

شركة فنادق عشتر - المساهمة المختلطة - بغداد  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

رقم الصفحة	المحتويات
١٣-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية
١٥-١٤	- الميزانية العامة
١٦	- حساب الانتاج والتوزيع
١٧	- كشف العمليات الجارية
١٨	- كشف اجمالي القيمة المضافة - كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
١٩	١- الموجودات الثابتة واندثارها
٢٠	٢- المخزون
٢١	٣- الاستثمارات المالية
٢٢	٤- المدينون
٢٣	٥- النقود
٢٤	٦- رأس المال
٢٥	٧- العجز المتراكم
٢٦	٨- الاحتياطيات
٢٧	٩- الدائون
٢٨	١٠- الرواتب والأجور
	١١- المستلزمات السلعية
٣٠-٢٩	١٢- المستلزمات الخدمية
٣١	١٣- المصروفات التحويلية والأخرى
٣٢	١٤- إيرادات النشاط الجاري
٣٣	١٥- الإيرادات التحويلية والأخرى
٣٤	١٦- المزايا العينية
٣٥	١٧- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
	- تقرير الادارة

ديوان الرقابة المالية  
دائرة تدقيق نشاط الشركات



بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٥٦٨٧ / ٣٦/٢٩/٨

التاريخ: ١٤٣٠/ ١ هـ

١٧/ ٥ - ٢٠٠٩ م

إلى/ السادة مساهمي شركة فنادق عشطار (المساهمة المختلطة) - بغداد/ المحترمين

م/ البيانات المالية لشركة فنادق عشطار (المساهمة المختلطة)

للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٨

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق عشطار (المساهمة المختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٠٨ وتقرير الإدارة المرفق بها، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة / ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاح والتحفظات والملاحظات التالية:-

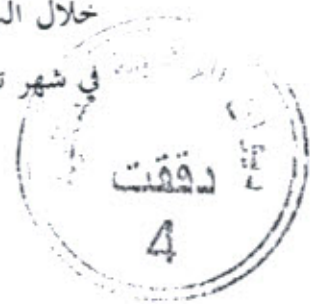
الايضاح:-

بلغ معدل سعر السهم للشركة في سوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٠٨ (١٨) دينار (ثمانية عشر دينار) بانخفاض مقداره (١٠) دينار (عشرة دنانير) عن معدل سعر السهم في بداية السنة البالغ (٢٨) دينار (ثمانية وعشرون دينار)، نتيجة عدم تداول أسهم الشركة في سوق العراق للأوراق المالية بسبب زيادة رأسمال الشركة في الربع الأخير من السنة/ ٢٠٠٨.

التحفظات والملاحظات:-

١- نشاط الشركة:-

أ- ما زال نشاط الشركة محدود، حيث لم يتجاوز المعدل الشهري لإشغال غرف الفندق خلال السنة موضوع التدقيق عن نسبة (١٤,٥١%) حيث كانت أعلى نسبة إشغال في شهر تشرين الأول إذ بلغت (٢٣%)، هذا مع العرض بان عدد الغرف المتاحة للعمل



(٣٥-١)

(٣٥-٣)

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ٥٦٨٧ / ٣٦/٢٩/٨

التاريخ: ١٤٣٠/ ١ هـ

١٧ / ٥ - ٢٠٠٩ م

إلى / السادة مساهمي شركة فنادق عشطار (المساهمة المختلطة) - بغداد/المحترمين

م/ البيانات المالية لشركة فنادق عشطار (المساهمة المختلطة)

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق عشطار (المساهمة المختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨ وتقرير الإدارة المرفق بها، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة / ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاح والتحفظات والملاحظات التالية:-

الايضاح:-

بلغ معدل سعر السهم للشركة في سوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٠٨ (١٨) دينار (ثمانية عشر دينار) بانخفاض مقداره (١٠) دينار (عشرة دنانير) عن معدل سعر السهم في بداية السنة البالغ (٢٨) دينار (ثمانية وعشرون دينار)، نتيجة عدم تداول أسهم الشركة في سوق العراق للأوراق المالية بسبب زيادة رأسمال الشركة في الربع الأخير من السنة/٢٠٠٨.

التحفظات والملاحظات:-

١- نشاط الشركة:-

أ- ما زال نشاط الشركة محدود، حيث لم يتجاوز المعدل الشهري لإشغال غرف الفندق خلال السنة موضوع التدقيق عن نسبة (١٤,٥١%) حيث كانت أعلى نسبة إشغال في شهر تشرين الأول إذ بلغت (٢٣%)، هذا مع العرض بان عدد الغرف المتاحة للعمل



بلغت (٢٥١) غرفة (مائتان وواحد وخمسون غرفة) من إجمالي عدد غرف الفندق البالغة (٣٠٧) غرفة (ثلاثمائة وسبعة غرفة).

ب- كانت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير عجزا مقداره (٨٨٦٨٠٩) ألف دينار (ثمانمائة وستة وثمانون مليون وثمانمائة وتسعة ألف دينار) وبانخفاض مقداره (٤٧٧٩٤٥) ألف دينار (أربعمائة وسبعة وسبعون مليون وتسعمائة وخمسة وأربعون ألف دينار) عن عجز السنة السابقة البالغ (١٣٦٤٧٥٤) ألف دينار (مليار وثلاثمائة وأربعة وستون مليون وسبعمائة وأربعة وخمسون ألف دينار) ، وحول هذا الموضوع لدينا الآتي:-

اولاً- بلغ رصيد العجز المتراكم للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨ (١٥٥٠٠٥١) الف دينار (مليار وخمسمائة وخمسون مليون وواحد وخمسون ألف دينار) ويشكل نسبة (١٠٣%) من رأس المال هذا مع العرض ان هذه النسبة كانت بعد زيادة رأس المال و إطفاء (٤٤٥١٦٧٠) ألف دينار (اربعة مليارات وأربعمائة وواحد وخمسون مليون وستمائة وسبعون ألف دينار) من رصيد العجز المتراكم في حسابات الاحتياطيات استنادا لقرار الهيئة العامة للشركة في جلستها المنعقدة بتاريخ ١٥/١٠/٢٠٠٨ ، مما يعني عدم كفاية الإجراءات المتخذة من قبل الشركة لتخفيض العجز المتراكم، مما يتطلب التقيد بمضمون المادة (٧٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي تقضي في حالة تجاوز خسائر الشركة نسبة (٧٥%) الى تخفيض او زيادة رأسمال الشركة او التوصية بتصفية الشركة.

ثانياً- سبق وان قررت الهيئة العامة في عام/٢٠٠٥ بمناقلة مبلغ مقداره (٣) مليار دينار (ثلاثة مليارات دينار) من حساب الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة) الى حساب احتياطي التوسعات وقد قررت الهيئة العامة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٥/١٠/٢٠٠٨ اعادة المبلغ الى الفائض المتراكم لغرض استخدامه في اطفاء العجز المتراكم ومن خلال التدقيق فقد تبين ان العجز المتراكم الذي تم اطفاءه فعلا (٤٤٥١٦٧٠) الف دينار (اربعة مليارات واربعمائة وواحد وخمسون مليون وستمائة وسبعون الف دينار) والذي يزيد عن المبلغ المشار اليه اعلاه بمقدار (٥٦١٢٢) الف دينار (سته وخمسون مليون ومائة واثنان وعشرون الف دينار) حيث تم تغطية المبلغ المذكور من حساب الاحتياطي العام.



ثالثاً- من خلال دراسة البيانات المالية للشركة لوحظ زيادة في إيرادات النشاط الجاري ونسبة فاقت الزيادة في مصاريف هذا النشاط إلا ان ذلك لم يكن كافياً لمواجهة المصاريف وتحقيق الفائض وقد تم استخلاص بعض المؤشرات عن اسباب تحقيق الخسائر المشار اليها، في ادناه خلاصة لأبرزها:-

(١) ارتفاع نسبة ديون الشركة حيث بلغت (٧٠%) من إجمالي موجوداتها، مما يؤشر اعتماد الشركة في تمويل أنشطتها المختلفة من مصادر خارجية المتمثلة بالقروض المستلمة البالغة (١٥٩٢٢٩٨) ألف دينار (مليار وخمسمائة واثان وتسعون مليون ومائتان وثمانية وتسعون ألف دينار) والتي كبدت الشركة فوائد مدينة مقدارها (٢١٦٣٦٧) ألف دينار (مائتان وستة عشر مليون وثلاثمائة وسبعة وستون ألف دينار).

(٢) نتيجة لعدم اعتماد الشركة على نشرة أسعار صرف الدولار المعلنة من قبل البنك المركزي العراقي خلال النصف الأول من عام/٢٠٠٨ في تعاملاتها المالية بالعملة الأجنبية فقد تحملت الشركة خسائر عن تصريف العملة مقدارها (٤٧٥٨٧) ألف دينار (سبعة وأربعون مليون وخمسمائة وسبعة وثمانون ألف دينار) ناتجة عن فروقات أسعار الصرف.

(٣) زيادة الإنفاق على المصروفات الجارية وتركزت في الحسابات التالية :-

- المستلزمات السلعية التي زادت بمبلغ (٨٠٧١٠) ألف دينار (ثمانون مليون وسبعمائة وعشرة ألف دينار) عن السنة السابقة .

- فوائد مدينة بلغت (٢١٦٣٦٧) ألف دينار (مائتان وستة عشر مليون وثلاثمائة وسبعة وستون ألف دينار) عن القرض المستلم من مصرف بغداد .

