

الرفق  
٧١٩

ASHOUR HOTEL CO.

شركة فندق اشور السياحي



UNID CONTRIBUTION

مساهمة مغلطة

رأسها 576968526

الحسابات



الى / هيئة الاوراق المالية

م / حسابات ختامية

تحية طيبة

نرفق طيا الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بصيغتها المصادق عليها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي / دائرة تدقيق المنطقة الاولى بموجب كتابهم المرقم ب/١٣/٢٩/٤٢/١٤٠٥٦ في ٢٠٢٣/٥/٢٩ . راجين التفضل بالاستلام مع التقدير ...

وعد غانم حسين  
رئيس مجل الادارة



المرفقات

الحسابات الختامية للسنة اعلاه

نسخه منه

سوق العراق للاوراق المالية / مع نسخه من الحسابات الختامية / مع التقدير  
سكرتارية مجلس الادارة  
الحسابات  
الاضبارة العامة

الموصل - فلسطين الايمن - شارع الكورنايش

هاتف : 07702531478 - 07906971850 - asmayfnsy713@gmail.com

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول / ٢٠٢٢

**ديوان الرقابة المالية الاتحادي**

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٢

رقم الصفحة	المحتويات
٤-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٢	- كشف العمليات الجارية
٣	- كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
٣	- كشف توزيع القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
٤	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٤	٢- كشف الاستثمارات المالية قصير الاجل
٥	٣- المدينون
٥	- إجمالي الأرصدة المدينة
٥	٤- النقود
٦	٥- رأس المال
٦	٦- الاحتياطيّات
٧	٧- الدائنون
٧	- إجمالي الأرصدة الدائنة
٨	٨- الرواتب والأجور
٨	٩- المستلزمات السلعية
٩	١٠- المستلزمات الخدمية
٩	١١- الاستخدامات الأخرى
١٠	١٢- إيرادات النشاط الجاري
١٠	١٣- الإيرادات الأخرى
١٠	١٤- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل



No.  
Date.

العدد: ب / ١٣ / ٢٩ / ٤٢ / ٤٨ / ١٤  
التاريخ: ٢٩ / ١٢ / ٢٠٢٣ م  
التاريخ: ١٤٤٤ هـ / /

إلى / الهيئة العامة لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) - المحترمين  
م / البيانات المالية لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)  
للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٢

بعد التحية :

فحصنا البيانات المالية لشركة فندق آشور (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٢، 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 (٢) المؤرخ في ٢٠٢٣/٢/١٤، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والمحاسبية 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.

٣- استحصلت موافقة هيئة الأوراق المالية بكتابها ذي العدد (٦٣٧/١٠) في ٢٠٢٣/٣/٢٩ على شمول شركة فندق آشور بالتمديد لمدة سنة واحدة فيما يخص تقديم الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١.

الملاحظات والتحفظات:

١- البيانات المالية:-

لم يتم إعداد كشف التدفق النقدي كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ خلافاً للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق إضافة إلى عدم مسك سجل لاغراض حصر والسيطرة على التدفقات النقدية الداخلة والخارجة.  
نوصي بالعمل وفق القاعدة اعلاه ومسك السجلات اللازمة مستقبلاً.

العنوان / للموصل - الجانب الأيسر - قرب دائرة التسجيل العقاري

البريد الإلكتروني:

Info@fbsa.gov.iq  
www.fbsa.gov.iq

## ٢- نشاط الشركة :

- أ. توقف الشركة عن ممارسة نشاطها منذ سنة / ٢٠١٤ ولغاية تاريخه بسبب تعرضها للأضرار جراء احداث حيران/٢٠١٤ ولم تقم بإعادة تأهيل الفندق والمرافق السياحية التابعة له وتم عرض الموضوع على الهيئة العامة للشركة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٢/٩/٢٦ لغرض استثمار الفندق ولم تستكمل اجراءات الاستثمار لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير. ما يتطلب تكثيف الجهود اللازمة من ادارة الشركة بتأهيل الفندق و إيجاد الحلول اللازمة لتعظيم وارد الشركة.
- ب. أظهرت نتيجة النشاط في المرحلة الثانية تحقيق عجز بلغ (٧٧٤٨٨٥٠) دينار (سبعة ملايين وسبعمئة وثمانية واربعون الف وثمانمئة وخمسون دينار) فيما حققت في السنة السابقة ولذات المرحلة عجزاً بلغ (٣١٩٠٨٥٠) دينار (ثلاثة مليون ومائة وتسعون الف وثمانمئة وخمسون دينار) اي بنسبة زيادة (١٤٣%) عن السنة السابقة وذلك بسبب اقتصر إيرادات الفندق على أيجار المحلات اضافة لزيادة المصروفات عن الإيرادات. مما يتطلب قيام الشركة لاتخاذ الاجراءات اللازمة لاعادة تأهيل الفندق .
- ٣- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة :

