

١٠٠

شركة الموصل لمدن الالعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة الموصل لمنتجات الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية لسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٣

رقم الصفحة	المحتويات
٨-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- العمليات الجارية
٤	- التدفق النقدي
٥	- اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
٦	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٧	٢- النفقات الايرادية المؤجلة
	٣- الاستثمارات
٨	٤- المخزون
	٥- المدينون
٩	- اجمالي الأرصدة المدينة
١٠	٦- النقود
	٧- رأس المال
١١	٨- الاحتياطات
١٢	٩- الدائون
١٣	- اجمالي الارصدة الدائنة
١٤	١٠- الرواتب والاجور
١٥	١١- المستلزمات السلعية
١٦	١٢- المستلزمات الخدمية
١٧	١٣- الاستخدامات الاخرى
١٨	١٤- ايرادات النشاط الجاري
١٩	١٥- ايرادات الاخرى
٢٠	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢١	١٧- المزايا العينية
٢٢	١٨- احتساب الضريبة
	- تقرير الادارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الاولى/الموصل

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى/الموصل

العدد: ١٣ / ٢٩ / ٥٨ / ٥٦٤٦

التاريخ: ٣١ / كانون الأول / ١٤٣٥ هـ

٣ / آذار / ٢٠١٤ م

﴿ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ ﴾

صدق الله العظيم

إلى/ السادة مساهمي شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية

(مساهمة مختلطة) - المحترمين

م/ البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية

(مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٣

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات الآتية: -

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 الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٣٢) المؤرخ في ١٩/١/٢٠١٤، 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.

٣- جرى تغطية رصيد حساب احتياطي المكاسب الرأسمالية بمبلغ (١٢٢٧٦٩٣٦) دينار (اثنا عشر مليون ومائتين وستة وسبعين ألف وتسعمائة وستة وثلاثين دينار) عن أرباح بيع آلات ومعدات وعدد وقوالب وأثاث مستهلك استناداً للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

٤- تم توزيع مقسوم الأرباح المتحققة لعام ٢٠١٢ بنسبة (١٠٠%) من رأسمال الشركة وبمبلغ (٤٠٠) مليون دينار (اربعمائة مليون دينار) استنادا إلى قرار الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/٨/٢٤.

الملاحظات والتحفظات:

١- نشاط الشركة:

أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير في المرحلة الثانية فائضا مقداره (٧٤٣,٨٢٦,٦٧٩) دينار (سبعمائة وثلاثة وأربعون مليون وثمانمائة وستة وعشرون ألف وستمائة وتسعة وسبعون دينار) فيما حققت في السنة السابقة ولنفس المرحلة فائضا مقداره (٧٨١٣,٦١٣,٩) دينار (سبعمائة وواحد وثمانون مليون وثلاثمائة وستة ألف ومائة وتسعة وثلاثون دينار) أي بانخفاض نسبه (٥%) ولدينا بصدد ذلك ما يلي:

أ- انخفضت إيرادات النشاط الجاري بمبلغ (٨٩,٤٣٨,٤٦٧) دينار (تسعة وثمانين مليون وأربعمائة وثمانية وثلاثين ألف وأربعمائة وسبعة وستين دينار) عن السنة السابقة أي بنسبة (٥%) ويعزى ذلك إلى انخفاض إيرادات اغلب الأجهزة بسبب تقليل عدد أيام التشغيل الفعلية للظروف الأمنية فضلا عن عطل البعض منها لعدة أشهر كجهاز (المنطاد والكنغر وبيت العصفور والنفق المرعب والقطار).

ب- انخفاض المصروفات الجارية بمقدار (٤٧٨,٠٨١,٥٩) دينار (سبعة وأربعين مليون وثمانمائة وثمانية ألف ومائة وتسعة وخمسين دينار) عن السنة السابقة أي بنسبة (٥%).

ج- بلغ رصيد حساب اجارات الأراضي (٨٦٢,١١٧,٥٠) دينار (ستة وثمانون مليون ومائتان وإحدى عشر ألف وسبعمائة وخمسون دينار) بزيادة نسبتها (٣٣١%) عن اجارات السنة السابقة لقيام الشركة بالتوسع في تأجير الأراضي التي تعود اليها خلال السنة.

د- ارتفعت المصروفات التحويلية والأخرى بنسبة (١٦٥%) عن السنة السابقة حيث كانت بحدود (٣٦٢,١٦) ألف دينار (سنة وثلاثين مليون ومائتين وستة عشر ألف دينار) في السنة السابقة وأصبحت (٩٥٩,٩٩) ألف دينار (خمسة وتسعون مليون وتسعمائة وتسعة وتسعون ألف دينار) ويعود أسباب الارتفاع إلى قرار الهيئة العامة المتخذ في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/٨/٢٤ بصرف مكافآت لرئيس وأعضاء مجلس الإدارة ورواتب (ثلاثة) أشهر إضافية للعاملين بلغ مجموعها (٨٦٦,٢٤) ألف دينار (سنة وثمانون مليون وستمائة وأربعة وعشرون ألف دينار).

نوصي باتخاذ الإجراءات الكفيلة بزيادة الإيرادات من الأجهزة عن طريق تصليح الأجهزة العاطلة وزيادة عدد أيام التشغيل والضغط على المصروفات فضلا عن دراسة إمكانية تطوير الأجهزة الموجودة وإضافة أجهزة حديثة لغرض استقطاب أكبر عدد من الزوار.

٢- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:

أ- خلافا لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) لاحظنا ما يلي:

أولاً- لم يتم المصادقة على (٤٦ و٤) محاضر لاجتماعات مجلس الإدارة المنعقدة خلال سنتي ٢٠١٢ و٢٠١٣ على التوالي من قبل دائرة تسجيل الشركات رغم المخاطبات المستمرة واخرها الكتاب المرقم (٣٨) في ٢٣/١/٢٠١٤، مما تعذر علينا اعتمادها كمستند اصولي خلافا للمادة (١١٦) من القانون أعلاه، نوصي بالعمل على استحصل المصادقات الاصولية على قرارات مجلس الإدارة أولاً بأول.

ثانياً- تم إصدار البيانات المالية للشركة لسنة ٢٠١٢ بموجب تقريرنا المرقم (١٣/٢٩/٥٨/١٠٠٩٠) في ١٤/٥/٢٠١٣ إلا أن الهيئة العامة عقدت اجتماعها في ٢٤/٨/٢٠١٣ أي بعد مضي (١٠١) يوم خلافا للمادة (١٣٥) من القانون التي تنص على ان (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال (ستين) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها)، نوصي بالالتزام بالمدة المحددة.

ثالثاً- تم اجراء تعديلات على النظام الداخلي للشركة وقواعد الخدمة فيها وزيادة رواتب ومخصصات منتسبي الشركة بموجب قرار مجلس الادارة في الجلسة المرقمة (٢) المنعقدة في ٤/٣/٢٠١٣ دون اقتران ذلك بموافقة الهيئة العامة خلافا للمادة (١٠٢/عاشرا) من القانون أعلاه التي نصت على (أقرار قواعد الخدمة في الشركة من اختصاصات وصلاحيات الهيئة العامة) فضلا عن اعتراض دائرة تسجيل الشركات بموجب كتابها المرقم (٩٣٧٥) في ١٥/٤/٢٠١٣ على ذلك، نوصي باستحصل موافقة الهيئة العامة على تعديلات النظام الداخلي للشركة.

ب- العقود والمقاولات:

أولاً- تعاقدت الشركة خلال سنة ٢٠١٣ على شراء أجهزة العاب وانشاء ملعب خماسي ومجمع ترفيهي وكما مبين في الجدول أدناه:

اسم المجهز	المبلغ ألف دينار	التفاصيل	مدة العقد يوم	تاريخ توقيع العقد
شركة زمزم الحياة للتجارة العامة المحدودة	٥٠٠٠٠٠	توريد ونصب جهاز سفينة الفضاء	١٢٠	٢٠١٣/١٠/٢٨
علي قاسم أيوب	٥٥٥٠٠٠	توريد ونصب جهاز القرص الدوار	١٥٠	٢٠١٣/١٠/٢٨
عثمان محمد رمضان	١٠٠٠٠	إنشاء ملعب خماسي (مشروع استثماري)	-	٢٠١٣/٢/١٠
علي هاشم احمد	٤٠٠٠	إنشاء مجمع ترفيهي (مشروع استثماري)	-	٢٠١٣/١٠/٢١

ولدى دراسة أوليات العقود تبين ما يلي: -

(١) لم يتم إعداد دراسة الجدوى الاقتصادية وعدم استيفاء التأمينات القانونية ورسم الطابع لمشروع الملعب والمجمع الترفيهي.

(٢) لم يتم التأمين على المقاولات لدى شركة التأمين استناداً لكتاب ديوان التأمين المرقم (١٠١) في ٢٨/١٢/٢٠١٠.

(٣) خلو كافة العقود من فقرة تحديد المحاكم المختصة التي يتم الرجوع إليها عند نشوب خلاف بين الطرفين.

(٤) عدم جلب كتاب براءة الذمة من الهيئة العامة للضرائب المحالة عليهم مشروع الملعب والمجمع الترفيهي إضافة إلى أن شركة زمزم الحياة للتجارة العامة المحدودة قدمت الكتاب من الهيئة أعلاه المرقم (٢٨٥٨٩) في ٢٩/١٠/٢٠١٣ بعد تاريخ توقيع العقد في ٢٨/١٠/٢٠١٣.

