



شركة فنادق عشتار السياحية

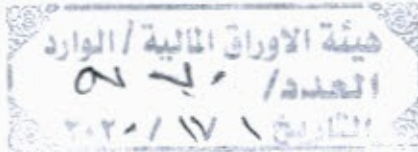
(( مساهمة مختلطة ))

Ishtar Hotels Co. S. A.

رأسمالها الاسمي ( ٢,٥٠٠,٠٠٠,٠٠٠ ) ثلاثة مليارات وخمسمائة مليون ديناراً

العدد : ٢٠٢٠ / ١٠ / ١١

التاريخ : ٢٠٢٠ / ١٠ / ١١



الى / هيئة الاوراق المالية

م/ البيانات المالية

٢٠١٨  
٢٠١٨

تهديكم شركة فنادق عشتار السياحية أطيب تحياتها....

نرفق لكم طياً الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في 2020/12/31 حيث تم اصدارها من قبل ديوان الرقابة المالية بتاريخ 2020/10/4

ونود اعلامكم بأن الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية كما في 2019/12/31 قيد التدقيق في ديوان الرقابة المالية

شاكرين تعاونكم معنا....

راجين تقضلكم بالاستلام .... مع التقدير

المرفقات/

• نسخة من البيانات المالية

عبد الأمير محسن حسين

المدير المفوض

٢٠٢٠ / ١٠ / ١٢



شركة  
فنادق عشتار السياحية  
(مساهمة مختلطة) - بغداد

البيانات المالية للسنة المنتهية  
في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

العدد: ب/٣٦/٢٩/٨ / ١٢٦٢٨

التاريخ: ١٧ / ٥ / ١٤٤٢ هـ

٤ / ٨٠ / ٢٠٢٠ 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 / ٢٠١٨

بعد الفحجة :

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / كانون  
الأول / ٢٠١٨ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١  
(المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً  
للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات :-

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

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة  
بكتاب شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) المرقم بالعدد (١٣٩/م/٢٠١٩) المؤرخ  
في ٢٤ / ١٠ / ٢٠١٩ 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.

١١ / ١ / ٢٠١٨ تم إنهاء عقد إدارة وتشغيل الفندق مع شركة كرسنال كراند القابضة المحدودة  
وأستلام الفندق من قبل شركة فنادق عشتار بسبب مخالفتها فقرات العقد المبرم بين الطرفين .





## الملاحظات والتحفظات:-

### ١- البيانات المالية :-

أ- قدمت الشركة بياناتها المالية لسنة ٢٠١٨ بموجب كتابها المرقم بالعدد (٢٠١٩/م/٨٢) في ١٦/٦/٢٠١٩ وقد تم اعادتها بموجب مذكرتنا المرقمة (٣) في ٢٠/٨/٢٠١٩ لعدم استكمالها لمتطلبات أعداد البيانات المالية المعممة بموجب كتاب الديوان المرقم بالعدد (٢٥٦٠١/٥/٥/٢) في ٦/١٢/٢٠١٨ وقدمت لاحقاً بموجب كتابها المرقم بالعدد (١٣٩/م/٢٠١٩) في ٢٤/١٠/٢٠١٩ خلافاً للباب الرابع/ الفرع الثالث/ الفصل الثاني/ المادة (١١٧- ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي ألزمت بوضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الأشهر الستة الاولى من كل سنة ،على الرغم من تأكيدنا المستمرة بتقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا الرقابي المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٦/١٤٥٨٦) في ٣٠/٦/٢٠١٩ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧،نوصي ضرورة الالتزام بتقديم البيانات المالية الى هذا الديوان مستكملة لكافة متطلبات اعدادها وفي المدة المحددة لها قانوناً.

ب- لم يتم اعداد كشف التدفق النقدي وفق القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ،فضلاً عن ان الشركة لم تقم بمسك سجلات تبين المعلومات التفصيلية عن الحركة النقدية الحاصلة في الشركة خلال السنة موضوع التقرير واللازمة لأعداد هذا الكشف ويسهل مهمة متابعة المبالغ المثبتة فيه والتحقق من صحتها ولدينا بصده الاتي:-

اولاً- أن المبلغ الظاهر في الكشف والبالغ (٩٣٥٨٦٦٨٦٢٨) دينار (تسعة مليارات وثلاثمائة وثمانية وخمسون مليون وستمائة وثمانية وستون الف وستمائة وثمانية وعشرون دينار) ضمن فقرة النقد المستلم من ايراد النشاط الجاري لا يمثل حركة نقدية اذ ان جزء منه مثبت على حساب ايرادات مستحقة وبمبلغ (٢٨١٢٠٩٠٧٠٠) دينار (مليارين وثمانمائة واثنى عشر مليون وتسعين ألف وسبعمائة دينار).

ثانياً- أن المبلغ الظاهر في الكشف والبالغ (٢٩٥٣٤٥) دينار (مائتان وخمسة وتسعون ألف وثلاثمائة وخمسة وأربعون دينار) ضمن فقرة النقد المستلم من الزيادة في الاحتياطي لا يمثل نقد فعلي وانما يمثل الاندثار المحول الى الاحتياطي عن الموجودات التي بلغت قيمتها الدفترية (١) دينار ومازالت مستمرة بالعمل .

نوصي بمسك السجلات لأعداد كشف التدفق النقدي والالتزام بالقاعدة المشار إليها أعلاه.



## ٢- نشاط الشركة :-

### أ- طاقات الشركة :-

بلغت عدد غرف الفندق (٣٠٧) غرفة لسنة/٢٠١٨ بضمنها الغرف المشغولة من قبل الادارة والمشمولة بأعمال الصيانة الشهرية وادناه جدول يبين عدد الغرف المتاحة و الفعلية ونسب الاشغال الشهري وقد تراوحت نسب الإشغال (١٨% - ٤٠%) وذلك أستانداً لما ورد بكتاب الشركة المرقم بالعدد (١٣٥/م/٢٠١٩) في ١/١٠/٢٠١٩:-

| الشهر        | عدد الغرف المتاحة/غرفة (١) | عدد الغرف الفعلية/غرفة (٢) | نسبة الاشغال الشهري/% (٢)/(١) |
|--------------|----------------------------|----------------------------|-------------------------------|
| كانون الثاني | ٨٩٩٩                       | ١٦٠٣                       | ١٨                            |
| شباط         | ٧٦٢٤                       | ٢٨٦١                       | ٣٨                            |
| آذار         | ٨٢٩٣                       | ٢٥٦٧                       | ٣١                            |
| نيسان        | ٧٧٦٣                       | ٢٣٧٦                       | ٣١                            |
| أيار         | ٧٧١٠                       | ١٣٥٠                       | ١٨                            |
| حزيران       | ٧٤٠٦                       | ١٣٧٣                       | ١٩                            |
| تموز         | ٧٥٠٥                       | ١٧٩٤                       | ٢٤                            |
| أب           | ٧٤٧٠                       | ٢٢٧٢                       | ٣٠                            |
| ايلول        | ٨١٤٣                       | ١٧٤٢                       | ٢١                            |
| تشرين الاول  | ٧٤٧٣                       | ١٦٤١                       | ٢٢                            |
| تشرين الثاني | ٨٠١٤                       | ٣١٠٣                       | ٣٩                            |
| كانون الاول  | ٩١٢٤                       | ٣٦٤٩                       | ٤٠                            |

نوصي بضرورة التحقق من أسباب انخفاض نسب الاشغال وأخذ الإجراءات اللازمة لرفع مستوى الأشغال الشهري عن طريق الترويج للفندق من خلال وسائل الاعلام المختلفة .

### ب- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير فائضاً في (المرحلة الاولى/النشاط التشغيلي) مقداره (٣٠١٧٦٥٥) ألف دينار (ثلاثة مليارات وسبعة عشر مليون وستمائة وخمسة وخمسون ألف دينار) بارتفاع عن فائض السنة السابقة لنفس المرحلة بمقدار (١٨١٦٨٢٥) ألف دينار (مليار وثمانمائة وستة عشر مليون وثمانمائة وخمسة وعشرين ألف دينار) في حين حققت الشركة فائضاً في (المرحلة الثانية/النشاط الأجمالي) مقداره (٢٥٧٤٧٧٩) ألف دينار (ملياراً وخمسمائة وأربعة وسبعون مليون وسبعمائة وتسعة وسبعون ألف دينار) بارتفاع عن السنة السابقة



ولنفس المرحلة بمقدار (٢٠١٣٠١٠) ألف دينار (مليارين وثلاثة عشرة مليون وعشرة الاف دينار) وأدناه أهم المؤشرات التي تم استخلاصها :-

اولاً- ارتفاع الإيرادات الجارية بمقدار (٢٩٥٢٨١) ألف دينار (مائتين وخمسة وتسعين مليون ومائتين وواحد وثمانين ألف دينار) ونسبة (٣٠٪) عن السنة السابقة بسبب انتهاء العقد مع الشركة المشغلة (كرستال كرانند)، وأستلام كامل الايراد من قبل شركة فنادق عشتار

ثانياً- ارتفاع الإيرادات الأخرى بمقدار (٢٢٥٠٧٦) ألف دينار (مائتين وخمسة وعشرين مليون وستة وسبعين ألف دينار) ونسبة (١٦٩٪) عن السنة السابقة، ويتركز الارتفاع في حساب إيرادات عرضية بسبب استلام الشركة الفوائد المتراكمة عن القرض الممنوح الى وزارة التجارة.

ثالثاً- ارتفاع الرواتب و الاجور بمقدار (٢٨٢٣٧٣١) ألف دينار (مليارين وثمانمائة وثلاثة وعشرين مليون وسبعمائة وواحد وثلاثين ألف دينار) ونسبة (٤٥٦٪) عن السنة السابقة بسبب تحمل الشركة رواتب العاملين بعد استلام الفندق من الشركة المشغلة (كرستال كرانند).

رابعاً- ارتفاع المستلزمات السلعية بمقدار (١٩١٤٦٢٤) ألف دينار (مليار وتسعمائة واربعة عشر مليون وستمائة واربعة وعشرين ألف دينار) ونسبة (٣٢٣٪) عن السنة السابقة بسبب تحمل الشركة المصاريف اعلاه بعد استلام الفندق من الشركة المشغلة (كرستال كرانند).

خامساً- انخفاض خدمات التشغيل بمقدار (٦٨٠٧٩٥٦) ألف دينار (ستة مليارات وثمانمائة وسبعة مليون وتسعمائة وستة وخمسين ألف دينار) ونسبة (١٠٠٪) عن السنة السابقة بسبب انتهاء العقد مع الشركة المشغلة (كرستال كرانند).

سادساً- ارتفاع المصروفات التحويلية والأخرى ماعدا (الضرائب والرسوم) بمقدار (٢٨٨٩١) ألف دينار (ثمانية وعشرين مليون وثمانمائة وواحد وتسعين ألف دينار) بنسبة (٤٪) عن السنة السابقة بسبب دفع رسم المهنة لامانة بغداد ومستحقات الشركة الأمنية (فرسان الخمانل).

### ٣- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها:-

من خلال فحص ودراسة الموازنة التخطيطية للشركة والمصادق عليها من قبل مجلس الإدارة في الجلسة الأولى المنعقدة في ٢٠١٨/١/٢١ ومقارنتها مع المنفذ خلال السنة موضوع التقرير لوحظ الاتي:-

أ-وجود تجاوز في معظم فقرات المصروفات والإيرادات الرئيسية على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بتقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا الرقابي المرقم بالعدد (ب/٢٩/٨/٣٦/١٤٥٨٦) في ٢٠١٩/٦/٣٠ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون

الأول/١٧/٢٠١٧، والمبينة تفصيلها في الجدول الاتي:-



| رقم الدليل المحاسبي | أسم الحساب            | المبلغ المخطط (ألف دينار)<br>(١) | المبلغ الفعلي (ألف دينار)<br>(٢) | نسبة التجاوز %<br>(١ - ٢) / (١) |
|---------------------|-----------------------|----------------------------------|----------------------------------|---------------------------------|
| ٣١                  | الرواتب والأجور       | ١٢٨٨٠٠٠                          | ٣٤٤٣١٨٩                          | ١٦٧                             |
| ٣٢                  | المستلزمات السلعية    | ٦٦٠٠٠٠                           | ١٩٢٠٥٥٨                          | ١٩١                             |
| ٣٣                  | المستلزمات الخدمية    | ٢٣٩٠٠٠                           | ٧٨٩٥٥٥                           | ٢٣٠                             |
| ٣٨                  | المصروفات التحويلية   | ٢٦٥٠٠٠                           | ٤٢٧٣٢٥                           | ٦١                              |
| ٣٩                  | المصروفات الأخرى      | ٣٥٠٠٠                            | ٤٨٣٧٧٦                           | ١٢٨٢                            |
| ٤٢                  | أيراد النشاط التجاري  | ١٠٠٠٠٠٠                          | ٤٢١٢٠١٨                          | ٣٢١                             |
| ٤٣                  | أيرادات النشاط الخدمي | ٤٠٠٠٠٠٠                          | ٥١٤٦٦٥٠                          | ٢٩                              |
| ٤٩                  | الأيرادات الأخرى      | ٥٠٠٠٠                            | ٣٥٨٤٣٦                           | ٦١٧                             |

نوصي بضرورة الالتزام بالموازنة التخطيطية المصادق عليها من قبل مجلس الإدارة .

ب - عدم الدقة في التخطيط للمصروفات لبعض الحسابات اذ لوحظ التخطيط لبعض الحسابات دون أن يتم أي صرف عليها على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بتقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا الرقابي المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٦/١٤٥٨٦) في ٢٠١٩/٦/٣٠ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧ وبالعكس وحسب الجدول المبين في أدناه :-

| رقم الدليل المحاسبي | أسم الحساب                  | المبلغ المخطط (ألف دينار) | المبلغ المصروف (ألف دينار) |
|---------------------|-----------------------------|---------------------------|----------------------------|
| ٣١٣                 | رواتب ومخصصات غير العراقيين | -                         | ٦٠٨٥١                      |
| ٣٢٦                 | تجهيزات للعاملين            | -                         | ١٨٣٨١٥                     |
| ٣٣٥                 | أستنجار موجودات ثابتة       | -                         | ١٦٤٧٢                      |
| ٣٩٢                 | مصروفات عرضية               | ١٠٠٠٠                     | -                          |
| ٤٦١                 | فوائد دائنة                 | ٧٦٠٠٠                     | -                          |

نوصي بضرورة توخي الدقة في إعداد تقديرات الموازنة التخطيطية والتخطيط لكافة الاحتياجات وفق

ديوان دراسة موضوعية .





٤- المخالفات في تطبيق القوانين والتعليمات :-

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

اولاً- تأخر انعقاد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ والصادر بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المرقم بالعدد (ب/٢٩/٣٦/١٤٥٨٦) في ٢٠١٩/٦/٣٠ اذ تم عقد الاجتماع المذكور بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٤ تجاوز المدة المحددة في الباب الخامس /الفصل الثاني/ المادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي نصت على (تعقد الهيئة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها)، وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٩/١٠/١٥ بأنه (لكثرة استفسار دائرة تسجيل الشركات حول البيانات المالية مما أدى إلى تأخر انعقاد الاجتماع)، نوصي الالتزام بالمدد المحددة في عقد اجتماع الهيئة العامة مستقبلاً.