### خلافاً لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) لاحظنا الآتي:

- أ. لم تقم الشركة باتخاذ الاجراء اللازم لمعالجة رصيد حساب العجز المتراكم البالغ (٣٦٦٠٢٦٣١٥) دينار (ثلاثمئة وستة وستون مليون وستة وعشرون الف وثلثمائة وخمسة عشر دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ويمثل نسبة (٩٧%) من رأسمال الشركة، وبمذا الصدد نشيركم الى المادة (٧٦/ ثانياً) من القانون اعلاه التي نصت على (إذا بلغت خسارة الشركة مايعادل او يتجاوز (٧٥%) من راس مالها وجب عليها اتخاذ احد الإجرائين التاليين: تخفيض أو زيادة رأس مال الشركة أوالتوصية بتصفية الشركة) واجابت الشركة بموجب كتابها المرقم (٢٨) والمورخ ٢٠٢٣/٥/١٠ والمتضمن (انه سيتم معالجة العجز المتراكم عند استثمار الفندق من قبل الغير وتحقيق فائض مناسب) بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقريرنا للسنة السابقة ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٤٢/٦٨٧٤) في ٢٠٢٢/٣/٢٩.
- نوصي بإشعار مسجل الشركات بنسبة العجز المتراكم وتنفيذ احد الاجرائين وفق ما ورد بالمادة اعلاه.
- ب. قيام الشركة بعقد (٣) جلسات لمجلس الادارة خلال السنة خلافاً للمادة (١١٢-اولا) من القانون اعلاه والتي نصت الى ان (يجتمع مجلس الادارة مرة كل شهرين في الاقل بدعوة من رئيسه او بناء على طلب اي من اعضائه الاخرين). نوصي بعقد اجتماع مجلس الادارة وفق المادة المذكورة .
- ج. انخفاض السيولة النقدية لدى الشركة اذ بلغت (١٢٣٣٧٨٥٠) دينار (اثنا عشر مليون وثلثمائة وسبعة وثلثون الف وثمانمئة وخمسون دينار) وتمثل نسبة (٣.٢%) من راس مال الشركة خلافا للمادة (٣٢/ثالثا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) المتضمنة (ان لا تقل نسبة السيولة النقدية في اي وقت لديها عن ١٠% من راس مالها المدفوع).
- نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لزيادة السيولة النقدية للشركة.

د. عدم قيام الشركة بتقديم تحاليل الحسابات المبينة في الجدول ادناه كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ خلافاً للفقرة (٥-أ) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠٢٢ والمعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد (٢٦٧٥٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٢/١١/٢٦ المتضمنة(تقديم تحاليل وافية بالحسابات الشخصية الدائنة) واجابت الشركة بكتابها رقم (١٤) في ٢٠٢٢/٤/٢٠ والمتضمن (سوف يتم المعالجة عند مراجعة المستحقين من حاملي الاسهم لاستلام ارباحهم):-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ/ دينار
٢٦٥	دائو النشاط غير الجاري	٧٤٣٥٠٠
٢٦٨	دائو توزيع الارباح	٣٢٧٧٧٠٠

مما يتطلب تزويدنا بتحاليل المبالغ اعلاه.

#### ٤-المدينون والدائنون:

أ. عدم استحصال تأييدات بالأرصدة المدينة و الدائنة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ خلافاً للفقرة(٥/ب)من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة /٢٠٢٢ المعممة بموجب كتاب هذا الديوان ذي العدد (٢٦٧٥٨/٥/٥/٢) في ٢٠٢٢ /١١/٢٦ المتضمنة(طلب تأييدات بكافة أرصدة الذمم المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة بتاريخ الميزانية او باي تاريخ مناسب) وقد اجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٤) في ٢٠٢٢/٤/٢٠ انه (لا يوجد تأييد بالأرصدة المدينة والدائنة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ لعدم وجود اوليات وفقدانها نتيجة احداث حزيران/٢٠١٤).

نوصي باتخاذ اللازم واستحصال التاييدات.

