



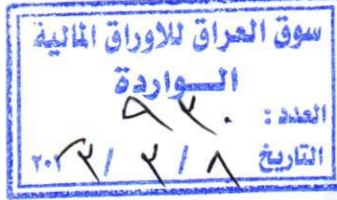
شركة فنادق عشتار السياحية

((مساهمة مختلطة))

Ishtar Hotel Co.S.A.

رأس مالها الاسمي (٧,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠) سبع مليارات دينار

العدد ٣٣ / ١٢
التاريخ ٢٨ / ١٢ / ٢٠٢١



الى / هيئة الأوراق المالية

م / البيانات المالية لشركة فنادق عشتار السياحية المساهمة المختلطة

للسنة المنتهية في 31 / كانون الثاني / 2021

تهديكم شركة فنادق عشتار السياحية المساهمة المختلطة اطيب تحياتها ...

نرافق نسخة من تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي ذي العدد ب / 8 / 2 / 4918/36 والمتضمن البيانات المالية لشركتنا للسنة المنتهية في 31/كانون الثاني/ 2021 بعد ان تم اجراء اعمال الفحص والرقابة والتدقيق والمصادقة عليها من قبل الديوان المذكور للتفضل بالاطلاع مع التقدير

المرفقات

– تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي أعلاه .

الحقوقي

توفيق عبد الرضا خضير

المدير المفوض

2023/ 02 / 28



نسخة منه الى

– سوق العراق للأوراق المالية / نرافق نسخة من البيانات المالية المذكورة للتفضل بالاطلاع .. مع التقدير

– مركز الايداع العراقي / نرافق نسخة من البيانات المالية المذكورة للتفضل بالاطلاع .. مع التقدير

– مجلس ادارة فنادق عشتار المساهمة / للتفضل بالاطلاع .. مع التقدير

– مكتب المدير المفوض / مع التقدير

– قسم المساهمين / للمتابعة مع التقدير

– قسم الامور المالية / مع التقدير

– قسم الرقابة الداخلية / مع التقدير

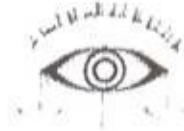
شركة فنادق عشتار السياحية - العراق - بغداد - شارع السعدون
المساهمة المختلطة

E-mail: ashtarhotel@gmail.com

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة)
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الصفحة	المحتويات :-
١٧-١	تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	الميزانية العامة
٢	حساب الانتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	كشف العمليات الجارية
٥-٤	كشف التدفق النقدي
٦	كشف إجمالي القيمة المضافة
	كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة
	الكشوفات التحليلية المرافقة :-
٧	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٨	٢- القروض المستلمة
٩	٣- الاستثمارات المالية
١٠	٤- المخزون
١١	٥- المدينون
١٢	أجمالي الارصدة المدينة على مستوى كل حساب
١٣	٦- النقود
١٤	٧- رأس المال
١٥	٨- الاحتياطات
١٦	٩- العجز المتراكم
١٧	١٠- التخصيصات
١٨	١١- الدائون
١٩	أجمالي الارصدة الدائنة على مستوى كل حساب
٢٠	١٢- الرواتب والأجور
٢١	١٣- المستلزمات السلعية
٢٣-٢٢	١٤- المستلزمات الخدمية
٢٤	١٥- الاستخدامات الأخرى
٢٥	١٦- إيرادات النشاط الجاري
٢٦	١٧- الإيرادات الأخرى
٢٧	١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢٨	١٩- المزايا العينية
٢٩	٢٠- كشف مقارنة الأرقام الرئيسية
٣٠	٢١- كشف احتساب الضريبة
٦-١	تقرير الإدارة





: No

:Date

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/ ٢٠٢١

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢١ 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 بالأعداد 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 (م.م. ٨) المؤرخ في ١٦/٨/٢٠٢٢ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والحسابية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية:-

الرقابة المالية الاتحادية
دائرة تدقيق نشاط الشركات
تاريخ: ٢٠٢٣/٨/٢٢
بموجب كتابها ذي العدد (م.م. ٨) في ١٦/٨/٢٠٢٢ والمستلم بوارد الديوان ذي العدد (٢٤١٦٢) في ٢٢/٨/٢٠٢٢ خلافاً للمادة (١١٧-ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي

الزمت وضع الحسابات الختامية للسنة السابقة خلال الاشهر الستة الاولى من كل سنة ومتطلبات أعداد البيانات المالية المعممة من قبل هذا الديوان بموجب كتابه المرقم (٢/٥/٥/٢٣٢٦١) في ٢٠٢١/١٢/١٢.

نوصي بتقديم البيانات المالية في المدة المحددة لها.

ب- كشف التدفق النقدي:-

استمرار الشركة بعدم مسك سجل يبين فيه المعلومات التفصيلية عن الحركة النقدية خلال سنة اعداد كشف التدفق النقدي وفقاً لما ورد في القاعدة المحاسبية رقم (٧) ودليل اعداد الكشف الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق على الرغم من تأكيداتنا المستمرة على ذلك بتقاريرنا السابقة وآخرها تقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٣٦/٢١٧١٤) في ٢٣/١١/٢٠٢١ الخاص بالبيانات المالية لسنة/٢٠٢٠.

نوصي بمسك السجلات اللازمة لأعداد كشف التدفق النقدي وفقاً لما ورد في القاعدة المحاسبية أعلاه.

٢- نشاط الشركة:-

أ- نتيجة النشاط:-

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير عجزاً مقداره (١٢٦١٦٩٥) الف دينار (مليار ومائتان وواحد وستون مليون وستمائة وخمسة وتسعون الف دينار) بانخفاض مقداره (٦٤٥٢٢٠) الف دينار (ستمائة وخمسة واربعون مليون ومائتين وعشرون الف دينار) بنسبة انخفاض مقدارها (٣٤%) عن السنة السابقة وادناه المؤشرات التي تم استخلاصها:-

اولاً- ارتفاع ايراد النشاط التجاري بمبلغ مقداره (٤١٣١٥٧) الف دينار (اربعمائة وثلاثة عشر مليون ومائة وسبعة وخمسين الف دينار) بنسبة ارتفاع (٥٧%) عن السنة السابقة وتركز الارتفاع في ايراد المبيت. ثانياً- انخفاض إيرادات النشاط الخدمي بمبلغ مقداره (٦٤٩٨٣٧) الف دينار (ستمائة وتسعة واربعين مليون وثمانمائة وسبعة وثلاثين الف دينار) بنسبة انخفاض (٥٦%) عن السنة السابقة بسبب عدم تثبيت الشركة مبالغ الايرادات المستحقة بذمة مستأجري مرافق الفندق للسنة موضوع التقرير.

ثالثاً- ارتفاع الإيرادات الاخرى بمبلغ مقداره (١٠٤٠٢١٧) الف دينار (مليار واربعين مليون ومائتين وسبعة عشر الف دينار) بنسبة ارتفاع (٨٨٦%) عن السنة السابقة وتركز الارتفاع في حساب ايراد سنوات سابقة بسبب استلام الفوائد التأخيرية لقرض وزارة التجارة.

رابعاً- ارتفاع المصروفات الجارية بمبلغ مقداره (٢٢٠٠١٥) الف دينار (مائتين وعشرين مليون وخمسة عشر الف دينار) بنسبة ارتفاع (٦%) عن السنة السابقة وتركز الارتفاع في حسابي المستلزمات السلعية والضرائب والرسوم.

خامساً- انخفاض المصروفات التحويلية والاخرى عدا حساب (الضرائب والرسوم) بمبلغ مقداره (٦١٦٩٨) الف دينار (واحد وستين مليون وستمائة وثمانية وتسعين ألف دينار) بنسبة انخفاض (٢٣%) عن السنة السابقة وتركز الانخفاض في حسابي نفقات خدمات خاصة ومصروفات سنوات سابقة.

ب- الطاقة التشغيلية للشركة:-

ما زالت نسب الاشغال الشهرية لغرف الفندق متدنية إذ تراوحت نسب الاشغال بين (٢% - ٢٤%) وفقاً لتقارير الاشغال الشهري وتقرير الادارة ولم تقم الشركة بالإجابة لغاية تأريخ أعداد هذا التقرير على استفسارنا رقم (٧) في ٢٢/٩/٢٠٢٢ بخصوص ذلك مع العرض ان نسبة الاشغال لهذه السنة قد ارتفعت عن نسب الاشغال للسنة السابقة والتي تراوحت بين (١% - ١٧%) والجدول ادناه يوضح نسب الاشغال الشهري لغرف الفندق بعد استبعاد الغرف الخاضعة للصيانة والممنوحة ضيافة والمشغولة من قبل العاملين في الفندق من الطاقة التصميمية البالغة (٣٠٧) غرفة وان الغرف المستبعدة متغيرة حسب الاشهر:-

الشهر	الطاقة المتاحة للاشغال (غرفة)	الغرف المشغولة (غرفة)	نسبة الاشغال (سنة / ٢٠٢١) %	نسبة الاشغال (سنة / ٢٠٢٠) %
	(١)	(٢)	١/٢ = (٣)	(سنة / ٢٠٢٠) %
كانون الثاني	٦٥٥٣	٥٣٣	٨	١١
شباط	٦١٦٧	٤٢٠	٧	١٧
اذار	٧٠٠٠	٣١٨	٥	٩
نيسان	٦٨٨٤	٣٤٣	٥	٣
أيار	٧١٦٣	١٧٧	٢	١
حزيران	٦٦٥٣	٦٥١	١٠	١
تموز	٧١٤٩	١٠٥٣	١٥	١
اب	٧١١٢	٦٥٣	٩	٤
أيلول	٧٩٤٠	١١٥	١	١
تشرين الأول	٨٥١٥	٥١٣	٦	٦
تشرين الثاني	٨٧٩٨	٢٠٧٦	٢٤	١٣
كانون الأول	٩٠٥١	٥٨٣	٦	١٠

نوصي بضرورة وضع الحلول اللازمة لزيادة نسب إشغال الغرف المتاحة.

٣- الموازنة التخطيطية ونتائج تنفيذها:-

بلغت نسبة تنفيذ الموازنة التخطيطية للمصروفات (٧٥%) من المبالغ المخططة والجدول أدناه يوضح نتائج مقارنة بعض بنود الموازنة التخطيطية مع المتحقق الفعلي:-

رقم الدليل المحاسبي	إسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المبلغ الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ (١/٢) %
		(١)	(٢)	(٣)
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٤٤٠٠٠	٢٩٣٩١٧	٤٦
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٣٠٠٠٠٠	٥٢٠٤٤٩	١٧
٤٦١	فوائد دائنة	٥٠٠٠٠٠	-	-
٤٩	الإيرادات الأخرى	١٥٠٠٠٠	١١٥٧٦٣٣	٧٢٢
١١	الانفاق الرأسمالي	-	٧٩١٢	-



ومن الجدول أعلاه يتبين الآتي:-

أ- تدني المصروف الفعلي للمستلزمات الخدمية ونسبة بلغت (٤٦%) عن ما مخطط لها فضلاً عن تدني في نسبة إيراد النشاط الخدمي لعدم تثبيت قيود إيراد الأيجارات المستحقة والارتفاع في نسبة التنفيذ الفعلية للإيرادات الأخرى بنسبة (٧٢٢) % عن المخطط.

ب- عدم تحقيق أي مبلغ فعلي للفوائد الدائنة بالرغم من التخطيط لها بمبلغ (٥٠٠٠٠٠) ألف دينار (خمسمائة مليون دينار).

ج- لم تقم الشركة بالتخطيط للإنفاق الرأسمالي وعلى الرغم من ذلك تم صرف مبلغ مقداره (٧٩١٢) ألف دينار (سبعة مليون وتسعمائة واثنا عشر ألف دينار) وذلك عن شراء موجودات ثابتة خلال السنة ولم تقم الشركة بالإجابة على استفسارنا رقم (٥) في ٢٠٢٢/٩/٧ بخصوص ذلك لغاية تأريخ أعداد هذا التقرير. نوصي بتوخي الدقة في أعداد الموازنة التخطيطية وبشكل يتناسب مع نشاط الشركة.

٤- المخالفات في تطبيق القوانين والتعليمات والقرارات:-

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

تأخر انعقاد اجتماع الهيئة العامة للشركة لمناقشة وإقرار بيانها المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١ والصادرة بموجب تقرير هذا الديوان ذي العدد (ب/٨/٢٩/٣٦/٢١٧١٤) في ٢٠٢١/١١/٢٣ إذ تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠٢٣/١/١١ بمدة تأخير (٣٥٥) يوم تجاوزت المدة المحددة في المادة (١٣٥) من القانون أعلاه التي نصت على (تعقد الهيئة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) ولم تبين لنا الشركة أسباب ذلك إذ لم تقم بالإجابة على استفسارنا رقم (٧) في ٢٠٢٢/٩/٢٢ بخصوص ذلك لغاية تأريخ أعداد هذا التقرير. نوصي بعقد اجتماع الهيئة العامة ضمن المدد القانونية المحددة وفقاً للقانون المذكور أعلاه.

ب- قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة/٢٠١١ (المعدل):-

لم تقم الشركة بالإجابة على بعض المذكرات والاستفسارات المقدمة من قبل الهيئة الرقابية مما يشكل مخالفة لأحكام المادة (٢-٢) من الفصل الأول من القانون المذكور أعلاه التي تنص على (تعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون الامتناع أو التأخر في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) وندرج أدناه تفاصيلها:-

رقم المذكرة وتأريخها	الفقرة التي لم ترد الإجابة عليها	رقم الاستفسار وتأريخه	الفقرة التي لم ترد الإجابة عليها
(١) في ٢٠٢٢/٥/١٢	١١، ٦، ٥، ٤	(١) في ٢٠٢٢/٧/١٩	
(٥) في ٢٠٢٢/٧/١٩	٢	(٥) في ٢٠٢٢/٩/٧	
(٦) في ٢٠٢٢/٧/٢٦	جميع الفقرات	(٦) في ٢٠٢٢/٩/٨	
(٨) في ٢٠٢٢/٩/٧	جميع الفقرات	(٧) في ٢٠٢٢/٩/٢٢	
(٩) في ٢٠٢٢/٩/٨	جميع الفقرات	(٨) في ٢٠٢٢/١٠/١١	

جميع الفقرات	٢٠٢٢/١٠/٣١ (١٠)	جميع الفقرات	٢٠٢٢/٩/٢٥ (١١)
		جميع الفقرات	٢٠٢٢/١٠/١١ (١٣)
		-	٢٠٢٢/١٠/٢٣ (١٥)
		-	٢٠٢٢/١٠/٣١ (١٦)
		-	٢٠٢٢/١١/١ (١٧)

نوصي بضرورة الالتزام بقانون الديوان المذكور اعلاه وتزويدنا بالمعلومات المطلوبة.