(٥) تم أحالة مشروع (إنشاء ملعب خماسي) إلى المستأجر (عثمان محمد رمضان) بموجب الجلسة المرقمة (٨) المنعقدة بتاريخ ١/١٢/٢٠١٢ ولدينا بصدد ذلك ما يلي:

(أ) تأخر المستأجر في توقيع العقد لغاية تاريخ ١٠/٢/٢٠١٣ أي بعد مرور (٧٠) يوم من تاريخ الاحالة في ١/١٢/٢٠١٢.

(ب) تم تقديم العطاء من قبل المستثمر ببديل ايجار سنوي مقداره (٣) مليون دينار (ثلاثة ملايين دينار) ونسبة (٢٠%) من إيرادات الملعب ولمدة (١٢) سنة. الا انه تم توقيع العقد بمبلغ (١٠) مليون دينار (عشرة ملايين دينار) ولمدة (٧) سنوات فقط خلافا لما تم تربيته في العطاء.

(ج) عدم مطابقة المواصفات الفنية للملعب المحددة في شروط العقد من حيث:

(أولاً) تم استخدام مشمع عادي في تغطية الملعب بدلا من استخدام المشمع المسلح الملون ومن المناسئ العالمية المعتمدة مما يعد مخالفة للفقرة (١) من شروط العقد.

(ثانياً) تم تسقيف بنايات الإدارة وصالة الجلوس والانتظار والحمامات والمنازع والمرافق الصحية والكافتيريا بمادة (الكيريبي) بدلا من البناء إضافة إلى ان أرصفة وحدائق الملعب غير جاهزة والإنارة غير جيدة.

(د) تم تحديد مساحة (١,٧) دونم لغرض إقامة المشروع دون تنظيم محضر تسليم الموقع والتحقق من المساحة عند التعاقد.

(هـ) لم يتم تثبيت المدة التعاقدية لانجاز المشروع في العقد إضافة إلى انه لم يتم تشكيل لجنة لاستلام المشروع لغاية تاريخ أعداد التقرير أعلاه.

(و) جرى تكليف عامل الميكانيك (احمد طلب يونس) للإشراف على تنفيذ العمل بموجب الأمر الإداري المرقم (٨٤) في ٢٠١٣/٢/١٨ بالرغم من عدم امتلاكه الخبرة بالإعمال المدنية.

(٦) تم إحالة إنشاء المجمع الترفيهي إلى المستأجر (علي هاشم احمد) بموجب الفقرة (سابعاً) من محضر الجلسة المرقمة (٢) في ٢٠١٣/٣/٤ ولدينا بصده ما يلي: -
(أ) أن المساحة المحددة في الاعلان عن المناقصة والواردة في العقد (٥٠٠٠) م^٢ الا ان المساحة الفعلية للمجمع أكثر من (٧٠٠٠) م^٢ كما ورد في المذكرة المقدمة من المقاول بتاريخ ٢٠١٣/١٢/١ ولم يتخذ اي اجراء بخصوص ذلك.

(ب) إن أعضاء لجنة الإشراف على المشروع لا يملكون الخبرة في مجال الاختصاص. مما تقدم نوصي بتلافي نقاط الخلل أعلاه ومعالجتها.

ثانياً- تم إلغاء العقد المبرم بتاريخ ٢٠١٢/٥/٧ مع شركة (جوما) الصينية لشراء جهاز (ركوب طاحونة التسلية) من قبل الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/٨/٢٤ بسبب تحذير الجهات الصينية من توريد الجهاز لظهور عيوب في التصنيع، مما يتطلب متابعة استرداد مبلغ الدفعة الأولى البالغة (١١٧) ألف دولار (مائة وسبعة عشر ألف دولار أمريكي) مع المصاريف التي تكبدتها الشركة من جراء ذلك، نوصي بمتابعة استرداد مبلغ الدفعة والمصاريف.

٣- الموجودات الثابتة والمخزنية :

أ- تم شراء ساحبة زراعية خلال السنة إلا انه لم يتم تسجيلها لدى مديرية مرور نينوى إضافة إلى وجود ساحبة أخرى مستهلكة وغير صالحة للاستعمال، نوصي بتسجيل الساحبة المشتراة لدى المديرية اعلاه ضماناً لحقوق الشركة واتخاذ الإجراءات اللازمة بشطب الساحبة المستهلكة وبيعها وفق الاصول.

ب- أظهرت مطابقة أرصدة نتائج جرد الموجودات المخزنية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ مع سجل الأستاذ العام وجود بعض الفروقات لم يتم دراستها ومعرفة اسباب ظهورها وعليه فان الأرصدة الظاهرة في البيانات المالية هي بموجب سجل الأستاذ العام وندرج في أدناه تلك الفروقات:

اسم الحساب	الرصيد بموجب قوائم الجرد/دينار	الرصيد بموجب سجل الأستاذ العام/دينار	الفروقات دينار
مخزون الادوات الاحتياطية	٣٤٦١٣٩٢٩	٣١٥٥٢٣٤٢	٣٠٦١٥٨٧
مخزون اللوازم والمهمات	١٠٧٨٤٦٢٧	١٣٩٥٣٣٧٢	(٣١٦٨٧٤٥)
مخزون القرطاسية	٧٥٤٩٦٥١	٧٤٤٢٤٩٣	١٠٧١٥٨

نوصي بالتحري عن اسباب الفروقات واتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجتها.

ج-ضمن قوائم جرد الموجودات المخزنية ظهر وجود (٩٠) فقرة مستهلكة تتكون من (١٢٨٦) مادة مستهلكة لا يمكن الاستفادة منها ولم يتخذ أي إجراء بشأنها، نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها وفق الأصول المعتمدة.

٤- الاستثمارات:

لم يتم تحقيق أي عائد من الاستثمار لدى شركة جزيرة السندباد السياحية منذ سنة ٢٠٠٣ ولغاية ٢٠١٣/١٢/٣١ والبالغ رصيدها (٥٠٠٠٠٠) دينار (خمسمائة ألف دينار) عن قيمة (٥٠٠) ألف سهم ضمن حساب استثمارات مالية طويلة الأجل بسبب توقف الشركة المذكورة عن مزاولة أعمالها. نوصي بدراسة الجدوى من استمرار هذا الاستثمار واتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنه.

٥- المدينون والدائنون:

من خلال دراسة تحاليل الارصدة المدينة والدائنة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ تبين ما يلي:
أ- بلغ رصيد حساب التأمينات لدى الغير (٤٢٩,٤٧٣) دينار (اربعمائة وتسعة وعشرون ألف واربعمائة وثلاثة وسبعون دينار) يمثل الأرباح المدفوعة للمساهمين بصورة زائدة خلال عام ٢٠١٢ لم يتم استردادها منهم وكما مبين ادناه: -

المبلغ/دينار	اسم المساهم
٣٣٨,٠٠٠	فاطمة محمد حسين
٩١,٤٧٣	معزز فيليب
٤٢٩,٤٧٣	المجموع

نوصي باسترداد تلك المبالغ ومراعاة الدقة عند صرف المستحقات للغير.
ب-ضمن رصيد حساب إيرادات مستحقة مبلغ (٨٤٠,٣٨٧) دينار (ثمانية ملايين واربعمائة وثلاثة آلاف وثمانمائة وسبعون دينار) يمثل الإيرادات المترتبة بذمة مستأجري (جهاز المقاتلة ومدخل المدينة والبحيرة) مدور من سنوات سابقة لم يتم اتخاذ الإجراءات القانونية لاستحصالها لغاية تاريخه وكما مبين أدناه: -

المبلغ/دينار	اسم المستأجر	البيان
١,٥٤٢,٨٧٠	يوسف محمد خضر	جهاز المقاتلة قبل سنة ٢٠٠٣
٥٥٠,٠٠٠	نوار صلاح فتحي	مدخل المدينة قبل سنة ٢٠٠٣
١٣٦١,٠٠٠	محمود احمد مديد	ايجار البحيرة منذ سنة ٢٠٠٥
٨٤٠,٣٨٧	المجموع	

نوصي باتخاذ الإجراءات القانونية لاستحصال المبالغ المذكورة.
ج-مازال المبلغ المترتب بذمة شركة مدينة الشلالات السياحية البالغ (٧٩٧٦٨١٩) دينار (سبعة ملايين وتسعمائة وستة وسبعون ألف وثمانمائة وتسعة عشر دينار) عن قيمة الأجهزة المشتركة موقوفة ومدورة في السجلات المالية منذ سنة ٢٠٠٦ ضمن حسابات جارية مدينة لم يتم استحصالها لغاية تاريخه، نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لاستحصال المبلغ اعلاه.

د-بلغت الأرباح غير المستلمة من قبل المساهمين خلال السنوات ١٩٩٨ لغاية ٢٠١٢ مبلغ (١٠٩٧٢٤٢٥٧) دينار (مائة وتسعة مليون وسبعمائة وأربعة وعشرون ألف ومائتان وسبعة وخمسون دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ ولم يتم تقديم كشف تحليلي بأسماء المساهمين المستحقين لتلك الأرباح خلافا للمادتين (١٢٦، ١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وعليه فإن الرصيد الظاهر في البيانات المالية هو بموجب سجل الأستاذ العام، نوصي باتخاذ الإجراءات المناسبة لتصفية المبلغ المذكور.