ب.لم تقم ادارة الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية ومعالجة الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة والمدورة منذ سنوات سابقة في السجلات المالية كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا الصادرة للسنوات السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٤٢/٦٨٧٤) في ٢٠٢٢/٣/٢٩ وكما موضح في الجدول الاتي:-

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ/دينار	التفاصيل
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	١١٨٤٠٠٠	مبلغ مترتب بلزمة احد نزلاء الفندق مدور من سنة /٢٠١٣ لم يتم استحصاله لحد الان
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٥٤٧٠٠٠٠	مبلغ متبقي بلزمة احد المقاولين منذ سنة/٢٠١٣ ولم يتم تسديده لدى مديرية تنفيذ الموصل
٢٦٥	دائو نشاط غير جاري	٧٤٣٥٠٠	مبلغ موقوف منذ سنة /٢٠١٣ لم يتم معرفة تفاصيله .
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	٥٥٧٨٧٠٠	تأمينات تعود لمستأجري محلات ومخازن الشركة لفترة ماقبل سنة٢٠١٤
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٣٢٠٠٠٠٠٠	رواتب تعود لسنة ٢٠١٩، ٢٠٢١
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	١٧٠٠٠٠	حصة دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي لسنة ٢٠١٣
٢٦٨	دائو توزيع الارباح	٣٢٧٧٧٠٠	ارباح المساهمين لم يرجعوا لاستلامها منذ سنة /١٩٩٢

مما يتطلب معالجة تلك الارصدة وفق ماجاء بقرار الهيئة العامة.

جـ. عدم قيام الشركة بمعالجة رصيد حساب فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية البالغ (١٣٨٤١٥١٦٢) دينار (مائة وثمانية وثلاثون مليوناً وأربعمائة وخمسة عشر الف ومائة واثنان وستون دينار) كما في ٢٠٢١/١٢/٣١ الموقوفة في السجلات المالية عن الأضرار التي تعرضت لها الموجودات نتيجة الأحداث التي حصلت في محافظة نينوى منذ حزيران / ٢٠١٤ .

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة وعرضه على الهيئة العامة لمعالجتها.

#### ٥- متابعة تقارير الديوان السابقة:

عدم قيام الشركة بالاجابة على الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم (ب/١٣/٢٩/٤٢/٦٨٧٤) في ٢٠٢٢/٣/٢٩ بالرغم من انتهاء المدة المحددة للإجابة البالغة (٩٠) يوماً خلافاً للمادة (٢/٢) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتي نصت على (تعد مخالفة مالية الامتناع او التأخير في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) وقد اجابت الشركة بموجب كتابها المرقم (٣٦) والمؤرخ (٢٠٢٣/٥/١٦) والمتضمن (تعذر علينا الاجابة على الملاحظات الواردة بالحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠٢١/١٢/٣١ وسيتم الاجابة لاحقاً وحسب الضوابط).

نوصي الالتزام بالقانون المذكور.

#### ٦- الملاحظات الاخرى:

أ. لم يتسنى للشركة تنظيم عقود ايجار واستئجار عن المحلات التجارية بين الشركة والمستاجر والبالغ عددها (٢١) محل من اصل (٢٤) محل التي تم تأجيرها خلال سنة ٢٠٢٢ ضمناً لحقوق الشركة والحفاظ على ممتلكاتها بل اقتصر على قيام المستاجر بايداع مبلغ الايجار في الحساب الجاري للشركة لدى المصرف واستلام قسيمة ايداع وتسليمها الى الشركة علماً انه لم يقدم لنا كشف بالعقارات المستأجرة خلافاً للفقرة (٨/ج) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة ٢٠٢٢ والمعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/دائرة الشؤون الفنية والدراسات ذي العدد (٢/٥/٥٨٦٧٢) في ٢٠٢٢/١١/٢٦ المتضمنة (تنظيم كشف بالعقارات المستأجرة وفق النموذج رقم ٦) واجابت الشركة بموجب كتابها ذي العدد (١٢) في ٢٠٢٢/٤/٢٠ بأنه (لم يتسنى للفندق تنظيم عقود أصولية عن تأجير المحلات موضوع البحث بسبب أن الفندق طور منحه فرصة استثمارية من قبل الغير لغرض الاعمار والتاهيل وسيكون تنظيم العقود عن هذه المحلات من مسؤولية صاحب الاستثمار).

نوصي بالعمل على تنظيم عقود لضمان حقوق الشركة حين استكمال اجراءات الاستثمار.

