

شركة فنادق عشتار - المسألة المختلطة - بغداد
 البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

رقم الصفحة	المحتويات
٨-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
١٠-٩	- الميزانية العامة
١١	- حساب الانتاج والتجارة والأرباح والمخسائر والتوزيع
١٢	- كشف العمليات الجارية
١٣	- كشف إجمالي القيمة المضافة
	- كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
١٤	١- الموجودات الثابتة والدائرا
١٥	٢- مشروعات تحت التنفيذ
	٣- المخزون
١٦	٤- الاستثمارات المالية
١٧	٥- الدينون
١٨	٦- النقود
١٩	٧- رأس المال
٢٠	٨- الاحتياطات
٢١	٩- الدائون
٢٢	١٠- الرواتب والأجور
٢٣	١١- المستزوات السلعية
٢٥-٢٤	١٢- المستزومات الخدمية
٢٦	١٣- المصروفات التحويلية والأخرى
٢٧	١٤- إيرادات النشاط الجاري
٢٨	١٥- الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٩	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
٣٠	١٧- المزايا العينية
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية
 دائرة تدقيق نشاط الشركات



بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٥٩٤٩/٣٦/٢٩/٨

التاريخ: ١٤٢٩هـ

٢٠٠٨/٦/١٦

الى /السادة مساهمي شركة فنادق عشثار (مساهمة مختلطة) - بغداد - اغترمين

م / البيانات المالية لشركة فنادق عشثار / مساهمة مختلطة

للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

بعد التحيّة :-

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق عشثار (المساهمة المختلطة) كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧ ،
وتقرير الادارة المرفق معها ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة ١٩٩٠
(المعدل) ، وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) ، والنشريات المرعية الأخرى
ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدنيا الإيضاح والتحفظات والملاحظات التالية :-

الإيضاح

الرؤية في حساب الاستثمارات المالية طويلة الأجل البالغة (١٧١١٣٩٢) دينار (مليون وسبعمائة و
أحد عشر الف وثلاثمائة واثان وتسعون ديناراً) عن زيادة رأس مال الشركات المستثمر لديها عن طريق
الرسمة وكما موضح في ادناه :-

اسم الجهة المستثمر بها	عدد الأسهم المستثمرة	نسبة الرسمة	عدد الأسهم الكلية	المبلغ / دينار
شركة فندق المنصور	١١٤١٥٣٨	% ٧٥	١٩٩٧٦٩٢	٨٥٦١٥٤
شركة فندق بابل	١٧١٠٤٧٦	% ٥٠	٢٥٦٥٧١٤	٨٥٥٢٣٨
المجموع	٢٨٥٢٠١٤		٤٥٦٣٤٠٦	١٧١١٣٩٢

التحفظات والملاحظات

١ - نتيجة النشاط

١ - كانت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير عجزاً مقداره (١٣٦٤٧٥٤) الف دينار
(مليار وثلاثمائة وأربعة وستون مليون وسبعمائة وأربعة وخمسون الف دينار) ويشكل نسبة

(٣٠ - ١)



(١٣٦ ٪) من رأس مال الشركة مقابل عجزاً مقداره (٢٩٣٤٨٦٦) ألف دينار (ملياران وتسعمائة وأربعة وثلاثون مليوناً وثمانمائة وستة وستون ألف دينار) وتشكل نسبة (٢٩٣ ٪) من رأس المال للسنة السابقة وأدناه أهم أسباب هذه الخسائر :-
أولاً- انخفاض إيرادات النشاط الجاري للسنة الحالية عن السنة السابقة بمقدار (٤٣٤٧٦٥) ألف دينار (أربعمائة وأربعة وثلاثون مليوناً وسبعمائة وخمسة وستون ألف دينار) ويشكل نسبة (٤٣ ٪) بسبب ضئالة التشغيل .

ثانياً- استمرار تحمل الشركة مصروفات كبيرة حيث بلغت أجور العاملين (٧٠٠) مليون دينار (سبعمائة مليون دينار) ومصروفات الوقود والزيوت (٩٢) مليون دينار (التان وتسعون مليون دينار) و المصروفات الخدمية الأخرى (١٣١) مليون دينار (مائة وواحد وثلاثون مليون دينار) عن عقد حماية الفندق .

ب - خلافاً للبيد (ثانياً) من المادة (٧٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) الذي يقضي (تخفيض أو زيادة رأس المال أو التوصية بتصفية الشركة عند تجاوز نسبة الخسارة (٧٥ ٪) من رأس المال) ، لم تقوم إدارة الشركة باتخاذ أي من الاجراءات المشار إليها رغم بلوغ العجز المتراكم الذي تحقق خلال السنوات (٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦ ، ٢٠٠٧) نسبة (٥١١ ٪) من رأس المال .

٢- الموجودات الثابتة

أ - قامت الشركة ببيع العقار العائد لها في تـالفة كربلاء المقدسة بالزيادة العلنية (الإعلان الثالث) بتاريخ ٢٠٠٧/٢/٢١ وبمبلغ (٢٢٦٠) مليون دينار (مليارين ومائتان وستون مليون دينار) استناداً الى قرار مجلس الادارة اتخذته بجلسته الرابعة عشر المتقدمة بتاريخ ٢٠٠٦/١١/٣٠ ، ولدينا بصدد الموضوع ما يلي :-

أولاً- حصلت موافقة الهيئة العامة على بيع العقار المذكور في اجتماع الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٧/٩/٥ أي بعد اتمام عملية البيع .

ثانياً- لم تقوم الشركة بتنظيم عقد البيع للعقار المذكور مع المشتري (محمد حسين حافظ) لغاية تاريخه لالتزامات المشتري وضمن حقوق الشركة .

ثالثاً- بلغ مجموع المبالغ المستلمة من المشتري على شكل دفعات (١١٦٥٦٣٠) ألف دينار (مليار ومائة وخمسة وستون مليوناً وثلاثون ألف دينار) لغاية ٢٠٠٧/١٢/٣١ ، خلافاً للمادة الثالثة عشرة من قانون بيع وائجار اموال الدولة رقم

(٣٢) لسنة ١٩٨٦/ (المعدل) التي تلزم المشتري بدفع بدل البيع خلال ثلاثون يوماً
من تاريخ الإحالة القطعية .

رابعاً- ان الهدف من بيع العقار أعلاه هو لتسديد قيمة القرض لمصرف بغداد والبالغ
(١٨٢٥) مليون دينار (مليار وثمانمائة وخمسة وعشرون مليون دينار) بالإضافة الى
الالتزامات الأخرى ، حيث ان المبلغ المسدد من القرض المذكور قدره
(٢٧٢٧٠١٧٢٠) دينار (مئتان والثمان وسبعون مليون وسبعمائة وواحد الف
وسبعمائة وعشرون ديناراً) ويمثل نسبة (١٥ %) من مبلغ القرض الكلي ، مما سيؤدي
الى تحمل الشركة أعباء إضافية تتمثل بالفوائد على القرض أعلاه .

خامساً- ان جنس العقار في سند الملكية (دار) في حين تم تثبيت العقار المذكور كأراضي في
سجلات الموجودات الثابتة خلافاً الى تعليمات النظام المحاسبي الموحد .

نوصي بضرورة حسم موضوع بيع العقار المذكور وتسديد القرض الذي بذمة الشركة
لتلافي تحمل الشركة مبلغ الفوائد .

ب - اظهرت السجلات المالية وجود إضافات على الموجودات الثابتة بلغ مقدارها
(٥٢٣٢٧٦٥٧٩) دينار (خمسمائة وثلاثة وعشرون مليون ومائتان وستة وسبعون الف
وخمسمائة وتسعة وسبعون دينار) وكما موضحة في ادناه :-

اسم الحساب	المبلغ / دينار	التفاصيل
الألات والمعدات	٤٨٨٨٣٥٤٤٠	تحوّل مشاريع تحت التنفيذ / شراء
أثاث وأجهزة مكاتب	٣٤٤٤١١٣٩	شراء نقدي
المجموع	٥٢٣٢٧٦٥٧٩	

لم تقم الشركة بتسجيلها في سجلات الموجودات الثابتة وعليه فقد تم اعتماد الأرصدة
الظاهرة في الأستاذ العام لاغراض اعداد البيانات المالية ، نوصي بضرورة تسجيلها في سجل
الموجودات الثابتة .