ج- قانون الحماية الاجتماعية رقم (١١) لسنة/٢٠١٤ (المعدل):-

عدم قيام الشركة بتسديد حصة هيئة الحماية الاجتماعية والبالغة (١٠%) من عائدات السياحة الى صندوق الحماية الاجتماعية خلافاً للمادة (١٩-اولاً-ز) من القانون المذكور آنفاً والتي اشارت الى [تكون نسبة (١٠%) من عائدات السياحة من ضمن ايرادات الصندوق] ولم تقم الشركة ببيان أسباب عدم التسديد اذ لم تقم بالإجابة على مذكرتنا رقم (١٤) في ٢٠٢٢/١٠/١٧ لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير. نوصي الالتزام بالقانون المذكور آنفاً وتسديد الحصة من عائدات السياحة وحسب النسب المحدد.

د- قانون الضمان الاجتماعي رقم (٣٩) لسنة/١٩٧١ (المعدل):-

عدم قيام الشركة باستقطاع مبلغ الضمان من رواتب بعض العاملين خلال السنة موضوع التقرير خلافاً للمادة (٣٥-أ) من القانون اعلاه والتي نصت (على جميع الادارات واصحاب العمل، ان تعمل على ضمان عمالها المشمولين بأحكام هذا القانون في المؤسسة، وتسدد عنهم مجمل الاشتراكات التي يحددها القانون في المواعيد وبالاسلوب اللذين تصدر بها تعليمات من المدير العام) وبينت الشركة بإجابتها على إستفسارنا رقم (٤) في ٢٠٢٢/٩/٧ بأن (ان المعينين بعقد في شركتنا غير مشمولين بالضمان الاجتماعي) في حين ان كتاب الأمانة العامة لمجلس الوزراء ذي العدد (ق/٢/١٩/٥٦/١١١٥٦) في ٢٠١٨/٣/٢٦ قد أشار الى (شمول العاملين بصفة عقد او اجور يومية بقانون التقاعد والضمان الاجتماعي) وعلى سبيل المثال شهر/شباط كما في الامثلة ادناه:-

نوع الوظيفة	الاسم
عقد	سعد صباح محمد
عقد	سعد عبد الامير عبد الحسين
عقد	احمد علي حسين

نوصي الالتزام بتعليمات دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي وأستقطاع مبلغ الضمان لكافة العاملين في الشركة.

ه- تعليمات الهيئة العامة للضرائب:-

اولاً- اظهرت نتائج تدقيقنا لقوائم رواتب العاملين بعدم قيام الشركة باستقطاع ضريبة الاستقطاع المباشر الرقابة المباشرة لرواتب منتسبي الشركة للسنة موضوع التقرير والسنوات السابقة خلافاً لتعليمات الاستقطاع المباشر رقم (١) لسنة/٢٠٠٧ على الرغم من توجيه مجلس الادارة بجلسته الخامسة المنعقدة

بتاريخ ٢٠٢١/٦/٢٨ بتشكيل فريق عمل لغرض احتساب ضريبة الاستقطاع المباشر من سنة (٢٠٠٤) ولغاية سنة (٢٠٢٠)، وبينت الشركة بإجابتها على إستفسارنا رقم (٤) في ٢٠٢٢/٩/٧ بأنه (تم مفاتحة الهيئة العامة للضرائب بموجب كتاب الشركة المرقم (م.م/١١٩) في ٢٠٢٢/١٠/١٩ وذلك لتلف وضياح الاوليات الخاصة ببعض العاملين للسنوات السابقة خلال فترة اعمال التأهيل).

نوصي بضرورة الإسراع باحتساب مبالغ الاستقطاعات الضريبية وتسديدها لتلافي الغرامات التأخيرية. ثانياً- لم تقم الشركة بتسديد ضريبة المبيعات المستقطعة من الزبائن والظاهرة في حساب استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير بمبلغ مقداره (٧١٠١٥٢) الف دينار (سبعمئة وعشرة مليون ومائة واثنان وخمسون الف دينار) للسنوات (٢٠١٨، ٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢١) على التوالي خلافاً لقرار مجلس قيادة الثورة المنحل رقم (٣٦) لسنة ١٩٩٧ الذي يشير الى [تفرض ضريبة مبيعات بنسبة (١٠%) على قيمة جميع الخدمات التي يقدمها الفندق وتحول شهرياً الى وزارة المالية وتستوفي عن مبالغ ضريبة المبيعات المجابة وغير المحولة لأي سبب كان الفائدة المصرفية على الحساب المكشوف] الامر الذي يؤدي الى تحميل الشركة لفوائد تأخيرية كبيرة نتيجة عدم تسديدها المبالغ المستحقة للهيئة العامة للضرائب وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا رقم (٤) في ٢٠٢٢/٩/٧ بأنه (لم يتم التسديد بسبب قلة السيولة النقدية والوضع العام غير المستقر).

نوصي الإسراع بتسديد ضريبة المبيعات للسنوات أعلاه لتلافي تراكم الفوائد التأخيرية. ثالثاً- لم تقم الشركة بإعداد وإرسال جداول تتضمن تفاصيل مشترياتها خلال السنة موضوع التقرير التي تزيد عن (١) مليون دينار الى الهيئة العامة للضرائب خلافاً للفقرة (ثالثاً) من اعمام وزارة المالية/الهيئة العامة للضرائب المرقم بالعدد (٤٣/س/١٥٤٥) في ٢٠١٦/٩/١ ولم تبين لنا الشركة أسباب ذلك اذ لم تقم بالاجابة على مذكرتنا رقم (٥) في ٢٠٢٢/٧/١٩ لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير والجدول ادناه يوضح تفاصيل بعض مشتريات الشركة على سبيل المثال:-

اسم وعنوان المجهز	رقم وتاريخ قائمة الشراء	مبلغ القائمة/ الف دينار	التفاصيل
تجهيزات اليقين	(١) في ٢٠٢١/١/٢٠	١٤١٦	شراء تجهيزات لغرف الفندق
	(٤٢) في ٢٠٢١/١/١٧	١٤٣٩	شراء منظفات
	(بلا) في ٢٠٢١/٧/١٤	٤٥٥٠	شراء سيلت ١ طن عدد (١٠)
الشركة العراقية الدولية لتجارة وخدمات المكنان والمعدات المحدودة	(٩٩٠٦) في ٢٠٢١/٨/٤	٢٤٤٠	شراء زيت محرك

نوصي الالتزام بإعمام الهيئة العامة للضرائب أعلاه.

٥- المدينون والدائنون:-

أ- المدينون:-

أولاً- بلغ رصيد حساب المدينون مبلغ مقداره (٣٨١٣٧١٨٧) الف دينار (ثمانية وثلاثون مليار ومائة وسبعة وثلاثون مليون ومائة وسبعة وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ أغلبها

أرصدة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة اذ بلغ اجمالي الارصدة الموقوفة من سنوات سابقة مبلغ مقداره (٣٨٠١٢٢٤٤) الف دينار (ثمانية وثلاثون ملياراً واثنان وعشرون مليوناً ومائتان وأربعة وأربعون الف دينار) وتشكل نسبة (٥٩,٧%) من اجمالي رصيد المدينون الوارد أعلاه ولم تبين لنا الشركة أسباب ذلك على الرغم من توجيه مذكرتنا رقم (٨) في ٢٠٢٢/٩/٧ بخصوص الموضوع لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير.

نوصي باستحصال كافة الارصدة وتصفيتهما من السجلات.

ثانياً- ضمن رصيد حساب ايرادات مستحقة مبلغ مقداره (٩٤٠٥٤٦٨) الف دينار (تسعة مليار واربعمئة وخمسة مليون واربعمئة وثمانية وستون الف دينار) يمثل مبالغ موقوفة من سنوات سابقة ولدينا بصده مايلي:-

(١) ضمن رصيد حساب ايرادات مستحقة الوارد أعلاه مبلغ مقداره (٦٤٨٣٤٢٢) الف دينار (سبعة مليار واربعمئة وثلاثة وثمانين مليوناً واربعمئة واثنان وعشرين الف دينار) عن الديون المترتبة على الشركة المستثمرة للفندق سابقاً (شركة مفخرة الأرض) عراقية الجنسية وعلى الرغم من اتخاذ مجلس إدارة الشركة قراره رقم (أولاً-٥) المتخذ بالجلسة الخامسة في ٢٠٢١/٦/٢٨ بخصوص مفاتحة الشرطة الدولية (الانتربول) على ضوء قرارات المحكمة المكتسبة الا انه لم يتم تزويدنا بما يؤيد مفاتحة الشركة للشرطة الدولية (الانتربول) على الرغم من توجيه مذكرتنا رقم (١٦) في ٢٠٢٢/١٠/٣١.

نوصي بتنفيذ قرار مجلس الادارة الوارد اعلاه لاستحصال مبلغ الدين المذكور آنفاً.

(٢) لم تقم الشركة باستحصال مبالغ اجور الكهرباء المثبتة بذمة مستأجري بعض مرافق الفندق وكما مبين في الجدول أدناه:-

اسم المرفق	المبلغ المستحق لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ (الف دينار)
كلكامش	١٥٢٥
عشتر	٣٩٠٤
الامراء	٦١٢٠

نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية لاستحصال المبالغ المستحقة على مستأجري مرافق الفندق كافة.

(٣) بلغت الايرادات المستحقة على مستأجري مرافق الفندق والمثبتة في سجلات الشركة مبلغ مقداره (٢٩٢٢٠٤٦) الف دينار (مليارين وتسعمئة واثنان وعشرين مليوناً وستة واربعون الف دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ وقد تم توجيه مذكرتنا رقم (٨) في ٢٠٢٢/٩/٧ بخصوص إجراءات الشركة باستحصال تلك الديون ولم ترد الاجابة لغاية تاريخه والجدول أدناه يوضح المبالغ المستحقة على بعض مستأجري مرافق الفندق:-



اسم المرفق	اسم المستأجر	الايراد المستحق كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ (الف دينار)
قاعة كلكامش	حيدر غازي و شيماء احمد	٢١٠٨٣٣
قاعة عشتار	محمود ناجي لفتة	٢٤٣٦٠٣
قاعة سميرا ميس	كريم مطر جبر	٢٢٨٠٥٦٤
قاعة كوايت كوفي	لصار شكري محمود	١٣٩٦٠
قاعة الامراء	محمد جبار ناصر	٦٦١٤٩
مرآب السيارات	حسن عبد الرزاق لفتة	٣٨٤١٠
محل البيلسان	احمد خالد حسون	٥١٧٣
زهور المواسم	صفاء غازي بديوي	١٩٦١

نوصي باتخاذ الاجراءات القانونية اللازمة لأستحصال المبالغ المستحقة على مستأجري مرافق الفندق. ثالثاً- لم تقم الشركة بتزويدنا كشف تحليلي لرصيد حساب مدينون قطاع خاص خلافاً للفقرة (٥-أ) من متطلبات اعداد البيانات المالية التي سبق وان تم اعمامها بموجب كتاب هذا الديوان المرقم بالعدد (٢٣٢٦١/٥/٥/٢) في ٢٠٢١/١٢/١٢ وقد تم طلبها بمذكرتنا رقم (٨) في ٢٠٢٢/٩/٧ والمؤكد عليها بمذكرتنا رقم (١٣) في ٢٠٢٢/١٠/١١ ولم تتم الاجابة لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير.

نوصي بتزويدنا بالكشف التحليلي الخاص بالحساب اعلاه والوقوف على اسباب وجود مثل هذه الديون.

ب- الدائنون:-

بلغ رصيد حساب الدائنون مبلغ مقداره (٣١١٩٣٩٥٦) الف دينار (واحد وثلاثين مليار ومائة وثلاثة وتسعون مليون وتسعمائة وستة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ أغلبها أرصدة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة اذ بلغ اجمالي الأرصدة الموقوفة من سنوات سابقة مبلغ مقداره (٢٨٩٥٣٢٩٣) الف دينار (ثمانية وعشرون مليار وتسعمائة وثلاثة وخمسون مليون ومائتان وثلاثة وتسعون الف دينار) وتشكل نسبة (٩٣%) من رصيد الدائنون أعلاه وكما موضح في الجدول الآتي:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد الموقوف (الف دينار)	تحليل عمر الرصيد الموقوف		
			قبل سنة/٢٠٠٣ (الف دينار)	من سنة الى ثلاث سنوات (الف دينار)	اكثر من ثلاث سنوات (الف دينار)
٢٦٥١	دائنو النشاط غير الجاري/وزارة الخارجية	٢٣٤٠٣٢٤٠	-	-	٢٣٤٠٣٢٤٠
٢٦٥٥	دائنو النشاط غير الجاري/التكافل الاجتماعي	١٨٨	-	١٨٨	-
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٣٧٨٠٠٠	-	-	٢٣٧٨٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٩٥٣٢٨٥	-	١٣٠٢٢٢١	٦٥١٠٦٤
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٣٤٤٦٢٤	-	٣٣٣٠٤٣	١١٥٨١
٢٦٧١	استقطاعات من المتنسبين لحساب الغير	٦٠٥٠	-	-	٦٠٥٠
٢٦٧٢	الرقابة المتقطاعات من الغير لحساب الغير	٥٩٨٣٧١	-	٣٨٧٣٢٢	٢١١٠٤٩
٢٦٨٣	ديون توزيع الأرباح/حصة المساهمين	٢٦٩٥٣٥	٥٦١٤	-	٢٦٣٩٢١
	المجموع	٢٨٩٥٣٢٩٣	٥٦١٤	٢٠٢٢٧٧٤	٢٦٩٢٤٩٠٥

ولدينا بخصوص الجدول اعلاه ما يلي: -

اولاً- ضمن حساب مصاريف مستحقة مبلغ مقداره (١٦٤٨٢٥٩) الف دينار (مليار وستمائة وثمانية واربعون مليون ومائتان وتسعة وخمسون الف دينار) يمثل ضريبة العقار المستحقة عن السنوات السابقة والغرامات التأخيرية لم يتم تسديدها لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير وتم توجيه مذكرتنا رقم (٨) في ٢٠٢٢/٩/٧ والمؤكد عليها بمذكرتنا رقم (١٣) في ٢٠٢٢/١٠/١١ لبيان الموقف من ضريبة العقار ولم تتم الإجابة لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير. نوصي الإسراع بتسديد الضرائب المستحقة على الشركة لتلافي تراكم الغرامات التأخيرية وكافة المصاريف المستحقة الاخرى.

