

(إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ)

صدق الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

الرقم : ١٣ / ٢٩ / ٤٢ / ١٩٢٠

التاريخ : ٣ / محرم / ١٤٤٠ هـ

٢٠١٨ / ٩ / ١٣ م

الى/السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة فندق آشور

(مساهمة مختلطة) - المحترمين

م/البيانات المالية لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

بعد التحية:

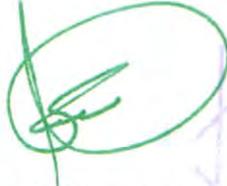
يسرنا أن نرافق ربطاً نسخة من تقرير البيانات المالية لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦، بعد إجراء الرقابة والتدقيق عليها طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، إذ نعتذر عن إبداء رأينا الرقابي بشأنها نتيجة الملاحظات والتحفظات المتضمنة أثراً مادياً وجوهرياً على المركز المالي للشركة وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات والتحفظات الواردة في تقريرنا المرفق:-

- ١- سبق لهذا الديوان الاعتذار عن إبداء الرأي بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥ بموجب الكتاب المرقم (١٣ / ٢٩ / ٤٢ / ١٧٩٩٥) في ٢٩ / ٨ / ٢٠١٨. [كما موضح في الفقرة (١) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].
- ٢- توقفت الشركة عن ممارسة نشاطها خلال سنة ٢٠١٦ وذلك وفق ما ورد بكتابتها المرقم (٣٧) في ١٩ / ٨ / ٢٠١٨. [كما موضح في الفقرة (٢-أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].
- ٣- أظهرت نتيجة النشاط للسنة موضوع التقرير في المرحلة الثانية صافي عجز مقداره (٢٤٣٥٠٦٥٣) دينار (أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وخمسون ألف وستمائة وثلاثة وخمسون دينار). [كما موضح في الفقرة (٢-ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].
- ٤- بلغ رصيد حساب العجز المتراكم (٢٨٠٤١٨٦٥٣) دينار (مائتان وثمانون مليون وأربعمائة وثمانية عشر ألف وستمائة وثلاثة وخمسون دينار) كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦. [كما موضح في الفقرة (٣) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].

ب- بلغ رصيد الحساب الجاري لمصرف الموصل للتنمية والاستثمار بموجب السجلات المالية (٤١٣٨٢٧٣٦) دينار (واحد وأربعون مليون وثلاثمائة واثنان وثمانون ألف وسبعمائة وستة وثلاثون دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ في حين بلغ الرصيد بموجب كشف المصرف (٤١٤١٨٢٢١) دينار (واحد وأربعون مليون وأربعمائة وثمانية عشر ألف ومائتان وواحد وعشرون دينار) . نوصي بإجراء المطابقة اللازمة.

خلاصة الرأي :-

ونظرا لما للملاحظات والتحفظات المشار إليها في هذا التقرير من أثر مادي وجوهري على المركز المالي للشركة فقد أصبح من المتعذر على هذا الديوان إبداء الرأي عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦.



المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨ / ٩ / ١٤

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة فندق أشور (مساهمة مختاطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٤-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- كشف العمليات الجارية
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
٣	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٤	٢- النفقات الايرادية المؤجلة
٤	٣- الاستثمارات
٥	٤- المخزون
٥	٥- المدينون
٦	٦- النقود
٦	٧- رأس المال
٧	٨- الاحتياطيات
٨	٩- العجز المتراكم
٨	١٠- الدائنون
٩	١١- الرواتب والأجور
٩	١٢- المستلزمات الخدمية
٩	١٣- الاستخدامات الأخرى
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

بسم الله الرحمن الرحيم

(إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ)

صلى الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

الرقم : ١٣ / ٢٩ / ٤٢ / ١٥ / ١٩٢٥

التاريخ : / محرم / ١٤٤٠ هـ

١٣ / ٩ / ٢٠١٨ م

الى / الهيئة العامة لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) - المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)
للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) كما في
٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٦ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة
٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى
ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات
التالية:-

الإيضاحات:-

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً
للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية
والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة
وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار
وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة
بكتاب شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٣٦) المؤرخ في ٢٥/٧/٢٠١٨
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 ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات
المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .

الملاحظات والتحفظات

١- البيانات المالية:

سبق لهذا الديوان الاعتذار عن إبداء الرأي بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٥ بموجب الكتاب المرقم (١٣/٢٩/٤٢/١٧٩٩٥) في ٢٩/٨/٢٠١٨ وللسنة الثانية على التوالي وذلك بسبب فقدان المستندات والسجلات المالية وتوقف النشاط من جراء الأحداث التي حصلت في محافظة نينوى منذ شهر حزيران / ٢٠١٤ .

٢- نشاط الشركة:

أ- استمرار توقف الشركة عن ممارسة نشاطها خلال سنة ٢٠١٦ بسبب الأحداث المشار إليها أعلاه إلا أن الشركة اتخذت موقع بديل لها في محافظة بغداد لغرض الاستمرار في تداول أسهمها لدى سوق العراق للأوراق المالية ومتابعة أمور الشركة لدى الدوائر الأخرى وذلك وفق ماورد بكتابها المرقم (٣٧) في ١٩/٨/٢٠١٨ .

ب- أظهرت نتيجة النشاط للسنة موضوع التقرير في المرحلة الثانية صافي عجز مقداره (٢٤٣٥٠٦٥٣) دينار (أربعة وعشرون مليون وثلاثمائة وخمسون ألف وستمائة وثلاثة وخمسون دينار) والتي تتمثل بالمصروفات من الرواتب والأجور والمستلزمات الخدمية والضرائب والرسوم والمصروفات الأخرى.

مما يتطلب قيام مجلس الإدارة بتكثيف الجهود اللازمة لتطوير وإدامة وتأهيل الفندق.

٣- العجز المتراكم:

بلغ رصيد حساب العجز المتراكم (٢٨٠٤١٨٦٥٣) دينار (مئتان وثمانون مليون وأربعمائة وثمانية عشر ألف وستمائة وثلاثة وخمسون دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٦ و يمثل نسبة (٧٥%) من رأسمال الشركة ، وبهذا الصدد نشيركم الى نص المادة (٧٦-أولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي ألزمت في حالة بلوغ خسارة الشركة (٥٠%) من رأسمالها إشعار مسجل الشركات خلال (٦٠) يوماً من تاريخ ثبوت هذه الخسائر، إلا انه لم تتخذ الشركة الإجراءات اللازمة بشأنه. نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنه.

٤- الاستثمارات:

لم يتم متابعة وأستحصال تأييد بصحة رصيد حساب الاستثمارات المالية قصيرة الأجل البالغة (٢٥٦٣١٨) دينار (مئتان وستة وخمسون ألف وثلاثمائة وثمانية عشر دينار) عن (٢٥٣) ألف سهم بواقع (٣٠٠٠) سهم لشركة المدينة السياحية في سد الموصل و(٢٥٠٠٠٠) سهم لشركة مدينة الشلالات السياحية كما في ٣١/١٢/٢٠١٦. نوصي بأستحصال تأييد بصحة الرصيد ومتابعة الأرباح المتحققة إن وجدت.

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية:

لم يتم اتخاذ مايلزم لحصر وتقييم الأضرار التي تعرضت لها الموجودات الثابتة والمخزنية للشركة من جراء الأحداث المشار إليها أعلاه وكما ورد في كتابها ذي العدد (٣٩) في ٢٠١٨/٨/١٩. نوصي بحصر تلك الأضرار ومعالجتها وفق الأصول.

٦- المدينون والدائنون:

أ- وجود عدد من الأرصدة المدينة والدائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ إدارة الشركة الإجراءات اللازمة لتصفيتها لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ وكما مبين أدناه:

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ / دينار
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١١٨٤٠٠٠
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	٥٤٧٠٠٠٠
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	٧٤٣٥٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات توفير	٥٥٧٨٧٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدماً	٢٤٧١٢٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١١٠٠٠٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٧٠٠٠٠
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح	٣٢٧٧٧٠٠

نوصي بدراسة تلك الأرصدة ومتابعة استحقاق الديون والإيفاء بالتزامات الشركة تجاه الغير.

