



التاريخ / ١٠ / ٣ / ٢٠٢٠
الموافق /

القسم / الادارة
العدد / ١٢٥

هيئة الاوراق المالية / الوارد
العدد / ٤٠
التاريخ / ١١ / ٢٠٢٠

هيئة الاوراق المالية ✓

م / الحسابات الختامية

تهديكم شركتنا تحيتها :

نرفق لكم ربطا نسخة لكل من الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١ بعد ان تم تدقيقها وفحصها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي للتفضل بالعلم والاطلاع مع التقدير .

المرفقات /

نسخة من حسابات / ٢٠١٩

الاصحح
١١ / ٢ / ٢٠٢٠

المدير المفوض
ياسر وعد الله يحيى البراوي

٢ / ١٠



نسخة منه إلى /
الشؤون الادارية
الشؤون المالية
الاضبارة العامة

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى/ الموصل

الرقم: ب/ ١٣ / ٢٩ / ٥٨ / ٤٧٦١

التاريخ: ١ / رجب / ١٤٤١ هـ

٢٠٢٠ / ٢٠ / م

الى/ السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة 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/ ٢٠١٩

بعد التحية :

يسرنا أن نرافق ربطاً نسخة من البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٩ بعد إجراء أعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١/ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى وفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، لاتخاذ ما يلزم لعرضها على كل من مجلس الإدارة والهيئة العامة وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات الواردة في تقريرنا المرفق معها :-

- ١- أظهرت نتيجة النشاط في المرحلة الثانية تحقيق فائض مقداره (٢٥٢٣٤٢٩٧٤) دينار (مئتان واثنان وخمسون مليون وثلاثمائة واثنان وأربعون ألف وتسعمائة وأربعة وسبعون دينار) اي بنسبة انخفاض (٧٥%) عن السنة السابقة. [كما موضح في الفقرة (١) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].
- ٢- عدم استقطاع رسم الطابع البالغة نسبته (٠,٠٠٣) من مبالغ بعض العقود المبرمة خلال سنة ٢٠١٩. [كما موضح في الفقرة (٢- ج) من التقرير الواردة في الصفحة (٣)].
- ٣- وجود كمية من البطاقات غير المستخدمة المخصصة لاستخدام اجهزة الالعاب ومداخل المدينة بلغ عددها (٣١٤٣٧٨٦) بطاقة وبكلفة (٦٦٥٦) الف دينار (ست ملايين وستمائة وستة وخمسين الف دينار) محفوظة في المخزن منذ سنة ٢٠١٨ نتيجة قيام الشركة بطبع نماذج بطاقات جديدة بدلاً من البطاقات المذكورة انفاً استناداً الى توجيهات مجلس الادارة بهذا الخصوص بجلسته الرابعة لسنة ٢٠١٨. [كما موضح في الفقرة (٣- أ) من التقرير الواردة في الصفحات (٤)].
- ٤- عدم قيام الشركة بتسديد المبالغ المستقطعة لصالح الهيئة العامة للضرائب البالغ رصيدها (١٦٥٨٨) الف دينار (ستة عشر مليون وخمسمائة وثمانية وثمانون الف دينار) كما في ٣١/١٢/٢٠١٩ والظاهر ضمن حساب التأمينات المستلمة/ ٢٦٦١. [كما موضح في الفقرة (٤- أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٤)].

٥- لم يتم تسديد مبلغ رسم الطابع المستوفى من المقاولين لصالح خزينة محافظة نينوى البالغ رصيدها (١٣٨٨) الف دينار (مليون وثلاثمائة وثمانية وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١. [كما موضح في الفقرة (٤- ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٤)].

٦- وجود عدد من الأرصدة المدينة والدائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ إدارة الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١. [كما موضح في الفقرة (٤- ج) من التقرير الواردة في الصفحات (٥)].

٧- لم يتم تقديم كشف تحليلي بأسماء المساهمين المستحقين للأرباح غير المستلمة ضمن حساب حصة المساهمين/٢٦٨٢ البالغ رصيدها (٧٣٩٨٦٠٧٩١) دينار (سبعمائة وتسعة وثلاثون مليون وثمانمائة وستون الف وسبعمائة وواحد وتسعون دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١. [كما موضح في الفقرة (٤- د) من التقرير الواردة في الصفحة (٥)].

٨- جرى تسليم حصص (٢٧) مساهم من ارباح سنة ٢٠١٨ بمبلغ (٢٩٦٢٧) الف دينار (تسعة وعشرون مليون وستمائة وسبعة وعشرون الف دينار) الى (شركة القدوة للتوسط في بيع وشراء الاوراق المالية) دون وجود تخويل صادر من المساهمين لهذه الشركة باستلام حصصهم من الارباح. [كما موضح في الفقرة (٦- أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٦)].

راجين الإيعاز لإتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة الملاحظات والتحفظات الواردة في تقريرنا المرفق وإعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بإجاباتكم خلال مدة (٩٠) يوماً من تاريخه أعلاه .
... مع التقدير .

مقدم عصام يونس
ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي
٢٠٢٠ / ٢ / ٢٥



صورة عنه إلى:-

لأعلامنا بموعد انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية المذكورة كي يتسنى حضور ممثل عن هذا الديوان . وترتب بذمتكم مبلغ (٦٦٠٠) ألف دينار (ست ملايين وستمائة الف دينار) عن أجور التدقيق ... مع التقدير.

- شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات
السياحية(مساهمة مختلطة)/مكتب المدير المفوض

- دائرة تسجيل الشركات/ للتفضل بالاطلاع... مع التقدير.
- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة التدقيق والمتابعة / للتفضل بالاطلاع واتخاذ ما يلزم ... مع التقدير .
- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ قسم الحسابات/ لتأييد استلام المبلغ ... مع التقدير.
- هيئة الرقابة المالية المختصة / للعلم .