٣- النقود

ظهر رصيد حساب التقديرة مخالفاً لطبيعته المحاسبية بمبلغ (٩٨٧٤٤٧٤) دينار (تسعة ملايين
وثمانمائة وأربعة وسبعون الف وأربعمائة وأربعة وسبعون دينار) كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١ ويعود
السبب في ذلك الى قيام الشركة بتحرير صكوك أكثر من الرصيد النقدي لدى المصرف ، نوصي
بضرورة مراعاة ذلك مستقبلاً وعدم تنظيم صكوك الا بعد التأكد من وجود رصيد للشركة لدى
المصارف .

٤- المدينون والدائون

- أ - بلغ رصيد حساب سلف المنتسبين (١٤٢٣١٤٧٥٥٩) دينار (مليار وأربعمائة وثلاثة وعشرون مليون ومائة وسبعة واربعون الف وخمسمائة وتسعة وخمسون دينار)، كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧ عن مبالغ منحت للعاملين خلال الأعوام (٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥، ٢٠٠٦)، لم تتخذ الشركة أي اجراء بصدد استردادها، نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات المناسبة بصدها وذلك عن طريق استقطاع مبالغ معينة من رواتب المنتسبين.
- ب - من ضمن رصيد حساب الدائنين البالغ (٢٠٤٨٣٠٨٩٤٣) دينار (ملياراً وثمانية واربعون مليون وثلاثمائة وثمانية الف وتسعمائة وثلاثة واربعون دينار) مبالغ موقوفة منذ سنوات سابقة بلغت (١٧٤٣٠٨٢٨٢٧) دينار (مليار وسبعمائة وثلاثة واربعون مليون واثمان وثمانون الف وثمانمائة وسبعة وعشرون دينار)، لم تقم الشركة بتسديدها وكما موضحة ادناه، نوصي بضرورة تسديدها الى الجهات المذكورة.

المبلغ / دينار	اسم الجهة
١٦٦٤٧٨٩٠١٩	الهيئة العامة للضرائب / ضرائب
٥٥٧٣٦٩٩٥	دائرة العمل والضمان الاجتماعي
٢١٧٢٩١٨٥	نقابة العمال
٧٧٧٥٠	تنفيذ الكرامة
١١٧٠٠٠	تنفيذ مدينة الصدر
٨٣٣٣٣	المصرف العقاري
٢٠٧٢٨٠	الخزينة المركزية / رسم الطابع
٣٤٢٢٦٥	هيئة السياحة / معهد بغداد
١٧٤٣٠٨٢٨٨٢٧	المجموع

- ج- لم تقم الشركة باحتساب وتثبيت الفوائد المدينة المستحقة على القرض المستلم من مصرف بغداد للسنه المالية موضوع التقرير، مما يتطلب اجراء التسويات القيدية اللازمة لذلك.

٥- العقود

- قامت الشركة بابرام عدد من العقود لنصب الهوائيات لصالح الجهات المدرجة ادناه:-

الجهة المستفيدة من العقد	مبلغ العقد السوي/دولار
امور كروب	١٢٠٠٠
BBC	٤٥٠٠٠
راديو ساوة	٤٥٠٠٠
MBC	٤٥٠٠٠
سوق العراق للاوراق المالية	١٥٠٠٠
راديو مونت كارلو	١٥٠٠٠

ومن خلال دراسة تلك العقود تم تشخيص ما يلي:-

- أ- عدم قيام (راديو مونت كارلو) بتسديد كامل مبلغ الايجار حيث ما زال بذمة الجهة المذكورة مبلغ (٣) الف دولار امريكي (ثلاثة الاف دولار امريكي)
- ب- عدم مصادقة المشار القانوني على العقود المذكورة.
- ج- عدم استيفاء رسم الطابع البالغ (٠,٠٠٢) على العقود المذكورة طبقاً لاحكام قانون رسم الطابع رقم (١٦) لسنة/١٩٧٤ (المعدل).
- د- عدم تثبيت قيود الايرادات لمبالغ هذه العقود المستحق منها او المقبوض مقدماً.
- نوصي باتخاذ الاجراءات المناسبة بصدد ما جاء في اعلاه حفاظاً على حقوق الشركة.

٦- حسابات المساهمين

- أ - بلغت الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين (٢٩٣١٣٢٦٦٨) دينار (مائتان وثلاثة وتسعون مليون ومائة واثان وثلاثون الف وستمائة وثمانية وستون ديناراً) ، نوصي بضرورة حث المساهمين بكافة الوسائل لاستلام ارباحهم .
- ب - بلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع اصحابها لاستلامها (٤٨٨) شهادة (اربعمائة وثمانية وثمانون شهادة) لغاية ٢٠٠٧/١٢/٣١ والتي تمثل (٦٨٣٩٥٨٣٦٠) سهماً (ستمائة وثلاثة وثمانون مليون وتسعمائة وثمانية وخمسون الف وثلاثمائة وستون سهماً) ، نوصي بضرورة الإعلان عنها وتسليمها للمساهمين بعد التحقق من شروط العضوية استناداً الى المادة (١٥٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) .

٧- عدم قيام الشركة باعداد كشف التدفق النقدي تنفيذاً لمتطلبات القاعدة الخاسية رقم (٧) الصادرة من مجلس المعايير الخاسية والرقابية في جمهورية العراق .

٨- تم إصدار تقريرنا المرقم (٢٩/٨ / ٣٦/٥٩٤٧) في ٦/٦٦ / ٢٠٠٨ بخصوص أعمال الرقابة والتدقيق على حسابات وأنشطة الشركة لعام/٢٠٠٧ والمتضمن العديد من الملاحظات التي

تم ابلاغها الى ادارة الشركة ، نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم لتصفية الملاحظات ومعالجتها اصوليا خلال الفترة المحددة للإجابة .

٩- الدعاوى

أ - قامت الشركة بالتقاضي ضد وزارة التجارة لتحصيل القرض الممنوح لها بتاريخ ١٩٩٤/٧/١ والبالغ (٢٥٠) الف دولار (مائتان وخمسون الف دولار أمريكي) والظاهر رصيده بمبلغ (٧٧٥٠٠) دينار (سبعة وسبعون الف وخمسمائة دينار) وبسعر (٠,٣١٠) دينار لكل دولار، كانت النتيجة لصالح الشركة والقرار معروض امام محكمة التمييز الاتحادية في الوقت الحاضر، مما يتطلب المتابعة الجدية لقرار الحكم لاسيما وان الشركة بحاجة الى توفير السيولة النقدية.

ب - عدم قيام الشركة بحسم الدعاوى الواردة في تقريرنا المرقم (٤٠٧٩/٣٦/٢٩/٨) في ٢٠٠٧/٦/٤ والمدرجة ادناه بالرغم من تأكيدنا على تصفيتها في كتابنا المرقم (٦٥٧٧/٣٦/٢٩/٨) في ٢٠٠٧/٨/١٦ ، نوصي باتخاذ الاجراءات المناسبة لحسمها .