ثانياً- يمثل الرصيد الموقوف لحساب دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال البالغ (٣٤٤٦٢٤) الف دينار (ثلاثمائة واربعة واربعون مليون وستمائة واربعة وعشرون الف دينار) مستحقات دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال للسنوات السابقة مع العرض أن الشركة لم تسدد مستحقات السنة موضوع التقرير لغاية تاريخ اعداد التقرير البالغة (٢٥٥١٩٤) الف دينار (مائتان وخمسة وخمسون مليون ومائة واربعة وتسعون الف دينار) وبينت الشركة بإجابتها على إستفسارنا رقم (٤) في ٢٠٢٢/٩/٧ بأنه (لم يتم التسديد بسبب قلة السيولة النقدية والوضع العام غير المستقر). نوصي بضرورة سداد مستحقات الدائرة اعلاه وتصفيتها من سجلات الشركة.

ثالثاً- عدم قيام الشركة بتسديد أجور تدقيق البيانات المالية لهذا الديوان والبالغ مجموعها (٢٦٣٥٠) الف دينار (ستة وعشرون مليون وثلاثمائة وخمسون الف دينار) ولم تبين الشركة اسباب ذلك على الرغم من توجيه استفسارنا رقم (٧) في ٢٠٢٢/٩/٢٢ كما لم تقم الشركة بتثبيت قيد إستحقاق بأجور التدقيق لسنة/٢٠٢٠ وكما موضح في الجدول الاتي:-

المبلغ (الف دينار)	التفاصيل
١٠٠٠٠	اجور تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
٩٢٥٠	اجور تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
٧١٠٠	اجور تدقيق البيانات المالية للسنة المنتهية كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١
٢٦٣٥٠	المجموع

نوصي بتسديد المبالغ المستحقة عن اجور التدقيق.

ج- لم تقم الشركة بتزويدنا بتأييدات صحة ارصدها المدينة والدائنة الظاهرة في سجلات الشركة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ على الرغم من طلبنا ذلك بمذكرتنا رقم (١) في ٢٠٢٢/٥/١٢ والمؤكد عليها بالمذكرة رقم (٦) في ٢٠٢٢/٧/٢٦.

نوصي بضرورة تزويدنا بتأييدات الجهات المدينة والدائنة عن صحة ارصدها الظاهرة في سجلات الشركة.



قيام الشركة خلال السنة موضوع التقرير بإعتماد سعر صرف ثابت للعملة الأجنبية/دولار بلغ (١٤٠٠) دينار (الف واربعمئة دينار) لكل دولار في اثبات المعاملات المالية المتحققة بالعملة الأجنبية/دولار خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٤) واعمام مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ذي العدد (٢١٥٢٤/١/١/٢) في ٢٠١٨/١٠/١٦ الذي اشار الى اعتماد سعر الصرف الايني وهو سعر السوق المعلن من قبل البنك المركزي العراقي/دائرة الاحصاء والابحاث مع العرض أن الشركة قد استلمت مبالغ إيجارات بعض مرافق الفندق بالدينار على الرغم من ان عقود الايجار هي بالدولار بسعر الصرف اعلاه مما ادى الى تخفيض ايراد إيجارات مرافق الفندق المؤجرة بالدولار بمبلغ مقداره (٢٣٧١٧) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليون وسبعمائة وواحد وسبعون الف دينار) من خلال فرق سعر الصرف اعلاه واسعار الصرف السائدة في السوق والتي تراوحت بين (١٤٥٠ - ١٥٠٢) دينار لكل دولار خلال ايام السنة موضوع التقرير، وكما مبين في الجدول ادناه:

اسم المرفق	اسم المستأجر	اجمالي المبالغ المستلمة خلال السنة/ دولار	المبلغ المثبت في السجلات/ الف دينار	المبلغ حسب سعر الصرف في السوق بموجب نشرة البنك المركزي العراقي الف دينار	الفرق/ الف دينار
(١)	(٢)	(٣)	(٤)	(٥)	(٦)
قاعة الامراء	محمد جبار ناصر	١٥٤٣٠٠	٢١٦٠٢٠	٢٢٨٠٥٩	١٢٠٣٩
قاعة كلكامش	حيدر غازي و شيما احمد	٨٢٤٥٠	١١٥٤٣٠	١٢١٧٨١	٦٣٥١
مقهى لكوالبت كوفي	نصار شكري	٦٥٠٠٠	٩١٠٠٠	٩٦٣٢٧	٥٣٢٧
المجموع					٢٣٧١٧

نوصي الالتزام بالقاعدة المحاسبية رقم (٤) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق .

٧- القروض المستلمة:-

مازالت الشركة تقترض من أشخاص دون اخذ موافقات مجلس الادارة بخصوص ذلك اذ بلغت المبالغ المقترضة خلال السنة موضوع التقرير (٢٢٤٣٦٠) الف دينار (مئتان واربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وستون الف دينار) و(١٩) الف دولار (تسعة عشر الف دولار) مع العرض أن الشركة قد اقتضت خلال السنة من المدير المفوض السابق للشركة ولم تفصح الشركة عن ذلك بتقرير الادارة خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة من مجلس معايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وتم توجيه مذكرتنا رقم (١١) في ٢٥/٥/٢٠٢٢ بخصوص تزويدنا بعلاقة المقرض بالشركة ولم تتم الاجابة لغاية اعداد هذا التقرير وقد تم تسديد اغلب القروض وان الرصيد المتبقي هو (٨٢٠٧٢) الف دينار (اثنان وثمانون مليون واثنان وسبعون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠٢١ ونتيجة لذلك فقد تحملت الشركة اجمالي فوائد خلال السنة بمبلغ مقداره (٨٨٠٠٠) الف دينار (ثمانية وثمانون مليون دينار) وكما موضح في ادناه:-



البيان	علاقة المقرض بالشركة	مبلغ الفائدة شهرياً	مبلغ القرض خلال السنة		اسم الشخص المقرض
			الف دينار	الف دولار	
-	-	الف دينار			
-	-	٢٠٠٠			سمير عبد الكاظم محسن
-	-	٢٨٠٠٠			حسن علي حسين
تم اقتراض مبلغ (١٧٣١٠٨) الف دينار (مائة وثلاثة وسبعون مليون ومائة وثمانية الف دينار) خلال السنة السابقة / ٢٠٢٠	-	٥٨٠٠٠			مصطفى خليل امين
-	-	-			جاسم محمد رستم
-	المدير المفوض للشركة	-	١٩		عبد الحميد عادل
-	-	٨٨٠٠٠	١٩	٢٢٤٣٦٠	المجموع

نوصي باستحصال موافقات مجلس الادارة وعدم الدخول بالتزامات مالية دون وجود موافقات رسمية بذلك والافصح عن كافة المعاملات المالية مع الاطراف ذات العلاقة بالشركة وفقاً للمقاعدة المحاسبية اعلاه.

٨- الموارد:-

أ- ايرادات النشاط التجاري:-

أولاً- بلغ رصيد حساب ايراد المبيت مبلغ مقداره (٧١٧٩٦٣) الف دينار (سبعمائة وسبعة عشر مليون دينار وتسعمائة وثلاثة وستون الف دينار) لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ وقامت الشركة بتزويدنا بكشوفات شهرية عن اعداد الغرف بشكل اجمالي ولم يوضح فيه عدد الغرف المؤجرة للنزلاء حسب نوع الغرفة ونوع الإقامة وبيان عدد الغرف التي منحت الخصم والموافقات الاصولية على منح الخصم على الرغم من طلبنا ذلك بمذكرتنا رقم (١) في ٢٠٢٢/٥/١٢ والمؤكد عليها بمذكرتنا رقم (٦) في ٢٠٢٢/٧/٢٦ ومذكرتنا رقم (١٨) في ٢٠٢٢/١١/٧ مما تعذر علينا التأكد من صحة احتساب ايراد المبيت.

ثانياً- تبين اسعار الغرف وذلك لعدم وجود تسعيرة رسمية ثابتة تحدد مبالغ الايجارات لكل غرفة وحسب نوعها وقد تم توجيه مذكرتنا رقم (١) في ٢٠٢٢/٥/١٢ والمؤكد عليها بمذكرتنا رقم (٦) في ٢٠٢٢/٧/٢٦ ولم تتم الاجابة لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير.

نوصي بتزويدنا بالتسعيرة المعتمدة لإيجار كل غرفة من غرف الفندق وحسب نوعها وبكافة المعلومات الواردة في المذكرتين اعلاه ليتسنى لنا التأكد من صحة احتساب ايرادات المبيت.

ب- ايرادات النشاط الخدمي:-

أولاً- بلغ رصيد حساب ايراد موجودات ثابتة عدا الاراضي مبلغ مقداره (٥٢٠٤٤٩) الف دينار (خمسمائة الف دينار وتسعون مليون واربعمائة وتسعة واربعون الف دينار) لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ ولدينا بخصوص ذلك



(١) يمثل المبلغ الوارد اعلاه نسبة (٢٠%) من اجمالي الايرادات الواجبة التحصيل من مستأجري مرافق الفندق وبمبلغ مقداره (٢٥٢٧٢٠٠) الف دينار (مليارين وخمسمائة وسبعة وعشرين مليون ومائتي الف دينار) وفقا للعقود المبرمة معهم اذ لم تقم الشركة باستحصلها بشكل كامل وقد تم توجيه إستفسارنا رقم (١١) في ٢٠٢٢/١١/٢ بخصوص ذلك ولم ترد الاجابة لغاية تاريخه اذ قامت الشركة باجراء تسويات (تخفيضات) مع مستأجري مرافق الفندق والمصادقة عليها بمحضر إجتماع الهيئة العامة في ٢٠٢٢/٣/٣٠ على الرغم من حاجة الفندق للسيولة النقدية ولجونه الى الاقتراض لسد رواتب العاملين ولدى تدقيقنا لتلك التسويات تبين عدم توقيعها من قبل مستأجري مرافق الفندق والشركة وان المبالغ الواردة فيها لا تطابق المبالغ المثبتة في السجلات وكما موضح تفصيلها في الجدول أدناه:-

اسم القاعة	مبلغ الايجار الشهري		مبلغ الايجار السنوي	الايجار السنوي / الف دينار بسر صرف (١٤٠٠)
	الف دينار	الف دولار		
كلكامش	-	٤٠	٤٨٠	٦٧٢٠٠٠
عشتار	-	٤٠	٤٨٠	٦٧٢٠٠٠
الامراء	-	٤٠	٤٨٠	٦٧٢٠٠٠
كويت كوفي	-	١٤	١٦٨	٢٣٥٢٠٠
النادي الصحي والمسبح	١٢٠٠٠	-	-	١٤٤٠٠٠
بارك السيارات	١٢٠٠٠	-	-	١٣٢٠٠٠
المجموع				٢٥٢٧٢٠٠

(٢) لم تقم الشركة بتثبيت بعض مبالغ الايرادات المستحقة خلال سنة/٢٠٢٠ وكامل مبالغ الايرادات المستحقة لسنة/٢٠٢١ والمبين في الجدول الوارد في الفقرة (١) اعلاه وبينت الشركة بأنها لم تثبت الايرادات المستحقة استناداً لقرار مجلس الادارة رقم (٢٠٢٠/٨٤) المتخذ بالجلسة التاسعة في ٢٠٢٠/١١/٢٣ الذي اشار الى (التأكيد على القسم المالي بضرورة عدم تسجيل الايرادات المستحقة غير المقبوضة في سجلاتنا المالية خشية تعظيم الايرادات وبالتالي لا يتم تحقيقها).

نوصي بإعادة النظر بالتسويات الواردة اعلاه واحتساب الديون المستحقة على مستأجري مرافق الفندق بشكل صحيح وتثبيتها في السجلات.

ثانياً- عدم قيام الشركة بإبرام عقود جديدة مع مستأجري مرافق الفندق على الرغم من انتهاء المدة القانونية لعقودهم السابقة ولم تبين الشركة اسباب ذلك على الرغم من توجيه إستفسارنا رقم (١١) في ٢٠٢٢/١١/٢ وكما موضح في الجدول ادناه:-



اسم المرفق	اسم المستأجر	تاريخ انتهاء العقد السابق
قاعة كلكامش	حيدر غازي و شيما احمد	٢٠١٩/١٢/٣١
قاعة عشتار	محمود ناجي لفتة	٢٠٢٠/٣/٣١
قاعة الامراء	محمد جبار ناصر	٢٠١٩/١٢/٣١
مرآب السيارات	حسن عبد الرزاق لفتة	٢٠٢٠/١/٣١
محل البيلسان	احمد خالد حسون	٢٠١٩/١/٣١
زهور المواسم	صفاء غازي بدوي	٢٠١٩/١٢/٣١
شاشة الاعلانات	(شركة سحر الشرق)	٢٠٢٠/١٢/٣١

نوصي بأبرام عقود جديدة مع مستأجري مرافق الفندق لضمان حقوق الشركة.

ثالثاً- لم يتم تزويدنا بكشف تفصيلي عن رصيد مبالغ ايجار المرافق الفندقية لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ لكل مستأجر ومقدار المبالغ التي تم تسويتها وتخفيضها والمبالغ المستلمة خلال السنة موضوع التقرير والرصيد المستحق في ٢٠٢١/١٢/٣١ على الرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا رقم (١٧) في ٢٠٢٢/١١/١ مما تعذر علينا التأكد من صحة حساب ايراد موجودات ثابتة عدا الاراضي.

نوصي بالتحقق من تلك الايرادات وتزويدنا بكافة الاوليات المطلوبة.

٩- الملاحظات الاخرى:-

تحملت الشركة الغرامات المفروضة على بعض مستأجري مرافق الفندق (كوايت كوفي، عشتار، كلكامش، الامراء) والبالغة (٢٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) نتيجة لمخالفات شروط هيئة السياحة خلافًا لشروط العقد التي نصت على (يلتزم الطرف الثاني باستحصال كافة الموافقات الامنية والرسمية اللازمة لممارسة عمله موضوع العقد) وقد تم توجيه استفسارنا رقم (٧) في ٢٠٢٢/٩/٢٢ والمذكرة رقم (١٨) في ٢٠٢٢/١١/٧ بخصوص تحمل الشركة مبلغ الغرامة بدلاً عن المستأجرين ولم ترد الاجابة لغاية تأريخ اعداد هذا التقرير.

نوصي باستحصال المبالغ أنفة الذكر من قبل مستأجري مرافق الفندق الواردة اعلاه.

١٠- الاحداث اللاحقة:-

قيام الشركة بزيادة رأس مالها من (٣٥٠٠٠٠٠٠) الف دينار (ثلاثة مليار وخمسمائة مليون) الى (٧٠٠٠٠٠٠٠) الف دينار (سبعة مليار دينار) عن طريق رسملة الفائض المتراكم استناداً الى قرار الهيئة العامة للشركة بإجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢٢/٣/٣٠ والمصادق عليه من قبل دائرة تسجيل الشركات بتاريخ ٢٠٢٢/٥/٢٤ مع العرض ان رصيد الفائض المتراكم كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ هو (٣٢٤٨١٤٦) الف دينار (ثلاثة مليار ومائتان وثمانية واربعون مليون ومائة وستة واربعون الف دينار) وانه غير كافي لتغطية زيادة رأس المال وقد تم طلب القيد الخاص بزيادة رأس المال بموجب مذكرتنا رقم (١٥) في ٢٠٢٢/١٠/٢٣ الا انه لم يتم تزويدنا به لغاية تأريخ اعداد هذا التقرير.

