

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠٠٥

رقم الصفحة

المحتويات

- تقرير ديوان الرقابة المالية
- الميزانية العامة
- حساب الارباح والخسائر والتوزيع
- كشف العمليات الجارية
- كشف اجمالي القيمة المضافة
- كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة

الكشوفات التحليلية :

١. الموجودات الثابتة وندائاتها
٢. مشروعات تحت التنفيذ
٣. المخزون
٤. الاستثمارات المالية
٥. المدينون
٦. النقود
٧. رأس المال
٨. الاحتياطات
٩. الدائنون
١٠. الرواتب والاجور
١١. المستلزمات السلعية
١٢. المستلزمات الخدمية
١٣. الاستخدامات الاخرى
١٤. ايرادات النشاط الجاري
١٥. الايرادات والاخرى
١٦. المزايا العينية
١٧. توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
* تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات

بسم الله الرحمن الرحيم

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة

التقرير السنوي لمجلس ادارة الشركة للسنة المالية

المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٠٥

بسر مجلس ادارة الشركة ان يقدم للهيئة العامة تقريره السنوي عن افعال ونشاطات الشركة والحسابات الختامية للفترة من ١/١/٢٠٠٥ ولغاية ٣١/١٢/٢٠٠٥

اولاً :-

١-١ تأسست شركة فنادق عشتار (شيراتون) بتاريخ ١٩٨٩/٨/٢٢ براسمال قدره (٥٠٠٠٠٠٠٠) خمسون مليون دينار موزعة على خمسون مليون سهم وقد عدل راسمال الشركة خلال عام ٢٠٠١ الى (١٠٠٠٠٠٠٠٠) (١٠٠٠٠٠٠٠٠) مئة 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 اخيراً الى (١٠٠٠٠٠٠٠٠٠) مليار دينار عند مناقشة الحسابات الختامية لسنة ٢٠٠٤ وان الاساس في تأسيس الشركة هو المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير العمل الفندقي والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة بمستوى فنادق الدرجة الممتازة خدمة للاقتصاد الوطني وكذلك تشجيع استثمار منخرات المواطنين في مجال الاستثمار السياحي جنباً الى جنب مع القطاع الاثراكي .

٢-١ بلغت نسبة الانجاز والتنفيذ للخطة السنوية ٧٠% وان الظروف الراهنة قد اثرت على تنفيذ الخطة .

٣-١ لا توجد لدى الشركة عضوية في شركات اخرى .

٤-١ لا توجد للشركة اعضاء في مجالس شركات اخرى لعدم وجود شركات تابعة لها .

ثانياً :-

١-٢ اهم العقود الدائمة التي تم ابرامها من قبل الشركة لعام ٢٠٠٥

| تسمية حساب | مبلغ العقد شهرياً | التجهيز | اسم المتعاقد معه |
|------------|-------------------|----------------------|------------------|
| ١ | ١٣٠٠٠٠٠٠٠ دينار | صيانة المصاعد | شركة ماتركس |
| ٢ | ٧٥٠٠٠٠٠ دينار | صيانة اجهزة الاستساخ | احمد قاسم فاضل |
| ٣ | ٧٠٠٠٠٠٠ دينار | نقل نقابات الفندق | وليد عاشور |
| ٤ | ١٥٠٠٠٠٠ دينار | صيانة برامج الرواتب | عبدالجلول جبار |
| ٥ | ٥٠٠٠٠٠ دينار | صيانة نظام المساهمين | حسين فاضل عبد |

٢-٢ : ان اهم العقود (المقاولات التي ابرمت لسنة ٢٠٠٥) .

| اسم المتعاقد معه | مبلغ المقاولة | المقاولة |
|-------------------|----------------|--|
| عادل شريف محمد | 579777 | تجهيز وتركيب زجاج وقواطع المنيوم وتثبيت ابواب زجاجية |
| احمد خزعل | 509950 | اصلاح سقف الصالة |
| عصام حسين علي | 564500 | السقوف الثانوية |
| عادل شريف محمد | حسب المتر | اصلاح قاطع اللويي بار |
| جبرائيل سليم اسحق | 25550000 دينار | اصلاح الابواب الخشبية للغرف والقاعات |

٣-٢ : بلغ صافي العجز لسنة ٢٠٠٥ (٨١٥٢٩٢٢٧٢)

٤-٢ : بلغت ارصدة الاحتياطيات لغاية ٢٠٠٥/١٢/٣١

| | |
|------------|-------------------------------|
| 9.985989 | احتياطي ارتفاع اسعار |
| 4.8737859 | احتياطي الزامي |
| 891.0576 | احتياطي الاسهم المستلمة مجانا |
| 7346000 | احتياطي استبدال موجودات ثابتة |
| 56122.37 | احتياطي عام |
| 1895547690 | الفائض المتراكم |
| 6368567 | احتياطي مكاسير |
| 300000000 | احتياطي توسعات |

٥-٢ : تم اخذ مخصص للديون المشكوك في تحصيلها بمبلغ (٢١٣٠٠٠٠٠٠٠) مائتان و ثلاثة عشر مليون دينار .

٦-٢ : المبالغ التي انققت لاغراض الدعاية والسفر والضيافة والتبرعات بلغت (١١٠٥٩٠١٤) دينار وعلى النحو التالي .

| | |
|---------|--------------|
| 2137111 | دعاية واعلان |
| 7921903 | ضيافة |
| 1000000 | تبرعات للغير |

ثالثا :

١-٣ : عقد مجلس ادارة الشركة ١٦ جلسة عام ٢٠٠٥ تم خلالها مناقشة جميع الامور والتضاييا المطروحة من اجل تذليل الصعوبات لاعادة اصلاح وبناء ما تهدم اثناء الاحداث التي مر بها الفندق . ويتألف مجلس الادارة من السادة المدرجة اسمائهم ادناه ومقدار مساهماتهم في راس المال .

| ت | اسماء السادة | الصفة | التقطاع | عدد الجلسات | مقدار المساهمة |
|-----|-------------------------|-------------------|---------|-------------|----------------|
| ١. | ثامر رزوقي عبد الوهاب | رئيس مجلس الادارة | خاص | ١١ | ٣٥٤٠٠٠٠ |
| ٢. | غازي سلمان بكر | نائب رئيس المجلس | اشتراكي | ١٢ | |
| ٣. | حسن علي حسين | عضو | اشتراكي | ١٥ | |
| ٤. | مجيد حميد العزاوي | عضو | اشتراكي | ٥ | |
| ٥. | ضربان فيصل الجراح | عضو | خاص | ٥ | ١٠٠٠٠٠٠٠ |
| ٦. | متي عبودي طنبورجي | عضو | خاص | ١٦ | ٣٠٠٠٠٠ |
| ٧. | جنان ايوب داود | عضو | خاص | ١٥ | ٦٠٠٠٠٠ |
| ٨. | احمد العلا فائق العائلي | عضو | خاص | ١٠ | ٢٦٦٦٦٧ |
| ٩. | عبد الحسين عثمان | عضو | اشتراكي | ١٠ | |
| ١٠. | وسام غانم فرجو | عضو | خاص | ١ | ٥٠٠٠٠٠٠ |
| ١١. | رند هشام ايوب | عضو | اشتراكي | ٢ | |

وتولى منصب المدير المفوض السيد امين حميد ثويني

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

٣-٣ لم يقدم السادة رئيس واعضاء مجلس الادارة كما لم يتسلموا اي قروض او سلف من والى الشركة .

رابعاً: - المؤشرات العامة عن اداء الشركة

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

٢-٤ بلغت نسبة استغلال الطاقة التصميمية والمناخية لنشاط الغرف خلال السنة ٢٥% في حين كانت في السنة السابقة ٧٢% كنتيجة لضعف النشاط .

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

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

٥-٤ لا توجد اي صادرات للشركة وتم استيراد جليرين واثاث لاغراض التاهيل واعادة الاعمار .

خامساً - المؤشرات المالية

١-٥ لا توجد ارباح او خسائر غير اعتيادية واذناه تحطيل بالايرادات :-

| | | |
|------------|-------|---------------------------|
| ١٢٧٥٥١١٣٠٧ | دينار | ▪ ايراد الغرف |
| ١١٣٧٣٦٥٣٩ | | ▪ الاطعمة والمشروبات |
| ٣٤٧٣٨٨٣٨ | | ▪ ايرادات اخرى |
| ٢٢٩٩٤٢٤٦٨ | | ▪ ايراد النشاط الخدمي |
| ٩٢٤٢١٦ | | ▪ الايرادات التحويلية |
| ١٦٩٩٦٤٥٠ | | ▪ ايرادات استثمارات مالية |
| ٤٥٩٤٢٤٤٤٤ | | ▪ الايرادات الاخرى |

سادساً - المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية .

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

٢-٦ : يوجد اثر بسيط للشركة على ميزان المدفوعات من خلال بيع خدمات للاجانب بالعملة الاجنبية .

٣-٦ تنفذ الشركة كافة قوانين البيئة .

سابعاً : الرواتب والاجور والعمالة .

١-٧ بلغ اجمالي الرواتب والاجور (١١٢٧٩٨٥٦٠٠) دينار .

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

٣-٧ معدل عدد العاملين (٣٤٧) منتسب .

ثامناً :- الاحداث الجوهرية التي حدثت خلال عام ٢٠٠٥ هو قصف الفندق لعدة

مرات اخرها الضربة التخريبية في ٢٤/١٠/٢٠٠٥ .

تاسعاً :- تعتمد الشركة تطبيق النظام المحاسبي الموحد ولا يوجد تغييرات على

السياسات المحاسبية كذلك تطبيق القسط الثابت لاحتساب الائتذارات على الموجودات الثابتة .

