

شركة فنادق عشتار السياحية
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الصفحة

المحتويات:-

١٣-١	تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	الميزانية العامة
٢	حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	كشف العمليات الجارية
٤	كشف التدفق النقدي
٥	كشف إجمالي القيمة المضافة
	كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	الكشوفات التحليلية المرفقة :-
٦	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٧	٢- الاستثمارات المالية
٨	٣- المدينون
٩	تحليل إجمالي الارصدة المدينة على مستوى كل حساب
١٠	٤- النقود
١١	٥- رأس المال
١٢	٦- الاحتياطيات
١٣	٧- التخصيصات
١٤	٨- الدائنون
١٥	تحليل إجمالي الارصدة الدائنة على مستوى كل حساب
١٦	٩- الرواتب والأجور
١٧	١٠- المستلزمات السلعية
١٨-١٩	١١- المستلزمات الخدمية
٢٠	١٢- الاستخدامات الأخرى
٢١	١٣- إيرادات النشاط الجاري
٢٢	١٤- الإيرادات الأخرى
٢٣	١٥- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢٤	١٦- المزاي العينية
٢٥	١٧- كشف مقارنة الارقام الرئيسية
٢٦	١٨- احتساب الضريبة
٥-١	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب/٨/٢٩/٣٦ / ١٤٥٨٦

التاريخ: ٢٦/٢٠١٩ هـ

٢٠١٩ / ٦ / ٢٠ م

إلى/السادة مساهمي شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في

٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧ 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 وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة فنادق، عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٢٠١٩/١٩) المؤرخ في ٢٠١٩/١/٣٠ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا وفقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.



الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية :-

قدمت الشركة بياناتها المالية للسنة موضوع التقرير بموجب كتابيها المرقمين (٢٠١٨/١٦٤) و(٢٠١٨/٣٩٩) في ٢٠١٨/٥/١٥ و ٢٠١٨/١٢/١٦ على التوالي وقد تم اعادتها بكتابي هذا الديوان المرقمين (ك/٢٩/٣٦/١٩٣٧٠) و (ك/٨/٢٩/٣٦/٨٠٢) في ٢٠١٨/٩/١٦ و ٢٠١٩/١/١٣ على التوالي لوجود نواقص في متطلبات اعدادها وقدمت لاحقاً بموجب كتابها ذي العدد (٢٠١٩/١٩) في ٢٠١٩/١/٣٠ خلافاً للفرع الثالث / الفصل الثاني / المادة (١١٧- ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي ألزمت وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الأشهر الستة الاولى من كل سنة ، نوصي بتقديم البيانات المالية الى هذا الديوان مستكملة لكافة متطلبات اعدادها وفي المدة المحددة لها في القانون المشار اليه انفاً.

٢- نشاط الشركة :-

أ- عقد استثمار الفندق:-

قامت الشركة بفسخ عقد استثمار الفندق مع شركة مفخرة الارض المبرم بتاريخ ٢٠١٠/١٠/٢٠ وملحقه المؤرخ في ٢٠١١/١٠/٢٦ وحسب قرار محكمة بداءة الكرامة المرقم (٢٠١٢/ب/٥٤٣) في ٢٠١٢/٢/٢٣ واكتسب الدرجة القطعية بصدور قرار محكمة الكرامة ذي العدد (٢٠١٣/١٣٦٤) في ٢٠١٣/٥/٢٧ وتم تنفيذ قرار المحكمة اعلاه من قبل دائرة التنفيذ /مديرية تنفيذ الكرامة بتاريخ ٢٠١٧/١/٣١ واصدار محضر تخلية وتسليم الفندق الى شركة فنادق عشتار ، وترتبت بذمة شركة مفخرة الارض (الشركة المستثمرة) سابقاً مبالغ عن بدلات الايجار وبعض الديون المبين تفصيلها في الجدول ادناه:-

أسم الحساب	المبلغ الف دينار	البيان
مدينو النشاط غير الجاري	٢٣٩٤٠٠٠٢	كلفة تأهيل الفندق وديون مختلفة.
إيرادات مستحقة	٦٣٨٢٦٨٦	بدلات الايجار (المتبقي من سنة ٢٠١٤، ٢٠١٥، ٢٠١٦، وشهر/ك سنة ٢٠١٧) وديون مختلفة.

ولدينا بصدد ذلك الاتي :-

اولاً- لم تستحصل الشركة ديونها المترتبة بذمة شركة مفخرة الارض ولغاية تاريخ اعداد التقرير فضلاً عن ذلك لم تقم الشركة بتخفيض مدينو الشركة مفخرة الارض من مبلغ التأمينات المستلمة والبالغة (٢٣٧٨) مليون دينار (ملايين دينار) وثمانية وسبعون مليون دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ بعد تنزيل المستحقات عن كلفة تأهيل الشركة الى وزارة المالية وبينت

الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠١٨/٧/١٨ {تم رفع الدعوى القضائية المرقمة (١٦٣٧/ب/٢٠١٥) في ٢٠١٥/٥/١٧ للمطالبة بأجر المثل للفترة من ٢٠١٤/٢/١ ولغاية ٢٠١٥/٤/٣٠ وسيتم رفع دعوى للمطالبة بأجر المثل للفترة من ٢٠١٥/٥/١ ولغاية ٢٠١٧/١/٣١ وان المتابعة مستمرة كما تم اصدار حكم من محكمة بداءة الكرخ بالعدد (٣٢٨٥/ب/٢٠١٨) في ٢٠١٨/٣/١٩ بشأن منع سفر المدير المفوض لشركة مفخرة الارض وسيتم عمل التسويات بالمستحقات بعد حسم الدعاوى القضائية واستحصال موافقة مجلس الادارة على ذلك} ، نوصي بمتابعة استحصال الديون وتخفيض مديونية الشركة من مبلغ التأمينات المستلمة من قبل شركة مفخرة الارض لضمان حقوق الشركة.

ثانياً- قامت الشركة برفع الدعوى المرقمة (١١١٠/ب/٢٠١٧) في ٢٠١٧/٥/٢٩ لمطالبة شركة مفخرة الارض بتأدية مبلغ (١٨٥) مليون دينار (مائة وخمسة وثمانون مليون دينار) عن كلفة التحويلات والتغييرات التي اجرتها دون استحصال موافقة الشركة موضوع التقرير وحسب ما حددته تقارير الخبراء القضائيين المشككة بأمر المحكمة وحسبت الدعوى لصالح الشركة واكتسب القرار الدرجة القطعية وتم تنفيذه بالإضارة التنفيذية المرقمة (٣٢٦٥/٢٠١٧) وان الشركة لم تستلم المبلغ المحكوم به والمشار اليه انفاً وبينت في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٦) في ٢٠١٩/٣/٦ بأن (المتابعة مستمرة من قبل محامي الشركة لإضافة المبلغ الى ديون الشركة)، نوصي بمتابعة إستحصال المبلغ والحفاظ على حقوق الشركة.

ب- عقد ادارة وتشغيل الفندق :-

تعاقدت الشركة مع شركة كرسنال كراند القابضة المحدودة لإدارة وتشغيل الفندق للفترة من ٢٠١٧/٢/١ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ اذ تم انهاء العقد واستلام الفندق في ٢٠١٨/١/١ وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٩/٣/٥ ، بأنه {تقوم الشركة المشغلة بتشغيل وادارة الفندق تحت اسم (كرستال كراند) العلامة التجارية للفندق وبمثابة المالك بكافة الاعمال الضرورية للتشغيل مقابل مبلغ (٢٢) الف دولار (اثنان وعشرون الف دولار) شهرياً}، ولدينا بصدد ذلك الاتي :-

اولاً- ان عقد التشغيل اعلاه لا يؤمن وجود رقابة مسبقة من قبل ادارة الشركة على عملية ادارة وتشغيل الفندق وبينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٩/٣/٥ بأنه {تم استلام الفندق في ٢٠١٧/٢/١ بعد فسخ العقد الاستثماري مع شركة مفخرة الارض ونظراً لعمل شركة كرسنال كراند في ادارة الفندق لمدة (٣) سنوات ولاستخدامها بالبرنامج الالكتروني (Oracle Data Base) لكل المرافق في الفندق من الناحية المالية والرقابية قرر مجلس الادارة التعاقد معها كفترة تجريبية لحين الاعلان عن استقدام عروض لاستثمار الفندق وتشغيله وهذا التبرير غير مقنع.

ثانياً- لم يتم تضمين العقد فقرة لإلزام الشركة المشغلة بتزويد ادارة الشركة بنسخ من الاوليات والوثائق المعززة للإيرادات والمصروفات المتحققة شهرياً طبقاً للفقرة (٩) من العقد المبرم التي تضمنت قيام الشركة المشغلة بأعداد الحسابات والميزانيات دون تضمين الفقرة نوعية الحسابات والميزانيات الواجب توافرها والاوليات المعززة لعمليات الصرف والقبض وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٩/٣/٥ بأنه {نظراً لانتهاؤ العقد مع الشركة المشغلة وتركها العمل تمت مخاطبتها بموجب الكتاب المرقم (٢٠١٨/٢١٧) في ٢٠١٨/٦/٢٦ لتزويدنا بالأوليات وبينت الشركة المشغلة بكتابها المرقم (٢٢٩) في ٢٠١٨/٩/٢٧ يتعذر تزويد الشركة بالأوليات الخاصة لسنة ٢٠١٧/ لاقتال مقر الشركة الى دبي وقد تم عرض اجمالي مصاريف الشركة المشغلة للفندق في حساب خدمات التشغيل لفصلة عن باقي المصاريف المثبتة من قبل ادارة الشركة}، مما تعذر علينا فحص الاوليات وتم الاعتماد على البرنامج الالكتروني (Flash Manager) والتقارير اليومية والشهرية المقدمة من قبل قسم الرقابة الداخلية الى مجلس الادارة المرفقة مع محاضر اجتماعات مجلس الادارة خلال السنة موضوع التقرير.

ثالثاً- لم يتمكن قسم الرقابة الداخلية بتدقيق موازين المراجعة الشهرية لعدم تزويده بها من قبل الشركة المشغلة خلافاً للفقرة (١٤) من العقد والتي نصت على (يقوم قسم الرقابة الداخلية للشركة بتدقيق الإيرادات والمصاريف التشغيلية للفندق بعد استلام ميزان المراجعة الشهري من الشركة المشغلة واعداد تقرير بذلك لعرضه على مجلس ادارة الشركة) وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٣) في ٢٠١٩/٣/٥ بأنه (يتم تدقيق الإيرادات والمصاريف من قبل قسم الرقابة الداخلية يومياً ويتم رفع تقارير يومية على الرغم من عدم تقديم موازين المراجعة من قبل الشركة المشغلة ويقوم القسم بتقديم تقرير بالإيرادات والمصاريف التشغيلية والربح الصافي الواجب استحصاله شهرياً الى مجلس الادارة لأغراض المصادقة عليه ومن ثم تثبيت الإيراد المتحقق شهرياً).