١١ - متابعة تقارير الديون السابقة:-

أ- لم تقم الشركة بالإجابة على كتب دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان والخاصة بمتابعة الملاحظات غير المستوفية الواردة في تقاريرنا الصادرة خلافاً للمادة (٢- رابعاً) من الفصل الأول من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) التي تشير الى (تعد مخالفة مالية لأغراض هذا القانون الامتناع او التأخر في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) وكما موضح في الجدول ادناه:-

رقم وتاريخ التقرير الرقابي	موضوعه	رقم وتاريخ اخر كتاب صادر من دائرة التدقيق والمتابعة	رقم الفقرة في التقرير الرقابي	البيان
(١٤٣٥٣) في ٢٠١٤/٨/٥	نتائج اعمال الرقابة للسنة المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١	(٩٦٩٩) في ٢٠١٦/٦/٧	١	لعدم توثيق الإجابة بنسخ من وصولات القبض من الجهات المستفيدة بما يؤيد الاستلام.
			٢	لعدم توثيق الإجابة بنسخ من قيود تعديل تبويب المصاريف المشار اليها بالملاحظة الرقابية.
			٦	لعدم ارفاق أي اوليات تؤيد صحة الصرف.
(١١٤٢٦) في ٢٠١٥/٧/١	نتائج اعمال الرقابة للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١	(١٥٨٧٦) في ٢٠١٧/٧/٣١	و-٢	لعدم ورود الإجابة.
			ز-٢	لعدم تزويدنا بنسخ من الأوليات التي تعزز صرف المبالغ المذكورة بالملاحظة الرقابية.
(١٤٧٠٢) في ٢٠١٦/٩/١	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١	(٦٧٠٩) في ٢٠١٧/٤/٢	١	لم ترد الإجابة.
			أ-رابعاً-٢	لم ترد الإجابة.
			و-ثانياً-٧	لحين تسديد مبلغ ضريبة الدخل مع الفوائد التأخيرية.
			١٠-أ	لم ترد الإجابة.
(٨٧١٠) في ٢٠١٧/٤/٢٧	نتائج اعمال الرقابة على عقد استثمار وتأهيل الفندق	(١١٣٣٦) في ٢٠١٩/٥/١٤	ب-١	لحين استحصال المبالغ من الشركة المستثمرة (مفخرة الأرض) وتسجيلها في السجلات المالية استناداً الى قرار محكمة التمييز الاتحادية وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
			ج-١	لحين استكمال الإجراءات القانونية اللازمة للدعوى المقامة لاستحصال اجر المثل للفترة من ٢٠١٤/٢/١ ولغاية ٢٠١٥/٥/١٧
			د-١	لحين اتخاذ الإجراءات اللازمة لإقامة الدعوى ضد الشركة المستثمرة لاستحصال اجر المثل للفترة من ٢٠١٥/٥/١١ ولغاية ٢٠١٧/١/٣١ وتزويدنا بنتائج تلك الإجراءات واستحصال المبالغ من الشركة المستثمرة.
(٩١٦٨) في ٢٠١٧/٥/٤	نتائج اعمال الرقابة للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١	(٥٢١) في ٢٠١٨/١/٨	٣	لعدم توليق العمولات المصرفية بإشعارات المصرف الخاص بها.
			٥	لعدم ارفاق الأوليات المعززة للمصاريف القضائية.

رقم وتاريخ التقرير الرقابي	موضوعه	رقم وتاريخ اخر كتاب صادر من دائرة التدقيق والمتابعة	رقم الفقرة في التقرير الرقابي	البيان
(١٤٥٨٦) في ٢٠١٩/٦/٣٠	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	(١٩٩٨٩) في ٢٠١٩/٩/٢	٢-أ	لحين استحصال الديون المترتبة بذمة الشركة المستثمرة وتخفيض مديونية الشركة من مبلغ التأمينات المستلمة من قبل شركة مفخرة الأرض لضمان حقوق الشركة.
			٢-أ	لحين استحصال المبلغ المشار اليه بالملاحظة الرقابية المثبت بذمة شركة مفخرة الأرض وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
			٢-ب	لحين اتخاذ الإجراءات اللازمة لاستحصال نسخ من الأوليات المعززة للصرف من الشركة المشملة (كرستال كراند) مع ضرورة وجود رقابة مسبقة من قبل إدارة الشركة على عملية تشغيل الفندق.
			٤-أ	لحين الالتزام بالمدد المحددة وفقاً لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) لانعقاد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار البيانات المالية للشركة.
			٤-أ	لعدم الالتزام باختيار رئيس مجلس الإدارة ونائبه بالاقتراع السري استناداً لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) اذ تم الاختيار عن طريق التزكية.
			٤-أ	لعدم الالتزام بحضور عضو الاحتياط ليحل محل العضو الأصيل عند غيابه استناداً لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل).
			٤-ب	لحين الالتزام بقانون سوق الأوراق المالية رقم (٧٤) لسنة/٢٠٠٤ الخاص بالمدد المحددة لإرسال البيانات المالية.
			٥-ج	لعدم توثيق الإجابة بما يؤيد استلام مبلغ المولدة نوع بيركنز حجم (kva ٥٠٠) من شركة مفخرة الأرض المستثمرة للفندق.
			١٠	لعدم ورود الإجابة على كتبنا الواردة بالملاحظة الرقابية.
			٤-أ	لعدم تزويدنا بنتائج تحقيق القسم القانوني في الشركة.
١٠-و	لعدم تزويدنا بنتائج تحقيق القسم القانوني في الشركة.			
١١-أ	لعدم ورود الإجابة.			
٧-١	اعتماد نظام تكاليف يحدد من خلاله تكلفة كل نشاط من أنشطة الشركة المختلفة .	(١٦٤٠) في ٢٠٢٢/١/٢٣	٧-١	اعتماد نظام تكاليف يحدد من خلاله تكلفة كل نشاط من أنشطة الشركة المختلفة .
٤-ج	استيفاء رسم الطابع المالي من كافة العقود المبرمة مع الغير وتحويل المبالغ الى لوزارة المالية.	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ الرقابية المالية الانتقالية دائرة مكتب فحاسة الشركة	٤-ج	استيفاء رسم الطابع المالي من كافة العقود المبرمة مع الغير وتحويل المبالغ الى لوزارة المالية.
٤-د	تصديق كافة العقود المبرمة مع الغير لدى كاتب العدل او الدائرة القانونية في الشركة وتزويدنا بما يؤيد ذلك.		٤-د	تصديق كافة العقود المبرمة مع الغير لدى كاتب العدل او الدائرة القانونية في الشركة وتزويدنا بما يؤيد ذلك.

رقم وتاريخ التقرير الرقابي	موضوعه	رقم وتاريخ اخر كتاب صادر من دائرة التدقيق والمتابعة	رقم الفقرة في التقرير الرقابي	البيان
			٤-هـ-رابعاً	استقطاع النسب الضريبية وحسب موضوع العقد المبرم مع الغير وارسالها الى الهيئة العامة للضرائب استناداً للاعتماد المشار اليه بالملاحظة الرقابية .
			١-٥	الالتزام باعتماد ديوان الرقابة المالية المشار اليه بالملاحظة الرقابية والخاص بأجراء مطابقة نتائج جرد الموجودات الثابتة والمخزنية مع ارصدها الظاهرة في السجلات .
			٥-ب	معالجة الفروقات المشار اليها بالملاحظة الرقابية وتزويدنا بما يؤيد ذلك .
			٥-ج	١- حسم موضوع تأهيل الفندق وتسجيل القيود الازمة في السجلات المالية. ٢- تسديد الاقساط المستحقة الى وزارة المالية وتزويدنا بما يؤيد ذلك.
			٧	الالتزام بالقاعة المحاسبية رقم (٤) واعتماد مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق المشار اليه في الملاحظة الرقابية وتزويدنا بما يؤيد ذلك .
			٨	احتساب مخصص الديون المشكوك في تحصيلها مع ما يتلائم والارصدة الموقوفة لحساب المدينون.
			٩	الاجابة على كافة مذكرات الهيئة التدقيقية استناداً لقانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي .

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

- ب- لم تقم الشركة بالإجابة على تقاريرنا الصادرة على الرغم من مضي المدة المحددة للإجابة خلافاً للمادة (٢) - رابعاً) من الفصل الأول من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي المذكور أعلاه وكما موضح في الجدول الآتي:-

رقم التقرير وتاريخه	موضوعه	مدة الإجابة المحددة
٢٠١٥/٧/١ في (١١٤٢٨/٣٦/٢٩/٨)	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١	يوم (٦٠)
٢٠١٩/٦/٣٠ في (١٤٥٨٥/٣٦/٢٩/٨)	نتائج اعمال الرقابة للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١	يوم (٣٠)
٢٠٢٠/١٠/٤ في (١٢٧٠١/٣٦/٢٩/٨)	نتائج اعمال الرقابة للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١	يوم (٣٠)
٢٠٢١/٤/٢٥ في (٧٤٠٧/٣٦/٢٩/٨)	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١	يوم (٦٠)
٢٠٢١/١١/٢٣ في (٢١٧١٤/٣٦/٢٩/٨)	البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٠/١٢/٣١	يوم (٦٠)

مما يتطلب اتخاذ الإجراءات اللازمة للإجابة على التقارير الرقابية المذكورة في الجدول أعلاه والالتزام بالمدد



ج- تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (ن/٨/٢٩/٣٦/٩١٧) والمؤرخ في ٢٢/٢/٢٠٢٣ عن نتائج أعمال الرقابة والتدقيق على حسابات الشركة للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠٢١ ، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه.

خلاصة الرأي

في رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستناداً إلى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الادارة المرافق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذات التاريخ.

عبد الكريم فارس عبد الأمير

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

١٩ / ٢٠٢٣/ع

العنوان: بغداد/العلوي - مجاور وزارة الاعمار والإسكان
مكتب بريد حيفا (ص . ب/٧٠٣٨)

Info@fbsa.gov.iq
www.fbsa.gov.iq
Haifa St. P.O box 7038



شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
		الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
		الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٣٣١٤٥٣٦١٦	٢٤١٩٠١٩٠٥٨
		استثمارات مالية طويلة الأجل	٢٦٣٩٤٤٥	٢٦٣٩٤٤٥
		مجموع الموجودات الثابتة	٢٣٣٤٠٩٣٠٦١	٢٤٢١٦٥٨٥٠٣
		الموجودات المتداولة		
		المخزون (بالكلفة)	٢٨٨٨٦٧٠٦٤	١٢٠٥٤٨١٨٧
		المدينون	٣٨١٣٧١٨٧١١٣	٣٩٢٠٢٠٤٦٨١٣
		النقد	١١٥٣٣٦٣٥٠	٢٠٢١٤٥٤٠
		مجموع الموجودات المتداولة	٣٨٥٤١٣٩٠٥٢٧	٣٩٣٤٢٨٠٩٥٤٠
		مجموع الموجودات	٤٠٨٧٥٤٨٣٥٨٨	٤١٧٦٤٤٦٨٠٤٣
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
		رأس المال	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠
		الاحتياطيات	٨٩١٠٢٩٣٤٦٣	٨٩٠٦٨٨٨١٣٠
		العجز المتراكم	(٣١٦٨٦١٠٠٧٤)	(١٩٠٦٩١٤٨٤٥)
		مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٥٢١٢١٩	٥٢١٢١٩
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٩٢٤٢٢٠٤٦٠٨	١٠٥٠٠٤٩٤٥٠٤
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
		مخصص هبوط الاستثمارات المالية	١٠٣٧٤	١٠٣٧٤
		تخصيصات متنوعة	٨٣٥٢٠٨٦٩	٨٣٥٢٠٨٦٩
		فروض مستلمة قصيرة الأجل	٨٢٠٧٢٠٠٠	٣١٠٧٤٨٠٠٠
		المصارف الدائنة	٢٧٣٧١٩٦٤٠	٣٥٦٦٧٦٣٧٩
		الدائون	٣١١٩٣٩٥٦٠٩٧	٣٠٥١٣٠١٧٩١٧
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الأجل	٣١٦٣٣٢٧٨٩٨٠	٣١٢٦٣٩٧٣٥٣٩
		مجموع مصادر التمويل	٤٠٨٧٥٤٨٣٥٨٨	٤١٧٦٤٤٦٨٠٤٣






رئيس مجلس الإدارة / م.م. يوسف بن جونا الجزراوي
 المدير المفوض / عبد الحميد عادل حميد
 المدير المالي / ابراهيم هاشم حسين

المحاسب القانوني / د. بلال مصطفى عبد
 المحاسب القانوني / عبد الكريم فارس عبد الامير

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٩١٨٣٦٣٩/٨ والمؤرخ في ٢٤/١٠/٢٠٢١ هـ الموافق ٢٠٢٣/١٠/٢٤ م

ع/ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

حساب الإنتاج والمناجزة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي	رقم الكشف
دينار	دينار			
١٩٠٠٩٢١٥٩٧	١٦٦٤٢٤١١٩٥	إيرادات النشاط الجاري	٤٣-٤٢	١٦
٢٤٨٠٣٢٦١٣	٢٥٨٥٦٢٦٥٩	ينزل: كلفة النشاط الجاري		
٦٣٧٧٩٨١٤٩	٦٦٤٨٧٥٤٠٨	كلفة الإنتاج	٥	١٨
٨٨٥٨٣٠٧٦٢	٩٢٣٤٣٨٠٦٧	كلفة الخدمات الإنتاجية	٦	١٨
١٠١٥٠٩٠٨٣٥	٧٤٠٨٠٣١٢٨	صافي كلفة النشاط الجاري		
		مجمل الفائض		
٢٦٥٧٤٩٢٢٨٧	٢٧٧٠٣١٤٢٠٣	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٨	١٨
(١٦٤٢٤٠١٤٥٢)	(٢٠٢٩٥١١٠٧٥)	(عجز) النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)		
١١٧٤١٥١٠٧	١١٥٧٦٣٢١٧١	تضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى		
١١٧٤١٥١٠٧	١١٥٧٦٣٢١٧١	الإيرادات الأخرى	٤٩	١٧
٣٠٨١٦٨٥٠٠	٣٥٣٢٤٦٢٠٠	مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى		
٧٣٧٦٠٠٠٠	٣٦٥٧٠١٢٥	ينزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
٣٨١٩٢٨٥٠٠	٣٨٩٨١٦٣٢٥	المصروفات التحويلية (عدا > ٣٨٤١)	٣٨	١٥
		المصروفات الأخرى	٣٩	١٥
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى		
(١٩٠٦٩١٤٨٤٥)	(١٢٦١٦٩٥٢٢٩)	صافي (العجز)		



شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف العمليات الجارية لسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٦	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	١٦٦٤٢٤١١٩٥	١٩٠٠٩٢١٥٩٧
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٢	٣١	الرواتب والأجور	٢٢٩٠٦٨٧١٠٨	٢٥٩٤٦٨٦٤٤٠
١٣	٣٢	المستلزمات السلعية	٩٠١٨٠٧٧٨٩	٤٣٠٧٣٥٢٦٩
١٤	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٩٣٩١٦٧١٩	٣٢٦٤٧٧٩٢١
١٥	٣٦١	فوائد مدينة	١١١٤٦٩٥٠١	٩٥٨٥٢٠٠٠
١	٣٧	الائتمانات	٩٥٨٧١١٥٣	٩٥٥٧١٤١٩
١٥	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٨٠٩١٦٢٠٠	١١١٣٣٠٠٠
			<u>٣٨٧٤٦٦٨٤٧٠</u>	<u>٣٦٥٤٦٥٣٥٤٩</u>
		(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى) النشاط التشغيلي	(٢٢١٠٤٢٧٢٧٥)	(١٧٥٣٧٣١٩٥٢)
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٧	٤٩	الإيرادات الأخرى	١١٥٧٦٣٢١٧١	١١٧٤١٥١٠٧
			<u>١١٥٧٦٣٢١٧١</u>	<u>١١٧٤١٥١٠٧</u>
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٥	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	١٧٢٣٣٠٠٠٠	١٩٦٨٣٨٠٠٠
١٥	٣٩	المصروفات الأخرى	٣٦٥٧٠١٢٥	٧٣٧٦٠٠٠٠
			<u>٢٠٨٩٠٠١٢٥</u>	<u>٢٧٠٥٩٨٠٠٠</u>
		(صافي العجز) المرحلة الثانية النشاط الأجمالي	(١٢٦١٦٩٥٢٢٩)	(١٩٠٦٩١٤٨٤٥)



شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢١ دينار	٢٠٢١ دينار
	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
	<u>النقد المستلم من:-</u>			
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	١٤٧٨١٠٠٧٠٨		
٤٩	إيرادات أخرى	١١٥٧٦٣٢١٧١		
٢٢	الزيادة في الاحتياطيات	٣٠١١٦٢٢		
١٦	النقص في المدينون	١٧٢٦١٦٩٩٣٦		
			٤٣٦٤٩١٤٤٣٧	
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن:-</u>			
٣٣-٣١	الاستخدامات	٣٤٨٦٤١١٦١٦		
٣٦١	الفوائد المدينة	١١١٤٦٩٥٠١		
٣٨	المصرفات التحويلية	٦١١٩٦٢٠٠		
٣٩	المصرفات الأخرى	٣٤١٨٠٧٥٠		
٢٦	نقص في الدائون	٩١٨٣٩٤٤٨١		
			٤٦١١٦٥٢٥٤٨	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية			(٢٤٦٧٣٨١١١)

(٣٠-٤)



شركة فنادق عشتار (مساهمة مختلطة) - بغداد
 كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	أسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢١ دينار	٢٠٢١ دينار
١١	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
	النقد المستلم من :- تنزل : المدفوعات النقدية عن :- شراء موجودات ثابتة	٧٩١٢٠٠٠	٧٩١٢٠٠٠	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			(٧٩١٢٠٠٠)
	التدفقات النقدية عن الأنشطة التمويلية			
٢٤٢	النقد المستلم من :- قروض قصيرة الأجل	٨٢٠٧٢٠٠٠		
٢٥	المصارف الدائنة	٢٧٣٧١٩٦٤٠	٣٥٥٧٩١٦٤٠	
	تنزل : المدفوعات النقدية عن :- الأرباح الموزعة	٦٠١٩٧١٩	٦٠١٩٧١٩	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية			٣٤٩٧٧١٩٢١
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاث (التشغيلية ، الاستثمارية ، التمويلية)			٩٥١٢١٨١٠
	يضاف: رصيد النقد كما في ٢٠٢١/١/١			٢٠٢١٤٥٠
	رصيد النقد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١			١١٥٣٣٦٣٥٠



شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	١٦٦٤٢٤١١٩٥
	<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية (عدا المزايا العينية)	٨٩٧٩٦٠٧٨٩
٣٣	المستلزمات الخدمية (عدا المزايا العينية)	٢٦٢٦٩٨٧١٩
		١١٦٠٦٥٩٥٠٨
	<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	٥٠٣٥٨١٦٨٧
٣٨٤	تنزل : الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	١٨٠٩١٦٢٠٠
	<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	٣٢٢٦٦٥٤٨٧

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب وأجور نقدية	٢٢٩٠٦٨٧١٠٨
	(٢) مزايا عينية (بموجب كشف رقم / ١٩)	٣٥٠٦٥٠٠٠
٣٦	فوائد مدينة	١١١٤٦٩٥٠١
٣٧	الاندثارات	٩٥٨٧١١٥٣
	<u>عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى) النشاط التشغيلي</u>	(٢٢١٠٤٢٧٢٧٥)
	<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	٣٢٢٦٦٥٤٨٧

(٣٠-٦)



كشف رقم (١)

شركة فنادق عنتاب السياحيه (مساهمه مختلطه) - بغداد
كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

المجموع	أثاث وأجهزة	وسائل نقل	آلات ومعدات	المباني	الأراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
٣٨١٥٧٠٦٩١٠	١١٦ دينار	١١٤ دينار	١١٣ دينار	١١٢ دينار	١١١ دينار	٢٠٢١/١/١
٧٩١٢٠٠٠	١١٢٧٩٦٧٩	-	٤١١٣٤٦٩٧	٣٥٨٩٤٠٣٧٢٤	١٥٨٦٢٨١٠	الكلفة كما في ٢٠٢١/١/١
٣٨٣٦١٨٩١٠	٧٩١٢٠٠٠	-	-	-	-	الإضافات : المشتراة
-	١٢٠٧١١٦٧٩	٥٦٥٠٦٠٠٠	٤١١٣٤٦٩٧	٣٥٨٩٤٠٣٧٢٤	١٥٨٦٢٨١٠	الكلفة كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
-	نسب مختلفة	%١٠	%١٠	%٢	-	نسبة الاندثار
١٣٩٦٦٨٧٨٥٢	٣١٨٥١٤٣٥	٢٢٨٩١٢٥٠	٦٠٦٣٠٧٤	١٣٣٥٨٨٢٠٩٣	-	الاندثارات
٩٥٨٧١١٥٣	١٤٣١٩٠٠٨	٥٦٥٠٦٠٠	٤١١٣٤٧٠	٧١٧٨٨٠٧٥	-	مخصص الاندثار للتركم كما في ٢٠٢١/١/١
٣٩٣٧١١	٣٩٣٧١١	-	-	-	-	تضاف : اندثار الفترة
١٤٩٢١٦٥٢٩٤	٤٥٧٧١٧٣٢	٢٨٥٤١٨٥٠	١٠١٧٦٥٤٤	١٤٠٧٦٧٠١٦٨	-	تنزل : الاندثار المحول الى حساب الاحتياطي
٢٣٢١٤٥٣٦١٦	٧٤٩٣٤٩٤٧	٢٧٩٦٤١٥٠	٣٠٩٥٨١٥٣	٢١٨١٧٣٣٥٥٦	١٥٨٦٢٨١٠	الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١
						القيمة الدفترية في ٢٠٢١/١٢/٣١

ايضاح

تعمل الاضافات على حساب ائذت واجهزة مكتب ، شراء (سيالت ، الائنوب منظومة كاميرات) .



كشف رقم (٢)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف بالقرض المستلمة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١



قروض مستلمة قصيرة الأجل / ٢٤٢

قروض مستلمة قصيرة الأجل من القطاع الخاص / ٢٤٢٤

رقم الدليل التحاسبي	عدد الأقساط	الغرض من القرض	أسم الجهة المقرضة	الفائدة (مبلغ شهري) دينار	رصيد القرض دينار
٢٤٢٤٤	١	دفع رواتب العاملين	مصطفى خليل أمين	٨٢٠٧٢٠٠٠	٨٢٠٧٢٠٠٠
المجموع					٨٢٠٧٢٠٠٠

(٣٠-٨)

كشف رقم (٣)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١



استثمارات طويلة الأجل / ١٥١

استثمارات طويلة الأجل في القطاع المختلط / ١٥١٣

رقم الدليل التحاسبي	طبيعة الاستثمار	عدد الأسهم سهام	معدل سعر الشراء دينار	كلفة الشراء دينار	الأرباح المستلمة دينار	الجهة المستثمر بها ومكان تسجيلها	رأس مال الجهة المستثم بها سهام
١٥١٣١	سياحي / مختلط	١١٣٥٠٠	٨.٤١	٩٤٦,٨٧٥	-	شركة فنادق البصرة العراق - البصرة	٨٤٠٠٠٠٠٠
١٥١٣٢	سياحي / مختلط	١٦٦٣٧٧٧	١	١٦٦٣,٧٧٧	-	شركة جزيرة السندباد العراق - البصرة	٨٠٠٠٠٠٠٠٠
١٥١٣٣	سياحي / مختلط	١٤٤١٩	٢	٢٨٧,٩٣	-	شركة فنادق آشور العراق - الموصل	٣٧٦٣٦,٨٥٢٩
	المجموع	١٧٩,٦٩٦	-	٢,٦٣٩,٤٤٥	-		

إيضاح

مأزالت اسهم شركتي (فندق البصرة وجزيرة السندباد) غير مدرجة في سوق العراق للأوراق المالية اما اسهم شركة فندق آشور فقد بلغ سعر السهم (٦.٤) دينار للسهم الواحد بموجب نشرة سوق العراق للأوراق المالية لسنة /٢٠٢٠ ولم يتحقق للفكرة أية ارباح عن استثماراتها المالية منذ عدة سنوات.

كشف رقم (٤)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		
١٠٣٧٧٣٩٦	٩١٨١٥٩٥٢	١٣١	مخزون المواد الأولية
٢٥٧١٦٢٣٤	٨٢٠١٤٣٩٤	١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية
٨٤٤٥٤٥٥٧	١١٥٠٣٦٧١٨	١٣٥	مخزون المتنوعات
١٢٠٥٤٨١٨٧	٢٨٨٨٦٧٠٦٤		مجموع المخزون

(٣٠-١٠)



كشف رقم (٥)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	الحسابي	
٢٠٩٨٣٤٧٦٨	٢٠٩٨٣٤٧٦٨	١٦١	مدينون تجاريون
١٩٩٥٠٥٧٦٢	١٦٥٩٠٥٢١٣	١٦١١	مدينون قطاع عام
٤٠٩٣٤٠٥٣٠	٣٧٥٧٣٩٩٨١	١٦١٤	مدينون قطاع خاص
٢٣٩٩٣٨٤٣٧٩٩	٢٣٩٩١٣٩٦٣٧٥	١٦٥	مدينو النشاط غير الجاري
٢٧٧٩٨١٠٠٠٠	٢٧٧٩٨١٠٠٠٠	١٦٥١	مفخرة الأرض
٤٨٦٦٤٦٣٢	٤٨٦٦٤٦٣٢	١٦٥٢	حسين محمد حافظ
٢٦٨٢٢٣١٨٤٣١	٢٦٨١٩٨٧١٠٠٧	١٦٥٦	كرستال كراندا/ ضمان العاملين
٣٢٠٨٢١٦٦	٣٢٠٨٢١٦٦	١٦٦	حسابات مدينة متنوعة
١٠٥١٢٩٨٥٧٣٣	٩٤٦٤٤٦٦٢٣٣	١٦٦١	تأمينات لدى الغير
٣٧٥٠٠٠	٢٥٦٠٠٠١	١٦٦٢	إيرادات مستحقة
١	١	١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٠٥٤٥٤٤٢٩٠٠	٩٤٩٩١٠٨٤٠١	١٦٦٥	فروقات موجودات نقدية ومجزية وثابتة مدينة لظروف عادية
٥٠٠٠٠٠	١٢٠٦٠٠٠٠	١٦٧	سلف
١٤٢٤٤٤٤٩٥٢	١٤٣٠٤٠٧٧٢٤	١٦٧١	سلف لأغراض النشاط
١٤٢٤٩٤٤٩٥٢	١٤٤٢٤٦٧٧٢٤	١٦٧٢	سلف المنتسبين
٣٩٢٠٢٠٤٦٨١٣	٣٨١٣٧١٨٧١١٣		مجموع المدينون



شركة فنائقي عشقار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف تحليل الأرصدة المدينة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١



تحليل عمر الرصيد للموقوف		رقم الدليل الخامسي	أسم الحساب	أجمالي الرصيد دينار	تحليل عمر الرصيد للموقوف			
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار				أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٢٠٩٨٣٤٧٦٨	-	-	مدينون قطاع عام	٢٠٩٨٣٤٧٦٨	-	-	-	١٦١١
١٢٩٧٤٧٩٥١	-	٣٦١٥٧٢٦٢	مدينون قطاع خاص	١٦٥٩٠٥٢١٣	-	-	-	١٦١٤
٢٦٨١٩٨٧١٠٠٧	-	-	مدينو النشاط غير الجاري	٢٦٨١٩٨٧١٠٠٧	-	-	-	١٦٥
٥٩٢٥٦٦	١٠٠٠٠٠٠	-	تأمينات لدى الغير	٣٢٠٨٢١٦٦	-	-	٢٥١٥٧٠٠٠	١٦٦١
٦٤٨٣٤٢١٨٣٣	٢٩٢٢٠٤٦٤٠٠	٥٨٩٩٨٠٠٠٠	إيرادات مستحقة	٩٤٦٤٤٦٦٢٣٣	-	-	-	١٦٦٢
-	-	٢٥٦٠٠٠١	مصاريف مدفوعة مقدماً	٢٥٦٠٠٠١	-	-	-	١٦٦٣
١	-	-	فروقات موجودات ثابتة	١	-	-	-	١٦٦٥
-	٢٥٠٠٠٠	١١٨١٠٠٠٠	سلف لأغراض النشاط	١٢٠٦٠٠٠٠	-	-	-	١٦٧١
١٤١٨٤٩٥٥٥٩	٢٦٦٩٧٤٥	٩٢٤٢٤٢٠	سلف للتسعين	١٤٣٠٤٠٧٧٢٤	-	-	-	١٦٧٢
٣٥٠٦٧٢٩٦٦٨٥	٢٩٢٥٩٦٦١٤٥	١١٨٧٦٧٦٨٣	المجموع	٣٨١٣٧١٨٧١١٣	٢٥١٥٧٠٠٠	١١٨٧٦٧٦٨٣	٢٥١٥٧٠٠٠	