ثانياً- قيام مجلس الادارة بجلسته الاولى المنعقدة بتاريخ ٢٠١٨/١/٢١ بالمصادقة على النظام الداخلي للعاملين وقواعد انضباط العمال دون عرضها على الهيئة العامة لغرض المصادقة عليها خلافاً للباب الرابع / الفصل الاول/الفرع الثاني/المادة (١٠٢- عاشر) اختصاصات وصلاحيات الهيئة العامة من القانون اعلاه والتي نصت (أقرار قواعد الخدمة في الشركة المساهمة المختلطة المعدة من مجلس ادارة الشركة)، نوصي بضرورة الالتزام بالقانون المشار اليه اعلاه.

ثالثاً- عدم توقيع اعضاء مجلس الادارة على سجل محاضر اجتماع مجلس الادارة خلافاً للباب الرابع / الفصل الثاني/ الفرع الثاني/ المادة (١١٦-اولاً) من القانون اعلاه والتي نصت (يسجل في سجل خاص محضر بخلاصة ما دار في الاجتماع من مناقشات، اقتراحات، وتبنيت الاراء المخالفة ويوقعه الاعضاء الحاضرون)، نوصي بتوقيع اعضاء مجلس الادارة على سجل محاضر مجلس الادارة.

رابعاً- عدم قيام الشركة بختم سجل قرارات اجتماعات مجلس الادارة بختم الشركة خلافاً للمادة (١١٨-اولاً) من القانون المشار اليه انفاً والتي نصت (كل قرار يصدر عن مجلس الادارة يوقعه رئيسه ويختم بختم الشركة)، نوصي بختم سجل قرارات اجتماعات مجلس الادارة بختم الشركة.

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

تأخر الشركة بأرسال بياناتها المالية للفصول (الاول والثاني والثالث) الى سوق العراق للأوراق المالية وبمدة تأخير تجاوزت المدة المسموح بها البالغة (٦٠) يوم من تاريخ اغلاق الفصل والمحددة بموجب القسم (٣) الفقرة (٦- أ) من قانون سوق العراق للأوراق المالية رقم (٧٤) لسنة ٢٠٠٤ وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٢) في ٢٠١٩/١٠/١٧ بأنه (التأخر بأرسال البيانات سهواً) على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بتقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا





الرقابي المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٦/١٤٥٨٦) في ٢٠١٩/٦/٣٠ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧، وكما موضح في الجدول ادناه:-

| رقم وتاريخ كتاب الارسال | الفصل وتاريخه       | مدة التأخير/(يوم) |
|-------------------------|---------------------|-------------------|
| (٢٠١٨/٢١٢) في ٢٠١٨/٧/٨  | الفصل الاول / ٢٠١٨  | ٣٨                |
| (٢٠١٨/٣٢٢) في ٢٠١٨/٩/٢٤ | الفصل الثاني / ٢٠١٨ | ٢٥                |
| (٢٠١٩/٣١) في ٢٠١٩/٢/١٠  | الفصل الثالث / ٢٠١٨ | ٧٢                |

نوصي بضرورة الالتزام بالمدد المحددة بقانون سوق العراق للأوراق المالية.

ج- أنظمة الرقابة الداخلية :-

عدم قيام قسم التدقيق الداخلي بإعداد تقارير شهرية عن الأنشطة إلى مجلس الإدارة خلافاً لإجراءات الرقابة والضبط الداخلي، نوصي بقيام قسم التدقيق الداخلي بإعداد تقارير شهرية عن الأنشطة إلى مجلس الإدارة.

د- التعليمات النافذة:-

أولاً- لم تقم الشركة باستقطاع ضريبة الأستقطاع المباشر عن رواتب منتسبي الشركة واعتباراً من ٢٠١٦/١/١ ولغاية تاريخ اعداد هذا التقرير خلافاً لكتاب الهيئة العامة للضرائب المرقم بالعدد (١٨١/س) في ٢٠١٦/٢/١ على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بتقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا الرقابي المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٦/١٤٥٨٦) في ٢٠١٩/٦/٣٠ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧، وقد بينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٧) في ٢٠١٩/١١/١١ (تم مراجعة الهيئة العامة للضرائب لمعرفة آلية التسديد للسنوات السابقة والسنة موضوع التقرير بسبب اغلب العاملين للسنوات السابقة غير موجودين حالياً) نوصي بضرورة الأسراع بحسم الموضوع لتلافي الغرامات التأخيرية

ثانياً- لم تقم الشركة بتزويد الهيئة العامة للضرائب بالمقتسبات الضريبية الخاصة بالمشتريات من القطاع الخاص التي تزيد مبالغها عن (١٠٠٠) الف دينار(مليون دينار) خلافاً للتعليمات المالية رقم (٢) لسنة ٢٠٠٨ والمؤكد عليها بكتاب الهيئة العامة للضرائب المرقم بالعدد (٢١٣٧) في ٢٠٠٩/٩/١٥ وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٩/١٠/٢٧ ( سيتم ارسال المقتسبات الى الهيئة العامة للضرائب مستقبلاً) والجدول الاتي يوضح ذلك على سبيل المثال:-



| اسم المحل         | رقم الوصل وتاريخه   | المبلغ (الف دينار) | التفاصيل           |
|-------------------|---------------------|--------------------|--------------------|
| البحري            | (١٠٣) في ٢٠١٨/٦/٣٠  | ١٠١٥               | شراء بدلات عمل     |
| لحوم الطالبة      | (بلا) في ٢٠١٨/٦/١١  | ١٠٨١               | شراء لحوم          |
| شركة نجمة المطايخ | (٢٠١٦) في ٢٠١٨/٥/٧  | ١١٨٠               | شراء عربات بلاستيك |
| شركة دار الناشر   | (٢٦٧٦) في ٢٠١٨/١/٢٤ | ١٢٥٠               | شراء ups كامرات    |

نوصي ضرورة الالتزام بالتعليمات النافذة وأرسال المقترحات الضريبية للهيئة العامة للضرائب.

#### ٥- الموجودات الثابتة :-

أ- قامت الشركة بجرد الموجودات الثابتة والمخزنية في نهاية السنة موضوع التقرير من قبل لجنة الجرد المشكلة بموجب الأمر الإداري رقم (١٠٦٢) في ٢٠١٨/١٢/٢٣ ومطابقة نتائج الجرد مع أرصدة السجلات دون تأشير أي فروقات بالجرد من قبل لجنة المطابقة المشكلة بموجب الأمر الإداري رقم (١٠٣٩) في ٢٠١٨/١٢/١٣ مع العرض عدم اعتماد النماذج (١، ٢، ٣، ٤، ٥) الخاصة بجرد الموجودات الثابتة الواردة في متطلبات إعداد البيانات المالية للسنة موضوع التقرير المعممة من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي بموجب كتابه المرقم بالعدد (٢٥٦٠١/٥/٥/٢) في ٢٠١٨/١٢/٦، نوصي ضرورة اعتماد الشركة النماذج الخاصة بجرد الموجودات الثابتة الواردة بالمتطلبات أعلاه مستقبلاً.

ب- استمرار الشركة بعدم تثبيت كلفة تأهيل الفندق من قبل وزارة الخارجية /اللجنة التحضيرية لمؤتمر القمة العربية ضمن حساب الموجودات الثابتة اذ تم تثبيت صافي ما تتحمله من كلف اعمال التأهيل والبالغة (٢٣٤٠٣٢٤٠) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليار واربعمئة وثلاثة ملايين ومائتان واربعون الف دينار) اي ما يعادل (٢٠٠٧١٣٩٠) دولار (عشرون مليون وواحد وسبعون الف وثلاثمائة وتسعون دولار) بسعر صرف (١١٦٦) دينار (الف ومائة وستة وستون دينار) لكل دولار ضمن حسابي مدينو النشاط غير الجاري/ الشركة المستثمرة ودائنو النشاط غير الجاري/اللجنة المالية لمؤتمر القمة العربية على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بتقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا الرقابي المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٦/١٤٥٨٦) في ٢٠١٩/٦/٣٠ الحاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧ وقد بينت الشركة في إجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٠) في ٢٠١٩/١٠/٢٠ {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 وأخرها الكتاب المرقم بالعدد (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 الجدية لحسم موضوع تأهيل الفندق وتسجيل القيود اللازمة بذلك في السجلات.





ج- عدم توقيع قسم الرقابة الداخلية على بعض فقرات سجل الموجودات الثابتة الممسوك من قبل الشركة خلافاً للفقرة (أ- ثالثاً) من إجراءات تدقيق حسابات الموجودات والمطلوبات من الدليل الاسترشادي لوحدات التدقيق الداخلي المعمم بموجب كتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة الشؤون الفنية والدراسات المرقم بالعدد (٣٣٠٣/٥/٥/٢) في ٢٠٠٧/٥/١٢، نوصي بضرورة تعزيز السجل بتواقيع قسم الرقابة الداخلية.

#### ٦- الاستثمارات المالية طويلة الأجل :-

لم يتحقق للشركة إيرادات من استثماراتها المالية طويلة الأجل عن مساهمتها في رؤوس أموال الشركات الأخرى ولعدة سنوات وذلك بسبب خروج الشركات المستثمر بها عن التداول في سوق العراق للأوراق المالية وكما مبين في أدناه:-

| اسم الشركة المستثمر بها | عدد الاسهم | الكلفة (ألف دينار) |
|-------------------------|------------|--------------------|
| جزيرة السندباد السياحية | ١٦٦٣٧٧٧    | ١٦٦٤               |
| فندق اشور               | ١٤٤١٩      | ٢٩                 |
| فندق البصرة             | ١١٢٥٠٠     | ٩٤٧                |

نوصي بضرورة قيام الشركة بدراسة فرص استثمارية جديدة لزيادة مواردها المالية.

#### ٧- المدينون والدائنون:-

بلغ رصيد حسابي المدينون والدائنون (٣٧٩٧٣٨٥٣) ألف دينار (سبعة وثلاثون مليار وتسعمائة وثلاثة وسبعون مليون وثمانمائة وثلاثة وخمسون ألف دينار) و (٢٨١٠٢٦٨٩) ألف دينار (ثمانية وعشرون مليار ومائة واثان مليون وستمائة وتسعة وثمانون ألف دينار) على التوالي كما في ٢٠١٨/١٢/٣١، ولدينا بصددده الاتي:-

أ- وجود مبالغ مدينة ودائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدددها وقد سبق الاشارة لها في تقاريرنا للسنوات السابقة وآخرها تقريرنا الخاص بالبيانات المالية لسنة ٢٠١٧/ المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٦/١٤٥٨٦) في ٢٠١٩/٦/٣٠ وكما مبين في الجدول ادناه:-

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب               | المبلغ (الف دينار) | التفاصيل  |
|---------------------|--------------------------|--------------------|---|
| 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.                               |
| ١٦٥                 | مدينون النشاط غير الجاري | ٢٦٢٧٧٦١١           | الديون المترتبة بذمة شركة مفخرة الأرض وحسين الحافظ (قطعة أرض كربلاء).         |



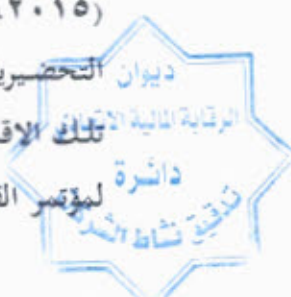


|      |                                 |         |  |
|------|---------------------------------|---------|--|
| ١٦٦١ | تأمينات لدى الغير               | ٢٥١٥٧   | الدفعة المقدمة لشراء قطعة الارض المرقمة (٣٤١/٣٢٦) من نادي العلوية والمودعة لدى دائرة تنفيذ الكرازة لحساب النادي وقد تبين ان قطعة الارض لا تعود الى النادي والماتعود الى الشركة وقد بينت الشركة باجابتها على مذكرتنا المرقمة (١) في ٢٠١٩/٧/١١ بأنه (تمت مخاطبة وزارة الثقافة /هيئة السياحة لمخاطبة الامانة العامة لمجلس الوزراء بخصوص الموضوع اعلاه). |
| ١٦٧٢ | سلف المنتسبين                   | ١٤١٨٤٩٦ | السلف الممنوحة للعاملين للسنوات (٢٠٠٣ ، ٢٠٠٤ ، ٢٠٠٥) استناداً لقرارات مجلس الادارة وبينت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠١٩/١١/١١ بأنه ( تم عرض الموضوع على أنظار الهيئة العامة في اجتماعها المقبل لاتخاذ القرار المناسب بصددها).   |
| ٢٦٦١ | تأمينات مستلمة                  | ٢٣٧٨٠٠٠ | التأمينات المستلمة من شركة مفخرة الارض لضمان تسديد مبلغ التأهيل الى وزارة الخارجية.  |
| ٢٦٦٣ | مصاريف مستحقة                   | ٦٥١٠٦٤  | - مبلغ (٤٠٨٩٢٨) الف دينار عن غرامة ضريبة العقار لسنوات سابقة<br>- مبلغ (٢٤٢١٣٦) الف دينار ضريبة العقار لسنة/٢٠١٦   |
| ٢٦٦٧ | دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي | ٥٧٠٢    | - عن ضمان العاملين للاشهر (١٠، ٢٠، ٣٠) لسنة /٢٠١٧ .  |
| ٢٦٨١ | دائنو توزيع الأرباح             | ١٠٤٣٢١٦ | ارباح مساهمين غير مستلمة موقوفة من سنوات سابقة.  |

نوصي بضرورة الاسراع باتخاذ الاجراءات اللازمة وتصفياتها من السجلات .

ب- بلغ رصيد حساب الإيرادات المستحقة (٩٢٩٨٨٢١) الف دينار (تسعة مليارات ومائتان وثمانية وتسعون مليون وثمانمائة وواحد وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ من ضمنه مبالغ موقوفة ومدورة من سنوات سابقة بلغت (٦٧٣١٥٤٢) الف دينار (سنة مليارات وسبعمائة وواحد وثلاثون مليون وخمسمائة واثنان واربعون الف دينار) لم تقم الشركة باستحصلها على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بتقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا الرقابي المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٦/١٤٥٨٦) في ٢٠١٩/٦/٣٠ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧، نوصي بضرورة اتخاذ الإجراءات اللازمة لتحصيل الديون المستحقة للشركة أولاً بأول.

ج- لم تقم الشركة بتسديد الاقساط المستحقة عليها عن كلف تأهيل الفندق للسنوات (٢٠١٥، ٢٠١٦، ٢٠١٧، ٢٠١٨) الى وزارة المالية على الرغم من مطالبة وزارة الخارجية / اللجنة ديوان 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 دائمة 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 ألف وثلثمائة وتسعون دولار) على مدى (١٠) سنوات وبأقساط متساوية ابتداءً من سنة ٢٠١٥/ على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بتقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا الرقابي المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٦/١٤٥٨٦) في ٢٠١٩/٦/٣٠ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧، وقد بينت الشركة في اجابتها على مذكرتنا المرقمة بالعدد (٨) في ٢٠١٩/١٠/١٤ بأنه {ان شركتنا ملزمة بتسديد ما بذمتها من ديون بعد حل المشاكل المتعلقة بالشركة المستثمرة (مفخرة الارض) وذلك لعدم توفر السيولة النقدية الكافية} ، نوصي ضرورة تسديد الاقساط المستحقة على الشركة .