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٩

رقم الصفحة	المحتويات
٦-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
	- كشف التدفق النقدي
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
٤	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٥	٢- الاستثمارات
٦	٣- المخزون
٦	٤- المدينون
٧	- إجمالي الأرصدة المدينة
٨	٥- النقود
٨	٦- رأس المال
٩	٧- الاحتياطيات
١٠	٨- الدائنون
١١	- إجمالي الأرصدة الدائنة
١٢	٩- الرواتب والأجور
١٣	١٠- المستلزمات السلعية
١٤	١١- المستلزمات الخدمية
١٥	١٢- الاستخدامات الأخرى
١٦	١٣- إيرادات النشاط الجاري
١٧	١٤- الإيرادات الأخرى
١٨	١٥- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
١٩	١٦- احتساب الضريبة
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل
الرقم: ب/ ١٣ / ٢٩ / ٥٨ / ٤٥٧
التاريخ: ١ / ١٠ / ١٤٤١ هـ
٢٠ / ٢٠ / ٢٠٢٠ م

الى / الهيئة العامة لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات
السياحية (مساهمة مختلطة) - المحترمين
م/ البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية
(مساهمة مختلطة) للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٩

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٩ ، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والنشريات 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 تشتمل 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 بشكلها النهائي بكتاب شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (١٠) المؤرخ في ٧ / ١ / ٢٠٢٠ ، 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 .
- ٣- جرى توزيع مقسوم الأرباح المتحققاً لعام ٢٠١٨ بنسبة (١٠٠%) من رأسمال الشركة بمبلغ (٨٠٠) مليون دينار (ثمانمائة مليون دينار) استناداً الى قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٨ / ٧ / ٢٠١٩ .

٤- جرى اعفاء نسبة (٢٥%) من صافي الربح المتحقق للشركة خلال السنة من ضريبة الدخل اذ جرى احتجاز النسبة اعلاه والبالغة (٦٣٠٨٥٧٤٤) دينار (ثلاثة وستون مليون وخمسة وثمانون الف وسبعمائة واربعه واربعون دينار) لحساب احتياطي توسعات استناداً للمادة (١) من قانون اعفاء الاحتياطات الرأسمالية لشركات القطاع المختلط رقم (١٤) لسنة ٢٠١٢ التي تنص (تعفى من ضريبة الدخل مبالغ الاحتياطات الرأسمالية المحتجزة وفقاً لاحكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) من صافي ارباح شركات القطاع المختلط التي تخصص لتطويرها او توسيعها بنسبة (٢٥%) من صافي ارباحها السنوية).

الملاحظات والتحفظات:-

١- نشاط الشركة:

أظهرت نتيجة النشاط في المرحلة الثانية تحقيق فائض مقداره (٢٥٢٣٤٢٩٧٤) دينار (مائتان واثنان وخمسون مليون وثلاثمائة واثنان واربعون الف وتسعمائة واربعه وسبعون دينار) فيما حققت في السنة السابقة ولذات المرحلة فائضاً مقداره (٩٩١٧٥٠١٧٩) دينار (تسعمائة وواحد وتسعون مليون وسبعمائة وخمسون ألف ومائة وتسعة وسبعون دينار) اي بنسبة انخفاض (٧٥%) عن السنة السابقة ولدينا بصدد ذلك ما ياتي:-

أ- انخفاض ايرادات النشاط الجاري بمبلغ (٤٨٠٣٤٢) ألف دينار (اربعمائة وثمانين مليون وثلاثمائة واثنين واربعين الف دينار) عن السنة السابقة أي بنسبة (١٩%) وذلك لتوقف الشركة عن ممارسة نشاطها لمدة ثلاثة اشهر بسبب حادثة العبارة التي حصلت في محافظة نينوى خلال سنة ٢٠١٩ فضلاً عن التوقفات بسبب كثرة هطول الامطار في فصل الربيع الامر الذي ادى الى عزوف المواطنين عن ارتياد المدينة.

ب- زيادة المصروفات الجارية بمبلغ (٣٧١٧٢٦) الف دينار (ثلاثمائة وواحد وسبعين مليون وسبعمائة وستة وعشرين الف دينار) عن السنة السابقة اي بنسبة (٢٦%) وخصوصاً في فقرة المستلزمات الخدمية / حساب خدمات الصيانة.

٢- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:

أ- خلافاً لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) لاحظنا الآتي:-
أولاً: لم يتم تصديق مسجل الشركات على (٦) محاضر لاجتماعات مجلس ادارة الشركة من اصل (٨) محاضر والتي تم ارسالها من قبل الشركة لتصديقها بموجب كتابها ذي العدد (٥٩٨) في ٢٠١٩/١٠/١٦ خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) التي أشارت ضمناً الى (ان تكون نسخ قرارات مجلس الادارة مصدقة من قبل مسجل الشركات على أن يحفظ المسجل نسخة منها لديه). نوصي بمتابعة دائرة تسجيل الشركات لاستكمال تصديق المحاضر.

ثانياً: التأخر في عقد اجتماع الهيئة العامة لغاية تاريخ ٢٠١٩/٧/١٨ لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠١٨/١٢/٣١ الصادرة بموجب تقريرنا المرقم (٦٥٩٦/٥٨/٢٩/١٣) في ٢٠١٩/٣/٢٠ خلافاً للمادة (١٣٥) التي تنص على (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها). نوصي بعقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية ضمن الفترة المقررة.

ب- قيام الشركة باستيفاء مبالغ رسم الطابع من العقود المبرمة خلال سنة ٢٠١٩ بمقدار (٠,٠٠٢) بدلاً من (٠,٠٠٣) خلافاً لقرار مجلس الوزراء رقم (٤٠) لسنة ٢٠١٧ الذي نص على (تعديل رسم الطابع المحدد في البند (أولاً/ ٧) من الجدول الثاني المرفق بقانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢ (المعدل) من (٠,٠٠٢) الى (٠,٠٠٣) استناداً الى احكام المادة (٣٧)) وكما مبين في الامثلة التالية:

موضوع العقد	مبلغ العقد دينار	رسم الطابع المستقطع/ دينار	المبلغ الواجب استقطاعه/ دينار	الفرق/ دينار
انشاء مطاعم عدد (٥)	٨٤٥٤٥٧٥٠	١٦٩.٩١	٢٥٣٦٣٧	(٨٤٥٤٦)
صبيغ وقشط جهاز دولا ب الهواء	٦٢٥٠.٠٠٠	١٢٥.٠٠	١٨٧٥٠	(٦٢٥٠)
بناء اكشاك عدد (٧)	٣٣٢٠.٦٠٠٠	٦٦٤١٢	٩٩٦١٨	(٣٣٢٠.٦)
تجهيز الاكشاك	٥١٥٢.٠٠٠٠	١٠٣.٤٠	١٥٤٥٦.٠	(٥١٥٢.٠)
تصنيع جهاز الروكت	٢٦.٠٠٠.٠٠٠٠	٥٢.٠٠٠٠	٧٨.٠٠٠٠	(٢٦.٠٠٠٠)

نوصي بحصر كافة الحالات والالتزام بقرار مجلس الوزراء واستيفاء مبالغ الفرق في رسم الطابع.