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم: ٨ / ٢٩ / ٣٦ / ٨٦١١

التاريخ: ١٤٢٧هـ / رمضان

٩ / ١٠ / ٢٠٠٦ م

الى السادة مساهمي شركة فادق عشتار - مساهمة مختلطة - بغداد المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٠٥

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة فادق عشتار المساهمة المختلطة كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٠٥
وتقرير مجلس الادارة المرفق معها ، طبقاً لتتضمنات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ (٦) لسنة
١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والقوانين والتشريعات
المرعية الاخرى ، ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ولدنيا الايضاحات والتحفيزات
والملاحظات التالية:-

الايضاحات

- ١- استناداً لاحكام البند (ثانياً) من المادة (٥٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧
(المعدل) وموافقة الهيئة العامة بأجتماعها المعقد بتاريخ ٣٠/٤/٢٠٠٦ وموافقة دائرة تسجيل
الشركات الوطنية بكتابها المرقم (٦٧٤٤) في ١٠/٥/٢٠٠٦ ، تم زيادة رأس مال الشركة
بنسبة (٣٣,٣%) ليصبح (١) مليار دينار (مليار دينار) بعد ان كان (٧٥٠) مليون دينار
(سبعمائة وخمسون مليون دينار) . في السنة السابقة ، وقد تم تغطية الزيادة من حساب الفائض
المتراكم واتخذت الشركة الاجراءات اللازمة لتعديل عقد تأسيسها .
- ٢- بلغت التخصيصات المرصدة لمقابلة الالتزامات المالية المختلطة (٢٩٦٥٢١) الف دينار
(مائتان وستة وتسعون مليون وخمسمائة وواحد وعشرون الف دينار) مفصلة كالآتي :-

| التفاصيل | المبلغ / الف دينار |
|---|--------------------|
| تخصيص عن قوائم الكهرباء غير المقدمة بعد مدور من سنوات | ٨٣٥٢١ |
| سائلة | |
| تخصيص عن الديون المتكوك في تحصيلها | ٢١٣٠٠٠ |

- ٣- بلغت الزيادة في حساب الاستثمارات المالية طويلة الاجل مبلغ (٣٧٦١٣٥٢) دينار (ثلاثة ملايين وسبعمئة وواحد وستون الف وثلاثمائة والثمان وخمسون دينار) عن السنة السابقة من ضمنها (٢٩٩٢٥٠) دينار (مئتان وتسعة وتسعون الف ومائتان وخمسون دينار) تمثل رسملة اسهم الشركة في فندق فلسطين ونسبة (١٥٠%) وقد تم تويجها في حساب احتياطي اسهم مستلمة مجاناً واما المبلغ المتبقي والبالغ (٣٤٦٢١٠٢) دينار (ثلاثة ملايين وأربعمائة واثمان وستون الف ومائة والثمان دينار) فيمثل تسويات قيدية لمعالجة الاعطاء الحاصلة من السنوات السابقة في تثبيت كلف الاسهم والاسهم المستلمة مجاناً.
- ٤- جرى تقييم النقد لدى المصارف بالعملة الاجنبية البالغ رصيده (١١٧١٢٢٢١) دولار (مليون ومائة وواحد وسبعون الف ومائتان وواحد وعشرون دولار) وبما يعادل (١٧٠٩٩٨٢٤٩٣) دينار (مليار وسبعمئة وتسعة مليون وتسعمائة واثمان وثمانون الف وأربعمائة وثلاثة وتسعون دينار) بسعر (١٤٦٠) دينار (الف وأربعمائة وستون دينار) لكل دولار.

التحفظات والملاحظات

١- نتيجة النشاط

كانت نتيجة نشاط الشركة للسنة /٢٠٠٥ خسارة مقدارها (٨١٥٢٩٢) الف دينار (ثمانمائة وخمسة عشر مليون ومائتان والثمان وتسعون الف دينار) وتشكل نسبة (٨١%) من رأس مال الشركة، مما يتطلب من ادارة الشركة اتخاذ احد الاجراءات التالية التي حددها البند (ثانياً) من المادة (٧٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) وهي :-

أ- تخفيض او زيادة رأس المال .

ب- التوصية بتصفية الشركة

ومن اهم اسباب هذه الخسارة :-

أ- ارتفاع الاجور النقدية للعاملين بنسبة (١٢٠%) عن السنة السابقة استناداً الى قرار مجلس الادارة المرقم (١١) المتخذ بالجلسة الثامنة المتعقد في ٢٧/٩/٢٠٠٤ واعتباراً من ٢٠٠٤/١٠/١.

ب- ارتفاع مصاريف صيانة المباني والانشاءات بمبلغ (٢٦٦٢٥٢) الف دينار (مئتان وستة وستون مليون ومائتان والثمان وخمسون الف دينار) ونسبة (٢١٩%) عن السنة السابقة والممثل بمصاريف التأهيل واعادة اعمار الفندق .

ج- ارتفاع المصروفات الخدمية الاخرى بمبلغ (٥٩٦٠١٩) الف دينار (خسارة ستة وتسعون مليون وتسعة عشر الف دينار) ونسبة (١٥٠٢%) عن السنة السابقة تركزت في عقد حيازة الفندق البالغ (٤٥٤٣٠٠) الف دينار (اربعمائة واربعه وخمسون مليون وثلاثمائة الف دينار) والتي تشكل نسبتها (٧١%) من تلك المصاريف.

د- انخفاض ايرادات الفندق والسياحة بمبلغ (٦٨٣٨) مليون دينار (ستة مليارات وثمانمائة وثمانية وثلاثون مليون دينار) ونسبة (٨٣%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض نسبة التشغيل الى (٢٥%) بعد ان كانت (٧١٫٧٩%) في السنة السابقة.

هـ- انخفاض ايرادات ايجار الموجودات الثابتة بمبلغ (٥٩١٩٩٤) الف دينار (خسارة وواحد وتسعون مليون وتسعمائة واربعه وتسعون الف دينار) ونسبة (٧٢%) عن السنة السابقة.

و- ارتفاع الايرادات العرحية بمبلغ (١٤٢٦٥٩) الف دينار (مائة والثمان واربعون مليون وستمائة وتسعة وخمسون الف دينار) بضمها مبلغ (١٣٩٧١١) الف دينار (مائة وتسعة وثلاثون مليون وسبعمائة واحد عشر الف دينار) عن فروقات تصريف عملة اجنبية بويت على هذا الحساب بدلاً من حساب ايرادات الفندق والسياحة.

ز- ارتفاع ايرادات السنوات السابقة بمبلغ (٣١٣٠٣٩) الف دينار (ثلاثمائة وثلاثة عشر مليون وتسعة وثلاثون الف دينار) وذلك نتيجة ل:-

اولاً: تحقيق فروقات عن تصريف عملة جرى تقسيمها والباقي بالسجلات من السنوات

السابقة بلغ مجموعها (٢٧٢٤١٦) الف دينار (مائتان والثمان وسبعون مليون

واربعمائة وستة عشر الف دينار)

ثانياً: مبلغ (٤٠٦٢٣) الف دينار (اربعون مليون وستمائة وثلاثة وعشرون الف دينار)

يتمثل تسويات قديمة لمعالجة اخطاء من سنوات سابقة لم يتم معالجتها في حينها.

٢- الموجودات الثابتة

قامت الشركة بجرد موجوداتها الثابتة كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ ولدينا الآتي بخصوصه :-

أ- لم تقوم الشركة باجراء عملية مطابقة لنتائج الجرد مع ارصدة السجلات المختصة لتحديد

التفروقات (ان وجدت) ومعالجتها مما فقد الجرد اهم اعداله.

ب- كثرة الشطب في قوائم الجرد واستخدام الحبر الابيض لتصحيح البيانات المثبتة فيها وفي

سجل الموجودات الثابتة.

جـ - خلو قوائم الجرد من تاريخ الجرد وتوقيع لجان الجرد المشككة بموجب الامر الاداري

المرقم (٢٠٠٥/١٢/٢١) في ٢٠٠٥/١٢/٢١ .

د- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بتدقيق قوائم الجرد .

هـ- خلافاً للمادة (٧) من نظام الائتثار رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ لم تقم الشركة بأحساب

احتمائي ارتفاع اسعار للموجودات الثابتة المتدثرة دفترياً مع بقاها في العمل .

واشارة لما ورد اعلاه فقد تم اعتماد ارصدة السجلات المالية لاغراض البيانات المالية .

٣- الموجودات المخزنية

قدمت البنا قوائم جرد الموجودات المخزنية كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ ونتائج المطابقة مع ارصدة

السجلات بذات التاريخ ولدينا بخصوصها الآتي:-

أ- قيام الشركة بخلط المواد الصالحة والمستهلكة والراكدة وبطنية الحركة في مخزن واحد ، نوصي

بضرورة عزل تلك المواد في مكان مستقل وتحديد الاحتياج اليها ومدى الجدوى من بقاها

والتخاذ ما يلزم للتخلص من الفائض عن الحاجة .

ب- كثرة الشطب واستخدام الحبر الابيض في مطابقة قوائم الجرد و ارصدة سجل السيطرة المخزنية

دون اقرارها بتوقيع الموظف المسؤول وقد ادى ذلك الى تلافي الكثير من الاعطاء والفروقات

ومعالجتها مما فقد الجرد اهميته . نوصي بتجاوز ذلك مستقبلاً.

جـ- خلو قوائم الجرد من تاريخ الجرد وتوقيع لجان الجرد .

د- عدم قيام قسم الرقابة الداخلية بالاشترك في عملية الجرد فيما عدا جرد المخزن العام .

هـ- اظهرت مطابقة ارصدة محازن الادوات الاحتياطية (الصيانة) الظاهرة في السجلات المالية مع

ارصدها في سجلات السيطرة المخزنية فروقات (نقص) بلغ مجموعها (٤٩٧٨٦٥٦) دينار

(اربعة ملايين وتسعمائة وثمانية وسبعون الف وستمائة وستة وخمسون دينار) لم نجر معالجتها

لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير ، نوصي بالتحري عن اسباب هذه الفروقات ومعالجتها .