(٤) زيادة مصاريف الكهرباء لسنة/٢٠٠٨ حيث بلغت (٤٤٥٣٤) ألف دينار (أربعة وأربعون مليون وخمسمائة وأربعة وثلاثون ألف دينار) وبزيادة مقدارها (٣٨٣٩٢) ألف دينار (ثمانية وثلاثون مليون وثلاثمائة واثان وتسعون ألف دينار) ، عن السنة السابقة .

(٥) بلغ مجموع مصروفات السنوات السابقة لسنة/٢٠٠٨ مبلغاً مقداره (٩١٩٠٤) ألف دينار (واحد وتسعون مليون وتسعمائة وأربعة آلاف دينار)

وهو يزيد عن السنة السابقة بمقدار (١٨٣٢٠) ألف دينار (ثمانية عشر مليون وثلاثمائة وعشرون ألف دينار).

(٦) بلغت الزيادة في مجموع المبالغ المصروفة على استئجار الموجودات الثابتة لسنة/٢٠٠٨ بمقدار (١٣٨٧٤) ألف دينار (ثلاثة عشر مليون وثلاثمائة وأربعة وسبعون ألف دينار) مقارنة بالسنة السابقة.

(٧) زيادة الإنفاق على بند المصروفات الخدمية المتنوعة بمقدار (٥٥٨٨) ألف دينار (خمسة ملايين وخمسمائة وثمانية وثمانون ألف دينار) عن السنة السابقة.

(٨) بلغت الزيادة في مجموع المبالغ المصروفة على تجهيزات العاملين للسنة موضوع التقرير (٥١٤٣) ألف دينار (خمسة ملايين ومائة وثلاثة وأربعون ألف دينار) مقارنة بالسنة السابقة.

(٩) زيادة الإنفاق على بند النقل والإيفاد والاتصالات لسنة/٢٠٠٨ بمقدار (٢٣٤٤) ألف دينار (مليونان وثلاثمائة وأربعة وأربعون ألف دينار) مقارنة بالسنة السابقة.

(١٠) انخفاض مقدار الفوائد الدائنة المستلمة خلال السنة بمقدار (٢٥٤٥) ألف دينار (مليونان وخمسمائة وخمسة وأربعون ألف دينار) مقارنة بالسنة السابقة.

## ٢- الموجودات الثابتة:-

أ- ما زالت عملية بيع العقار العائد للشركة في محافظة كربلاء المقدسة والتي تمت بتاريخ ٢٠٠٧/٢/٢١ معلقة بسبب إيقاف عملية البيع من قبل وزارة الدولة لشؤون السياحة والآثار بموجب كتابها المرقم (٤٩٨) في ٢٠٠٨/١/٢١ ولم تتخذ الشركة أي إجراء لحسم الموضوع أعلاه لغاية تاريخه مما قد يؤدي إلى تحميلها بأعباء مالية إضافية مستقبلاً، نوصي بضرورة مفاوحة الجهة القطاعية المختصة والتنسيق معها لحسم الموضوع .

ب- لم تقم الشركة بمطابقة نتائج جرد الموجودات الثابتة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨ مع الأرصدة الظاهرة في السجلات المالية لتحديد الفروقات (إن وجدت) ومعالجتها، مما أفقد الجرد أهم أهدافه وقد تم اعتماد أرصدة السجلات المالية لأغراض إعداد البيانات المالية.

ج- على الرغم من طلبنا لقوائم جرد أثاث الغرف (الطوابق) بموجب مذكرتنا المرقمة (٦/٢٩) في ٢٠٠٩/٢/٢٢، لم تقم الشركة بتقديمها لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير.

### ٣- المخزون:-

لم تقم الشركة بمطابقة نتائج جرد المخازن كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ مع الأرصدة الظاهرة في السجلات المالية لتحديد الفروقات (إن وجدت) ومعالجتها مما افقد الجرد أهميته.

### ٤- القروض الممنوحة والمستلمة:-

أ- على الرغم من اكتساب القرار التمييزي الصادر من محكمة التمييز الاتحادية بالعدد (٢٠٧/هيئة استئنافية/منقول/٢٠٠٨) بتاريخ ٢٠٠٨/٤/١٧ وقرار مديرية تنفيذ الكرخ المرقم (٢٠٠٨/٣٢٣) في ٢٠٠٨/٤/١٧ بخصوص استرداد قيمة القرض الممنوح إلى وزارة التجارة/الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية بتاريخ ١٩٩٤/٧/١ والبالغ (٧٧٥٠٠) دينار (سبعة وسبعون ألف وخمسمائة دينار) ما يعادل (٢٥٠) ألف دولار (مئتان وخمسون ألف دولار أمريكي)، إلا إن الشركة لم تقم باستحصال المبلغ بالعملة المذكورة لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير، نوصي بضرورة تكثيف الجهود المبذولة لتحصيل المبلغ المذكور.

ب- لم تقم الشركة بتصفية القرض المستلم من مصرف بغداد خلال عام/٢٠٠٧ البالغ رصيده (١٥٥٢٢٩٨) الف دينار (مليار وخمسمائة واثان وخمسون مليون ومائتان وثمانية وتسعون ألف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ لغاية تاريخ إعداد هذا التقرير مما يتطلب تسديد القرض المذكور وعدم تحميل الشركة بالفوائد المترتبة عنه.

### ٥- المدينون والدائنون:-

أ- بلغ مجموع حسابات المدينون (١٥٥٣٩٧٦) ألف دينار (مليار وخمسمائة وثلاثة وخمسون مليون وتسعمائة وستة وسبعون ألف دينار) كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ وتشكل سلف المنتسبين نسبة (٩٢%) من هذا الرصيد، وقد لوحظ عدم اتخاذ الشركة أي إجراء بصدد استردادها رغم منحها من سنوات سابقة والتي بلغت (١٤٢٢٩٩٨) الف دينار (مليار وأربعمائة واثان وعشرون مليون وتسعمائة وثمانية وتسعون ألف دينار) وكما مفصل أدناه:-



المبلغ/ألف دينار	التفاصيل
١٤١٨٤٩٦	مبالغ منحت للعاملين خلال السنوات (٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥)
٢١٩٠	عبد الأمير محسن/ المدير المفوض
١٠٠٠	نجاة احمد حسن/المدير المالي/ لسنة ٢٠٠٧
١٣١٢	صلاح حسن/مدير الرقابة الداخلية/ لسنة ٢٠٠٧
١٤٢٢٩٩٨	المجموع

نوصي بضرورة اتخاذ الإجراءات المناسبة لتحصيلها.

ب- بلغ رصيد حساب سلف لأغراض النشاط (٧٢١٩) ألف دينار (سبعة ملايين ومائتان وتسعة عشر ألف دينار) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨ الواجب تسويتها في نهاية كل سنة مالية، نوصي بضرورة تسوية الحساب المذكور في نهاية كل سنة وعدم تكرار الحالة مستقبلاً.

ج- ضمن رصيد حساب الدائون البالغ (٢٥٢٣٧٣٣) الف دينار (ملياران وخمسمائة وثلاثة وعشرون مليون وسبعمئة وثلاثة وثلاثون ألف دينار) مبالغ موقوفة منذ سنوات سابقة لم تقم الشركة بتسديدها بلغت (١٩٥٧٥٢٦) الف دينار (مليار وتسعمائة وسبعة وخمسون مليون وخمسمائة وستة وعشرون ألف دينار)، نوصي بضرورة تسديدها إلى الجهات ذات العلاقة وعدم تحميل الشركة بالفوائد والغرامات التأخيرية المترتبة عنها ، وفيما يلي ندرج تفاصيل هذه المبالغ:-

المبلغ/ألف دينار	اسم الجهة
١٣٥٥٣٥	دائرة العمل والضمان الاجتماعي للسنوات (٢٠٠٥، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧، ٢٠٠٨)
٥٨٤٠٧٥	الهيئة العامة للضرائب/ضريبة دخل للسنوات (٢٠٠٢، ٢٠٠٣، ٢٠٠٤)
	<u>استقطاعات من المنتسبين:-</u>
٢١٧٢٩	نقابة العمال
٨٧	تنفيذ مدينة الصدر
	<u>استقطاعات من غير المنتسبين:-</u>
١١٨٩٦٨٠	الهيئة العامة للضرائب/ضريبة مبيعات
٣٣٢	الخزينة المركزية/رسم الطابع
٣٤٢	هيئة السياحة/معهد بغداد للسنوات (٢٠٠٥، ٢٠٠٦)
٢٥٧٤٦	الهيئة العامة للضرائب/استقطاعات من المقاولين للسنوات (٢٠٠٥، ٢٠٠٦، ٢٠٠٧، ٢٠٠٨)
١٩٥٧٥٢٦	المجموع



٦- النقود:-

أ- عدم قيام الشركة بقطع وصولات قبض اصولية للايرادات المستلمة بالعملة الاجنبية من قبل المكتب الامامي حيث تم ايداعها مباشرة في حساب مصرف الاستثمار مما يفقد السيطرة على حركة النقد بالعملة الاجنبية وادناه امثلة على ذلك:-

رقم قيد المركزية وتاريخه	المبلغ/دولار
٧١ في ٢٣/٣/٢٠٠٨	١٥٨٢
٨٤ في ٢/٤/٢٠٠٨	٤١٥٠
٨٧ في ٦/٤/٢٠٠٨	٨٠٠٠
٩٠ في ٨/٤/٢٠٠٨	٢٤٥٥٠
٢٤٤ في ٧/٨/٢٠٠٨	٣٢٠٠

نوصي بضرورة قطع وصولات قبض اصولية للنقد الأجنبي وعدم تكرار الحالة مستقبلا.  
ب- لا يزال رصيد حساب النقود مخالفا لطبيعته اشغابية بمبلغ (٢١٠٩٠٤٣٥) دينار (واحد وعشرون مليون وتسعون ألف وأربعمائة وخمسة وثلاثون دينار) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨ بسبب قيام الشركة بتحرير شيكات أكثر من الرصيد النقدي في السجلات الموضحة ادناه، نوصي بعدم تنظيم شيكات بدون رصيد مستقبلا.