ج- عدم استقطاع رسم الطابع البالغة نسبته (٠,٠٠٣) من مبالغ بعض العقود المبرمة خلال سنة

٢٠١٩ خلافاً للمادة (٢- ثانياً) من قانون انفاً وفي الجدول الاتي امثلة على ذلك:

موضوع العقد	تاريخ التوقيع	مبلغ العقد/ دينار
تأجير محل رقم (١) لبيع المأكولات	٢٠١٩/١/١	١٥.٠٠٠.٠٠٠
تأجير محل رقم (٢) لبيع المأكولات	٢٠١٩/٢/١٣	٥٦٥٧٧٥٠
تأجير محل رقم (١٥) لألعاب الرماية	٢٠١٩/١/١	٦.٠٠٠.٠٠٠
تأجير قاعة الملكة للمناسبات	٢٠١٩/١/١	٢٠.٧٥.٠٠٠

نوصي باستيفاء مبلغ رسم الطابع عن كافة العقود المبرمة.

٣- الموجودات المخزنية:

أ- وجود كمية من البطاقات غير المستخدمة المخصصة لاستخدام اجهزة الالعب ومداخل المدينة بلغ عددها (٣١٤٣٧٨٦) بطاقة وبكلفة (٦٦٥٦) الف دينار (ست ملايين وستمائة وستة وخمسين الف دينار) محفوظة في المخزن منذ سنة ٢٠١٨ نتيجة قيام الشركة بطبع نماذج بطاقات جديدة بدلاً من البطاقات المذكورة انفاً استناداً الى توجيهات مجلس الادارة بهذا الخصوص بجلسته الرابعة لسنة ٢٠١٨. الامر الذي يتطلب اتخاذ الاجراءات اللازمة لاعادة استخدام هذه البطاقات والاستفادة منها مستقبلاً.

ب- عدم مسك بطاقات مخزنية لبعض المواد المحفوظة في مخزن الزيوت لغرض السيطرة عليها والمبينة تفصيلها في الجدول الآتي:-

اسم المادة	الكمية
خونة السلامة	١٩ عدد
سترات الصيانة	٣٥ عدد
واقيات عيون	١٢ عدد
منظفات ومعطرات مختلفة	٧ صندوق
خرطوم ماء نصف انج	١٠٠ متر
زيت ديزل	٤٥ لتر

نوصي بمسك بطاقات مخزنية بالمواد اعلاه لاحكام الرقابة والسيطرة عليها.

٤- المدينون والدائنون:

من خلال دراسة تحاليل الأرصدة المدينة والدائنة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ تبين ما يأتي :-
أ- عدم قيام الشركة بتسديد المبالغ المستقطعة لصالح الهيئة العامة للضرائب البالغ رصيدها (١٦٥٨٨) الف دينار (ستة عشر مليون وخمسمائة وثمانية وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ والظاهر ضمن حساب التأمينات المستلمة/ ٢٦٦١ خلافاً للفقرة (أولاً) من كتاب الهيئة العامة للضرائب رقم (١٥٤٥) في ٢٠١٦/٦/١ التي تضمنت وجوب ارسال المبالغ المستقطعة لصالح الهيئة العامة للضرائب خلال مدة لا تزيد عن (٣٠) يوماً من تاريخ انجاز العمل. مما يتطلب الالتزام بمضمون الكتاب اعلاه.

ب- لم يتم تسديد مبلغ رسم الطابع المستوفى من المقاولين لصالح خزينة محافظة نينوى البالغ رصيدها (١٣٨٨) الف دينار (مليون وثلاثمائة وثمانية وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ خلافاً للمادة (٣-ثانياً) من تعليمات استيفاء رسم الطابع نقداً رقم (١) لسنة ٢٠٠٦ التي تضمنت (وجوب تسديد دوائر التمويل الذاتي والشركات والمصارف في المحافظات ما يتجمع لديها شهرياً من ايرادات رسم الطابع الى خزينة المحافظة). نوصي بالالتزام بالتعليمات اعلاه وتسديد المبلغ الى الجهات ذات العلاقة.

ج- وجود عدد من الأرصدة المدينة والدائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ إدارة الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتهما لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١ وكما مبين في ادناه:

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ/دينار	التفاصيل
١٦٣	حسابات جارية مدينة	٧٩٧٦٨١٩	قيمة أجهزة بذمة شركة الشلالات السياحية منذ سنة ٢٠٠٦.
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٥٢٥٨٥١٣	رصيد الحساب الجاري المجمد منذ أحداث عام ٢٠٠٣ لدى مصرف الرشيد / فرع أبي تمام.
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	١٠٠١٥٢٠٠	مبالغ بذمة مستأجرين غير مدفوعة ومدورة منذ سنة ٢٠١٣.
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري.	٢١٧٩٩٩٥٠٠	مستحقات مجهز جهاز القرص الدوار لسنة ٢٠١٣ (علي قاسم ايوب).
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٥٠٠٠٠٠٠	مكافأة ل احد اعضاء مجلس الادارة لسنة ٢٠١٣.

نوصي بدراسة تلك الأرصدة وإجراء المعالجات اللازمة لتصفيتهما.

د- لم يتم تقديم كشف تحليلي بأسماء المساهمين المستحقين للأرباح غير المستلمة ضمن حساب حصة المساهمين/ ٢٦٨٢ البالغ رصيدها (٧٣٩٨٦٠٧٩١) دينار (سبعمائة وتسعة وثلاثون مليون وثمانمائة وستون الف وسبعمائة وواحد وتسعون دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١ . خلافاً للمادتين (١٢٦) و (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) . نوصي باعداد تحليل بالحساب المذكور .

٥- العقود والدعاوى:

أ. عدم احتجاز تأمينات فترة الضمان من مبلغ عقدي تجهيز ونصب جهازي (السهم الناري) و(دودة الفز) فضلاً عن عدم تضمين العقود المبرمة مع المقاولين فترة لاحتجاز نسبة محددة من مبلغ العقد كضمان لحسن التنفيذ لحين انتهاء فترة الضمان المنصوص عليها في الفقرة (الثامنة) من العقود اعلاه. نوصي بتضمين العقود فترة احتجاز نسبة محددة من مبلغ العقد كضمان لحسن التنفيذ.