رابعاً- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بإلزام الشركة المشغلة بتقديم ميزان مراجعة (مالي) متضمن تقارير عن سير العمل استناداً للفقرة (١٠) من العقد المبرم التي قضت بأن يتم تقديم ميزان مراجعة يتضمن تقارير عن سير العمل وفعاليات ونشاطات المرافق شهرياً وتسلم الى الطرف الاول من خلال قسم الرقابة الداخلية وايدت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠١٩/٣/٦ وبينت ان قسم التدقيق الداخلي يقوم بإعداد التقارير اليومية من خلال الاطلاع على النظام الالكتروني المعتمد في الشركة .

خامساً- لم تقم الشركة بتفعيل قسم التدريب وإلزام الشركة المشغلة بتدريب الرقابة المالية الاتحادي من شروط العقد التي قضت بأن يفعل قسم التدريب ويعين مدير للتدريب ذو خبرة عالية لغرض تدريب العاملين ورفع مستوي كفاءة عملهم وتأهيلهم ليكونوا كوادراً



عالية المستوى واشراكهم في دورات تدريبية خارج بغداد وقد ايدت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠١٩/٣/٦.

سادساً- لم تقم الشركة بإتخاذ الاجراءات اللازمة بإلزام الشركة المشغلة بتعيين مدير مالي إستناداً للفقرة (١٩) من شروط العقد والتي حددت (يكون المدير المالي مؤهلاً من الناحيتين الادارية والمالية وذو مستوى عالي وسبق ان عمل بالفنادق وشركات عالمية ذات خمس نجوم ويقدم ما يثبت ذلك ويلحق بالعمل بعد توقيع العقد وموافقة مجلس ادارة شركة كرسنال) وقد ايدت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠١٩/٣/٦.

لما ورد اعلاه نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة لأستحصال نسخ من الاوليات المعززة للصرف من الشركة المشغلة وضرورة وجود رقابة مسبقة من قبل ادارة الشركة على عملية ادارة وتشغيل الفندق مستقبلية اذ ان عقد التشغيل المنتهي لا يؤمن هذا النوع من الرقابة.

ج- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير فائضاً في (المرحلة الثانية/النشاط الاجمالي) مقداره (٥٦١٧٦٩) الف دينار (خمسمائة وواحد وستون مليون وسبعمائة وتسعة وستون الف دينار) بانخفاض عن السنة السابقة ولنفس المرحلة بمقدار (١٠٩١٢٥٩) الف دينار (مليار وواحد وتسعين مليون ومائتين وتسعة وخمسين الف دينار) وادناه اهم المؤشرات التي تم استخلاصها :-

اولاً- ارتفاع الايرادات الجارية بمقدار (٦٢٨٧٤١١) الف دينار (ست مليارات ومائتين وسبعة وثمانين مليون واربعمائة واحد عشر الف دينار) بنسبة (٢٢٦%) عن السنة السابقة وذلك بسبب استلام الفندق من قبل الشركة موضوع التقرير وتشغيله من قبلها وابرام عقد لإدارة وتشغيل الفندق مع شركة كرسنال كراندا.

ثانياً- ارتفاع الايرادات الاخرى بمقدار (٨٠٨٦٠) الف دينار (ثمانين مليون وثمانمائة وستين الف دينار) بنسبة (١٥٤%) عن السنة السابقة .

ثالثاً- ارتفاع المصروفات الجارية بمقدار (٧١٠٠٩٧٨) الف دينار (سبع مليارات ومائة مليون وتسعمائة وثمانية وسبعين الف دينار) بنسبة (٩٣٢%) عن السنة السابقة.

رابعاً- ارتفاع المصروفات التحويلية والاخرى ماعدا (الضرائب والرسوم) بمقدار (٣٥٨٥٥٢) الف دينار (ثلاثمائة وثمانية وخمسين مليون وخمسمائة واثنين وخمسين الف دينار) بنسبة (٨٧%) عن السنة السابقة .

ان الاختلاف الحاصل في انخفاض وارتفاع الحسابات المذكورة أعلاه يبطل استلام الفندق وابرام عقد تشغيل وإدارة الفندق خلال السنة موضوع التقرير اما السنة السابقة كان مقتصر على استلام بدل الايجار من الشركة المستثمرة.



٣- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها:-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية للشركة والمصادق عليها من قبل مجلس الادارة في الجلسة العاشرة المنعقدة في ١٩/١٢/٢٠١٦ ومقارنتها مع المنفذ خلال السنة موضوع التقرير لوحظ ما يلي :-
أ- حصول تجاوز وتدني في تنفيذ بعض الفقرات وكما مبين في الجدول أدناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المخطط /الف دينار (١)	الفعلي /الف دينار (٢)	نسبة التنفيذ % ١/٢
٣٢	المستلزمات السلعية	٤٠٠٠٠٠	٥٩٣٤	١
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٧٩٠٠٠	٣٣٢٩٤٧	١٨٦
٣٨	المصروفات التحويلية	٢٦٥٠٠٠	١٢٧٥٢٨	٤٨
٣٩	المصروفات الاخرى	٣٥٠٠٠	٦٦٦٢٧٥	١٩٠٤
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٥٠٠٠٠٠٠	٩٠٦٣٣٨٧	١٨١
٤٩	الايرادات الاخرى	٢٥٠٠٠	١٣٣٣٦٠	٥٣٣

ب - لم يتم التخطيط لبعض الفقرات على الرغم من وجود مبالغ مصروفة فعلاً وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المصروف فعلاً/ الف دينار
٣٢٦	تجهيزات للعاملين	١٨٩١
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة	٥٠٠٠
٣٤٢	خدمات التشغيل	٦٨٠٧٩٥٦

ج- عدم قيام الشركة بالصرف على بعض الحسابات بالرغم من وجود مبالغ مخطط للصرف عليها وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط/الف دينار
٣٢١	الخامات والمواد الاولية	٥٠٠٠٠
٣٩٢	مصروفات عرضية	١٠٠٠٠
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٥٤٠٠٠٠
٤٦١	فوائد دائنة	٨٨٥٠٠

مما يؤشر عدم الدقة في اعدادها وقد ايدت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٠) في ١١/٢/٢٠١٩ بانه (سيتم تلافي ذلك مستقبلاً) ، نوصي بضرورة توخي الدقة في إعداد تقديرات الموازنة التخطيطية والتخطيط لكافة الاحتياجات والالتزام بتنفيذها .



٤ - المخالفات في تطبيق القوانين والتعليمات :-

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

اولاً- تأخر انعقاد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١ والصادر بموجب تقرير السديوان ذي العدد (ب/٨/٢٩/٣٦/١١٣٣٤) في ٢٠١٧/٥/٣١ اذ تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١٣ وبمدة تأخير (١٣٥) يوم تجاوزاً على المدة المحددة في الباب الخامس/ الفصل الثاني/ المادة (١٣٥) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (تعقد الهيئة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها)، وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٩/٢/١١ بأنه (تمت مفاتحة دائرة تسجيل الشركات بموجب الكتاب ذي العدد (٣٠٦) في ٢٠١٧/٨/١٧ وتم تحديد موعد في ٢٠١٧/١٢/١٣ لعقد اجتماع الهيئة العامة من قبلهم) وهو تبرير غير مقنع اذ لوحظ التأخير في المفاتحة اصلاً ، نوصي بعدم التأخر في المفاتحة والالتزام بالمدد المحددة في عقد اجتماع الهيئة العامة مستقبلاً.

ثانياً- قام اعضاء مجلس الادارة باختيار رئيسا للمجلس ونائباً له عن طريق التزكية بالجلسة الاولى المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١/٣ خلافاً للباب الرابع/ الفصل الثاني / الفرع الثاني / المادة (١١١) من القانون المشار اليه انفاً والتي نصت على (يجتمع مجلس الادارة خلال سبعة ايام من تاريخ تكوينه وينتخب بالاقتراع السري من بين اعضائه رئيساً له ونائب للرئيس يحل محله عند غيابه لمدة سنة قابلة للتجديد) ، وقد ايدت الشركة ذلك بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٩/٢/١١ بأنه (سيتم الالتزام بالمادة القانونية اعلاه مستقبلاً)، نوصي الالتزام بنص المادة القانونية اعلاه.

ثالثاً- عدم حضور عضو الاحتياط من (القطاع الخاص) ليحل محل العضو الاصيل (القطاع الخاص) عند غيابه خلافاً للباب الرابع / الفصل الثاني / الفرع الاول / المادة (١٠٩) من القانون المشار اليه انفاً والتي نصت على (اذا غاب عضو من اعضاء مجلس الادارة عن حضور الاجتماع تتبع الاجراءات المبينة في البندين (اولاً) و (ثانياً) من المادة (١٠٨) من هذا القانون بحسب الاحوال ويحل العضو الاحتياط محل العضو الاصيل مدة غيابه) وكما مبين في الجدول ادناه:-

رقم وتاريخ الجلسة	اسم العضو الاصيل الغائب
السابعة في ٢٠١٧/٧/٣٠	شركة مصرف الخليج ويمثلها العضو (ايهاب عباس)
الثامنة في ٢٠١٧/٩/١٧	شركة مصرف الخليج ويمثلها العضو (ايهاب عباس)
العاشرة في ٢٠١٧/١١/١٤	شركة سماء بابل للطيران ويمثلها العضو (حسن فندي)
الثانية عشر في ٢٠١٧/١٢/٢٠	شركة اعالي الخليج ويمثلها العضو (صابر نبات)

دائرة
الرقابة المالية الاتحادية
تدقيق نشاط الشركات

وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٩/٢/١١ (ان سبب عدم حضور أعضاء المجلس وتغييبهم عن الاجتماع لأسباب طارئة ويكون الاعتذار يوم الاجتماع مما يتعذر استدعاء العضو الاحتياط الاول وتم توصية المجلس بأعلام الحضور قبل مدة زمنية لأجل استدعاء العضو الاحتياط) ،نوصي الالتزام بمواد القانون اعلاه.

ب- قانون سوق العراق للأوراق المالية رقم (٧٤) لسنة/٢٠٠٤ :-

تأخر الشركة بأرسال بياناتها المالية للفصلين الثاني والثالث الى سوق العراق للأوراق المالية وبمدة تأخير (٢٥) يوم و (٣٨) يوم على التوالي تجاوزت الفترة المسموح بها البالغة (٦٠) يوم من تاريخ اغلاق الفصلين والمحددة بموجب القسم (٣) الفقرة (٦- أ) من قانون سوق العراق للأوراق المالية رقم (٧٤) لسنة/٢٠٠٤ وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠١٩/٢/١١ بأنه (لم تتم الاجابة سهواً) وكما موضح في الجدول ادناه:-

رقم وتاريخ كتاب الارسال	الفصل وتاريخه	مدة التأخير/يوم
٣٤٦ في ٢٠١٧/٩/٢٦	الفصل الثاني (١/٤-١/٣٠/٦)	٢٥
١٤ في ٢٠١٨/١/٨	الفصل الثالث (١/٩-١/٣٠/٩)	٣٨

نوصي الالتزام بالمدد المحددة بالقانون اعلاه.