٦- النقدية لدى المصارف:

أ-لم يتم إطلاق رصيد الحساب الجاري المجمد منذ أحداث عام ٢٠٠٣ البالغ (٥٢٥٨٥١٣) دينار خمسة ملايين ومائتان وثمانية وخمسون ألف وخمسمائة وثلاثة عشر دينار) كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ والمودع لدى مصرف الرشيد/فرع أبي تمام وذلك استنادا لكتاب وزارة المالية المرقم (١٢٤٥) في ٢٠٠٣/٨/٤، نوصي بتكثيف الجهود اللازمة وبالتنسيق مع وزارة المالية والجهات ذات العلاقة لإطلاق الرصيد.

ب-ضمن الصكوك الموقوفة في مطابقة الحساب الجاري المفتوح لدى مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/الفرع الرئيسي لشهر كانون الأول/٢٠١٣ الصك المرقم (٢١٠٨٨٣٤) المؤرخ في ٢٠١٣/١/٢٨ بمبلغ (١٢٥٠٠٠) دينار (مائة وخمسة وعشرين ألف دينار) مضت عليه المدة القانونية للتقادم ولم يتم معالجته لغاية تاريخه، نوصي بمعالجة الصك أعلاه وفق الأصول.

٧- المصروفات:

أ- جرى تبويب أجور العاملين المتعاقدين مع الشركة وأجور تشغيل العمال الوقتيين البالغ مجموعها (٢٤٦٦٤٤٥٣٤) دينار (مائتان وستة وأربعون مليون وستمائة وأربعة وأربعون ألف وخمسمائة وأربعة وثلاثون دينار) خلال سنة ٢٠١٣ في حساب مصروفات خدمية أخرى بدلا من تبويبها على حساب الرواتب والأجور خلافا لتطبيقات النظام المحاسبي الموحد، نوصي بالالتزام بالتبويب وفق تطبيقات النظام أعلاه.

ب-تحملت الشركة مخصصات الليلية البالغة (٢٤٧٣٠٠٠) دينار (مليونان وأربعمائة وثلاثة وسبعون ألف دينار) لكل من (موفق كاظم سلمان واحمد هاشم علي) ممثلي (هيئة السياحة) عن حضورهم جلسات مجلس الإدارة بموجب أوامر ايفاد صادرة من قبل الهيئة دون الإشارة الى الجهة التي تتحمل الصرف، مما يتطلب تحديد الجهة التي تتحمل الصرف تلافيا لتكرار ذلك.

ج-تم صرف إعانة مالية الى عائلة المواطن المتوفى (احمد محمد يونس) مبلغ (٥٥٠٠) ألف دينار (خمسة ملايين وخمسمائة ألف دينار) نتيجة تعرضه لحادث سقوط من جهاز الكومستر وذلك استنادا لقرار مجلس الإدارة في الجلسة المرقمة (٦) المنعقدة بتاريخ ٢٠١٣/٩/١٠ دون وجود قسام شرعي، نوصي بمراعاة ذلك مستقبلاً.

٨- أصدر الديوان التقرير المرقم (٥٦٤٠/٥٨/٢٩/١٣) والمؤرخ في ٢٠١٤/٣/٢٠ عن نتائج أجزاء الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة لسنة ٢٠١٣، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه خلال المدة المحددة .

خلاصة الرأي:

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستنادا الى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا، فان البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣ ونتائج نشاطها وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.

المحاسب القانوني

هيثم غانم محمد

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٤/ ٣ / ٢٠

٨- أصدر الديوان التقرير المرقم (٥٦٤٤/٥٨/٢٩/١٣) والمؤرخ في ٣/٣/٢٠١٤ عن نتائج إجراء الرقابة والتدقيق على أنشطة وحسابات الشركة لسنة ٢٠١٣، مما يتطلب اتخاذ ما يلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه خلال المدة المحددة .

خلاصة الرأي:

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستنادا الى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا، فان البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وأنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.

المحاسب القانوني

هيثم غانم محمد

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٣/٣/٢٠١٤

شركة الموصل لمدن الالعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٣

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٨-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- العمليات الجارية
٤	- التدفق النقدي
٥	- اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج - توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج - <u>الكشوفات التحليلية المرفقة :-</u>
٦	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٧	٢- النفقات الايرادية المؤجلة
٨	٣- الاستثمارات
٩	٤- المخزون
٩	٥- المدينون
١٠	- اجمالي الأرصدة المدينة
١٠	٦- النفود
١١	٧- رأس المال
١٢	٨- الاحتياطيّات
١٢	٩- الدائنون
١٣	- اجمالي الارصدة الدائنة
١٤	١٠- الرواتب والاجور
١٥	١١- المستلزمات السلعية
١٦	١٢- المستلزمات الخدمية
١٧	١٣- الاستخدامات الاخرى
١٨	١٤- ايرادات النشاط الجاري
١٩	١٥- ايرادات الاخرى
٢٠	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢١	١٧- المزايا العينية
٢٢	١٨- احتساب الضريبة
	- تقرير الادارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الاولى/الموصل

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٣٧.٧٥٨٣.٠٨	١.٥٣.٧٥٩٢.٥
٢	١١٨	النفقات الإيرادية الموجلة	١٦٤٦٥٨٤٤	٢٣٧.٢٥٤٥
٣	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١٤٩٧٦.٠٠٠	١٥٤.٥٤.٠٠٠
	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٥.٠٠٠.٠٠٠	٥.٠٠٠.٠٠٠
		مجموع الموجودات الثابتة	١٥٣٧٤٨٤١٥٢	١٢٣١٣٣٢٤٧.٠
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
	١٣	المخزون (بالكلفة)	٦٣٢٦٤٥٥٨	٦١٥٩٨.٢٢
٥	١٦	المدينون	٢٦٣٢٢٦٦٢	٣٥.٥٩١٦٢
٦	١٨	النقد	١١٩٢٦٥.٩٣٣	٨٥.١٨٥٢.١
		مجموع الموجودات المتداولة	١٢٨٢٣٨١٥٣	٩٤٦٨٤٢٣٨٥
		مجموع الموجودات	٢٨١٩٧٢٢٣.٥	٢١٧٨١٧٤٨٥٥
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
٧	٢١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	٤.٠٠٠.٠٠٠	٤.٠٠٠.٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	١٦٧٩.٢٤٦٧٤	١٤٢٢٢٥١٧٤.٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٢.٠٧٩.٢٤٦٧٤	١٨٢٢٢٥١٧٤.٠
		<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>		
٩	٢٦	الدائنون	٧٤.٦٩٧٦٣١	٣٥٥٩٢٣١١٥
		مجموع مصادر التمويل	٢.١٥٣.٩٤٤.٣٦٥	٢١٧٨١٧٤٨٥٥



مؤيد يونس محمد
مدير الحسابات

المؤرخ في ٢٩ / ١٢ / ٢٠١٣
الموافق ٣ / ١ / ٢٠١٤

خضوعاً لتقريرنا المرقم ٥٦٤١/٥٨/٢٩ / ١٣

المحاسب القانوني
هيثم غانم محمد

رئيس الهيئة وكالة
صبيحة أمين جرجيس

ء. ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

حساب الإنتاج والمناجزة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم كشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٤	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٦٢٩١٤٤٦٣٠	١٧١٨٥٨٣٠٩٧
		ينزل : كلفة النشاط الجاري		
١٦	٥	كلفة الإنتاج	٥٢٢٢٣١١٦١	٥٥٣٢٠٣٦٠٢
١٦	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	١٣٠٥٥٧٧٩١	١٣٨٣٠٠٩٠٣
		صافي كلفة النشاط الجاري	٦٥٢٧٨٨٩٥٢	٦٩١٥٠٤٥٠٥
		فائض النشاط الجاري	٩٧٦٣٥٥٦٧٨	١٠٢٧٠٧٨٥٩٢
١٦	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	(١٣٠٥٥٧٧٩١)	(١٣٨٣٠٠٩٠٣)
		فائض الإنتاج والمناجزة	٨٤٥٧٩٧٨٨٧	٨٨٨٧٧٧٦٨٩
١٥	٤٦	يضاف: فوائد إيجارات الأراضي	٨٦٢١١٧٥٠	٢٠٠٠٣٥٠٠
١٦	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	(٩٦٣٠٠٢٧٥)	(٩٧٦٤٩٧٦٩)
		فائض العمليات الجارية	٨٣٥٧٠٩٣٦٢	٨١١١٣١٤٢٠
١٥		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٠٢٥٠٠٠	٥٠٠٠٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٣٠٩١٦٠٠	٦٣٤٠٨٦٨
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٤١١٦٦٠٠	٦٣٩٠٨٦٨
١٣		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
٣٨		المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٩٣٧٥٠٠٠	٢١٠٤١٦٦
٣٩		المصروفات الأخرى	٨٦٦٢٤٢٨٣	٣٤١١١٩٨٣
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٩٥٩٩٩٢٨٣	٣٦٢١٦١٤٩
		الفائض موزع كما يلي: -	٧٤٣٨٢٦٦٧٩	٧٨١٣٠٦١٣٩
		حصة ضريبة الدخل بموجب الكشف رقم (١٨)	١٠٨٦٨٨٥٠٥	١٠٧١٠٠١٨٨
		احتياطي إلزامي بموجب المادة (٧٣) من قانون الشركات بنسبة ٥%	٣١٧٥٦٩٠٩	٣٣٧١٠٢٩٨
		الفائض المتوافر	٦٠٣٣٨١٢٦٥	٦٤٠٤٩٥٦٥٣
			٧٤٣٨٢٦٦٧٩	٧٨١٣٠٦١٣٩