رقم الدعوى وتاريخها	مبلغ الدعوى دينار	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى
٢٠٠١/٦٨/٢٢٦٥	٢٥٠٠٠٠٠٠	نادي العلوية	شراء الأرض المجاورة للفندق
٢٠٠٤/ب/١١٩٢	٤٤٥٧٣٣٩٢	وزارة المالية	ديون بذمة الدوائر المنحلة

١٠- تقويم نظام الرقابة الداخلية للشركة

من خلال فحص إجراءات نظام الرقابة الداخلية للشركة لوحظ ما يلي :-

- أ - عدم وجود تعليمات أو نظام لتنظيم عمل قسم التدقيق الداخلي للشركة .
- ب - عدم ملائمة الكادر العامل في قسم التدقيق الداخلي مع الأعمال المناطة بالقسم من حيث العدد والمؤهلات العلمية وادناه تفاصيل ذلك:-

العنوان الوظيفي	التحصيل الدراسي
مدقق	معهد التكنولوجيا
مدقق ليبي	الدراسة الاعدادية
معاون مدقق	معهد التكنولوجيا

ج- عدم وجود خطة واضحة لاغراض تدريب وتأهيل العاملين في الشركة .

د - عدم اجراء المطابقات لحركة تداول الأسهم للشركة (بيع وشراء) ما بين الشركة وسوق العراق للأوراق المالية .

هـ- عدم وجود خطة واضحة لاغراض الصيانة الدورية للآلات والمعدات .
نوصي بضرورة اتخاذ الاجراءات المناسبة لتجاوز ما جاء أعلاه .

١٠- نشاط الشركة

من خلال دراسة نشاط الشركة لوحظ ما يلي:-

أ- بلغت نسبة تشغيل الفندق للغرف المتاحة في النصف الثاني (٨%) مع العرض ان التشغيل في النصف الاول متوقف للغرف أعلاه وإشغال القاعات من قبل بعض السدوانر ووكالات الصحافة.

ب- عدد الغرف المتاحة (٢٥١) غرفة (مائتان وواحد وخمسون غرفة) من اجمالي غرف الفندق البالغة (٣٠٧) غرفة (ثلاثمائة وسبعة غرفة).

ج- عدد الغرف غير المؤهلة (٥٦) غرفة (سنة وخمسون غرفة).

د- نسبة ديون الشركة (اجمالي المطلوبات المتداولة الى اجمالي موجوداتها) تشكل (٥٩%)، مما يؤثر على ضعف اداء الشركة وضعف الموقف المالي.

هـ- اعتماد الشركة على تمويل أنشطتها من مصادر خارجية المتمثلة بالقرض الممنوح لها من مصرف بغداد بالإضافة الى بيع قطعة الأرض في كربلاء المقدسة.

و- مما يتطلب من مجلس ادارة الشركة اتخاذ الاجراءات اللازمة لدراسة واقع حال الفساد وإعادة تأهيله بما يضمن التأثير بشكل ايجابي في نشاط الشركة.

١١- الملاحظات الأخرى

من خلال فحص وتدقيق تقرير ادارة الشركة ومحاضر جلسات مجلس ادارة الشركة لعام/٢٠٠٧ لوحظ ما يلي :-

أ - لا يتضمن تقرير الادارة الموازنة التخطيطية لعام/٢٠٠٧ والمنفذ منها وتأشير التجاوزات الحاصلة .

ب - لم يتم ادراج حصص أعضاء مجلس الادارة في رأس مال الشركة مع بيان ما تم الحصول عليه من مزايا خلال السنة (نقل / ايقاد / اتصالات / مكافآت) .

ج- عدم حضور بعض أعضاء مجلس الادارة الاجتماعات المنعقدة خلال السنة ، مما يشكل مخالفة للمادة (١١٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي تقضي (اذا تغيب رئيس المجلس أو نائبه أو أي عضو فيه من حضور ثلاثة اجتماعات متوالية دون

عذر مشروع ، وعن حضور اجتماعات متوالية لمدة تتجاوز ستة أشهر ولو بعذر مشروع ، اعتبر مستقياً) .

نوصي بضرورة التزام مجلس ادارة الشركة بمضامين قانون الشركات بخصوص ما ورد اعلاه .

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه وخاصة الفقرات (٢-أ) الموجودات، ٧ بخصوص كشف التدفق النقدي) واستناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق معها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

المخاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠٠٨/٦/١٦



شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول/ ٢٠٠٧

رقم الدليل	رقم الكشف المحاسبي	٢٠٠٧	٢٠٠٦
		دينار	دينار
١		الموجودات الثابتة	
١١	١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٤٠٤٨٢٧٧٩٩٩
١٢	٢	مشروعات تحت التنفيذ	٤١٥٨٣٥٤٤٠
١٤		القروض	٧٧٥٠٠
١٥	٤	استثمارات مالية طويلة الأجل	١٠٠٤٣٣٣٠
		٤٢٢٢١٠٢٧٩٦	٤٤٧٤٢٣٤٢٦٩
		الموجودات المتداولة	
١٣	٣	المخزون	٦١٤١٣٩٠٥٢
١٦	٥	المدينون	١٤٥٩٠٨٧١٨٢
١٨	٦	النقد	٨٦٦٧٣٨٧٣
		٢٠٢٦٧٣٥٣٦٣	٢١٥٩٩٠١٠٧
		٦٢٤٨٨٣٨١٥٩	٦٦٣٤١٣٤٣٧٦
		مجموع الموجودات	
	٢	مصادر التمويل	
		مصادر التمويل طويلة الأجل	
٢١	٧	رأس المال	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٢٢	٨	الاحتياطيات	٥٤٧٨١٣٩٢١٥
		٧٦٧٩١٠٠٨٢٨	٦٤٧٨١٣٩٢١٥
٢٢٥		العجز المتراكم	
		العجز في ١/١	٨١٥٢٩٢٢٧٢
		عجز السنة الحالية	٢٩٣٤٨٦٦١٠٨
		(٣٧٥٠١٥٨٣٨٠)	(٣٧٥٠١٥٨٣٨٠)
		(١٣٦٤٧٥٣٦٠٠)	
		(٥١١٤٩١١٩٨٠)	



شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد
 تابع / الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول/ ٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل الكشف المحاسبي
دينار	دينار	مصادر التمويل قصيرة الأجل
٨٤٠٤٢٠٨٨	٨٤٠٤٢٠٨٨	تخصيصات متنوعة ٢٣
١٨٢٥٠٠٠٠٠٠	١٥٥٢٢٩٨٢٨٠	القروض ٢٤
١٩٩٧١١١٤٥٣	٢٠٤٨٣٠٨٩٤٣	الدائون ٢٦
٣٩٠٦١٥٣٥٤١	٣٦٨٤٦٤٩٣١١	مجموع مصادر التمويل
٦٦٣٤١٣٤٣٧٦	٦٢٤٨٨٣٨١٥٩	المدير المالي نجاة احمد حسن
رئيس مجلس الإدارة متى عبودي ظبورجي	المدير المفوض عبد الأمير محسن حسين	

مخضوعاً لتقريرنا المرقم ٥٩٤٩ / ٣٦ / ٢٩ / ٨ والمؤرخ في ٦ / ٦ / ٢٠٠٨
 ١٤٢٩ / ٢٠٠٨ هـ