اسم المصرف	المبلغ /دينار
مصرف الرشيد/ عشتار/ عملة محلية	١٥٢٨٧٣٣٦
مصرف الرافدين/ الفردوس/ عملة محلية	٥٢٢٠٦٨٤
مصرف الاستثمار/جاري/ عملة محلية	١٣٣٤٩٩٥
مصرف الاستثمار/ جاري/ عملة اجنبية	١٠٨٨٠١٢٠

ج- ظهر رصيد حساب مصرف بغداد/جاري دولار بمبلغ (٥٩٨) دولار (خمسمائة وثمانية وتسعون دولار) في سجلات الشركة في حين تأييد الرصيد المذكور الوارد إلينا بكتاب مصرف بغداد/الرئيسي بالرقم (٣٢) في ٢٧/١/٢٠٠٩ يشير إلى انه (صفر) ولم تقم الشركة بإجراء مطابقة الحساب المذكور والتحري عن ذلك، نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم بخصوص المبلغ أعلاه.

د- عدم اتخاذ الشركة الإجراءات الأصولية بإلغاء الصكوك المحررة والتي مضت عليها الفترة القانونية البالغة ستة أشهر وعشرة أيام وكما موضح أدناه:-

المصرف المسحوب عليه	تاريخ الشيك	رقم الشيك	مبلغ الشيك/دينار
مصرف الرشيد/مكتب فندق شيراتون	٢٠٠٤/٨/٣	٨٤٨	١٥٠٠٠
مصرف الرشيد/مكتب فندق شيراتون	٢٠٠٤/٨/٣	٨٩١٧	١٠٥٠٠
مصرف الرشيد/مكتب فندق شيراتون	٢٠٠٥/١/٨	٥٨٢٠	٢٥٠٠٠
مصرف الرشيد/مكتب فندق شيراتون	٢٠٠٥/١/١٥	٥٨٧٠	١٠٠٠٠٠
مصرف الرشيد/مكتب فندق شيراتون	٢٠٠٥/١١/١٣	٩٦٤٠	١٠٠٠٠٠
مصرف الرشيد/مكتب فندق شيراتون	٢٠٠٥/٤/١٨	٧٤٢٨	٩٥٦٢٥٠
مصرف الرشيد/مكتب فندق شيراتون	٢٠٠٥/٦/٦	٧٧٥٧	٢٩١٠٠٠
مصرف الرشيد/مكتب فندق شيراتون	٢٠٠٥/٨/٧	٩٥٤٢	٦٠٠٠٠
مصرف الرشيد/مكتب فندق شيراتون	٢٠٠٥/٧/٢٤	٧٩٨٨	٢٩٤٥٠٠
مصرف الرشيد/مكتب فندق شيراتون	٢٠٠٦/٢/٧	٨٣٠	١٥٠٠٠٠
مصرف الرشيد/مكتب فندق شيراتون	٢٠٠٦/٤/٣٠	٠٦٤	٢٥٠٠٠٠
مصرف الرشيد/مكتب فندق شيراتون	٢٠٠٦/٥/٤	٣٨٠٨٤٠	٥٠٧٢٩
مصرف الاستثمار العراقي/الرئيسي	٢٠٠٦/٣/٣١	٧٥١	٩٧٥٠٠٠
مصرف الاستثمار العراقي/الرئيسي	٢٠٠٨/٢/٢١	٨٥٠	٧٣٠٠٠٠٠
مصرف الاستثمار العراقي/الرئيسي	٢٠٠٨/٢/٢٦	٨٥٣	٧٣٠٠٠٠٠
المجموع	—	—	١٨٧٧٧٩٧٩

مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدددها.

#### ٧- التخصيصات:-

عدم كفاية رصيد حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٥٢١) ألف دينار (خمسمائة وواحد وعشرون ألف دينار) والذي يشكل نسبة (٠,٠٣%) من إجمالي رصيد المدينين البالغ (١٥٥٣٩٧٦) ألف دينار (مليار وخمسمائة وثلاثة وخمسون مليون وتسعمائة وستة وسبعون ألف دينار)، مما يتطلب إعادة النظر باحتساب المخصص المذكور بشكل يقابل ديون الشركة بذمة الغير.

#### ٨- المساهمين:-

- أ- بلغت الأرباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين (٢٩٣٥٣٢٦٦٨) دينار (مئتان وثلاثة وتسعون مليون وخمسمائة واثان وثلاثون ألف وستمائة وثمانية وستون دينار)، نوصي بضرورة حث المساهمين بكافة الوسائل لاستلام أرباحهم.
- ب- بلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع أصحابها لاستلامها (٦٤٧) شهادة (ستمائة وسبعة وأربعون شهادة) لغاية ٢٠٠٨/١٢/٣١ والتي تمثل (١٢٢٩٨٤٥٨١٣) سهم (مليار ومائتان وتسعة وعشرون مليون وثمانمائة وخمسة وأربعون ألف وثمانمائة وثلاثة عشر سهم)، نوصي بضرورة حث المساهمين لاستلامهما بعد التأكد من شروط العضوية استنادا للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل).

#### ٩- مخالفة القوانين والأنظمة والقواعد:-

- أ- بناءً على قرار الهيئة العامة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٨/١٠/١٥ قامت الشركة بزيادة رأسمالها بنسبة (٥٥٠%) وتم تغطية الزيادة من رصيد حساب الفائض المتراكم وفق للبند (ثانيا) من المادة (٥٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) وحصلت موافقة دائرة تسجيل الشركات على هذه الزيادة بكتابها المرقم (١٩٢١٩) في ٢٠٠٨/١١/١٠، واصبح رأسمال الشركة (١٥٠٠) مليون دينار (مليار وخمسمائة مليون دينار)، الا ان الشركة لم تقم بتعديل عقد التأسيس بما يتناسب والزيادة الحاصلة في راس المال خلافاً لأحكام المادة (٥٤/ثانيا) من قانون الشركات اعلاه .
- ب- خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لم تقم الشركة بإعداد كشف التدفق النقدي.

#### ١٠- تقويم نظام الرقابة الداخلية:-

- من خلال فحص ودراسة إجراءات الضبط الداخلي المتبعة في الشركة لوحظ ما يلي:-
- أ- لم تقم الشركة بالتأمين ضد خيانة الأمانة على أمناء الصناديق والمخازن، بالإضافة إلى عدم التأمين على موجودات الفندق.
- ب- استخدام المتحصلات النقدية في تسديد التزامات الشركة مباشرة بدلاً من ايداعها في الحساب الجاري واستخدام الصكوك في التسديد .



ج- عدم قيام قسم التدقيق الداخلي بتقديم تقارير دورية عن نشاط الشركة إلى الإدارة.  
نوصي بضرورة اتخاذ الإجراءات المناسبة لتجاوز ما ورد أعلاه.

#### ١١- الموازنة التخطيطية:-

من خلال فحص ودراسة الموازنات التخطيطية التشغيلية والاستثمارية المعدة من قبل الشركة لأنشطتها المختلفة ومقارنتها مع ما تم إنجازها فعلا خلال عام/٢٠٠٨ للاحظ ما يلي:-

أ- عدم الدقة في إعداد الموازنة التخطيطية التشغيلية الخاصة بالمصروفات حيث تجاوزت المصروفات لما هو محدد على أبواب الصرف المختلفة وكما موضح أدناه:-

نوع الصرف	المصرف المخطط دينار	المصرف الفعلي دينار	مقدار التجاوز دينار	نسبة التجاوز %
الرواتب والأجور	٧٩٣٣٠٠٠٠٠	٨٨٠٥٩٤٥٥٩٦	(٨٧٢٩٤٥٥٩٦)	%١١
المستلزمات السلعية	١٢٣٠٠٠٠٠٠	٢٧٧٨٨٠٢٣٧	(١٥٤٨٨٠٢٣٧)	%١٢٦
صيانة آلات ومعدات	٧٠٠٠٠٠٠	٢٦٣٨١٥٣٤	(١٩٣٨١٥٣٤)	%٢٧٧
مكافآت لغير العاملين	١٥٠٠٠٠٠٠	٤١٥٥٥٠٠٠	(٢٦٥٥٥٠٠٠)	%١٧٧
استئجار وسائل نقل	٣٦٠٠٠٠٠٠	٤٦٨٧٠٨٦٣	(١٠٨٧٠٨٦٣)	%٣٠
الفوائد المدينة	-	٢١٦٣٦٧٢٠٠	(٢١٦٣٦٧٢٠٠)	-

نوصي بتوخي الدقة والموضوعية في إعداد الموازنات التخطيطية مستقبلا.

ب- بلغت نسبة إنجاز الموازنة التخطيطية الاستثمارية الخاصة بتأهيل الفندق لأغراض الاستثمار (٤%) من إجمالي قيمة الموازنة المذكورة البالغة (٧٣٧٣٢٥) ألف دينار (سبعمئة وسبعة وثلاثون مليون وثلاثمائة وخمسة وعشرون ألف دينار)، حيث بلغ المنفذ منها كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١ مبلغا مقداره (٣٠٤٣٣) ألف دينار (ثلاثون مليون وأربعمائة وثلاثة وثلاثون ألف دينار). نوصي بضرورة الالتزام بتنفيذ الموازنة الاستثمارية لغرض رفع مستوى كفاءة الشركة من خلال إعادة تأهيل الطوابق غير الصالحة للعمل البالغ عددها (٢) طابق (طابقين) والتي تشمل على (٥٦) غرفة (سنة وخمسون غرفة) غير مؤهلة.