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
<u>الإيرادات الجارية</u>				
١٤	٤٥-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	١٦٢٩١٤٤٦٣٠	٦٧١٨٥٨٣٠٩٧
١٥	٤٦	فوائد وإيجارات الأراضي	٨٦٢١١٧٥٠	٢٠٠٠٣٥٠٠
			١٧١٥٣٥٦٣٨٠	١٧٣٨٥٨٦٥٩٧
<u>المصروفات الجارية</u>				
١٠	٣١	الرواتب والأجور	٢٩٤٣١٩٦١٢	٤٣٣٦٥٥٨٨٩
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٨٣٤٨٥٣٥٥	٦٦١١٦٩٥١
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٣٥٥١٧٠٢٥	٣٤٥٤٩٣٦١٧
١٣	٣٦	فوائد واستئجار أراضي	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٢٠١	٣٧	الاندقارات	١٥٧٠٦٣٢٧٦	٧٦٧٣٩٥٥٠
١٣	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٩٢٤٦٧٥٠	٥٤٣٤١٧٠
			٨٧٩٦٤٧٠١٨	٩٢٧٤٥٥١٧٧
			٨٣٥٧٠٩٣٦٢	٨١١١٣١٤٢٠
<u>فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)</u>				
<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى</u>				
١٥	٤٨	الإيرادات التحويلية	١٠٢٥٠٠٠	٥٠٠٠٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٣٠٩١٦٠٠	٦٣٤٠٨٦٨
			٤١١٦٦٠٠	٦٣٩٠٨٦٨
<u>تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى</u>				
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٩٣٧٥٠٠٠	٢١٠٤١٦٦
	٣٩	المصروفات الأخرى	٨٦٦٢٤٢٨٣	٣٤١١١٩٨٣
			٩٥٩٩٩٢٨٣	٣٦٢١٦١٤٩
			٧٤٣٨٢٦٦٧٩	٧٨١٣٠٦١٣٩



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف التدفق النقدي كما في ٣١ كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>			
	النقد المستلم من: -			
٤٤-٤١	ايرادات النشاط الجاري	١٦.٩٣٩٥٩٢.٠		
٤٨	ايرادات تحويلية	١.٢٥٠.٠٠٠		
٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٩٣٥.٠٠٠		
٢٦	دائنو النشاط الجاري (عدا ح/٢٦٥)	٨٧٢١٢٤٧٥	١٧.٠٠٥٦٨٣٩٥	
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن: -</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٧.١٩.٥١٩١		
٣٨	المصرفات التحويلية	١٨٦٢١٧٥.٠		
٣٩	المصرفات الأخرى	٨٦٦٢٤٢٨٣		
١٣	زيادة في المخزون	١٦٦٦٥٣٦		
١٦	مدينو النشاط الجاري (عدا ح/١٦٥)	(٨٧٣٦٥٠.٠)		
	صافي التدفق عن الأنشطة التشغيلية		(٨٠٠٠.٨١٢٦.٠)	
	<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة الاستثمارية</u>			
	النقد المستلم من: -			
٤٦	بيع الموجودات الثابتة	١١٤.٠٠٠.٠٠٠		
	إيجارات الأراضي	٨٦٢١١٧٥.٠	٩٧٦١١٧٥.٠	
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن: -</u>			
١١	شراء الموجودات الثابتة	٤٥٤.٠٠٣٨٩٩		
١١٨	النفقات الأيرادية المؤجلة	٧٣٩.٠٠٠		
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية		(٤٥٤٧٤٢٨٩٩)	
	<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة التمويلية</u>			
	تنزل: المدفوعات النقدية عن: -			
	الأرباح الموزعة	٩٣٧٩.٠٠٦٦		
	تسديد ضريبة الدخل	١.٠٧١.٠٠١٨٨		
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية		(٢.٠٠٨٩.٢٥٤)	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الثلاث (التشغيلية، الاستثمارية، التمويلية)		(٢.٠٠٨٩.٢٥٤)	
	يضاف: رصيد النقد كما في ٢٠١٣/١/١		٣٤٢٤٦٥٧٣٢	
	رصيد النقد كما في ٢٠١٣/١/٣١		٨٥.١٨٥٢.١	
			١١٩٢٦٥.٩٣٣	



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل	المحاسبي	التفاصيل	دينار
		<u>(١) الموارد</u>	
٤٢		إيرادات النشاط التجاري	١٥٠٠٤٤٢٩٢٠
٤٣		إيرادات النشاط الخدمي	١٢٨٧٠١٧١٠
		أجمالي الموارد	١٦٢٩١٤٤٦٣٠
		<u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>	
٣٢		المستلزمات السلعية	٨٣٢٤٧٣٥٥
٣٣		المستلزمات الخدمية	٣٣٥٠٣٢٠٢٥
		مجموع مستلزمات الإنتاج	٤١٨٢٧٩٣٨٠
		<u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>	١٢١٠٨٦٥٢٥٠
٣٨٤		تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	٩٢٤٦٧٥٠
		<u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	١٢٠١٦١٨٥٠٠

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

رقم الدليل	المحاسبي	التفاصيل	دينار
		<u>عائد العمل</u>	
٣١		(١) رواتب وأجور نقدية	٢٩٤٣١٩٦١٢
		(٢) مزايا عينية (بموجب كشف رقم ١٧)	٧٢٣٠٠٠
		صافي إيجار الأراضي (٣٦٢-٤٦٢)	(٨٦١٩٦٧٥٠)
٣٧		<u>الاندثارات</u>	١٥٧٠٦٣٢٧٦
		<u>فائض العمليات الجارية</u>	٨٣٥٧٠٩٣٦٢
		<u>إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u>	١٢٠١٦١٨٥٠٠



كشف رقم (١)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣



رقم الدليل المحاسبية المختلطة / ٢٠٠ /	الموجودات الثابتة	مياني ومنشآت وطرق	آلات ومعدات	وسائط نقل	عدد وقوالب	اثاث واجهزة مكاتب	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة كما في ٢٠١٣ / ١ / ١	١٣٠٣١٢١٢٦	١١٠٨١٤٢٥٧٠	٢٩٣٠٦٩٠٠	٢٦٢٧٦٥٤	٣٢٤١٩٩٧٦	١٣٠٢٨٠٩٢٢٦	
الاضافات: المشتراة	٦٠٧١٨٤٠٠	٣٧٣٤٢١٧٤٩	١٣٩١٥٠٠٠	١٣٧١٥٠٠	٨٨٧١٢٥٠	٤٥٨٢٩٧٨٩٩	
تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة	(١٢٢٥٨٦)	(٤٠٧١٣٧٦)	—	(٣٣٥٢٥٠)	(٢٠٩١٩٦١)	(٦٦٢١١٧٣)	
الكلفة كما في ٢٠١٣ / ١٢ / ٣١	١٩٠٩٠٧٩٤٠	١٤٧٧٤٩٢٩٤٣	٤٣٢٢١٩٠٠	٣٦٦٣٩٠٤	٣٩١٩٩٢٦٥	١٧٥٤٤٨٥٩٥٢	
نسبة الاندثار - قسط ثابت	%(١٠-٣)	%١٠	%١٠	%(٢٠-١٠)	%(٢٥-١٠)	—	
الاندثار	٢٨٣٦٨٧٠٩	١٩٠١٧١٢٧٣	١٨٩٢٥٦٧٣	١٦٧٢٤٢٠	١٠٥٩٥٢٢٦	٢٤٩٧٣٣٣٠١	
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٣/١/١	٥٥٠٣٨٩٩	١٣٥٢٠٧٥٤٣	٣٧٤٢٣٩٨	٦٤٢٣٩٨	٣٩٩١٣٣٧	١٤٩٠٨٧٥٧٥	
تضاف: اندثارات الفترة	(٢٩٤٣٨٣)	(٧٠٦٧١٣٨)	(١٢٦٥٠٢٥)	(١٦٤٦٨٢)	(٥٦٦٥٩٦)	(٩٣٥٧٨٢٤)	
تنزل: الاندثار المحول الى حساب الاحتياطات/ احتياطي امبدال الموجودات الثابتة	(٦٩٣٦٤)	(٤٠٥٨٦٦٩)	—	(٢٥٦٥٥٥)	(١٣٥٠٨٢٠)	(٥٧٣٥٤٠٨)	
الاندثار المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة	٣٣٥٠٨٨٦١	٣١٤٢٥٣٠٠٩	٢١٤٠٣٠٤٦	١٨٩٣٥٨١	١٢٦٦٩١٤٧	٣٨٣٧٢٧٦٤٤	
الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	١٥٧٣٩٩٠٧٩	١١٦٣٢٢٩٩٣٤	٢١٨١٨٨٥٤	١٧٧٠٣٢٣	٢٦٥٣٠١١٨	١٣٧٠٧٥٨٣٠٨	
القيمة الدفترية في ٢٠١٣/١٢/٣١							

كشف رقم (٢)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف النفقات الايرادية المؤجلة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية كما في ٢٠١٣/١/١ في دينار	الاضافات خلال السنة دينار	الكلفة الكلية كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ دينار	رصيد الاطفاء المتراكم دينار	اطفاء السنة الحالية دينار	مجموع الاطفاء دينار	الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	٢٦٩٩٨٧٥٠	٧٣٩٠٠٠	٢٧٧٣٢٧٥٠	٣٢٩٦٢٠٥	٧٩٧٥٧٠١	١١٢٧١٩٠٦	١٦٤٦٥٨٤٤