الخاسب القانوني
 سعيد محمد سلمان

رئيس الهيئة
 محمد رضا عارف

ع / ديوان الرقابة المالية



شركة فادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

رقم ٢٠٠٦	رقم ٢٠٠٧	رقم الدليل الكشف الخاسبي
ديار	ديار	الإيرادات الجارية
٩٩٩١٨٦٤٣٨	٥٦٤٤٢١٧٢٤	٤٥-٤١ إيرادات النشاط الجاري
١٩٠٩٣١٥٠	٢٦٢٦١٠٧	٤٦٢-٤٦١ فوائد وإيجار أراضي دائمة
١٠١٨٢٧٩٥٨٨	٥٦٧٠٤٧٨٣١	
		تسزل: المصروفات الجارية
٣١١٩٧١٠٧٩٥	٨٨٩٢٨٣٩٩٨	الرواتب والأجور ٣١ ١٠
١٢٢٢٧٨٩٩٣	١٩٧١٦٠٤٨٢	المستلزمات السلعية ٣٢ ١١
٧٦١٧٣٢٠٠٧	٤٣٨١٩١٩٩٢	المستلزمات الخدمية ٣٣ ١٢
٢٠٤٦٥١٠٩١	—	فوائد وإيجار أراضي مدينة ٣٦
١٢٧٣٢١٨٢٥	٢٩٩٩٠٩٢٨٠	الائتمانات ٣٧ ١
٣٠٣٦٥٥٨٥	٢٥٧٢٠٠٠	الضرائب والرسوم ٣٨٤ ١٣
٤٣٧٠٠٦٠٢٩٦	١٨٢٧١١٧٧٥٢	
(٣٣٥١٧٨٠٧٠٨)	(١٢٦٠٠٦٩٩٢١)	عجز/فائض العمليات الجارية-المرحلة الأولى
		يضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٢٣٧٥٠	—	إيراد الاستثمارات المالية ٤٦٣ ١٥
٣٥٥٥٢٥٠	٣٨٣٩٥٥٠	الإيرادات التحويلية ٤٨ ١٥
٤٢٦٩٤١٣٥٥	٥٣١٨٩٤٤٠	الإيرادات الأخرى ٤٩ ١٥
٤٣٠٨٢٠٣٥٥	٥٧٠٢٨٩٩٠	
		تسزل: المصروفات التحويلية والأخرى
١٣٨٩٥٢٣٥	١١٤٥٠٠٠	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم) ٣٨ ١٣
١٠٥٢٠	١٦٠٥٦٧٦٦٩	المصروفات الأخرى ٣٩ ١٣
١٣٩٠٥٧٥٥	١٦١٧١٢٦٦٩	
(٢٩٣٤٨٦٦١٠٨)	(١٣٦٤٧٥٣٦٠٠)	عجز/ فائض العمليات الجارية (المرحلة الثانية)

(٣٠-١٢)



شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

رقم الدليل الخاسي	(١) الموارد	دينار
٤	إيرادات النشاط الجاري	٥٦٤٤٢١٧٢٤
٤٥-٤١	(٢) ينزل: مستلزمات الانتاج	
٣٢	المستلزمات السلعية	١٧٦٧٣٨٤٣٨
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٣٥٠١٦١٩٢
	اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)	٦١١٧٥٤٦٣٠
٣٨٤	ينزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	(٤٧٣٣٢٩٠٦)
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	(٢٥٧٢٠٠٠)
		(٤٩٩٠٤٩٠٦)

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

رقم الدليل الخاسي	عائد العمل	دينار
٣١	الرواتب والأجور النقدية	٨٨٩٢٨٣٩٩٨
	المزايا العينية	٢٣٥٩٧٨٤٤
٤٦١	فوائد دائنة	(٢٦٢٦١٠٧)
٣٧	الائتمانات	٢٩٩٩٠٩٢٨٠
	العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	(١٢٦٠٠٦٩٩٢١)
		(٤٩٩٠٤٩٠٦)



كشف رقم (١)

شركة فنادق مستتر - المساهمة المصنفة - بدمار

كشف الموجودات الثابتة والائتمانيات كما في ٣١/١٢/٢٠٠٧

المجموع	الائتمانيات وأجهزة مكتب	رسائل نقل وانصال	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الدليل الخاسي
٤٤٦٦٩٩٧٨٠	٩٤٢٦٥١٠٠	٥٩٨٣٤١٣٧	٢١٨٥١٧٥٩٩	٣١٠٠٥٦٨٢٨٤	١٥٥٣٤٤٦٠	٢٠٠٧/١/١
٥٣٢٧٦٥٧٩	٣٤٤٤١١٣٩	—	٤٨٨٨٣٤٤٠	—	—	الإصطالات خلال السنة
(١٢٩٤٨١٨٥٩)	—	(٢)	—	—	(١٢٩٤٨١٨٥٠)	المشروعات خلال السنة
٤٨٦٠٧٣٤٥٠٧	٩٧٧١١٢٣٩	٥٩٨٣٤١٣٥	٧٠٠٧٣٥٣٠٣٩	٣١٠٠٥٦٨٢٨٤	١٥٦٦٢٨١٠	٢٠٠٧/١٢/٣١
	% ٢٠	% ١٠	% ١٠	% ٢	—	نسبة الأئتمانيات
٤١٨٦٦١٧٨١	٢١٧٨٢٩٦٤١	٥٧١٨٧٤٥٢	٧٧٠٦٦٦٧٩	١٦٥٧٨٠٠٩	—	٢٠٠٧/١/١
٢٩٩٩٠٩٧٨٠	١٩٤٣٨٣٣٢	٦٧٣٢٩٨٦	٣٢٧٦٥٩٩٦	٦٢٠١١٣٦١	—	عقد: التأمير نسبة اجازية
(٧٥٨٧٣٤٨)	(٣٠٣٦١٠٤)	(٣٥٥٩٩٥٦)	(١٩٩١٢٩٢)	—	—	بمقرر: اصحابي ارتفاع لسعر
(١٨١٠٣٨٠٠)	—	(١٨١٠٣٨٠٠)	—	—	—	بمقرر: نسبته لقيمة الموجودات الثابتة
(٤٤٤١٥٩٨٠)	—	(٤٤٤١٥٩٨٠)	—	—	—	رصيد الأئتمانيات المبرمج كما في ٢٠٠٧/١٢/٣١
٦٥٠٤٣٢٩٣٣	٤٦٢٢٣١٨٦٩	٨٤٠٧٠٦	١٠٧٨٠١٩٨٣	٧٨٥٨٩٣٧٥	—	٢٠٠٧/١٢/٣١
٤٦١٠٢٧٠٥٧٤	٥١٣٨٤٣٧٠	٥٨٩٩٣٤٢٩	٥٩٩٥٥١٠٥٦	٣٠٢١٩٧٨٠٩	١٥٨٦٢٨١٠	٢٠٠٧/١٢/٣١

قبل التصويات المحاسبية على جميعها باحاطة بالموجودات الثابتة قسمها المنطرية بدمار واحد



كشف رقم (٢)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد
كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	النفاق استثماري
٤١٥٨٣٥٤٤٠	—	دفعات مقدمة ١٢٩١
٤١٥٨٣٥٤٤٠	—	مجموع مشروعات تحت التنفيذ

كشف رقم (٣)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	مخزن الخامات والمواد الأولية ١٣١
١٣١١٤٩٢	٣٩٧٨٦٨٣	مخزن الأدوات الاحتياطية ١٣٣
٣٦٠٧٠٧٠٩٦	٣٥٢٩٢٨٢٠٨	مخزن المتنوعات ١٣٥
٢٥٢١٢٠٤٦٤	٢١٦١٨٨٨٤٤	
٦١٤١٣٩٠٥٢	٥٧٣٠٩٥٧٣٥	

كشف رقم (٤)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الاول/٢٠٠٧

نوع الاستثمار	عدد الأسهم	كلفة السهم الواحد دينار	الكلفة الكلية دينار	سعر السوق للسهم الواحد دينار	الجهة المستثمر بها
سياحي	٤٧٤٨٧	٢٢٧٤٠	١٠٧٩٨٥٤	٣٩,٥٠٠	فندق المنصور ميليا
	١٩٥٠٢٠٥	١	١٩٥٠٢٠٥		
سياحي	٩٨٩٤٧٠	١	٩٨٩٤٧٠	١١,٣٠٠	بغداد
سياحي	٦٧٩٦٠٠	١٥٢٩٧	٢٧٤٧٤٠٠	٢٠	بابل
	٢٣٨٦١١٤	١	٢٣٨٦١١٤		
سياحي	٣٧٥٠٠	٢٣,٢٥٠	٨٧١٨٧٥	خارج التداول	البصرة
	٣٧٥٠٠	١	٣٧٥٠٠		
سياحي	١٦٦٣٥١١	١	١٦٦٣٥١١	خارج التداول	الستهباد
سياحي	١٠٠٠	١٥,٣٧٤	١٥٣٧٤	١٦	أشور
	١٣٤٠٦٦	١	١٣٤٠٦٦		
المجموع	٧٣٠٥٨٠٦	—	١١٧٥٤٧٢٢	—	—