ب. جرى صرف مبلغ (٣٠٠٠) الف دينار (ثلاثة ملايين دينار) الى المشاور القانوني للشركة عن اجور اتعابه في الدعويين المرقمتين (٨٣/س/٢٠١٩) و(٣٢٩٨/ب/٢٠١٩) والمقامة من قبل مديرية بلدية الموصل على الشركة والاخري مقامة من قبل الشركة على شركة الشلالات السياحية (مساهمة مختلطة) في حين انه متعاقد مع الشركة براتب شهري وليس منتدباً ومن واجباته تمثيل الشركة لدى المحاكم وفقاً للفقرة (الباب الثالث-٦-هـ) من النظام الداخلي للشركة وقواعد الخدمة في الشركة لسنة ٢٠١٩ التي تضمنت (تمثيل الشركة لدى المحاكم والهيئات ذات العلاقة في الدعاوى التي تكون الشركة طرفاً فيها بعد تكليفه بذلك). نوصي بالالتزام بالنظام الداخلي وقواعد الخدمة للشركة.

٦- ملاحظات اخرى:

أ- جرى تسليم حصص (٢٧) مساهم من ارباح سنة ٢٠١٨ بمبلغ (٢٩٦٢٧) الف دينار (تسعة وعشرون مليون وستمائة وسبعة وعشرون الف دينار) الى (شركة القدوة للتوسط في بيع وشراء الاوراق المالية) دون وجود تخويل صادر من المساهمين لهذه الشركة باستلام حصصهم من الارباح. نوصي بمراعاة عدم صرف ارباح المساهمين الى الغير دون وجود تخويل رسمي بذلك.

ب- تم توزيع اجور الدلالية المستوفاة من مؤجري المحلات البالغة (١١٧٥) الف دينار (مليون ومائة وخمسة وسبعون الف دينار) الى اعضاء لجان البيع والتقدير دون وجود تعليمات من قبل مجلس الادارة تحدد المشمولين ونسب التوزيع . مما يتطلب وضع ضوابط من قبل مجلس الادارة لتوزيع تلك المبالغ.

ج- عدم قيام الشركة بمسك سجل مراقبة العقود والمقاولات للسيطرة على متابعة تنفيذ العقود ومستحقات المقاولين خلافاً لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد. نوصي بمسك السجل المذكور.

خلاصة الرأي:-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أصلاه واستناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن 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/ ٢٠١٩ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ.


زياد خلف محمود

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٠/٩/٢٥



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٢٠١٩ / ١٢ / ٣١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٦٦٠٠٢٥٥٧٢	٢٠٠١١٢٤٥٧١
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١٠٢٦٣٤٥٠٠	—
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
		مجموع الموجودات الثابتة	٢٧٦٦٣١٦٠٠٧٢	٢٠٠١٦٢٤٥٧١
		الموجودات المتداولة		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	٩٨٠٥٢١٥٣	٤٧٠١٣٩٠٣
٥	١٦	المدينون	١٣٤٦٤٨٠٩٨	١٥٨٧٣٠٠٢٨
٦	١٨	النقود	١٩٨٣٤٢١١١	١٠٤٨٤٠٩٨٨٧
		مجموع الموجودات المتداولة	٤٣١٠٤٢٣٦٢	١٢٥٤١٥٣٨١٨
		مجموع الموجودات	٣١٩٤٢٠٢٤٣٤	٣٢٥٥٧٧٨٣٨٩
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	٨٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	١١٨٢١٧٠٧٠٣	١٧٢٦٩٤٤٥٤٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١٩٨٢١٧٠٧٠٣	٢٥٢٦٩٤٤٥٤٠
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٩	٢٦	الدائنون	١٢١٢٠٣١٧٣١	٧٢٨٨٣٣٨٤٩
		مجموع مصادر التمويل	٣١٩٤٢٠٢٤٣٤	٣٢٥٥٧٧٨٣٨٩

نواف خضر حسن
رئيس مجلس الإدارة

ياسر وعدالله البراوي
المدير المفوض

أسامة هشام محمد
مدير الحسابات

والمؤرخ في ١١ / ١٢ / ٢٠١٩ هـ
الموافق ٢٠ / ١٢ / ٢٠٢٠ م

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٣ / ٢٩ / ٥٨ / ٢٠١٧ هـ

معاون مدير عام
زيد خلف محمود
رئيس الهيئة
سهام سعيد حمودي
ديوان الرقابة المالية
المنطقة الاولى
الموصل



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٤	٤١ - ٤٣	إيرادات النشاط الجاري	١٩٩٩٢٨٤٢٥١	٢٤٧٩٦٢٦٠٠٠
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٦	٥	كلفة الإنتاج	٧١٥٨٧٤٨٣٤	٧٠٨٦٩١٩١٦
١٦	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٣٥٧٩٣٧٤١٦	٢٨٣٥٦٤٧٦٥
		صافي كلفة النشاط الجاري	١٠٧٣٨١٢٢٥٠	٩٩٢٢٥٦٦٨١
		مجمل فائض النشاط الجاري	٩٢٥٤٧٢٠٠١	١٤٨٧٣٦٩٣١٩
١٦	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	١٧٨٩٦٨٧٠٩	٢١٣٠٠٦٥٧٠
		فائض الإنتاج والمتاجرة	٧٤٦٥٠٣٢٩٢	١٢٧٤٣٦٢٧٤٩
١٥	٤٦	تضاف: فوائد وإيجار أراضي دائنة	٤٥٨٦٦٦٦٦	٢٥٠٠٠٠٠
١٦	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٥٤٣٥٢١١٢٦	٢١٩٣١٢٨٤١
		فائض النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	٢٤٨٨٤٨٨٣٢	١٠٥٧٥٤٩٩٠٨
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٥	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٥٠٠٠٠	—
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	٧١٧٢٣٧٥٤	١٠٠٠٥٨٢٥٥
			٧١٩٧٣٧٥٤	١٠٠٠٥٨٢٥٥
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية	٥٤٣٦٧٧٥٠	٤٠٦٠٧٦٢٠
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	١٤١١١٨٦٢	١٢٥٢٥٠٣٦٤
			٦٨٤٧٩٦١٢	١٦٥٨٥٧٩٨٤
		صافي الفائض	٢٥٢٣٤٢٩٧٤	٩٩١٧٥٠١٧٩
		الفائض موزع كما يلي:		
		احتياطي توسعات بنسبة (٢٥ %)	٦٣٠٨٥٧٤٤	١٣٠٨٢٣٤٩٩
		حسب المادة (١) من قانون الشركات		
		احتياطي إلزامي بنسبة (٥ %) حسب المادة (٧٣) من قانون الشركات	١٢٦١٧١٤٩	٤٣٠٤٦٣٣٤
		الفائض المتركم	١٧٦٦٤٠٠٨١	٨١٧٨٨٠٣٤٦
			٢٥٢٣٤٢٩٧٤	٩٩١٧٥٠١٧٩