د- لم تقم الشركة بتثبيت المصاريف المستحقة عن ضريبة العقار للسنة موضوع التقرير في سجلاتها المالية خلافاً لاساس الاستحقاق المعتمد في النظام المحاسبي الموحد ، على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بتقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا الرقابي المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٦/١٤٥٨٦) في ٢٠١٩/٦/٣٠ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧، وقد أيدت الشركة ذلك بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٧) في ٢٠١٩/١١/١١، نوصي ضرورة تثبيت تلك المصاريف المستحقة استناداً لالاس اعلاه وتسديدها الى الجهات ذات العلاقة.

هـ- لم تقم الشركة بتسديد ضريبة المبيعات للسنة موضوع التقرير والبالغة (٤٢١٥٣١) ألف دينار (اربعمائة وواحد وعشرون مليون وخمسمائة وواحد وثلثون ألف دينار) وبينت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٧) في ٢٠١٩/١١/١١ {لم تتوفر السيولة النقدية لتسديد الضريبة خلال السنة/٢٠١٨ وتم تسديد ستة اشهر فقط خلال السنة/٢٠١٩ بالقيد المرقم (١٢٢) في ٢٠١٩/٥/٣١}، نوصي ضرورة الالتزام بدفع الضرائب المستحقة على الشركة لتلافي الغرامات التأخيرية المفروضة جراء ذلك .

و- أستمرار الشركة بعدم إرسال كتب الى الجهات ذات العلاقة لتأييد صحة أرصدها المدينة والدائنة التي تظهرها السجلات المالية للشركة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ على الرغم من تأكيداتنا المستمرة بتقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا الرقابي المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٦/١٤٥٨٦) في ٢٠١٩/٦/٣٠ الخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧، وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (١٨) في ٢٠١٩/٣/٦ بأنه (سيتم الالتزام بذلك) ،نوصي بأرسال طلبات الى الجهات ذات العلاقة لتأييد صحة أرصدها المدينة

ديون والدائنة لغرض التحقق من صحة تلك الارصدة.





## ٨- النقدية لدى المصارف

قيام الشركة بفتح الحسابات الجارية لدى المصارف خلال السنة موضوع التقرير والمبينة في الجدول ادناه:

| اسم المصرف            | رقم الحساب الجاري | نوع العملة   | البيان   |
|-----------------------|-------------------|--------------|--|
| المصرف الاهلي العراقي | ٢٨٩٥٤٢٨٢٠٠١٠٠٢    | دينار عراقي  | تم فتح الحساب بتاريخ ٢٠١٨/٣/٢٦   |
| المصرف الاهلي العراقي | ٢٨٩٥٤٢٨٢٠٠٢٠٠١    | دولار امريكي | تم فتح الحساب بتاريخ ٢٠١٨/٣/٢٦   |
| مصرف الخليج التجاري   | ٧/١٦٦٣/١          | دينار عراقي  | تم فتح الحساب بتاريخ ٢٠١٨/٦/٢٨ وتم غلقه بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٣ وتحويل الرصيد المتبقي البالغ (١٨٦٥٨٩) ألف دينار (مائة وستة وثمانون مليون وخمسمائة وتسعة وثمانون ألف دينار) إلى الحساب الجاري الخاص بتوطين الرواتب |
| مصرف الخليج التجاري   | ٣٠٩١٥٢/١/١        | دينار عراقي  | تم فتح الحساب بتاريخ ٢٠١٨/٨/١٣ لغرض توطين رواتب العاملين   |

ومن خلال قيامنا بتدقيق الحسابات اعلاه تبين لنا الاتي:

أ- قيام الشركة بالتعاقد مع مصرف الخليج التجاري بتاريخ ٢٠١٨/٩/١ لتوطين رواتب موظفي الشركة استناداً لقراري مجلس الوزراء المرقمين بالعددين (٣١٣) و (٢٨١) لسنة ٢٠١٦ و ٢٠١٧ على التوالي ولدينا بصدد الملاحظات التالية:

اولاً- لم تقم الشركة باستحصال عروض من المصارف لتمكن الموظف من الاختيار بين العروض المناسبة له خلافاً لما ورد بقراري مجلس الوزراء المشار اليهما اعلاه، نوصي بضرورة الالتزام بما ورد بالقرارين اعلاه.

ثانياً- قيام الشركة بالتعاقد مع المصرف اعلاه بالرغم من كون المصرف احد أعضاء مجلس الإدارة في الشركة خلافاً لما ورد في المادة (١١٩-اولاً) اختصاصات وصلاحيات مجلس الادارة من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتي تضمنت (لا يسمح لرئيس مجلس ادارة الشركة او اي عضو من اعضاء المجلس بالانتماع من اي مصالح له مباشرة كانت او غير مباشرة في صفقات او عقود تبرم مع الشركة الا بعد الحصول على اذن بذلك من الجمعية العمومية).

ب- عدم ختم وتوقيع بعض كشوفات المصرف من قبل مصرف الخليج التجاري / الحساب الجاري فرع ١، نوصي بضرورة ختم الكشوفات من قبل المصرف المشار اليه اعلاه.





## ٩-التخصيصات:-

أ- عدم تناسب رصيد حساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها البالغ (٥٢١) ألف دينار (خمسمائة وواحد وعشرون ألف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ مع رصيد حساب المدينون البالغ (٣٧٩٧٣٨٥٣) ألف دينار (سبعة وثلاثون مليار وتسعمائة وثلاثة وسبعون مليون وثمانمائة وثلاثة وخمسون ألف دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ والذي يمثل نسبة (٠,٠٠١%) من اجمالي المدينون مما يؤثر على نتيجة النشاط وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة وأخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٦/١٤٥٨٦) في ٢٠١٩/٦/٣٠ المتعلق بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١، نوصي بموازنة رصيد المخصص المذكور مع حجم المبالغ الموقوفة من سنوات سابقة.

ب- بلغ رصيد حساب التخصيصات المتنوعة لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ مبلغ (٨٣٥٢١) ألف دينار (ثلاثة وثمانون مليون وخمسمائة وواحد وعشرون ألف دينار) والذي يمثل المبلغ الموقوف منذ سنة/٢٠٠٤ مخصص لقوائم الكهرباء غير مقدمة من سنوات سابقة لم تقم الشركة باتخاذ الإجراءات اللازمة بصدددها وقد سبق الإشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٦/١٤٥٨٦) في ٢٠١٩/٦/٣٠، نوصي بالاتخاذ الاجراءات بصددده .

## ١٠-العقود:-

بلغ عدد عقود الأيجار التي أبرمتها الشركة مع الغير لأستئجار قاعات ومرافق الفندق (٢١) عقد وحسب الكشف المقدم الينا بموجب أجابة الشركة على مذكرتنا المرقمة (٢) في ٢٠١٩/٧/٢٢ وكما موضح في الجدول الاتي على سبيل المثال:-

| اسم العقد          | مبلغ الأيجار / الشهري | أسم المتعاقد       | المدة      |
|--------------------|-----------------------|--------------------|------------|
| -                  | دولار                 | -                  | من الى     |
| قاعة كلكامش        | ٤٠٠٠٠                 | حيدر غازي نجات     | ٢٠١٩/٧/٦   |
| قاعة عشنار         | ٤٢٠٠٠                 | محمود ناجي لفته    | ٢٠١٨/١٢/٣١ |
| قاعة الامراء       | ٤٠٠٠٠                 | وائل خالد عبد عباس | ٢٠١٩/١٠/٦  |
| قاعة سمير أميس     | ١٨٠٠٠٠                | كريم مطر جبر       | ٢٠١٧/٣/١   |
| المسبح والكوفي شوب | ١٤٠٠٠                 | اسامة انور حسين    | ٢٠١٩/١٢/٣١ |

ولدينا بصدد الجدول أعلاه الملاحظات التالية:

أ- خلو كافة العقود المبرمة مع الغير من رقم وتاريخ العقد خلافاً لإجراءات الرقابة والضبط الداخلي نوصي ضرورة الالتزام بإجراءات الرقابة والضبط الداخلي.

ب- عدم قيام الشركة باستقطاع رسم الطابع البالغ بنسبة (٠,٠٠٣) من بدل الإيجار السنوي خلافاً لقانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة/٢٠١٢ وقد بينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم



بالعدد (١) في ٢٠١٩/١٠/١١ (أن الشركة استلمت العقود كما هي عليه من قبل الشركة المستثمرة و الشركة المشغلة ولم يتم تعديل اي بند من بنود العقود) علماً ان الشركة قامت بتزويدنا بنسخ من العقود بعضها يتضمن توقيع المدير المفوض للشركة، نوصي ضرورة الالتزام بقانون رسم الطابع المشار اليه أعلاه.

ج- عدم تعزيز العقود المبرمة بالمستمسكات الثبوتية للطرف الثاني (المستأجر) لضمان حقوق الشركة وبيت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم بالعدد (٢) في ٢٠١٩/٩/١١ بأنه (تمت مطالبة اصحاب العقود بجلب المستمسكات الثبوتية)، نوصي ضرورة تعزيز العقود بالمستمسكات الثبوتية للطرف الثاني (المستأجر) لضمان حقوق الشركة .

د- عدم قيام الشركة بتضمين بعض العقود فقرة التأمينات عن حسن تنفيذ التعاقد وفقرة الغرامات التأخيرية عند التأخر في دفع بدلات الأيجار الامر الذي يشير الى عدم وضع شروط جزائية على الطرف الثاني عند أخلاله بشروط العقد وبيت الشركة بأجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٩/٩/١١ (أن الشركة استلمت العقود كما هي عليه من قبل الشركة المستثمرة والشركة المشغلة ولم يتم تعديل اي بند من بنود العقود) والجدول ادناه يوضح ذلك على سبيل المثال:-

| اسم العقد          | بدل الأيجار الشهري |                     | اسم المتعاقد       | المدة     |            |
|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|-----------|------------|
|                    | دولار              | مايعادل (الف دينار) |                    | من        | الى        |
| قاعة كلكامش        | ٤٠٠٠٠              | ٤٧٢٨٠               | حيدر غازي نجاة     | ٢٠١٦/٧/٧  | ٢٠١٩/٧/٦   |
| قاعة عشتار         | ٤٢٠٠٠              | ٤٩٦٤٤               | محمود ناجي لفتة    | ٢٠١٦/١/١  | ٢٠١٨/١٢/٣١ |
| قاعة الامراء       | ٤٠٠٠٠              | ٤٧٢٨٠               | وائل خالد عبد عباس | ٢٠١٧/١٠/٧ | ٢٠١٩/١٠/٦  |
| ايجار الكراج       | -                  | ١٢٠٠٠               | منتظر خيون محسن    | ٢٠١٨/٢/١  | ٢٠١٨/١٢/٣١ |
| ايجار غرفة رقم ٤٠٦ | -                  | ٥٥٦٢                | شركة سيمنز التركية | ٢٠١٧/١١/١ | ٢٠١٨/١٠/٣١ |

نوصي ضرورة تضمين العقود فقرة للأمور المشار اليها أعلاه.

هـ- عدم تزويدنا بأجازة ممارسة المهنة والموافقات الأمنية اللازمة لبعض العقود ومنها (قاعة الامراء، قاعة

سمير أميس، قاعة عشتار، قاعة كلكامش) وقد تم توجيه مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٩/٩/١١ ولم تردنا الأجابة لغاية تاريخه خلافاً لما ورد في المادة (٢- رابعاً) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي

رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) التي أعتبرت الامتناع او التأخر بالرد على تقارير ومراسلات الديوان وملاحظاتاته خلال المدة المحددة مخالفة مالية ، نوصي ضرورة الالتزام بقانون ديوان الرقابة المالية دائرة الاتحادية المشار اليه أعلاه.





و- لم تقم الشركة بأستحصال كامل بدلات الأيجار لبعض مرافق الفندق المتفق عليها وفق بنود العقود المبرمة مع المستأجرين اذ لاتزال بذمة المستأجرين مبالغ لم يتم تسديدها وقد بينت الشركة بأجابتها على مذكرتنا المرقمة بالعدد (٧) في ٢٩/٩/٢٠١٩ {توجيه العديد من كتب الأنداز لكافة المستأجرين ونوافق طياً نسخة من كتاب الشركة المرقم (٧٥٧) في ١٤/٨/٢٠١٨} وهذا الأجراء غير كافي لعدم قيام الشركة بأقامة دعاوى قانونية ضد الممتلكين في تسديد بدلات الأيجار والجدول ادناه يبين ذلك على سبيل المثال:-

| اسم المرفق المستاجر                   | مبلغ العقد السنوي (دولار) | المبلغ غير المسدد (دولار) |
|---------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| قاعة الامراء لأحياء الحفلات والامسيات | ٤٨٠٠٠٠                    | ١٢٨٦٩٨                    |
| قاعة كلكامش لأحياء الحفلات والامسيات  | ٤٨٠٠٠٠                    | ١٨٢٢٥١                    |
| قاعة عشتار لأحياء الحفلات والامسيات   | ٥٠٤٠٠٠                    | ١٤٧٨٠٢                    |
| قاعة سمير أميس للالعاب الالكترونية    | ٢١٦٠٠٠٠                   | ١٨١٠٠٠٠                   |
| المسبح والكوفي شوب                    | ١٦٨٠٠٠                    | ١٣٩٩٢                     |

ز- لم تقم الشركة بتثبيت أجور الكهرباء المترتبة بذمة بعض المستأجرين لمرافق الفندق كما في قاعة (الامراء، عشتار، كلكامش) وقد أقتصر تثبيتها على شهري (تموز و اب) للسنة موضوع التقرير خلافاً لبنود العقود المبرمة مع المستأجرين التي تضمنت (الزام المستأجر بتسديد بدل أجور الكهرباء وحسب المقاييس الموضوعية من قبل الطرف الأول (المؤجر) وقد أيدت الشركة بأجابتها على أستفسارنا المرقم بالعدد (٤) في ٣٠/٩/٢٠١٩ بعدم تسديد تلك الأجور وستم المطالبة بها ،نوصي ضرورة الألتزام بنود العقود المبرمة مع المستأجرين.