كشف رقم (٥)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	اقتصادي
٣٨٥٥١٦٢٣	٣٩٥٤٠٠٤٣	١٦٦ حسابات مدينة متنوعة
		١٦٦١ تأمينات لدى الغير
		١٦٧ السلف
	٨٢٦٥٠٠	١٦٧١ سلف لاغراض النشاط
١٤٢٠٥٣٥٥٥٩	١٤٢٣١٤٧٥٥٩	١٦٧٢ سلف المتستين
١٤٢٠٥٣٥٥٥٩	١٤٢٣٩٧٤٠٥٩	
١٤٥٩٠٨٧١٨٢	١٤٦٣٥١٤١٠٢	

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل المحاسبي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
٥٩١٧٤٤٢٦	(١٤٩٤٢٥٠١)	١٨٣ نقدية لدى المصارف / عملة محلية
—	٣١٠١٧٨٠	١٨٣١ مصرف الرشيد / عشتار
١١٣٣٢٤٨	٢٢١١٤٧	١٨٣٢ مصرف الاستثمار العراقي/توفير
١٦٨٨٤٢	١٦٨٨٤٢	١٨٣٣ مصرف الرافدين / الفردوس
٦٠٤٧٦٥١٦	(١١٤٥٠٧٣٢)	١٨٣٤ مصرف الاستثمار / جاري
١٥١٤٨٢٣٧	٥٩٨	١٨٣ نقدية لدى المصارف / عملة أجنبية
١١٠٤٩١٢٠	١٥٧٥٦٦٠	١٨٣٥ مصرف بغداد
٢٦١٩٧٣٥٧	١٥٧٦٢٥٨	١٨٣٦ مصرف الاستثمار العراقي/جاري المساهمين
٨٦٦٧٣٨٧٣	(٩٨٧٤٤٧٤)	مجموع النقد

كشف رقم (٧)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل الحسابي
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	٢١
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي (المدفوع)
		رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-
٤٨٤٤٠٠٠٠٠	٤٨٤٤٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الاشتراكي ٤٨,٤٤ %
<u>٥١٥٦٠٠٠٠٠</u>	<u>٥١٥٦٠٠٠٠٠</u>	مساهمة القطاع الخاص ٥١,٥٦ %
<u>١٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>١٠٠٠٠٠٠٠٠٠</u>	

كشف رقم (أ)

شركة فادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

الجموع	القروض المتراكمة	احتياطي توسعات	احتياطيات رأسمالية	احتياطي أسهم	احتياطي استبدال	احتياطي ارتفاع	احتياطي مكاسير	احتياطي عام	احتياطي الرضا	نوع الاحتياطي
	٢٤٤	٢٢١١	٢٢١٨	مستلمة مجاًناً	موجودات ثابتة	أسعار	أسعار	٢٢٢١	٢٢١٣	رقم الدليل الخاسر
دينار	دينار	دينار	دينار	٢٢١٧	٢٢٣٣	٢٢١٢	٢٢٣١	دينار	دينار	
٥١٧٨٣٩٢١٥	١٨٩٥٥٤٧١٩٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	—	٣٦٦٥٣١٦	٧٣٤٦٠٠٠	٩٦٨١٢١٦٦	٩٩٠٨١٤٧	٥٦١٢٢٠٣٧	٤٠٨٧٣٧٨٥٩	الرصيد كسافي
										٢٠٠٧/١/٨
١٢١٤٣٩٥٩٣٨	—	—	١٢٠٠٥٥٨٩٩٤(٣)	١٧١١٣٩٢(٢)	—	٧٥٨٧٣٤٨	٤٥٣٨٢٠٤(١)	—	—	الإضافات خلال السنة
(١٣٤٣٣٢٥)	—	—	—	—	—	(٣٢٩٨٣٢٥)	(١٠١٣٦٠٠٠)	—	—	التغيرات خلال السنة
٦٦٧٩١٠٠٨٢٨	١٨٩٥٥٤٧١٩٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٥٥٨٩٩٤	٥٣٧١٧٠٨	٧٣٤٦٠٠٠	١٠١١٠١١٨٩	٤٣١٠٣٥١	٥٦١٢٢٠٣٧	٤٠٨٧٣٧٨٥٩	الرصيد كسافي
										٢٠٠٧/١٢/٣

الإضافات

- ١- ان احتياطي المكاسير البالغ (٤٥٣٨٢٠٤) دينار يمثل (٥ %) من أجور الخدمة .
- ٢- يمثل احتياطي أسهم مستلمة مجاًناً البالغ (١٧١١٣٩٢) دينار رسلة (٧٥ %) من أسهم شركة فندق المنصور و (٥٠ %) من أسهم شركة فندق بابل .
- ٣- يمثل احتياطيات رأسمالية البالغ (١٢٠٠٥٥٨٩٩٤) دينار ارباح بيع موجودات ثابتة .

كشف رقم (٩)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	الحسابي
٥٥٢٧٠٠	٩٨٨٥٢٥٠	٢٦٥ دائنو نشاط غير جاري
٢٢٠٨١٩٨	٢٢٠٨١٩٨	٢٦٦ حسابات دائنة متنوعة
٢٩٢٠٠٠٠٠	—	٢٦٦١ تأمينات مستلمة
٣٢٦١٨٥٨٢	٥٥٧٣٦٩٩٤	٢٦٦٢ إيرادات مستلمة مقدماً
٦٤٠٢٦٧٨٠	٥٧٩٤٥١٩٢	٢٦٦٧ دائرة العمل والضمان الاجتماعي
١٨٣٧٧٣٧٨	٢٢٠٠٧٢٦٩	٢٦٧ استقطاعات لحساب الغير
١٠٣٥٣٠٦٩٦٣	١٠٨١٢٦٣٦٠٠	٢٦٧١ استقطاعات من المنتسبين
١٠٥٣٦٨٤٣٤١	١١٠٣٢٧٠٨٦٩	٢٦٧٢ استقطاعات من غير المنتسبين
٥٨٤٠٧٤٩٦٤	٥٨٤٠٧٤٩٦٤	٢٦٨ دائنو توزيع الارباح
٢٩١١٢٢٦٦٨	٢٩٣١٣٢٦٦٨	٢٦٨١ الهيئة العامة للضرائب (ضريبة الدخل)
٨٧٥١٩٧٦٣٢	٨٧٧٢٠٧٦٣٢	٢٦٨٣ حصة المساهمين (سنوات سابقة)
٣٦٥٠٠٠٠	—	١٦٥ أرصدة دائنة لحسابات مدينة
١٩٩٧١١١٤٥٣	٢٠٤٨٣٠٨٩٤٣	مجموع الدائون

كشف رقم (١٠)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الرواتب والاجور لسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