٤- المشروعات تحت التنفيذ

بلغ رصيد حساب المشروعات تحت التنفيذ (٣٣٤٠) مليون دينار (ثلاثة مليارات وثلاثمائة واربعون

مليون دينار) كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ ولدينا بخصوصه الآتي :-

أ- قامت الشركة بتسديد دفعات مقدمة الى بعض الشركات والمقاولين المتعاقدين معها لتمكينهم

من المباشرة بالتنفيذ وعند السنة /٢٠٠٤ بلغ مجموعها (١٤٢٥) مليون دينار (مليار

واربعمائة وخمسة وعشرون مليون دينار) ولم يتم عكس مبالغها لغاية تاريخ اعداد هذا

التقرير على حساب العمل الشجر لعدم تجاوز الاعمال الخاصة بها رغم انتهاء المدة المحددة

للتنفيد وادناه تفاصيلها :-

| نوع العمل | اسم الجهة | نسبة الاجاز | مبلغ العقد / دولار | المبلغ / مليون دينار |
|---|--|------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| تأهيل طواقم الفندق <td>شركة الدار <td>%٩٠ <td>٨٩٧٠٠٠ <td>١٤٢٣ </td></td></td></td> | شركة الدار <td>%٩٠ <td>٨٩٧٠٠٠ <td>١٤٢٣ </td></td></td> | %٩٠ <td>٨٩٧٠٠٠ <td>١٤٢٣ </td></td> | ٨٩٧٠٠٠ <td>١٤٢٣ </td> | ١٤٢٣ |
| اعداد نظام قواعد المعلومات الفندقية <td>عبد الجليل جبار <td>%٩٥ <td>٣٢٠٠ <td>٢ </td></td></td></td> | عبد الجليل جبار <td>%٩٥ <td>٣٢٠٠ <td>٢ </td></td></td> | %٩٥ <td>٣٢٠٠ <td>٢ </td></td> | ٣٢٠٠ <td>٢ </td> | ٢ |

ب- لم تقم الشركة بفرض الغرامات التأخيرية على الشركات والمقاولين المتعاقدين معها لتأخيرهم

في تنفيذ الاعمال المكلفين بها عن المدة المحددة في العقود المبرمة معهم وبما لا يتجاوز (٥٥%)

من مبلغ العقد وكما يلي:-

| اسم الشركة | مبلغ الغرامة | مبلغ العقد |
|-------------------------|--------------|------------|
| | دولار | دولار |
| الدار | ٤٤٨٥٠ | ٨٩٧٠٠٠ |
| اومني كروب | ٤٤٨٥٠ | ٨٩٧٠٠٠ |
| مكتب اورسوفت للتبرمجيات | ١٦٠ | ٣٢٠٠ |

ج- تحملت الشركة مبلغ (٤٨٢٥٤٧٤) دينار (اربعة ملايين وثمانمائة وخمسة وعشرون الف

واربعمائة واربعة وسبعون دينار) عن مصاريف فتح الاعتمادات والعمولات المصرفية

للا اعتمادات المفتوحة من سنة /٢٠٠٤ والتي تم الغاؤها بسبب نكول تلك الشركات وكما

مبين في ادناه :-

| رقم الاعتماد | المبلغ / دينار | اسم الشركة |
|--------------|----------------|----------------------|
| ٢/جنرات | ٤٥٩١٠٠٦ | مزاري التجارية /عمان |
| ٣/مضحات | ٢٣٤٧٤١ | العالم /عراقية |

٥- المدينون والدائون

أ- بلغ رصيد حساب الإيرادات المستحقة وغر المستلمة (٢١١٨٨٧) ألف دينار (مئتان واحد

عشر مليون وثمانمائة وسبعة وثمانون الف دينار) الموقوفة والمندورة من السنوات السابقة بذمة

عدد من الجهات يتضمنها مبلغ (٣٠٣٠٨) دولار (ثلاثون الف وثلاثمائة وثمانية دولار) مقيم

بسر (١٤٠٠) دينار لكل دولار وكما مبين في ادناه :-

| السنة | المبلغ دولار | المبلغ الف دينار | اسم المساهمة |
|-------|-----------------|---------------------|------------------------|
| ٢٠٠٤ | ٤٥٧ | ٣٣١٢٥ | موت العبدى |
| ٢٠٠٤ | - | ١١٧٤٤ | محمد محسن الزبيدي |
| ٢٠٠١ | - | ٦٥٦٧٥ | التحفة الاولى العراقية |
| ٢٠٠١ | - | ١٤٦٩٥ | نادي الشرطة |
| ٢٠٠٤ | ٧٩٧ | ١٢١٠٣ | فاسل متعل |
| ٢٠٠٤ | ٩٧ | ٥١١٤ | عبد الكوي |
| ٢٠٠١ | - | ٢٧٠٠٠ | نادي الطلبة |
| ٢٠٠٤ | ٣٩٥٧ | - | يونس عسكر |
| ٢٠٠٤ | ٢٥٠٠٠ | - | فداء ابو طي |
| | ٣٠٣٠٨ | ١٦٩٤٥٦ | |

نوصي بضرورة متابعة تحصيل تلك الإيرادات ضماناً لحقوق الشركة .

ب- بلغ رصيد السلف المصروفة لجميع المتسبين كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ بمقدود (١٤٤٨٥٦٢) الف دينار (مليار واربعمئة وثمانية واربعون مليون وثمانمئة والثمان وستون الف دينار) ممنوحة لهم خلال الاعوام (٢٠٠٣/٢٠٠٤/٢٠٠٥) لم تحدد الشركة مدة معينة لتسديدها ، نوصي بضرورة حث العاملين على تسديد تلك السلف .

ج- وجود ارصدة دائنة كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ لم تقم الشركة بتسديدها الى الجهات ذات العلاقة مما يستدعي دراستها وتسديدها بعد التأكد من صحتها وكما موضح في ادناه :-

| المبلغ / دينار | اسم الحساب |
|----------------|---------------------------|
| ٢٢٠٨١٩٨ | تأمينات مستطعة |
| ١٣٤١٤١٥٠ | استقطاعات من المتسبين |
| ١٤٠٩٤٠٨ | استقطاعات من غير المتسبين |

د- لم تقم الشركة بتسديد حصة ضريبة الدخل من ارباح الشركة للسنة / ٢٠٠٤ والبالغة (٥٨٤٠٧٤٩٦٤) دينار وثمانمئة واربعة وثمانون مليون واربعة وسبعون الف وتسعمئة واربعة وستون دينار) ، نوصي بضرورة تسديدها .

٦- التقسود

- أ- التأخر في اعداد المطابقات الشهرية والنهائية لحركة الحسابات الجارية للشركة لدى المصارف وبالعاملين اقلية والاجبية حيث تم مطابقة سنة ٢٠٠٥ في آيار / ٢٠٠٦ .
- ب- لم تجز الشركة لمطابقة النهائية كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ لحسابها الجاري لدى مصرف الرشيد /عشثار مما يدل على وجود خلل في نظام الضبط الداخلي للشركة فقد تم اعتماد الرصيد الذي اظهرته السجلات المالية لاغراض البيانات المالية والبالغ (٥٧٦٤٠٧٨) دينار (خسة ملايين وسبعائة واربعة وستون الف وثمانية وسبعون دينار) .
- ج- ظهرت الارصدة المصرفية في السجلات المالية لمصرفي الرافدين / فردوس (عملة محلية) ومصرف الاستثمار /جاري المساهمين (عملة اجبية) مخالفاً لطبيعته الخاصة بمبلغ (٤٢٧٥٥٩٣) دينار (اربعة ملايين ومائتان وخسة وسبعون الف وخمسمائة وثلاثة وتسعون ديناراً) و(١٠٦٣٦٠) الف دينار (مائة وستة مليون وثلاثمائة وستون الف دينار) ، نوصي بضرورة التحري عن اسباب ذلك ومعالجته.

٧- حسابات المساهمين

- أ- بلغت الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين (٤٩٧٤٥٥٢٧١) دينار (اربعمائة وسبعة وتسعون مليون واربعمائة وخسة وخمسون الف ومائتان وواحد وسبعون دينار) كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ من ضمنها مبلغ (١٢٢٤٥٥٢٧١) دينار (مائة والثان وعشرون مليون واربعمائة وخسة وخمسون الف ومائتان وواحد وسبعون دينار) يعود للسنوات (١٩٩١-٢٠٠٤) ضمن حساب دائنو توزيع الارباح، نوصي بضرورة حث المساهمين بكافة الوسائل لاستلام ارباحهم .
- ب- بلغ عدد الشهادات المخرجة من قبل الشركة والتي لم يراجع اصحابها لاسلامها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير (٣١٨) شهادة (ثلاثمائة وثمانية عشر شهادة) وتقتل (٤١٣٨٠٠٥٦) سهم (واحد واربعون مليون وثلاثمائة وثمانون الف وستة وخمسون سهم) ، نوصي بالاعلان عنها بعد التحقق من شروط العضوية استناداً للمادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) .

٨- الدعواوي

- أ- بلغت الدعواوي المقامة من قبل الشركة على الغير وغير المحسومة لغاية ٢٠٠٥/١٢/٣١ (٦) دعواوي (سنة دعواوي) مجموع مبالغها (١٠٤١٣٦٦٦٢) دينار (مائة واربعه مليون ومائة وستة وثلاثون الف وسبعمائة والثان وستون دينار) و(٣٨٤٢٤) دولار (ثمانية وثلاثون الف واربعمائة واربعه وعشرون دولار) وكما موضح ادناه:-

| رقم الدعوى وتاريخها | مبلغ الدعوى | اسم المدعي عليه | موضوع الدعوى |
|---------------------|----------------|-------------------|------------------------------|
| ٢٠٠٤/ب/١٧٧٦ | ١١٧٤٣٧٧٢ دينار | محمد محسن الزبيدي | عدم تسديد اجور الطعام والنام |
| ٢٠٠٤/ب/١١٩٣ | ١٤٦٩٤٥٠٣ دينار | نادي الشرطة | عدم تسديد اجور الطعام والنام |
| ٢٠٠٤/ب/١١٩٢ | ٤٤٥٧٣٣٩٢ دينار | السلعة الاولى | عدم تسديد اجور الطعام والنام |
| ٢٠٠٤/ب/٢٠٤٦ | ٢٥٠٠٠ دولار | قناة ابو ظبي | عدم تسديد اجور الطعام والنام |
| ٢٠٠٥/ب/٢٣١ | ١٣٤٢٤ دولار | يونس عسكر | تأجير غرف بالباطن |
| ٢٠٠٥/ب/١٣٢٨ | ٣٣١٢٤٩٩٥ دينار | موردة كاظم محمد | اجور صوامع طعام |

نوصي بضرورة متابعة الاجراءات القانونية لدى المحاكم لحسم تلك الدعواوي وتحصيل الديون.

- ب- بلغت الدعواوي المقامة من قبل الغير على الشركة وغير المحسومة لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير دعوتين مبالغهما (٧٧٨١٠) دولار (سبعة وسبعون الف وثمانمائة وعشرة دولار) وكما موضح في ادناه:-

| رقم الدعوى وتاريخها | مبلغ الدعوى/دولار | اسم المدعي | موضوع الدعوى |
|---------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| ٢٠٠٥/ب/١٥١٦ | ٥٠٠٠٠ | شركة نور بايل | حماية القندق |
| ٢٠٠٥/عمل/٢٠٦ | ٢٧٨١٠ | ليث عبد الامر سعيد | العمال وضمان مبلغ |

ورعد عود عبد الحسين

نوصي باخذ تخصيص مناسب للاقتضاء عدم كسب تلك الدعواوي.

