائد وإيجارات الأراضي	١٥٣٦٩٠٠٠	١٥٣٦٩٠٠٠
٣٧	الائتمانات	١٢٠٤٥٢٧٠٤	١٢٠٤٥٢٧٠٤
٣٨٤	صرائب ورسوم	٢٠٤٠٠٠	٢٠٤٠٠٠
	المجموع	٥٣٦٣٧٢٤٤٤	٥٣٦٣٧٢٤٤٤



كشف رقم (١٧)

شركة فنادق عشتار/ مساهمة محلقة . بغداد

كشف حساب الضريبة لسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٢

رقم الدليل المحاسبي		رقم الدليل المحاسبي
	فائض العمليات الجارية قبل تحويل ضريبة الدخل	
	<u>٣٠١٢</u> دينار ٢١٤٧٤٥١١٣٣	
	<u>يضاف</u>	
٣٩١	مصرفات سنوات السابقة	
	٤٧١٢٤٢٨١	
	<u>٢١٨٩٥٧٥٤١٤</u>	
	<u>يحول</u>	
٤٣٨	ايجارات مقبوضة خاضعة لضريبة العقار الفائض المعدل / غير خاضع للضريبة	
	٢٦٧٢٩٢٠٠٠٠	
	<u>(٤٨٣٤٤٥٨٦)</u>	
	الفائض الموزع حسب المادة (٧٣) قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل كالتالي	
	ضريبة الدخل نسبة ١٥%	
	احتياطي الزامي نسبة ٥%	
	الفائض القابل للتوزيع	
	١٠٧٣٧٢٥٥٧	
	٢٠٤٠١٧٨٥٧٦	
	<u>٢١٤٧٤٥١١٣٣</u>	



كشف رقم (١٨)

شركة فنادق عشتار / مساهمة مختلطة - بغداد

كشف الحسابات المتقابلة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٢

السنة السابقة	السنة الحالية	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
-	٢٧٣٦٠٠٠٠٠٠٠	حطابات التضامن المستلمة	١٩٢٣
-	٢٧٣٦٠٠٠٠٠٠٠		المجموع



بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فنادق عشتر المساهمة المختلطة

التقرير السنوي لمجلس ادارة الشركة لسنة المالية

المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٢

يسر مجلس ادارة الشركة ان يقدم للهيئة العامة تقريره السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة والحسابات الختامية للفترة من ٢٠١٢/١/١ ولغاية ٢٠١٢/١٢/٣١

اولاً :-

١-١ أسست شركة فنادق عشتر ( شيراتون ) بتاريخ ١٩٨٩/٨/٢٢ براسمال قدره ( ٥٠٠٠٠٠٠٠٠ ) خمسون مليون دينار موزعة على خمسون مليون سهم وقد عدل راسمال الشركة خلال عام ٢٠٠١ الى ( ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ) مائة مليون دينار عن طريق الرسملة وعدل ايضا خلال عام ٢٠٠٢ ليصبح ( ٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠ ) مئتان وخمسون مليون دينار وعن طريق الرسملة ايضا وعدل الى ( ٧٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ) سبعمائة وخمسون مليون دينار في عام ٢٠٠٣ وعن طريق الرسملة وعدل الى ( ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ) مليار دينار عند مناقشة الحسابات الختامية لسنة ٢٠٠٤ وعند مناقشة حسابات ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال بنسبة ٥٠% فاصبح ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ مليار وخمسمائة مليون دينار وان الاساس في تاسيس الشركة هو المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير العمل الفندقى والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة بمستوى فنادق الدرجة الممتازة خدمة للاقتصاد الوطنى وكذلك تشجيع استثمار مدخرات المواطنين في مجال الاستثمار السياحي جنبا الى جنب مع القطاع الاشرافي .

ثانياً :-

١-٢ اهم العقود الدائمة التي تم ابرامها من قبل الشركة لعام ٢٠١٢  
اضافة الى العقد الاستثمارى المبرم مع شركة مقفزة الارض لاستثمار الفندق لمدة خمسة وعشرون سنة  
تدرج ادناه العقود المبرمة في سنة ٢٠١٢

ت	مبلغ العقد شهريا	التجهيز	اسم المتعاقد معه
١	٦٠٠٠٠٠٠٠ دينار	المشاور القانونى	موفق محمد عباس
٢	٢٥٠٠٠٠٠٠ دينار	صيانة برامج الرواتب والنظام المحاسبى	عبدالجليل جبار
٣	٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار	محامى الشركة	نجم عبد حسين
٤	٥٠٠٠٠٠٠٠ دينار	عقد نقل المدير المفوض	جبار بدر مطر