رقم الدليل

الخامسي

٢٠٠٦

٢٠٠٧

دينار

دينار

رواتب وأجور نقدية

٣١٢

٨٣٣٢٥٧٢٧١

٧٠٠٣٠٦٨٧٢

الأجور

٣١٢١

٢١٩١٩١٥٤٠٠

٨٧٧٦٣٣٨٠

المكافآت التشجيعية

٣١٢٤

٣٠٠٠٠٠٠

٣٠٨١٦٠٠٠

مخصصات أخرى

٣١٢٩

٣٠٢٨١٧٢٦٧١

٨١٨٨٨٦٢٥٢

رواتب وأجور غير العراقيين

٣١٣

٣٣١٧٠٤٧١

٢٢١٧٠٩٨٤

المساهمة في الضمان الاجتماعي

٥٥٨٥٢٧٨١

٤٦٦٢٤٤٠٠

المساهمة في الضمان الاجتماعي للعراقيين

٣١٥

٢٥١٤٨٧٢

١٦٠٢٣٦٢

المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين

٣١٦

٥٨٣٦٧٦٥٣

٤٨٢٢٦٧٦٢

٣١١٩٧١٠٧٩٥

٨٨٩٢٨٣٩٩٨

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	الخامسي
٥١٣٦٨٠٣	٢٦١٥٣١١٤	٣٢١ خامات ومواد أولية
٧٣٤٩٨٥٦٥	٩٢٤٦٩١٨٠	٣٢٢ وقود وزيوت
—	١٢٥٤٦١٨	٣٢٣ الأدوات الاحتياطية
		٣٢٥ <u>التنوعات</u>
٢٠٠٩٩١١٨	٢٥١٩٤٢٤٠	٣٢٥١ اللوازم والمهمات
٤٧٤٨٢١١	٧٩٥٨٠٠٠	٣٢٥٢ القرطاسية
٦٧٤٠٣	٧١١٤٢١	٣٢٥٥ تجهيز العاملين
٤٠١٩٨٣٣	١٤٦٧٧٤٦٥	٣٢٥٧ المنظفات
٢٨٩٣٤٥٦٥	٤٨٥٤١١٧٦	
		٣٢٦ <u>تجهيزات العاملين</u>
١٨٨٠٠٠	٦٧٤٠٠٠	٣٢٦١ كساري
١١٤٧١٠١٠	١٨٧٩٨٠٤٤	٣٢٦٢ مواد غذائية
٣٦٧٧٥٠	٩٥٠٠٠٠	٣٢٦٣ مواد طبية
١٢٠٢٦٧٦٠	٢٠٤٢٢٠٤٤	
		٣٢٧ <u>المياه والكهرباء</u>
—	٢١٧٨٣٠٠	٣٢٧١ مياه
٦٦٨٢٣٠٠	٦١٤٢٠٥٠	٣٢٧٢ كهرباء
٦٦٨٢٣٠٠	٨٣٢٠٣٥٠	
١٢٦٢٧٨٩٩٣	١٩٧١٦٠٤٨٢	مجموع المستلزمات السلعية

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٢١٨٧٤٣.٢٩	١٨٩٢١٤.٦٦	٣٣١ خدمات الصيانة
١٤٦٢٨٥٣٣	١٧٦٤٧٧٣٣	٣٣١٢ صيانة مباني وإنشاءات
٦.٥١٢٥٠	٤١٨٨٧٥٠	٣٣١٣ صيانة آلات ومعدات
١٤١٣٩٧.٠٠	٩٢٣٤.٠٠٠	٣٣١٤ صيانة وسائل نقل وانتقال
٢٥٣٥٢٥١٢	٢٢.٢٨٤٥٤٩	٣٣١٦ صيانة أثاث وأجهزة مكاتب
		٣٣٣
٢٣٥.٠٠٠	٥١٨٤.٠٠٠	دعاية وطبع وحياطة
٢٤.١٠٠٠	٨٣٨٥.٠٠	٣٣٣١ دعائية و اعلان
١٩٣٦٥٩.٠	٤٤٥٠.٠٠٠	٣٣٣٢ نشر وطبع
—	١٨.٠٠٠٠	٣٣٣٣ حياطة
٢٦٨٧٥٩.٠	٦٦٤٧٥٠.٠	٣٣٣٤ احتفالات
		٣٣٤
٢٥٣٢٥.٠٠	٣١٧٥٨.٠٠	نقل وابتعاد والاتصالات
١١٨٢٨٢٥.٠	٧٣٣٢٢٣.٠	٣٣٤١ نقل العاملين
١٦٥.٠٠٠.٠٠	١١٨٧٣.٠٠٠	٣٣٤٢ نقل السلع والبضائع
١٥٩٥٤٩١.٠	٥٣.٧٧٢٢	٣٣٤٣ سفر وابتعاد
٤١٨١٥٦٦.٠	٢٧٦٨٨٧٥٢	٣٣٤٤ الاتصالات عامة
		٣٣٥
٥.٠٠٠.٠٠	—	استنجاز موجودات ثابتة
٣.٠٠٠.٠٠	—	٣٣٥٢ استنجاز مباني
٢٧.٩٨٥٨.٠	٣٣٨٣٩٤٤٦	٣٣٥٣ استنجاز آلات ومعدات
٤٧.٠٠٠.٠٠	٧٣.٠٠٠	٣٣٥٤ استنجاز وسائل نقل
٢٨٣٦٨٥٨.٠	٣٣٩١٢٤٤٦	٣٣٥٦ استنجاز أثاث وأجهزة مكاتب
٣٣.٤٣٤٣٤٢	٢٨٨٥٣٣٢٤٧	مابعدہ

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

رقم الدليل الخاصي	٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٧ دينار	
٣٣١			خدمات الصيانة
٣٣١٢	٢١٨٧٤٣٠٢٩	١٨٩٢١٤٠٦٦	صيانة مباني وإنشاءات
٣٣١٣	١٤٦٢٨٥٣٣	١٧٦٤٧٧٣٣	صيانة آلات ومعدات
٣٣١٤	٦٠٥١٢٥٠	٤١٨٨٧٥٠	صيانة وسائل نقل وانتقال
٣٣١٦	١٤١٣٩٧٠٠	٩٢٣٤٠٠٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب
	٢٥٣٥٦٢٥١٢	٢٢٠٢٨٤٥٤٩	
٣٣٣			دعاية وطبع وضيافة
٣٣٣١	٢٣٥٠٠٠٠	٥١٨٤٠٠٠	دعاية واعلان
٣٣٣٢	٢٤٠١٠٠٠	٨٣٨٥٠٠	نشر وطبع
٣٣٣٣	١٩٣٦٥٩٠	٤٤٥٠٠٠	ضيافة
٣٣٣٤	—	١٨٠٠٠٠	احتفالات
	٦١٨٧٥٩٠	٦٦٤٧٥٠٠	
٣٣٤			نقل وايقاف واتصالات
٣٣٤١	٢٥٣٢٥٠٠	٣١٧٥٨٠٠	نقل العاملين
٣٣٤٢	١١٨٢٨٢٥٠	٧٣٣٢٢٣٠	نقل السلع والبضائع
٣٣٤٣	١٦٥٠٠٠٠٠	١١٨٧٣٠٠٠	سفر وايقاف
٣٣٤٤	١٥٩٥٤٩١٠	٥٣٠٧٧٢٢	اتصالات عامة
	٤١٨١٥٦٦٠	٢٧١٨٨٧٥٢	
٣٣٥			استئجار موجودات ثابتة
٣٣٥٢	٥٠٠٠٠٠	—	استئجار مباني
٣٣٥٣	٣٠٠٠٠٠	—	استئجار آلات ومعدات
٣٣٥٤	٢٧٠٩٨٥٨٠	٣٣٨٣٩٤٤٦	استئجار وسائل نقل
٣٣٥٦	٤٧٠٠٠٠	٧٣٠٠٠	استئجار أثاث وأجهزة مكاتب
	٢٨٣٦٨٥٨٠	٣٣٩١٢٤٤٦	
	٣٣٠٤٣٤٣٤٢	٢٨٨٥٣٣٢٤٧	مابعد

تابع / كشف رقم (١٢)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	ما قبله
٣٣٠٤٣٤٣٤٢	٢٨٨٥٣٣٢٤٧	مصرفات خدمية متنوعة ٣٣٦
٣٦٠٠٠٠	٨٥٠٠٠٠	اشتراقات وانتماءات ٣٣٦١
١٠٣٧٩٥٩٨٠	١٥٢٦١٢٠٠	مكافآت لغير العاملين ٣٣٦٣
١٠٨٦٠٥٠	٦٦٠١٦٥	خدمات قانونية ٣٣٦٥
٤٣١٣٨٨٥	٤٩٥٢٣٠	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
٢٥٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠	تدريب وتأهيل ٣٣٦٧
٣٢١٤٩١٧٥٠	١٣١١٩٢١٥٠	مصرفات خدمية أخرى ٣٣٦٩
٤٣١٢٩٧٦٦٥	١٤٩٦٥٨٧٤٥	
٧٦١٧٣٢٠٠٧	٤٣٨١٩١٩٩٢	مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم (١٣)