ج- التعليمات النافذة:-

لم تقم لشركة باستقطاع ضريبة الاستقطاع المباشر على رواتب منتسبي الشركة واعتباراً من ٢٠١٦/١/١ ولغاية تاريخه خلافاً لكتاب الهيئة العامة للضرائب المرقم (١٠س/١٨١) في ٢٠١٦/٢/١ وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠١٩/٢/١٠ (تم مراجعة دائرة الضريبة /الاستقطاع المباشر والاتفاق على وضع آلية للتسديد دون اعلام الشركة عن تلك الآلية) ،نوصي بضرورة الالتزام بالتعليمات النافذة واحتساب مقدار الضريبة المتحققة على رواتب المنتسبين وتسديدها اولاً بأول.

٥- الموجودات الثابتة :-

أ- استمرت الشركة بعدم تثبيت كلفة تأهيل الفندق من قبل وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية ضمن حساب الموجودات الثابتة اذ تم تثبيت صافي ما تحمله من كلف اعمال التأهيل والبالغة (٢٣٤٠٣٢٤٠) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليار واربعمئة وثلاثة ملايين ومئتان واربعون الف دينار) اي ما يعادل (٢٠٠٧١٣٩٠) دولار (عشرون مليون وواحد وسبعون الف دينار) واثلاثمائة وتسعون دولار) بسعر صرف (١١٦٦) دينار (الف ومائة وستة وستون دينار) لكل دولار ضمن حدلثيرة مدينو النشاط غير الجاري/ الشركة

المستثمرة ودائنو النشاط غير الجاري/اللجنة المالية لمؤتمر القمة العربية وقد بينت الشركة في إجابتها على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠١٨/٧/١٨ {إن سبب عدم تثبيت كلف التأهيل ضمن حساب الموجودات يعود الى عدم تزويد الشركة بكشوفات ومخططات وجداول تفصيلية للمواد والاثاث على الرغم من قيام الشركة بتوجيه عدة كتب الى وزارة الاعمار والاسكان/الهيئة العامة للمباني وآخرها الكتاب المرقم (٢١٠) في ٢٠١٨/٧/٢ وحسب توجيه وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية بكتابها ذي العدد (٢٢/قمة/٨٣) في ٢٠١٧/١١/١٥} ، نوصي بالمتابعة الجديدة لحسم موضوع تأهيل الفندق وتسجيل القيود اللازمة بذلك في السجلات .

ب- سبق وان قامت الشركة ببيع العقار المرقم (٧م/٣/١٦٦) سلالمه بمساحة (١٤٩٨) متر مربع في محافظة كربلاء المقدسة العائد لها بتاريخ ٢٠٠٧/٢/٢١ بمبلغ (٢٢٦٠٠٠٠) الف دينار (مليارين ومائتين وستين مليون دينار) وتم استلام مبلغ (١١٦٥٦٣٠) الف دينار (مليار ومائة وخمسة وستون مليون وستمائة وثلاثون الف دينار) في حينه ولم يتم تثبيت اي التزام مالي على المشتري بالمبلغ المتبقي البالغ (١٠٩٤٣٧٠) الف دينار (مليار واربعة وتسعون مليون وثلاثمائة وسبعون الف دينار) وبعد ذلك تم ايقاف عملية البيع من قبل وزارة السياحة والاثار بموجب كتابها المرقم (٤٩٨) في ٢٠٠٨/١/٢١ بسبب طلب المشتري إلغاء عملية البيع لان تبين ان العقار سكني وليس تجاري كما جاء في اعلان البيع وبعد التفاوض بين ادارة الشركة والمشتري تم التوصل الى حل رضائي تقرر بموجبه زيادة سعر البيع ليصبح (٤١٠٠) مليون دينار (اربع مليارات ومائة مليون دينار) ولم تستلم الشركة المبلغ المتبقي والمستحق لها عن بدل بيع العقار الجديد والبالغ (٢٨٧٤٣٧٠) الف دينار (ملياران وثمانمائة واربعة وسبعون مليون وثلاثمائة وسبعون الف دينار) الظاهر ضمن حساب مدينو النشاط غير الجاري/حسين الحافظ ولغاية تاريخ إعداد التقرير وقد بينت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٩/٢/١٠ ان التأخر كان بسبب قيام وزارة العدل بغلق دائرة التسجيل العقاري في محافظة كربلاء المقدسة في حينها ولفترة طويلة ومازالت المتابعة مستمرة لغرض اكمال تلك الاجراءات)، نوصي بضرورة الاستمرار بمتابعة الموضوع واستكمال الإجراءات الرسمية وإستلام باقي مبلغ بيع العقار اعلاه.

ج- لدى قيام الشركة بإستلام الفندق من شركة مفخرة الارض (الشركة المستثمرة للفندق سابقاً) بموجب محضر تخلية وتسليمها الفندق بتاريخ ٢٠١٧/١/٣١ تبين فقدان المولدة نوع بيركنز (حجم ٥٠٠ KVA) وتم تشكيل مجلس تحقيقي بموجب الامر الاداري المرقم (٢٠١٧/٢٠٣) في ٢٠١٧/٥/٢١ وتبين ان الشركة المستثمرة اخرجت المولدة لغرض صيانتها ولم يتم اعادتها للفندق وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٦) في ٢٠١٩/٢/١١ بأنه (تم شطب المولدة من السجلات واطافة كلفتها الى الفقرات المطلوبة من شركة مفخرة الأرض تسديدها استناداً لقرار مجلس الادارة المتخذ في الجلسة السادسة المنعقدة في ٢٠١٧/٦/٢٤) ، نوصي اتخاذ الاجراءات اللازمة ومتابعة استحصان كلفة المولدة للحفاظ على حقوق الشركة.



٦- المدينون والدائنون:-

بلغ رصيد حسابي المدينون والدائنون (٣٥٣٥٣٩٨٤) الف دينار (خمسة وثلاثون مليار وثلاثمائة وثلاثة وخمسون مليون وخمسمائة واربعة وثمانون الف دينار) و (٢٧٨٨٥) الف دينار (سبعة وعشرون مليار وثمانمائة وخمسة وثمانون مليون ومائة وستة وخمسون الف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ ، ولدينا بصدها الاتي:-

أ- وجود مبالغ مدينة ودائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدها وقد سبق الاشارة لها في تقاريرنا للسنوات السابقة وآخرها تقريرنا ذي العدد (ب/٨/٢٩/٣٦/١١٣٣٤) في ٢٠١٧/٥/٣١ والمبينة تفصيلها في الجدول ادناه:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ الف دينار	البيان
١٦١١	مدينون قطاع عام	٢٠٩٨٣٥	الديون المترتبة بذمة وزارة الداخلية/الامن السياحي للسنوات (٢٠٠٧، ٢٠٠٨، ٢٠٠٩).
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	٣٣١٤٩	الديون المترتبة بذمة جهات مختلفة منذ سنة/ ٢٠٠٨.
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٢٥١٥٧	الدفعة المقدمة لشراء قطعة الارض المرقمة (٣٤١/٣٢٦) من نادي العلوية والمودعة لدى دائرة تنفيذ الكراة لحساب النادي وقد تبين ان قطعة الارض لا تعود الى النادي وانما تعود الى الشركة وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (٨) في ٢٠١٩/٢/١١ بأنه (تمت مخاطبة الجهات المختصة وقد تم التأييد بأن قطعة الارض تعود ملكيتها الى الفندق وان المتابعة مستمرة لترسيم الحدود).
١٦٧٢	سلف المنتسبين	١٤١٨٤٩٦	السلف الممنوحة للعاملين للسنوات (٢٠٠٣، ٢٠٠٤، ٢٠٠٥) استناداً لقرارات مجلس الادارة وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠١٩/٢/١٠ بأنه (لا توجد اي اجراءات حول استحصال المبالغ وسيتم عرض الموضوع على الهيئة العامة لاتخاذ اللازم).
٢٦٨١	دائنو توزيع الارباح/حصة المساهمين	١٥٠٥٧٥	ارباح غير مستلمة موقوفة من سنوات سابقة.



ب- لم تقم الشركة بتسديد الاقساط المستحقة عليها عن كلف تأهيل الفندق للسنوات (٢٠١٥، ٢٠١٦، ٢٠١٧) الى وزارة المالية على الرغم من مطالبة وزارة الخارجية / اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية بكتابها ذي العدد (٢٢/قمة/٨٣) في ٢٠١٧/١١/١٥ بتسديد تلك الاقساط وفق آلية التسديد المشار اليها بموجب كتاب وزارة الخارجية / اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية ذي العدد (٢٢/قمة/٦١) في ٢٠١٥/١٠/٣١ والتي تنص {يتم تسديد كلفة التأهيل النهائية والبالغة (٢٠٠٧١٣٩٠) دولار (عشرون مليون وواحد وسبعون الف وثلاثمائة وتسعون دولار) على مدى (١٠) سنوات وبأقساط متساوية ابتداءً من سنة /٢٠١٥} وقد بينت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠١٨/٧/١٨ بأنه (تم توجيه كتاب الى وزارة المالية توضح فيه بأن الشركة ستسدد الاقساط المستحقة عند توفر السيولة لديها) ، نوصي ضرورة تسديد الاقساط المستحقة على الشركة .

ج- لم تقم الشركة بتثبيت المصاريف المستحقة عن ضريبة العقار للسنة موضوع التقرير في سجلاتها المالية خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد ، وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠١٩/٣/٦ {تم تكليف المدير المفوض والمدير المالي لمراجعة الهيئة العامة للضرائب لأغراض التحاسب الضريبي وتم تزويد الشركة بكتاب وزارة المالية - الهيئة العامة للضرائب ذي العدد (٢٤٢٦) في ٢٠١٨/٦/٢٠ الذي تضمن المبلغ الاجمالي المستحق على الشركة والبالغ (٨٦٨٠٥١) الف دينار (ثمانمائة وثمانية وستون مليون وواحد وخمسون الف دينار) لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ دون ورود تفاصيل للمبلغ المذكور ومازالت المراجعات مستمرة حول ذلك واعتماد آلية لتقسيم المبلغ لارتفاع المبالغ المترتبة على الشركة وسيتم تثبيتها حال الاتفاق خلال سنة/٢٠١٩}، نوصي بتثبيت تلك المصاريف المستحقة استناداً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد وتسديدها الى الجهات ذات العلاقة.

د- لم تقم الشركة بأرسال طلبات الى الجهات ذات العلاقة لتأييد صحة ارصدها المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١، خلافاً للفقرة (٥-ب) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة/٢٠١٧ الصادرة من ديوان الرقابة المالية الاتحادي بموجب كتابه ذي العدد (٢٦٢٨٣/٥/٥/٢) في ٢٠١٧/١١/٢٦ وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١٨) في ٢٠١٩ /٣/٦ بأنه (سيتم الالتزام بذلك) ، نوصي بأرسال طلبات الى الجهات ذات العلاقة لتأييد صحة ارصدها المدينة والدائنة لغرض التحقق من صحة تلك الارصدة.