كشف رقم (٣)

كشف الاستثمارات المالية طويلة الاجل كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل	طبيعة النشاط	عدد الأسهم	القيمة الاسمية للسهم	كلفة الشراء دينار	الجهة المستثمر بها
١٥١	سياحي	٥٠٠٠٠٠	دينار واحد	٥٠٠٠٠٠	شركة جزيرة السندباد السياحية

(٢٢-٧)



كشف رقم (٤)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	١.٠٣١٦٣٥١	٨٩٩٣١٠٠
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	٣١٥٥٢٣٤٢	٣١١٧٤٥٤٠
١٣٥	مخزون المتنوعات		
١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٩٥٣٣٧٢	١٣٨٣٥٤٢٤
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	٧٤٤٢٤٩٣	٧٥٩٤٩٥٨
		٢١٣٩٥٨٦٥	٢١٤٣٠٣٨٢
	مجموع المخزون	٦٣٢٦٤٥٥٨	٦١٥٩٨٠٢٢

كشف رقم (٥)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٦٣	حسابات جارية مدينة	٧٩٧٦٨١٩	٧٩٧٦٨١٩
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٤٢٩٤٧٣	٥٩٠٤٧٣
١٦٦٢	إيرادات مستحقة*	١٧٩١٦٣٧٠	٢٦٤٩١٨٧٠
		١٨٣٤٥٨٤٣	٢٧٠٨٢٣٤٣
	مجموع المدينون	٢٦٣٢٢٦٦٢	٣٥٠٥٩١٦٢

* تمثل مبالغ ايجارات الاكشاك وبعض مرافق المدينة المترتبة بزمه المستأجرين .



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٧٩٧٦٨١٩	—	—	—	٧٩٧٦٨١٩	حسابات جارية مدينة
—	٤٢٩٤٧٣	—	—	٤٢٩٤٧٣	تأمينات لدى الغير
١٣٦١٠٠٠	—	٩٥١٢٥٠٠	٧٠٤٢٨٧٠	١٧٩١٦٣٧٠	إيرادات مستحقة
٩٣٣٧٨١٩	٤٢٩٤٧٣	٩٥١٢٥٠٠	٧٠٤٢٨٧٠	٢٦٣٢٢٦٦٢	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (٦)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف بالنقود كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
١٨١	نقدية بالصندوق	—	٣٩١٤٧٦
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
	مصرف الرشيد / فرع ابي تمام (١١٢٤٤)	٥٢٥٨٥١٣	٥٢٥٨٥١٣
	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار (٥٠٨٩)	٤٤١١٥١١٨٠	٣٤٤٥٣٥٢١٢
	مصرف الرافدين / فرع نينوى (٧٥٥٤٩)	٧٤٦٢٤١٢٤٠	٥٠٠٠٠٠٠٠
		١١٩٢٦٥٠٩٣٣	٨٤٩٧٩٣٧٢٥
	مجموع النقود	١١٩٢٦٥٠٩٣٣	٨٥٠١٨٥٢٠١

كشف رقم (٧)

كشف رأس المال كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٢١١	رأس المال الأسمي (المدفوع)	٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٢٩٥٠٠٠٠٠
	الرصيد كما في ١/١	—	١٧٠٥٠٠٠٠٠
	الزيادة خلال السنة	٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠
	الرصيد كما في ١٢/٣١		
	عدد الأسهم	٤٠٠٠٠٠٠٠	
	قيمة السهم	دينار واحد	
	موزع كما يلي :		
	مساهمة القطاع العام ٥١%	٢٠٤٠٠٠٠٠٠	٢٠٤٠٠٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع الخاص ٤٩%	١٩٦٠٠٠٠٠٠	١٩٦٠٠٠٠٠٠٠
	١٠٠%	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠



كشف رقم (٨)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف الاحتياطات كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٣

التفاصيل	احتياطي توسعات مستخدم	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي عام	احتياطات متنوعة	الفائض المتراكم (أرباح غير موزعة)	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في ٢٠١٣/١/١	١٦.٠٠٠.٧٥	٢٢٩٧٢٤٨٠	٤٦٥٦١٧٥	١٢٧٦٩٥٥٩٢	٧٩٤٦٤٧١	١٢٤٢٩٨٠٩٤٧	١٤٢٢٢٥١٧٤٠
الحركة خلال السنة	—	٩٣٥٧٨٢٤	١٢٢٧٦٩٣٦	—	—	(٤٠٠٠٠٠٠٠)	(٣٧٨٣٦٥٢٤٠)
تضاف: أرباح السنة الحالية	—	—	—	٣١٧٥٦٩٠٩	—	٦٠٣٣٨١٢٦٥	٦٣٥١٣٨١٧٤
الرصيد كما في ٢٠١٣/١٢/٣١	١٦.٠٠٠.٧٥	٣٢٣٣.٣٠٤	١٦٩٣٣١١١	١٥٩٤٥٢٥٠١	٧٩٤٦٤٧١	١٤٤٦٣٦٢٢١٢	١٦٧٩٠٢٤٦٧٤



كشف رقم (٩)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف الدائنون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	١.٩٧٨٤١٤٥	١.٣٣٢٨٧.٠٠
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	٨.٧٥٧.٣٠	١.٢٣٦٢١.٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدماً	١٩.٥٤١١٧٥	١١٣٥٦٤٩١.٠
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح		
	حصة المساهمين	٤٤١٤٦٧٩٥١	١٣٥٢٥٨.١٧
	حصة الضريبة	١.٨٦٨٨٥.٥	١.٧١٠.٠١٨٨
		٥٥.١٥٦٤٥٦	٢٤٢٣٥٨٢.٥
	مجموع الدائنون	٧٤.٦٩٧٦٣١	٣٥٥٩٢٣١١٥



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف أجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٢٠١٣/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
—	٣٩٤٣٤١٤٥	٧٠٣٥٠٠٠٠	—	١٠٩٧٨٤١٤٥	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	
—	—	٨٠٧٥٧٠٣٠	—	٨٠٧٥٧٠٣٠	إيرادات مستلمة مقدما	
١٨٠٥٩٦٦٨	٨٨٧١٩٩٦٩	٣٣١٧٤٣٦٩٤	٢٩٤٤٦٢٠	٤٤١٤٦٧٩٥١	حصة المساهمين	دائنو توزيع
—	—	١٠٨٦٨٨٥٠٥	—	١٠٨٦٨٨٥٠٥	حصة الضريبة	الإرباح
١٨٠٥٩٦٦٨	١٢٨١٥٤١١٤	٥٩١٥٣٩٢٢٩	٢٩٤٤٦٢٠	٧٤٠٦٩٧٦٣١	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية	



كشف رقم (١٠)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	١١٦٦٢٧٧٨٧	١٨٠٠٤٢٥٤٩
٣١٢١	اجور	٥٨١٩٥٠٠	١٧٣١٠٠٠
٣١٢٢	مخصصات الشهادة	١٩٣٦٢٨١٠	٢٩٠٦١٠١٠
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	٦٦٧١٣٧٥	٥٩٥٧٧٤٤
٣١٢٦	أجور اعمال إضافية	١٢٥٩٦٦٦٨	١٣٨٤١١٧٩
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٨٢١٢٠٣٩٢	١٩٣٢٠٥٩٥٤
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٣٦٣٠٢٤٩٨	١٩٢١٤٣٣
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٢٧٩٥٠١٠٣	٤٢٥٧٦٠٨٦٩
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	١٤٨١٨٥٨٢	٧٨٩٥٠٢٠
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٢٩٤٣١٩٦١٢	٤٣٣٦٥٥٨٨٩
	مجموع الرواتب والأجور		



كشف رقم (١١)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف المستلزمات السنوية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٢٢	الوقود والزيوت	٥٧٨٤٥٠٠	٣٩٨٩٠٠٠
٣٢٢١	مواد نفطية	٢٧٢١٧٥٠	٢٦٦٦٥٧٥
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٨٥٠٦٢٥٠	٦٦٥٥٥٧٥
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	٢٥٧٥٩٦٩٨	١٧٤٤٥٢٧٩
٣٢٥	المتنوعات	٣٨١٣٦٦٥٢	٢٩٩٣٨٩٠٥
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٤٣٢٠٢١٥	٥٠٨٥٠٢٢
٣٢٥٢	القرطاسية	٤٢٤٥٦٨٦٧	٣٥٠٢٣٩٢٧
٣٢٦	تجهيزات العاملين	٢٣٨٠٠٠	٦٥٥٠٠٠
٣٢٦١	كساوي	١٤٤٢٠٠٠	١٦٥٨٠٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	٥٠٨٢٥٤٠	٤٦٧٩١٧٠
٣٢٧١	المياه	٦٥٢٤٥٤٠	٦٣٣٧١٧٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٨٣٤٨٥٣٥٥	٦٦١١٦٩٥١
مجموع المستلزمات السنوية			