شركة فنادق عشثار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف المصروفات التحويلية والأخرى للسنة المنتهية في ٢٠٠٧/١٢/٣١

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل
دينار	دينار	الخاصة
٢.٤٦٥١.٩١	—	٣٦١ فوائد مدينة
		٣٨ المصروفات التحويلية
		٣٨٣ مصروفات تحويلية متنوعة
		٣٨٣٢ تعويضات وغرامات
٥٢١٧٧٣٥	٣٥٥.٠٠٠	
٥٢١٧٧٣٥	٣٥٥.٠٠٠	
٣.٣٦٥٥٨٥	٢٥٧٢.٠٠٠	٣٨٤ ضرائب ورسوم
٨٦٧٧٥.٠٠	٧٩.٠٠٠	٣٨٥ إعانات داخلية
٤٤٢٦.٨٢٠	٣٧١٧.٠٠٠	مجموع المصروفات التحويلية
		٣٩ المصروفات الأخرى
—	٧٣٥٨٣٥٥٨	٣٩١ مصروفات سنوات سابقة
١.٥٢.٠	٨٦٩٨٤١١١*	٣٩٣ خسائر رأسمالية
١.٥٢.٠	١٦.٥٦٧٦٦٩	مجموع المصروفات الأخرى

* ان مبلغ الخسائر الرأسمالية أعلاه يمثل فروقات الأسعار للعملة الأجنبية استناداً للقاعدة المحاسبية رقم (٤) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق .

كشف رقم (١٤)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل الحسابي
دينار ٥٦٨٦٤٦٨٣٢	دينار ٢٧٠٢٣٩٧٩٧	٤٢٤ إيرادات الفنادق والسياحة
١٤٥٧٠٠٠	١٣٩٦٠٠٠	٤٣ إيرادات النشاط الخدمي
٤٢٩٠٨٢٦٠٦	٢٩٢٢٧٨٥٩٢٧	٤٣١ إيراد خدمات النقل
٤٣٠٥٣٩٦٠٦	٢٩٤١٨١٩٢٧	٤٣٨ إيراد ايجار موجودات ثابتة
٩٩٩١٨٦٤٣٨	٥٦٤٤٢١٧٢٤	مجموع إيرادات النشاط الجاري

كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

٢٠٠٦	٢٠٠٧	رقم الدليل اشعاسي
دينار	دينار	
١٩٠٩٣١٥٠	٢٦٢٦١٠٧	٤٦ الفوائد وإيجارات الأراضي
٣٢٣٧٥٠	—	٤٦١ فوائد دائنة
١٩٤١٦٩٠٠	٢٦٢٦١٠٧	٤٦٣ إيرادات استثمارات مالية
٣٥٥٥٢٥٠	٣٨٣٩٥٠	٤٨٣ الإيرادات التحويلية
٣٥٥٥٢٥٠	٣٨٣٩٥٠	٤٨٣٢ تعويضات وغرامات
١١٢٨٩٩١٤٠	٥٣١٤٨٤٤٠	٤٩ الإيرادات الأخرى
—	٤١٠٠٠	٤٩١ إيرادات سنوات سابقة
٣١٤٠٤٢٢١٥	—	٤٩٢ إيرادات عرضية
٤٢٦٩٤١٣٥٥	٥٣١٨٩٤٤٠	٤٩٣ إيرادات رأسمالية
		بمجموع الإيرادات الأخرى

كشف رقم (١٦)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٧

رقم الدليل الحسابي	مراكز الكلف اسم الحساب	كلفة الانتاج ٥ دينار	كلفة الخدمات ^ا ناتجة ٦ دينار	كلفة الخدمات التسويقية ٧ دينار	كلفة الخدمات الإدارية ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والأجور	٤٦٢٤٢٧٦٧٩	٢٤٠١٠٦٦٧٩	٢٦٦٧٨٥٢٠	١٦٠٠٧١١٢٠	٨٨٩٢٨٣٩٩٨
٣٢	المستلزمات السلعية	١٥٣٧٨٥١٧٦	٢١٦٨٧٦٥٣	١٣٨٠١٢٣٤	٧٨٨٦٤١٩	١٩٧١٦٠٤٨٢
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٩٢٨٠٤٤٧٦	٥٦٩٦٤٩٥٩	١٣٥٨٣٩٥١٨	٥٢٥٨٣٠٣٩	٤٣٨١٩١٩٩٢
٣٧	الاندثارات	١٨٥٩٤٣٧٥٤	٤٧٩٨٥٤٨٤	٣٢٩٩٠٠٢١	٣٢٩٩٠٠٢١	٢٩٩٩٠٩٢٨٠
٣٨٤	ضرائب ورسوم	١٥٩٤٦٤٠	٤١١٥٢٠	٢٨٢٩٢٠	٢٨٢٩٢٠	٢٥٧٢٠٠٠
	المجموع	٩٩٦٥٥٥٧٢٥	٣٦٧١٥٦٢٩٥	٢٠٩٥٩٢٢١٣	٢٥٣٨١٣٥١٩	١٨٢٧١١٧٧٥٢

كشف رقم (١٧)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول/٢٠٠٧

الاستخدامات	نقل العاملين	كسايي	المطعم	الطباية	المجموع
رقم الدليل الشاسي	٣٣٤١	٣٢٦١	٣٢٦٢	٣٢٦٣	
اسم الحساب	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
المستلزمات السلعة	—	٦٧٤٠٠٠	١٨٧٩٨٠٤٤	٩٥٠٠٠٠	٢٠٤٢٢٠٤٤
المستلزمات الخدمية	٣١٧٥٨٠٠	—	—	—	٣١٧٥٨٠٠
المجموع	٣١٧٥٨٠٠	٦٧٤٠٠٠	١٨٧٩٨٠٤٤	٩٥٠٠٠٠	٢٣٥٩٧٨٤٤

يسر مجلس ادارة الشركة ان يقدم للهيئة العامة تقريره السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة والحسابات الختامية للفترة من ١/١/٢٠٠٧ ولغاية ٣١/١٢/٢٠٠٧

أولاً :-

١-١ تأسست شركة فنادق عنتار (شيراتون) بتاريخ ١٩٨٩/٨/٢٢ برأسمال قدرة (٥٠٠٠٠٠٠٠) خمسون مليون دينار موزعة على خمسون مليون سهم وقد عدل رأسمال الشركة خلال عام ٢٠٠١ الى (١٠٠٠٠٠٠٠٠) مائة مليون دينار عن طريق الرسملة و عدل ايضا خلال عام ٢٠٠٢ ليصبح (٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠) مئتان وخمسون مليون دينار وعن طريق الرسملة ايضا و عدل الى (٧٥٠٠٠٠٠٠٠٠) سبعمائة وخمسون مليون دينار في عام ٢٠٠٣ وعن طريق الرسملة و عدل اخيراً الى (١٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠) مليار دينار عند مناقشة الحسابات الختامية لسنة ٢٠٠٤ وان الاساس في تأسيس الشركة هو المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير العمل الفندقى والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة بمستوى فنادق الدرجة الممتازة خدمة للاقتصاد الوطني وكذلك تشجيع استثمار مدخرات المواطنين في مجال الاستثمار السياحي جنباً الى جنب مع القطاع الاشتراكي .

٢-١ لا يوجد لدى الشركة عضوية في شركات اخرى .

٣-١ لا يوجد للشركة اعضاء في مجالس شركات اخرى لعدم وجود شركات تابعة لها .