ب. عدم تزويدنا باقرار الذمة المالية لرئيس واعضاء مجلس ادارة شركة فندق آشور بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٤٤/٨٥) في ٢٠٢٣/٢/٨ خلافاً لقانون النزاهة والكسب غير المشروع رقم (١١) لسنة ٢٠١١ المادة (١٦-اولا-ق) المتضمنة (يلتزم كل من يشغل احدى الوظائف او المناصب الاتية أصالة او وكالة بتقديم اقرار عن ذمته المالية ومنهم رؤساء واعضاء مجالس ادارة شركات القطاع العام والمختلط) واجابت الشركة بموجب كتابها المرقم (٣٢) والمؤرخ ٢٠٢٣/٥/١١ والمتضمن (نود اعلامكم بان استمارات كشف الذمة للسادة رئيس واعضاء مجلس الادارة في شركتنا قيد الانجاز وذلك لسفر عدد من اعضاء مجلس الادارة خارج العراق) .

نوصي بتقديم ما يؤيد اقرار الذمة المالية لرئيس واعضاء مجلس الادارة لهيئة النزاهة.

ج. عدم قيام الشركة بمسك سجلي (الاستاذ العام و اليومية العامة) خلافا لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد واجابت الشركة بموجب كتابها المرقم (١٤) والمؤرخ ٢٠٢٣/٤/٢٠ المتضمن (لم يتسنى لنا تنظيم سجلات بسبب التوقف التام عن النشاط وعدم وجود مقر ثابت للشركة خلال السنة ٢٠٢٢ وسيتم تفعيل ذلك خلال السنة ٢٠٢٣) وتم مطابقة أرصدة الحسابات الظاهرة في البيانات المالية للشركة من واقع ميزان المراجعة.

#### خلاصة الرأي :-

في رأينا مع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً الى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢ ونتائج نشاطها وتدققاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ.



زياد خلف محمود  
ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي  
٢٠٢٣/ ٥ / ٢٩

العنوان/ الموصل-الجانب الأيسر-قرب دائرة التسجيل العقاري

البريد الإلكتروني:


[Info@fbsa.gov.iq](mailto:Info@fbsa.gov.iq)  
[www.fbsa.gov.iq](http://www.fbsa.gov.iq)




شركة فندق آشور (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول/٢٠٢٢


رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٩٩٢٩٠٦٢	٢٠١٨٤٩١٢
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
٢	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الأجل	٢٥٦٣١٨	٢٥٦٣١٨
٣	١٦	المدينون	١٤٥٠٦٩١٦٢	١٤٥٠٦٩١٦٢
٤	١٨	النقود	١٢٣٣٧٨٥٠	١٤٤٣٠٨٥٠
		<b>مجموع الموجودات</b>	<b>١٥٧٦٦٣٣٣٠</b>	<b>١٥٩٧٥٦٣٣٠</b>
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٥	٢١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٣٧٦٣٦٨٥٢٦
٦	٢٢	الاحتياطيات	(٢٥٤٠٠١٠٣٤)	(٢٤٦٢٥٢١٨٤)
		<b>مصادر التمويل قصيرة الأجل</b>	<b>١٢٢٣٦٧٤٩٢</b>	<b>١٣٠١١٦٣٤٢</b>
	٧	<u>الدائنون</u>	٥٥٢٢٤٩٠٠	٤٩٨٢٤٩٠٠
		<b>مجموع مصادر التمويل</b>	<b>١٧٧٥٩٢٣٩٢</b>	<b>١٧٩٩٤١٢٤٢</b>

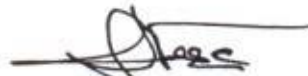
  
وعد غانم حسين  
رئيس مجلس الإدارة

  
اسماعيل نصيف لطيف  
المدير المفوض

  
ماهر عبد الحسين جسام  
مدير الحسابات

خضوعاً لتقريرنا المرقم (ب/ ١٣ / ٢٩ / ٤٢ / ١٦٠٤٨) والمؤرخ في الموافق ١٤٤٤ / / م ٢٠٢٣ / ١٤٤٤ / ٢٩