التقارير الصادرة :-

أ-عدم كفاية الاجراءات المتخذة من قبل الشركة لتصفية بعض الملاحظات الواردة بكتب المتابعة الصادرة من دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان خلافاً لتعليمات مجلس الوزراء/لجنة الشؤون الاقتصادية /المرقمة (س.ل/١٥١) في ٢٣/٢/٢٠١٢ والتي نصت على (تصفية الملاحظات الواردة في التقارير ومحاسبة المقصرين عن التأخير في تصفيتها) وكما مبين في الجدول الاتي :-

| رقم الكتاب | تاريخه    | التفاصيل   |
|------------|-----------|--|
| ٨٨١٦٠/٢/٢٠ | 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  |



|            |   |            |               |
|------------|---|------------|---------------|
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | الملاحظات غير المستوفية الخاصة بالبيانات المالية للسنة المنتهية في                  | ٢٠١٧/١٠/٢٢ | ٢٣١٩٧/٢/٢٠    |
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | الملاحظات غير المستوفية الخاصة بنتائج أعمال الرقابة والتدقيق للسنة المنتهية في      | ٢٠١٨/١/٨   | ٥٢١/٧/٢/٢٠    |
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | الملاحظات غير المستوفية الخاصة بنتائج أعمال الرقابة والتدقيق على عقد استثمار وتأهيل | ٢٠١٩/٥/١٤  | ١١٣٣٦/١٧/٢/٢٠ |
| ٢٠١٦/١٢/٣١ | الفندق للسنة المنتهية في  | ٢٠١٩/٩/٢   | ١٩٩٨٩/٧/٢/٢٠  |
| ٢٠١٧/١٢/٣١ | الملاحظات غير المستوفية الخاصة بالبيانات المالية للسنة المنتهية في                  | ٢٠١٩/٩/٢   | ١٩٩٨٩/٧/٢/٢٠  |

مما يتطلب اتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات المذكورة في الكتب أعلاه والالتزام بالمدد المحددة للإجابة.

ب- تم إصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٢٧٠١/٣٦/٢٩/٨/ن) والمؤرخ في ٢٠٢٠/١٠/٤ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على الأنشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد تصفية الملاحظات الواردة فيه.

#### خلاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستنادا إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة 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/٢٠١٨ ونتيجة نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ .

  
المحاسب القانوني

د. واثب توما اوراها

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٠/ /



شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

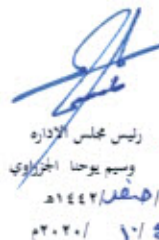
الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٨

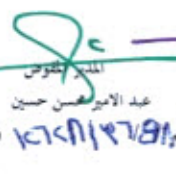
| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                            | ٢٠١٨<br>دينار | ٢٠١٧<br>دينار |
|-----------|---------------------|---------------------------------------|---------------|---------------|
|           |                     | <u>الموجودات</u>                      |               |               |
|           |                     | <u>الموجودات الثابتة</u>              |               |               |
| ١         | ١١                  | الموجودات الثابتة (بالتقييم الدفترية) | ٢٤٦٨١٧٦٧٣٤    | ٢٤٩٦١٤٢٤٢٩    |
|           | ١٤١                 | قروض مضمونة طويلة الأجل               | -             | ٧٧٥٠٠         |
| ٢         | ١٥١                 | استثمارات مالية طويلة الأجل           | ٢٦٣٩٤٤٥       | ٢٦٣٩٤٤٥       |
|           |                     | مجموع الموجودات الثابتة               | ٢٤٧٠٨١٦١٧٩    | ٢٤٩٨٨٥٩٣٧٤    |
|           |                     | <u>الموجودات المتداولة</u>            |               |               |
| ٣         | ١٣                  | المخزون (بالتكلفة)                    | ٢١٥٣٣١١٩٢     | -             |
| ٤         | ١٦                  | المدينون                              | ٣٧٩٧٣٨٥٢٥٢٥   | ٣٥٣٥٣٥٨٣٨٤٩   |
| ٥         | ١٨                  | النقود                                | ٤٤١٣٩٨٦٠١     | ٤٥٦٣٤٨٣٣٢     |
|           |                     | مجموع الموجودات المتداولة             | ٣٨٦٣٠٥٨٢٣١٨   | ٣٥٨٠٩٩٣٢١٨١   |
|           |                     | مجموع الموجودات                       | ٤١١٠١٣٩٨٤٩٧   | ٣٨٣٠٨٧٩١٥٥٥   |
|           |                     | <u>مصادر التمويل</u>                  |               |               |
|           |                     | <u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>      |               |               |
| ٦         | ٢١                  | رأس المال                             | ٣٥٠٠٠٠٠٠٠     | ٣٥٠٠٠٠٠٠٠     |
| ٧         | ٢٢                  | الاحتياطيات                           | ٩٤١٤٦٥٧٣٥٦    | ٦٨٣٩٥٨٣٠٢٢    |
| ٨         | ٢٣٢                 | مخصص الديون المشكوك في تحصيلها        | ٥٢١٢١٩        | ٥٢١٢١٩        |
|           |                     | مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل       | ١٢٩١٥١٧٨٥٧٥   | ١٠٣٤٠١٠٤٢٤١   |
|           |                     | <u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>      |               |               |
| ٨         | ٢٣٨                 | مخصص هبوط اسعار الاستثمارات المالية   | ١٠٣٧٤         | ١٠٣٧٤         |
|           | ٢٣٩                 | تخصيصات متنوعة                        | ٨٣٥٢٠٨٦٩      | ٨٣٥٢٠٨٦٩      |
| ٩         | ٢٦                  | الدائون                               | ٢٨١٠٢٦٨٨٦٧٩   | ٢٧٨٨٥١٥٦٠٧١   |
|           |                     | مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل       | ٢٨١٨٦٢١٩٩٢٢   | ٢٧٩٦٨٦٨٧٣١٤   |
|           |                     | مجموع مصادر التمويل                   | ٤١١٠١٣٩٨٤٩٧   | ٣٨٣٠٨٧٩١٥٥٥   |

  
المحاسب القانوني  
د. واثب نوما اوراها

  
رئيس هيئة الرقابة المالية  
بشرى عبد الله حسن

د/ديوان الرقابة المالية الاتحادي

  
رئيس مجلس الادارة  
وسيم يوحنا الجوزوي

  
المدير المالي  
عبد الأمير حسن حسين

  
اناس هاشم حسين  
عضوًا لتقريرنا المرقم ١٢٨/٢٦/١٩١٨

الموافق ١٠/ ١٠/ ٢٠٢٠م

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول/٢٠١٨

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب   | دينار      | دينار      |
|-----------|---------------------|--|------------|------------|
| ١٤        | ٤٣-٤٢               | إيرادات النشاط الجاري  | ٩٠٦٣٣٨٧٢٣٤ | ٩٣٥٨٦٦٨٦٢٨ |
|           |                     | بنزل: كلفة النشاط الجاري   | -          | ٤٣٦١٨٥٧٣٣  |
| ١٦        | ٥                   | كلفة الإنتاج   | -          | ١١٢١٦٢٠٤٥٨ |
| ١٦        | ٦                   | كلفة الخدمات الإنتاجية   | -          | ١٥٥٧٨٠٦١٩١ |
|           |                     | صافي كلفة النشاط الجاري  | ٩٠٦٣٣٨٧٢٣٤ | ٧٨٠٠٨٦٢٤٣٧ |
|           |                     | مجمل الفائض  |            |            |
| ١٦        | ٨                   | بنزل: كلفة الخدمات الإدارية  | ٧٨٦٢٥٥٧٢٤١ | ٤٦٧٣٤١٨٥٧٢ |
|           |                     | فائض النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)  | ١٢٠٠٨٢٩٩٩٣ | ٣١٢٧٤٤٣٨٦٥ |
|           |                     | تضاف الإيرادات التحويلية والأخرى   |            |            |
| ١٥        | ٤٩                  | الإيرادات الأخرى   | ١٣٣٣٦٠٠٠٠  | ٣٥٨٤٣٥٨٤٦  |
|           |                     | مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى  | ١٣٣٣٦٠٠٠٠  | ٣٥٨٤٣٥٨٤٦  |
|           |                     | تنزل المصروفات التحويلية والأخرى   |            |            |
| ١٣        | ٣٨                  | المصروفات التحويلية (عدا ح/٣٨٤٩)   | ١٠٦١٤٦٠٣٦  | ٤٢٧٣٢٥٠٠٨  |
| ١٣        | ٣٩                  | المصروفات الأخرى   | ٦٦٦٢٧٥٠٨٨  | ٤٨٣٧٧٥٧١٤  |
|           |                     | مجموع المصروفات التحويلية والأخرى  | ٧٧٢٤٢١١٢٤  | ٩١١١٠٠٧٢٢  |
|           |                     | صافي الفائض  | ٥٦١٧٦٨٨٦٩  | ٢٥٧٤٧٧٨٩٨٩ |
|           |                     | القائض موزع وفقاً للمادة (٧٣) من قانون الشركات رقم (٢٩) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) كما يلي |            |            |
|           |                     | ضريبة الدخل ١٥%  | -          | -          |
|           |                     | الاحتياطي الإلزامي ٥%  | ٢٨٠٨٨٤٤٣   | ١٢٨٧٣٨٩٤٩  |
|           |                     | القائض القابل للتوزيع المسجل ضمن حساب الفائض المتراكم                              | ٥٣٣٦٨٠٤٢٦  | ٢٤٤٦٠٤٠٠٤٠ |
|           |                     | * الفائض غير خاضع لضريبة الدخل لخضوعه لضريبة العقار                                | ٥٦١٧٦٨٨٦٩  | ٢٥٧٤٧٧٨٩٨٩ |





شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

| ٢٠١٧       | ٢٠١٨       | اسم الحساب  | رقم الدليل المحاسبي | رقم الكشف |
|------------|------------|---|---------------------|-----------|
| دينار      | دينار      |   |                     |           |
|            |            | <u>الإيرادات الجارية</u>                                |                     |           |
| ٩٠٦٣٣٨٧٢٣٤ | ٩٣٥٨٦٦٨٦٢٨ | إيرادات النشاط الجاري                                   | ٤٣-٤٢               | ١٤        |
| ٩٠٦٣٣٨٧٢٣٤ | ٩٣٥٨٦٦٨٦٢٨ |   |                     |           |
|            |            | <u>المصروفات الجارية</u>                                |                     |           |
| ٦١٩٤٥٧٥٣٧  | ٣٤٤٣١٨٨٦٩٥ | الرواتب والاجور   | ٣١                  | ١٠        |
| ٥٩٣٤٣٠١    | ١٩٢٠٥٥٨٣٥٠ | المستلزمات السلعية                                      | ٣٢                  | ١١        |
| ٣٣٢٩٤٦٧٣٤  | ٧٨٩٥٥٤٨٧١  | المستلزمات الخدمية                                      | ٣٣                  | ١٢        |
| ٦٨٠٧٩٥٦٠٤٧ | -          | خدمات التشغيل   | ٣٤٢                 | ١٣        |
| ٧٤٨٨٠٨٢٢   | ٧٧٩٢٢٨٤٧   | الاندفاعات  | ٣٧                  | ١         |
| ٢١٣٨١٨٠٠   | ١٠٩٧٨٨٤٥٠  | الضرائب والرسوم   | ٣٨٤                 |           |
| ٧٨٦٢٥٥٧٢٤١ | ٦٣٤١٠١٣٢١٣ |   |                     |           |
| ١٢٠٠٨٢٩٩٩٣ | ٣٠١٧٦٥٥٤١٥ | فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى) النشاط التشغيلي  |                     |           |
|            |            | <u>تضاف الإيرادات التحويلية والآخرى</u>                 |                     |           |
| ١٣٣٣٦٠٠٠٠  | ٣٥٨٤٣٥٨٤٦  | الإيرادات الأخرى  | ٤٩                  | ١٥        |
| ١٣٣٣٦٠٠٠٠  | ٣٥٨٤٣٥٨٤٦  |   |                     |           |
|            |            | <u>تنزل المصروفات التحويلية والآخرى</u>                 |                     |           |
| ١٠٦١٤٦٠٣٦  | ٣١٧٥٣٦٥٥٨  | المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)                      | ٣٨                  | ١٣        |
| ٦٦٦٢٧٥٠٨٨  | ٤٨٣٧٧٥٧١٤  | المصروفات الأخرى  | ٣٩                  | ١٣        |
| ٧٧٢٤٢١١٢٤  | ٨٠١٣١٢٢٧٢  |   |                     |           |
| ٥٦١٧٦٨٨٦٩  | ٢٥٧٤٧٧٨٩٨٩ | (الفائض القابل للتوزيع) المرحلة الثانية النشاط الإجمالي |                     |           |



شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف التدفق النقدي كما في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١٨

يبيع

| ٢٠١٨<br>دينار | ٢٠١٨<br>دينار | ٢٠١٨<br>دينار | ٢٠١٨<br>دينار   | رقم الدليل | التفاصيل                                 |
|---------------|---------------|---------------|-----------------|------------|--|
|               |               |               |                 |            | التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية    |
|               |               |               |                 |            | النقد المستلم من:                        |
|               |               |               | ٩٣٥٨٦٦٨٦٢٨      | ٤٣-٤٢      | إيرادات النشاط الجاري                    |
|               |               |               |                 | ٤٨         | الإيرادات التحويلية                      |
|               |               |               | ٣٥٨٤٣٥٨٤٦       | ٤٩         | إيرادات اخرى عدا (٤٩٣)                   |
|               |               |               | ٢٦٢٠٢٦٨٦٧٦-     | ١٦         | المدينون                                 |
|               |               | ٧٠٩٦٨٣٥٧٩٨    |                 |            |  |
|               |               |               |                 |            | تنزل: المدفوعات النقدية عن :-            |
|               |               |               | ٦١٥٣٣٠١٩١٦      | ٣٥-٣١      | الاستخدامات                              |
|               |               |               | ٤٢٧٣٢٥٠٠٨       | ٣٨         | مصرفات تحويله                            |
|               |               |               | ٤٨٣٧٧٥٧١٤       | ٣٩         | المصرفات الأخرى                          |
|               |               |               | ٢١٥٣٣١١٩٢       | ١٣         | زيادة المخزون                            |
|               |               |               | ٢١٧٥٣٢٦٠٨-      | ٢٦         | دائنو النشاط الجاري                      |
|               | ٣٤٦٣٤٥٧٦      | ٧٠٦٢٢٠١٢٢٢    |                 |            |  |
|               |               |               |                 |            | التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية :-  |
|               |               |               | ١٠٦٦            | ١٦٥        | المقبوضات النقدية عن الفقرات غير العادية |
|               |               |               | ٢١٧٨٣٨          | ٢٦٥        | المدفوعات النقدية عن الفقرات غير العادية |
|               |               | ٢١٧٨٣٦٠       |                 |            |  |
| ٣٤٤١٦٧٤٠      |               |               | المجموع ما بعده |            |  |





شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

| رقم الدليل | التفاصيل                                  | ٢٠١٨<br>دينار | ٢٠١٨<br>دينار | ٢٠١٨<br>دينار | ٢٠١٨<br>دينار |
|------------|---|---------------|---------------|---------------|---------------|
|            | المجموع ماقبله                            |               |               |               | ٣٤٤١٦٧٤٠      |
|            | غير العادية :-                            |               |               |               |               |
|            | التدفق النقدي للأنشطة                     |               |               |               |               |
|            | الاستثمارية                               |               |               |               |               |
|            | النقد المستلم من :-                       |               |               |               |               |
| ٢٢         | الزيادة بالاحتياطات                       |               |               | ٢٩٥٣٤٥        |               |
|            | ضريبة الدخل                               |               |               |               |               |
| ٢٦٨        | ارباح موزعة                               |               |               |               |               |
|            | تنزل : المدفوعات النقدية عن               |               |               |               |               |
| ١١         | شراء موجودات ثابتة                        |               |               | ٤٩٦٦١٨٠٧      |               |
|            | صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية |               |               |               |               |
|            | صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية   |               |               |               |               |
|            | الامتيازات                                |               |               |               |               |
|            | رصيد ٢٠١٨/١/١                             |               |               |               | ٤٥٦٣٤٨٣٢٢     |
|            | رصيد ٢٠١٨/١٢/٣١                           |               |               |               | ٤٤١٣٩٨٦٠٠     |