٩- التفسير السابقة

لم تقم الشركة بتصفية بعض الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم ٢٠٠٤/٣٦/٦/٨ في ٢٠٠٤/٤/١٥ و ٢٠٠٤/٤/١٥ و ١٩٩٦/٣٦/٦/٨ في ٢٠٠٦/٣/٢٢ حيث لازالت الملاحظات المدرجة ادناه دون تصفية ، نوصي بضرورة بذل الجهود لغرض معالجتها وفق الاصول .

| موضوعها | رقم الفقرة | رقم التقرير |
|--|------------|--------------------------|
| قامت الشركة ببيع مواد مستهلكة بمقدود (١٢١) فقرة بعضها موجودات ثابتة بمبلغ (٧٣٤٦) الف دينار (سبعة ملايين وثلاثمائة وستة واربعون الف دينار) الا انه لم تصف الشركة امرات توبل قبسها الفقرة من السجلات الخاصة . | ٢-ب | ٢٠٠٤/٤/١٥ في ٢٠٠٤/٣٦/٦/٨ |
| لم تقم الشركة بتوسيط حساب المخرجات والمستهلكات من اجل احكام الرقابة والسيطرة على تلك المخرجات . | ٢-ب | |
| لم يتم استكمال رسم الطابع ثلاثي البالغ (٣٢٠) دولار (ثلاثمائة وعشرون دولار) وفقاً لاسكام قانون رسم الطابع رقم (١٦) لسنة ١٩٧٤ (المعدل) والممثل بنسبة (٠.٠٢%) من مبلغ العقد لشركة الرضا . | ٢-ب | ٢٠٠٦/٣/٢٢ في ١٩٩٦/٣٦/٦/٨ |
| لم تقم الشركة بجرد المواد القديمة الخاصة بالتطويق المحدث من اثاث واجهزة كهربائية وتثبيتها في حساب مخزون المخرجات والمستهلكات لاسكام السيطرة عليها ببيعها او الاستفادة منها . | ٢-د-ثانياً | |

١٠- تطبيقات القوانين والانظمة والتعليمات

- أ- خلافاً للفقرة (ثالثاً) من المادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) والتي تنص على (وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الاشهر الستة الاولى من كل سنة) فقد قامت الشركة بتقديم البيانات المالية للسنة /٢٠٠٥ بشكلها النهائي الى هذا الديوان لتدقيقها وبيان الرأي بها بموجب كتابها المرقم (٢٠٠٦/٦/٤١٥) في ٢٠٠٦/٦/٢٨ .
- ب- خلافاً للبتدين (اولاً وثانياً) من المادة (٧٦) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) لم تقم الشركة بايصال داترة تسجيل الشركات الوطنية بتسارها البالغة بمقدود (٨١٥) مليون دينار (ثمانمائة وخمسة عشر مليون دينار) والتي تمثل نسبة (٨١.٥%) من رأس مال الشركة.

ج- عدم قيام الشركة باعداد كشف التدفق النقدي وفقاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية .

١١ - الملاحظات الاخرى

- أ- يمثل رصيد القرض البالغ (٧٧٥٠٠) دينار (سبعة وسبعون الف وخمسة مائة دينار) كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ والذي يعادل (٢٥٠) الف دولار (مائتان وخمسون الف دولار) مقيم بسعر (٠.٣١٠) دينار لكل دولار مبلغ القرض المدفوع من السنة /١٩٩٤ الى وزارة التجارة / الشركة العامة لتجارة المواد الغذائية والذي لم يتم استحصال مبلغه رغم انتهاء الشرط الذي دفع من اجله.
- ب- كثرة الاخطاء في التويمات المحاسبية لحسابات الشركة مما ادى الى عدم اظهار بعض هذه الحسابات على حقيقتها لتدرج في ادناه امثلتها.

| التويب الصحيح | | التويب الخطأ | | البلغ دينار |
|--------------------------|------------|--------------------------|------------|----------------|
| اسم الحساب | رقم الحساب | اسم الحساب | رقم الحساب | |
| مصرفوات سنوات سابقة | ٣٩١ | مصرفوات عرضية | ٣٩٢ | ٤٨٢٥٧٤٧ |
| ايرادات سنوات سابقة | ٤٩١ | ايرادات الميت | ٤٢٤١ | ٣١٩٩٥٥١ |
| وسائل نقل وانقال | ١١٤ | تأمينات لدى الغير | ١٦٦١ | ١١٠٤٧٦٣ |
| اثاث واجهزة مكاتب | ١١٦ | تأمينات لدى الغير | ١٦٦١ | ١٠٠٢٠٠٠ |
| ايرادات سنوات سابقة | ٤٩١ | ايرادات القنفذة والسياحة | ٤٢٤ | ٩٢٠٩١ |
| ايرادات سنوات سابقة | ٤٩١ | رواتب واجور | ٣١٢١ | ١٢٦٧٧٧٩ |
| صيانة اثاث واجهزة مكاتب | ٣٣١٦ | صيانة الات ومعدات | ٣٣١٣ | ١٥٠٠٠٠ |
| رواتب واجور | ٣١١ | خدمات الكاث واستشارة | ٣٣٢ | ٤٢٢٠٠٠ |
| مكافآت تشجيعية | ٣١٢٤ | امطالات | ٣٣٣٥ | ٦٩٠٠٠ |
| صيانة | ٣٣٣٣ | امطالات | ٣٣٣٥ | ٣٣٠٥٠ |
| مكافآت لغو العاملين | ٣٣٦٣ | مصرفوات خدمية اخرى | ٣٣٦٩ | ٥٤٦٠٠ |
| ايرادات استشارة مالية | ٤٦٣ | ايرادات القنفذة والسياحة | ٤٢٤ | ٦١٩٥٦٢٥٠ |
| تعويضات والمزايا | ٤٨٣٢ | ايرادات عرضية | ٤٩٢ | ٥٥٠٠٠ |
| ايرادات القنفذة والسياحة | ٤٢٤ | ايرادات عرضية | ٤٩٢ | ١٣٩٧١٠٧٠٦ |
| ايرادات سنوات سابقة | ٤٩١ | ايرادات القنفذة والسياحة | ٤٢٤ | ٤١٢٠٩٨١ |

ج- يقوم بأعمال قسم الرقابة والتدقيق الداخلي (٥) موظفين (خسة موظفين) الا انه لم يتم بتدقيق
النشطة الفندق بصورة دقيقة حيث ظهرت قيود كثيرة ميوبة خطأ إضافة الى عدم قيامه بأجراء
مطابقات الحسابات الجارية مع المصرفية أولاً بأول ، نوصي بضرورة الاهتمام بالقسم ورفده
بالاختصاصات والكفاءات اللازمة لتؤدي عملها بشكل دقيق.

د- تحققت على الشركة ضريبة مبيعات بالدينار العراقي والدولار للفترة من ٢٠٠٣/٣/١ ولغاية
٢٠٠٥/١٢/٣١ بلغت (٨١١٨٥٤٤٨) دينار (واحد وثمانون مليون ومائة وخسة وثمانون
الف واربعمائة وثمانية واربعون دينار) و(٩٥٥٩٢٦) دولار (تسعمائة وخسة وخسون الف
وتسعمائة وستة وعشرون دولار) ، لم تسدد الى الهيئة العامة للضرائب لغاية تاريخ اعداد هذا
التقرير ، نوصي بضرورة تسديدها وعدم تحميل الشركة بالقوائد التأخيرية .

هـ- قامت الشركة بدفع مبلغ (٢٥) مليون دينار (خسة وعشرون مليون دينار) الى نادي
العلوية عن قيمة قطعة الارض البالغة مساحتها ٢م(٤٤٩) والذي يمثل (٥٠%) من قيمة
الارض بموجب الصك المرقم (٦٩٠٨٣) في ١٩٩٨/١٢/١ لم يتم تثبيتها في السجلات المالية
ذمة على نادي العلوية حيث اعتبرت في حينها مصروفاً هائياً ومن السنة /١٩٩٨ إضافة الى
دفع مبلغ (٢٥١٥٧) الف دينار (خسة وعشرون مليون ومائة وسبعة وخسون الف دينار)
والتي تمثل (٥٠%) الاخرى من قيمة الارض مع المصاريف الاخرى الى مديرية تنفيذ الكراة
بموجب الصك المرقم (٥٠٥٢٧١٨٩) في ٢٠٠٢/٣/٢٠ ولحين تسجيل الارض باسم
الشركة بويت في حساب تأميمات لدى الغير ، وقد تم استلام المبلغ بموجب وصل القبض المرقم
(٨٩٤٨٣١٢) في ٢٠٠٢/٣/٢٠ وقد تبين ان قطعة الارض لاتعود الى نادي العلوية انما الى
المؤسسة العامة للمصاريف والسياحة الملقاة .

نوصي بضرورة تثبيت المبلغ والبائع (٢٥) مليون دينار (خسة وعشرون مليون دينار) ذمة على نادي
العلوية ومطابقتها بتسديده وسحب المبلغ المبني من مديرية تنفيذ الكراة ضماناً لحقوق الشركة .