١٢- الدعاوى القضائية:-

أ- بلغ عدد الدعاوى القضائية المرفوعة من قبل الشركة على الغير (٢) دعوى (دعوتين)،  
وكما مفصل في الجدول أدناه، نوصي بضرورة متابعة إجراءات التنفيذ ضمانا لحقوق  
الشركة.

رقم الدعوى وتاريخها	مبلغ الدعوى / دينار	موضوع الدعوى	المدعى عليه	الإجراءات المتخذة
٥٤٩/ب/ب/٢٠٠٨ في ٢٠٠٨/٩/٩ - محكمة بداة الكراة	٢٥٠٠٠٠٠٠ دينار	استرداد مبلغ العربون عن الأرض المجاورة للفندق	نادي العلوية	القرار لصالح الشركة والقضية الآن معروضة إمام محكمة التمييز.
٢٠٠٤/ب/١٦٩٢	٤٤٥٧٣٣٩٢ دينار	ديون بذمة الدوائر المنحلة	وزارة المالية	ردت الدعوى بقرار محكمة التمييز الاتحاديّة العدد (٣٩٤/استئنافية/منقول/٢٠٠٧) في ٢٠٠٧/٦/١٩ حيث ان وزارة المالية لا تصلح ان تكون خصما في الدعاوى المقامة ضد الدوائر المنحلة.

ب- وجود دعوى واحدة فقط مرفوعة ضد الشركة من قبل السيد علي حسين احمد (ممثل  
شركة اومني كروب) بالرقم (١٦٨٠/ب/٢٠٠٨) في ٢٠٠٨/١١/١٨ يطالب فيها  
بدفع المتبقي من العقد المبرم الخاص بتجهيز ونصب مبادلات حرارية (جلرات) البالغ  
(٦٢٠٠٠) دولار (اثنان وستون ألف دولار)، والقضية حاليا قيد المرافعة.

١٣- الملاحظات الأخرى:-

من خلال فحص وتدقيق تقرير إدارة الشركة ومحاضر جلسات مجلس الإدارة لعام/٢٠٠٨  
لوحظ ما يلي:-  
أ- لم يتم إدراج حصص أعضاء مجلس الإدارة في رأس مال الشركة مع بيان ما تم الحصول  
عليه من مزايا خلال السنة والمدرجة ادناه:-

اسم الحساب	المبلغ / الف دينار
نقل واتصالات	٢١٢٦٤
السفر والايقاد	٥٩٠٥
المجموع	٢٧١٦٩

ب- لم يتم إدراج مقدار الرواتب والمكافآت والمزايا التي تقاضاها المدير المفوض للشركة خلال السنة.

ج- لم يتضمن تقرير الإدارة إشارة إلى الموازنة التخطيطية لعام/٢٠٠٨ والمنفذ منها وتأشير التجاوزات الحاصلة.

د- خلافا لما ورد في البند (٣-٣) من الفقرة (ثالثا) من تقرير الإدارة التي نصت بان (السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة لم يقدموا أي قروض أو سلف من والى الشركة).

في حين حصلت الشركة على قرض بدون فائدة بمقدار (٥٠) مليون دينار (خمسون مليون دينار) من عضو مجلس الإدارة/القطاع الخاص / السيد حميس عبد الحميد مجيد، على دفعتين الأولى بتاريخ ٢٠٠٨/٩/٢٨ والثانية بتاريخ ٢٠٠٨/١١/٤، سددت منه (١٠) مليون دينار (عشرة ملايين دينار) وباقي بذمتها (٤٠) مليون دينار (أربعون مليون دينار).

هـ- خلافا لأحكام المادة (١٢٤) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) لم يتضمن تقرير الإدارة كشفا مفصلا عن أعلى خمس أجور تدفعها الشركة لموظفيها.

و- خلافا لقانون بيع وإيجار أموال الدولة رقم (٣٢) لسنة/١٩٨٦ (المعدل) والمتبع من قبل الجهة القطاعية المختصة، لوحظ قيام مجلس إدارة الشركة في جلسته الثانية المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٨/٢/٢١ بالموافقة على تأجير الخلات العائدة للفندق بدون مزايده علنية وتخويل السيد رئيس مجلس الإدارة للبيت بالموافقة على تأجير الخلات.

ز- لم يتخذ المجلس أي إجراء بخصوص عضو مجلس الإدارة السيد ضرغام فيصل الجراح/عضو القطاع الخاص على الرغم من عدم حضوره لاجتماعات المجلس، الأمر الذي يعتبر مخالفا لأحكام المادة (١١٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي تقضي باعتبار أي عضو مستقيل إذا تغيب عن حضور ثلاثة اجتماعات



متوالية دون عذر مشروع وعن حضور اجتماعات متوالية لمدة تتجاوز ستة أشهر ولو بعذر مشروع.

نوصي بضرورة الالتزام بمضامين قانون الشركات بخصوص ما ورد أعلاه.

١٤- تم إصدار تقريرنا المرقم (٥٦٨٦/٣٦/٢٩/٨) في ١٧ / ٥ / ٢٠٠٩ بخصوص الرقابة والتدقيق على حسابات وأنشطة الشركة لعام/٢٠٠٨ والمتضمن العديد من الملاحظات التي تم إبلاغها إلى إدارة الشركة، نوصي بضرورة اتخاذ ما يلزم لتصفية الملاحظات ومعالجتها اصوليا خلال الفترة المحددة للإجابة.

#### خلاصة الرأي:-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه وخاصة الفقرات (٢/أ ، ٤/ب ، ٥/أ ، ٥/ج ، ٧) واستنادا إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨ ونتائج نشاطها للسنة المالية المنتهية بذات التاريخ.

المحاسب القانوني

سعيد محمد سلمان

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية

١٧ / ٥ / ٢٠٠٩




شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد  
الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول/٢٠٠٨


رقم الكشف	رقم الدليل	الموجودات	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	٣٨٧٣٣٨٦٩٩٨	٤٢١٠٢٧٠٥٧٤
١١	١		٧٧٥٠٠	٧٧٥٠٠
١٤		القروض	٩٠١٨٠٥٠	١١٧٥٤٧٢٢
١٥	٣	الاستثمارات المالية طويلة الأجل	٣٨٨٢٤٨٢٥٤٨	٤٢٢٢١٠٢٧٩٦
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢	٢	المخزون	٥٦٠٢٠٩٢١٣	٥٧٣٠٩٥٧٣٥
٤	٤	المدينون	١٥٥٣٩٧٥٦٦٤	١٤٦٣٥١٤١٠٢
٥	٥	النقد	(٢١٠٩٠٤٣٥)	(٩٨٧٤٤٧٤)
		مجموع الموجودات	٢٠٩٣٠٩٤٤٤٢	٢٠٢٦٧٣٥٣٦٣
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٦	٦	رأس المال	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٨	الاحتياطيات	١٨٢٥٥٥٤٦٢٥	٦٦٧٩١٠٠٨٢٨
٧	٧	العجز المتراكم	(١٥٥٠٠٥١٢٢٦)	(٥١١٤٩١١٩٨٠)
		ما بعده	١٧٧٥٥٠٣٣٩٩	٢٥٦٤١٨٨٨٤٨
			١٧٧٥٥٠٣٣٩٩	٢٥٦٤١٨٨٨٤٨




شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد  
تابع / الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل	رقم الكشف المحاسبي
دينار	دينار	ما قبله	
٢٥٦٤١٨٨٨٤٨	١٧٧٥٥٠٣٣٩٩	مصادر التمويل قصيرة الأجل	
٨٤٠٤٢٠٨٨	٨٤٠٤٢٠٨٨	التخصيصات	٢٣
١٥٥٢٢٩٨٢٨٠	١٥٩٢٢٩٨٢٨٠	القروض	٢٤
٢٠٤٨٣٠٨٩٤٣	٢٥٢٣٧٣٣٢٢٣	الدائون	٢٦ ٩
٣٦٨٤٦٤٩٣١١	٤٢٠٠٠٧٣٥٩١	مجموع مصادر التمويل	
٦٢٤٨٨٣٨١٥٩	٥٩٧٥٥٧٦٩٩٠		


  
رئيس مجلس الادارة  
متي عبودي طنبورجي

  
المدير المفوض  
عبد الأمير محسن حسين

  
المدير المالي  
نجاة احمد حسن

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٥٦٨٧ / ٣٦ / ٢٩ / ٨ والمؤرخ في ١٧ / ٥ / ٢٠٠٩ م  
الموافق ١٤٣٠ / ١٤ / هـ