٢٠٢٠	٢٠٢١	أسم الحساب	رقم الحساب الجاري	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	تقلية لدى المصارف		١٨٢
		تقلية لدى المصارف/عملة محلية		
١٦٥٨٩٥٣	٥٠٦٥٥٦٨٣	المصرف الأهلي العراقي / الفرع الرئيسي	٢٨٩٥٤٢٨٢٠٠١٠٠٢	١٨٢٠
٤٨٥٥٤٦١	٤٨٥٠٤٦١	مصرف الرشيد / فرع السعدون	٩٥١٧٤	١٨٣١
٨٤٧١٠	٦٠٦٦٤٩	مصرف الخليج التجاري / الفرع الرئيسي / توملين رواب	٣٠٩١٥٢/١/١	١٨٣٦
٤٨١٨	—	مصرف الخليج التجاري / الفرع الرئيسي	٣٠٩١٥٢/١	١٨٣٨
٦٦٠٣٩٤٢	٥٦١٠٧٧٩٣			
		تقلية لدى المصارف/عملة أجنبية(دولار)		
١٢٨٩٧١	٢٦٩٥٦١٢	مصرف الخليج التجاري / الفرع الرئيسي / (١٨٢٧,٥٣) دولار	٣٠٩١٥٢/٢	١٨٣٢
١٣٤٨١٦٢٧	٥٦٥٣٢٩٤٥	المصرف الأهلي العراقي / الفرع الرئيسي / (٣٨٣٢٧,٤٦) دولار	٢٨٩٥٤٢٨٢٠٠٢٠٠١	١٨٣٣
١٣٦١٠٥٩٨	٥٩٢٢٨٥٥٧			
٢٠٢١٤٥٤٠	١١٥٣٣٦٣٠	مجموع النقد		
		المصارف الدائنة		٢٥
٣٥٦٦٧١٣٧٩	٢٧٢٧١٩٦٤٠	مصرف الخليج التجاري / الفرع الرئيسي / العملة المحلية	١٤٣٦/٣٠٩١٥٢/١	٢٥١

ايضاح

* اعتمدت الشركة على سعر الصرف البالغ (١٤٠٠) دينار لكل دولار في اليات المعاملات المالية المتחفظة بالعملة الاجنبية /دولار خلال السنة وتم تقييم الأرصدة كما في ٣١/١٢/٢٠٢٠ بسعر (١٤٧٥) دينار لكل دولار .



كشف رقم (٧)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف حساب رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢١ دينار	٢٠٢٠ دينار
٢١١	رأس المال المدفوع محلاً كما يلي :-		
	القطاع العام / هيئة السياحة (٤٨.٤٤%)	١٦٩٥٣٩٩٩٨٩	١٦٩٥٣٩٩٩٨٩
	القطاع المختلط (١٠.٢٨%)*	٤٤٧٨٨٣٣٣	٤٤٧٨٨٣٣٣
	القطاع الخاص (٥٠.٢٨%)	١٧٥٩٨١١٦٧٨	١٧٥٩٨١١٦٧٨
	إجمالي رأس المال (١٠٠%)	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠
	إيضاحات		
	مساهمة القطاع المختلط يمثلها :-		
	١- شركة فنادق المنصور - مساهمة مختلطة (١٠.٦١%)	٢١٣٥٠٠٠	دينار
	٢- شركة فندق بابل - مساهمة مختلطة (١٠.٣٥%)	٣٦٢٣٥٠٠٠	دينار
	٣- شركة فندق فلسطين - مساهمة مختلطة (٠.١٨٤%)	٦٤٢٨٣٣٣	دينار
	المجموع	٤٤٧٨٨٣٣٣	دينار

إيضاح ١-

بلغ سعر السهم كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ (٩٢٠٠٠) دينار بفارق (١٠٣) دينار عن سنة ٢٠٢٠ حيث كان سعر السهم (١٠٠٥) دينار



كشف رقم (٨)

شركة فلتق صنف المسجلة (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الإحتياطيات كما في ٣١/١٢/٢٠٢١



نوع الإحتياط	أحطاي ارتفاع اسمها للوجودات الآتية	أحطاي الرأسي	أحطاي اسم مجانية	أحطاي استبدال موجودات ثابتة	أحطايات متروكة (أحطاي مكاسم)	الطاقم التبرك	أحطاي استبدال العملة	المجموع
الرصيد كما في ٢٠٢١/١/١	١٦١٩٥٧٨٣٠ دينار	١٠٤٨٣١٥١٢٩ دينار	٨٨٦٨٥ دينار	٤٤٢٠٥٧٢٤٧٦ دينار	٢٣١١٣٠٠١ دينار	٢٢٤٨١٤٥٩٤٦ دينار	٤٦٩٥٠٦٣ دينار	٨٩٠٦٨٨٨١٣٠ دينار
الإحتياط	(١)	-	-	-	-	-	٢٠١١٢٢٢ ^(١)	٢٤٠٥٣٣٣
التبركات	-	-	-	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٢٠٢١/١٢/٣١	١٦٢٣٥١٥٤١	١٠٤٨٣١٥١٢٩	٨٨٦٨٥	٤٤٢٠٥٧٢٤٧٦	٢٣١١٣٠٠١	٢٢٤٨١٤٥٩٤٦	٧٧٠٦٦٨٥	٨٩١٠٢٩٣٤٦٣

الإيضاحات

تمثل الإيضاحات والتبركات مالي :-

- ١- الإلتزام المنسب على الموجودات الآتية المسنمة في العمل بعد بلوغ قسمها الدفترية دينار واحد.
- ٢- التبركات المحققة عن إعادة تقييم أرصدة المساهمات الجارية بالأسلة الإحتية (دولار) كما في ٢٠٢٠/١٢/٣١ من السمر (١٤٠٠) إلى السمر (١٤٧٥) بمبلغ لكل دولار .
- * تعتمد الشركة في تويب القاب حسابات الإحتياطيات على تعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨/

(٣٠-١٥)

كشف رقم (٩)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		
-	(١٩٠٦٩١٤٨٤٥)	٢٢٥	العجز المتراكم كما في ٢٠٢١/١/١
(١٩٠٦٩١٤٨٤٥)	(١٢٦١٦٩٥٢٢٩)		يضاف : عجز السنة الحالية
(١٩٠٦٩١٤٨٤٥)	(٣١٦٨٦١٠٠٧٤)		رصيد العجز كما في ٢٠٢١/١٢/٣١

(٣٠-١٦)



كشفت رقم (١٠)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشفت التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	تخصيصات طويلة الأجل	
٥٢١٢١٩	٥٢١٢١٩	مخصص الديون المشكوك في تحصيلها	٢٣٢
		تخصيصات قصيرة الأجل	
١٠٣٧٤	١٠٣٧٤	مخصص هبوط الاستثمارات المالية	٢٣٨
٨٣٥٢٠٨٦٩	٨٣٥٢٠٨٦٩	تخصيصات متنوعة	٢٣٩
٨٣٥٣١٢٤٣	٨٣٥٣١٢٤٣		
٨٤٠٥٢٤٦٢	٨٤٠٥٢٤٦٢	مجموع التخصيصات	

ايضاح

يمثل رصيد حساب تخصيصات متنوعة المبلغ المخصص لقوائم الكهرباء غير المقدمة من سنوات سابقة

(٣٠-١٧)



كشف رقم (١١)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
١١١٤٧٧٣٨٠	١٤٦٩٣٢٥٠٠	٢٦١	مجهزون تجاريون
		٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص
٢٣٤٠٣٢٤٠٤٤٩	٢٣٤٠٣٢٤٠٤٤٩	٢٦٥	دائو النشاط غير الجاري
—	٩٩٨٦٢٦١٠	٢٦٥١	وزارة الخارجية
١٨٨٠٠٠	٣٦٨٦٠٠٠	٢٦٥٣	اجور خدمة
٢٣٤٠٣٤٢٨٤٤٩	٢٣٥٠٦٧٨٩٠٥٩	٢٦٥٥	التكافل الاجتماعي
٢٣٨٨٠٠٠٠٠٠	٢٣٧٨٠٠٠٠٠٠	٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة
١١١٣٢٠٧٦	١٤٠٠٠٠٠٠	٢٦٦١	تأمينات مستلمة
٢٣٣٧٨٣٨٢٤١	٢٦٨٦٥٩٤٣٢٧	٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما
١٥٨٣٧١٠٠٠	—	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة
٣٤٤٦٣٤٥٤٨	٥٩٩٨١٨٩٦٠	٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة
٥٢٣٩٩٦٥٨٦٥	٥٦٧٨٤١٣٢٨٧	٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
١١٧٣٥٠٠٠	٧١٣٤٧٥٠	٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير
٥٩٥٨٥٦٧٧٦	٧١٠١٥١٧٧٣	٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
٦٠٧٥٩١٧٧٦	٧١٧٢٨٦٥٢٣	٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير/ضريبة المبيعات
١١٥٠٥٥٤٤٤٧	١١٤٤٥٣٤٧٢٨	٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح
٣٠٥١٣٠١٧٩١٧	٣١١٩٣٩٥٦٠٩٧	٢٦٨٣	حصة المساهمين
			مجموع الدائون

(٣٠-١٨)



شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف تحليل الأرصدة الدائنة حسب عمر الدين كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

تحليل عمر الرصيد الموقوف		رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	اجمالي الرصيد دينار	قبل سنة ٢٠٢٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار							
-	-	١٤٦٩٣٢٥٠٠	مجهزون قطاع خاص	١٤٦٩٣٢٥٠٠	-	-	-	٢٦١٤
٢٣٤٠٣٢٤٠٤٤٩	-	٢٣٤٠٣٢٤٠٤٤٩	دائمو النشاط غير الجاري/وزارة الخارجية	٢٣٤٠٣٢٤٠٤٤٩	-	-	-	٢٦٥١
-	-	٩٩٨٦٢٦١٠	اجور الخدمة	٩٩٨٦٢٦١٠	-	-	-	٢٦٥٣
-	١٨٨٠٠٠٠	٣٤٩٨٠٠٠٠	دائمو النشاط غير الجاري / التكاثر الاحصائي	٣٦٨٦٠٠٠٠	-	-	-	٢٦٥٥
٢٣٧٨٠٠٠٠٠٠٠٠	-	-	تأمينات مستلمة	٢٣٧٨٠٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	٢٦٦١
-	-	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠	لإمدات مستلمة مقدماً	١٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	٢٦٦٢
٦٥١٠٦٤٠٨٦	١٣٠٢٢١٦٠٠	٧٣٣٣٠٨٦٤١	مصاريف مستحقة	٣٦٨٦٥٩٤٣٢٧	-	-	-	٢٦٦٣
١١٥٨١٠٨٨	٣٣٣٠٤٣٤٦٠	٢٥٥١٩٤٤١٢	دائرة التعاقد والضمان الاجتماعي	٥٩٩٨١٨٩٦٠	-	-	-	٢٦٦٧
٦٠٥٠٠٠٠٠	-	١٠٨٤٧٥٠	استقطاعات من للتسبين لحساب الغير	٧١٣٤٧٥٠	-	-	-	٢٦٧١
٢١١٠٤٨٥٨٤	٣٨٧٣٢٢١١٧	١١١٧٨١٠٧٢	استقطاعات من الغير لحساب الغير /ضريبة مبيعات	٧١٠١٥١٧٧٣	-	-	-	٢٦٧٢
٢٦٣٩٢١٠٧١	-	٨٧٥٠٠٠٠٠٠٠٠	دائمو توزيع الأرباح / حصة المساهمين	١١٤٤٥٣٤٧٢٨	٥٦١٣٦٥٧	-	-	٢٦٨٣
٢٦٩٨٤٩٠٥٢٧٨	٢٠٢٢٧٧٥١٧٧	٢٢٤٠٦٦١٩٨٥	الاجموع	٣١١٩٣٩٥٦٠٩٧	٥٦١٣٦٥٧	٢٢٤٠٦٦١٩٨٥	٢٠٢٢٧٧٥١٧٧	



كشف رقم (١٢)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		الأجور النقدية للعمال	٣١٢
		إجور	٣١٢١
		مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
		مخصصات أخرى	٣١٢٩
		رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين	٣١٣
		المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥
		حصة الشركة في الضمان	٣١٥١
		المساهمة في الضمان الاجتماعي لغير العراقيين	٣١٦
		مجموع الرواتب والأجور	
٢٢٦١٩٨٥٥٤٢	٢٠٦٤٤٨٣١٥١		
١٩٧٥٠٠٠٠	٣٥٠٨٩٠٠٠		
٥٩٢٧٦٢٤٤	-		
٢٣٤١٠١١٧٨٦	٢٠٩٩٥٧٢١٥١		
٣٥٦٣٩٠٠٠	١٠٩٧٨٢٥٠		
٢١٤٦٠٧٩٤٦	١٧٩٠٢٣٩٥٩		
٣٤٢٧٧٠٨	١١١٢٧٤٨		
٢٥٩٤٦٨٦٤٤٠	٢٢٩٠٦٨٧١٠٨		

(٢٠-٣٠)



كشف رقم (١٣)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٦٣٤٨٦٢٥٨	٧٤٦٦٤٣٨	الخامات والمواد الأولية	٣٢١
١٦٨٦٥٥٦	٦٨٩٥٣٥٨	الأطعمة	٣٢١١
٦٥١٧٢٨١٤	٨١٥١١٧٩٦	المشروبات	٣٢١٢
١٧٦٣٨٧٠٠٠	٣٤٨١٠٩٠٠٠	الوقود والزيوت	٣٢٢
١٦٩٠٠٠٠	٣٣٢٥٠٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
١٣٦٥٠٠٠	٣٤٠٠٥٠٠	غاز	٣٢٢٢
١٧٩٤٤٢٠٠٠	٣٥٤٨٣٤٥٠٠	فحم	٣٢٢٤
١٠٣٤٨٢٦٤	٧٥٨٤٤٠٢	الأدوات الاحتياطية	٣٢٣
٣٦٣٤٤٩٢٧	١٠٢٥٥٥٧٥	المتنوعات	٣٢٥
١٨٧٣٥٧٢	١٥٨٩٥١٦	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٣٨٢١٨٤٩٩	١١٨٤٥٠٩١	القرطاسية	٣٢٥٢
٢٥٠٠٠	-	تجهيزات للعاملين	٣٢٦
١٤٤٨٧٧٢٢	٣٨٤٧٠٠٠	كساوي	٣٢٦١
٧٥٠٠٠	-	مواد غذائية	٣٢٦٢
١٤٥٨٧٧٢٢	٣٨٤٧٠٠٠	مواد طبية	٣٢٦٣
٣٨٧٩٧٢٠	-	المياه والكهرباء	٣٢٧
١١٩٠٨٦٣٥٠	٤٤٢١٨٥٠٠٠	المياه	٣٢٧١
١٢٢٩٦٥٩٧٠	٤٤٢١٨٥٠٠٠	الكهرباء	٣٢٧٢
٤٣٠٧٣٥٢٦٩	٩٠١٨٠٧٧٨٩	مجموع المستلزمات السلعية	