علاصة الرأي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً الى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق معها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٥ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

انتصار فضيل فوسحي

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠٠٦ / /

آهات / / / /



شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠٠٥

| ٢٠٠٤ دينار | ٢٠٠٥ دينار | رقم التابل المحاسبي | الموجودات الثابتة |
|----------------------------------|---------------|------------------------|---|
| ٦٨١٧٧١٦٤٣ | ٥٧٢٣٣٦٧٤٧ | ١١ | الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية) |
| ١٧.٧٤٥٥٤٧٥٧ | ٣٣٣٩٩٢٢٤٩. | ١٢ | مشروعات تحت التنفيذ |
| ٧٧٥.٠٠ | ٧٧٥.٠٠ | ١٤ | القروض |
| ١٤٨٨١٦٦٥ | ١٨٦٤٣.١٧ | ١٥ | استثمارات مالية طويلة الاجل |
| ٢٤.٤١٨٥٥٦٥ | ٣٩٣.٩٧٩٧٥٤ | | |
| الموجودات المتداولة | | | |
| ٦٩٣٤٤٠٤٢٥ | ٦٤٨٨٩٤٢٦٩ | ١٧ | المخزون |
| ١٣٥٧٥٩٥.٤٥ | ١٧.٤٧٧٨١.٣ | ١٦ | المدينون |
| ٤٧٨٥٤٦٥٩٧٦ | ١٧١٣٦١٦٨٢٩ | ١٨ | التقود |
| ٦٨٣٦٥.١٤٤٦ | ٤.٦٧٢٨٩٢.١ | | |
| ٩٤٠.٦٨٧.١١ | ٧٩٩٨٢٦٨٩٥٥ | | |
| مجموع الموجودات | | | |
| مصادر التمويل | | | |
| مصادر التمويل طويلة الاجل | | | |
| ٧٥.٠٠٠.٠٠٠ | ١.٠٠٠.٠٠٠ | ٢١ | رأس المال |
| ٦٤٨٦٢٧١٩.١ | ٥٤٧٤.١٨٧١٨ | ٢٢ | الاحتياطيات |
| — | (٨١٥٢٩٢٢٧٢) | ٢٣٥ | (العجز) |
| ٧٢٣٦٢٧١٩.١ | ٥٦٥٨٧٢٦٤٤٦ | | |
| مصادر التمويل قصيرة الاجل | | | |
| ٩٩٨٢٤.١٩ | ٢٩٦٥٢.٨٦٩ | ٢٤ | تخصيصات متوقعة |
| ١٩.٤٥٩١.٩١ | ٢.٤٣.٢١٦٤٠ | ٢٦ | الدائون |
| ٢.٠٤٤١٥١١.٠ | ٢٣٣٩٥٤٢٥.٩ | | |
| ٩٢٤.٦٨٧.١١ | ٧٩٩٨٢٦٨٩٥٥ | | |
| مجموع مصادر التمويل | | | |

رئيس مجلس الإدارة
مكي عبودي طنهورجي
والمؤرخ في ٤ / ١٠ / ٢٠٠٦

المحاسب القانوني
انتصار فضيل فتوح

المدير المفوض
امين حميد تويهي



ع. جوان الإقابة المالية

المدير المالي
نجاه احمد حسن
خضوعاً لتقريرنا الموقم ٣٦/٦/٨

المحاسب القانوني
رويدة جوزيف الطوان

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد

حساب الأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول / ٢٠٠٥

| ٢٠٠٤ <u>دينار</u> | ٢٠٠٥ <u>دينار</u> | رقم الفئيل المحاسب | رقم التكفل |
|----------------------|----------------------|--|---------------|
| | ١٦٥٣٩٢٩١٥٢ | | |
| | ١٣٧٩٢٤٠٩٨٦ | | |
| | ٥٠٤٧٢٠٠٤٩ | | |
| | ١٨٨٣٩٦١٠٣٥ | | |
| | (٢٣٠٠٣١٨٨٣) | | |
| | ٤٣٠٤٤٥٠٣٤ | | |
| | (٦٦٠٤٧٦٩١٧) | | |
| | ١٦٩٩٦٤٥٠ | | |
| | ٣٦٧٥٠٨٠٨٩ | | |
| | (١٠١٠٩٨٨٥٥٦) | | |
| | ٩٢٤٢١٦ | | |
| | ٤٥٩٤٢٤٤٤٤ | | |
| | ٤٦٠٣٤٨٦٦٠ | | |
| | ٢٣٩٨٣٣١١٣ | | |
| | ٢٤٨١٩٢٦٣ | | |
| | ٢٦٤٦٥٢٣٧٦ | | |
| | (٨١٥٢٩٢٢٧٢) | | |
| | | ايرادات النشاط الجاري | ٤٥-٤١ ١٤ |
| | | <u>ينزل : كلفة النشاط الجاري</u> | |
| | | كلفة الانتاج | ٥ ١٧ |
| | | كلفة الخدمات الانتاجية | ٦ ١٧ |
| | | صافي كلفة النشاط الجاري | |
| | | عجز النشاط الجاري | |
| | | <u>ينزل : كلفة الخدمات التسويقية</u> | ٧ ١٧ |
| | | عجز الانتاج والمتاجرة | |
| | | بضائف : فوائد وابعارات اراضي | |
| | | <u>ينزل : كلفة الخدمات الادارية</u> | ٨ ١٧ |
| | | عجز النشاط الجاري | |
| | | <u>تضائف : الايرادات التحويلية والاخرى</u> | |
| | | ايرادات التحويلية | ٤٨ ١٥ |
| | | ايرادات الاخرى | ٤٩ ١٥ |
| | | <u>تنزل : المصروفات التحويلية والاخرى</u> | |
| | | المصروفات التحويلية | ٣٨ ١٢ |
| | | المصروفات الاخرى | ٣٩ ٣ |
| | | صافي الربح (الخسارة) | |

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٠٥

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | | رقم الدليل المحاسبين | رقم الكشف |
|--------------|----------------|---|-------------------------|--------------|
| <u>دينار</u> | <u>دينار</u> | | | |
| ٩٠٨٤٦٦٨٦٥٧ | ١٦٥٣٢٩٩١٥٢ | ايرادات النشاط الجاري | ٤٥-٤٦ | ١٠ |
| | | <u>تنزل : المصروفات الجارية</u> | | |
| ٩٤٢٦٧٩٥٩١ | ١١٢٧٩٨٥٦٠٠ | الرواتب والاجور | ٢٦ | ١٠ |
| ٦٣٥٩٤٨٧٥٢ | ٢٦٠٩٥٧٧٣١ | المستلزمات السلعية | ٢٢ | ١١ |
| ٥٩٣٥٦٢٩٩٢٩ | ١١٨٠٥٥٨١٦٣ | المستلزمات الخدمية | ٢٣ | ١٢ |
| ٦٣٠٣٣٦١٥٦ | ١١٢٤١٢٦٦٤ | الائتمانات | ٢٧ | ١ |
| ٧٢٧٣٤٣٠ | ٢٤٨٦٣٤٩ | الضرائب والرسوم | ٢٨٤ | ١٣ |
| ٢٢٤٢٤٩٧٨٥٨ | ٢٦٨٤٤٠٠٥٠٧ | | | |
| ٦٨٤٢١٧٠٧٩٩ | (١٠٣٠٤٧١٣٥٥) | عجز / فائض العمليات الجارية - المرحلة الاولى | | |
| | | بضائف : <u>الايرادات التحويلية والاخرى</u> | | |
| ١٣٤٨٧٤ | ١٦٩٩٦٤٥٠ | ايراد الاستثمارات المالية | ٤٦٣ | ١٥ |
| ٨٦٠٠٠ | ٩٢٤٢١٦ | الايرادات التحويلية | ٤٨ | ١٤ |
| ٣٣٦٨٤٥٨ | ٤٥٩٤٢٤٤٤٤ | الايرادات الاخرى | ٤٩ | ١٥ |
| ٣٥٨٩٣٣٢ | ٤٧٧٣٤٥١١٠ | | | |
| | | <u>ينزل : المصروفات التحويلية والاخرى</u> | | |
| ٣٩٨٢٩٧٠٠٠ | ٢٣٧٣٤٦٧٦٤ | المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم) | ٢٨ | ١٣ |
| ٢٣١١٨٠١١ | ٢٤٨١٩٢٦٣ | المصروفات الاخرى | ٢٩ | ١٣ |
| ٤٢١٤٦٥٠١١ | ٢٦٢١٦٦٠٢٧ | | | |
| ٦٤٢٤٣٤٥١٢٠ | (٨١٥٢٩٢٢٧٢) | عجز / فائض العمليات الجارية (المرحلة الثانية) | | |

شركة فنادق عشتار المساهمة المخفظة / بغداد

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٠٥

| ٢٠٠٥ <u>دينار</u> | رقم الدليل المحاسبي |
|----------------------|--|
| | ١-المسوار |
| ١٦٥٣٩٢٩١٥٢ | ٤٥-٤١ ايراد النشاط الجاري |
| | ٢- ينزل : مستلزمات الانتاج |
| ٢٢٦٤٩٣٢٣٢ | ٣٢ المستلزمات السلعية |
| ١١٧٩٤٦٦٧٥٣ | ٣٣ المستلزمات الخدمية |
| ١٤٠٥٩٥٩٩٨٥ | |
| ٢٤٧٩٦٩١٦٧ | اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١) |
| ٢٤٨٦٣٤٩ | ٣٨٤ ينزل : الضرائب والرسوم (غير المباشرة) |
| ٢٤٥٤٨٢٨١٨ | اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج |

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٠٥

| ٢٠٠٥ <u>دينار</u> | رقم الدليل المحاسبي |
|----------------------|-------------------------------------|
| | <u>عائد العمل</u> |
| ١١٢٧٩٨٥٦٠٠ | ٣١ الرواتب والاجور التقديمية |
| ٣٥٥٥٥٩٠٩ | المزايا العينية |
| ١١٢٤١٢٦٦٤ | ٣٧ الاندثارات |
| (١٠٣٠٤٧١٣٥٥) | العصليات الجارية (المرحلة الاولى) |
| ٢٤٥٤٨٢٨١٨ | |

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد

كشف رقم (١)