٧- التخصيصات:-

عدم تناسب رصيد حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٥٢١) ألف دينار (خمسمائة وواحد وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ مع رصيد حساب المدينون البالغ (٣٥٣٥٣٥٨٤) الف دينار (خمسة وثلاثون ملياراً وثلاثمائة وثلاثة وخمسون مليوناً وخمسمائة وأربعة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ والذي يمثل نسبة (٠,٠٠١ %) من اجمالي المدينون وقد سبق الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة ، نوصي بموائمة رصيد المخصص المذكور مع حجم الديون الموقوفة من سنوات سابقة.

٨- الدعاوى :-

بلغ عدد الدعاوى المقامة على الشركة من قبل الغير (٧) دعاوى (٤) دعاوى منها حسمت لصالح الشركة وردت (٣) دعاوى خلال السنة موضوع التقرير ، كما بلغ عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٤) دعاوى حسمت (٣) دعاوى منها ومازالت دعوى واحدة لم تحسم لغاية تاريخه ، ندرج ادناه تفاصيلها:-

رقم الدعوى وتاريخها	اسم المدعى عليه	موضوع الدعوى
٢٠١٥/ب/١٦٣٧	شركة مفخرة الارض	المطالبة بأجر المثل عن (١٥) شهر لبدلات الايجارات المستحقة
في ٢٠١٥/٥/١٧	(الشركة المستثمرة)	الدفع والتي لم يتم تسديدها للفترة من ٢٠١٤/٢/١ ولغاية ٢٠١٥/٤/٣٠ وبمبلغ (٦٠٠٠٠٠٠) دولار (سنة ملايين دولار).

نوصي بمتابعة حسم الدعوى .

٩- أمور تنظيمية:-

لم تتم مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محضر اجتماع الجلسة السابعة لمجلس الادارة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/٧/٣٠ خلافاً (للباب الرابع/الفصل الثاني/الفرع الثاني/المادة ١١٦ - ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتي نصت على (تكون نسخ قرارات المجلس المصدقة من المسجل مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) وبينت الشركة بإجابتها على مذكرتنا المرقمة (٥) في ٢٠١٨/٧/١٨ بأنه (تم ارسال عدة كتب الى دائرة تسجيل الشركات لغرض المصادقة وآخرها كتاب الشركة المرقم (٢٠١٨/٢٠٥) في ٢٠١٨/٦/٢٨ ولم تتم المصادقة) ، نوصي بالمتابعة الجديدة لدائرة تسجيل الشركات واستحصال مصادقتها على المحضر المذكور.

١٠- التقارير الصادرة :-

عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية بعض الملاحظات الواردة بكتب المتابعة الصادرة من دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان وكما موضح في الجدول الاتي



(١٢ - ١٣)

رقم الكتاب	تاريخه	التفاصيل
٨٨١٦/٢/٢٠	٢٠١٥/٥/٢٠	الملاحظات غير المستوفية الخاصة بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١
٩٦٩٩/٢/٢٠	٢٠١٦/٦/٧	الملاحظات غير المستوفية الخاصة بنتائج اعمال الرقابة و التدقيق للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١
٦٧٠٩/٢/٢٠	٢٠١٧/٤/٢	الملاحظات غير المستوفية الخاصة بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١
١٥٨٧٦/٢/٢٠	٢٠١٧/٧/٣١	الملاحظات غير المستوفية الخاصة بنتائج اعمال الرقابة والتدقيق للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١
٢٣١٩٧/٢/٢٠	٢٠١٧/١٠/٢٢	الملاحظات غير المستوفية الخاصة بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١
٥٢١/٢/٢٠	٢٠١٨/١/٨	الملاحظات غير المستوفية الخاصة بنتائج اعمال الرقابة والتدقيق للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١
١١٣٣٦ /١٧/٢/٢٠	٢٠١٩/٥/١٤	الملاحظات غير المستوفية الخاصة بنتائج اعمال الرقابة والتدقيق على عقد استثمار وتأهيل الفندق للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١

مما يتطلب اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات المذكورة في الكتب اعلاه والالتزام بالمدد المحددة للإجابة.

خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً إلى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الادارة المرافق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧ ونتيجة نشاطها وتدقيقاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .

المحاسب القانوني
انتصار فضيل فتوحى
ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي
٢٠١٩/ ٦ / ٢٠



شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
	١	<u>الموجودات</u> الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٤٩٦١٤٢٤٢٩	٢٥٧٠٧٢٧٩٠٧
	١٤١	قروض ممنوحة طويلة الأجل	٧٧٥٠٠	٧٧٥٠٠
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٢٦٣٩٤٤٥	٢٦٣٩٤٤٥
		مجموع الموجودات الثابتة	٢٤٩٨٨٥٩٣٧٤	٢٥٧٣٤٤٤٨٥٢
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	--	٢٣٦٠٠٠٠٠٠
٣	١٦	المدينون	٣٥٣٥٣٥٨٣٨٤٩	٣٥٥٤٨٩٢٠٩٤٧
٤	١٨	النقود	٤٥٦٣٤٨٣٣٢	١٧١٢٦٦٩٠٢
		مجموع الموجودات المتداولة	٣٥٨٠٩٩٣٢١٨١	٣٨٠٨٠١٨٧٨٤٩
		مجموع الموجودات	٣٨٣٠٨٧٩١٥٥٥	٤٠٦٥٣٦٣٢٧٠١
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٥	٢١	رأس المال	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠
٦	٢٢	الاحتياطيات	٦٨٣٩٥٨٣٠٢٢	٨٢٠٢٥١٨٨٠٨
٧	٢٣٢	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٥٢١٢١٩	٥٢١٢١٩
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١٠٣٤٠٠٠٤٢٤١	١١٧٠٣٠٤٠٠٢٧
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
٧	٢٣٨	مخصص هبوط اسعار الاستثمارات المالية	١٠٣٧٤	١٠٣٧٤
٧	٢٣٩	تخصيصات متنوعة	٨٣٥٢٠٨٦٩	٨٣٥٢٠٨٦٩
٨	٢٦	الدائنون	٢٧٨٨٥١٥٦٠٧١	٢٨٨٦٧٠٦١٤٣١
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٢٧٩٦٨٦٨٧٣١٤	٢٨٩٥٠٥٩٢٦٧٤
		مجموع مصادر التمويل	٣٨٣٠٨٧٩١٥٥٥	٤٠٦٥٣٦٣٢٧٠١


المحاسب القانوني

انتصار فضيل فتوح

ء/ديوان الرقابة المالية الاتحادي


رئيس هيئة الرقابة المالية

شري عبد الله حسن

رئيس مجلس الإدارة

وسيم يوحنا الجزاوي

ديوان

الرقابة المالية الاتحادي

دائرة

لتطبيق نشاط الشركات

(٢٦-١)


المدير المفوض

عبد الأمير محسن حسين

المؤرخ في ٢٦/١٠/٢٠١٧ م

الموافق ٢٠/٦/٢٠١٩ م

المدير المالي

ايناس هاشم حسين

خضوعاً لتقريرنا المرقم

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٣	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	٩٠٦٣٣٨٧٢٣٤	٢٦٩٠٤٠٠٠٠٠
١٤	٤٦	يضاف: فوائد وايجار راضي دائنة	--	٨٥٥٧٥٥٧١
١٥	٨	ينزل: كلفة الخدمات الادارية والتمويلية	٧٨٦٢٥٥٧٢٤١	٧٦١٥٧٩٤٦٥
		فائض النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	١٢٠٠٨٢٩٩٩٣	٢٠١٤٣٩٦١٠٦
		تضاف: الإيرادات الأخرى		
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٣٣٣٦٠٠٠٠	٥٢٥٠٠٠٠٠
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم ح/٣٨٤١)	١٠٦١٤٦٠٣٦	٨٠٨٥٠٠٠
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	٦٦٦٢٧٥٠٨٨	٤٠٥٧٨٣٥٠٠
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٧٧٢٤٢١١٢٤	٤١٣٨٦٨٥٠٠
		صافي الفائض	٥٦١٧٦٨٨٦٩	١٦٥٣٠٢٧٦٠٦
		الفائض /يوزع وفقا للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) كما يلي:		
١٧		ضريبة الدخل ١٥%	٢٨٠٨٨٤٤٣	٨٢٦٥١٣٨٠
		الاحتياطي الالزامي ٥%	٥٣٣٦٨٠/٤٢٦	١٥٧٠٣٧٦٢٢٦
		الفائض القابل للتوزيع المسجل ضمن حساب الفائض المتراكم	٥٦١٧٦٨٨٦٩	١٦٥٣٠٢٧٦٠٦

*الفائض غير خاضع لضريبة الدخل لخضوعه لضريبة العقار



شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٣	٤٣	إيرادات النشاط الجاري	٩.٠٦٣٣٨٧٢٣٤	٢٦٩٠٤٠٠٠٠٠
١٤	٤٦١	فوائد دائنة	---	٨٥٥٧٥٥٧١
			٩.٠٦٣٣٨٧٢٣٤	٢٧٧٥٩٧٥٥٧١
		<u>المصروفات الجارية</u>		
٩	٣١	الرواتب والأجور	٦١٩٤٥٥٧٥٣٧	٢٣٠٥٠١٦٣٨
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	٥٩٣٤٣٠١	٧٤٤٨٥٣٠
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٣٢٩٤٦٧٣٤	١٨٨٧٠٤٧٥٤
١٢	٣٤٢	خدمات التشغيل	٦٨٠٧٩٥٦٠٤٧	---
١	٣٧	الانذارات	٧٤٨٨٠٨٢٢	٧٩٢٠٦٦٩٣
١٢	٣٨٤١	الضرائب والرسوم	٢١٣٨١٨٠٠	٢٥٥٧١٧٨٥٠
			٧٨٦٢٥٥٧٢٤١	٧٦١٥٧٩٤٦٥
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى/النشاط التشغيلي)	١٢٠٠٨٢٩٩٩٣	٢٠١٤٣٩٦١٠٦
		تضاف: الإيرادات الأخرى		
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٣٣٣٦٠٠٠٠	٥٢٥٠٠٠٠٠
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١١	٣٨	المصروفات التحويلية / (عدا حساب ٣٨٤١)	١٠٦١٤٦٠٣٦	٨٠٨٥٠٠٠
١١	٣٩	المصروفات الأخرى	٦٦٦٢٧٥٠٨٨	٤٠٥٧٨٣٥٠٠
			٧٧٢٤٢١١٢٤	٤١٣٨٦٨٥٠٠
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية/النشاط الاجمالي)	٥٦١٧٦٨٨٦٩	١٦٥٣٠٢٧٦٠٦



شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف التدفق النقدي كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٧