(٣٠-٢١)



كشف رقم (١٤)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>خدمات صيانة</u>	٣٣١
٣٧٧٣٩٥٠	٦٨٢٧٠٠٠	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
٣٧٠١٢٣٣٣	٦٦٣٠٣٣٣٣	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
٥٥٩٠٠٠٠	٦٩٩٢٧٥٠	صيانة وسائط نقل وانتقال	٣٣١٤
٣٤٩٥٥٠٠	٧٢٠٥٠٤٩	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
٤٩٨٧١٧٨٣	٨٧٣٢٨١٣٢		
-	٣١٠٠٠٠٠	خدمات أبحاث واستشارات	٣٣٢
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٣
٢٥٠٠٠	-	دعاية وإعلان	٣٣٣١
١١٧٧٩٣٣٣	٣٠٢٦٤٦٣	نشر وطبع	٣٣٣٢
١٨٨٢٩١٣	١٠٧٥٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
١٣٦٨٧٢٣٦	٣١٣٣٩٦٣		
		<u>نقل وإيفاد واتصالات</u>	٣٣٤
٤٨٠٦٨٣٢٢	٣١٢١٨٠٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
٤٥٥٠١١٣	١٠٠٣٥٥٢١	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
١٤٦٨٤٠٠٠	-	السفر والإيفاد لأغراض النشاط	٣٣٤٣٢
٢٥٣٨٥٠١٦	٧١٤٠٠٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٩٢٦٨٧٤٥١	٤٨٣٩٣٥٢١		
٥٩٥٠٠٠٠	١٠٢٠٠٠٠٠	<u>استحجار موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
٥٩٥٠٠٠٠	١٠٢٠٠٠٠٠	استحجار وسائط نقل وانتقال	٣٣٥٤
١٦٢١٩٦٤٧٠	١٥٢١٥٥٦١٦	المجموع مابعد	

(٣٠-٢٢)



تابع / كشف رقم (١٤)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
تابع / كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
١٦٢١٩٦٤٧٠	١٥٢١٥٥٦١٦		المجموع ما قبله
٣٨٧٥٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة
٢١٧٨٧٤١٦	٢٢٤٠٧٣٣٤	٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات
٤٨٨٠٠٠٠	٣٢٥٠٠٠	٣٣٦٢	أقساط التأمين
٤٠٣٥٠٠٠٠	٢٩٠٥٩٥٠٠	٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات موداة
٣٤٨٠٢٠٣٥	٤٣٧٢٦٨٨٨	٣٣٦٥	خدمات قانونية
-	٥٠٠٠٠	٣٣٦٦	خدمات مصرفية
٥٨٥٨٧٠٠٠	٤٣١٩٢٣٨١	٣٣٦٧	تدريب وتأهيل
١٦٤٢٨١٤٥١	١٤١٧٦١١٠٣	٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى
٣٢٦٤٧٧٩٢١	٢٩٣٩١٦٧١٩		مجموع المستلزمات الخدمية

(٢٠-٢٣)



كشف رقم (١٥)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول/ ٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
		٣٦	الفوائد واستحجارات الأراضي
٩٥٨٥٢٠٠٠	١١١٤٦٩٥٠١	٣٦١	فوائد مدينة
		٣٨	المصرفات التحويلية
		٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة
٧٧١٨٠٠٠	٤٨٣٠٠٠٠	٣٨٣٢	تعويضات وغرامات
١٨٩١٢٠٠٠٠	١٦٧٥٠٠٠٠٠	٣٨٣٤	نفقات خدمات خاصة
١٩٦٨٣٨٠٠٠	١٧٢٣٣٠٠٠٠	٣٨٤	الضرائب والرسوم
١١١٣٣٠٥٠٠	١٨٠٩١٦٢٠٠	٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى
٣٠٨١٦٨٥٠٠	٣٥٣٢٤٦٢٠٠		مجموع المصرفات التحويلية
		٣٩	المصرفات الأخرى
٧٠٠٠٠٠٠٠	٢٩٤٤٤٦٧٥	٣٩١	مصرفات سنوات سابقة
٣٧٦٠٠٠٠	٧١٢٥٤٥٠	٣٩٢	مصرفات عرضية
٧٣٧٦٠٠٠٠	٣٦٥٧٠١٢٥		مجموع المصرفات الأخرى

يمثل حساب (٣٨٣٤) مصرفات الشركة الامنية (شركة فرسان الخمانل)

(٣٠-٢٤)



شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف إيرادات النشاط الجارى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		<u>إيرادات النشاط التجاري</u>	٤٢
		<u>إيراد الفنادق والسياحة</u>	٤٢٤
٤٧٢٦٤٦٦٤٩	٧١٧٩٦٢٥٤٨	إيراد المبيت	٤٢٤١
٢١٣٣٧٣٩٥٧	٣١٩٤٧٠٨١٢	إيراد الأطلعة	٤٢٤٢
٧٣٠٦٦٤٩	٥٨٧٦٤٨٣	إيراد المشروبات	٤٢٤٣
١٦٤٦٣٤٧	٣٠٣٥٩٣٣	إيراد اللوندرى	٤٢٤٤
٣٣٦٤٥٤٥٥	٩٣٦٠١٣٣٨	إيجار القاعات	٤٢٤٥
٢٠١٦١٨٦	٣٨٤٤٩٠٥	إيرادات أخرى متنوعة	٤٢٤٧
٧٣٠٦٣٥٢٤٣	١١٤٣٧٩٢٠١٩	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
		<u>إيرادات النشاط الخدمي</u>	٤٣
١١٧٠٢٨٦٣٥٤	٥٢٠٤٤٩١٧٦	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	٤٣٨
١١٧٠٢٨٦٣٥٤	٥٢٠٤٤٩١٧٦	مجموع إيرادات النشاط الخدمي	
١٩٠٠٩٢١٥٩٧	١٦٦٤٢٤١١٩٥	مجموع إيرادات النشاط الجارى	

ايضاح

يمثل رصيد حساب إيجار موجودات ثابتة عن إيرادات مرافق الفندق (محلات وقاعات) مؤجرة للغير



كشف رقم (١٧)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

٢٠٢٠	٢٠٢١	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب
دينار	دينار		
		٤٩	الإيرادات الأخرى
١٠٠٢٠٠٠٠٠	*١١٠٠٠٠٠٠٠	٤٩١	إيرادات سنوات سابقة
١٧٢١٥١٠٧	**٥٧٦٣٢١٧١	٤٩٢	إيرادات عرضية
١١٧٤١٥١٠٧	١١٥٧٦٣٢١٧١		مجموع الإيرادات الأخرى
			إيضاحات

يمثل رصيد حساب إيرادات سنوات سابقة مبلغ (١١٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار يمثل أستلام دفعة من الفائدة التأخيرية على قرض وزارة التجارة.

** يتضمن رصيد حساب إيرادات عرضية مبلغ (٤٠١٢١٨٦٠) دينار يمثل فروقات تصريف العملة الاجنبية (دولار) المتحققة خلال السنة .

(٣٠-٢٦)



كشف رقم (١٨)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الإنتاج %٧ دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية %١٨ دينار	كلفة الخدمات الإدارية %٧٥ دينار	المجموع
٣١	كلفة العاملين	١٦٠٣٤٨٠٩٨	٤١٢٣٢٣٦٧٩	١٧١٨٠١٥٣٣١	٢٢٩٠٦٨٧١٠٨
٣٢	المستلزمات السلعية	٦٣١٢٦٥٤٥	١٦٢٣٢٥٤٠٢	٦٧٦٣٥٥٨٤٢	٩٠١٨٠٧٧٨٩
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٠٥٧٤١٧٠	٥٢٩٠٥٠١٠	٢٢٠٤٣٧٥٣٩	٢٩٢٩١٦٧١٩
٣٦١	فوائد مدينة	٧٨٠٢٨٦٥	٢٠٠٦٤٥١٠	٨٣٦٠٢١٢٦	١١١٤٦٩٥٠١
٣٧	الاندثار	٦٧١٠٩٨١	١٧٢٥٦٨٠٧	٧١٩٠٣٣٦٥	٩٥٨٧١١٥٣
	المجموع	٢٥٨٥٦٢٦٥٩	٦٦٤٨٧٥٤٠٨	٢٧٧٠٣١٤٢٠٣	٣٦٩٣٧٥٢٢٧٠

(٢٠-٢٧)



كشف رقم (١٩)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف المزايا العينية للمسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

المجموع	مواد غذائية	نقل العاملين	المزايا العينية الاستخدامات	رقم الدليل المحاسبي
دينار	٣٢٦٢ دينار	٣٣٤١ دينار		
٣٨٤٧.٠٠٠	٣٨٤٧.٠٠٠	-	المستزيمات السلعية	٣٢
٣١٢١٨.٠٠٠	-	٣١٢١٨.٠٠٠	المستزيمات الخدمية	٣٣
٣٥.٦٥٠.٠٠٠	٣٨٤٧.٠٠٠	٣١٢١٨.٠٠٠	المجموع	



(٣٠-٢٨)

شركة فادق عشار السياحية (مساهمة مخططة) - بغداد
 كشف مقارنة الأرقام الرئيسية الواردة في الحسابات الختامية للسنوات الخمس المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

كشف رقم (٢٠)

نسبة %	٢٠٢١ دينار	نسبة %	٢٠٢٠ دينار	نسبة %	٢٠١٩ دينار	نسبة %	٢٠١٨ دينار	نسبة %	٢٠١٧ دينار	
٢٥	٢٣٣١٤٥٣٦٦	٢٣	٢٤٩٠٩٠١٩١٤٣٢	٦١	٢٥٠٥٦٦٥٥٧٩	١٩	٢٤٦٨١٧٦٤٢٤	٢٤	٢٤٩٦١٤٤٤٢٩	الميزانية العامة
صفر	٢٦٣٩٤٤٥	صفر	٢٦٣٩٤٤٥	صفر	٢٦٣٩٤٤٥	صفر	٢٦٣٩٤٤٥	صفر	٢٧١٦٩٤٥	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)
٧٥	٦٩٠١١٧٠٥٤٧	٧٧	٨٠٧٧٢٠٣٧٨٠٧	١٧	١٠٧٧٢٠٣٧٨٤٠	٧٦	١٠٤٤٤٤٤٤٤٣٩٦	٧٨	٧٨٤١٤٤٤٤٦٧	الموجودات الثابتة الأخرى
١٠٠	٧٠٤٣٠٨٤٤٣٦	١٠٠	١٠٥٠٠٠٠٠٠٠٤	١٠٠	١٣٧٨٠٣٤٢٨٦٤	١٠٠	١٢٩١٥١٧٨٥٧٥	١٠٢	١٠٣٤٠١٠٤٢٤٤١	رأس المال العامل
٤	٣٣٣٢٨٩٩٢٦	١٥	١٥٢٠٨٥١٥٥	٢٧	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٤	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٣٠	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	مجموع موجودات الشركة عمولة كما يلي
٩٦	٣٤٣٨٦٠١٩١٧	٨٥	٨٩٠٦٨٧٧٧١٣٠	٧٣	٩٧٧٦٢١٨٧٦٤٥	٦٦	٩٤١٤٦٥٧٣٥٦	٧٠	٦٨٣٩٥٨٣٠٢٢	رأس المال - العجز للتراكم
صفر	٥٢١٢١٩	صفر	٥٢١٢١٩	صفر	٥٢١٢١٩	صفر	٥٢١٢١٩	صفر	٥٢١٢١٩	الإحتياطيات
١٠٠	٩٢٤٢٢٠٤٦٠٨	١٠٠	١٠٥٠٠٠٤٩٤٥٠٤	١٠٠	١٣٢٨٠٣٤٢٨٦٤	١٠٠	١٢٩١٥١٧٨٥٧٥	١٠٠	١٠٣٤٠١٠٤٢٤٤١	مخصص الديون للشكوك في تحصيلها
										مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل

رأس المال العامل = الموجودات المتداولة - المطلوبات المتداولة (مصادر التمويل قصيرة الأجل)

(٣٠-٢١)



كشف رقم (٢١)

شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف احتساب ضريبة الدخل كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

التفاصيل	٢٠٢١ دينار
عجز العمليات الجارية (النشاط الأجمالي)	(١٢٦١٦٩٥٢٢٩)
يستثنى منه	
إيراد إيجار موجودات ثابتة والذي يمثل إيراد	
مرافق الفنادق (قاعات ، محلات) المؤجرة	٥٢٠٤٤٩١٧٦
للغير وتخضع لضريبة العقار	
صافي العجز لأغراض ضريبة الدخل	(١٧٨٢١٤٤٤٠٥)

(٣٠-٣٠)



التقرير السنوي لمجلس إدارة شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة)

للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢١

يسر مجلس إدارة الشركة ان يقدم للهيئة العامة تقريره السنوي عن اعمال ونشاطات الشركة والحسابات الختامية للفترة من ٢٠٢١/١/١ ولغاية ٢٠٢١/١٢/٣١

١- معلومات عامة:

أ- تأسست شركة فنادق عشتار السياحية (مساهمة مختلطة) بتاريخ ١٩٨٩/٨/٢٢ برأسمال قدره (٥٠) مليون دينار (خمسون مليون دينار) وتم زيادته في سنة/٢٠٠١ إلى (١٠٠) مليون دينار (مائة مليون دينار) وتم زيادته في سنة/٢٠٠٢ إلى (٢٥٠) مليون دينار (مائتان وخمسون مليون دينار) وتم زيادته في سنة/٢٠٠٣ إلى (٧٥٠) مليون دينار (سبعمائة وخمسون مليون دينار) وتم زيادته في سنة/٢٠٠٥ إلى (١٠٠٠) مليون دينار (مليار دينار) وتم زيادته في سنة/٢٠٠٨ إلى (١٥٠٠) مليون دينار (مليار وخمسمائة مليون دينار) وتم زيادته في سنة/٢٠١٥ إلى (٢٢٥٠) مليون دينار (ملياران ومائتان وخمسون مليون دينار) وتم زيادته في سنة/٢٠١٦ إلى (٣٥٠٠) مليون دينار (ثلاث مليارات وخمسمائة مليون دينار) عن طريق الرسيلة واستحصال موافقة دائرة تسجيل الشركات على ذلك ، وان مقر الشركة في بغداد شارع السعدون وطبيعة نشاطها سياحي وهدفها الرئيسي هو المساهمة في خطة التنمية القومية في تشجيع وتطوير العمل الفندقية والسياحي عن طريق تقديم الخدمات المتطورة بمستوى فنادق الدرجة الممتازة خدمة للاقتصاد الوطني وكذلك تشجيع استثمار مدخرات المواطنين في مجال الاستثمار السياحي جنبا إلى جنب مع القطاع العام ويحكم عمل الشركة قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل)، تبلغ مساحة الأرض (٦) دونم و(٨) اولك و(٦٣) متر مربع وهي ملك للشركة ومشيد عليها بناية الفندق التي تتكون من (١٩) طابق يحتوي على (٣٠٧) غرفة و (١٠) قاعة ونادي صحي متكامل ومكاتب ادارية وساحة لوقوف السيارات.