٢-٢ بلغ صافى الربح لسنة ٢٠١٢ (٢١٤٧٤٥١١٣٣) دينار

٣-٢ بلغت ارصدة الاحتياطات لغاية ٢٠١٢/١٢/٣١

دينار	١٥٦١٧٩٤٢٥	احتياطي ارتفاع اسعار
دينار	٥٥٣٠٩٧٩١٠	احتياطي الزامى
دينار	٥١١٨٥	احتياطي الاسهم المستلمة مجانا
دينار	١٤٨٦٢٠٢٤٧٦	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
دينار	٢٦٧١٣٠٠١	احتياطي مكاسير
دينار	٩٠٥١٠٠	احتياطي بيع عملة
دينار	٢٧٤٢٨٤٠٩٦٥	الفائض المتراكم

٤-٢ : المبالغ التي انفقت لاغراض الدعاية والضيافة والسفر والايقاف بلغت ( ٧١٩٩٤٧٦٦ ) دينار وعلى النحو التالي :-

الدعاية	٣٥٣.٠٠٠	دينار
ضيافة	١٦٧٥٠.٣٦٦	دينار
السفر والايقاف	٥١٧١٤٤.٠٠٠	دينار

ثالثاً :-

١-٣ :

• عدد الأعضاء مجلس الادارة القطاع الخاص الاصليين هم:

١. السيد محمد عبد الحسين جعفر
٢. السيد متي عبود طنبورجي
٣. شركة فندق المنصور ميليا
٤. السيد احمد علي احمد
٥. السيد علي طاهر بريبر

• أما الاعضاء الاحتياط من القطاع الخاص هم:

١. السيد محمد خليل الحاج يونس
٢. السيد طلال ابراهيم رحومي
٣. شركة طيبة الخير
٤. شركة فندق فلسطين
٥. السيد قيس جميل محمد

• أما اعضاء مجلس الادارة القطاع العام الاصليين هم:

١. السيد صالح مزهر حسن
٢. السيد علي معامس ربيع

• الاعضاء الاحتياط من القطاع العام هم:

١. السيدة انتصار محمود اغاثي
٢. السيد عبد الكريم مهود

عقد مجلس ادارة الشركة ١٤ جلسة عام ٢٠١٢ تم خلالها مناقشة جميع الامور والقضايا المطروحة ويتالف مجلس الادارة من السادة المدرجة اسمائهم ادناه :-

ت	اسماء السادة	الصفة	القطاع	عدد الجلسات	عدد الأسهم
١.	السيد محمد عبد الحسين جعفر	رئيس مجلس الادارة	الخاص	١٤	٥١٣٣٠١
٢.	السيد صالح مزهر حسن	نائب رئيس مجلس الادارة	العام	٤	-----
٣.	السيد علي نعاس ربيع	عضو المجلس	الخاص	٣	-----
٤.	السيد متي عبودي طنبورجي	عضو المجلس	الخاص	١١	١٠٢٥٠٠٠
٥.	السيد احمد علي احمد	عضو المجلس	الخاص	١٤	٢٠٠٠٠
٦.	السيد علي طاهر بريبر	عضو المجلس	الخاص	١٤	٢٠٠٠٠
٧.	السيد سعدون حمودي نصيف	عضو المجلس	العام	٦	-----
٨.	السيد حاتم محمود حمادي	عضو المجلس	العام	١٠	-----
٩.	السيد فائق سليم رشيد	عضو المجلس	الخاص	٨	٧٤٠٢٨٧٤
١٠.	السيد سعد كريم فهد	عضو المجلس / احتياط	العام	٤	-----
١١.	السيد احسان ناجي حسن	عضو المجلس	الخاص	٣	-----
١٢.	السيد طلال ابراهيم جوشي	عضو المجلس / احتياط	الخاص	٦	٥٣٣٠٠٠



وبلغت عدد أسهم القطاع العام (هيئة السياحة) -/٧٢٦٦٠٠٠٠٠ سهم بنسبة ٤٨.٤٤% وتولى منصب المدير المفوض السيد عبد الامير محسن حسين وتمتع بخطط نقل من والى الفندق بمبلغ ٦٠٠٠٠٠ دينار وخط فاتورة بمبلغ ٢٠٠ دولار شهرياً .

٢-٣ ليس للسادة رئيس واعضاء مجلس الادارة اي نفع او مصلحة لهم ولشركائهم الاخرين وذويهم الى حد الدرجة الرابعة في كافة انواع التعامل والتعاقد بما فيه البيع وتقديم الخدمات من والى الشركة .