كشف رقم (١٢)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>خدمات الصيانة</u>	٣٣١
٢٦٦٦٠٠٠	١٤١٧٤٥٠٠	صيانة مشاتل ومتزهات وحدائق	٣٣١١
١٣٩٠٥٦٧٧	٤٠٢١٧٥٠	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
٩٨٣٠٢٩٥٠	٢٤١١٣٥٠٠	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
٢٠٤٧٥٨١	٤٠٩٨٣٥٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
٤٧٥٠٠	١٤٣٥٠٠	صيانة عدد قوالب	٣٣١٥
٧٣٦٠٠٠	٥٣٣٣٥٠٠	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	٣٣١٦
١١٧٧٠٥٧٠٨	٥١٨٨٥٠٠٠		
		<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٢
٤٨٩٠٠٠	١٣٠١٥٠٠	دعاية واعلان	٣٣٣١
١٢٩٥٠٠	١٢٥٨٥٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٢٠٦٠٠٥٠	٢٨٣١٢٥٠	ضيافة	٣٣٣٣
١٦٧٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	احتفالات	٣٣٣٥
٢٨٤٥٥٥٠	٥٨٩١٢٥٠		
		<u>نقل وايفاد واتصالات</u>	٣٣٤
١٣٧٨٤٨٨٥	٤٨٥٠٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
٢٨٠٣٥٠٠	٧٤٨٠٠٠	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
٢٢٣٢٤٨٥٠	٥٣٠٣٧٠٠	السفر والايفاد	٣٣٤٣
٥٠٠٠	٢٢٥٠٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٣٨٩١٨٢٣٥	٦٧٦١٧٠٠		
		<u>استنجاز موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
١٦٠٠٠٠	—	استنجاز آلات ومعدات	٣٣٥١
٤٢٠٠٠٠	٤٢٥٠٠٠	استنجاز وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
٤٠٠٠٠	—	استنجاز عدد قوالب	٣٣٥٥
٦٢٠٠٠٠	٤٢٥٠٠٠		
		<u>مصرفات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
١٩٩٠٠٠٠	١٩٩٥٠٠٠	اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
١٨٨٦٩٩٤	١٩٧٧١٤١	إقساط التأمين	٣٣٦٢
٨١٧٨٠٠٠	٨٢٣٨٠٠٠	مكافآت لغير العاملين	٣٣٦٣
١٣٧١٩٥٠	١٤٠٩٤٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٢٥٦٥٨٣٠	١٧٧٨٧٥٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
١٢٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
١٦٨١٦١٣٥٠	٢٥٣٦٥٥٧٨٤	مصرفات خدمية	٣٣٦٩
١٨٥٤٠٤١٢٤	٢٧٠٥٥٤٠٧٥		
٣٤٥٤٩٣٦١٧	٣٣٥٥١٧٠٢	مجموع المستلزمات الخدمية	



كشف رقم (١٣)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٣٦	فوائد واستئجار أراضي	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٦٢	استئجار الأراضي	-	-
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة	١٥٠٠٠٠	-
٣٨٣١	تبرعات للغير *	-	-
٣٨٣٢	ديون مشطوبة	١٥٠٠٠٠	١١٥٤١٦٦
٣٨٤	الضرائب والرسوم	٥٤٣٤١٧٠	٥٤٣٤١٧٠
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	٩٢٤٦٧٥٠	٩٥٠٠٠٠
٣٨٥	اعانات	٢٣٧٥٠٠٠	-
٣٨٥١	اعانات داخلية	٥٥٠٠٠٠٠	-
٣٨٥٢	اعانات خارجية	٧٨٧٥٠٠٠	٩٥٠٠٠٠
	مجموع المصروفات التحويلية	١٨٦٢١٧٥٠	٧٥٣٨٣٣٦
٣٩	المصروفات الأخرى	٨٦٦٢٤٢٨٣	-
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	-	٣٤١١١٩٨٣
٣٩٣	خسائر رأسمالية	٨٦٦٢٤٢٨٣	٣٤١١١٩٨٣
	مجموع المصروفات الأخرى	١٧٣٢٨٧٠٦	٧١١٥١٤٠٢

* تبرعات منحت لجمعية الصم والبكم بموجب قرار مجلس الإدارة المرقم (٦) في ٢٠١٣/٩/١٠.



كشف رقم (١٤)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

٢٠١٢	٢٠١٣	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		إيرادات النشاط التجاري	٤٢
		إيرادات الفنادق والسياحة	٤٢٤
٣٢٤٥٩٥٠٠	٢٣٠٢٢٠٠٠	إيرادات جنة الأطفال	
٤٦٥٧٥١٠٠٠	٣٨٠٦٦٥٠٠	إيرادات المرور	
٥٠٤٢٩٠٠٠	٣٤٠٠٢٠٠٠	إيرادات كراسي الكبار	
٤٠٦٥٤٠٠٠	٤٧١٥٦٠٠٠	إيرادات المركبة الطائرة	
٢٠٤٩٨٦٠٠٠	١٣٤٦٥٨٠٠٠	إيرادات الكوستر	
١٦٩٩٩٨٠٠٠	١٣٦٠٧٤٠٠٠	إيرادات تصادم الكبار	
٣٣١٢٩٠٠٠	٢٤٣٧٤٠٠٠	إيرادات المقاتلات	
١٩٧٣٠٥٠٠	١٦٤٦٣٧٥٠	إيرادات الزاحف الطروب	
٧٩٨٩٣٠٠٠	٧٨٤٠٩٠٠٠	إيرادات دولاب الهواء	
١٢٢٥٧١٥٠٠	٧٩٠٠٩٥٠٠	إيرادات الصحن الطائرة	
٣٤٠٤٦٠٠٠	٢٩٣٣٦٥٠٠	إيرادات الهليكوبتر	
٤٧٩٤٤٧٥٠	٣٧٥٦٧٠٠٠	إيرادات الدوار المرح	
١٥٩١٨٥٠٠	٩١٠٣٠٠٠	إيرادات المنطاد	
٢٢٣٢٦٧٥٠	٢٠٤٨٤٥٠٠	إيرادات البطاط	
٢٧٧١٧٢٥٠	٢٥٨٥٢٠٠٠	إيرادات كراسي الصغار	
٢٦٣٣٤٥٠٠	١٨٥٠٢٠٠٠	إيرادات السناقر	
١١٥٧٧٥٠٠	٤٢٤٠٥٠٠	إيرادات الكنغر	
١٤٤٥٤٥٠٠	١٠٦٨١٥٠٠	إيرادات بيت العصفور	
٣٤٣٧٥٠٠٠	٣٧٤١١٠٠٠	إيرادات راقص الديسكو	
٧٩٧٦٥٠٠	١٠٠٦٥٠٠٠	إيرادات السفينة	
٢٧٦٦٨٢٥٠	١٩٦٠١٠٠٠	إيرادات النفق المرح	
٢٢١٥٩٥٠٠	٥٠٤٦٧٥٠	إيرادات القطار	
٨٨١٤٦٢٥٠	٦٢٩٢٣٠٠٠	إيرادات منخل رقم (١)	
١٥٦٨٧٤٠٠٠	١٨٦٨٠١٠٠٠	إيرادات منخل رقم (٥)	
٧٢٩٨٧٠٠٠	٥٠١٢٨٥٠٠	إيرادات منخل الكازينو	
١٧١٣٠٠٠٠٠	٢٤٩٨٦٧٠٠٠	إيرادات الراقص المجنون	
٧٩٦٧١٢٠	٧٢١٣٩٢٠	إيرادات السينما	
	٦٣١٨٥٠٠	إيرادات دورة المياه	
١٥٩٠٢٠٤٨٧٠	١٤٩٢٩٦٢٤٢٠	إيرادات متنوعة	٤٢٥
٥٣٣٥٠٠٠	٧٤٨٠٥٠٠	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
١٥٩٥٥٣٩٨٧٠	١٥٠٠٤٤٢٩٢٠	إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
		إيجار موجودات ثابتة (عدا الأثاث)	٤٣٨
		إيجار مباني	٤٣٨٢
		إيجار آلات ومعدات	٤٣٨٣
		مجموع إيرادات النشاط الخدمي	
		مجموع إيرادات النشاط الجاري	
١١٨٧١١٠٦٧	١٢٤٤٦٥٥٠٠		
٤٣٣٢٢١٠	٤٣٣٦٢١٠		
١٢٣٠٤٣٢٢٧	١٢٨٧٠١٧١٠		
١٧١٨٥٨٣٠٩٧	١٦٢٩١٤٤٦٣٠		



كشف رقم (١٥)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٣ دينار	٢٠١٢ دينار
٤٦	فوائد وإيجارات الأراضي		
٤٦٢	إيجارات الأراضي	٨٦٢١١٧٥٠	٢٠٠٠٣٥٠٠
٤٨	الإيرادات التحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣١	تعويضات وغرامات	١٠٢٥٠٠٠	٥٠٠٠٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	١٥٦٦٠٠	٢٢١٥٨٦٨
٤٩٢	إيرادات عرضية *	٢٩٣٥٠٠٠	٤١٢٥٠٠٠
	مجموع الإيرادات الأخرى	٣٠٩١٦٠٠	٦٣٤٠٨٦٨
	مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٤١١٦٦٠٠	٦٣٩٠٨٦٨

* عن قيمة بيع تنادر عقود إيجارات وشراء أجهزة ألعاب.