  
زياد خلف محمود  
معاون المدير العام

  
علياء خالد أمين  
رئيس هيئة اقدم

ع . ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

حساب الانتاج والمتاحرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
١٢	٤٥-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٥٦٩٤٠٠٠٠	١٩٧٠٠٠٠٠
١٤	٨	ينزل : كلفة الخدمات الادارية	٥٢٤٧٨٣٥٠	٢٤٨٩٠٨٥٠
		فائض(عجز) النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	٤٤٦١٦٥٠	(٥١٩٠٨٥٠)
		تضاف: الايرادات التحويلية والاعرى	-	٢٠٠٠٠٠٠
	٤٩	الايرادات الاعرى	-	٢٠٠٠٠٠٠
		تنزل: المصروفات التحويلية والاعرى	١٢٢١٠٥٠٠	-
	٣٨	المصروفات التحويلية	١٢٢١٠٥٠٠	-
		صافي (العجز)	(٧٧٤٨٨٥٠)	(٣١٩٠٨٥٠)

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
١٢	٤٥-٤١	الايرادات الجارية	٥٦٩٤٠٠٠٠	١٩٧٠٠٠٠٠
٨	٣١	ايرادات النشاط الجاري	١٤٣٤٠٠٠٠	١٤٥٠٠٠٠٠
٩	٣٢	المصروفات الجارية	٢٩٥٠٠٠	٧٥٠٠٠
١٠	٣٣	الرواتب والأجور	٣٧٠٨٧٥٠٠	٩٦٦٠٠٠٠
١	٣٧	المستلزمات السلعية	٧٥٥٨٥٠	٦٥٥٨٥٠
١١	٣٨٤	المستلزمات الخدمية	٧٦٢٥٠٠	-
		الاندثارات	-	-
		الضرائب والرسوم	٥٣٢٤٠٨٥٠	٢٤٨٩٠٨٥٠
		فائض(عجز) العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٣٦٩٩١٥٠	(٥١٩٠٨٥٠)
		تضاف : الايرادات التحويلية والاعرى	-	٢٠٠٠٠٠٠
	٤٩	الايرادات الاعرى	-	٢٠٠٠٠٠٠
		تنزل: المصروفات التحويلية والاعرى	١١٤٤٨٠٠٠	-
	٣٨	المصروفات التحويلية (حساب ٣٨٤)	١١٤٤٨٠٠٠	-
	١٤	صافي العجز (المرحلة الثانية)	(٧٧٤٨٨٥٠)	(٣١٩٠٨٥٠)

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٢ دينار
	<u>(١) الموارد</u>	
٤١	ايرادات النشاط السلعي	٥٦٤٠٠٠٠
٤٣	ايرادات النشاط الخدمي	٥١٣٠٠٠٠
	اجمالي الموارد	٥٦٩٤٠٠٠
	<u>(٢) مستلزمات الانتاج</u>	
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٩٥٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٧٠٨٧٥٠٠
		٣٧٣٨٢٥٠٠
	<u>(٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	١٩٥٥٧٥٠٠
٣٨٤	تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٧٦٢٥٠٠
	<u>(٤) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج</u>	١٨٧٩٥٠٠٠

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	التفاصيل	٢٠٢٢ دينار
	<u>عائد العمل</u>	
٣١	(١) رواتب واجور نقدية	١٤٣٤٠٠٠٠
٣٧	<u>الاندثارات</u>	٧٥٥٨٥٠
	<u>فائض العمليات الجارية (المرحلة الاولى)</u>	٣٦٩٩١٥٠
	اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	١٨٧٩٥٠٠٠

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١)

كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٢

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦	مباني ومنشآت وطرق ١١٢	الأراضي ١١١	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٩٢٤٧٥٥٩	٧٩٥٠٠٠	٢٤٨٤٢٥١٤	٣٦١٠٠٤٥	الكلفة كما في ٢٠٢٢/١/١
٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	-	-	الإضافات المشتراة
٢٩٧٤٧٥٥٩	١٢٩٥٠٠٠	٢٤٨٤٢٥١٤	٣٦١٠٠٤٥	الكلفة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
-	%٢٠	%٢	-	نسبة الاندثار
				الاندثارات
٩٠٦٢٦٤٧	٤٣٧٢٥٠	٨٦٢٥٣٩٧	-	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٢٢/١/١
٧٥٥٨٥٠	٢٥٩٠٠٠	٤٩٦٨٥٠	-	تضاف: اندثارات الفترة
٩٨١٨٤٩٧	٦٩٦٢٥٠	٩١٢٢٢٤٧	-	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١
١٩٩٢٩٠٦٢	٥٩٨٧٥٠	١٥٧٢٠٢٦٧	٣٦١٠٠٤٥	القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

الاستثمارات المالية قصيرة الأجل كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٢