كشف الموجودات الثابتة والذئباتها كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠٠٥

| المجموع | اثاث واجهزة مكتب | وسائل نقل وانتقال | الات ومعدات | الابنية | الاراضي | الموجودات الثابتة |
|-----------|------------------|-------------------|-------------|-----------|-----------|---|
| | ١١٦ | ١١٤ | ١١٣ | ١١٢ | ١١١ | رقم الدليل المحاسبي |
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ٨٧٩٤٥٢١٧٥ | ٤٤٣٢٤١٣٢٨ | ٥٩٨٤٨٣٠٤ | ١٣٠٤٤٩٥٩٩ | ١٠٠٥٦٨٢٨٤ | ١٤٥٣٤٤٦٦٠ | التكلفة كما في ٢٠٠٥/١/١ |
| ١٣٩٥٠٢١٠ | ١٣٢٨٢٢١٠ | — | ٦٦٨٠٠٠ | — | — | الإضافات خلال السنة |
| (١٤١٦٧) | — | (١٤١٦٧) | — | — | — | المشطوبات خلال السنة |
| ٨٩٣٣٨٨٢١٨ | ٤٥٦٥٢٣٥٣٨ | ٥٩٨٣٤١٣٧ | ١٣١١١٧٥٩٩ | ١٠٠٥٦٨٢٨٤ | ١٤٥٣٤٤٦٦٠ | التكلفة كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ |
| | %٢٠ | %١٠ | %١٠ | %٢ | — | نسبة الائتثار |
| | | | | | | <u>الإئثارات</u> |
| ١٩٧٦٨٠٥٣٢ | ٩٠٢٠٢٤٣٤ | ٤٤١٧٢٣٦٩ | ٤٦١٤٤٩٤١ | ١٧١٦٠٧٨٨ | — | مخصص الإئثار المتراكم كما في ٢٠٠٥/١/١ |
| ١٠٩٧٢٤٤٢ | ١٨٣٥٨٧٢٩ | ١٠٦١٠٠٦ | (٣٨٤١٧٨٢) | (٤٦٠٥٥١١) | — | تحليل على الرصيد الائتماني |
| ١١٢٤١٢٦٦٤ | ٩١٣٠٤٧٠٨ | ٥٩٨٤٨٣٠ | ١٣١١١٧٦٠ | ٢٠١١٣٦٦ | — | يضاف : ائثار السنة الحالية |
| (١٤١٦٧) | — | (١٤١٦٧) | — | — | — | بازل : ائثار الموجودات المشطوبة |
| ٣٢١٠٥١٤٧١ | ١٩٩٨٦٥٨٧١ | ٥١٢٠٤٠٣٨ | ٥٥٤١٤٩١٩ | ١٤٥٦٦٦٤٣ | — | رصيد الإئثار المتراكم كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ |
| ٥٧٢٣٣٦٧٤٧ | ٢٥٦٦٥٧٦٦٧ | ٨٦٣٠٠٩٩ | ٧٥٧٠٢٦٨٠ | ٨٦٠٠٦٦٤١ | ١٤٥٣٤٤٦٦٠ | القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ |

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد

كشف رقم (٢)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٠٥

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | رقم الدليل المحاسبي |
|--------------|--------------|--|
| <u>دينار</u> | <u>دينار</u> | |
| ٣٤٣٦٠٨٠٠٠ | ١٤٢٤٦٠٠٥٨٠ | التفاني استثماري |
| ١٣٦٣٨٤٦٧٥٧ | ١٩١٥٣٢١٩١٠ | دفعات مقدمة ١٢٩١ |
| ١٧٠٧٤٥٤٧٥٧ | ٣٣٣٩٩٢٢٤٩٠ | اعتمادات مستندية لشراء موجودات ثابتة ١٣٨ |
| | | مجموع مشروعات تحت التنفيذ |

كشف رقم (٣)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٠٥

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | رقم الدليل المحاسبي |
|--------------|--------------|----------------------------------|
| <u>دينار</u> | <u>دينار</u> | |
| ١٠٢١٠٦٧٩ | ٥٧٠٠٠٧١ | مخزن الخامات والمواد الأولية ١٣١ |
| ٣٨٨٠٦٨٥٩١ | ٣٨٠٩٥٨١٢٠ | مخزن الادوات الاحتياطية ١٣٢ |
| ٢٩٥١٦١١٥٥ | ٢٦٢٢٣٦٠٧٨ | مخزن المتروقات ١٣٥ |
| ٦٩٣٤٤٠٤٣٥ | ٦٤٨٨٩٤٦٦٩ | مجموع المخزون |

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد

كشوف رقم (٤)

كشوف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٠٥

الاستثمارات المالية طويلة الاجل

| الجهة المستثمر بها | الكلفة الكلية دينار | كلفة السهم الواحد دينار | عدد الاسهم | نوع الاستثمار |
|-------------------------|------------------------|----------------------------|-------------------|---------------|
| فندق المنصور | ١٠٧٩٨٦٧ ٣٣٢٤٠٩ | ٢٢,٧٤٠ ١ | ٤٧٤٨٧ ٣٣٢٤٠٩ | سياحي |
| فندق البصرة | ٨٧١٨٧٥ ٣٧٥٠٠ | ٢٣,٢٥٠ ١ | ٣٧٥٠٠ ٣٧٥٠٠ | سياحي |
| الاستثمارات السياحية | ٢٢١١٦٦٩ ٥٠٧٥٩٢٢ | ١١,٧٢١ ١ | ١٨٨٦٩٦ ٥٠٧٥٩٢٢ | سياحي |
| فندق بغداد | ٨٦١٧٥٠ ١٤٣٥٠٠٠ | ٢١,٠١٨ ١ | ٤١٠٠٠ ١٤٣٥٠٠٠ | سياحي |
| فندق بابل | ٢٧٤٧٤٠٠ ١٥٣٠٨٧٦ | ١٥,٢٩٧ ١ | ١٧٩٦٠٠ ١٥٣٠٨٧٦ | سياحي |
| فندق فلسطين | ٢٨٠٩٩٥ ٤٨٥٤٥٠ | ٢١,١٢٧ ١ | ١٣٣٠٠ ٤٨٥٤٥٠ | سياحي |
| فندق اشور | ١٥٣٧٤ ١٣٤١٩ | ١٥,٣٧٤ ١ | ١٠٠٠ ١٣٤١٩ | سياحي |
| جزيرة السندباد | ١٦٦٣٥١١ | ١ | ١٦٦٣٥١١ | سياحي |
| | ١٨٦٤٣٠١٧ | | | المجموع |

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد

كشف رقم (٥)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٠٥

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | | رقم التليل المحاسبي |
|-------------------|-------------------|----------------------------------|------------------------|
| <u>دينار</u> | <u>دينار</u> | | |
| ٣١٩٩٥٥١ | — | صلاء داخل الفندق | ١٦١ |
| ٢٩٠٥٦٧ | ٢٩٠٥٦٧ | حسابات جارئة مدينة | ١٦٢ |
| ١٥٠٠٠٠٠ | — | سلف التعميدات الثابتة | ١٦٤ |
| ٣٠١٦٣٥ | ٣٠١٦٣٥ | مدينون نشاط غير جاري | ١٦٥ |
| | | حسابات مدينة متنوعة | ١٦٦ |
| ٤٢٢٨٧٧٦٣ | ٤٢٢٨٧٧٦٣ | تأمينات لدى الغير | ١٦٦١ |
| ٢٨٢٤٦٥٦٧٩ | ٢١١٨٨٦٥٧٩ | ايرادات مستحقة | ١٦٦٢ |
| ١٤٥٤٩٥٣٠٤ | — | مصاريف مدفوعة مقدما | ١٦٦٣ |
| ١٧٤٢٩٨٧ | — | فروقات نقدية وسخزلية | ١٦٦٥ |
| ٤٧١٩٩١٧٣٣ | ٢٥٤١٧٤٣٤٢ | | |
| | | المسلف | ١٦٧ |
| — | ٥٠٠٠٠٠ | سلف لاجراض النشاط | ١٦٧١ |
| ٨٨٠٣١١٥٥٩ | ١٤٤٨٥٦١٥٥٩ | سلف الملتسبين | ١٦٧٢ |
| ٨٨٠٣١١٥٥٩ | ١٤٤٩٠٦١٥٥٩ | | |
| | | ارصدة مدينة لحسابات دائنة | |
| — | ٩٥٠٠٠٠ | مجهزون قطاع خاص | ٢٦١٤ |
| — | — | | |
| <u>١٣٥٧٥٩٥٠٤٥</u> | <u>١٧٠٤٧٧٨١٠٣</u> | مجموع المدينون | |

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد

كشف رقم (٦)

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠٠٥

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | رقم التليل المحاسبى |
|--------------|--------------|--|
| <u>دينار</u> | <u>دينار</u> | |
| — | ١٩٧٧٠٠٠ | نقدية في الصندوق ١٨١ |
| | | <u>نقدية لدى المصارف / عملة محتوية</u> ١٨٢ |
| | | مصرف الرشيد / عشتار ١٨٢١ |
| | | مصرف الرافدين / الفرونس ١٨٢٢ |
| | | مصرف الاستثمار / جاري ١٨٢٤ |
| | | <u>نقدية لدى المصارف / عملة اجنبية</u> ١٨٣ |
| | | مصرف بغداد ١٨٣٥ |
| | | مصرف الامارات / جاري - مراهبين ١٨٣٦ |
| | | مصرف الاستثمار / توفيز ١٨٣٧ |
| | | مجموع النقد |
| ٨٦١٧٢٥٨ | ٥٧٦٤٠٨٧ | |
| ٢٦٨١٣٦ | (٤٢٧٥٥٩٣) | |
| ٢١١٢٢٧ | ١٦٨٨٤٢ | |
| ٩٠٩٦٢٢١ | ١٦٥٧٢٢٦ | |
| ٨٩٥٨٦٥٥٠٩ | ٤٣٢٤٨١٢ | |
| ١٠٠٢٨٧٧٩٨٠ | (١٠٦٣٦٠٠٠٠) | |
| ٢٨٧٧٦٢٥٨٦٦ | ١٨١٢٠١٧٦٨١ | |
| ٤٧٧٦٣٦٩٣٥٥ | ١٧٠٩٩٨٢٤٩٣ | |
| ٤٧٨٥٤٦٥٩٧٦ | ١٧١٣٦١٦٨٢٩ | |

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد

كشف رقم (٧)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٠٥

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | |
|-----------------|------------------|--|
| <u>دينار</u> | <u>دينار</u> | |
| ٧٥٠٠٠٠٠٠ | ١٠٠٠٠٠٠٠٠ | رأس المال الاسمي (المدفوع) |
| | | <u>رأس المال المدفوع محتل كما يلي :-</u> |
| ٣٦٣٣٠٠٠٠٠ | ٤٨٤٤٠٠٠٠٠ | مساهمة القطاع الاشتراكي % ٤٨,٤٤ |
| ٣٨٦٧٠٠٠٠٠ | ٥١٥٦٠٠٠٠٠ | مساهمة القطاع الخاص % ٥١,٥٦ |
| <u>٧٥٠٠٠٠٠٠</u> | <u>١٠٠٠٠٠٠٠٠</u> | |