(٢٨٥)



شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

| رقم الدليل<br>المحاسبي | التفاصيل  | دينار      |
|------------------------|---|------------|
|                        | <u>(١) الموارد</u>  |            |
| ٤٣-٤٢                  | إيرادات النشاط الجاري                                     | ٩٣٥٨٦٦٨٦٢٨ |
|                        | <u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>                               |            |
| ٣٢                     | المستلزمات السلعية (عدا تجهيزات العاملين)                 | ١٧٣٦٧٤٣٠٠٨ |
| ٣٣                     | المستلزمات الخدمية (عدا نقل العاملين)                     | ٦٠٩١١١٨٧١  |
|                        |   | ٢٣٤٥٨٥٤٨٧٩ |
|                        | <u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>   | ٧٠١٢٨١٣٧٤٩ |
| ٣٨٤                    | تنزل : الضرائب والرسوم (غير مباشرة)                       | ١٠٩٧٨٨٤٥٠  |
|                        | <u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u> | ٦٩٠٣٠٢٥٢٩٩ |

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

| رقم الدليل<br>المحاسبي | التفاصيل  | دينار      |
|------------------------|---|------------|
|                        | <u>عائد العمل</u>   |            |
| ٣١                     | (١) رواتب وأجور نقدية   | ٣٤٤٣١٨٨٦٩٥ |
|                        | (٢) مزايا عينية (بموجب كشف رقم / ١٧)                          | ٣٦٤٢٥٨٣٤٢  |
| ٣٧                     | <u>الاندثارات</u>   | ٧٧٩٢٢٨٤٧   |
|                        | <u>فائض العمليات الجارية / المرحلة الاولى النشاط التشغيلي</u> | ٣٠١٧٦٥٥٤١٥ |
|                        | <u>اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج</u>         | ٦٩٠٣٠٢٥٢٩٩ |





كشف رقم (١)

شركة فنادق، عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف بالموجودات الثابتة والائثراتها كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| الموجودات الثابتة                       | رقم التدوين المحاسبي | الأراضي   | المباني    | الات ومعدات | وسائط نقل | اثاث وأجهزة مكاتب | المجموع    |
|---|----------------------|-----------|------------|-------------|-----------|-------------------|------------|
|   |                      | ١١١ دينار | ١١٢ دينار  | ١١٣ دينار   | ١١٤ دينار | ١١٦ دينار         |            |
| ٢٠١٨/١/١                                |                      | ١٥٨٦٢٨١٠  | ٣٥٨٩٤٠٣٧٢٤ | -           | ٢٢٢٤٦٠٠٠  | ٧٥٥٤٤٧٨           | ٣٦٣٥٠٦٧٠١٢ |
| ٢٠١٨/١/١                                |                      | -         | -          | ٦٢٩٦٦٩٧     | -         | ٤٣٢٦٥١١٠          | ٤٩٦٦١٨٠٧   |
| ٢٠١٨/٢/٣١                               |                      | ١٥٨٦٢٨١٠  | ٣٥٨٩٤٠٣٧٢٤ | ٦٢٩٦٦٩٧     | ٢٢٢٤٦٠٠٠  | ٥٠٩١٩٥٨٨          | ٣٦٨٤٧٢٨٨١٩ |
| نسبة الإندثار                           |                      | -         | %٢         | %١٠         | %١٠       | نسب مختلفة        | -          |
| الإندثارات                              |                      |           |            |             |           |                   |            |
| تخصيص الإندثار المتراكم كما في ٢٠١٨/١/١ |                      | -         | ١١٢٠٥١٧٨٦٨ | -           | ١٢٧٩١٤٥٠  | ٥٦١٥٢٦٥           | ١١٣٨٩٢٤٥٨٣ |
| تصاف: الإندثار القوية                   |                      | -         | ٧١٧٨٨٠٧٥   | ٢٤٤٦٢١      | ٢٢٢٤٦٠٠   | ٣٦٦٥٥٥١           | ٧٧٩٢٢٨٤٧   |
| تدري: الإندثار ايعول الى حساب الأحيائي  |                      | -         | ١١٩٢٣٠٥٩٤٣ | ٢٤٤٦٢١      | ١٥٠١٦٠٥٠  | ٨٩٨٥٤٧١           | ٢٩٥٣٤٥     |
| القيمة المقررة في ٢٠١٨/٢/٣١             |                      | ١٥٨٦٢٨١٠  | ٢٣٩٧٠٩٧٧٨١ | ٦٠٥٢٠٧٦     | ٧٢٢٩٩٥٠   | ٤١٩٣٤١١٧          | ٢٤٦٨١٧٦٧٣٤ |

\* فيما يخص قرض الإستهلاك :- المشرطه خلال عام ٢٠١٨ :-

١- حساب حد ١١٣ الات ومعدات

٢- حد ١١٦ اثاث وأجهزة مكاتب

التي تم شراءها من قبل الشركة وتعتبر موجودات ثابتة لعام ٢٠١٨

كشف رقم (٢)

شركة فنادق، عقبات السياحية (مساهمة مختصة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨



اولاً: استثمارات مالية طويلة الاجل

| الجهة المستثمر بها | الارباح والفوائد المستلمة | كافة الشراء | القيمة الاسمية للسهم | عدد الاسهم | طبيعة الاستثمار               | رقم الدليل<br>الخاسي |
|--------------------|---------------------------|-------------|----------------------|------------|-------------------------------|----------------------|
| شركة فنادق البصرة  | -                         | ٨٧١٨٧٥      | ٢٣,٢٥٠               | ٣٧٥٠٠      | مخطط سياحي                    | ١٥١٣                 |
| شركة فنادق البصرة  | -                         | ٣٧٥٠٠       | ١                    | ٣٧٥٠٠      | مخطط سياحي                    | ١٥١٣                 |
| شركة فنادق البصرة  | -                         | ٣٧٥٠٠       | ١                    | ٣٧٥٠٠      | مخطط سياحي                    | ١٥١٣                 |
| جزيرة السندباد     | -                         | ١٦٦٣٥١١     | ١                    | ١٦٦٣٥١١    | مخطط سياحي                    | ١٥١٣                 |
| جزيرة السندباد     | -                         | ٢٦٦         | ١                    | ٢٦٦        | مخطط سياحي                    | ١٥١٣                 |
| شركة فنادق اشور    | -                         | ١٥٣٧٤       | ١٥,٣٧٤               | ١٠٠٠       | مخطط سياحي                    | ١٥١٣                 |
| شركة فنادق اشور    | -                         | ١٣٤١٩       | ١                    | ١٣٤١٩      | مخطط سياحي                    | ١٥١٣                 |
|                    | -                         | ٢٦٣٩٤٤٥     | -                    | ١٧٩٠٦٩٦    | مجموع الاستثمارات طويلة الاجل |                      |

لم يتحقق أي إيراد بسبب (فندق البصرة - خارج التداول ، جزيرة السندباد - خارج التداول ، فندق اشور - خارج التداول)

(٢٨-٨)



كشف رقم (٣)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

| رقم الدليل<br>الحاسبي | اسم الحساب               | ٢٠١٨<br>دينار | ٢٠١٧<br>دينار |
|-----------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| ١٣١                   | مخزون المواد الأولية     | ٣٦٧٥٥٨٩       | -             |
| ١٣٣                   | مخزون الأدوات الاحتياطية | ٣٥٩٤٩٨٦٨      | -             |
| ١٣٥                   | مخزون المتنوعات          | ١٧٥٧٠٥٧٣٥     | -             |
|                       | إجمالي المخزون           | ٢١٥٣٣١١٩٢     | -             |



كشف رقم (٤)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

| رقم الدليل<br>الحسابي | اسم الحساب   | دينار       | دينار       |
|-----------------------|--|-------------|-------------|
| ١٦١                   | مدينون تجاريون   | ٢٠٩٨٣٤٧٦٨   | ٢٠٩٨٣٤٧٦٨   |
| ١٦١١                  | مدينون قطاع عام  | ١٥٠١٩٦٨٢٣   | ٩٣٢٣٥٣٧٢    |
| ١٦١٤                  | مدينون قطاع خاص  | ٣٦٠٠٣١٥٩١   | ٣٠٣٠٧٠١٤٠   |
| ١٦٥                   | مدينون النشاط غير الجاري                               | ٢٣٩٤٠٠٠٢٢١٣ | ٢٣٩٩٣٨٤٣٧٩٩ |
| ١٦٥١                  | مفخرة الأرض  | -           | ٤٨٦٦٤٦٣٢    |
| ١٦٥٦                  | كرستال / ضمان العاملين                                 | ٢٨٧٤٣٧٠٠٠٠  | ٢٨٧٤٣٧٠٠٠٠  |
| ١٦٥٢                  | حسين حافظ  | ٢٦٨١٤٣٧٢٢١٣ | ٢٦٩١٦٨٧٨٤٣١ |
| ١٦٦                   | حسابات مدينة متنوعة                                    | ٢٩١٤٢٠٠٨    | ٣٣٨٤٢٠٠٨    |
| ١٦٦١                  | تأمينات لدى الغير                                      | ٦٧٣١٥٤٢٤٧٧  | ٩٢٩٨٨٢٠٥٣٣  |
| ١٦٦٢                  | إيرادات مستحقة   | -           | ٣٧٥٠٠٠      |
| ١٦٦٣                  | مصاريف مدفوعة مقدما                                    | ١           | ١           |
| ١٦٦٥                  | فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة ومدينة لطروف عادية | ٦٧٦٠٦٨٤٤٨٦  | ٩٣٣٣٠٣٧٥٤٢  |
| ١٦٧                   | سلف  | ١٤١٨٤٩٥٥٥٥٩ | ١٤٢٠٨٦٦٤١٢  |
| ١٦٧٢                  | سلف منتميين  | ٣٥٣٥٣٥٨٣٨٤٩ | ٣٧٩٧٣٨٥٢٥٢٥ |
|                       | مجموع المدينون   |             |             |



كشف تحليل المدينون حسب عمر الدين كما في ٣١/١٢/٢٠١٨

| تحليل عمر الرصيد الموقوف |                 |            |              |                               |                          |                   |
|--------------------------|-----------------|------------|--------------|-------------------------------|--------------------------|-------------------|
| أكثر من ثلاث سنوات       | سنة- ثلاث سنوات | أقل من سنة | قبل سنة ٢٠٠٣ | الرصيد الموقوف وطبيعته الخاصة | اسم الحساب               | رقم الدليل الخاصي |
| دينار                    | دينار           | دينار      | دينار        | دينار                         |                          |                   |
| ٢٠٩٨٣٤٧٦٨                | -               | -          | -            | ٢٠٩٨٣٤٧٦٨                     | مدينون قطاع عام          | ١٦١١              |
| ٣٣١٤٨٨٢٥                 | -               | ٦٠٠٨٦٥٤٧   | -            | ٩٣٣٥٣٧٢                       | مدينون قطاع خاص          | ١٦١٤              |
| ٣٦٢٧٧٦١٠٩٨٧              | ٥٣٦٧٦١٢٢٦       | ١٠٢٥٠٦٢١٨  | -            | ٢٦٩١٦٨٧٨٤٣١                   | مدينو النشاط غير التجاري | ١٦٥               |
| ٣٩٨٥٠٠٨                  | -               | ٤٧٠٠٠٠٠    | ٢٥١٥٧٠٠٠     | ٣٣٨٤٢٠٠٨                      | تأمينات لدى الغير        | ١٦٦١              |
| ٧٩٢٤٣٠٦٨٥                | ٥٩٣٩١١١٧٩٣      | ٢٥٦٧٢٧٨٠٥٥ | -            | ٩٢٩٨٨٢٠٥٣٣                    | ايرادات مستحقة           | ١٦٦٢              |
| -                        | -               | ٣٧٥٠٠٠     | -            | ٣٧٥٠٠٠                        | مصاريف مدفوعة مقدما      | ١٦٦٣              |
| -                        | ١               | -          | -            | ١                             | فروقات مدينة لشروف عادية | ١٦٦٥              |
| ١٤١٨٤٩٥٥٥٩               | -               | ٣٣٧٠٨٥٣    | -            | ١٤٢٠٨٦٦٤١٢                    | سلف متستين               | ١٦٧٢              |
| ٢٨٧٣٥٥٠٥٨٣٢              | ٦٤٧٥٨٧٣٠٢٠      | ٢٧٣٧٢١٦١٧٣ | ٢٥١٥٧٠٠٠     | ٣٧٩٧٣٨٥٢٥٢٥                   | الجموع                   |                   |

(٢٨٠١)





شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

كشف رقم (٥)

| رقم الدليل<br>المحاسبي | رقم الحساب الجاري | اسم الحساب   | دينار     | دينار |
|------------------------|-------------------|--|-----------|-------|
| ١٨٣                    |                   | نقدية لدى المصارف  |           |       |
|                        |                   | نقدية لدى المصارف/عملة محلية                             |           |       |
| ١٨٣٠                   | ٢٨٩٥٤٢٨٢٠٠١٠٠٢    | لمصرف الأهلي العراقي                                     | ٣١١٠٦٧١   |       |
| ١٨٣١                   | ٩٥١٧٤             | مصرف الرشيد / فرع السعدون ١٠٩                            | ٤٨٦٥٤٦١   |       |
| ١٨٣٨                   | ٣٠٩١٥٢/١          | مصرف الخليج التجاري / الفرع الرئيسي                      | ٢٣٥٩٤٥٤٠  |       |
| ١٨٣٦                   | ٣٠٩١٥٢/١/١        | مصرف الخليج التجاري / الفرع الرئيسي / توظيف<br>رواتب     | ١٦٩٩٨٠٢٦٤ |       |
|                        |                   |  | ٢٠١٥٥٠٩٣٦ |       |
|                        |                   | نقدية لدى المصارف/عملة أجنبية (دولار)                    |           |       |
| ١٨٣٢                   | ٣٠٩١٥٢/٢          | مصرف الخليج التجاري / الفرع الرئيسي /<br>(٢٠٢٢٢٥٠) دولار | ٢٣٩٠٣٠٤٨٩ |       |
| ١٨٣٣                   | ٢٨٩٥٤٢٨٢٠٠٢٠٠١    | لمصرف الأهلي (٦٩١) دولار                                 | ٨١٧١٧٦    |       |
|                        |                   |  | ٢٣٩٨٤٧٦٦٥ |       |
| ١٨٥                    |                   | صكوك وحوالات   | -         |       |
|                        |                   | مجموع النقد  | ٤٤١٣٩٨٦٠١ |       |
|                        |                   |  | ٤٤٠٩٢٩٧٣٤ |       |
|                        |                   |  | ٦٢٦٦٩٦٤   |       |
|                        |                   |  | ٤٥٦٣٤٨٣٣٢ |       |

\* تم تقييم النقد / عملة أجنبية للمصارف كما في ٣١/٢٠١٨/١٢ بسعر صرف (١١٨٢) دينار/الدولار استناداً لنشرة الاسعار الصادرة من البنك المركزي العراقي



شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

كشف رقم (٦)

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب                                  | ٢٠١٨<br>دينار | ٢٠١٧<br>دينار |
|------------------------|---|---------------|---------------|
| ٢١                     | رأس المال الاسمي والمدفوع                   | ٣٥٠٠٠٠٠٠٠     | ٣٥٠٠٠٠٠٠٠     |
|                        | محل كما يلي:-                               |               |               |
|                        | مساهمة القطاع العام / هيئة السياحة (٤٤,٤٤%) | ١٦٩٥٣٩٩٩٨٩    | ١٦٩٥٣٩٩٩٨٩    |
|                        | مساهمة القطاع المختلط (١,٢٨%)*              | ٤٤٧٨٨٣٣٣      | ٤٤٧٨٨٣٣٣      |
|                        | مساهمة القطاع الخاص (٥٠,٢٨%)                | ١٧٥٩٨١١٦٧٨    | ١٧٥٩٨١١٦٧٨    |
|                        | مجموع رأس المال (١٠٠%)                      | ٣٥٠٠٠٠٠٠٠     | ٣٥٠٠٠٠٠٠٠     |

\* مساهمة القطاع المختلط البالغة (٤٤٧٨٨٣٣٣) دينار موزعة كما يلي :-

|   |                     |          |       |
|---|---------------------|----------|-------|
| ١ | شركة فنادق المنتصور | ٢١٣٥٠٠٠  | دينار |
| ٢ | شركة فنادق بابل     | ٣٦٢٢٥٠٠٠ | دينار |
| ٣ | شركة فنادق فلسطين   | ٦٤٢٨٣٣٣  | دينار |
|   | المجموع             | ٤٤٧٨٨٣٣٣ | دينار |

بلغ سعر السهم الواحد في سوق العراق للأوراق المالية (١٠) دينار للسهم الواحد بموجب نشرة سوق العراق للأوراق المالية بتاريخ ٢٠١٨/٨/٧ وبهذا تم إيقاف التداول



كشف رقم (٧)

شركة فلتق عتشر السياحية (مساهمة مختصة) بطل  
كشف الإحصائيات كما في ٣١ كانون الأول/٢٠١٨



| رقم الحساب<br>نوع الحساب | احتياطي ارتفاع سعر الموجودات | احتياطي الرصيد | احتياطي سهم تجارية | احتياطي استبدال | احتياطي مكاسم | الائتماني الموزون | احتياطي تقييم عملة | المجموع    |
|--------------------------|------------------------------|----------------|--------------------|-----------------|---------------|-------------------|--------------------|------------|
| ٢٢١٢ دينار               | ١٦٠٩٥٠٩٧٠                    | ٢٠١٨/١/١       | ٨٨٣,٨٥             | ٤٤٢,٥٧٢,٤٧٦     | ٢٣١,١٣٠,٠١    | ١٣٣,٥٩٢,٣٤٩       | ٢٢٨ دينار          | ٢٢٨ دينار  |
| (١) ٢٩٥٣٤٥               | (١) ١٢٨٧٣٨٤٩                 |                |                    |                 |               | (٣) ٢٤٤٦,٠٤٠,٠٤٠  |                    | ٢٥٧٥,٧٤٣٣٤ |
| ١٠١٢٤٥١٥                 | ١٠٣٠,٧٣٨٨٩                   | ٨٨٣,٨٥         | ٤٤٢,٥٧٢,٤٧٦        | ٢٣١,١٣٠,٠١      | ٢٧٧,٦٥٩,٢٣٨٩  | ٢٠,١٣٠,١          |                    | ٢٤٤٦,٥٧٣٥٠ |
| الرصيد كما في ٢٠١٨/١/٣١  |                              |                |                    |                 |               |                   |                    |            |

١- يحل التذاكر الموجودة الثانية التي بلغت قيمتها المدفوعة (١) دينار وما زالت مستمرة بالعمل

٢- حصة الإحصائيات الأخرى من أرباح السنة المالية المحسوبة أسبقاً للمدة (٧٣) من قانون الشركات الموزون (٢١) استبدال ١٩٩٧/١٠٠ (المعدل) نسبة ٥ %

٣- أرباح السنة المالية المحسوبة أسبقاً للمدة (٧٣) من قانون الشركات الموزون (٢١) نسبة ١٩٩٧/١٠٠ (المعدل) الائتماني القابل للتوزيع

(٢٨٠٩)



كشف رقم (٨)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

| ٢٠١٧     | ٢٠١٨     | اسم الحساب                          | رقم الدليل<br>الخاسي |
|----------|----------|-------------------------------------|----------------------|
| دينار    | دينار    |                                     |                      |
|          |          | تخصيصات طويلة الأجل                 |                      |
| ٥٢١٢١٩   | ٥٢١٢١٩   | مخصص الديون المشكوك في تحصيلها      | ٢٣٢                  |
|          |          | تخصيصات قصيرة الأجل                 |                      |
| ١٠٣٧٤    | ١٠٣٧٤    | مخصص هبوط أسعار الاستثمارات المالية | ٢٣٨                  |
| ٨٣٥٢٠٨٦٩ | ٨٣٥٢٠٨٦٩ | تخصيصات متنوعة                      | ٢٣٩                  |
| ٨٣٥٣١٢٤٣ | ٨٣٥٣١٢٤٣ |                                     |                      |
| ٨٤٠٥٢٤٦٢ | ٨٤٠٥٢٤٦٢ | مجموع التخصيصات                     |                      |

(٢٨-١٥)



كشف رقم (٩)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

| ٢٠١٧        | ٢٠١٨        | اسم الحساب                         | رقم الدليل<br>الحاسبي |
|-------------|-------------|------------------------------------|-----------------------|
| دينار       | دينار       |                                    |                       |
| -           | ٣٢٦٧٠٠٠٠    | مجهزون تجاريون                     | ٢٦١                   |
|             |             | مجهزون قطاع خاص                    | ٢٦١٤                  |
| ٢٣٤٠٣٢٤٠٤٤٩ | ٢٣٤٠٣٢٤٠٤٤٩ | دائنو النشاط غير الجاري            | ٢٦٥                   |
|             |             | حسابات دائنة متنوعة                | ٢٦٦                   |
| ٢٣٧٨٠٠٠٠٠٠  | ٢٣٧٨٠٠٠٠٠٠  | تأمينات مستلمة (١)                 | ٢٦٦١                  |
| -           | ٣٣٧٥٤٣٧٤    | إيرادات مستلمة مقدما               | ٢٦٦٢                  |
| ٦٨٧٨٦٤٠٨٦   | ٧٦١٦٠٥١١٦   | مصاريف مستحقة                      | ٢٦٦٣                  |
| ٥٧٠٢٠٥٢     | ٢١٧٨٧٢٥٣    | دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي    | ٢٦٦٧                  |
| ٣٠٧١٥٦٦١٣٨  | ٣١٩٥١٤٦٧٤٣  | استقطاعات لحساب الغير              | ٢٦٧                   |
|             |             | استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير | ٢٦٧١                  |
| -           | ٦٨٨٤٠٠٠     | استقطاعات من غير المنتسبين         | ٢٦٧٢                  |
| -           | ٤٢١٥٣١٥٨٤   | حساب الغير                         |                       |
| -           | ٤٢٨٤١٥٥٨٤   |                                    |                       |
| ١٤١٠٣٤٩٤٨٤  | ١٠٤٣٢١٥٩٠٣  | دائنو توزيع الارباح                | ٢٦٨                   |
| ٢٧٨٨٥١٥٦٠٧١ | ٢٨١٠٢٦٨٨٦٧٩ | مجموع الدائنون                     |                       |

(٢٨-١٦)



كشف تحليل الدائون حسب عمر الدين كما في ٣١/١٢/٢٠١٨



| تحليل عمر الرصيد الموقوف |                  |            |              |                                 |  |                    |
|--------------------------|------------------|------------|--------------|---------------------------------|--|--------------------|
| أكثر من ثلاث سنوات       | سنة - ثلاث سنوات | أقل من سنة | قبل سنة ٢٠٠٣ | الرصيد الموقوف وطبيعته الحسابية | أسم الحساب                                       | رقم الدليل الضايفي |
| دينار                    | دينار            | دينار      | دينار        | دينار                           |  |                    |
| -                        | -                | ٣٢٦٧٠٠٠٠   | -            | ٣٢٦٧٠٠٠٠                        | مجهزون قطاع خاص                                  | ٢٦١٤               |
| ٢٣٤٠٣٢٤٠٤٤٩              | -                | -          | -            | ٢٣٤٠٣٢٤٠٤٤٩                     | دائرو نشاط غير حاري                              | ٢٦٥١               |
| ٢٣٧٨٠٠٠٠٠٠               | -                | -          | -            | ٢٣٧٨٠٠٠٠٠٠                      | تأمينات مستلمة                                   | ٢٦٦١               |
| -                        | -                | ٣٣٧٥٤٣٧٤   | -            | ٣٣٧٥٤٣٧٤                        | إيرادات مستلمة مقدما                             | ٢٦٦٢               |
| ٦٥١٠٦٤٠٦٦                | ١٨٤٠٠٠٠٠٠        | ٩٢١٤١٠٥٠   | -            | ٧٦١٦٠٥١١٦                       | مصاريف مستلمة                                    | ٢٦٦٣               |
| -                        | ٥٧٠٢٠٥٢          | ١٦٠٨٥٢٠١   | -            | ٢١٧٨٧٢٥٣                        | التقاعد والضمان الاجتماعي                        | ٢٦٦٧               |
| -                        | -                | ٦٨٨٤٠٠٠    | -            | ٦٨٨٤٠٠٠                         | استقطاعات من التامين حساب الغير                  | ٢٦٧١               |
| -                        | -                | ٤٢١٥٣١٥٨٤  | -            | ٤٢١٥٣١٥٨٤                       | استقطاعات من الغير الى الغير                     | ٢٦٧٢               |
| -                        | ١٠٤٣٢١٥٩٠٣       | -          | -            | ١٠٤٣٢١٥٩٠٣                      | دائرو توزيع الارباح                              | ٢٦٨                |
| ٢٦٤٣٢٣٠٤٥١٥              | ١٠٦٧٣١٧٩٥٥       | ٦٠٣٠٦٦٢٠٩  | ٠            | ٢٨١٠٢٦٨٨٦٧٩                     | إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية |                    |



كشف رقم (١٠)

شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب                                  | ٢٠١٨<br>دينار | ٢٠١٧<br>دينار |
|------------------------|---|---------------|---------------|
| ٣١٢                    | الأجور النقدية للعمال                       | ٢٤٢٧٠٩٧٣١٨    | ١٠٧١٩٧٠٣٢     |
| ٣١٢١                   | أجور  | -             | ٢٥٥٦٠٠٠       |
| ٣١٢٢                   | مخصصات الشهادة                              | -             | ٢٠٩٠٠٠٠٠      |
| ٣١٢٣                   | مخصصات منصب                                 | -             | ٨٦٢٠٠٠٠       |
| ٣١٢٥                   | مخصصات مهنية وفنية                          | ٦٥٢٢٧٧١       | -             |
| ٣١٢٦                   | أجور اعمال إضافية                           | ١٠٣٥٢١٢١٠     | ٣٣٥٨٢٦٠٩٠     |
| ٣١٢٨                   | مكافآت تشجيعية                              | ٧٠٨٣٨١٤٧٩     | ١٢٧٥٤٣٥٣٥     |
| ٣١٢٩                   | مخصصات أخرى                                 | ٣٢٤٥٥٢٢٧٧٨    | ٦٠٢٦٤٢٦٥٧     |
| ٣١٣                    | رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين           | ٦٠٨٥٠٩٥٥      | -             |
| ٣١٥                    | المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال         | ١٣٤٥٣٠٣٦٣     | ١٦٨١٤٨٨٠      |
| ٣١٥١                   | حصة الشركة في الضمان                        | ٢٢٨٤٥٩٩       | -             |
| ٣١٦                    | المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين | ٣٤٤٣١٨٨٦٩٥    | ٦١٩٤٥٧٥٣٧     |
|                        | مجموع الرواتب والأجور                       |               |               |

(٢٨-١٨)



كشف رقم (١١)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٨

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب               | ٢٠١٨<br>دينار | ٢٠١٧<br>دينار |
|------------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| ٣٢١                    | الخامات والمواد الأولية  | ٣٤٤٠٤٧٤٢٣     | -             |
| ٣٢١١                   | المواد الغذائية والأطعمة | ١٤٢٤١٣٨٣      | -             |
| ٣٢١٢                   | المشروبات                | ٣٥٨٢٨٨٨٠٦     | -             |
| ٣٢٢                    | الوقود والزيوت           | ٦١٥٤٢٤٥٠٠     | ٢٤٦٨٠٠٠       |
| ٣٢٢١                   | مواد نفطية               | ٩٤١٢٠٠٠       | -             |
| ٣٢٢٢                   | غاز                      | ١١٢٠٠٠        | ٣٥٠٠٠         |
| ٣٢٢٣                   | زيوت وشحوم               | ٨٣٧٤٣٣٢       | -             |
| ٣٢٢٤                   | فحم                      | ٦٣٣٣٢٢٨٣٣     | ٢٥٠٣٠٠٠       |
| ٣٢٣                    | الأدوات الاحتياطية       | ٩٣٨٩٢٦٨٩      | -             |
| ٣٢٥                    | المتنوعات                | ١٥٧٢٧٥٢٠٠     | ٦٨٥٥٠         |
| ٣٢٥١                   | اللوازم والمهمات         | ٦٤٦٠١٤٨       | ١٤٧١٥٥١       |
| ٣٢٥٢                   | القرطاسية                | ١٦٣٧٣٥٣٤٨     | ١٥٤٠١٠١       |
| ٣٢٦                    | تجهيزات للعاملين         | ٥٧٥٤٣٥٢       | ١٨٩١٢٠٠       |
| ٣٢٦١                   | كساوي                    | ١٧٧٣٩٤٢٤٠     | -             |
| ٣٢٦٢                   | مواد غذائية              | ٦٦٦٧٥٠        | -             |
| ٣٢٦٣                   | مواد طبية                | ١٨٣٨١٥٣٤٢     | ١٨٩١٢٠٠       |
| ٣٢٧                    | المياه والكهرباء         | ١١٦٤١٤١٠      | -             |
| ٣٢٧١                   | المياه                   | ٤٧٥٨٦١٩٢٢     | -             |
| ٣٢٧٢                   | الكهرباء                 | ٤٨٧٥٠٣٣٣٢     | -             |
|                        | مجموع المستلزمات السلعية | ١٩٢٠٥٥٨٣٥٠    | ٥٩٣٤٣٠١       |