الجهة المستثمر بها	كلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار	رقم الدليل
شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)	٦٣١٨	دينار واحد	٣٠٠٠	سياحي	١٥٢٣
شركة مدينة الشلالات السياحية (مساهمة مختلطة)	٢٥٠٠٠٠	دينار واحد	٢٥٠٠٠٠		
	٢٥٦٣١٨		٢٥٣٠٠٠	المجموع	

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٣)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
١٦١	مدينون تجاريون	١١٨٤٠٠٠	١١٨٤٠٠٠
١٦١٤	مدينون قطاع خاص		
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦٢	إيرادات مستحقة		
١٦٦٦	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية		
	<b>مجموع المدينون</b>	<b>١٤٥٠٦٩١٦٢</b>	<b>١٤٣٨٨٥١٦٢</b>

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

التفاصيل	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	تحليل عمر الرصيد الموقوف	
		سنة - ثلاث سنوات	أكثر من ثلاث سنوات
اسم الحساب	دينار	سنوات دينار	دينار
مدينون قطاع خاص	١١٨٤٠٠٠	-	١١٨٤٠٠٠
إيرادات مستحقة	٥٤٧٠٠٠٠	-	٥٤٧٠٠٠٠
فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	١٣٨٤١٥١٦٢	٥٥٢٨٠٠	١٣٧٨٦٢٣٥٧
<b>إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية</b>	<b>١٤٥٠٦٩١٦٢</b>	<b>٥٥٢٨٠٠</b>	<b>١٤٤٥١٦٣٥٧</b>

كشف رقم (٤)

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
١٨٣٢	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار / رقم الحساب (٣٠٦١٨٦)		
	<b>مجموع النقد</b>	<b>١٢٣٣٧٨٥٠</b>	<b>١٤٤٣٠٨٥٠</b>

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٥)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢	٢٠٢١
٢١١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٣٧٦٣٦٨٥٢٦
	عدد الاسهم	٣٧٦٣٦٨٥٢٦	
	قيمة السهم (دينار واحد)		
٢١١	رأس المال المدفوع موزع كما يلي:		
	مساهمة القطاع العام	٤٣%	١٦١٨٣٨٤٦٦
	مساهمة القطاع الخاص	٥٧%	٢١٤٥٣٠٠٦٠
	المجموع	٣٧٦٣٦٨٥٢٦	٣٧٦٣٦٨٥٢٦

كشف رقم (٦)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢	٢٠٢١
٢٢١	احتياطيات رأسمالية		
٢٢١٢	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٧٨٩.٨٦١٠	٧٨٩.٨٦١٠
٢٢١٣	احتياطي المكاسب الرأسمالية	١.٠٠٥٤.٧٥	١.٠٠٥٤.٧٥
٢٢١٧	احتياطي اسهم مجانية	٥٠٠	٥٠٠
٢٢١٩	احتياطي استبدال العملة الاجنبية	١٣١٨٣١١٩	١٣١٨٣١١٩
		١.٠٢١٤٦٣.٤	١.٠٢١٤٦٣.٤
٢٢٢	احتياطي عام	٢.٥٨٦٥٨	٢.٥٨٦٥٨
٢٢٣	احتياطيات متنوعة	٧٨٢.٣١٩	٧٨٢.٣١٩
٢٢٥	العجز المتراكم		
	الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١	(٣٥٨٢٧٧٤٦٥)	(٣٥٥.٨٦٦١٥)
	يضاف : عجز السنة الحالية	(٧٧٤٨٨٥٠)	(٣١٩.٨٥٠)
	رصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١	(٣٦٦.٢٦٣١٥)	(٣٥٨٢٧٧٤٦٥)
	مجموع الاحتياطيات	(٢٥٤.٠١٠٣٤)	(٢٤٦٢٥٢١٨٤)

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٧)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٢ دينار	٢٠٢١ دينار
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٧٤٣٥٠٠	٧٤٣٥٠٠
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٥٥٧٨٧٠٠	٥٥٧٨٧٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	١٣٤٥٥٠٠٠	٨.٥٥٠٠٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٣٢٠٠٠٠٠	٣٢٠٠٠٠٠
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	١٧٠٠٠٠	١٧٠٠٠٠
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٥١٢.٣٧٠٠	٤٥٨.٣٧٠٠
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح	٣٢٧٧٧٠٠	٣٢٧٧٧٠٠
	مجموع الدائنون	٥٥٢٢٤٩٠٠	٤٩٨٢٤٩٠٠