ب- بلغ رصيد حساب سلف لأغراض النشاط (٤٠٦٣٩٣٤٧) دينار (أربعون مليون وستمائة وتسعة وثلاثون ألف وثلثمائة وسبعة وأربعون دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ يمثل سلفه موقوفة بذمة رئيس مجلس الإدارة عن المبالغ التي سحبها من مصرف الموصل للتنمية والاستثمار خلال سنة ٢٠١٦ لتسديد الرواتب وبعض المصاريف ، نوصي بمتابعة وتصفية السلف الموقوفة في نهاية السنة المالية.

٧- النقدية لدى المصارف:

أ- لم يتأيد لنا قيام الشركة باستحقاق كشف بحركة الحساب الجاري لدى مصرف الرشيد/ خالد بن الوليد البالغ رصيده بموجب السجلات المالية (٤٤١٤٣٤) دينار (أربعمائة وواحد وأربعون ألف وأربعمائة وأربعة وثلاثون دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ لغرض إجراء المطابقة مع المصرف. نوصي باستحقاق كشف بحركة الحساب الجاري وتأيد الرصيد وإجراء المطابقة اللازمة.

٥- تعرضت الموجودات الثابتة والمخزنية للشركة الى أضرار جسيمة من حرق وتخریب وسرقة من جراء أحداث حزيران/٢٠١٤ ولم يتم حصر تلك الأضرار. [كما موضح في الفقرة (٥) من التقرير الواردة في الصفحة (٣)].

راجين الإيعاز لاتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة الملاحظات والتحفظات الواردة في تقريرنا المرفق خلال مدة (٣٠) يوماً من تاريخه أعلاه... وإعلامنا.
... مع التقدير .

مقدم عصام يونس

٦. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

١٣ / ٩ / ٢٠١٨



صورة عنه الى :-

- دائرة تسجيل الشركات / للتفضل بالاطلاع ... مع التقدير.

ترتب بزمتمكم مبلغ (٤٥٠٠) ألف دينار (أربعة ملايين وخمسمائة ألف دينار) عن أجور التدقيق يرجى تنظيم صك مصدق وممغنط بالمبلغ مسحوب على مصرف الرافدين أو الرشيد لأمر (ديوان الرقابة المالية الاتحادي) وإرساله إلينا... مع التقدير.

- شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)
مكتب المدير المفوض.

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ قسم الحسابات لتأييد استلام الصك ... رجاءاً.

- هيئة الرقابة المالية المختصة / للمتابعة... رجاءاً.

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٧٥٢٦٨٨٢٩	٧٥٢٦٨٨٢٩
٢	١١٨	النفقات الايرادية المؤجلة	٧٩٢٢١٣٠١	٧٩٢٢١٣٠١
		مجموع الموجودات الثابتة	١٥٤٤٩٠١٣٠	١٥٤٤٩٠١٣٠
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	٤١٩٣٠٨٩	٤١٩٣٠٨٩
٣	١٥	استثمارات مالية قصيرة الأجل	٢٥٦٣١٨	٢٥٦٣١٨
٥	١٦	المدينون	٤٧٢٩٣٣٤٧	٤٧٢٩٣٣٤٧
٦	١٨	النقود	٤١٨٢٤١٧٠	٤١٨٢٤١٧٠
		مجموع الموجودات المتداولة	٩٣٥٦٦٩٢٤	٩٣٥٦٦٩٢٤
		مجموع الموجودات	٢٤٨٠٥٧٠٥٤	٢٤٨٠٥٧٠٥٤
		<u>مصادر التمويل</u>		
	٢	<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٧	٢١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٣٧٦٣٦٨٥٢٦
٨	٢٢	الاحتياطيات	١١٢٠٢٥٢٨١	١١٢٠٢٥٢٨١
٩	٢٢٥	العجز المتراكم	(٢٨٠٤١٨٦٥٣)	(٢٥٦٠٦٨٠٠٠)
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٢٠٧٩٧٥١٥٤	٢٣٢٣٢٥٨٠٧
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
١٠	٢٦	الدائنون	٤٠٠٨١٩٠٠	٣٥٥٨١٩٠٠
		مجموع مصادر التمويل	٢٤٨٠٥٧٠٥٤	٢٦٧٩٠٧٧٠٧