  
المحاسب القانوني  
سعيد محمد سلمان

  
رئيس هيئة الرقابة المالية  
محمد رضا عارف



ء / ديوان الرقابة المالية



شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

حساب الارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	٢٠٠٨ دينار	٢٠٠٧ دينار
١٤	٤٥-٤١	١٢٩٦٦١٣٣٨٨	٥٦٤٤٢١٧٢٤
١٧	٥	١٠٤٢٦٨١٥٩٤	٩٩٦٥٥٥٧٢٥
١٧	٦	٣٦٥٠٤٩٥٥٧	٣٦٧١٥٦٢٩٥
		١٤٠٧٧٣١١٥١	١٣٦٣٧١٢٠٢٠
		(١١١١١٧٧٦٣)	(٧٩٩٢٩٠٢٩٦)
١٧	٧	١٩٩٢٨٤١٦٢	٢٠٩٥٩٢٢١٣
		(٣١٠٤٠١٩٢٥)	(١٠٠٨٨٨٢٥٠٩)
١٥	٤٦	١٥٣٧٢٣٤	٢٦٢٦١٠٧
١٧	٨	٢٥١٤٨٧٧٠٥	(٢٥٣٨١٣٥١٩)
		(٥٦٠٣٥٢٣٩٦)	(١٢٦٠٠٦٩٩٢١)
١٥	٤٨	٤٩٤٨٠	٣٨٣٩٥٥٠
١٥	٤٩	٣٢٧٠٨٩٦٠	٥٣١٨٩٤٤٠
		٣٢٧٥٨٤٤٠	٥٧٠٢٨٩٩٠
١٣	٣٦	٢١٦٣٦٧٢٠٠	—
١٣	٣٨	٣٠٥٧٠٠٠	١١٤٥٠٠٠
١٣	٣٩	١٣٩٧٩٠٨١٧	١٦٠٥٦٧٦٦٩
		٣٥٩٢١٥٠١٧	١٦١٧١٢٦٦٩
		(٨٨٦٨٠٨٩٧٣)	(١٣٦٤٧٥٣٦٠٠)

صافي الربح (الخسارة)



شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل	رقم الكشف المحاسبي
دينار	دينار	الإيرادات الجارية	
٥٦٤٤٢١٧٢٤	١٢٩٦٦١٣٣٨٨	٤٥-٤١ إيرادات النشاط الجاري	١٤
٢٦٢٦١٠٧	٨٠٨٤٠	٤٦٢-٤٦١ فوائد وإيجار أراضي دائرة	١٥
٥٦٧٠٤٧٨٣١	١٢٩٦٦٩٤٢٢٨		
		<u>تنزل: المصروفات الجارية</u>	
٨٨٩٢٨٣٩٩٨	٨٨٠٥٩٤٥٩٦	الرواتب والأجور	٣١ ١٠
١٩٧١٦٠٤٨٢	٢٧٧٨٨٠٢٣٧	المستلزمات السلعية	٣٢ ١١
٤٣٨١٩١٩٩٢	٣٨٢٠٥٧٩٧٦	المستلزمات الخدمية	٣٣ ١٢
—	٢١٦٣٦٧٢٠٠	فوائد وإيجار أراضي مدينة	٣٦ ١٣
٢٩٩٩٠٩٢٨٠	٣١٢٠٥٢٩٣٤	الاندثارات	٣٧ ١
٢٥٧٢٠٠٠	٥٩١٧٢٧٥	الضرائب والرسوم	٣٨٤ ١٣
١٨٢٧١١٧٧٥٢	٢٠٧٤٨٧٠٢١٨		
(١٢٦٠٠٦٩٩٢١)	(٧٧٨١٧٥٩٩٠)	<u>(عجز) العمليات الجارية-المرحلة الأولى</u>	
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>	
—	١٤٥٦٣٩٤	ايراد الاستثمارات المالية	٤٦٣ ١٥
٣٨٣٩٥٥٠	٤٩٤٨٠	الإيرادات التحويلية	٤٨ ١٥
٥٣١٨٩٤٤٠	٣٢٧٠٨٩٦٠	الإيرادات الأخرى	٤٩ ١٥
٥٧٠٢٨٩٩٠	٣٤٢١٤٨٣٤		
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>	
١١٤٥٠٠٠	٣٠٥٧٠٠٠	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٣٨ ١٣
١٦٠٥٦٧٦٦٩	١٣٩٧٩٠٨١٧	المصروفات الأخرى	٣٩ ١٣
١٦١٧١٢٦٦٩	١٤٢٨٤٧٨١٧		
(١٣٦٤٧٥٣٦٠٠)	(٨٨٦٨٠٨٩٧٣)	<u>(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الثانية)</u>	



شركة فنادق عشتار (المساهمة المختلطة)

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:-

النقد المستلم من:

	١٢٩٦٦١٣٣٨٨	إيرادات النشاط الجاري	٤٥ - ٤١
	٤٩٤٨٠	إيرادات تحويلية عدا (٤٨٢)	٤٨
	٣٢٧٠٨٩٦٠	إيرادات أخرى عدا (٤٩٣)	٤٩
	١٢٨٨٦٥٢٢	النقص في المخزون	
	٤٧٥٤٢٤٢٨٠	الزيادة في الدائون	
١٨١٧٦٨٢٦٣٠			

النقد المدفوع عن :-

	١٥٤٠٥٣٢٨٠٩	المصروفات التشغيلية	٣٥ - ٣١
	٨٩٧٤٢٧٥	مصروفات تحويلية عدا (٣٨٤)	٣٨
	١٣٩٧٩٠٨١٧	المصروفات الأخرى	٣٩
	٩٠٤٦١٥٦٢	الزيادة في المدينون	
١٧٧٩٧٥٩٤٦٣			

٣٧٩٢٣١٦٧

صافي التدفق من الأنشطة التشغيلية



التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

النقد المستلم من :-

		٨٠٨٤٠
		٤٧٢٠٢٢٧٢
		٤٠٠٠٠٠٠
	٨٧٢٨٣٠٠٢	
		٣٠٤٣٢٩٣٠
	٣٠٤٣٢٩٣٠	
٥٦٨٥٠١٨٢		
(١١٢١٥٩٦١)		
(٩٨٧٤٤٧٤)		
(٢١٠٩٠٤٣٥)		

فوائد دائنة  
بيع موجودات ثابتة (القيمة الدفترية)  
قروض مستلمة

النقد المدفوع عن  
شراء موجودات ثابتة

صافي التدفق من الأنشطة الاستثمارية

التدفقات النقدية من الأنشطة التحويلية

النقد المدفوع عن تسديد جزء من الفوائد  
المدينة

صافي التدفق النقدي

يضاف رصيد النقد في ٢٠٠٨/١/١

رصيد النقد في ٢٠٠٨/١٢/٣١

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

٢٠٠٨	رقم الدليل المحاسبي
دينار	(١) الموارد
١٢٩٦٦١٣٣٨٨	٤ إيرادات النشاط الجاري ٤٥-٤١
٢٥٠١٣٢٢٤٥	(٢) ينزل: مستلزمات الانتاج
٣٧٥٥٤٧٩٥٦	٣٢ المستلزمات السلعية
٦٢٥٦٨٠٢٠١	٣٣ المستلزمات الخدمية
٦٧٠٩٣٣١٨٧	اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١)
٥٩١٧٢٧٥	ينزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة) ٣٨٤
٦٦٥٠١٥٩١٢	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

٢٠٠٨	رقم الدليل المحاسبي
دينار	عائد العمل
٨٨٠٥٩٤٥٩٦	٣١ الرواتب والأجور النقدية
٣٤٢٥٨٠١٢	المزايا العينية
٢١٦٢٨٦٣٦٠	صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)
٣١٢٠٥٢٩٣٤	الاندثارات ٣٧
(٧٧٨١٧٥٩٩٠)	(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)
٦٦٥٠١٥٩١٢	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج



كشف رقم (١)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الموجودات الثابتة والذاتية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

الجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	وسائل نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	١١٦	١١٤	١١٣	١١٢	١١١	
٤٨٦.٧٣٤٥.٧	٩٧٧١١٦٢٣٩	٥٩٨٣٤١٣٥	٧.٧٣٥٣.٣٩	٣١.٠٠٥٦٨٢٨٤	١٥٨٦٢٨١٠	الكلفة كما في ٢٠٠٨/١/١
٣.٤٣٢٩٣.٠	٣.٤٣٢٩٣.٠	—	—	—	—	الإضافات خلال السنة
٤٧٢.٢٢٧٢	—	٤٧٢.٢٢٧٢	—	—	—	المشطوبات خلال السنة
٤٨٤٣٩٦٥١٦٥	١.٠٧٥٤٩١٦٩	١٢٦٣١٨٦٣	٧.٧٣٥٣.٣٩	٣١.٠٠٥٦٨٢٨٤	١٥٨٦٢٨١٠	الكلفة كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
—	% ٢٠	% ١٠	% ١٠	% ٢	—	نسبة الإندثار
						الإندثارات
٦٥.٤٦٣٩٣٣	٤٦٣٢٣١٨٦٩	٨٤.٧٠٦	١.٧٨.١٩٨٣	٧٨٥٨٩٣٧٥	—	مخصص الإندثار التراكم كما في ٢٠٠٨/١/١
٣١٢.٥٢٩٣٤	١٧٨١٦٦.٧٨	١٨٩٣٩٩٢	٦٩٩٨١٥.١	٦٢.١١٣٦٣	—	بضاف: اندثار السنة الحالية
١٦٧٨٢٥٥٢	١٦.٢٩٥٥٣	٧٨٨	٧٥٢٢١١	—	—	ببزل: احتياطي ارتفاع أسعار
٨٥٣٥٨١٣	—	٨٥٣٥٨١٣	—	—	—	ببزل: اندثار الموجودات المشطوبة
٣٣٣٧٩٦٦٥	—	١٧.٧٠١٦٢٩	١٤٨٩١٦٧٣	١٤١٦٣٦٣	—	تضاف: تسويات قيده لموجودات ثابتة
٩٧.٥٧٨١٦٧	٦٢٥٣٦٨٣٩٤	١١٢٦٩٧٢٦	١٩١٩٢٢٩٤٦	١٤٢.١٧١.١	—	رصيد الإندثار التراكم كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١
٣٨٧٣٣٨٦٩٩٨	٣٨٢١٨.٧٧٥	١٣٦٢١٣٧	٥١٥٤٣.٠٩٣	٢٩٥٨٥٥١١٨٣	١٥٨٦٢٨١٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٨/١٢/٣١

\* تمثل التسويات القيدية مبالغ تعديل الخطأ الحاصل في احتساب الإندثارات لسنة/٢٠٠٧.