ب- تفاصيل حسابي (رأس المال ، الاحتياطيات):

اولاً- بلغ رصيد حساب رأس المال (٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ موزعاً كما يلي:-

اسم القطاع	المبلغ (دينار)	النسبة (%)
العام / هيئة السياحة	١٦٩٥٣٩٩٩٨٩	٤٨ ، ٤٤
المختلط	٤٤٧٨٨٣٣٣	١ ، ٢٨
الخاص	١٧٥٩٨١١٦٧٨	٥٠ ، ٢٨
المجموع	٣٥٠٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠

ثانياً- بلغ رصيد حساب الاحتياطيات (٨٩١٠٢٩٣٤٦٣) دينار كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ موزعاً كما يلي:-

المبلغ (دينار)	اسم الحساب
١٦٢٣٥١٥٤١	احتياطي ارتفاع أسعار الموجودات الثابتة
١٠٤٨٣١٥١٢٩	احتياطي الزامي
٨٨٦٨٥	احتياطي الأسهم المستلمة مجاناً
٤٤٢٠٥٧٢٤٧٦	احتياطي استبدال موجودات ثابتة
٢٣١١٣٠٠١	احتياطيات متنوعة / احتياطي مكاسير
٣٢٤٨١٤٥٩٤٦	الفائض المتراكم
٧٧٠٦٦٨٥	احتياطي استبدال العملة
٨٩١٠٢٩٣٤٦٣	المجموع

ج- لدى الشركة مساهمة في رؤوس اموال شركات أخرى والجدول ادناه يوضح تفاصيل المساهمة:-

اسم الجهة المستثمر بما	عدد الأسهم (سهم)
شركة فندق البصرة (مساهمة مختلطة)	١١٢٥٠٠
شركة جزيرة السندباد السياحية (مساهمة مختلطة)	١٦٦٣٧٧٧
شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)	١٤٤١٩

د- بلغ اجمالي عدد العاملين في الفندق (١٤٩) عامل لغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ .

هـ- الهيكل التنظيمي:-

نرافق طياً نسخة من الهيكل التنظيمي للشركة

و- تشكيلة واجتماعات مجلس الإدارة:-

اولاً- يتكون مجلس إدارة الشركة من السادة الأعضاء الموضحة أسماءهم في الجدول ادناه:-

الاسم	اسم الممثل	المنصب	القطاع	عدد الأسهم (سهم)
شركة اعالي الخليج للاستثمارات العقارية والسياحية	وسيم يوحنا الجزراوي	رئيس المجلس	الخاص	١٠٠٠٥٠٠٠
هيئة السياحة	ثامر حامد محمد علي	نائب الرئيس	العام	١٦٩٥٣٩٩٩٨٩
هيئة السياحة	توفيق عبدالرضا خضير	عضو	العام	
شركة البادية للاستثمارات السياحية والعقارية المحدودة	محمد عبدالرزاق احمد	عضو	الخاص	١١٦٦٧
شركة فندق فلسطين م/خ	هاشم عبدالمجيد	عضو	المختلط	٦٤٢٨٣٣٣
شركة الوسيط للاستثمارات الاعلامية المحدودة	عمر شريف محسن	عضو	الخاص	١١٦٦٧
شركة سماء بابل للطيران	كمال داود سلمان	عضو	الخاص	٣١٢٩٤٦٢٠٢
شركة ابناء دجلة للحماية والامن	—	عضو احتياط اول	الخاص	١١٦٦٧
شركة فنادق المنصور	—	عضو احتياط ثاني	المختلط	٢١٣٥٠٠٠
شركة اعالي الشرق للتقنيات المتجددة	—	عضو احتياط خامس	الخاص	١١٦٦٧
هيئة السياحة	—	عضو احتياط	العام	١٦٩٥٣٩٩٩٨٩
هيئة السياحة	—	عضو احتياط	العام	



ثانياً- عقد مجلس إدارة الشركة (١١) جلسة خلال سنة/ ٢٠٢١ تم خلالها مناقشة جميع الامور والتنضاي المطروحة والتي من شأنها تذليل معوقات العمل وتطوير عمل الشركة، يتم منح أعضاء مجلس الإدارة مخصصات نقل واتصالات بواقع (٤٠٠٠٠٠) دينار شهرياً.

ثالثاً- لا يوجد أي نفع او مصلحة لأعضاء مجلس الإدارة او لذويهم في كافة أنواع التعامل والتعاقد .
 ز- أسماء المساهمين الذين يملكون نسبة (٥%) فاكثر من رأس مال الشركة:-

اسم المساهم	عدد الأسهم (سهم)	نسبة المساهمة (%)
القطاع العام/ هيئة السياحة	١٦٩٥٣٩٩٩٨٩	٤٨ ،٤٤
القطاع الخاص/ مصرف الخليج التجاري	٣٦٧٣٠٠٠٠٠	١٠ ،٤٩
القطاع الخاص/ شركة سماء بابل للطيران	٣١٢٩٤٦٢٠٢	٨ ،٩٤

ح- بلغ اجمالي رواتب ومخصصات المدير المقفوض السيد علاء ناجي عبود من ٢٠٢١/١/١ (٥٢٥٠٠٠٠) دينار، والسيد عبد الحميد عادل حميد من ٢٠٢١/٤/١ ولغاية ٢٠٢١/١٢/٣١ (١٤٤٠٠٠٠٠) دينار وتم تخصيص سيارة نوع هواندي موديل/٢٠١٨ لتستخدم في نقله من والى الشركة.

ط- الجدول ادناه يوضح تفاصيل اعلى خمس أجور تدفعها الشركة لمنتسبيها:-

الاسم	العنوان الوظيفي	اجمالي الراتب السنوي (دينار)
محمد سوادي	مدير المطبخ	٣٧٢٣٠٠٠٠
ايناس هاشم حسين	المدير المالي	٣٧٠٦٢٠٠٠
علاء عبد الرزاق حسن	مدير الصيانة	٢٦٣٧٩٠٠٠
عبد الامير موسى محيبس	مسؤول الايرادات	٢٣٠١٦٠٠٠
وسام راضي سعيد	مدير المشتريات	٢١٣٥٧٠٠٠



٢- المؤشرات العامة عن اداء الشركة:

أ- الجدول ادناه يوضح نسب الاشغال الشهري لغرف الفندق (الطاقة التصميمية) البالغ عددها (٣٠٧) غرفة بعد استبعاد الطاقة غير المتاحة والتي تشمل (غرف تحت الصيانة والغرف المشغولة من قبل العاملين في الشركة والغرف الممنوحة ضيافة) خلال السنة:-

الشهر	عدد أيام الشهر	الطاقة التصميمية (عدد الغرف * عدد الأيام)	الطاقة المتاحة	الطاقة الغير متاحة (الطاقة التصميمية - الطاقة المتاحة)	الغرف المبيعة	نسبة الاشغال % (الغرف المبيعة/الطاقة المتاحة)
كانون الثاني	٣١	٩٥١٧	٦٥٥٣	٢٩٦٤	٥٣٣	١٠,٨
شباط	٢٩	٨٩٠٣	٦١٦٧	٢٧٣٦	٤٢٠	٧
اذار	٣١	٩٥١٧	٧٠٠٠	٢٥١٧	٣١٨	٥
نيسان	٣٠	٩٢١٠	٦٨٨٤	٢٣٢٦	٣٤٣	٥
أيار	٣١	٩٥١٧	٧١٦٣	٢٣٥٤	١٧٧	٣
حزيران	٣٠	٩٢١٠	٦٦٥٣	٢٥٥٧	٦٥١	١٠
تموز	٣١	٩٥١٧	٧١٤٩	٢٣٦٨	١٠٥٣	١٥
اب	٣١	٩٥١٧	٧١١٢	٢٤٠٥	٦٥٣	٩
ايلول	٣٠	٩٢١٠	٧٩٤٠	١٢٧٠	١١٥	٢
تشرين الأول	٣١	٩٥١٧	٨٥١٥	١٠٠٢	٥١٣	٦
تشرين الثاني	٣٠	٩٢١٠	٨٧٩٨	٤١٢	٢٠٧٦	٢٤
كانون الأول	٣١	٩٥١٧	٩٠٥١	٤٦٦	٥٨٣	٧

ب- الجدول ادناه يوضح نسب تنفيذ الموازنة التخطيطية لمصروفات وايرادات الشركة عند مقارنتها مع المتحقق الفعلي لسنة/٢٠٢٠:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ المخطط الف دينار (١)	المبلغ الفعلي الف دينار (٢)	نسبة التنفيذ % (١/٢)
٣١	الرواتب والأجور	٢٥٢٠٨٥٠٠٠٠	٢٢٩٠٦٨٧١٠٨	٩٠,٩
٣٢	المستلزمات السلعية	١١٤٦٤٠٠٠٠٠	٩٠١٨٠٧٧٨٩	٧٨,٧
٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٤٤٠٠٠٠٠٠	٢٩٣٩١٦٧١٩	٤٥,٦
٣٦١	فوائد مدينة	٩٠٠٠٠٠٠٠	١١١٤٦٩٥٠١	١٢٤
٣٧	الاندثارات	٩٣٤٣٠٧٧٨	٩٥٨٧١١٥٣	١٠٢,٦
٣٨	المصروفات التحويلية	٤٣٢٥٠٠٠٠٠	٣٥٣٢٤٦٢٠٠	٨١,٧
٣٩	المصروفات الأخرى	٥٠٠٠٠٠٠٠	٣٦٥٧٠١٢٥	٧,٣
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	٣٥٠٠٠٠٠٠٠	١١٤٣٧٩٢٠١٩	٣٢,٧
٤٣	إيرادات النشاط الخدمي	٣٠٠٠٠٠٠٠٠	٥٢٠٤٤٩١٧٦	١٧,٣
٤٦	فوائد دائنة	٥٠٠٠٠٠٠٠٠	٠	٠
٤٩	الإيرادات الأخرى	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١١٥٧٦٣٣١٧١	٧٧١,٨

٣- المؤشرات المالية:

حققت الشركة عجزاً بمقدار (١٢٦١٦٩٥٢٢٩) دينار وكما موضح في ادناه:

اجمالي الإيرادات	٢٨٢١٨٧٣٣٦٦	دينار
اجمالي المصروفات	٤٠٨٣٥٦٨٥٩٥	دينار
العجز	١٢٦١٦٩٥٢٢٩	دينار

والجدول ادناه يوضح تحليل نتيجة النشاط لسنة/٢٠٢١ ومقارنته مع نتيجة النشاط لسنة/٢٠٢٠:-

اسم الحساب	المبلغ لسنة/٢٠٢١ دينار	المبلغ لسنة/٢٠٢٠ دينار	مقدار الانخفاض دينار
الإيرادات الجارية	١٦٦٤٢٤١١٩٥	١٩٠٠٩٢١٥٩٧	٢٣٦٦٨٠٤٠٢
الإيرادات الأخرى	١١٥٧٦٣٢١٧١	١١٧٤١٥١٠٧	١٠٤٠٢١٧٠٦٤
اجمالي الإيرادات	٢٨٢١٨٧٣٣٦٦	٢٠١٨٣٣٦٧٠٤	٨٠٣٥٣٦٦٦٢
المصروفات الجارية	٣٨٧٤٦٦٨٤٧٠	٣٦٥٤٦٥٣٥٤٩	٢٢٠٠١٤٩٢١
المصروفات التحويلية والأخرى عدا (٣٨٤ /ح)	٢٠٨٩٠٠١٢٥	٢٧٠٥٩٨٠٠٠	
اجمالي المصروفات	٤٠٨٣٥٦٨٥٩٥	٣٩٢٥٢٥١٥٤٩	
(العجز) الفاض	(١٢٦١٦٩٥٢٢٩)	(١٩٠٦٩١٤٨٤٥)	

٤- المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية:

أثر نشاط الشركة على المجتمع والاقتصاد الوطني من خلال توفير فرص عمل وتحسين ظروف وأساليب العمل والحصول على مبالغ من العملة الأجنبية والمساهمة في تطوير السياحة في البلد وتقديم الخدمات الجيدة لنزلاء الفندق وكذلك المساهمة في تدريب طلبة المعاهد والكليات السياحية وتزويدهم بأحدث المعلومات عن العمل السياحي.

٥- معلومات ومؤشرات اضافية:

أ- ندرج ادناه كشف بالعقود المهمة التي ابرمتها الشركة مع الغير:-

اسم المتعاقد معه	تفاصيل العقد	العملة	مبلغ العقد الشهري
بسام عبد الحليم عمر	صيانة مصاعد الفندق	دينار	٥٠٠٠٠٠٠ ٢٧٥٠٠٠٠
سمير سعيد حسن	متعهد نقل منتسبي الفندق من والى الفندق	دينار	١٤١٥٠٠٠٠ ٧٠٠٠٠٠٠
	الشركة الأمنية لحماية الفندق	دولار	١٠٠٠٠٠
وسام عبد الرسول حسن	تجهيز الفندق بخدمة الانترنت	دولار	٤٠٠
مرتضى عبد الحسن شبيب	متعهد نقل النفايات	دينار	٨٥٠٠٠٠



الجدول ادناه يوضح المبالغ التي انفقّت لأغراض الدعاية والاعلان والضيافة والسفر والايقاد:-

رقم الدليل الحاسبي	اسم الحساب	المبلغ (دينار)
٣٣٣١	دعاية وعلان	-
٣٣٣٣	ضيافة	١٠٧٥٠٠
٣٣٤٣	السفر والايقاد	-

ج- اهم المشاكل والمعوقات التي واجهت الفندق هي تداعيات جائحة فايروس كورونا التي اثرت بشكل كبير على نشاط الشركة مما أدى الى انخفاض الإيرادات فضلاً عن استمرار الشركة المستثمرة للفندق (السابقة) بعدم تسديد الديون التي بذمتها والتي تمثل ايجارات الفندق للسنوات (جزء من سنة / ٢٠١٤، ٢٠١٥، ٢٠١٦، شهر كانون الثاني لسنة/ ٢٠١٧) اضافة الى ديون أخرى بالرغم من قيام الشركة بإقامة عدة دعاوى قضائية ضدها واكتسابها الدرجة القطعية، وتم اللجوء الى الاقتراض من مصرف الخليج التجاري

وسيم يوحنا الجزراوي
رئيس مجلس الإدارة