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٣/١٢/٣١

المجموع	كلفة الخدمات الإدارية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الإنتاج	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
	٨	٧	٦	٥		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٢٩٤٣١٩٦١٢	٢٩٤٣١٩٦١	٤٤١٤٧٩٤٢	٤٤١٤٧٩٤٢	١٧٦٥٩١٧٦٧	كلفة العاملين	٣١
٨٣٤٨٥٣٥٥	٨٣٤٨٥٣٦	١٢٥٢٢٨٠٣	١٢٥٢٢٨٠٣	٥٠٠٩١٢١٣	المستلزمات السلعية	٣٢
٣٣٥٥١٧٠٢٥	٣٣٥٥١٧٠٢	٥٠٣٢٧٥٥٤	٥٠٣٢٧٥٥٤	٢٠١٣١٠٢١٥	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	—	—	—	الفوائد وإيجارات الأراضي	٣٦
١٥٧٠٦٣٢٧٦	١٥٧٠٦٣٢٦	٢٣٥٥٩٤٩٢	٢٣٥٥٩٤٩٢	٩٤٢٣٧٩٦٦	الاندثارات	٣٧
٩٢٤٦٧٥٠	٩٢٤٦٧٥٠	—	—	—	الضرائب والرسوم	٣٨٤
٨٧٩٦٤٧٠١٨	٩٦٣٠٠٢٧٥	١٣٠٥٥٧٧٩١	١٣٠٥٥٧٧٩١	٥٢٢٢٣١١٦١	المجموع	



كشف رقم (١٧)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٣

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كساوي	نقل العاملين	المجموع
		٣٢٦١	٣٣٤١	دينار
		دينار	دينار	دينار
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٣٨٠٠٠	—	٢٣٨٠٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	—	٤٨٥٠٠٠	٤٨٥٠٠٠
	المجموع	٢٣٨٠٠٠	٤٨٥٠٠٠	٧٢٣٠٠٠



كشف رقم (١٨)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٣

٢٠١٣

دينار

٧٤٣٨٢٦٦٧٩

التفاصيل

الفائض بموجب العمليات الجارية

الإضافات

ضريبة العقار على العقارات المؤجرة للغير (المسدد)

مصروفات سنوات سابقة

احتياطي استبدال الموجودات الثابتة

٩٢٤٦٧٥٠

٨٦٦٢٤٢٨٣

٩٣٥٧٨٢٤

١٠٥٢٢٨٨٥٧

التنزيلات

إيرادات العقارات المؤجرة للغير

الربح الخاضع للضريبة

حصة ضريبة الدخل *

١٢٤٤٦٥٥٠٠

٧٢٤٥٩٠٠٣٦

١٠٨٦٨٨٥٠٥

* احتساب ضريبة الدخل بنسبة (١٥%) استناداً الى قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ (المعدل) .



شركة الموصل لمدن الالعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
رقم شهادة التأسيس م.ش ٤٧٧٣ في ١/٨/١٩٩٢

تقرير مجلس الادارة للفترة من ٢٠١٣/١/١ ولغاية ٢٠١٣/١٢/٣١

استنادا الى احكام المادتين ١١٧ و ١٣٤ من قانون الشركات والتي تبين العمليات والبيانات والمعلومات ونشاطات الشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٣.

١ / معلومات عامة :

أ / تأسست شركة الموصل لمدن الالعاب بتاريخ ١/٨/١٩٩٢ بموجب شهادة التأسيس المرقمة ٤٧٧٣ الصادرة عن دائرة تسجيل الشركات في بغداد ومحل ادارتها / الموصل / قرب الجسر القديم ويحكمها قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل والتعديلات الملحقة به ونشاطها سياعي وتخصصها تقديم الخدمات السياحية والترفيهية لعموم المحافظة ولاتوجد لها فروع في الوقت الحاضر واهدافها الرئيسية تنشيط الحركة السياحية لاهالي المحافظة واستثمار راس مال المساهمين فيها من القطاعين / العام والخاص .
ب/ راس مال الشركة والمدفوع (٤٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (فقط اربعمائة مليون دينار) مقسم الى (٤٠٠٠٠٠٠٠٠) سهم وقيمة كل سهم منها هو دينار واحد منها بنسبة (٥١%) قطاع عام ونسبة (٤٩%) قطاع خاص وتم تعديل راس مال الشركة بموجب قرار الهيئة العامة المورخ في ١٧/٧/٢٠١٢ ومصادقة دائرة تسجيل الشركات بكتابهم المرقم ٢١٧١١ في ١٧/١٠/٢٠١٢ بلغ مجموع الاحتياطات لغاية ٢٠١٣/١٢/٣١ كما مبين ادناه :

نوع الاحتياطات	المبلغ بالدينار
احتياطي توسعات	١٦٠٠٠٠٠٧٥
احتياطي استبدال الموجودات	٣٢٣٣٠٣٠٤
احتياطات مكاسب راسمالية	١٦٩٣٣١١١
احتياطي عام	١٥٩٤٥٢٥٠١
احتياطات متنوعة	٧٩٤٦٤٧١
الفائض المتراكم	١٤٤٦٣٦٢٢١٣

ولاتوجد ارباح محتجزة وخسائر متراكمة كما في التاريخ ذاته باستثناء الارباح المتحققة خلال العام الحالي ٢٠١٣/ والتي ستناقش في اجتماع الهيئة العامة الذي سيعقد بعد الانتهاء من فحص وتدقيق الحسابات عام ٢٠١٣/ من قبل هيئة الرقابة المالية .

ج/ شركتنا مساهمة في شركة السندباد السياحية في البصرة ٥٠٠٠٠٠٠ سهم قيمة السهم دينار واحد بمبلغ (٥٠٠٠٠٠٠) دينار

د / عدد العاملين في شركتنا هو ٦٦ موزعة على الدرجات ادناه :

العدد	التفاصيل
١	مدير مفوض
٣٨	موظف اداري
١٣	فنيين
١٤	عمال باجور يومية

هـ/ الهيكل التنظيمي للشركة :

اولا/ الهيئة العامة تتكون من المساهمين وهي اعلى هيئة في الشركة وتتولى تقدير كل ما يتعلق بسياسة الشركة وتجتمع بالسنه مرة واحدة .

ثانيا/ مجلس الادارة يتكون من السادة المذكورة اسمائهم ادناه ومقدار مالديهم من اسهم في الشركة ومصل استلموه من مزايا خلال السنه وهي مؤشرة ازاء اسم كل منهم :



الاسم	المنصب	عدد الاسهم	اسم القطاع	المكافآت المستلمة بالدينار
السيد زهير محمد زكي كرجيه	رئيس مجلس الادارة	١٣٦٣١٠	قطاع خاص	٦٠٠٠٠٠
السيد يحيى عبد الله احمد	نائب رئيس مجلس الادارة	لا يوجد	قطاع عام	٥٢٥٠٠٠٠
السيد احمد محمود الامين	عضو مجلس الادارة	٣٠٧٩٠٨	قطاع خاص	٦٠٠٠٠٠٠
السيد احمد الحاج يونس	عضو مجلس الادارة	٦١٩٣١٧١	قطاع خاص	٦٠٠٠٠٠٠
السيد ياسر وعد الله البراوي	عضو مجلس الادارة	٧٣٢٩٥٦	قطاع خاص	٦٠٠٠٠٠٠
السيد موفق كاظم سلمان	عضو مجلس الادارة	لا يوجد	قطاع عام	١٥٠٠٠٠٠
السيد احمد هاشم علي	عضو مجلس الادارة	لا يوجد	قطاع عام	٧٥٠٠٠٠٠
السيد علي قتيبة سعيد	عضو مجلس الادارة	٤٥١٩٧	قطاع خاص	٥٠٠٠٠٠٠

لا يوجد أي نفع أو لشركائهم أو لذويهم من الدرجة الرابعة لكافة انواع التعامل والتعاقد مع الشركة .
لا يوجد في شركتنا مساهمين يمتلكون ٥% فأكثر من رأسمال الشركة .

الثا : اقسام الشركة وهي :

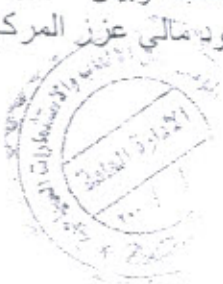
١. قسم الشؤون الادارية
٢. قسم الشؤون المالية
٣. قسم التدقيق
٤. قسم التشغيل

النشاطات والتوسعات التي حدثت خلال السنة والنشاطات والتوسعات في المستقبل القريب .
استمرت الشركة بتقديم افضل الخدمات لزوارها لعام ٢٠١٣ مع قيامها بتحديث ونصب اجهزة حديثة ذات مواصفات عالمية وكان من ضمن نشاطها ما يلي :

١. تم التعاقد على شراء جهاز القرص الدوار (الديسكو) وسيتم استلامه في شهر شباط / ٢٠١٤
٢. تم التعاقد على شراء جهاز سفينة الفضاء (البندول) وسيتم استلامه في شهر اذار / ٢٠١٤
٣. احالة انشاء مجمع ترفيهي متميز على مساحة (٥٠٠٠) م٢ .
٤. احالة استخدام بحيرة الاسماك للالعاب المائية .
٥. تم بناء كافتريا حديثة بشكل جيد لتقديم الماكولات للزوار .
٦. تم نصب محولة كهرباء حديثة لتغذية مرافق الشركة بالكهرباء بكلفة (١٠٠) مليون دينار اضافة الى المحولة المنصوبة سابقا .
٧. قامت الشركة بحملة واسعة لصيانة وتاهيل اجهزة الشركة كافة لاطهارها بمظهر متميز لخدمة زوار الشركة .
٨. استمرت الشركة بحملة تنظيم حدائق الشركة مع زرع عدد كبير من الاشجار المتنوعة .
٩. تم حفر بئر سطحي جديد لسقي حدائق الشركة والحدائق التي اضافتها الى حدائق الشركة والبالغ مساحتها اكثر من عشر دونمات .
١٠. تم اعادة تنظيم انارة اجهزة الشركة مع كافة الحدائق بشكل جيد لخدمة وراحة زوار الشركة .
١١. هناك دراسة لاعادة تنظيم مداخل الشركة بشكل متميز لاطهارها بشكل جيد .
١٢. هناك متابعة مستمرة لكافة أنشطة الشركة من مجلس الادارة وادارة الشركة من اجل تقديم خدمات افضل لزوار الشركة وابتناء مدينة الموصل .