كشف رقم (٢)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٣٩٧٨٦٨٣	٧٩٤٠٩٦٧	مخزن الخامات والمواد الأولية ١٣١
٣٥٢٩٢٨٢٠٨	٣٣٤٦٩٢٦٨٩	مخزن الأدوات الاحتياطية ١٣٣
٢١٦١٨٨٨٤٤	٢١٧٥٧٥٥٥٧	مخزن المتنوعات ١٣٥
<u>٥٧٣٠٩٥٧٣٥</u>	<u>٥٦٠٢٠٩٢١٣</u>	مجموع المخزون

كشف رقم (٣)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

نوع الاستثمار	عدد الأسهم	كلفة السهم الواحد دينار	الكلفة الكلية دينار	الجهة المستثمر بها	سعر الاسهم في السوق في ٢٠٠٨/١٢/٣١ دينار
سياحي	١٧٩٦٠٠	١٥٢٩٧	٢٧٤٧٤٠٠	شركة فندق بابل	١٩٦٠٠
	٢٣٨٦١١٤	١	٢٣٨٦١١٤		
	١٢٨٢٨٥٧	١	١٢٨٢٨٥٧		
سياحي	٣٧٥٠٠	٢٣٢٥٠	٨٧١٨٧٥	شركة فندق البصرة	خارج التداول
	٣٧٥٠٠	١	٣٧٥٠٠		
سياحي	١٦٦٣٥١١	١	١٦٦٣٥١١	جزيرة السندباد	خارج التداول
سياحي	١٠٠٠	١٥٣٧٤	١٥٣٧٤	شركة فندق آشور	١٦
	١٣٤١٩	١	١٣٤١٩		
سياحي	٥٦٠١٥٠١	—	٩٠١٨٠٥٠	المجموع	—

كشـف رقم (٤)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشـف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	الحسابي
		عملاء ١٦١
	٥٧٩٦١٠٠٠	عملاء قطاع اشتراكي ١٦١١
	٣٧٣٨٢٨٢٥	عملاء قطاع خاص ١٦١٤
	٩٥٣٤٣٨٢٥	
		حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
		تأمينات لدى الغير ١٦٦١
		السلف ١٦٧
		سلف لاغراض النشاط ١٦٧١
		سلف المنتسبين ١٦٧٢
		مجموع المدينون
٣٩٥٤٠٠٤٣	٢٨٤١٥٢٨٠	
٨٢٦٥٠٠	٧٢١٩٠٠٠	
١٤٢٣١٤٧٥٥٩	١٤٢٢٩٩٧٥٥٩	
١٤٢٣٩٧٤٠٥٩	١٤٣٠٢١٦٥٥٩	
١٤٦٣٥١٤١٠٢	١٥٥٣٩٧٥٦٦٤	



كشف رقم (٥)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
(١٤٩٤٢٥٠١)	(١٥٢٨٧٣٣٦)	١٨٣ نقدية لدى المصارف / عملة محلية
٣١٠١٧٨٠	٦٨٣٣٠٢	١٨٣١ مصرف الرشيد / عشتار
٢٢١١٤٧	(٥٢٢٠٦٨٤)	١٨٣٢ مصرف الاستثمار العراقي/توفير
١٦٨٨٤٢	(١٣٣٤٩٩٥)	١٨٣٣ مصرف الرافدين / الفردوس
(١١٤٥٠٧٣٢)	(٢١١٥٩٧١٣)	١٨٣٤ مصرف الاستثمار / جاري
		١٨٣ نقدية لدى المصارف / عملة أجنبية
٥٩٨	٥٩٨	١٨٣٥ مصرف بغداد
١٥٧٥٦٦٠	(١٠٨٨٠١٢٠)	١٨٣٦ مصرف الاستثمار العراقي
—	١٠٩٤٨٨٠٠	١٨٣٧ مصرف الوركاء*
١٥٧٦٢٥٨	٦٩٢٧٨	
(٩٨٧٤٤٧٤)	(٢١٠٩٠٤٣٥)	مجموع النقد

❖ تم تقييم النقد الاجنبي وفق نشرة اسعار البنك المركزي في نهاية السنة

❖ يمثل حساب مصرف الوركاء / عملة اجنبية عن ايداعات حوالات شركة هاواي للتكنولوجيا المحدودة

(صينية الجنسية) عن ايجار الغرف والمكاتب

كشف رقم (٦)

شركة فنادق عشيتار - المساهمة المختلطة - بغداد  
كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠	٢١ رأس المال الاسمي (المدفوع)
		رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-
٤٨٤٤٠٠٠٠٠	٧٢٦٦٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الاشتراكي (٤٨,٤٤%)
٥١٥٦٠٠٠٠٠	٧٧٣٤٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الخاص (٥١,٥٦%)
١٠٠٠٠٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠٠	

كشف رقم (٧)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
٣٧٥٠١٥٨٣٨٠	٥١١٤٩١١٩٨٠	٢٢٥ العجز المتراكم في ١/١
—	٤٤٥١٦٦٩٧٢٧	يتزل : جزء من الاحتياطيات بموجب قرار الهيئة العامة في ١٥/١٠/٢٠٠٨
٣٧٥٠١٥٨٣٨٠	٦٦٣٢٤٢٢٥٣	
١٣٦٤٧٥٣٦٠٠	٨٨٦٨٠٨٩٧٣	يضاف : عجز السنة الحالية
٥١١٤٩١١٩٨٠	١٥٥٠٠٥١٢٢٦	رصيد العجز في ٣١/١٢/٢٠٠٨

كشف رقم (٨)

شركة فنادق عشتر - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الاحصائيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

الجموع	القائض التراكم	احصائيات توسعات	احصائيات رأسيات	احصائيات أسهم مستلمة مجاًناً	احصائيات استبدال موجودات ثابتة	احصائيات ارتفاع أسعار	احصائيات مكاسير	احصائيات عام	احصائيات الزامي	نوع الاحصائيات
دينار	٣٢٤	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٣٣	٣٣٣	٢٢١٢	٢٢٣١	٢٢٢١	٢٢١٣	رقم الدليل الخاسي ٢٠٠٨/١/١
٦٦٧٩١٠٠٨٢٨	١٨٩٥٥٤٧٩٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٥٥٨٩٤	٥٣٧٦٧٠٨	٧٣٤٦٠٠٠	١٠١١٠١١٨٩	٤٣١٠٣٥١	٥٦١٢٢٠٣٧	٤٠٨٧٣٧٨٥٩	الرصيد كمياً في ٢٠٠٨/١/١
	(٤)		(٣)			(٢)	(١)			الاحصائيات خلال السنة
٣١٠١٠٦٣١٩٩	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠		٧٤٢٨٨٤٦٤			١١٧٨٢٥٥٢	٩٩٩٢١٨٣			التسويات خلال السنة
٧٩٥٤٦٠٩٤٠٢	٤٨٩٥٥٤٧٩٠	٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠		٢٩٣٩٦٧٥				٥٦١٢٢٠٣٧		الاحصائيات خلال السنة
	(٣)			(٢)			١٤٣٠٢٥٣٤	(١)		الاحصائيات
١٨٢٥٥٥٤٦٢٥			١٢٧٤٨٤٧٤٥٨	٢٤٣٧٠٣٣	٧٣٤٦٠٠٠	١١٧٨٨٣٧٤١			٤٠٨٧٣٧٨٥٩	الرصيد كمياً في ٢٠٠٨/١٢/٣١

- ١- ان احصائيات المكاسير البالغ (٩٩٩٢١٨٣) دينار يمثل (٥ %) من أجزء الخدمة.
- ٢- يمثل احصائيات ارتفاع الاسعار البالغ (١٦٧٨٢٥٥٢) دينار الابدانار للموجودات الباقية قيمتها الدفترية (صفر).
- ٣- يمثل احصائيات رأسيات الباقية (٧٤٢٨٨٤٦٤) دينار ارباح بيع موجودات واستثمارات مالية.
- ٤- يمثل الزيادة في القائض التراكم الباقية (٣٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار عن تحويل رصيد احصائيات التوسعات استناداً الى موافقة لجنة العامة بتاريخ ٢٠٠٨/١٠/١٥ لغرض استخدامه في ابقاء العجز التراكم.

- ١- يمثل الاحصائيات العام البالغ (٥٦١٢٢٠٣٧) دينار عن ابقاء جزء من العجز التراكم للشركة واستناداً الى قرار لجنة العامة.
- ٢- يمثل احصائيات اسهم مستلمة مجاًناً (شركة فنادق المنصور) البالغ (٢٩٣٩٦٧٥) دينار عن بيع الاسهم.
- ٣- يمثل القائض التراكم البالغ (٤٨٩٥٥٤٧٦٩٠) دينار عن ابقاء الخسارة والرخصة الى قرار لجنة العامة.