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٤	٤٣-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٩٩٩٢٨٤٢٥١	٢٤٧٩٦٢٦٠٠٠
١٥	٤٦	فوائد وإيجارات الأراضي	٤٥٨٦٦٦٦٦	٢٥٠٠٠٠٠
		<u>المصروفات الجارية</u>		
١٠	٣١	الرواتب والأجور	٧٤٠٤٧٢٨٦٧	٦٦٧٢٥٢٩١٠
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	١٦٢٦٤٨٦٨١	١٤٢٩٤٠٥٦٧
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	٦١٥٢٥٧٦٢٠	٣٨٩٤٠١٥٤٣
١٣	٣٦	فوائد واستئجار الأراضي	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
١	٣٧	الاندثارات	٢٥٩٤٧٣٦١٧	٢٠٨٣٧٩٤٢٢
١٣	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٨٤٣٤٣٠٠	١٦٥٨٦٦٥٠
			١٧٩٦٣٠٢٠٨٥	١٤٢٤٥٧٦٠٩٢
			٢٤٨٨٤٨٨٣٢	١٠٥٧٥٤٩٩٠٨
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)		
		تضاف: الإيرادات التحويلية والآخرى		
١٥	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٥٠٠٠٠	—
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	٧١٧٢٣٧٥٤	١٠٠٠٥٨٢٥٥
			٧١٩٧٣٧٥٤	١٠٠٠٥٨٢٥٥
		تنزل: المصروفات التحويلية والآخرى		
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب / ٣٨٤)	٥٤٣٦٧٧٥٠	٤٠٦٠٧٦٢٠
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	١٤١١١٨٦٢	١٢٥٢٥٠٣٦٤
			٦٨٤٧٩٦١٢	١٦٥٨٥٧٩٨٤
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية)	٢٥٢٣٤٢٩٧٤	٩٩١٧٥٠١٧٩



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:			
	النقد المستلم من :-			
٤٤-٤١	إيرادات النشاط الجاري	١٩٩٩٢٨٤٢٥١		
٤٦	فوائد وايجارات اراضي	٤٥٨٦٦٦٦٦		
٤٨	ايرادات تحويلية	٢٥٠٠٠٠		
٤٩	ايرادات اخرى (عدا حساب / ٤٩٣)	١٤٢٨٧٩٥٠		
٢٢	زيادة في الاحتياطيات	١٤٢٥٠٠٠		
			٢٠٦١١١٣٨٦٧	
	تنزل: المدفوعات النقدية عن :			
٣٥-٣١	الاستخدامات	١٤٥١٠١٧٩١٣		
٣٦	استنجاز الأراضي	١٥٠٠٠		
٣٨	المصرفات التحويلية (عدا حـ / ٣٨٢)	٥٨٩٠٠٣٠٠		
٣٩	المصرفات الأخرى	١٤١١١٣٨٧		
١٣	زيادة في المخزون	١٥١٧٣١٦٨		
٢٦	داننو النشاط الجاري (عدا حـ / ٢٦٥)	١٤٠٧١٣٨٦٦		
			١٦٧٩٩٣١٦٣٤	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية			٣٨١١٨٢٢٣٣
	التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية:			
	تنزل : المدفوعات النقدية عن :-			
	شراء موجودات ثابتة	٩٥٢٧٩٨٢٠٠		
١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٨٣٣٥٥٥٠٠		
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			(١٠٣٦١٥٣٧٠٠)
	التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية:			(٦٥٤٩٧١٤٦٧)
	الارباح الموزعة	١٩٥٠٩٦٣٠٩		(١٩٥٠٩٦٣٠٩)
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة (التشغيلية ، الاستثمارية ، التمويلية)			(٨٥٠٠٦٧٧٧٦)
	يضاف: رصيد النقد كما في ٢٠١٩/١/١			١٠٤٨٤٠٩٨٨٧
	رصيد النقد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١			١٩٨٣٤٢١١١



كشوف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩

المجموع دينار	الموجودات الحية لإغراض العرض والإنتاج ١١٧	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦ دينار	عدد وقوالب ١١٥ دينار	وسائط نقل ١١٤ دينار	آلات ومعدات ١١٣ دينار	مباني ومنشآت وطرق ١١٢ دينار	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
٢٦٢٦٤٣١٨٧١	—	٤٢٦,٢٣٥٥	٨٨٤٦٢٥٠	٥٤٢٤٥٥٠٠	٢٢٨,٠٠٨٢٦٢٨	٢٤,٦٥٥١٣٨	الكلفة كما في ٢٠١٩/١/١
٩٥٢٧٩٨٢٠٠	٢٨٢٥,٠٠٠	٥٥١٨١٩٥٠	١٤٥٦,٠٠٠	١٦٥,٠٠٠	٥,٥٦٦٩٢٥٠	٣٦,٥٩١,٠٠٠	الإضافات: المشتراة
٩٣٤,٢٤٢٤	—	—	—	—	٩٣٤,٢٤٢٤	—	تنزل: الموجودات المشطوبة
٣٤٨٥٨٢٧٦٤٧	٢٨٢٥,٠٠٠	٩٧٧٨٤٣,٥	١,٠٣,٢٢٥٠	٥٥٨٩٥٥,٠٠	٢٦٩٢٣٤٩٤٥٤	٦,١٢٤٦١٣٨	الكلفة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
—	—	%(٢٥-١٠)	%(٢٠-١٠)	%(١٠)	%(١٠)	%(١٠-٣)	نسبة الاندثار
٦٢٥٣,٧٣٠٠	—	٥٥٢٩٦٧٩	١٥٣٦٦٣٤	٢,٤٤٦٩١٧	٥٥٧٤٥٧١٦٣	٤,٣٣٦٩,٠٧	الاندثارات مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٩/١/١
٢٥٩٤٧٣٦١٧	—	٨,٦٧٤٩٩	٢,٥١٩٧٧	٥٩٧٧٧٩٨	٢٣,٥٥١٧٢٤	١٢٨٢٤٦١٩	تضاف: اندثارات الفترة
(١٤٤١٥٠٠)	—	—	—	(١٤٤١٥٠٠)	—	—	تنزل: الاندثار المحول الى حساب الاحتياطيات/احتياطي استبدال
٥٧٥٣٧٣٤٢	—	—	—	—	٥٧٥٣٧٣٤٢	—	الموجودات الثابتة
٨٢٥٨,٢٠٧٥	—	١٣٥٩٧١٧٨	٣٥٨٨٦١١	٢٤٩٨٣٢١٥	٧٣,٤٧١٥٤٥	٥٣٦٦١٥٢٦	تنزل: الاندثارات المتركمة للموجودات المشطوبة
٢٦٦٠,٢٥٥٧٢	٢٨٢٥,٠٠٠	٨٤١٨٧١٢٧	٦٧١٣٦٣٩	٣,٩١٢٢٨٥	١٩٦٦٨٧٧٩,٩	٥٤٨,٨٤٦١٢	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
—	—	—	—	—	—	—	القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١