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

اسم الحساب	التفاصيل	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
			قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
دائنو النشاط غير جاري		٧٤٣٥٠٠	-	-	-	٧٤٣٥٠٠
تأمينات مستلمة وحسابات التوفير		٥٥٧٨٧٠٠	-	-	-	٥٥٧٨٧٠٠
مصاريف مستحقة		١٣٤٥٥٠٠٠	-	٥٤٠٠٠٠٠	٥٧.٥٠٠٠٠	٢٣٥.٠٠٠٠
رواتب واجور مستحقة		٣٢٠٠٠٠٠٠	-	-	٣٢٠.٠٠٠٠٠	-
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي		١٧٠.٠٠٠	-	-	-	١٧٠.٠٠٠
دائنو توزيع الأرباح		٣٢٧٧٧٠٠	٣٢٧٧٧٠٠	-	-	-
إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية		٥٥٢٢٤٩٠٠	٣٢٧٧٧٠٠	٥٤٠.٠٠٠٠	٣٧٧.٥٠٠٠٠	٨٨٤٢٢٠٠

كشف رقم (٨)

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢١	٢٠٢٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	الأجور النقدية للعمال	٣١٢
١٤٥٠٠٠٠٠	١٤٣٤٠٠٠٠	أجور	٣١٢١
١٤٥٠٠٠٠٠	١٤٣٤٠٠٠٠	مجموع الرواتب والأجور	

كشف رقم (٩)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢١	٢٠٢٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	المتنوعات	٣٢٥
٧٥٠٠٠	٢٩٥٠٠٠	القرطاسية	٣٢٥٢
٧٥٠٠٠	٢٩٥٠٠٠	مجموع المستلزمات السلعية	



كشف رقم (١٠)

شركة فندق أشور (مساهمة مختلطة)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

٢٠٢١	٢٠٢٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
-	٣٠٠٠٠٠٠	خدمات أبحاث واستشارات	٣٣٢
		دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
-	١٨٤٠٠٠٠	دعاية واطلان	٣٣٣١
-	٦٢٣٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٤١٥٠٠٠	٥٩٦٥٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
٤١٥٠٠٠	٣٠٥٩٥٠٠		
		نقل وأياد واتصالات	٣٣٤
٤٢٦٠٠٠٠	٩٦٣١٠٠٠	السفر والاياد	٣٣٤٣
		أستجار موجودات ثابتة	٣٥٥
-	١١٧١٠٠٠	استجار مباني وانشاءات	٣٣٥٢
-	١٠١٤٥٠٠	أستجار وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
-	٢١٨٥٥٠٠		
		مصرفوات خدمية متنوعة	٣٣٦
-	١٣٠٠٠٠٠٠	اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
١٠٠٠٠	٢١٠٠٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٤٨٢٥٠٠٠	٥٤٠٠٠٠٠	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
١٥٠٠٠٠	٧٩٠٥٠٠	مصرفوات خدمية اخرى	٣٣٦٩
٤٩٨٥٠٠٠	١٩٢١١٥٠٠		
٩٦٦٠٠٠٠	٣٧٠٨٧٥٠٠	مجموع المستلزمات الخدمية	

كشف بحساب الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ كشف رقم (١١)

٢٠٢١	٢٠٢٢	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مصرفوات تحويلية متنوعة	٣٨٣
-	١١٤٤٨٠٠٠	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
		الضرائب والرسوم	٣٨٤
-	٧٦٢٥٠٠	ضرائب ورسوم اخرى	٣٨٤٢
-	١٢٢١٠٥٠٠	مجموع المصرفوات التحويلية	

## شركة فندق اشور ( مساهمة - مختلطة )

### تقرير مجلس الادارة عن السنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

#### رقم شهادة التأسيس م . ش / ٣٤٢٠

استنادا لاحكام المادتين (١١٧ ، ١٣٤) من قانون الشركات والتي تبين البيانات والمعلومات للسنة المالية ٢٠٢٢ وبالنظر لخروج محافظة نينوى عن سيطرة الحكومة المركزية وبسبب دخول عصابات داعش الارهابية في حزيران ٢٠١٤ لم يجري اي نشاط اداري ومالي وتسكين للفترة من حزيران ٢٠١٤ ولحد تاريخه وعليه يقتصر تقريرنا على المعلومات التالية .