رقم الدليل أسم الحساب	دينار	دينار	دينار
التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية :			
النقد المستلم من :-			
٤٣-٤٢	ايرادات النشاط الجاري	١٥٦٢٣٣٥٣٩٧	
٤٩	ايرادات اخرى	١٣٣٣٦.٠٠٠	
	النقص في المدينون	١١٥٧.٠٠٥٨.٩	
		٢٨٥٢٧.١٢٠٦	
تنزل : المدفوعات النقدية عن :-			
٣١ - ٣٤	الاستخدامات	١٢.١٦٢٧٣.٠٠	
٣٨	المصرفوات التحويلية	١٢٧٥٢٧٨٣٦	
٣٩	المصرفوات الاخرى	٦٤٨٨.٤٠٠٨	
	النقص في الدائون	٢٢٨٤٤٣٥.٩٢	
		٤٢٦٢٣٩٤٢٣٦	
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التشغيلية	(١٤.٩٦٩٣.٣٠)	
التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية :			
النقد المستلم من :-			
١٥٢	الاستثمارات المالية قصيرة الاجل	٢٣٦.٠٠٠.٠٠	
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة الاستثمارية	٢٣٦.٠٠٠.٠٠	
التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية :			
المدفوعات النقدية عن :-			
	الارباح الموزعة	٦٦٥٢٢٥٥٤.٠	
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية	(٦٦٥٢٢٥٥٤.٠)	
	صافي التدفق النقدي عن الانشطة (التشغيلية، الاستثمارية، التمويلية)	٢٨٥٠٨١٤٣.٠	
	يضاف: رصيد النقد كما في ١ / ١ / ٢٠١٧	١٧١٢٦٦٩.٢	
	رصيد النقد كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٧	٤٥٦٣٤٨٣٣٢	



شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٤,٠٦١,٦١١,٩٥٩
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٥,٠٠١,٧٧٥,٢٧٥
	اجمالي الموارد	٩,٠٦٣,٣٨٧,٢٣٤
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية عدا (كساوي)	٤,٠٤٣,١٠١
٣٣	المستلزمات الخدمية عدا (نقل العاملين)	٣٣,٠٤٣,٧٧٣,٤
٣٤٢	خدمات التشغيل	٦,٨٠٧,٩٥٦,٠٤٧
		٧,١٤٢,٤٣٦,٨٨٢
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	١,٩٢٠,٩٥٠,٣٥٢
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٢١,٣٨١,٨٠٠
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	١,٨٩٩,٥٦٨,٥٥٢

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	رواتب وأجور نقدية	٦١٩,٤٥٧,٥٣٧
	المزايا العينية (بموجب الكشف رقم /١٦)	٤,٤٠٠,٢٠٠
٣٧	<u>الاندثارات</u>	٧٤٨٨,٠٨٢٢
	<u>فائض العمليات الجارية/المرحلة الأولى /النشاط التشغيلي</u>	١,٢٠٠,٨٢٩,٩٩٣
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	١,٨٩٩,٥٦٨,٥٥٢



كشف رقم (١)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	وسائط نقل وانتقال	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	١١٦ دينار	١١٤ دينار	١١٣ دينار	١١٢ دينار	١١١ دينار	
٣٧٢٢٦٦٧.١٢	٧٥٥٤٤٧٨	٢٢٢٤٦.٠٠٠	٨٧٦.٠٠٠.٠٠٠	٣٥٨٩٤.٣٧٢٤	١٥٨٦٢٨١٠	الكلفة كما في ٢٠١٧/١/١
٨٧٦.٠٠٠.٠٠٠	—	—	٨٧٦.٠٠٠.٠٠٠	—	—	الاستبعادات *
٣٦٣٥.٦٧.١٢	٧٥٥٤٤٧٨	٢٢٢٤٦.٠٠٠	صفر	٣٥٨٩٤.٣٧٢٤	١٥٨٦٢٨١٠	الكلفة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
—	نسب مختلفة	%١٠	%١٠	%٢	—	نسبة الاندثار
						الاندثارات
١١٥١٩٣٩١.٠٥	٥.٤٢٤٦٣	١.٥٦٦٨٥.٠	٨٧٥٩٩٩٩٩	١.٤٨٧٢٩٧٩٣	—	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٧/١/١
٧٤٨٨.٠٨٢٢	٨٦٨١٤٧	٢٢٢٤٦.٠٠	—	٧١٧٨٨.٧٥	—	تضاف: اندثارات الفترة
٢٩٥٣٤٥	٢٩٥٣٤٥	—	—	—	—	تنزل: الاندثار المحول الى حساب الاحتياطات
٨٧٥٩٩٩٩٩	—	—	٨٧٥٩٩٩٩٩	—	—	تنزل: الاندثار استمر المتراكمة للموجودات المشطوبة
١١٣٨٩٢٤٥٨٣	٥٦١٥٢٦٥	١٢٧٩١٤٥.٠	صفر	١١٢.٥١٧٨٦٨	—	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
٢,٤٩٦,١٤٢,٤٢٩	١٩٣٩٢١٣	٩٤٥٤٥٥.٠	صفر	٢٤٦٨٨٨٥٨٥٦	١٥٨٦٢٨١٠	القيمة الافتراضية في ٢٠١٧/١٢/٣١

ايضاح:

تمثل الاستبعادات البالغة (٨٧٦.٠٠٠.٠٠٠) دينار (سبعة وثمانون مليون وستمائة الف دينار) عن شطب مولدة نوع/بيركنز من السجلات المالية بموجب قرار مجلس الادارة المتخذ بالجلسة السادسة المنعقدة بتاريخ ٢٤/٦/٢٠١٧.

كشف رقم (٢)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

استثمارات مالية طويلة الاجل

رقم الدليل المحاسبي	طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	كلفة الشراء	الارباح المستلمة	الجهة المستثمر بها
		سهم	دينار	دينار	دينار	
١٥١٣	سياحي/ مختلط	٣٧٥٠٠	٢٣,٢٥٠	٨٧١٨٧٥	—	شركة فندق البصرة
		٣٧٥٠٠	١	٣٧٥٠٠	—	
		٣٧٥٠٠	١	٣٧٥٠٠	—	
١٥١٣	سياحي/ مختلط	١٦٦٣٥١١	١	١٦٦٣٥١١	—	جزيرة السندباد
		٢٦٦	١	٢٦٦	—	
١٥١٣	سياحي/ مختلط	١٠٠٠	١٥,٣٧٤	١٥٣٧٤	—	شركة فندق آشور
		١٣٤١٩	١	١٣٤١٩	—	
	المجموع	١٧٩٠٦٩٦	—	٢٦٣٩٤٤٥	—	

الايضاحات :

- لم يتحقق اي ايراد من الاستثمارات طويلة الاجل بسبب {فندق البصرة (خارج التداول) ، جزيرة السندباد (خارج التداول) ، فندق آشور (خارج التداول) .
- تم غلق حساب الاستثمارات قصيرة الاجل المتمثلة بالوديعة الثابتة لدى مصرف الخليج التجاري البالغة (٢٠٠٠) الف دولار (مليونان دولار) وتحويل مبلغها الى حساب الشركة المفتوح لدى مصرف الخليج التجاري/ الفرع الرئيسي/ دولار بموجب قرار مجلس الادارة المتخذ بالجلسة الثانية عشر المنعقدة بتاريخ ٢٠/١٢/٢٠١٧ بسبب حاجة الشركة للسيولة النقدية لتسديد الضرائب التي بذمة الشركة .



كشف رقم (٣)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار	١٦١	مدينون تجاريون
٢٠٩٨٣٤٧٦٨	٢٠٩٨٣٤٧٦٨	١٦١١	مدينون قطاع عام
٣٣١٤٨٨٢٥	١٥٠١٩٦٨٢٣	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
٢٤٢٩٨٣٥٩٣	٣٦٠٠٣١٥٩١	١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري
٢٣٤٠٣٢٤٠٩٨٧	٢٣٩٤٠٠٠٢٢١٣	١٦٥١	مفخرة الارض
٢٨٧٤٣٧٠٠٠٠	٢٨٧٤٣٧٠٠٠٠	١٦٥٢	حسين الحافظ
٢٦٢٧٧٦١٠٩٨٧	٢٦٨١٤٣٧٢٢١٣	١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
٢٩١٤٢٠٠٨	٢٩١٤٢٠٠٨	١٦٦١	تأمينات لدى الغير
٧٥٨٠٦٨٨٨٠٠	٦٧٣١٥٤٢٤٧٧	١٦٦٢	إيرادات مستحقة
---	١	١٦٦٥	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف عادية
٧٦٠٩٨٣٠٨٠٨	٦٧٦٠٦٨٤٤٨٦	١٦٧	سلف
١٤١٨٤٩٥٥٥٩	١٤١٨٤٩٥٥٥٩	١٦٧٢	سلف المنتسبين
٣٥٥٤٨٩٢٠٩٤٧	٣٥٣٥٣٥٨٣٨٤٩		مجموع المدينون



(٢٦-٨)

كشف تحليل الأرصدة الدائنة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			قبل سنة ٢٠٠٣	أقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار
٢٦٥	دائنا النشاط غير الجاري	٢٣٤٠٣٢٤٠٤٤٩	--	--	٢٣٤٠٣٢٤٠٤٤٩
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٣٧٨٠٠٠٠٠٠	--	--	--
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٦٨٧٨٦٤٠٨٦	--	٣٦٨٠٠٠٠٠	٦٥١٠٦٤٠٨٦
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	٥٧٠٢٠٥٢	--	٥٧٠٢٠٥٢	--
٢٦٨٣	حصة المساهمين	١٤١٠٣٤٩٤٨٤	--	١٢٥٩٧٧٤٤٦٠	١٥٠٥٧٥٠٢٤
	المجموع	٢٧٨٨٥١٥٦٠٧١	--	١٣٠٢٢٧٦٥١٢	٢٤٠٥٤٣٠٤٥٣٥
					٢٥٢٨٥٧٥٠٢٤



كشف رقم (أ)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٢٦٥	دائون النشاط غير الجاري ^(١)	٢٣٤.٣٢٤.٠٤٤٩	٢٣٤.٣٢٤.٠٤٤٩
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٢٣٧٨.٠٠٠.٠٠٠	٢٣٧٨.٠٠٠.٠٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة ^(٢)	٦٨٧٨٦٤.٠٨٦	٦٨٧٨٦٤.٠٨٦
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٥٧.٢٠٥٢	٥٧.٢٠٥٢
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	٣٠٧١٥٦٦١٣٨	٣٠٧١٥٦٦١٣٨
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	---	---
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير (ضريبة المبيعات)	---	---
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح	١٢٩٤٩٨٥٦٠٨	١٢٩٤٩٨٥٦٠٨
٢٦٨١	الهيئة العامة للضرائب (ضريبة الدخل)	٥٨٤.٧٤٩٦٤	٥٨٤.٧٤٩٦٤
٢٦٨٣	حصة المساهمين	١٤١.٣٤٩٤٨٤	١٤١.٣٤٩٤٨٤
	مجموع الدائون	٢٧٨٨٥١٥٦.٧١	٢٧٨٨٥١٥٦.٧١

الإيضاحات:

(١) يمثل المبلغ المستحق لوزارة المالية عن كلفة تأهيل الفندق وتسدد على مدى (١٠) سنوات بأقساط متساوية ابتداءً من سنة ٢٠١٥ ولم يتم التسديد لغاية تاريخه.