شراء نخيل عدد (١٠٠٠) نخلة
شراء شجر لانكستروم عدد (٢٠٠) شجرة
شراء سرو هولندي عدد (٥٠) شجرة



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

كشف رقم (٢)

رقم الدليل الماسبي	اسم الحساب	انشاء كوخ ومسجد وسياج للقطار	انشاء جهاز دودة القز	المجموع دينار
١٢٢	مباني وانشاءات وطرق	٧٣٤٩٠٠٠	—	٧٣٤٩٠٠٠
١٢٣	آلات ومعدات	—	٩٥٢٨٥٥٠٠	٩٥٢٨٥٥٠٠
	المجموع	٧٣٤٩٠٠٠	٩٥٢٨٥٥٠٠	١٠٢٦٣٤٥٠٠

كشف الاستثمارات المالية طويلة الأجل كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

كشف رقم (٣)

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



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٤)

كشف المخزون كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	٣٢٩٤٥٧٧	١٦٦٤٣١١
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	٣٠٨٠٩١٠٧	٢٠٦٤٥٨٢٩
١٣٥	مخزون المتنوعات		
١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات	١٧٧٨٤١١٥	١٤٦٧٤٩٧٢
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	١٠٢٠٥٦٨٢	٩٩٣٥٢٠١
١٣٥٤	مخزون المخلفات والمستهلكات	٣٥٩٥٨٦٧٢	٩٣٥٩٠
	اجمالي المخزون	٦٣٩٤٨٤٦٩	٢٤٧٠٣٧٦٣
		٩٨٠٥٢١٥٣	٤٧٠١٣٩٠٣

كشف رقم (٥)

كشف المدينون كما في ٢٠١٩/كانون الأول/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٦٣	حسابات جارية مدينة	٧٩٧٦٨١٩	٧٩٧٦٨١٩
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٥٢٠٧٥١٣	٥٢٥٨٥١٣
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير		
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	١٠٠١٢٥٠٠	١٠٠١٢٥٠٠
١٦٦٣	مصاريف مدفوعة مقدما	٢٧٦٢٧٦١	
١٦٦٦	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	١٠٨٦٨٨٥٠٥	١٣٥٢٣٢١٩٦
	سلف	١٢١٤٦٣٧٦٦	١٤٥٢٤٤٦٩٦
١٦٧	سلف لأغراض النشاط		٢٥٠٠٠٠
١٦٧١	مجموع المدينون	١٣٤٦٤٨٠٩٨	١٥٨٧٣٠٠٢٨



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

اسم الحساب	التفاصيل	تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار
		أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣	
حسابات جارية مدينة		٧٩٧٦٨١٩	--	--	--	٧٩٧٦٨١٩
مدينة نشاط غير جاري		٥٢٠٧٥١٣	--	--	--	٥٢٠٧٥١٣
إيرادات مستحقة		٢٩٦٩٦٣٠	--	--	٧٠٤٢٨٧٠	١٠٠١٢٥٠٠
مصاريف مدفوعة مقدما		---	--	٢٧٦٢٧٦١	--	٢٧٦٢٧٦١
فروقات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية		--	١٠٨٦٨٨٥٠٥	--	--	١٠٨٦٨٨٥٠٥
إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية		١٦١٥٣٩٦٢	١٠٨٦٨٨٥٠٥	٢٧٦٢٧٦١	٧٠٤٢٨٧٠	١٣٤٦٤٨٠٩٨



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

كشف رقم (٦)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
١٨٣١	مصرف الرافدين/ فرع جامعة الموصل رقم حساب (١٠٠١٩)	٦٢٤٩٦٦٤٤	٣٨١١٦٩٧٩٠
١٨٣٢	مصرف الموصل للتتمية والاستثمار رقم حساب (٥٠٨٩)	١٢٨٥٩٤	٣٤٠٨٤٣١٧
١٨٣٣	مصرف الرافدين/ فرع نينوى رقم حساب (٧٥٥٤٩)	١٣٥٧١٦٨٧٣	٦٣٣١٥٥٧٨٠
	مجموع النقود	١٩٨٣٤٢١١١	١٠٤٨٤٠٩٨٨٧

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

كشف رقم (٧)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي (المدفوع)	٨٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠
	عدد الأسهم	٨٠٠٠٠٠٠٠	
	قيمة السهم	دينار واحد	
	موزع كما يلي:-		
	مساهمة القطاع العام/ مديرية بلدية الموصل ٥١%	٤٠٨٠٠٠٠٠٠	٤٠٨٠٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع الخاص ٤٩%	٣٩٢٠٠٠٠٠٠	٣٩٢٠٠٠٠٠٠
	المجموع ١٠٠%	٨٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠٠



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

كشف رقم (٨)

المجموع	الفائض المتركم (إرباح غير موزعة)	احتياطيات متنوعة	احتياطي عام بموجب قانون الشركات	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي توسعات مستخدم	احتياطي توسعات	اسم الحساب
دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٣ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	٢٢١١ دينار	٢٢١١ دينار	رقم الدليل
١٧٢٦٩٤٤٥٤٠	١٤٦٧٣٣٦٩٢	٨١٤٤٩٧١	٢٠٢٦٦١٠٠٠	-	٣٢٨١٤٨٠٢	١٦٠٠٠٠٧٥		الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١
٢٥٥٢٢٦١٦٣	١٧٦٦٤٠٠٨١	١٦٦٨٩	١٢٦١٧١٤٩	١٤٢٥٠٠٠	١٤٤١٥٠٠	—	٦٣٠٨٥٧٤٤	تضاف : الحركة خلال السنة
٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠	—	—	—	—	—	—	تنزل : الحركة خلال السنة
١١٨٢١٧٠٧٠٣	٨٤٣٩٦٣٧٧٣	٨١٦١٦٦٠	٢١٥٢٧٨١٤٩	١٤٢٥٠٠٠	٣٤٢٥٦٣٠٢	١٦٠٠٠٠٧٥	٦٣٠٨٥٧٤٤	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٩)