كشف رقم (٩)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٩٨٨٥٢٥٠	٢٦٧٩٢٦٠٣	٢٦٥ دائون نشاط غير جاري
٢٢٠٨١٩٨	٢٢٠٨١٩٨	٢٦٦ حسابات دائنة متنوعة
—	٢٧٣٠٠٠٠	٢٦٦١ تأمينات مستلمة
—	٢١٦٣٦٧٢٠٠	٢٦٦٢ إيرادات مستلمة مقدماً
٥٥٧٣٦٩٩٤	١٣٥٥٣٥٢٠٠	٢٦٦٣ مصاريف مستحقة
٥٧٩٤٥١٩٢	٣٨١٤١٠٥٩٨	٢٦٦٧ دائرة العمل والضمان الاجتماعي
٢٢٠٠٧٢٦٩	٢١٨٢٢٣١٨	٢٦٧ استقطاعات لحساب الغير
١٠٨١٢٦٣٦٠٠	١٢١٦١٠٠٠٧٢	٢٦٧١ استقطاعات من المنتسبين
١١٠٣٢٧٠٨٦٩	١٢٣٧٩٢٢٣٩٠	٢٦٧٢ استقطاعات من غير المنتسبين
٥٨٤٠٧٤٩٦٤	٥٨٤٠٧٤٩٦٤	٢٦٨ دائون توزيع الارباح
٢٩٣١٣٢٦٦٨	٢٩٣٥٣٢٦٦٨	٢٦٨١ الهيئة العامة للضرائب (ضريبة الدخل)
٨٧٧٢٠٧٦٣٢	٨٧٧٦٠٧٦٣٢	٢٦٨٣ حصة المساهمين (سنوات سابقة)
٢٠٤٨٣٠٨٩٤٣	٢٥٢٣٧٣٣٢٢٣	مجموع الدائون

كشف رقم (١٠)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	الحسابي
		رواتب وأجور نقدية ٣١٢
٧٠٠٣٠٦٨٧٢	٧٤٣٤٢٠٦٨٣	الأجور ٣١٢١
٨٧٧٦٣٣٨٠	٥٩٧٣٠٠٠٠	المكافآت التشجيعية ٣١٢٤
٣٠٨١٦٠٠٠	—	مخصصات أخرى ٣١٢٩
٨١٨٨٨٦٢٥٢	٨٠٣١٥٠٦٨٣	
٢٢١٧٠٩٨٤	٢١١٣٠٤٦٤	رواتب وأجور غير العراقيين ٣١٣
		المساهمة في الضمان الاجتماعي
٤٦٦٢٤٤٠٠	٥٥٥٥٦٨٢٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعراقيين ٣١٥
١٦٠٢٣٦٢	٧٥٦٦٢٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين ٣١٦
٤٨٢٢٦٧٦٢	٥٦٣١٣٤٤٩	
٨٨٩٢٨٣٩٩٨	٨٨٠٥٩٤٥٩٦	مجموع الرواتب والاجور

كشف رقم (١١)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	الحسابي
٢٦١٥٣١١٤	٨٧٤٠٠٦٠٨	٣٢١ خامات ومواد أولية
٩٢٤٦٩١٨٠	٩١٥١٣٩٢٥	٣٢٢ وقود وزيوت
١٢٥٤٦١٨	—	٣٢٣ الأدوات الاحتياطية
		٣٢٥ <u>المتنوعات</u>
٢٥١٩٤٢٤٠	١٧٣٢٧٢٧٢	٣٢٥١ اللوازم والمهمات
٧٩٥٨٠٥٠	٣٩١٣٩٢٤	٣٢٥٢ القرطاسية
٧١١٤٢١	—	٣٢٥٥ تجهيز العاملين
١٤٦٧٧٤٦٥	٥٤٤٢٩١٦	٣٢٥٧ المنظفات
٤٨٥٤١١٧٦	٢٦٦٨٤١١٢	
		٣٢٦ <u>تجهيزات العاملين</u>
٦٧٤٠٠٠	٤٤٩٠٨٤٨	٣٢٦١ كساوي
١٨٧٩٨٠٤٤	٢٣٠٥٧١٤٤	٣٢٦٢ مواد غذائية
٩٥٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠	٣٢٦٣ مواد طبية
٢٠٤٢٢٠٤٤	٢٧٧٤٧٩٩٢	
		٣٢٧ <u>المياه والكهرباء</u>
٢١٧٨٣٠٠	—	٣٢٧١ مياه
٦١٤٢٠٥٠	٤٤٥٣٣٦٠٠	٣٢٧٢ كهرباء
٨٣٢٠٣٥٠	٤٤٥٣٣٦٠٠	
١٩٧١٦٠٤٨٢	٢٧٧٨٨٠٢٣٧	مجموع المستلزمات السلعية

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	الخاصي
		٣٣١ خدمات الصيانة
١٨٩٢١٤٠٦٦	١٠٧٢٦٦٣٣٦	٣٣١٢ صيانة مباني وإنشاءات
١٧٦٤٧٧٣٣	٢٦٣٨١٥٣٤	٣٣١٣ صيانة آلات ومعدات
٤١٨٨٧٥٠	١٧٢٢٥٠٠	٣٣١٤ صيانة وسائل نقل وانتقال
—	٨٤٠٠٠	٣٣١٥ صيانة عدد وقوالب
٩٢٣٤٠٠٠	٨٢٩٥٦٠٠	٣٣١٦ صيانة أثاث وأجهزة مكاتب
٢٢٠٢٨٤٥٤٩	١٤٣٧٤٩٩٧٠	
		٣٣٣ دعاية وطبع وضيافة
٥١٨٤٠٠٠	١٤٧٥٠٠٠	٣٣٣١ دعاية و اعلان
٨٣٨٥٠٠	١١١٧٥٠٠	٣٣٣٢ نشر وطبع
٤٤٥٠٠٠	٢٥٧٤٩٧٩	٣٣٣٣ ضيافة
١٨٠٠٠٠	٧٥٠٠٠	٣٣٣٤ احتفالات
٦٦٤٧٥٠٠	٥٢٤٢٤٧٩	
		٣٣٤ نقل وايقاد واتصالات
٣١٧٥٨٠٠	٦٥١٠٠٢٠	٣٣٤١ نقل العاملين
٧٣٣٢٢٣٠	١١١٤١٣٤٠	٣٣٤٢ نقل السلع والبضائع
١١٨٧٣٠٠٠	٩١٠٠٠٠٠	٣٣٤٣ سفر وايقاد
٥٣٠٧٧٢٢	٣٢٨١٧٧٩	٣٣٤٤ اتصالات عامة
٢٧٦٨٨٧٥٢	٣٠٠٣٣١٣٩	
		٣٣٥ استئجار موجودات ثابتة
—	٨١٥٠٠٠	٣٣٥٣ استئجار آلات ومعدات
٣٣٨٣٩٤٤٦	٤٦٨٧٠٨٦٣	٣٣٥٤ استئجار وسائل نقل
—	١٠٠٠٠٠	٣٣٥٥ استئجار عدد وقوالب
٧٣٠٠٠	—	٣٣٥٦ استئجار أثاث وأجهزة مكاتب
٣٣٩١٢٤٤٦	٤٧٧٨٥٨٦٣	
٢٨٨٥٣٣٢٤٧	٢٢٦٨١١٤٥١	مايعده



شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

تابع / كشف رقم (١٢)

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	ما قبله
٢٨٨٥٣٣٢٤٧	٢٢٦٨١١٤٥١	مصرفات خدمية متنوعة ٣٣٦
٨٥٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠	اشتراقات وانتماءات ٣٣٦١
١٥٢٦١٢٠٠	٤١٥٥٥٠٠٠	مكافآت لغير العاملين ٣٣٦٣
٦٦٠١٦٥	٥٣٥٤٠٠	خدمات قانونية ٣٣٦٥
٤٩٥٢٣٠	٣٩٦٥٥٠	خدمات مصرفية ٣٣٦٦
١٢٠٠٠٠٠	—	تدريب وتأهيل ٣٣٦٧
١٣١١٩٢١٥٠	١١١٧٠٩٥٧٥	مصرفات خدمية أخرى ٣٣٦٩
١٤٩٦٥٨٧٤٥	١٥٥٢٤٦٥٢٥	
٤٣٨١٩١٩٩٢	٣٨٢٠٥٧٩٧٦	مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم (١٣)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف المصروفات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠٠٨/١٢/٣١

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	الحسابي
—	٢١٦٣٦٧٢٠٠	٣٦١ فوائد مدينة
		٣٨ المصروفات التحويلية
		٣٨٣ مصروفات تحويلية متنوعة
٣٥٥٠٠٠	١٠٧٠٠٠	٣٨٣٢ تعويضات وغرامات
٢٥٧٢٠٠٠	٥٩١٧٢٧٥	٣٨٤ ضرائب ورسوم
٧٩٠٠٠٠	٢٩٥٠٠٠٠	٣٨٥ إعانات داخلية
٣٧١٧٠٠٠	٨٩٧٤٢٧٥	مجموع المصروفات التحويلية
		٣٩ المصروفات الأخرى
٧٣٥٨٣٥٥٨	٩١٩٠٣٦٦٧	٣٩١ مصروفات سنوات سابقة
٨٦٩٨٤١١١	٤٧٨٨٧١٥٠	٣٩٣ خسائر رأسمالية
١٦٠٥٦٧٦٦٩	١٣٩٧٩٠٨١٧	مجموع المصروفات الأخرى

كشف رقم (١٤)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشفت إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	الحسابي
٢٧٠٢٣٩٧٩٧	٨٨٩٧١٧٤٣٩	٤٢٤ إيرادات الفنادق والسياحة
١٣٩٦٠٠٠	١٤٥٠٠٠٠	٤٣ إيرادات النشاط الخدمي
٢٩٢٧٨٥٩٢٧	٤٠٥٤٤٥٩٤٩	٤٣١ إيراد خدمات النقل
٢٩٤١٨١٩٢٧	٤٠٦٨٩٥٩٤٩	٤٣٨ إيراد ايجار موجودات ثابتة
٥٦٤٤٢١٧٢٤	١٢٩٦٦١٣٣٨٨	مجموع إيرادات النشاط الجاري