كشف رقم (١٢)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

| رقم الدليل<br>الحسابي | اسم الحساب                   | ٢٠١٨<br>دينار | ٢٠١٧<br>دينار |
|-----------------------|------------------------------|---------------|---------------|
| ٣٣١                   | خدمات صيانة                  | ٦٠٩٢٤٣٩٠      | -             |
| ٣٣١٢                  | صيانة مباني ومنشآت وطرق      | ١١٠٧٣٠٢٢٠     | -             |
| ٣٣١٣                  | صيانة آلات ومعدات            | ٦٤٦١٧٥٠       | ٢٠٤٥٠٠٠       |
| ٣٣١٤                  | صيانة وسائل نقل وانتقال      | ٢٢٨٩٤٦٧٤      | ٤١٨٥٧٥٠       |
| ٣٣١٦                  | صيانة أثاث وأجهزة مكاتب      | ٢٠١٠١١٠٣٤     | ٦٢٣٠٧٥٠       |
| ٣٣٣                   | دعاية وطبع وضيافة            | ٢٤٢٥١٤٠٠      | ٧٢٥٠٠٠        |
| ٣٣٣١                  | دعاية وإعلان                 | ١٥٣٢٨١٦٠      | ٤١٧٥٠٠٠       |
| ٣٣٣٢                  | نشر وطبع                     | ٢٣٢٩٤٥٤٢      | ١٦٥٩٩٤٢٨      |
| ٣٣٣٣                  | ضيافة                        | ٦٢٨٧٤١٠٢      | ٢١٤٩٩٤٢٨      |
| ٣٣٤                   | نقل وإيفاد واتصالات          | ١٨٠٤٤٣٠٠٠     | ٢٥٠٩٠٠٠       |
| ٣٣٤١                  | نقل العاملين                 | ١٦١٧٦٤٠٢      | ٣٥٠٠٠٠        |
| ٣٣٤٢                  | نقل السلع والبضائع           | ١٤٢٢٤٨٥٠      | ٥٠٠٠٠٠        |
| ٣٣٤٣٢                 | السفر والإيفاد لأغراض النشاط | ٥٦٤٣٦٤٥٨      | ٢٨٤٥٥٠٠       |
| ٣٣٤٤                  | اتصالات عامة                 | ٢٦٧٢٨٠٧١٠     | ٦٢٠٤٥٠٠       |
| ٣٣٥                   | استئجار موجودات ثابتة        | -             | ٥٠٠٠٠٠        |
| ٣٣٥٢                  | استئجار مباني وإنشاءات       | ٨٠٠٠٠٠        | -             |
| ٣٣٥٣                  | استئجار الآلات ومعدات        | ١٣١٧١٦٦٧      | -             |
| ٣٣٥٤                  | استئجار وسائل نقل وانتقال    | ٢٥٠٠٠٠٠       | -             |
| ٣٣٥٦                  | استئجار أثاث وأجهزة مكاتب    | ١٦٤٧١٦٦٧      | ٥٠٠٠٠٠        |
|                       | المجموع مابعد                | ٥٤٧٦٣٧٥١٣     | ٣٨٩٣٤٦٧٨      |





تابع / كشف رقم (١٢)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٨

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب                          | ٢٠١٨<br>دينار | ٢٠١٧<br>دينار |
|------------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
|                        | المجموع ما قبله                     | ٥٤٧٦٣٧٥١٣     | ٣٨٩٣٤٦٧٨      |
| ٣٣٦                    | مصرفات خدمية متنوعة                 | ٢١٦٣٩٥٩٨      | ٣٠٠٠٠٠        |
| ٣٣٦١                   | اشتراكات وانتماءات                  | ١٢٤٢٦٠٠٠      | ١٠٤٠٠٠        |
| ٣٣٦٢                   | أقساط التأمين                       | ٧٢٨٧٥٩٠٠      | ١٠٢١٢٤٠٠      |
| ٣٣٦٣                   | مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة | ٥٦٤٥٦٠٠٠      | ١٠٣٠٣٥٠٠      |
| ٣٣٦٥                   | خدمات قانونية                       | ١٥١٤٩٤٢٠      | ٥٠٦٠٠٥٨       |
| ٣٣٦٦                   | خدمات مصرفية                        | -             | ٤٥٠٠٠٠        |
| ٣٣٦٧                   | تدريب وتأهيل                        | ٦٣٣٧٠٤٤٠      | ٨٠٢٣٨٩٩٨      |
| ٣٣٦٩                   | مصرفات خدمية أخرى                   | ٢٤١٩١٧٣٥٨     | ٢٩٤٠١٢٠٥٦     |
|                        | مجموع المستلزمات الخدمية            | ٧٨٩٥٥٤٨٧١     | ٣٣٢٩٤٦٧٣٤     |

(٢٨-٢١)



كشف رقم (١٣)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

| رقم الدليل<br>الحسابي | اسم الحساب                        | ٢٠١٨<br>دينار | ٢٠١٧<br>دينار |
|-----------------------|-----------------------------------|---------------|---------------|
| ٣٤                    | مقاولات وخدمات                    | -             | ٦٨٠٧٩٥٦٠٤٧    |
| ٣٤٢                   | خدمات التشغيل                     | -             | ٦٨٠٧٩٥٦٠٤٧    |
| ٣٨                    | المصروفات التحويلية               |               |               |
| ٣٨٣                   | مصروفات تحويلية متنوعة            |               |               |
| ٣٨٣٢                  | تعويضات وغرامات                   | ٨٥٧١٥٥٨       | ٩٨٨٩٦٠٣٦      |
| ٣٨٣٤                  | نفقات خدمات خاصة                  | ٢٨٣٦٨٠٠٠      | -             |
|                       |                                   | ٢٩٢٢٥١٥٥٨     | ٩٨٨٩٦٠٣٦      |
| ٣٨٤                   | الضرائب والرسوم                   |               |               |
| ٣٨٤٢                  | ضرائب ورسوم أخرى                  | ١٠٩٧٨٨٤٥٠     | ٢١٣٨١٨٠٠      |
| ٣٨٥                   | إعانات                            |               |               |
| ٣٨٥١                  | إعانات داخلية                     | ٢٥٢٨٥٠٠٠      | ٦٧٥٠٠٠٠       |
| ٣٨٥٢                  | إعانات خارجية                     | -             | ٥٠٠٠٠         |
|                       |                                   | ٢٥٢٨٥٠٠٠      | ٧٢٥٠٠٠٠       |
|                       | مجموع المصروفات التحويلية         | ٤٢٧٣٢٥٠٠٨     | ١٢٧٥٢٧٨٣٦     |
| ٣٩                    | المصروفات الأخرى                  |               |               |
| ٣٩١                   | مصروفات سنوات سابقة               | ٤٨٣٧٧٥٧١٤     | ٦٦٦٢٧٥٠٨٨     |
|                       | مجموع المصروفات التحويلية والأخرى | ٩١١١٠٠٧٢٢     | ٧٩٣٨٠٢٩٢٤     |

(٢٨-٢٢)



كشف رقم (١٤)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف إيرادات النشاط الجارى للسنة المالية المنتهية فى ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

| رقم الدليل<br>الحسابي | اسم الحساب                          | ٢٠١٨<br>دينار | ٢٠١٧<br>دينار |
|-----------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
| ٤٢                    | <u>إيرادات النشاط التجاري</u>       |               |               |
| ٤٢٤١                  | إيراد المبيت                        | ٢٥٧٧٤٣٥٩٤١    | -             |
| ٤٢٤٢                  | إيراد الأطعمة                       | ١٢٧٢٦٧٣٤٥٥    | -             |
| ٤٢٤٣                  | إيراد المشروبات                     | ١١٣٧٥١٧٩٠     | -             |
| ٤٢٤٤                  | إيراد اللوندرى                      | ١٨٤٩٣٥١٢      | -             |
| ٤٢٤٥                  | إيجار القاعات                       | ١٩٣٤٩٣١٤٩     | -             |
| ٤٢٤٧                  | إيرادات أخرى متنوعة                 | ٣٦١٧١٣٧٧      | -             |
|                       | <u>مجموع إيرادات النشاط التجاري</u> | ٤٢١٢٠١٨٢٢٤    | ٤٠٦١٦١١٩٥٩    |
| ٤٣                    | <u>إيرادات النشاط الخدمي</u>        |               |               |
| ٤٣٨                   | إيجار موجودات ثابتة (علا الاراضى)   | ٥١٤٦٦٥٠٤٠٤    | ٥٠٠١٧٧٥٢٧٥    |
|                       | <u>مجموع إيرادات النشاط الخدمي</u>  | ٥١٤٦٦٥٠٤٠٤    | ٥٠٠١٧٧٥٢٧٥    |
|                       | <u>مجموع إيرادات النشاط الجارى</u>  | ٩٣٥٨٦٦٨٦٢٨    | ٩٠٦٣٣٨٧٢٣٤    |

(٢٨-٢٣)





كشف رقم (١٥)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

| ٢٠١٧      | ٢٠١٨      | اسم الحساب             | رقم الدليل المحاسبي |
|-----------|-----------|------------------------|---------------------|
| دينار     | دينار     |                        |                     |
|           |           | الإيرادات الأخرى       | ٤٩                  |
|           | ٢٣٣٥٢٤٧٩  | إيرادات سنوات سابقة    | ٤٩١                 |
| ١٣٣٣٦.٠٠٠ | ٣٣٥٠٨٣٣٦٧ | إيرادات عرضية          | ٤٩٢                 |
| ١٣٣٣٦.٠٠٠ | ٣٥٨٤٣٥٨٤٦ | مجموع الإيرادات الأخرى |                     |

إيضاح

يمثل رصيد حساب إيرادات عرضية

- استلام فائدة قرض وزارة التجارة
- فروقات تصريف العملة الأجنبية
- بيع تندرات
- إيراد كهرباء القاعات

يمثل رصيد حساب إيراد سنوات سابقة عن ايجار شركة IBM لسنة ٢٠١٧/

(٢٨-٢٤)



كشف رقم (١٦)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب         | كلفة الإنتاج<br>%٧<br>دينار | كلفة الخدمات الإنتاجية<br>%١٨<br>دينار | كلفة الخدمات الإدارية<br>%٧٥<br>دينار | المجموع<br>دينار |
|------------------------|--------------------|-----------------------------|--|---------------------------------------|------------------|
| ٣١                     | كلفة العاملين      | ٢٤١٠٢٣٢٠٩                   | ٦١٩٧٧٣٩٦٥                              | ٢٥٨٢٣٩١٥٢١                            | ٣٤٤٣١٨٨٦٩٥       |
| ٣٢                     | المستلزمات السلعية | ١٣٤٤٣٩٠٨٤                   | ٣٤٥٧٠٠٥٠٣                              | ١٤٤٠٤١٨٧٦٣                            | ١٩٢٠٥٥٨٣٥٠       |
| ٣٣                     | المستلزمات الخدمية | ٥٥٢٦٨٨٤١                    | ١٤٢١١٩٨٧٧                              | ٥٩٢١٦٦١٥٣                             | ٧٨٩٥٥٤٨٧١        |
| ٣٧                     | الاندثار           | ٥٤٥٤٥٩٩                     | ١٤٠٢٦١١٣                               | ٥٨٤٤٢١٣٥                              | ٧٧٩٢٢٨٤٧         |
|                        | المجموع            | ٤٣٦١٨٥٧٣٣                   | ١١٢١٦٢٠٤٥٨                             | ٤٦٧٣٤١٨٥٧٢                            | ٦٢٣١٢٢٤٧٦٣       |



كشوف رقم (١٧)

شركة قنادي صحتل السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف المزايا العينية للمساهمة المالية المنتهية في ٣١/١٠/٢٠١٨



| رقم الدليل المحاسبي | المزايا العينية المستحقة | كساي          | نقل العاملين    | المصمم          | طباية        | الجموع          |
|---------------------|--------------------------|---------------|-----------------|-----------------|--------------|-----------------|
| ٣٢                  | المستاورات السلعية       | ٥٧٥٤٣٥٢ دينار | -               | ١٧٧٣٩٤٢٤٠ دينار | ٦٦٦٧٥٠ دينار | ١٨٣٨١٥٣٤٢ دينار |
| ٣٣                  | المستاورات الخدمية       | -             | ١٨٠٤٤٣٠٠٠ دينار | -               | -            | ١٨٠٤٤٣٠٠٠ دينار |
| الجموع              |                          | ٥٧٥٤٣٥٢       | ١٨٠٤٤٣٠٠٠       | ١٧٧٣٩٤٢٤٠       | ٦٦٦٧٥٠       | ٣٦٤٢٥٨٣٤٢       |



كشف رقم (١٨)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد  
كشف احتساب الضريبة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب                                   | ٢٠١٨<br>دينار |
|------------------------|--|---------------|
|                        | فائض العمليات الجارية قبل تنزيل ضريبة الدخل  | ٢٥٧٤٧٧٨٩٨٩    |
| ٣٩١                    | يضاف<br>مصرف سنوات سابقة                     | ٤٨٣٧٧٥٧١٤     |
|                        |  | ٣٠٥٨٥٥٤٧٠٣    |
| ٤٣٨٢                   | ينزل<br>ايراد ايجار مباني خاضع لضريبة العقار | ٥١٤٦٦٥٠٤٠٤    |
|                        |  | (٢٠٨٨٠٩٥٧٠١)  |

حسب الكشف اعلاه الشركة غير خاضعة لضريبة الدخل





| نسبة<br>% | ٢٠١٨<br>دينار  | نسبة<br>% | ٢٠١٧<br>دينار  | نسبة<br>% | ٢٠١٦<br>دينار  | نسبة<br>% | ٢٠١٥<br>دينار | نسبة<br>% | ٢٠١٤<br>دينار |                                      |
|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|----------------|-----------|---------------|-----------|---------------|--------------------------------------|
|           |                |           |                |           |                |           |               |           |               | المطابقة العامة                      |
|           |                |           |                |           |                |           |               |           |               | الموجودات الخاتية (بالقيمة الدفترية) |
| ١٩        | ٢٤٦,٨١٧,٧٣٤    | ٢٤        | ٢٤٩,٦١٤,٤٢٩    | ٢٢        | ٢٥٧,٧٢٧,٩٠٧    | ٢٦        | ٢٦٤,٤٩١,٨٠٠   | ٤٤        | ٢٧٢,٨٢٦,٢٥٢   | الموجودات الخاتية الأخرى             |
| صفر       | ٢٦٣,٩٤٥        | صفر       | ٢٧١,٦٩٤٥       | صفر       | ٢٧١,٦٩٤٥       | صفر       | ٢٧١,٦٩٤٥      | صفر       | ٢٧١,٦٩٤٥      | رأس المال العامل                     |
| ٨١        | ١,٠٤٤,٤٣٦,٢٣٩٦ | ٧٦        | ٧٨٤,١٢٤,٤٨٦٧   | ٧٨        | ٩١٢,٩٥٩,٥١٧٥   | ٧٤        | ٧٣٩,٧٧٠,٠٣٨١  | ٥٦        | ٣٤٣,٤٠٦,٠٧٨٣  | تجميع موجودات الشركة عمرة كما يلي :- |
| ١٠٠       | ١,٢٩,١٥١,٧٨٥٧٥ | ١٠٠       | ١,٠٣٤,٠١٠,٤٢٤١ | ١٠٠       | ١,١٧٠,٣٠٤,٠٠٢٧ | ١٠٠       | ١,٠٠٤,٥٣٦,١٢٦ | ١٠٠       | ٦١٦,٥٠٣,٧٩٨٠  | رأس المال - العجز المتراكم           |
| ٢٧        | ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠    | ٣٤        | ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠    | ٣٠        | ٣٥٠,٠٠٠,٠٠٠    | ٢٢        | ٢٢٥,٠٠٠,٠٠٠   | ٢٤        | ١٥٠,٠٠٠,٠٠٠   | الاحتياطيات                          |
| ٧٣        | ٩٤١,٤٦٥,٧٣٥٦   | ٦٦        | ٦٨٣,٩٥٨,٣٠٢٢   | ٧٠        | ٨٢٠,٢٥١,٨٨٠٨   | ٧٨        | ٧٧٩,٤٨١,٤٩٠٧  | ٧٦        | ٤٦٦,٤٥١,٦٧٦١  | عوض الديون للشركاء في تخصيصها        |
| صفر       | ٥٢١,٢١٩        | صفر       | ٥٢١,٢١٩        | صفر       | ٥٢١,٢١٩        | صفر       | ٥٢١,٢١٩       | صفر       | ٥٢١,٢١٩       | تجميع مصادر التمويل                  |
| ١٠٠       | ١,٢٩,١٥١,٧٨٥٧٥ | ١٠٠       | ١,٠٣٤,٠١٠,٤٢٤١ | ١٠٠       | ١,١٧٠,٣٠٤,٠٠٢٧ | ١٠٠       | ١,٠٠٤,٥٣٦,١٢٦ | ١٠٠       | ٦١٦,٥٠٣,٧٩٨٠  |                                      |