عن وعد غانم حسين
رئيس مجلس الإدارة



محمود وعد البناء
المدير المفوض

بدر حمدان عبد الله
مدير الحسابات

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	-	-
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١١	٣١	الرواتب والأجور	٧٨٠.٠٠٠	-
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٠.٠٠٠	-
١٣	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٥٠.٦٥٣	-
			١٣٩٥.٦٥٣	-
		عجز العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	١٣٩٥.٦٥٣	-
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	١٠٤.٠٠٠	-
		صافي العجز (المرحلة الثانية)	٢٤٣٥.٦٥٣	-



شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١)

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوالب	آلات ومعدات	مباني ومنشآت وطرق	أراضي	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٧٠٩٠٥٩٨٥	١٣٩٣٩٩٣٩٨	١٤٦٥٠٠	٨٦٣٤٧٥٢٨	٤١٤٠٢٥١٤	٣٦١٠٠٤٥	الكلفة كما في ٢٠١٦/١/١
٢٧٠٩٠٥٩٨٥	١٣٩٣٩٩٣٩٨	١٤٦٥٠٠	٨٦٣٤٧٥٢٨	٤١٤٠٢٥١٤	٣٦١٠٠٤٥	الكلفة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
-	%(٢٥-٢٠)	%٢٠	%١٠	%(١٠-٣)	-	نسبة الاندثار - قسط ثابت
١٩٥٦٣٧١٥٦	١١٨٠٦٢٦٦٢	٩٣٠٢٣	٦٤٧٦٢٧٧٤	١٢٧١٨٦٩٧	-	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٦/١/١
١٩٥٦٣٧١٥٦	١١٨٠٦٢٦٦٢	٩٣٠٢٣	٦٤٧٦٢٧٧٤	١٢٧١٨٦٩٧	-	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
٧٥٢٦٨٨٢٩	٢١٣٣٦٧٣٦	٥٣٤٧٧	٢١٥٨٤٧٥٤	٢٨٦٨٣٨١٧	٣٦١٠٠٤٥	القيمة الدفترية في ٢٠١٦/١٢/٣١



شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف النفقات الإيرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية دينار	رصيد الإطفاء المتراكم دينار	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ دينار
١١٨٨	نفقات مؤجلة متنوعة	١٤٨٣٩٣٨٧٥	٦٩١٧٢٥٧٤	٧٩٢٢١٣٠١
	المجموع	١٤٨٣٩٣٨٧٥	٦٩١٧٢٥٧٤	٧٩٢٢١٣٠١

كشف رقم (٢)

كشف الاستثمارات المالية قصيرة الأجل كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

طبيعة النشاط	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	كلفة الشراء دينار	الجهة المستثمر بها ومكان التسجيل
سياحي	٣٠٠٠	دينار واحد	٦٣١٨	شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)
سياحي	٢٥٠٠٠٠	دينار واحد	٢٥٠٠٠٠	شركة مدينة الشلالات السياحية (مساهمة مختلطة)
	٢٥٣٠٠٠		٢٥٦٣١٨	

كشف رقم (٣)



كشف رقم (٤)