(٢) يمثل المبلغ عن تأمينات حسن تنفيذ تسديد اقساط مبلغ التأهيل الى وزارة المالية من قبل شركة مفخرة الارض (الشركة المستثمرة).



كشف رقم (٧)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف التخصيصات كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	تخصيصات طويلة الأجل	
٥٢١,٢١٩	٥٢١,٢١٩	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
		تخصيصات قصيرة الأجل	
١,٣٧٤	١,٣٧٤	مخصص هبوط الاستثمارات المالية	٢٣٨
٨٣,٥٢,٨٦٩	٨٣,٥٢,٨٦٩	تخصيصات متنوعة	٢٣٩
٨٣,٥٣١,٢٤٣	٨٣,٥٣١,٢٤٣		
٨٤,٠٥٢,٤٦٢	٨٤,٠٥٢,٤٦٢	مجموع التخصيصات	



(٢٦-١٣)

المجموع	احتياطي بيع عملة	الفائض المتراكم	احتياطي مكاسير	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي أسهم مجانية	احتياطي إلزامي بموجب قانون الشركات	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	نوع الاحتياطي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي
٨٢٠٢٥١٨٨٠٨	٣٠٠١٣٠١	٢٧٢١٨٤١٩٢٣	٢٣١١٣٠٠١	٤٤٢٠٥٧٢٤٧٦	٨٨٦٨٥	٨٧٣٢٤٦٤٩٧	١٦٠٦٥٤٩٢٥	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
٥٦٢٠٦٤٢١٤	--	٥٣٣٦٨٠٤٢٦ ^(٣)	--	--	--	٢٨٠٨٨٤٤٣ ^(٢)	٢٩٥٣٤٥ ^(١)	الاضافات خلال السنة
١٩٢٥٠٠٠٠٠٠	--	١٩٢٥٠٠٠٠٠٠ ^(٤)	--	--	--	--	--	الاستعدادات
٦٨٣٩٥٨٣٠٢٢	٣٠٠١٣٠١	١٣٣٠٥٢٢٣٤٩	٢٣١١٣٠٠١	٤٤٢٠٥٧٢٤٧٦	٨٨٦٨٥	٩٠١٣٣٤٩٤٠	١٦٠٩٥٠٢٧٠	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١

الإيضاحات :

تمثل الاضافات والاستعدادات في الاحتياطيات خلال السنة:

(١) اندثار الموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية (١) دينار وما زالت مستمرة بالعمل .

(٢) حصة الاحتياطي الالزامي من ارباح السنة الحالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) بنسبة (٥٥%).

(٣) ارباح السنة الحالية المحسوبة استناداً للمادة (٧٣) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة / ١٩٩٧ (المعدل) الفائض القابل للتوزيع.

(٤) يتضمن الحساب مبلغ:

- (٧٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (سبع مائة مليون دينار) عن مقسوم ارباح سنة / ٢٠١٥ بموجب قرار الهيئة العامة باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٦/١٢/٢٨

- (١٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليان ومائتان وخمسة وعشرون مليون دينار) عن مقسوم الارباح لسنة / ٢٠١٦ بموجب قرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١٣ .



كشف رقم (٥)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦

٢٠١٧

دينار

دينار

٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠

٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠

١٦٩٥٣٩٩٩٨٩

١٦٩٥٣٩٩٩٨٩

١٧٥٩٨١١٦٧٨

١٧٥٩٨١١٦٧٨

٤٤٧٨٨٣٣٣

٤٤٧٨٨٣٣٣

٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠

٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠

رأس المال الاسمي والمدفوع

رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-

مساهمة القطاع العام / هيئة السياحة (٤٨,٤٤%)

مساهمة القطاع الخاص (٥٠,٢٨%)

مساهمة القطاع المختلط (١,٢٨%)

مجموع رأس المال ١٠٠%

الايضاحات:

- مساهمة القطاع المختلط البالغة (٤٤٧٨٨٣٣٣) سهم موزعة كما يلي:

شركة فنادق المنصور ٢١٣٥٠٠٠ سهم

شركة فندق بابل ٣٦٢٢٥٠٠٠ سهم

شركة فندق فلسطين ٦٤٢٨٣٣٣ سهم

- بلغ سعر السهم الواحد في سوق العراق للأوراق المالية (١٢) دينار (اثنا عشر دينار) للسهم الواحد بموجب اخر نشرة لسوق العراق للأوراق

المالية بتاريخ ٢٥/١٢/٢٠١٧ .



(٢٦-١١)

كشف رقم (٤)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	رقم الحساب الجاري	أسم الحساب	٢٠١٧	٢٠١٦
			دينار	دينار
١٨٣		نقدية لدى المصارف/عملة محلية		
١٨٣١	٩٥١٧٤	مصرف الرشيد / فرع السعدون	٤٨٨٥٤٦١	٥٠٩١٩٦١
١٨٣٨	٣٠٩١٥٢/١	مصرف الخليج التجاري/ الفرع الرئيسي	٤٢٦٦١٧٣	٤٧٠٣٧٦١٥
			٩١٥١٦٣٤	٥٢١٢٩٥٧٦
١٨٣		نقدية لدى المصارف / عملة أجنبية /دولار		
١٨٣٢	٣٠٩١٥٢/٢	مصرف الخليج التجاري/الفرع الرئيسي/ (٣٧٣٠٣٧) دولار	٤٤٠٩٢٩٧٣٤	١١٩١٣٧٣٢٦
١٨٥١		صكوك وحوالات قيد التحصيل	٦٢٦٦٩٦٤	--
		مجموع النقد	٤٥٦٣٤٨٣٣٢	١٧١٢٦٦٩٠٢

الايضاحات:

- تم استحصل (الصك قيد التحصيل) البالغ (٥٣٠٢) دولار (خمسة الاف وثلاثمائة واثنان دولار) ما يعادل (٦٢٦٦٩٦٤) دينار (سنة ملايين ومائتان وستة وستون الف وتسعمائة واربعه وستون دينار) بسعر صرف (١١٨٢) دينار لكل دولار بتاريخ ٢٠١٨/١/٩ وايداعه في حسابنا الجاري المفتوح لدى مصرف الخليج/عملة اجنبية/ دولار
- تم تقييم النقد بالدولار في المصارف اعلاه بسعر (١١٨٢) دينار (الف ومائة واثنان وثمانون دينار) لكل دولار استناداً الى نشرة اسعار البنك المركزي العراقي كما في ٢٠١٧/١٢/٣١.



كشف تحليل الأرصدة المدينة (على مستوى كل حساب) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

تحليل عمر الرصيد الموقوف				إجمالي الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	أسم الحساب	رقم الدليل محاسبي
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
٢٠٩٨٣٤٧٦٨	--	--	--	٢٠٩٨٣٤٧٦٨	مدينون قطاع عام	١٦١١
٣٣١٤٨٨٢٥	--	١١٧٠٤٧٩٩٨	--	١٥٠١٩٦٨٢٣	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
--	٢٣٤٠٣٢٤٠٩٨٧	٥٣٦٧٦١٢٢٦	--	٢٣٩٤٠٠٠٢٢١٣	مفخرة الارض	١٦٥١
--	٢٨٧٤٣٧٠٠٠٠	--	--	٢٨٧٤٣٧٠٠٠٠	حسين الحافظ	١٦٥٢
٣٩٨٥٠٠٨	--	--	٢٥١٥٧٠٠٠	٢٩١٤٢٠٠٨	تأمينات لدى الغير	١٦٦١
--	٦١٤١٣١٠٦٨٥	٥٩٠٢٣١٧٩٢	--	٦٧٣١٥٤٢٤٧٧	ايرادات مستحقة	١٦٦١
--	--	١	--	١	فروقات موجودات مدينة	١٦٦٤
١٤١٨٤٩٥٥٥٩	--	--	--	١٤١٨٤٩٥٥٥٩	سلف المنتسبين	١٦٧١
١٦٦٥٤٦٤١٦٠	٣٢٤١٨٩٢١٦٧٢	١٢٤٤٠٤١٠١٧	٢٥١٥٧٠٠٠	٣٥٣٥٣٥٨٣٨٤٩	المجموع	



كشف رقم (٩)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧	٢٠١٦
٣١٢	الأجور النقدية للعمال		
٣١٢١	إجور		
٣١٢٢	مخصصات الشهادة		
٣١٢٣	مخصصات المنصب		
٣١٢٥	مخصصات مهنية		
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية		
٣١٢٩	مخصصات أخرى		
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال		
	مجموع الرواتب والأجور	٦٠٢٦٤٢٦٥٧	٢٣٠٥٠١٦٣٨

١٠٧١٩٧٠٣٢	٨٧٠٦٦٢٤٨
٢٥٥٦٠٠٠	٢٣١٦٠٠٠
٢٠٩٠٠٠٠	١٩٨٠٠٠٠
٨٦٢٠٠٠	٥٨٢٠٠٠
٣٣٥٨٢٦٠٩٠	١٤٧٤٧٦١٩
١٢٧٥٤٣٥٣٥	٨٤٧٢٢٤٤٢
٦٠٢٦٤٢٦٥٧	٢١٤٤٧٢٣٠٩
١٦٨١٤٨٨٠	١٦٠٢٩٣٢٩
٦١٩٤٥٧٥٣٧	٢٣٠٥٠١٦٣٨



كشف رقم (١٠)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار	٣٢٢	الوقود والزيوت
٢٤١٥٠٠٠	٢٤٦٨٠٠٠	٣٢٢١	مواد نفطية
—	٣٥٠٠٠	٣٢٢٣	زيوت وشحوم
٢٤١٥٠٠٠	٢٥٠٣٠٠٠	٣٢٥	المتنوعات
١٢٧٣٠٣٠	٦٨٥٥٠	٣٢٥١	اللوازم والمهمات
١٨٧٢٥٠٠	١٤٧١٥٥١	٣٢٥٢	القرطاسية
٣١٤٥٥٣٠	١٥٤٠١٠١	٣٢٦	تجهيزات للعاملين
١٨٨٨٠٠٠	١٨٩١٢٠٠	٣٢٦١	كساري
٧٤٤٨٥٣٠	٥٩٣٤٣٠١		مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١١)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
		٣٣١	خدمات الصيانة
		٣٣١٤	صيانة وسائط نقل وانتقال
		٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب
		٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة
		٣٣٣١	دعاية وإعلان
		٣٣٣٢	نشر وطبع
		٣٣٣٣	ضيافة
		٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات
		٣٣٤١	نقل العاملين
		٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع
		٣٣٤٣	السفر والإيفاد
		٣٣٤٣٢	السفر والإيفاد لأغراض النشاط
		٣٣٤٤	اتصالات عامة
		٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة
		٣٣٥٢	استئجار مباني وانشاءات
			المجموع ما بعده
٣١٤٢٣٠٢٥	٣٨٩٣٤٦٧٨		