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد

كشف رقم (أ)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٥

| المجموع | القائض المتراكم | احتياطي توسعات | احتياطي اسهم مستلمة مجاناً | احتياطي استبدال موجودات ثابتة | احتياطي ارتفاع اسعار | احتياطي بيع عملة اجنبية | احتياطي مكاسير | احتياطي عام | احتياطي الزامي | نوع الاحتياطي |
|------------|-----------------|-------------------|----------------------------------|--|-------------------------|----------------------------|-------------------|-------------|----------------|-----------------------------|
| | ٢٢٤ | ٢٢١١ | ٢٢١٧ | ٢٢٣٣ | ٢٢١٢ | ٢٢٢٢ | ٢٢٣١ | ٢٢٢ | ٢٢١٣ | رقم التابل المحاسبي |
| | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ٦٤٨٦٢٧١٩٠١ | ٥٦١٧٩٩٦٥٢٢ | — | ٣٩٨٠٠١٦ | ٧٣٤٦٠٠٠ | ٩٠٩٨٥٩٨٩ | ٢٧٦٥٣٦٨٧٣ | ٢٤٥٦٦٦٠٥ | ٥٦١٢٢٠٣٧ | ٤٠٨٧٣٧٨٥٩ | الرصيد كما في ٢٠٠٥/١/١ |
| ٣٠٢٨٧٩٠٥٨١ | — | ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٦١٨٨٨٢٥ | — | — | — | ٢٢٦٠١٧٥٦ | — | — | الإضافات خلال السنة |
| ٤٠٤١٠٤٣٧٦٤ | ٣٧٢٢٤٤٨٨٣٢ | — | ١٢٥٨٢٦٥ | — | — | ٢٧٦٥٣٦٨٧٣ | ٤٠٧٩٩٧٩٤ | — | — | التزيلات خلال السنة |
| ٥١٧٤٠١٨٧١٨ | ١٨٩٥٥٤٧٦٩٠ | ٣٠٠٠٠٠٠٠٠ | ٨٩١٠٥٧٦ | ٧٣٤٦٠٠٠ | ٩٠٩٨٥٩٨٩ | — | ٦٣٦٨٥٦٧ | ٥٦١٢٢٠٣٧ | ٤٠٨٧٣٧٨٥٩ | الرصيد كما في ٢٠٠٥/١٢/٣١ |

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد
تابع / كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠٠٥

إيضاحات
الإضافات

- ❖ ان احتياطي المكاسير البالغ (٢٢٦٠١٧٥٦) دينار يمثل ٥% من اجور الخدمة .
- ❖ ان احتياطي اسهم مستلثة مجانا البالغ (٦١٨٨٨٢٥) دينار تمثل (٢٩٩٢٥٠) دينار رسمة ١٥% من اسهم الشركة في فندق فلسطين ومبلغ (٥٨٨٩٥٧٥) دينار تسويات قديمة
- ❖ ان احتياطي توسعات البالغ (٣) مليار دينار عن تحويله من الفائض المتراكم بقرار الهيئة العامة المنعقدة في ٢٠٠٦/٤/٣٠ .

التنزيلات

- ❖ يمثل رصيد حساب احتياطي مكاسير البالغ (٤٠٧٩٩٧٩٤) دينار عن قيمة تعويض مكاسير وتوزيع مكافآت للعاملين .
- ❖ يمثل رصيد الفائض المتراكم البالغ (٣٧٢٢٤٤٨٨٣٢) دينار وبموجب قرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٠٠٦/٤/٣٠ ما يلي :-
- مبلغ (٣) مليار دينار لاغراض التاهيل .
- مبلغ (٢٥٠) مليون دينار زيادة راس المال بنسبة (٣٣.٣ %) .
- مبلغ (٣٧٥) مليون دينار توزيع ارباح للمساهمين بنسبة (٥٠ %) من راس المال .
- مبلغ (١٧٤٢٩٨٧) دينار تسوية حساب الفروقات النقدية والمخزنية .
- مبلغ (٩٥٧٠٥٨٤٥) دينار فروقات سنوات سابقة في حساب دانتسو توزيع الارباح /حصة المساهمين .
- ❖ يمثل رصيد حساب احتياطي اسهم مستلثة مجانا البالغ (١٢٥٨٢٦٥) دينار تسويات قديمة

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد

كشف رقم (٩)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠٠٥

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | رقم الدليل المحاسبي |
|--------------|--------------|---------------------------------------|
| <u>دينار</u> | <u>دينار</u> | |
| ٩٢.٩١ | — | دائنو نشاط غير جاري ٢٦٥ |
| | | <u>حسابات دائنة متنوعة</u> ٢٦٦ |
| | | تأمينات مستلمة ٢٦٦١ |
| | | مصاريف مستحقة ٢٦٦٢ |
| | | رواتب واجور معانة ٢٦٦٥ |
| | | دائرة العمل والضمان الاجتماعي ٢٦٦٧ |
| | | فروقات نقدية ومخزنية ٢٦٦٨ |
| ٤٧١٥٤٨٨٧ | ٢٢.٨١٩٨ | |
| | | <u>استقطاعات لحساب الغير</u> ٢٦٧ |
| | | استقطاعات من المتنسبين ٢٦٧١ |
| | | استقطاعات من غير المتنسبين ٢٦٧٢ |
| | | <u>دائنو توزيع الارباح</u> ٢٦٨ |
| | | الهيئة العامة للضرائب (ضريبة الدخل) |
| | | دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي |
| | | حصة المساهمين (سنوات سابقة) |
| | | مجموع الدائنون |
| ١٩.٤٥٩٦.٩١ | ٢.٤٣.٢١٦٤.٠ | |

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد

كشف رقم (١٠)

كشف الرواتب والاجور للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠٠٥

| ٢٠٠٤ <u>دينار</u> | ٢٠٠٥ <u>دينار</u> | رقم التليل المحاسبي |
|----------------------|----------------------|--|
| ٣٦٨٥٩٩٨٣٦ | ٨١٢٠٠٤٩٩٢ | رواتب واجور نقدية ٣١٢ |
| ٥٥١٠٩٦١٤٢ | ٢٢٥٦٠٣٤٦٦ | الاجور ٣١٢١ |
| ٩١٩٦٩٥٩٧٨ | ١٠٣٧٦٠٨٤٥٨ | المكافآت التشجيعية ٣١٢٤ |
| ١٢١٥٣٤٦٥ | ٣٢٠٨٠٣٦٨ | رواتب واجور غير العرفيين ٣١٣ |
| ١٠١٩٧٣٢٢ | ٥٤٨٠٦٤٩٦ | <u>المساهمة في الضمان الاجتماعي</u> |
| ٦٣٢٨٠٦ | ٢٤٩٠٢٧٨ | المساهمة في الضمان الاجتماعي للعرفيين ٣١٥ |
| ١٠٨٣٠١٤٨ | ٥٧٢٩٦٧٧٤ | المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العرفيين ٣١٦ |
| ٩٤٢٦٧٩٥٩١ | ١١٢٧٩٨٥٦٠٠ | مجموع الرواتب والاجور |

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد

كشف رقم (١١)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠٠٥

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | | رقم التليل المحاسبي |
|--------------|--------------|--------------------------|------------------------|
| <u>دينار</u> | <u>دينار</u> | | |
| ٢٧.٥٩٢٣٦٧ | ٨٢١٩.٣٢٣ | خامات ومواد اولية | ٢٢١ |
| ٦١٨.٠٠٥٧٥ | ٥٨٨٤٨٢٥٠ | وقود وزيوت | ٢٢٢ |
| — | ٦.٨٥٤٧٨ | الاتوات الاحتياطية | ٢٢٣ |
| | | <u>العتو عسات</u> | ٢٢٥ |
| ٥٧٦١٣٥٧٨ | ٥١٧٦٤٨٨٧ | الوازم والمهمات | ٢٢٥١ |
| ١٦٥.٠٠٥٨٩ | ٧٦٣٢٤٠٧ | القرطاسية | ٢٢٥٢ |
| ٦٢.٨٩٢٢٩ | — | المنظفات | ٢٢٥٣ |
| ١٣٦٢.٣٣٩٦ | ٥٩٣٩٧٢٩٤ | | |
| | | <u>تجهيزات العاملين</u> | ٢٢٦ |
| ٢٣.٦١٤٦٢ | ٨١٩٢.٣ | كساوي | ٢٢٦١ |
| ٤٥٨٢٨٦٥٢ | ٢٢٣٣١٥٧٨ | مواد غذائية | ٢٢٦٢ |
| ١٤٥٢٣.٠ | ١٣١٣٧١٨ | مواد طبية | ٢٢٦٣ |
| ٧.٣٤٢٤١٤ | ٣٤٤٦٤٤٩٩ | | |
| | | <u>المياه والكهرباء</u> | ٢٢٧ |
| ١.٠٠٠ | ١١٤٤٢٢٠ | مياه | ٢٢٧١ |
| ٩٧.٠٠٠٠٠ | ١٨٨٢٧٦٦٧ | كهرباء | ٢٢٧٢ |
| ٩٧.١.٠٠٠ | ١٩٩٧١٨٨٧ | | |
| ٦٣٥٩٤٨٧٥٢ | ٢٦.٩٥٧٧٣١ | مجموع المستلزمات السلعية | |