كشف رقم (١٥)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

٢٠٠٧	٢٠٠٨	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٢٦٢٦١٠٧	٨٠٨٤٠	٤٦ الفوائد وإيجارات الأراضي
—	١٤٥٦٣٩٤	٤٦١ فوائد دائنة
٢٦٢٦١٠٧	١٥٣٧٢٣٤	٤٦٣ إيرادات استثمارات مالية
٣٨٣٩٥٥٠	٤٩٤٨٠	٤٨٣ الإيرادات التحويلية
٥٣١٤٨٤٤٠	٣٢١٢١٤٦٠	٤٨٣٢ تعويضات وغرامات
٤١٠٠٠	٥٨٧٥٠٠	٤٩ الإيرادات الأخرى
٥٣١٨٩٤٤٠	٣٢٧٠٨٩٦٠	٤٩١ إيرادات سنوات سابقة
		٤٩٢ إيرادات عرضية
		مجموع الإيرادات الأخرى



كشف رقم (١٦)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المختلطة - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٨

المجموع	الطباية	المطعم	كساوي	نقل العاملين	الاستخدامات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي اسم الحساب
٢٧٧٤٧٩٩٢	٢٠٠٠٠٠	٢٣٠٥٧١٤٤	٤٤٩٠٨٤٨	—	المستلزمات السلعية
٦٥١٠٠٢٠	—	—	—	٦٥١٠٠٢٠	المستلزمات الخدمية
٣٤٢٥٨٠١٢	٢٠٠٠٠٠	٢٣٠٥٧١٤٤	٤٤٩٠٨٤٨	٦٥١٠٠٢٠	المجموع

كشف رقم (١٧)

شركة فنادق عشتار - المساهمة المخططة - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

الاجموع	كلفة الخدمات الإدارية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الانتاجية	كلفة الانتاج	مراكز الكلف	رقم الدليل الخاصي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	اسم الحساب	
٨٨٠٥٩٤٥٩٦	١٥٨٥٠٧٠٢٧	٢٦٤١٧٨٣٨	٢٣٧٧٦٠٥٤١	٤٥٧٩٠٩١٩٠	الرواتب والأجور	٣١
٢٧٧٨٨٠٢٣٧	٨٣٣٦٤٠٧	١٩٤٥١٦١٧	٣٠٥٦٦٨٢٦	٢١٩٥٢٥٣٨٧	المستلزمات السلعية	٣٢
٣٨٢٠٥٧٩٧٦	٤٩٦٦٧٥٣٧	١١٨٤٣٧٩٧٣	٤٥٨٤٦٩٥٧	١٦٨١٠٥٥٠٩	المستلزمات الخدمية	٣٣
٣١٢٠٥٢٩٣٤	٣٤٣٢٥٨٢٣	٣٤٣٢٥٨٢٣	٤٩٩٢٨٤٦٩	١٩٣٤٧٢٨١٩	الاندثارات	٣٧
٥٩١٧٢٧٥	٦٥٠٩١١	٦٥٠٩١١	٩٤٦٧٦٤	٣٦٦٨٦٨٩	ضرائب ورسوم	٣٨٤
١٨٥٨٥٠٣٠١٨	٢٥١٤٨٧٧٠٥	١٩٩٢٨٤١٦٢	٣٦٥٠٤٩٥٥٧	١٠٤٢٦٨١٥٩٤	المجموع	

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة

التقرير السنوي لمجلس ادارة الشركة للسنة المالية

المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٨

يسر مجلس ادارة الشركة ان يقدم للهيئة العامة تقريره السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة والحسابات الختامية للفترة من ١/١/٢٠٠٨ ولغاية ٣١/١٢/٢٠٠٨

**اولاً :-**

١-١ تاسست شركة فنادق عشتار ( شيراتون ) بتاريخ ١٩٨٩/٨/٢٢ براسمال قدرة ( ٥٠٠٠٠٠٠٠ ) خمسون مليون دينار موزعة على خمسون مليون سهم وقد عدل راسمال الشركة خلال عام ٢٠٠١ الى ( ١٠٠٠٠٠٠٠٠ ) مائة مليون دينار عن طريق الرسملة و عدل ايضا خلال عام ٢٠٠٢ ليصبح ( ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ ) متتان وخمسون مليون دينار وعن طريق الرسملة ايضا و عدل الى ( ٧٥٠٠٠٠٠٠٠ ) سبعمائة وخمسون مليون دينار في عام ٢٠٠٣ وعن طريق الرسملة و عدل الى ( ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ) مليار دينار عند مناقشة الحسابات الختامية لسنة ٢٠٠٤ وعند مناقشة حسابات ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال بنسبة ٥٠% فاصبح ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠ مليار وخمسمائة مليون دينار وان الاساس في تاسيس الشركة هو المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير العمل الفندققي والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة بمستوى فنادق الدرجة الممتازة خدمة للاقتصاد الوطني وكذلك تشجيع استثمار مدخرات المواطنين في مجال الاستثمار السياحي جنبا الى جنب مع القطاع الاشتراكي .

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

٣-١ لا توجد للشركة أعضاء في مجالس شركات اخرى لعدم وجود شركات تابعة لها .

**ثانياً :-**

١-٢ اهم العقود الدائمة التي تم ابرامها من قبل الشركة لعام ٢٠٠٨

ت	مبلغ العقد شهريا	التجهيز	اسم المتعاقد معه
١	٢٥٠٠٠٠٠٠ دينار	صيانة المصاعد	شركة ماتركس
٢	٥٠٠٠٠ دولار	شركة السور	فاضل نافع صالح
٣	٧٠٠٠٠٠٠ دينار	نقل نفايات الفندق	وليد عاشور
٤	٢٥٠٠٠٠٠ دينار	صيانة برامج الرواتب والنظام المحاسبي	عبدالجليل جبار
٥	٥٠٠٠٠٠ دينار	صيانة نظام المساهمين	حسين فاضل عبد



٦	١٥٠٠٠٠ دينار	محامي الشركة	نجم عبد حسين
٧	١٥٠٠٠٠ دينار	المشاور القانوني	عبد السلام عبد الصمد
٨	٣,٥ دولار لكل غرفة مشغولة	عقد الانترنت/شركة الميسرة	وسام عبد الرسول حسن

٢-٢ بلغ صافي العجز لسنة ٢٠٠٨ (٨٨٦٨٠٨٩٧٣) دينار

٣-٢ بلغت ارصدة الاحتياطيات لغاية ٢٠٠٨/١٢/٣١

احتياطي ارتفاع اسعار	١١٧٨٨٣٧٤١ دينار
احتياطي الزامي	٤٠٨٧٣٧٨٥٩ دينار
احتياطي الاسهم المستلمة مجانا	٢٤٣٧٠٣٣ دينار
احتياطي استبدال موجودات ثابتة	٧٣٤٧٦٠٠٠ دينار
احتياطي مكاسير	١٤٣٠٢٥٣٤ دينار
احتياطيات الرأسمالية	١٢٧٤٨٤٧٤٥٨ دينار

٤-٢ : المبالغ التي انفقت لاغراض الدعاية والضيافة والسفر والايفاد بلغت (١٣١٤٩٩٧٩) دينار وعلى النحو التالي :-

دعاية و اعلان	١٤٧٥٠٠٠ دينار
ضيافة	٢٥٧٤٩٧٩ دينار
السفر والايفاد	٩١٠٠٠٠٠ دينار

### ثالثا :-

١-٣ عقد مجلس ادارة الشركة ١٢ جلسة عام ٢٠٠٨ 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 المدرجة اسمائهم ادناه :-

ت	اسماء السادة	الصفة	القطاع	عدد الجلسات
١.	السيد متي عبودي طنبورجي	رئيس مجلس الادارة	خاص	١٢



١١	اشتراكي	نائب رئيس مجلس الادارة	السيد ناصر غانم مراد	٢.
١٢	اشتراكي	عضو	السيد جواد كاظم حسن	٣.
٣	خاص	عضو	السيد ضرغام فيصل الجراح	٤.
١٢	خاص	عضو	السيد خميس عبد الحميد محمد	٥.
١٢	خاص	عضو	السيد طلال ابراهيم رحومي	٦.
١٢	خاص	عضو	السيد محمد عبد الحسين جعفر	٧.
١	اشتراكي	عضو	السيدة رند هشام ايوب	٨.
٩	خاص	عضو	السيد محمد احمد الغنام	٩.

وتولى منصب المدير المفوض السيد عبد الامير محسن حسين  
٢-٣ ليس للسادة رئيس واعضاء مجلس الادارة اي نفع او مصلحة لهم ولشركائهم  
الاخرين ونؤيهم 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 .

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 ١٥% .

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

خامساً - المؤشرات المالية

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

٨٨٩٧١٧٤٣٩	دينار	ايراد الفندق والسياسة
١٤٥٠٠٠٠	دينار	ايرادات نقل
٤٠٥٤٤٥٩٤٩	دينار	ايراد موجودات ثابتة
٤٩٤٨٠	دينار	تعويضات وغرامات
٣٢٧٠٨٩٦٠	دينار	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 .

٢-٦ تنفيذ الشركة كافة قوانين البيئة .

سابعا : الرواتب والاجور  
١-٧ بلغ اجمالي الرواتب والاجور ( ٨٨٠٥٩٤٥٩٦ ) دينار .

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

٣-٧ معدل عدد العاملين ( ٢١٩ ) منتسب .

ثامنا : - تعتمد الشركة تطبيق النظام المحاسبي الموحد ولا يوجد تغيرات على السياسات المحاسبية كذلك تطبيق القسط الثابت لاحتساب الاندثارات على الموجودات الثابتة .

رئيس مجلس الإدارة