\* رأس المال العامل = الموجودات المتداولة (مصادر التمويل قصيرة الأجل)

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة)

التقرير السنوي لمجلس ادارة الشركة للسنة المالية

المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٨

يسر مجلس ادارة الشركة ان يقدم للهيئة العامة تقريره السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة والحسابات الختامية للفترة من ٢٠١٨/١/١ ولغاية ٢٠١٨/١٢/٣١

١- معلومات عامة:-

أ- أسست شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) بتاريخ ١٩٨٩/٨/٢٢ برأسمال قدره ( ٥٠٠٠٠٠٠٠ ) خمسون مليون دينار موزعة على خمسون مليون سهم وقد عدل رأسمال الشركة خلال عام ٢٠٠١ الى ( ١٠٠٠٠٠٠٠٠ ) مائة مليون دينار عن طريق الرسملة وعدل ايضا خلال عام ٢٠٠٢ ليصبح ( ٢٥٠٠٠٠٠٠٠ ) مئتان وخمسون مليون دينار وعن طريق الرسملة ايضا وعدل الى ( ٧٥٠٠٠٠٠٠٠ ) سبعمائة وخمسون مليون دينار في عام ٢٠٠٣ وعن طريق الرسملة وعدل الى ( ١٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ) مليار دينار عند مناقشة الحسابات الختامية لسنة ٢٠٠٤ وعند مناقشة حسابات ٢٠٠٧ تم زيادة راس المال بنسبة ٥٠% فاصبح ( ١٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ) مليار وخمسمائة مليون دينار وعند مناقشة حسابات ٢٠١٣ تم زيادة راس المال بنسبة ٥٠% فاصبح ( ٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ) ملياران ومئتان وخمسون مليون دينار في سنة ٢٠١٥ وتم زيادة رأسمال الشركة بأجتماع الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٥/١١/١٨ من ( ٢٢٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ) ملياران ومئتان وخمسون مليون دينار الى ( ٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠ ) ثلاثة مليارات وخمسمائة مليون دينار عند مناقشة البيانات المالية لسنة ٢٠١٤ وقد عدلت خلال السنة ٢٠١٦ بعد استحصل موافقة مسجل الشركات على ذلك ، وان مقر الشركة في بغداد شارع السعدون والاساس في تأسيس الشركة هو المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير العمل الفندقى والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة بمستوى فنادق الدرجة الممتازة خدمة للاقتصاد الوطني وكذلك تشجيع استثمار مدخرات المواطنين في مجال الاستثمار السياحي جنبا الى جنب مع القطاع العام ويحكم عمل الشركة قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

ب- بلغ رصيد الاحتياطيات (٩٤١٤٦٥٧٣٥٦) دينار كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ وكما موضح ادناه:-

|  |               |       |
|--|---------------|-------|
| احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة | ١٦١٢٤٥٦١٥     | دينار |
| احتياطي الزامي                         | ١٠٣٠٠٧٣٨٨٩    | دينار |
| احتياطي الاسهم المستلمة مجانا          | ٨٨,٦٨٥        | دينار |
| احتياطي استبدال موجودات ثابتة          | ٤,٤٢٠,٥٧٢,٤٧٦ | دينار |
| احتياطي مكاسير                         | ٢٣,١١٣,٠٠١    | دينار |
| الفائض المتراكم                        | ٣,٧٧٦,٥٦٢,٣٨٩ | دينار |
| احتياطي بيع عملة                       | ٣,٠٠١,٣٠١     | دينار |

ج- بلغ صافي الربح لسنة ٢٠١٨ (٢,٤٤٦,٠٤٠,٠٤٠) دينار.

د- لدى الشركة مساهمة في رؤوس اموال الشركات الاخرى علماً لايوجد ممثلين عن الشركة في مجالس اداراتها:

|                                 |         |      |
|---------------------------------|---------|------|
| شركة جزيرة السعدية              | ١٦٦٣٧٧٧ | سهم. |
| شركة فندق اسور                  | ١٤٤١٩   | سهم. |
| الرقابة المالية المتفندق البصرة | ١١٢٥٠٠  | سهم. |





## هـ- تشكيلة مجلس الإدارة:-

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

- السيد وسيم حنا الجزراوي / ممثل شركة أعالي الخليج
- السيد مازن عبد الواحد مكية/ ممثل شركة البادية للاستثمارات
- السيد يقظان نذير صالح/ ممثل شركة الوسيط للاستثمارات
- السيد هاشم عبد المجيد عبد الحميد/ ممثل شركة سماء بابل للطيران
- السيد فاضل حسن سلمان / ممثل مصرف الخليج التجاري
- ثانياً- ادناه اسماء السادة اعضاء مجلس الادارة ( الاحتياط ) القطاع الخاص :
- شركة فنادق المنصور/ السيد نزار ذنون جاسم.
- شركة فندق بابل.
- السيد هيرمون ارشاك.
- شركة البادية للتأمين م . خ .
- شركة الجندار للخدمات الهندسية .

ثالثاً- ادناه اسماء السادة اعضاء مجلس الادارة القطاع العام :

- السيد محسن صدخان سلطان / هيئة السياحة
- السيد عبد الكريم رشيد احمد / هيئة السياحة
- السيد سرمد داود سلمان / هيئة السياحة

و- عقد مجلس ادارة الشركة ٩ جلسات خلال سنة/ ٢٠١٨ تم خلالها مناقشة جميع الامور والقضايا المطروحة ويتألف مجلس الادارة من السادة المدرجة اسمائهم ادناه :-

| الاسم   | الصفة  | القطاع | عدد<br>الجلسات |
|---|--|--------|----------------|
| السيد وسيم حنا الجزراوي                                 | رئيس مجلس الادارة<br>ممثل شركة اعالي الخليج          | الخاص  | ٩              |
| السيد يقظان نذير صالح<br>السيد بهاء احمد جاسم           | نائب رئيس مجلس الادارة<br>ممثل شركة الوسيط الاعلانية | الخاص  | ٥<br>٤         |
| السيد هاشم عبد المجيد عبد الحميد<br>السيد محمد علي عاصي | عضو مجلس الادارة<br>ممثل شركة سماء بابل للطيران      | الخاص  | ٣<br>٦         |
| السيد فاضل حسن سلمان                                    | عضو مجلس الادارة<br>ممثل مصرف الخليج التجاري         | الخاص  | ٨              |
| السيد محسن صدخان سلطان                                  | عضو مجلس الادارة/ هيئة السياحة                       | العام  | ٩              |
| السيد عبد الكريم رشيد احمد                              | عضو مجلس الادارة/ هيئة السياحة                       | العام  | ٢              |
| السيد سرمد داود سلمان                                   | عضو مجلس الادارة/ هيئة السياحة                       | العام  | ٧              |
| السيد مازن عبد الواحد مكية                              | عضو مجلس الادارة / ممثل شركة<br>البادية              | الخاص  | ٤<br>٣         |
| السيد نزار ذنون جاسم                                    | عضو مجلس ادارة / احتياط<br>ممثل شركة فنادق المنصور   | الخاص  | ٢              |

ز- بلغت عدد أسهم القطاع العام (هيئة السياحة) ١,٦٩٥,٣٩٩,٩٨٩ سهم بنسبة ٤٨.٤٤ %  
القطاع الخاص ١,٧٥٩,٨١١,٦٧٨ سهم بنسبة ٥٠.٢٨ %  
القطاع المختلط ٤٤,٧٨٨,٣٣٣ سهم بنسبة ١.٢٨ %

وتولى منصب المدير المفوض السيد عبد الامير محسن حسين وتمتع بخط نقل من والى الفندق بواسطة سيارة الشركة وخط فاتورة بمبلغ ١٠٠٠٠٠ دينار شهرياً وبلغت رواتب المدير المفوض للشركة لسنة ٢٠١٨ (٥٨,٥٨٠,٦٥٢) 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 ٤٠٠٠٠٠ دينار شهرياً

ك- ندرج ادناه مساهمة القطاع الخاص الذين يملكون اكبر عدد من الاسهم في ٢٠١٨/١٢/٣١ :-

| الاسم                                | عدد الاسهم | النسبة % |
|--------------------------------------|------------|----------|
| - شركة مصرف الخليج                   | ٣٦٧٣٠٠٠٠٠  | ١٠,٤٩    |
| - شركة سماء بابل للطيران             | ٣١٢٩٤٦٢٠٢  | ٨,٩٤     |
| - سميرة بشير حسو                     | ٨٣٨١٣٣٣٣   | ٢,٣٩     |
| - جواد عبد الرضا عبد الباقي          | ٧٠٢١٨١٦٧   | ٢        |
| - اياد اديب فتوحي فرجو               | ٤٨٣٤٦٦٦٤   | ١,٣٨     |
| ل- اجمالي عدد العاملين ( ٢٠٦ ) منتسب |            |          |

ن- ادناه خمسة وظائف للذين تقاضوا أعلى أجر ومخصصات لسنة كاملة ٢٠١٨ وكالاتي :-

| ت  | الاسم الثلاثي           | الوظيفة                | الراتب     |
|----|-------------------------|------------------------|------------|
| ١. | السيد علاء ناجي عبود    | مدير مكتب مجلس الادارة | ٣٥,٧٥٤,٦٤٨ |
| ٢. | السيد صلاح حسن مهاوي    | مدير الرقابة           | ٣٦,٦٢٦,٠٢٨ |
| ٣. | الانيسة ايناس هاشم حسين | م. المدير المالي       | ٣٤,٦٧٦,١٧٢ |
| ٤. | امين حميد ثويني         | مدير الصيانة           | ٤٠,٢٠٦,٠٠٠ |
| ٥. | علاء عبد الرزاق حسن     | معاون مدير الصيانة     | ٢٩,٢٤١,٠٠٠ |

س- تعتمد الشركة تطبيق النظام المحاسبي الموحد ولايوجد تغييرات على السياسات المحاسبية كذلك تطبيق القسط الثابت لاحتمال الاندثرات على الموجودات الثابتة.

٢- المؤشرات العامة عن اداء الشركة:-

تمارس الشركة نشاطاتها وفقاً 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 (٩,٧١٧,١٠٤,٤٧٤) دينار لغاية ٣١/١٢/٢٠١٨ وكما يلي:-

|                        |               |       |
|------------------------|---------------|-------|
| ايجار موجودات ثابتة :  | ٥,١٤٦,٦٥٠,٤٠٤ | دينار |
| ايرادات الاخرى :       | ٣٥٨,٤٣٥,٨٤٦   | دينار |
| ايراد النشاط التجاري : | ٤,٢١٢,٠١٨,٢٢٤ | دينار |

ب- بلغ اجمالي المصاريف (٢١١٣,٦٦٣,١٨) دينار لغاية ٣١/١٢/٢٠١٨ وكما يلي:-

|                    |               |       |
|--------------------|---------------|-------|
| الرواتب والأجور    | ٣,٤٤٣,١٨٨,٦٩٥ | دينار |
| المستلزمات السلعية | ١,٩٢٠,٥٥٨,٣٥٠ | دينار |
| المستلزمات الخدمية | ٧٨٩,٥٥٤,٨٧١   | دينار |
| الاندثارات         | ٧٧,٩٢٢,٨٤٧    | دينار |
| المصاريف التحويلية | ٤٢٧,٣٢٥,٠٠٨   | دينار |
| المصاريف الأخرى    | ٤٨٣,٧٧٥,٧١٤   | دينار |

### 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 ٢٠١٨ :-

| اسم المتعاقد معه                     | تفاصيل العقد                              | مبلغ العقد شهريا  |
|--------------------------------------|---|-------------------|
| بسام عبد الحليم عمر                  | تشغيل وصيانة المصاعد                      | ٥,٠٠٠,٠٠٠ /دينار  |
| سمير سعيد حسن                        | نقل المنتسبين من والى الفندق              | ١٤,١٥٠,٠٠٠ /دينار |
| مرتضى عبد الحسن شبيب                 | نقل نفايات الفندق                         | ٨٥٠,٠٠٠ /دينار    |
| موفق محمد عباس                       | المشاور القانوني للشركة                   | ٨٥٠,٠٠٠ /دينار    |
| نجم عبد حسين                         | محامي الشركة                              | ٨٠٠,٠٠٠ /دينار    |
| عبد الرحمن جبار                      | مبرمج الانظمة                             | ٢٥٠,٠٠٠ /دينار    |
| شركة فرسان الخمانل                   | حماية الفندق (الشركة الامنية)             | ٢٠٠,٠٠٠ /دولار    |
| شركة الميسرة للتجارة وخدمات الحاسبات | خدمة الانترنت                             | ٣٢٠,٠٠٠ /دولار    |
| بلال احمد                            | خدمة التواصل الاجتماعي والاعلان عن الفندق | ١١٠,٠٠٠ /دولار    |
| شركة GCO (مجموعة شركات دبانه)        | مكافحة الحشرات                            | ٧٥٠,٠٠٠ /دولار    |



ب- المبالغ التي انفقت لأغراض الدعاية والضيافة والسفر والايافاد بلغت (٦١٧٧٠٧٩٢) دينار وعلى النحو التالي :-

|                 |            |       |
|-----------------|------------|-------|
| الدعاية         | ٢٤٢٥١٤٠٠   | دينار |
| ضيافة           | ٢٣٢٩٤٥٤٢   | دينار |
| السفر والايافاد | ١٤٠٢٢٤,٨٥٠ | دينار |

ج- المشاكل والمعوقات التي تواجه الفندق هو وجود ديون في دوائر الدولة مثل بالاضافة الى دين قطعة نادي العلوية والامن السياحي وعدم قيام الشركة المستثمرة بتسديد ايجارات الفندق للسنوات (جزء من سنة ٢٠١٦، ٢٠١٥، ٢٠١٤، 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 كرسنال كراند لإدارة وتشغيل الفندق للفترة من ٢٠١٧/٢/١ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ وتم انتهاء العقد معها.



وسيم يوحنا جزراوي  
رئيس مجلس الإدارة