تابع / كشف رقم (١١)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
	المجموع ما قبله	٣٨٩٣٤٦٧٨	٣١٤٢٣٠٢٥
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	إشتراكات وانتماءات	٣٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٢	أقساط التأمين	١٠٤٠٠٠	١٩١٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	١٠٢١٢٤٠٠٠	٣٠٧١٠٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	١٠٣٠٣٥٠٠٠	٤٧٦٩٨٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٥٠٦٠٠٥٨	١٣٧٤١٠٩
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	٤٥٠٠٠٠	--
٣٣٦٩	مصروفات خدمية أخرى	٨٠٢٣٨٩٩٨	٧٢٥٨٩٦٢٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٢٩٤٠١٢٠٥٦	١٥٧٢٨١٧٢٩
		٣٣٢٩٤٦٧٣٤	١٨٨٧٠٤٧٥٤



كشف رقم (١٢)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣٤	مقاولات وخدمات		
٣٤٢	خدمات التشغيل*	٦٨٠٧٩٥٦٠٤٧	--
٣٨	المصرفوات التحويلية		
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة		
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٩٨٨٩٦٠٣٦	٢٦٨٥٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	٢١٣٨١٨٠٠	٢٥٥٧١٧٨٥٠
٣٨٥	إعانات		
٣٨٥١	اعانات داخلية	٦٧٥٠٠٠٠	٥٤٠٠٠٠٠
٣٨٥٢	اعانات خارجية	٥٠٠٠٠٠	--
	مجموع المصرفوات التحويلية	٧٢٥٠٠٠٠	٥٤٠٠٠٠٠
		١٢٧٥٢٧٨٣٦	٢٦٣٨٠٢٨٥٠
٣٩	المصرفوات الأخرى		
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة	٦٦٦٢٧٥٠٨٨	٤٠٥٧٨٣٥٠٠

ايضاح :

يمثل المبلغ اجمالي مصاريف الشركة واجور التشغيل لشركة كرسنال كراندا (الشركة المشغلة) .



(٢٠-٢٦)

كشف رقم (١٣)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	أسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	إيرادات النشاط التجاري	٤٢
--	٤,٠٦١,٦١١,٩٥٩	إيراد الفنادق والسياحة	٤٢٤
		إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
٢٦٩,٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠١,٧٧٥,٢٧٥	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٤٣٨
٢٦٩,٤٠,٠٠٠,٠٠٠	٩,٠٦٣,٣٨٧,٢٣٤	مجموع إيرادات النشاط الجاري	



كشف رقم (١٤)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٦	٢٠١٧	رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب
دينار	دينار	٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي
٨٥٥٧٥٥٧١	--	٤٦١	فوائد دائنة
		٤٩	الإيرادات الأخرى
٥٢٥٠٠٠٠٠	١٣٣٣٦٠٠٠٠	٤٩٢	إيرادات عرضية

إيضاح :

يمثل رصيد حساب إيرادات عرضية عن فروقات تحويل العملة .



كشف رقم (١٥)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	كلفة الخدمات الإدارية ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	الرواتب والأجور	٦١٩٤٥٧٥٣٧	٦١٩٤٥٧٥٣٧
٣٢	المستلزمات السلعية	٥٩٣٤٣٠١	٥٩٣٤٣٠١
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٣٢٩٤٦٧٣٤	٣٣٢٩٤٦٧٣٤
٣٤٢	خدمات التشغيل	٦٨٠٧٩٥٦٠٤٧	٦٨٠٧٩٥٦٠٤٧
٣٧	الاندثار	٧٤٨٨٠٨٢٢	٧٤٨٨٠٨٢٢
	المجموع	٧٨٤١١٧٥٤٤١	٧٨٤١١٧٥٤٤١



كشف رقم (١٦)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	كساوي	نقل العاملين	المجموع
		٣٢٦١	٣٣٤١	دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	١٨٩١٢٠٠	--	١٨٩١٢٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	--	٢٥٠٩٠٠٠	٢٥٠٩٠٠٠
	المجموع	١٨٩١٢٠٠	٢٥٠٩٠٠٠	٤٤٠٠٢٠٠



(٢٦-٢٤)

كشف بمقارنة الارقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية الخمس المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

التفاصيل	٢٠١٣	النسبة %	٢٠١٤	النسبة %	٢٠١٥	النسبة %	٢٠١٦	النسبة %	٢٠١٧	النسبة %
	دينار		دينار		دينار		دينار		دينار	
<u>الميزانية العامة</u>										
الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٨٤٩٨٦٤٨٠٥	٦٦	٢٧٢٨٢٦٠٢٥٢	٤٤	٢٦٤٤٩١٨٨٠٠	٢٦	٢٥٧٠٧٢٧٩٠٧	٢٢	٢٤٩٦٦٤٢٤٢٩	٢٤
الموجودات الثابتة الاخرى	٢٧١٦٩٤٥	صفر	٢٧١٦٩٤٥	صفر	٢٧١٦٩٤٥	صفر	٢٧١٦٩٤٥	صفر	٢٧١٦٩٤٥	صفر
رأس المال العامل	١٤٨٨٩٢٦٤٢٢	٣٤	٣٤٣٤٠٦٠٧٨٣	٥٦	٧٣٩٧٧٠٠٣٨١	٧٤	٩١٢٩٥٩٥١٧٥	٧٨	٧٨٤١٢٤٤٨٦٧	٧٦
(الموجودات المتداولة - المطلوبات المتداولة)										
مجموع موجودات الشركة ممولة كما يأتي :	٤٣٤١٥٠٨١٧٢	١٠٠	٦١٦٥٠٣٧٩٨٠	١٠٠	١٠٠٤٥٣٣٦١٢٦	١٠٠	١١٧٠٣٠٤٠٠٢٧	١٠٠	١٠٣٤٠١٠٤٢٤١	١٠٠
رأس المال - العجز المتراكم	(٢٦٠٣٨٢٢٢٠١)	(٦٠)	١٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٤	٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠	٢٢	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٤
الاحتياطيات	٦٩٤٤٨٠٩١٥٤	١٦٠	٤٦٦٤٥١٦٧٦١	٧٦	٧٧٩٤٨١٤٩٠٧	٧٨	٨٢٠٢٥١٨٨٠٨	٧٠	٦٨٣٩٥٨٣٠٢٢	٦٦
مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٥٢١٢١٩	صفر	٥٢١٢١٩	صفر	٥٢١٢١٩	صفر	٥٢١٢١٩	صفر	٥٢١٢١٩	صفر
مجموع مصروف التمويل	٤٣٤١٥٠٨١٧٢	١٠٠	٦١٦٥٠٣٧٩٨٠	١٠٠	١٠٠٤٥٣٣٦١٢٦	١٠٠	١١٧٠٣٠٤٠٠٢٧	١٠٠	١٠٣٤٠١٠٤٢٤١	١٠٠



كشف رقم (١٨)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة). بغداد

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار
	صافي الفائض ينزل	٥٦١٧٦٨٨٦٩
٤٣٨	ايجار موجودات ثابتة/ خاضعة لضريبة العقار الفائض المعدل / غير خاضع للضريبة الدخل	٥٠٠١٧٧٥٢٧٥ <u>(٤٤٤٠٠٠٦٤٠٦)</u>



(٢٦-٢٦)

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة)

التقرير السنوي لمجلس ادارة الشركة للسنة المالية

المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

يسر مجلس ادارة الشركة ان يقدم للهيئة العامة تقريره السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة والحسابات الختامية للفترة من ٢٠١٧/١/١ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١

١- معلومات عامة:-

أ- أسست شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) بتاريخ ١٩٨٩/٨/٢٢ برأسمال قدره (٥٠٠٠٠٠٠٠) دينار (خمسون مليون دينار) موزعة على خمسون مليون سهم وقد عدل رأسمال الشركة خلال عام/ ٢٠٠١ الى (١٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مائة مليون دينار) عن طريق الرسملة وعدل ايضا خلال عام/ ٢٠٠٢ ليصبح (٢٥٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مائتان وخمسون مليون دينار) وعن طريق الرسملة ايضا وعدل الى (٧٥٠٠٠٠٠٠٠) دينار (سبعمائة وخمسون مليون دينار) في عام ٢٠٠٣ وعن طريق الرسملة وعدل الى (١٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليار دينار) عند مناقشة الحسابات الختامية لسنة/ ٢٠٠٤ وعند مناقشة الحسابات الختامية لسنة /٢٠٠٧ تم زيادة راس المال بنسبة ٥٠% فاصبح (١٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليار وخمسمائة مليون دينار) وعند مناقشة حسابات ٢٠١٣ تم زيادة راس المال بنسبة ٥٠% فاصبح (٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (مليار ومائتان وخمسون مليون دينار) في سنة/ ٢٠١٥ وتم زيادة رأسمال الشركة بأجتماع الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٨ ليصبح (٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (ثلاثة مليارات وخمسمائة مليون دينار) عند مناقشة البيانات المالية لسنة/ ٢٠١٤ وقد عدلت خلال سنة /٢٠١٦ بعد استحصال موافقة مسجل الشركات على ذلك ، وان مقر الشركة في بغداد شارع السعدون والاساس في تاسيس الشركة هو المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير العمل الفندقية 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 العام ويحكم عمل الشركة قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة/١٩٩٧(المعدل) .

ب- بلغ رصيد الاحتياطيات (٦٨٣٩٥٨٣٠٢٢) دينار كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ وكما موضح ادناه:-

احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة	١٦٠٩٥٠٢٧٠	دينار
احتياطي الزامي	٩٠١٣٣٤٩٤٠	دينار
احتياطي الاسهم المستلمة مجاناً	٨٨٦٨٥	دينار
احتياطي استبدال موجودات ثابتة	٤٤٢٠٥٧٢٤٧٦	دينار
احتياطي مكاسير	٢٣١١٣٠٠١	دينار
الفائض المتراكم	١٣٣٠٥٢٢٣٤٩	دينار
احتياطي بيع عملة	٣٠٠١٣٠١	دينار

ج- بلغ صافي الربح لسنة/ ٢٠١٧ (٥٦١٧٦٨٨٦٩) دينار.