كشف الداننون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٢٦١	مجهزون تجاريون	٤٢٧٩٠٠٠	٣٦٠٠٠٠
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٢٣٢٩٩٩٥٠٠	٢١٧٩٩٩٥٠٠
٢٦٥	داننون نشاط غير جاري		
٢٦٦	حسابات داننونة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات توفير	٤١٩٦٩٢٥٦	١٢١٣٩٢٠٩٥
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	٣١٨٧٥٠٣	—
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٢٩٨٣٥٠٥٥	٦٧٥٠٠٠٠
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٤٥٨٤٤٤٥٠	٥٠٠٠٠٠٠
٢٦٦٧	داننونة التقاعد والضمان الاجتماعي	٣٩٧٩٥٠٠	٢٨٦٣١٥٠
		١٢٤٨١٥٧٦٤	١٣٦٠٠٥٢٤٥
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين	١٣٨٨١٧١	—
٢٦٨	داننون توزيع الأرباح		
٢٦٨١	حصة الضريبة	١٠٨٦٨٨٥٠٥	٢٣٩٥١٢٠٠٤
٢٦٨٢	حصة المساهمين	٧٣٩٨٦٠٧٩١	١٣٤٩٥٧١٠٠
		٨٤٨٥٤٩٢٩٦	٣٧٤٤٦٩١٠٤
	مجموع الداننون	١٢١٢٠٣١٧٣١	٧٢٨٨٣٣٨٤٩



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

تحليل عمر الرصيد الموقوف

اسم الحساب	التفاصيل	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
		أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار
مجهزون قطاع خاص	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	—	٤٢٧٩٠٠٠	—	٤٢٧٩٠٠٠
تأمينات مستلمة		—	٦٦٨٢٥٠٠	—	٤١٩٦٩٢٥٦
ايرادات مستلمة مقما		—	—	٣١٨٧٥٠٣	٣١٨٧٥٠٣
دائنو نشاط غير جاري		—	٢١٧٩٩٩٥٠٠	—	٢٣٢٩٩٩٥٠٠
رواتب واجور مستحقة		—	٥٠٠٠٠٠٠٠	—	٤٥٨٤٤٤٥٠
مصاريف مستحقة		—	—	٢٩٨٣٥٠٥٥	٢٩٨٣٥٠٥٥
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي		—	—	٣٩٧٩٥٠٠	٣٩٧٩٥٠٠
استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير		—	—	١٣٨٨١٧١	١٣٨٨١٧١
دائنو توزيع	حصصة الضريبية	١٠٨٦٨٨٥٠٥	—	—	١٠٨٦٨٨٥٠٥
الإرباح	حصصة المساهمين	٧٣٦٩١٦١٧١	—	—	٧٣٦٩١٦٠٧٩١
إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية		٨٤٥٦٠٤٦٧٦	٢٢٩٦٨٢٠٠٠	١٣٣٨٠٠٤٣٥	١٢١٢٠٣١٧٣١



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩

كشف رقم (١٠)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	٤٤١٧٦٦٥٧٣	٣٤٤٠٦٨٥٢٣
٣١٢١	أجور	١٠٦٩٩٠٠٠	٨٠٨٠١٦٧
٣١٢٢	مخصصات شهادة	٩٥١٠٩١٧	١٠٠٥٥٨٦٣
٣١٢٣	مخصصات منصب	١٠٣٢٣٠٥٠	---
٣١٢٤	مخصصات عائلية	٩١٦١٥٤١	٢٣٤٨٤٥٣٤
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	٢٤٨٥٨٥٠٠	٥٨٢٧٥
٣١٢٦	أجور أعمال إضافية	١٠٠٥٤٥١٧	١٦٢٣٠٥٥٦
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	١٤٥١٩١٥٤٩	٢٣١٧٩٦٢٦٣
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٤٧٨٣٦٢٠٠	١٠٠٦٨٩٠٠
٣١٢٩	مخصصات أخرى	٧٠٩٤٠١٨٤٧	٦٤٣٨٤٣٠٨١
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٠٧١٠٢٠	٢٣٤٠٩٨٢٩
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان مجموع الرواتب والأجور	٧٤٠٤٧٢٨٦٧	٦٦٧٢٥٢٩١٠

كشف رقم (١١)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣٢٢	الوقود والزيوت	١٤٠٨٥٢٠٠	٩٦١٥٨٤٠
٣٢٢١	مواد نفطية	٢٥٦٠٠٠	١٢٩٥٠٠
٣٢٢٢	غاز	٤١٨٦٢٢٣	٣٥٩٥٠٤٩
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	١٨٥٢٧٤٢٣	١٣٣٤٠٣٨٩
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	١٦٧٦٦٩٧٢	١٥٤٤١٢٣٤
٣٢٥	المتنوعات	٥٧٢٥٣٥١٧	٢٥٨٨٢٩٦٠
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٨٤٠٦٦٤٤	٧١٤٩٧٨٤
٣٢٥٢	القرطاسية	٦٥٦٦٠١٦١	٣٣٠٣٢٧٤٤
٣٢٦	تجهيزات العاملين	٢٩٥٠٠٠	١٢٥٠٠
٣٢٦٣	كساوي	٤٣٩٨٧٥	٦٤٠٠٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء	٦٠٩٥٩٢٥٠	٨٠٤٧٣٧٠٠
٣٢٧١	المياه	٦١٣٩٩١٢٥	٨١١١٣٧٠٠
٣٢٧٢	الكهرباء	١٦٢٦٤٨٦٨١	١٤٢٩٤٠٥٦٧
	مجموع المستلزمات السلعية		