٢. المؤشرات العامة في اداء المنشأة :

- أ / تم تحقيق اهداف الشركة المدونة بالعقد ومن دراسات الجدوى الاقتصادية في استغلال الاجهزة المستخدمة (داخل شركتنا) العاب التسلية .
- ب/ لا توجد الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة للمنشأة ، ومدى مساهمة المنشأة في سد الطلب على منتجاتها او خدماتها .
- ج / لا توجد نسب ومديات النمو والتطور في الانتاج مقارنة بالسنة او سنوات سابقة ، او بسنة اساس
- د / لا توجد كلف ونسب الهدر والضياع والتلف في الموارد المتاحة ومقارنتها مع السنة او السنوات السابقة وبيان اسبابها .
- هـ/ نرى بان السياسة السعرية المقررة لاستخدام الاجهزة كانت تتناسب مع المتاح والمطلوب وعليها تحقق مردود مالي عزز المركز المالي للشركة وارتفاع سعر السهم الواحد مقاومة مع السنوات السابقة



و / لا توجد تحليل النوعية وجودة الانتاج.
 ز / لا يوجد الاستيرادات والصادرات التي تقوم بها المنشأة مباشرة على ان يشمل ذلك السلع والخدمات ومحللة حسب
 الانواع الرئيسية .
 ح / لا توجد المبالغ المنفقة على البحث والتطوير وتقييم اثارها المتحققة والمتوقعة.

٣. المؤشرات المالية :

أ / ندرج لكم ادناه الايرادات والمصروفات والربح المتحقق بالمرحلة الثانية كما مبين في ادناه :

الايرادات	١٧١٩٤٧٢٩٨٠
المصروفات	٩٧٥٦٤٦٣٠١
الربح / المرحلة الثانية	٧٤٣٨٢٦٦٧٩

ب/ حصة ضريبة الدخل	١٠٨٦٨٨٥٠٥ دينار
حصة المادة ٧٣	٣١٧٥٦٩٠٩ دينار
حصة الفائض المتراكم	٦٠٣٣٨١٢٦٥ دينار
المجموع	٧٤٣٨٢٦٦٧٩ دينار فقط سبعمائة وثلاث واربعون مليون وثمانمائة وستة وعشرون الفا وستمانه وتسعة وسبعون دينار .

ج/ لا توجد خسائر اعتيادية او غير اعتيادية .
 د / لدينا اسهم في شركة السندباد في محافظة البصرة ورصيدنا ٥٠٠ الف سهم بمبلغ (٥٠٠) الف دينار ولم يتم استلام أي ربح منذ عام ٢٠٠٣ ولحد الان .
 هـ/ لا يوجد تضخم مالي يؤثر على نتائج الشركة ومركزها المالي .

٤. المؤشرات الاقتصادية والاجتماعية العامة :

أ / لا توجد اثر نشاط المنشأة على حياة المجتمع والاقتصاد الوطني ومدى مساهمتها في توفير وتحسين ظروف واساليب العمل واية مساهمات اخرى .
 ب/ لا يوجد اثر نشاط المنشأة على ميزان المدفوعات.
 ج / لا يوجد جهود المنشأة في نقل وتوطين وتطوير المعرفة والتكنولوجيا وتحسين الوسائل وسبل استخدامها.
 د / لا توجد التدابير والاجراءات المتخذة من المنشأة للحفاظ على سلامة البيئة.
 هـ / لا توجد مدى مساهمة المنشأة في توفير احتياجات او نشاطات اخرى ضمن الاقتصاد الوطني او توفير او تطوير استخدام بدائل محلية من اداء نشاطها /

معلومات ومؤشرات اضافية :

أ/ العقود المهمة التي ابرمتها المنشأة خلال السنة السابقة / لدينا عقد مع احدى مصانع اجهزة تسليحة الاطفال في جمهورية الصين الشعبية بكلفة (٣٩٠) الف دولار ولم يتم تجهيزه حتى تاريخ اعداد تقريرنا ولدينا متابعة مستمرة لانتهاء العقد بسبب ظهور خلاف من الجهة المصنعة وسيتم انهاؤها في بداية عام /٢٠١٤ .
 ب/ لدينا عقد مع القطاع الخاص على تجهيزنا بجهاز تسليحة (القرص الدوار) وبكلفة قدرها (٥٥٥٠٠٠٠٠٠) دينار فقط خمسمائة وخمسة وخمسون مليون دينار وسيتم استلامه في شهر شباط /٢٠١٤ .
 ج/ لدينا عقد مع القطاع الخاص على تجهيزنا بجهاز تسليحة (سفينة الفضاء) وبكلفة قدرها (٥٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار فقط خمسمائة مليون دينار وسيتم استلامه في شهر اذار /٢٠١٤ .
 د / المبالغ التي انفقت لاغراض السفر والضيافة :

نوع المصروف	المبلغ بالدينار
الدعاية والاعلان	١٣٠١٥٠٠
السفر والايافاد	٥٣٠٣٧٠٠
الضيافة	٢٨٣١٢٥٠



هـ /التبرعات التي قدمتها شركتنا خلال السنة / بلغت مليون وخمسمائة الف دينار لجمعية الصم والبكم.

و / المشاكل والمعوقات التي واجهت المنشأة / لاتوجد أي مشاكل ومعوقات في شركتنا

٦. معلومات اضافية خاصة بشركتنا :

أ / مجموع ما تم صرفه للسيد المدير المفوض خلال عام ٢٠١٣/

١٨٤٠٦٥٢٣ الرواتب

٢٠٢٧٧١٤ حوافز ومكافآت

٢٠٤٣٤٢٣٧ دينار فقط عشرون مليون وأربعمائة واربعة وثلاثون الف ومائتان وسبعة وثلاثون دينار

ب / تم تخصيص ثلاث سيارات لاستخدامها لعمال الشركة .

ج / ادناه اسماء و عناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين يتقاضون اعلى دخل خلال عام ٢٠١٣/

ت	الاسم	العنوان	المبلغ بالدينار
١	مؤيد يونس محمد	مدير المالية	١٢٦٠٤٠٠٠
٢	اكرم ارديني عبد الله	مسؤول الحراس	١١٨١٥٠٠٠
٣	موفق يحيى محمد	مسؤول القسم الفني	١١٤٧٣٠٠٠
٤	حازم يونس طه	مدير الادارة	١٠٦٧٣٠٠٠
٥	علي صلاح الدين حمزة	م. الحاسبة	٩٧٨٠٠٠٠

هـ / المبالغ التي صرفت على المكافآت التشجيعية خلال عام ٢٠١٣/

هي (٨٢١٢٠٣٩٢) دينار فقط اثنان وثمانون مليون ومائة وعشرون الف وثلاثمائة واثنان تسعون دينار .

و / بلغت الاجور والرواتب خلال عام ٢٠١٣/

(٢٧٩٥٠١٠٣٠) دينار فقط مائتان وتسعة وسبعون مليون وخمسمائة وواحد الف وثلاثون دينار ا .

ز/

١ . بلغت ارباح استثمار الاجهزة خلال السنة (١٤٩٢٩٦٢٤٢٠) دينار فقط مليار واربعمائة واثنان وتسعون مليون

وتسعمائة واثنان وستون الف واربعمائة وعشرون دينار

٢ . بلغت بدلات ايجار المحلات والاكشاك الواقعة داخل حرم المدينة خلال السنة (١٢٤٤٦٥٥٠٠) دينار فقط مائة

واربعة وعشرون مليون واربعمائة وخمسة وستون الف وخمسمائة دينار .

٣ . بلغت بدلات ايجار الاجهزة العائدة لشركتنا خلال السنة (٤٢٣٦٢١٠) دينار فقط اربعة ملايين ومائتان وثلاثة

وستون الف ومائتان وعشرة دينار .

٤ . بلغت حصة شركة كذا ايرادات قاعة السينما (٩٠١٧٤٠٠٠) دينار فقط تسعون مليون ومائة واربعة وسبعون الف

دينار ، وكانت حصة المستثمر لقاعة السينما (٨٢٩٦٠٠٨٠) دينار فقط اثنان وثمانون مليون وتسعمائة وستون

الف وثمانون دينار وحصة شركتنا هي (٧٢١٣٩٢٠) دينار فقط سبعة ملايين ومائتان وثلاثة عشر الف وتسعمائة

وعشرون الف دينار بنسبة (٨ %).

السياسات المحاسبية :

أ / تم تطبيق النظام المحاسبي الموحد في اعداد البيانات المالية ومسك السجلات والقيود المحاسبية واعداد موازين

المراجعة .

ب/ تم اعتماد نظام الاندثار رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ (المعدل) في احتساب الاندثارات وبقسط ثابت .

احمد محمود الامين
نيس مجلس الادارة



(٤-٤)

مؤيد يونس محمد
مدير المالية