د- لدى الشركة مساهمة في رؤوس اموال الشركات الاخرى علماً لا يوجد ممثلين عن الشركة في

مجالس اداراتها:

شركة جزيرة السندباد	١٦٦٣٧٧٧	سهم
شركة فندق اشور	١٤٤١٩	سهم
فندق البصرة	١١٢٥٠٠	سهم



هـ- تشكيلة مجلس الإدارة:-

أولاً- ادناه اسماء السادة اعضاء مجلس الادارة الاصليين القطاع الخاص :

- السيد طالب بحر فياض / ممثل شركة أعالي الخليج لغاية ٢٠١٧/١٠/٣١ وتم تعيين السيد صابر نبات حافظ بدلاً عنه من تاريخ ٢٠١٧/١١/٢
- السيد محمد صادق الهر/ ممثل شركة البادية للاستثمارات
- السيد محمود نذير يونس/ ممثل شركة الوسيط للاستثمارات
- السيد حيدر ابراهيم عبد الرحمن/ ممثل شركة سماء بابل للطيران لغاية ٢٠١٧/١/٢٠ وتم تعيين السيد حسن فندي حمد بدلاً عنه بتاريخ ٢٠١٧/١/٢١
- السيد ايهاب عباس حسن / ممثل مصرف الخليج التجاري لغاية ٢٠١٧/٩/١١ وتم تعيين السيد عبد الرضا علي حسن بدلاً عنه من تاريخ ٢٠١٧/٩/١٢

ثانياً- ادناه اسماء السادة اعضاء مجلس الادارة (الاحتياط) القطاع الخاص :

- شركة فنادق المنصور
- شركة فندق بابل
- شركة السيد هيرمون ارشاك
- شركة الجندار النفطية
- السيد قيس جميل محمد

ثالثاً- ادناه اسماء السادة اعضاء مجلس الادارة القطاع العام :

- السيد محسن صدخان سلطان / هيئة السياحة
- السيد عبد الكريم رشيد أحمد / هيئة السياحة

رابعاً- ادناه اسماء السادة اعضاء مجلس الادارة القطاع العام (الاحتياط)

- السيد محمود عبد الجبار موسى
- السيد محمد عنوز

بالعدد (١٢٩٤٤) في ٢٠١٦/٩/١.

و- عقد مجلس ادارة الشركة ١٢ جلسة خلال سنة/ ٢٠١٧ تم خلالها مناقشة جميع الامور والقضايا المطروحة ويتألف مجلس الادارة من السادة المدرجة اسمائهم ادناه :-

عدد الجلسات	القطاع	الصفة	الاسم
٩ ٢	الخاص	رئيس مجلس الادارة ممثل شركة اعالي الخليج	السيد طالب بحر فياض السيد صابر نبات حافظ
١٢	الخاص	نائب رئيس مجلس الادارة ممثل شركة البادية للاستثمارات	السيد محمد صادق عبد الرضا
١٢	الخاص	عضو مجلس الادارة	السيد محمود نذير يونس
١ ١٠	الخاص	عضو مجلس الادارة ممثل شركة سماء بابل للطيران	السيد حيدر ابراهيم عبد الرحمن السيد حسن فندي حمد
٦ ٤	الخاص	عضو مجلس الادارة ممثل مصرف الخليج التجاري	السيد ايهاب عباس حسن السيد عبد الرضا علي حسن
١٢	العام	عضو مجلس الادارة/هيئة السياحة ديوان	السيد محسن صدخان سلطان
١٢	العام	عضو مجلس الادارة/هيئة السياحة الاتحاد العام	السيد عبد الكريم رشيد احمد



ز- بلغت عدد أسهم القطاع العام (هيئة السياحة) ١٦٩٥٣٩٩٩٨٩ سهم بنسبة ٤٨.٤٤%
 القطاع الخاص ١٧٥٩٨١١٦٧٨ سهم بنسبة ٥٠.٢٨%
 القطاع المختلط ٤٤٧٨٨٣٣٣ سهم بنسبة ١٠.٢٨%

وتولى منصب المدير المفوض السيد عبد الامير محسن حسين وتمتع بخط نقل من والى الفندق بواسطة سيارة الشركة وخط فاتورة بمبلغ ١٠٠٠٠٠٠ دينار شهرياً وبلغت رواتب المدير المفوض للشركة لسنة ٢٠١٧ (٤٥,٨٣٥,٣٩٢) دينار .

ح- 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 .

ط- لم يقدم السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة كما لم يتسلموا اي قروض او سلف من والى الشركة .

ي- استلم رئيس واعضاء مجلس الادارة مخصصات نقل شهرية بواقع ٤٠٠٠٠٠٠ دينار شهرياً وتم منح مكافأة للسادة رئيس واعضاء مجلس الادارة قدرها خمسة ملايين دينار لكل واحد منهم وحسب موافقة الهيئة العامة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٢/١٣ عند مناقشة الحسابات الختامية لسنة ٢٠١٦ وسيتم صرفها في سنة ٢٠١٨ .

ك- ندرج ادناه مساهمة القطاع الخاص الذين يملكون اكر عدد من الاسهم في ٢٠١٧/١٢/٣١ :-

الاسم	عدد الاسهم	النسبة %
- شركة مصرف الخليج	٣٦٧٣٠٠٠٠٠	١٠,٤٩
- شركة سماء بابل للطيران	٣١٢٩٤٦٢٠٢	٨,٩٤
- خليل هاشم يونس	٨٧٥١٦٩٤٠	٢,٥
- سميرة بشير حسو	٨٣٨١٣٣٣٣	٢,٣٩
- جواد عبد الرضا عبد الباقي	٧٠٢١٨١٦٧	٢
- اياد اديب فتوح فرجو	٤٨٣٤٦٦٦٤	١,٣٨

ل- اجمالي عدد العاملين (١٣٠) منتسب عشرة منهم تم سحبهم من قبل مجلس الادارة وكالاتي :

- الإدارة العامة (٤)
- القسم المالي (٥)
- قسم الرقابة الداخلية (١)

م- يتكون الهيكل التنظيمي للشركة من مجلس الادارة، المدير المفوض، مدير مكتب مجلس الادارة، مدير الرقابة الداخلية، المدير المالي، معاون المدير المالي، مسؤول الرواتب، مسؤولة المساهمين، امين الصندوق و سائق الشركة ومعتمد البريد

ن- أدناه خمسة وظائف للذين تقاضوا أعلى أجر ومخصصات وكالاتي :-

ت	الاسم الثلاثي	الوظيفة	الراتب
١.	السيد علاء ناجي عبود	مدير مكتب مجلس الادارة	٢٣,٧٧٤,٩٢٨
٢.	السيد صلاح حسن مهاوي	مدير الرقابة	٢٣,٢٦٥,٢٤٠
٣.	الانسة ايناس هاشم حسين	م. المدير المالي الرقابة المالية الاتحادي	٢٠,٢١٢,٣٥٦
٤.	السيد عبد الهادي نصيف جاسم	أمين صندوق	١٥,١٦٥,٩٣٦
٥.	السيدة أمال محسن علي	مسؤولة مساهمين	١٣,٨١٩,٠٢٣

س- تعتمد الشركة تطبيق النظام المحاسبي الموحد ولا يوجد تغييرات على السياسات المحاسبية كذلك تطبيق القسط الثابت لاحساب الاندثارات على الموجودات الثابتة.

٢- المؤشرات العامة عن اداء الشركة:-
تمارس الشركة نشاطاتها وفقا لما ورد في عقد التأسيس والنظام الداخلي ودراسات الجدوى الاقتصادية والفنية وقد حققت تلك الاهداف بنسبة غير قليلة.

٣- المؤشرات المالية :-

أ- بلغ اجمالي الايرادات (٩١٩٦٧٤٧٢٣٤) دينار لغاية ٣١/١٢/٢٠١٧ وكما يلي:-

ايراد الفندق والسياسة	دينار	٤٠٦١٦١١٩٥٩
ايجار موجودات ثابتة	دينار	٥٠٠١٧٧٥٢٧٥
الايرادات الاخرى	دينار	١٣٣٣٦٠٠٠٠

ب- بلغ اجمالي المصاريف (٨٦٣٤٩٧٨٣٦٥) دينار لغاية ٣١/١٢/٢٠١٧ وكما يلي:-

الرواتب والأجور	دينار	٦١٩٤٥٧٥٣٧
المستلزمات السلعية	دينار	٥٩٣٤٣٠١
المستلزمات الخدمية	دينار	٣٣٢٩٤٦٧٣٤
الاندثارات	دينار	٧٤٨٨٠٨٢٢
خدمات التشغيل	دينار	٦٨٠٧٩٥٦٠٤٧
المصاريف التحويلية	دينار	١٢٧٥٢٧٨٣٦
المصاريف الأخرى	دينار	٦٦٦٢٧٥٠٨٨

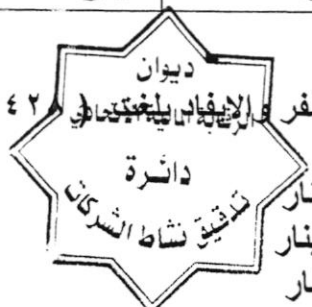
٤- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية :-
اثر نشاط الشركة على المجتمع الاقتصادي والوطني من خلال توفير فرص عمل والحصول على مبالغ من العملة الاجنبية .

٥- معلومات ومؤشرات اضافية :-

أ- ندرج ادناه اهم العقود التي تم ابرامها من قبل الشركة لعام ٢٠١٧ :-

اسم المتعاقد معه	تفاصيل العقد	مبلغ العقد شهريا
شركة كرسنال /كراند	تشغيل وادارة الفندق	دينار/٢٦٠٠٤٠٠٠
عبد الرحمن جبار ناصر	صيانة برامج الرواتب والنظام المحاسبي	دينار/٢٥٠٠٠٠
نجم عبد حسين	محامي الشركة	دينار/٨٠٠٠٠٠
موفق محمد عباس	المشاور القانوني للشركة	دينار/٨٥٠٠٠٠

ب- المبالغ التي انفقت لاغراض الدعاية والضيافة والسفر والايصال يبلغها (١٧٨٢٤٤٢٨) دينار وعلى النحو التالي :-



الدعاية	دينار	٧٢٥٠٠٠
ضيافة	دينار	١٦٥٩٩٤٢٨
السفر والايفاد	دينار	٥٠٠٠٠٠

جـ- المشاكل والمعوقات التي تواجه الفندق هو وجود ديون في دوائر الدولة مثل دين وزارة التجارة بالإضافة الى دين قطعة نادي العلوية والامن السياحي وعدم قيام الشركة المستثمرة بتسديد اجارات الفندق للسنوات (جزء من سنة / ٢٠١٤، ٢٠١٥، ٢٠١٦، شهر كانون الثاني لسنة / ٢٠١٧) اضافة الى ديون اخرى بذمتها ووجود عدة دعاوى قضائية ضد الشركة المستثمرة.

د- قامت شركة فنادق عشتار السياحية باستلام الفندق من الشركة المستثمرة (مفخرة الارض) بتاريخ ٢٠١٧/١/٣١ بعد صدور قرار المحكمة بفسخ العقد الاستثماري ، وتم ابرام عقد تشغيلي مع شركة كرستال كراند لإدارة وتشغيل الفندق للفترة من ٢٠١٧/٢/١ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ وتم انتهاء العقد معها.



وسيم يوحنا جزراوي
رئيس مجلس الإدارة