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد

كشف رقم (١٢)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠٠٥

| ٢٠٠٤ <u>دينار</u> | ٢٠٠٥ <u>دينار</u> | رقم التابل <u>المحاسب</u> |
|----------------------|----------------------|----------------------------------|
| | | خدمات الصيانة ٢٣١ |
| ٢٢٢.٧٤٣٢٢ | ٣٨٧٩٨٦٢٨٧ | صيانة مبانى وانشاءات ٢٣١٢ |
| ٤٣٢١١٦٩٨ | ٣٧١.٤٤٢٢ | صيانة الات ومعدات ٢٣١٣ |
| ١٨٧٣.٥٠٠ | ٩٩٩٣٧٥.٠ | صيانة وسائل نقل وانتقال ٢٣١٤ |
| ١٤٥١٩.١٧ | ٥٢٦٨٥.٠ | صيانة اثاث واجهزت مكاتب ٢٣١٦ |
| ٢٩٨٥٣٥٥٤٧ | ٤٤.٣٥٢٩٥٩ | |
| ٣.٠٠٠٠٠ | ٤٢٢.٠٠٠ | خدمات ابحاث واستشارات ٢٣٢ |
| | | دعاية وطبع وضيفة ٢٣٣ |
| ٤٢٢٨٧٩٦ | ٢١٣٧١١١ | دعاية واعلان ٢٣٣١ |
| ٢٤٥٠.٠٠٠ | ١٥٩٦٧٥.٠ | نشر وطبع ٢٣٣٢ |
| ٢١٩٨.٣١٣ | ١.٤٦.٠٠٠ | ضيفة ٢٣٣٣ |
| ٢٣٥٧٥.٠ | ٧٩٢١٩.٣ | احتفالات ٢٣٣٤ |
| ٣١.١٦٦.٩ | ١٢٧.١٧٦٤ | |
| | | نقل وبغداد والتصالات ٢٣٤ |
| ١٩٧٥٢٥.٠ | ١.٩١٤١.٠ | نقل العاملين ٢٣٤١ |
| ٩١٨٩.٠٠٠ | ٩٤٤١٧٥.٠ | نقل السلع والبضائع ٢٣٤٢ |
| ٢٦٩٧٥.٠٠٠ | — | سفر وبغداد ٢٣٤٣ |
| ٧١٤١٨٥٩٥ | ٢٣٥٤٣.٣٨ | التصالات عامة ٢٣٤٤ |
| ١.٩٥٥٧٨٤٥ | ٣٤.٧٦٦٩٨ | |
| | | استئجار موجودات ثابتة ٢٣٥ |
| ١١٨٥.٠٠ | — | استئجار مبانى ٢٣٥٢ |
| ٢٦٨.٣٨.٠٠ | ٣٣٦٩٩٨٤.٠ | استئجار وسائل نقل ٢٣٥٤ |
| ٢٧٩٨٨٨.٠٠ | ٣٣٦٩٩٨٤.٠ | |
| | | مصرفات خدمية متنوعة ٢٣٦ |
| ٥٤٩.٠٠٠.٠ | ٣٩.٠٠٠.٠ | اشتركاكات والتمايات ٢٣٦١ |
| ٧١٨٣٩.٠٠٠ | ٩٩٨٨.٠٠٠ | مكافآت لغير العاملين ٢٣٦٢ |
| ١٩٤٧٧٥.٠ | ٢٩٦٧٥٥.٠ | خدمات قانونية ٢٣٦٥ |
| ٤٢٠.٠٥٣٨ | ٢١٤٦٤.٢ | خدمات مصرفية ٢٣٦٦ |
| ٣.٠٠٠.٠ | ٨.٠٠٠.٠ | تدريب وتأهيل ٢٣٦٧ |
| ٣٩٦٨٦٨٤.٠ | ٦٣٥٧.٥٤٥.٠ | مصرفات خدمية اخرى ٢٣٦٩ |
| ١٢٢٤٦٤١٢٨ | ٦٥٥٥.٧٤.٢ | |
| ٥٩٣٥٦٢٩٢٩ | ١١٨.٥٥٨١٦٣ | مجموع المستلزمات الخدمية |

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد

كشف رقم (١٣)

كشف المصروفات التحويلية الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٠٥

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | | رقم الدليل المحاسب |
|-------------------|------------------|-------------------------------|-----------------------|
| <u>دينار</u> | <u>دينار</u> | | |
| — | ١٠٠٠٠٠٠ | <u>المصروفات التحويلية</u> | ٢٨ |
| ٩.٥٥٠٠٠ | ٣٥٣٧٥٨٠ | <u>مصروفات تحويلية متنوعة</u> | ٢٨٢ |
| — | ٢١٣٠٠٠٠٠ | تبرعات للغير | ٢٨٢١ |
| ٩.٥٥٠٠٠ | ٢١٧٥٣٧٥٨٠ | تعويضات و غرامات | ٢٨٢٢ |
| | | ديون مشطوبة | ٢٨٢٣ |
| ٧٢٧٣٤٣٠ | ٢٤٨٦٣٤٩ | ضرائب ورسوم | ٢٨٤ |
| ٣٨٩٢٤٢٠٠٠ | ١٩٨٠٩١٨٤ | إعانات داخلية | ٢٨٥ |
| <u>٤.٥٥٧.٠٤٣٠</u> | <u>٢٣٩٨٣٣١١٣</u> | مجموع المصروفات التحويلية | |
| | | <u>المصروفات الأخرى</u> | ٢٩ |
| ٧٩٠٤٦٥٥ | ١٩٩٨٦٠٤٦ | مصروفات سنوات سابقة | ٢٩١ |
| ١٥٢١٣٣٥٦ | ٤٨٣٢٢٢٢ | مصروفات عرضية | ٢٩٢ |
| <u>٢٣١١٨٠١١</u> | <u>٢٤٨١٩٢٦٣</u> | مجموع المصروفات الأخرى | |

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد

كشف رقم (١٤)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٥

| ٢٠٠٤ | ٢٠٠٥ | | رقم الدليل |
|--------------|--------------|------------------------------|----------------|
| <u>دينار</u> | <u>دينار</u> | | <u>المحاسب</u> |
| ٨٢٦١٨٧٣٤٣٩ | ١٤٢٣٩٨٦٦٨٤ | إيرادات الفنادق والسياحة | ٤٢٤ |
| | | <u>إيرادات النشاط الخدمي</u> | ٤٣ |
| | | إيرادات خدمات النقل | ٤٣١ |
| | | إيرادات إيجار موجودات ثابتة | ٤٣٨ |
| ٢٤٨٨٠٠٠ | ١٦٦٩٠٠٠ | | |
| ٨٢٠٣٠٧٢١٨ | ٢٢٨٣١٣٤٦٨ | | |
| ٨٢٢٧٩٥٢١٨ | ٢٢٩٩٤٢٤٦٨ | | |
| ٩٠٨٤٦٦٨٦٥٧ | ١٦٥٣٩٢٩١٥٢ | مجموع إيرادات النشاط الجاري | |

شركة فنادق عشائر المساهمة المختلطة / بغداد

كشف رقم (١٥)

كشف الإيرادات التحويلية و الأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠٠٥

| ٢٠٠٤ <u>دينار</u> | ٢٠٠٥ <u>دينار</u> | رقم التليل المحاسبي |
|----------------------|----------------------|------------------------------------|
| ١٣٤٨٧٤ | ١٦٩٩٦٤٥٠ | <u>الفوائد وإيجارات الأراضي</u> ٤٦ |
| ٨٦٠٠٠ | ٩٢٤٢١٦ | إيرادات استثمارات مالية ٤٦٣ |
| ١٠١٨٥٠٠ | ٣١٤٠٥٧٧٦١ | <u>الإيرادات التحويلية</u> ٤٨٣ |
| ٢٣٤٩٩٥٨ | ١٤٥٠٠٨٧٨٠ | تعبؤضات و غرامات ٤٨٣٢ |
| — | ٣٥٧٩٠٣ | <u>الإيرادات الأخرى</u> ٤٩ |
| ٣٣٦٨٤٥٨ | ٤٥٩٤٢٤٤٤ | إيرادات سلوات سابقة ٤٩١ |
| | | إيرادات عرضية ٤٩٢ |
| | | إيرادات رأسمالية ٤٩٣ |
| | | مجموع الإيرادات الأخرى |

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد

كشف رقم (١٦)

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٠٥

| المجموع | الطباية | المطعم | كساوي | نقل العاملين | الاستخدامات |
|----------|---------|----------|--------|--------------|-----------------------------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | رقم الدليل المحاسبي اسم الحساب |
| ٣٤٤٦٤٤٩٩ | ١٣١٣٧١٨ | ٣٢٣٣١٥٧٨ | ٨١٩٢٠٣ | — | المستلزمات السلعية |
| ١٠٩١٤١٠ | — | — | — | ١٠٩١٤١٠ | المستلزمات الخدمية |
| ٣٥٥٥٥٩٠٩ | ١٣١٣٧١٨ | ٣٢٣٣١٥٧٨ | ٨١٩٢٠٣ | ١٠٩١٤١٠ | المجموع |

شركة فنابق عشر المساهمة المختلطة / بغداد

كشف رقم (١٧)

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٠٥

| رقم الدليل المحاسبي | مراكز الكلف اسم الحساب | كلفة الانتاج دينار | كلفة الخدمات الانتاجية دينار | كلفة الخدمات التسويقية دينار | كلفة الخدمات الادارية دينار | المجموع |
|---------------------|---------------------------|-----------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|-------------|
| | | ٥ | ٦ | ٧ | ٨ | |
| ٣١ | الرواتب والاجور | ٥٨٦٥٥٢٥١٢ | ٣.٤٥٥٦١١٢ | ٣٣٨٣٩٥٦٨ | ٢.٣.٣٧٤.٠٨ | ١١٢٧٩٨٥٦.٠٠ |
| ٣٢ | المستلزمات السلعية | ٢.٣٥٤٧.٣٠ | ٢٨٧.٥٣٥.٠ | ١٨٢٦٧.٤٢ | ١.٤٣٨٣.٩ | ٢٦.٩٥٧٧٣١ |
| ٣٣ | المستلزمات الخدمية | ٥١٩٤٤٥٥٩٢ | ١٥٣٤٧٢٥٦١ | ٣٦٥٩٧٣.٣١ | ١٤١٦٦٦٩٧٩ | ١١٨.٥٥٨١٦٣ |
| ٣٧ | الانتشارت | ٦٩٦٩٥٨٥٢ | ١٧٩٨٦.٢٦ | ١٢٣٦٥٣٩٣ | ١٢٣٦٥٣٩٣ | ١١٢٤١٢٦٦٤ |
| | المجموع | ١٣٧٩٢٤.٩٨٦ | ٥.٤٧٢.٠٤٩ | ٤٣.٤٤٥.٣٤ | ٣٦٧٥.٨.٨٩ | ٢٦٨١٩١٤١٥٨ |

شركة فنادق عشتار المساهمة المختلطة / بغداد

كشف رقم (١٦)

كشف المزايا العينية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٠٥

| المجموع | الطباية ٣٢٦٣ | المطعم ٣٢٦٢ | كساوي ٣٢٦١ | نقل العاملين ٣٣٤١ | الاستخدامات رقم الدليل المحاسبي |
|----------|-----------------|----------------|---------------|----------------------|------------------------------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | اسم الحساب |
| ٣٤٤٦٤٤٩٩ | ١٣١٢٧١٨ | ٣٢٣٣١٥٧٨ | ٨١٩٢٠٣ | — | المستلزمات المنفعة |
| ١٠٩١٤١٠ | — | — | — | ١٠٩١٤١٠ | المستلزمات الخدمية |
| ٣٥٥٥٥٩٠٩ | ١٣١٢٧١٨ | ٣٢٣٣١٥٧٨ | ٨١٩٢٠٣ | ١٠٩١٤١٠ | المجموع |