#### ١ - معلومات عامة :

أ - تأسست شركة فندق اشور بموجب شهادة التأسيس المرقمة (٣٤٢٠) الصادرة من دائرة تسجيل الشركات في بغداد بتاريخ ١٩٨٩/١٠/٢١ ومحل ادارتها / الموصل شارع الكورنيش ويحكمها قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتعديلات الملحقة به ونشاطها خدمي سياحي لعموم المحافظة ورأس مال المساهمين فيها من القطاعين العام و / الخاص وكان رأسمالها(٦٠٠٠٠٠٠٠) دينار (ستة مليون دينار) .

ب - رأس مال الشركة المدفوع (٣٧٦٣٦٨٥٢٦) دينار (ثلاثمائة وستة وسبعون مليون وثلاثمائة وثمانية وستون الف وخمسمائة وستة وعشرون دينار ) وقيمة كل سهم دينار واحد منها (٥٧%) للقطاع الخاص و (٤٣% ) للقطاع العام( هيئة السياحة/ بغداد ومؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي) .

ج - بلغ مجموع احتياطات الشركة ( ١١٢٠٢٥٢٨١ ) دينار لغاية ٣١/١٢/٢٠٢٢ .

د - بلغ العجز المتراكم للشركة ( ٣٦٠٦٢٦٣١٥ ) دينار لغاية ٣١/١٢/٢٠٢٢ .

هـ - لا يوجد اي تسكين في الشركة منذ دول عصابات داعش الارهابية ولحد الان.

و - اجمالي عدد المنتسبين في الشركة ( ٥ ) موظفين .

ز - لا توجد نشاطات وتوسعات جديدة خلال السنة الحالية وهناك جهود باستثمار الفندق خلال السنة المالية ٢٠٢٣ والتي عرضت على الهيئة العامة بتاريخ ٢٢/١٢/٢٠٢١ .

#### ٢ - المؤشرات العامة :

ان الفندق متوقف عن ممارسة نشاطه السياحي منذ حزيران / ٢٠١٤ ولحد الان بسبب الاحداث التي حصلت في محافظة نينوى من دخول العصابات الارهابية التي اجتاحت مدينة الموصل وتحريرها من قبل القوات العسكرية ادت الى حدوث اضرار جسيمة في الفندق ولم تتمكن الشركة من تأهيله بسبب قلة المبالغ النقدية وارتفاع تكاليف الاعمار.

٣ - المؤشرات المالية :

أ- بلغ مجموع الإيرادات الكلية والمصروفات الكلية وعجز السنة الحالي كالاتي :

التفاصيل	المبلغ / دينار
ايرادات المحلات التجارية لسنة ٢٠٢٢	٥١٣٠٠٠٠٠
الإيرادات الأخرى	٥٦٤٠٠٠٠
المصروفات الجارية	٥٨٥٣٣٠٠٠
عجز السنة الحالي	٢٣٤٨٨٥٠

ب - لم يتم استلام اي عائد من الاستثمارات خلال السنة الحالية والسنوات السابقة.

ج - للشركة حساب جاري مفتوح لدى مصرف الموصل للتنمية والاستثمار المرقم (٣٠٦١٨٦) والبالغ رصيده بموجب السجلات المالية (١٢٣٣٧٨٥٠) دينار كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ ولا يوجد حساب جاري مفتوح خارج السجلات المالية .

٤ - معلومات ومؤشرات إضافية :

أ - تم ايجار (٢١) محل من اصل (٢٤) محل تجاري بعد ان تم اصلاحها وتعميرها من قبل المستأجرين السابقين وتم ايجارها بين (٦٥٠٠٠٠ - ١٢٠٠٠٠٠) دينار فيما لا زال هناك (٣) محلات تجارية معرضة بالكامل للتدمير بسبب الاحداث المشار اليها انفا .

ب - بلغ مجموع مصاريف السفر والايقاد والضيافة لغاية ٢٠٢٢/١٢/٣١ .

التفاصيل	المبلغ / دينار
ضيافة	٥٩٦٥٠٠
السفر والايقاد	٩٦٣١٠٠٠

ج - المشاكل والمعوقات ان الفندق متوقف عن نشاطه وذلك لدماره خلال عام ٢٠١٤ نتيجة العمليات الارهابية التي اجتاحت مدينة الموصل وبالاخص الجانب الايمن خلال سيطرة العصابات الارهابية الداعشية وقد تم تحريرها من قبل القوات العسكرية البظلة .

رئيس مجلس الادارة

وعد غانم حسين

شركة فندق اشور

قسم المائمين

٢٠٠ / /