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>مخزون المواد الأولية</u>	١٣١
١٣٥١٨٧٣	١٣٥١٨٧٣	مخزون البياضات والمفروشات	١٣١٢
٩٠٤٨٩٨	٩٠٤٨٩٨	مخزون أدوات المائدة	١٣١٣
١١١٦٦٣٠	١١١٦٦٣٠	مخزون الأثاث والصيانة	١٣١٤
٣٣٧٣٤٠١	٣٣٧٣٤٠١		
		<u>مخزون المتنوعات</u>	١٣٥
٧٤٢٢٧١	٧٤٢٢٧١	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
٩	٩	مخزون المخلفات والمستهلكات	١٣٥٤
٧٧٤٠٨	٧٧٤٠٨	مخزون تجهيزات العاملين	١٣٥٥
٨١٩٦٨٨	٨١٩٦٨٨		
٤١٩٣٠٨٩	٤١٩٣٠٨٩	مجموع المخزون	

كشف رقم (٥)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

٢٠١٥ دينار	٢٠١٦ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>المدينون التجاريون</u>	١٦١
١١٨٤٠٠٠	١١٨٤٠٠٠	مدينون قطاع خاص	١٦١٤
		<u>حسابات مدينة متنوعة</u>	
٥٤٧٠٠٠٠	٥٤٧٠٠٠٠	إيرادات مستحقة	١٦٦٢
		<u>سلف</u>	١٦٧
-	٤٠٦٣٩٣٤٧	سلف لإغراض النشاط	١٦٧١
٦٦٥٤٠٠٠	٤٧٢٩٣٣٤٧	مجموع المدينون	



شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٦)

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف	٤٤١٤٣٤	٤٤١٤٣٤
١٨٣١	مصرف الرشيد/خالد بن الوليد (٣٨٨٤)	٤١٣٨٢٧٣٦	١٠١٨٧٢٧٣٦
١٨٣٢	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار (٣٠٦١٨٦)	٤١٨٢٤١٧٠	١٠٢٣١٤١٧٠
	مجموع النقود		

كشف رقم (٧)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي (المدفوع)	٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٣٧٦٣٦٨٥٢٦
	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١		
	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١		
	عدد الأسهم		
	قيمة السهم		
	دينار واحد		
٢١١	رأس المال المدفوع موزع كما يلي:		
	مساهمة القطاع العام	١٦١٨٣٨٤٦٦	١٦١٨٣٨٤٦٦
	مساهمة القطاع الخاص	٢١٤٥٣٠٠٦٠	٢١٤٥٣٠٠٦٠
	المجموع	٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٣٧٦٣٦٨٥٢٦
		%٤٣	
		%٥٧	
		%١٠٠	



شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

كشف رقم (٨)

المجموع	احتياطيات متنوعة	احتياطي عام بموجب قانون الشركات	احتياطي استبدال العملة الأجنبية	احتياطي أسهم مجانية	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	التفاصيل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١١٢.٢٥٢٨١	٧٨٢.٣١٩	٢.٥٨٦٥٨	١٣١٨٣١١٩	٥٠٠	١٠٠.٥٤٠٧٥	٧٨٩.٨٦١٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١
١١٢.٢٥٢٨١	٧٨٢.٣١٩	٢.٥٨٦٥٨	١٣١٨٣١١٩	٥٠٠	١٠٠.٥٤٠٧٥	٧٨٩.٨٦١٠	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١



شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

كشف رقم (٩)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢٢٥	العجز المتراكم		
	الرصيد كما في ٢٠١٦/١/١	٢٥٦.٦٨.٠٠٠	٢٥٦.٦٨.٠٠٠
	يضاف: عجز السنة الحالية	٢٤٣٥.٦٥٣	-
	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١	٢٨٠.٤١٨.٦٥٣	٢٥٦.٦٨.٠٠٠

كشف رقم (١٠)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢٦٥	دائنو النشاط غير الجاري	٧٤٣٥٠٠	٧٤٣٥٠٠
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	٥٥٧٨٧٠٠	٥٥٧٨٧٠٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	٢٤٧١٢٠٠٠	٢٤٧١٢٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٥٦.٠٠٠٠	١١.٠٠٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٧.٠٠٠٠	١٧.٠٠٠٠
		٣٦٠.٦٠٧٠٠	٣١٥٦.٧٠٠
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح	٣٢٧٧٧٠٠	٣٢٧٧٧٠٠
	مجموع الدائنون	٤٠٠.٨١٩٠٠	٣٥٥٨١٩٠٠



شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١١)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال		
٣١٢١	أجور	٧٨٠.٠٠٠	-
	مجموع الأجور	٧٨٠.٠٠٠	-

كشف رقم (١٢)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣٢	نشر وطبع	٥٠.٠٠٠	-
٣٣٣٣	ضيافة	٩٦.٠٠٠	-
		١٠١.٠٠٠	-
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة		
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٤٩.٠٠٠	-
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٤٥٠.٠٠٠	-
		٤٩٩.٠٠٠	-
	مجموع المستلزمات الخدمية	٦٠٠.٠٠٠	-

كشف رقم (١٣)

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٨٤	الضرائب والرسوم		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	١٥٠.٦٥٣	-
٣٩	المصروفات الأخرى		
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة*	١٠٤.٠٠٠	-
	المجموع	١.٥٥٠.٦٥٣	-

*يمثل الأجور المصروفة للمدير المفوض لسنتي (٢٠١٤ و ٢٠١٥).



شركة فندق آشور / مساهمة مختلطة

رقم شهادة التأسيس م ، ش / ٣٤٢٠

تقرير مجلس الإدارة لعام / ٢٠١٦

استنادا لإحكام المادتين ١١٧ و ١٣٤ من قانون الشركات والتي تبين العمليات والمعلومات للسنة أعلاه وبالنظر لخروج محافظتنا عن سيطرة الحكومة المركزية بسبب دخول عصابات داعش الإرهابية في ٢٠١٤/٦/٤ لم يجري أي نشاط إداري ومالي وتسكين للفترة أعلاه وعليه يقتصر تقريرنا على المعلومات التالية:

١- تأسست شركة فندق آشور بموجب شهادة التأسيس المرقمة (٣٤٢٠) الصادرة من دائرة تسجيل الشركات في بغداد ومحل إدارتها / الموصل / في شارع الكورنيش وبحكمها قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل ونشاطها خدمي سياحي لعموم المحافظة واستثمار رأس مال المساهمين فيها من القطاعين / العام/ والخاص علما أنها تأسست في ١٩٨٩/١٠/٢١ برأس مال قدره (٦ مليون دينار) وازداد في السنوات اللاحقة ليصبح (٣٧٦٣٦٨٥٢٦) دينار. وقيمة كل سهم دينار واحد موزع على القطاعات التالية (٤٣%) للقطاع العام (هيئة السياحة / بغداد ومؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي / بغداد) و (٥٧%) للقطاع الخاص.

٢- بلغ مجموع احتياطات الشركة (١١٢٠٢٥٢٨١) دينار لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ .

٣- بلغ رصيد حساب العجز المتراكم (٢٨٠٤١٨٦٥٣) دينار لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١

٤- لا يوجد أي تسكين في الشركة منذ دخول عصابات داعش الإرهابية ولغاية التحرير.



المدير المفوض
محمود وعد غانم



الاجابة على اعتراضات و ملاحظات ديوان الرقابة المالية الاتحادي دائرة
تدقيق المنطقة الاولى/ الهيئة الثامنة/ الشركات لسنة ٢٠١٦ والمرسلة
بكتابكم المرقم ١٩٢٢٠ في ٢٠١٨/٩/١٣

١- البيانات المالية :-

١- نويد بما جاء بملاحظة الديوان فيما يتعلق بالاعتذار في ابداء الراي لفقدان الوثائق والمستندات
والسجلات المالية من جراء الاحداث التي حصلت في محافظة نينوى منذ حزيران ٢٠١٤ وحسب
كتابكم المرقم ٦٦٦٨ في ٢٠١٨/٣/٢٨ وقد تم اكمال ميزانية ٢٠١٥ والمرسلة بكتابكم المرقم
١٧٩٩٥ في ٢٠١٨/٨/٢٩ وميزانية ٢٠١٦ والمرسلة بكتابكم المرقم ١٩٢٢٠ في ٢٠١٨/٩/١٣
علما ان الديوان اعتمده على الارصدة في الميزانية العامة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ واعتبرت ارصدة
افتتاحية لكونها مصادق عليها من قبل الديوان وقد دورت هذه الارصدة من سنة الى سنة ولغاية
٢٠١٨ والتي سيتم معالجة الفروقات