٣-٣ لم يقدم السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة كما لم يتسلموا اي قروض او سلف من والى الشركة .  
٤-٣ استلم رئيس واعضاء مجلس الادارة مخصصات نقل شهرية بواقع ٦٠٠٠٠٠ دينار شهرياً فقط ولم يتم صرف اي مكافأة لهم وتمتع السيد متي عبودي ظنبورجي رئيس مجلس الادارة للدورة السابقة بخطط فاتورة بمقدار ٥٠ دولار شهرياً ومازال متمتع به، وتمتع السيد محمد عبد الحسين جعفر رئيس مجلس الادارة بخطط فاتورة بمبلغ (٦٠٠٠٠٠٠) دينار ويتم تسديد مبلغ الفاتورة من حسابه الخاص .  
٥-٣ لدى الشركة مساهمة في رؤوس اموال الشركات الاخرى علماً لايوجد ممثلين عن الشركة في مجالس ادارتها:

- أ - شركة جزيرة السندباد - ١٦٦٣٧٧٧ سهم .
- ب- شركة فندق اشور - ١٤٤١٩ سهم .
- ج- فندق البصرة - ٧٥٠٠٠ سهم .

٦-٣ ندرج ادناه مساهمة القطاع الخاص اللذين يملكون اكبر عدد من الاسهم:-

الاسم	عدد الاسهم	النسبة المئوية
١- شركة مصرف الخليج	٦٢٥٨٥٠٦٨	٤,١٧٢%
٢- خليل هاشم يونس	٣٠٧٦٩٤٥٠	٢,٠٥١%
٣- الرشيد للخدمات الاعلامية	٣٢٢٤٥٦٣٨	٢,١٤٩%
٤- مجموعة الجنابي للتجارة والمقاولات	١٠٠٣٠٢١٦٣	٦,٦٨٦%
٥- جواد عبدالرضا عبدالباقي القصاب	٣٠٠٩٣٥٠٠	٢,٠٠٦%

رابعاً - المؤشرات العامة عن اداء الشركة

١-٤ تمارس الشركة نشاطاتها وفقاً لما ورد في عقد التأسيس والنظام الداخلي ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية وقد حققت تلك الاهداف بنسبة غير قليلة

خامساً : - المؤشرات المالية

١-٥ : - بلغت ارصدة الايرادات لغاية ٣١ / ١٢ / ٢٠١٢ كما يلي

ايراد موجودات ثابتة	٢٦٧٢٩٢٠٠٠٠	دينار
فوائد دائنة	٤٥٧١٩٦٦٥	دينار
الايرادات الاخرى	٢٦٠٩٣١٩٣	دينار

سادساً : - المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية .

١-٦ اثر نشاط الشركة على المجتمع الاقتصادي والوطني من خلال توفير فرص عمل والحصول على مبالغ من العملة الاجنبية .

سابعاً : الرواتب والاجور

- ٧-١ بلغ اجمالي الرواتب والاجور ( ٢٠٨٩٢٦٨٣٨ ) دينار .
- ٧-٢ معدل عدد العاملين ( ١٠ ) منتسب تسعة منهم تم سحبهم من قبل مجلس الادارة .
- ٧-٣ بلغت رواتب المدير المفوض للشركة لسنة ٢٠١٢ (-/٣٠٠٥٤٦٥٦) دينار .

٧- ٤: أدناه خمسة وظائف للذين تقاضوا أعلى أجر ومخصصات وكالاتي

ت	الاسم الثلاثي	الوظيفة	الراتب/ دينار
١	السيدة نجادة احمد حسن	المدير المالي	١٧١٢٩٣٠٠ دينار
٢	السيد علاء ناجي عبود	مدير مكتب مجلس الإدارة	١٤٧٦٩٠١٤ دينار
٣	السيد صلاح حسن مهاوي	مدير الرقابة	١٤٨٥٥٥٨٢ دينار
٤	الانسة ايناس هاشم	مسؤلة الرواتب وسكرتارية الحسابات	١١٨١٨٦٢٥ دينار
٥	السيدة نغم غريب	مسؤلة المساهمين	١١٣٤٥١٦٥ دينار

ثامناً - تعتمد الشركة تطبيق النظام المحاسبي الموحد ولا يوجد تغييرات على السياسات المحاسبية كذلك تطبيق القسط الثابت لاحتساب الاندثرات على الموجودات الثابتة.

محمد عبد الحسين جعفر  
رئيس مجلس ادارة الشركة