ثانياً :-

١-٢ اهم العقود الدائمة التي تم ابرامها من قبل الشركة لعام ٢٠٠٧

اسم المتعاقد معه	التجهيز	مبلغ العقد شهريا	نسوية حساب
مكتب أسامة	صيانة المصاعد	٢٢٥٠٠٠٠٠ دينار	١
وليد عاشور	نقل نفايات الفندق	٧٠٠٠٠٠٠ دينار	٢
عبدالجليل جبار	صيانة برامج الرواتب والنظام المحاسبي	١٥٠٠٠٠٠ دينار	٣
حسين فاضل عبد	صيانة نظام المساهمين	١٠٠٠٠٠٠ دينار	٤
نجم عبدحسين	محامي الشركة	١٥٠٠٠٠٠ دينار	٥
عبدالسلام عبدالصمد	المشاور القانوني	١٥٠٠٠٠٠ دينار	٦
شركة السور	شركة الحماية	٥٠٠٠٠ دولار	٧

٢- بلغ صافي العجز لسنة ٢٠٠٧ (١٣٦٤٧٥٣٦٠٠) دينار.

٣- بلغت ارصدة الاحتياطات لغاية ٢٠٠٧/١٢/٣١

احتياطي ارتفاع اسعار	١٠١١٨٨٦٨٩	دينار
احتياطي الزامي	٤٠٨٧٣٧٨٥٩	دينار
احتياطي الاسهم المستلمة مجاناً	٥٣٧٦٧٠٨	دينار
احتياطي استبدال موجودات ثابتة	٧٣٤٦ ٠٠٠	دينار
احتياطي عام	٥٦١٢٢٠٣٧	دينار
الفائض المتراكم	١٨٩٥٥٤٧٦٩٠	دينار
احتياطي مكاسير	٤٣١٠٣٥١	دينار

٤- : المبالغ التي انفقت لاغراض الدعاية والضيافة بلغت (٥٦٢٩٠٠٠) دينار وعلى النحو التالي :-

- دعاية و اعلان ٥١٨٤٠٠٠ دينار
- ضيافة ٤٤٥٠٠٠ دينار

ثالثاً :-

١-٣ عقد مجلس ادارة الشركة ١٠ اجلسات عام ٢٠٠٧ تم خلالها مناقشة جميع الامور والقضايا المطروحة من اجل تذليل الصعوبات لاعادة اصلاح وبناء ما تهدم اثناء الاحداث التي مر بها الفندق . ويتالف مجلس الادارة من السادة المترجة اسمائهم ادناه :-

ت	اسماء السادة	الصفة	القطاع	عدد الجلسات
١.	السيد متي عبودي طنبورجي	رئيس مجلس الادارة	خاص	١٠
٢.	السيد هيثم عبود محمد	نائب رئيس المجلس	اشتراكي	٧
٣.	السيد رند هشام ايوب صبري	عضو مجلس الادارة	اشتراكي	١٠
٤.	السيد أحمد العلا فائق	عضو	خاص	٢
٥.	السيد عادل هاشم	عضو	اشتراكي	٣
٦.	السيد ضرغام فيصل الجراح	عضو	خاص	٩
٧.	السيد جنان ايوب داود	عضو	خاص	٨
٨.	السيد طلال ابراهيم رحومي	عضو	خاص	٣
٩.	السيد خميس عبدالحميد محمد	عضو	خاص	٣
١٠.	السيد جواد كاظم حسن	عضو	اشتراكي	٢
١١.	السيد محمد عبدالحسين جعفر	عضو	خاص	١
١٢.	السيد محمد احمد الغنام	عضو	خاص	١
١٣.	السيد عبدالكريم سعيد كريم	عضو	اشتراكي	٢

وتولى منصب المدير المفوض السيد امين حميد ثويني والسيد عبدالامير محسن حسين

٢-٣ ليس للسادة رتيق وأعضاء 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 .

رابعاً: - المؤشرات العامة عن اداء الشركة

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

٢-٤ بلغت نسبة التشغيل خلال السنة ٤٠,٩%

٣-٤ تبين من الحسابات والبيانات المالية عدم وجود هدر وضياح وتلف .

٤-٤ لا توجد اي اثر للسياسة السعرية على النشاط .

خامساً: - المؤشرات المالية

١-٥ لا توجد ارباح او خسائر غير اعتيادية وادناه تحليل بالايادات :-

دينار	٢٧٠٢٣٩٧٩٧	▪ ايراد الفنادق والسياحة
دينار	٢٦٢٢٦١٠٧	▪ ايراد الفوائد الدائنة
دينار	١٣٩٦٠٠٠	▪ ايرادات نقل
دينار	٢٩٢٧٨٥٩٢٧	▪ ايراد موجودات ثابتة
دينار	٣٨٣٩٥٥٠	▪ تعويضات وغرامات
دينار	٥٣١٨٩٤٤٠	▪ الايرادات الاخرى

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 والعمالة .

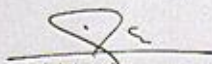
١-٧ بلغ اجمالي الرواتب والاجور (٨٨٩٢٨٣٩٩٨) دينار .

٢-٧ المزايا التي يتمتع بها العاملين هي النقل من والى الفندق والطبابة والطعام .

٣-٧ معدل عدد العاملين (٢٤٢) منتسب .

ثامنا : - الاحداث الجوهرية التي حدثت خلال عام ٢٠٠٧ :
نظرا للظروف الصعبة التي مر بها الفندق نتيجة الاطرار التي لحقت
بجميع مرافق الفندق بسبب الأعمال الأزهائية ووجود كثير من المستحقات
غير مدفوعة بذمة الشركة مما أدى بالشركة الى بيع قطعة ارض كربلاء
المقدسة وبمبلغ ملياران ومئتان وستون مليون دينار وتم تسديد جزء من
القرض الممنوح للشركة من مصرف بغداد.

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


رئيس مجلس الإدارة ٥



شركة فنادق عشتار (المساهمة المختلطة)

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٧

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:-

النقد المستلم من:

	٥٦٤٤٢١٧٢٤	إيرادات النشاط الجاري	٤٥ - ٤١
	٣٨٣٩٥٥٠	إيرادات تحويلية عدا (٤٨٢)	٤٨
	٥٣١٨٩٤٤٠	إيرادات أخرى عدا (٤٩٣)	٤٩
	٤١٠٤٣٣١٧	النقص في المخزون	
	٥١١٩٧٤٩٠	الزيادة في الدائون	
٧١٣٦٩١٥٢١			
		<u>النقد المدفوع عن :-</u>	
	١٥٢٤٦٣٦٤٧٢	المصروفات التشغيلية	٣٥ - ٣١
	٣٧١٧٠٠٠	مصروفات تحويلية عدا (٣٨٢)	٣٨
	١٦٠٥٦٧٦٦٩	المصروفات الأخرى	٣٩
	٤٤٢٦٩٢٠	الزيادة في المدينون	
١٦٩٣٣٤٨٠٦١			
		صافي التدفق من الأنشطة التشغيلية	

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

النقد المستلم من :-

	٢٦٢٦١٠٧	
	١٢٩٤٨١٨٥٢	فوائد دائنة
	١١٣١١٤٣٠٩٣	بيع موجودات ثابتة (القيمة الدفترية)
١٢٦٣٢٥١٠٥٢		الزيادة كما في الاحتياطات
	١٠٧٤٤١١٣٩	<u>النقد المدفوع عن</u>
١٠٧٤٤١١٣٩		شراء موجودات ثابتة
١١٥٥٨٠٩٩١٣		صافي التدفق من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التحويلية</u>
(٢٧٢٧٠١٧٢٠)		النقد المدفوع عن تسديد جزء من القرض
(٩٦٥٤٨٣٤٧)		صافي التدفق النقدي
٨٦٦٧٣٨٧٣		بضائف رصيد النقد في ٢٠٠٨/١/١
(٩٨٧٤٤٤٧٤)		رصيد النقد في ٢٠٠٧/١٢/٣١