٢- نشاط الشركة :-

(أ) منذ دخول عصابات داعش الارهابية توقف نشاط الشركة ولا يوجد صرف او سحب
وايداع ولا تسكين كما جاء في كتابنا المرقم ٣٧ في ٢٠١٨/٢/١٩ وقد اتخذ موقع بديل في بغداد
لتمشية المراجعات مع سوق العراق ومسجل الشركات وغيرها من الدوائر
(ب) ان هذه المبالغ في سنة ٢٠١٦ تمثل مصروفات من رواتب واجور ومستلزمات خدمية
ورسوم وغيرها

٣- العجز المتراكم

نود اعلامكم بان ديوانكم الموقر يرسل مباشرة نسخة من التقرير لدائرة مسجل الشركات في
بغداد وسيجرى الازم استناداً لقانون الشركات المذكور وسوف نراجعهم عن قريب

٤- الاستثمارات

سوف يتم الحصول على تأييد صحة حسابات الاستثمارات المالية قصيرة الاجل البالغة ٢٥٦٣١٨
من المدينة السياحية في سد الموصل والتي نمتلك ٣٠٠٠ سهم وكذلك شركة مدينة الشلالات
السياحية والتي نمتلك بها ٢٥٠٠ سهم في وقت قريب

٥- الموجودات الثابتة والمخزنية :-

ان الموجودات الثابتة والمخزنية بانواعها قد دمرت بالكامل من جراء الاحداث التي جرت في عملية تحريرالساحل الايمن في سنة ٢٠١٧ وقد تم تشكيل لجنة جرد وتقدير الاضرار ماديا بموجب جداول وقد ارسلت نسخة منها اليكم بموجب كتابنا المرقم ٣٩ في ٢٠١٨/٨/١٢ وسوف نقوم بتنزيل هذه الموجودات والمواد المخزنية في سجلات ٢٠١٨ بعد عرضها على اجتماع للهيئة العامة واتخاذ القرار المناسب بشأنها

٦- المدينون والدائنون:-

أ) ان هذه المبالغ المذكورة في ميزانيتكم تمثل الارصدة المذكورة في ميزانية ٢٠١٣ وقد اعتبرت الاساس عند اعداد الميزانيات للسنوات اللاحقة وقد اجريت تعديلات ومعالجات عليها في حينها وسوف نقوم بمعالجة الارصدة المدينة والدائنة في سجلاتنا في عام ٢٠١٨

ب) ان رصيد السلفة المذكور سوف يعالج في عام ٢٠١٨ لكون هنالك مبلغ نقدي مودع في مصرف التنمية والاستثمار فرع بغداد وقدرة ٣٨,٣٨٠,٠٠٠ وهنالك قوائم تخص سنة ٢٠١٧ مدفوعة من صاحب السلفة سيجري تسويتها لاحقا

٧- نقدية لدى المصارف:-

أ) ان هذه الارصدة تمثل كما علية في ٢٠١٣/١٢/٣١ لحساب مصرف الموصل للتنمية والاستثمار وكذلك مصرف خالد بن الوليد وكما ذكرتم في التقرير وسوف يجلب تاييدات من المصارف حين افتتاحها ويتم اجراء المطابقات اللازمة حين استكمال كشوفات المصرف وخاصة مصرف الرشيد فرع خالد بن الوليد الذي لم يفتتح لحد الان

ب) ان الفرق الحاصل نتيجة وجود شيك غير مسحوب وعمولات مصرفية وسوف نقوم بالمطابقة بعد ان حصلنا على كشوفات من مصرف الموصل للتنمية والاستثمار / فرع الاندلس من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٥/١٢/٣١

للتفضل بالعلم مع الشكر

بدر حمدان عبدالله

مدير حسابات شركة فندق اشور