٢٠١٨ دينار	٢٠١٩ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>خدمات الصيانة</u>	٣٣١
٢١٦٣٦٥٠٠	١٩٠٩٣٥٠٠	صيانة مشاتل ومنتزهات وحدائق	٣٣١١
٨٨٦١٥٠٠	٨٠٨١٦٧٦٠	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
٣٧١١٦٠٠٠	١٦٠٠٨١٨٥٠	صيانة الآلات والمعدات	٣٣١٣
١٣١٥٠٠٠	١١٥٤٩٤٩٦	صيانة وسائط نقل وانتقال	٣٣١٤
١٢٧٠٠٠	٣٦٠٥٠٠	صيانة عدد وقوالب	٣٣١٥
٧٧٩٥٠٠	٢٣٣٣٢٥٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
٦٩٨٣٥٥٠٠	٢٧٤٢٣٥٣٥٦	<u>خدمات أبحاث واستشارات</u>	٣٣٢
١٤٠٠٠٠٠	٢١٩٠٠٠٠٠	<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٣
		دعاية وإعلان	٣٣٣١
٢٩٨٤٥٠٠	٢٦٩٩٦٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٢٤٥٠٠٠	٢٣٧٣٥٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
٤٦٣٧٠٠٠	١٢٤٨٠٣٥٠	احتفالات	٣٣٣٥
٧٢٨٢٥٠	١٦٤٠٥٠٠		
٨٥٩٤٧٥٠	١٩١٩٣٩٥٠	<u>نقل وإيفاد واتصالات</u>	٣٣٤
		نقل العاملين	٣٣٤١
٨٥٠٠٠٠	٣٤٤٠٠٠	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
٦٣٦٠٠٠	—	السفر والإيفاد	٣٣٤٣
١٤١٧٥٠٠٠	١٩٩٤٢٠٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
١٣٧٢٥٠٠	٣٣٤٩٠٠٠		
١٧٠٣٣٥٠٠	٢٣٦٣٥٠٠٠	<u>استئجار موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
		استئجار آلات ومعدات	٣٣٥٣
٩٦٢٥٠٠٠	١١٠٧٠٠٠٠	استئجار وسائط نقل وانتقال	٣٣٥٤
٤١٠٨٠٠٠	٤٩٤٨٠٠٠		
١٣٧٣٣٠٠٠	١٦٠١٨٠٠٠	<u>مصرفات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
		اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
٣٢٦٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	أقساط تأمين	٣٣٦٢
٧٧٢٥٥٠٠	٧١٨٢٣٦٤	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٣٦٣
٣٥١٩٠٠٠	٨١٩٢٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٢٥٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٢٣٣٠١٩٣	٧٠٧٤٥٠	تدريب وتأهيل	٣٣٦٧
—	١٦٧٥٠٠٠	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
٦٧٥٠٠٠٠	٦٦٠٠٠٠٠	مصرفات خدمية أخرى	٣٣٦٩
٢٥٤٩٧٠١٠٠	٢٢٩٩١٨٥٠٠		
٢٧٨٨٠٤٧٩٣	٢٦٠٢٧٥٣١٤		
٣٨٩٤٠١٥٤٣	٦١٥٢٥٧٦٢٠	مجموع المستلزمات الخدمية	



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

٢٠١٨ دينار	٢٠١٩ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	<u>الفوائد واستئجار الأراضي</u>	٣٦
		استئجار الأراضي	٣٦٢
		<u>المصروفات التحويلية</u>	٣٨
		مصروفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
٥٤٣٠٠٠	١٥٢٥٠٠٠	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
٧٩٠٣٨٧٠	—	ديون مشطوبة	٣٨٣٣
٢٧٢٤٧٥٠	٦٨٤٥٧٥٠	نفقات خدمات خاصة	٣٨٣٤
٢٧٠٣٦٠٠٠	٤٢٤٩٧٠٠٠	سلع وخدمات مجانية	٣٨٣٧
٣٨٢٠٧٦٢٠	٥٠٨٦٧٧٥٠		
		<u>الضرائب والرسوم</u>	٣٨٤
١٦٥٨٦٦٥٠	١٨٤٣٤٣٠٠	ضرائب ورسوم أخرى	٣٨٤٢
		<u>إعانات</u>	٣٨٥
١٨٥٠٠٠٠	٢٨٢٥٠٠٠	إعانات داخلية	٣٨٥١
٥٥٠٠٠٠	٦٧٥٠٠٠	إعانات خارجية	٣٨٥٢
٢٤٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠		
٥٧١٩٤٢٧٠	٧٢٨٠٢٠٥٠	مجموع المصروفات التحويلية	
		<u>المصروفات الأخرى</u>	٣٩
٢٦٨٨٢٠٥٤	١٣٩١٢٢٦١	مصروفات سنوات سابقة	٣٩١
—	١٩٩٦٠١	مصروفات عرضية	٣٩٢
٩٨٣٦٨٣١٠	—	خسائر رأسمالية	٣٩٣
١٢٥٢٥٠٣٦٤	١٤١١١٨٦٢	مجموع المصروفات الأخرى	



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف إيرادات النشاط الجارى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

كشف رقم (١٤)

٢٠١٨ دينار	٢٠١٩ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
—	٢٦٣٣٥٠٠	إيرادات النشاط السلي	٤١
٣٢٢٥٠٠٠	—	إيراد ماء وكهرباء	٤١٦
		إيراد بيع مخلفات	٤١٧
		إيرادات النشاط التجاري	٤٢
		إيرادات الفندق والسياسة	٤٢٤
١٣٢١٧٠٠٠٠	١٠٣٧٥٨٠٠٠	إيرادات الكوستر	
٢٨٦٣٦٥٠٠	٣٢٤٠٣٥٠٠	إيرادات جنة الأطفال	
١٣٥٣٢٦٥٠٠	٨٤٥١٠٠٠	إيرادات تصادم الكبار	
٤١٤٧٤٠٠٠	٣٠٠٣٠٠٠	إيرادات المرور	
٤٠٦٤٠٥٠٠	٤٦٣٤٧٠٠٠	إيرادات المقاتلة	
٣٤١٤٨٠٠٠	٢٩٠٢٦٠٠٠	إيرادات الزاحف الطروب	
٧٧١٢٧٠٠٠	٦٨٨٤٢٠٠٠	إيرادات دولااب الفضاء	
١٠٤٣٣٩٠٠٠	٦١٨٦٢٠٠٠	إيرادات الصحن الطائر	
٤٠١٧٢٥٠٠	٤٢٩٧٧٥٠٠	إيرادات الهليكوبتر	
٦٢٨٨٦٥٠٠	٥٤٠٤٧٠٠٠	إيرادات الدوار المرح	
٣١٥٢٧٩٠٠٠	٢١٣٤٦٨٠٠٠	إيرادات الرقص المجنون	
٣٤٤٥٥٥٠٠	٣٢٧٦٠٥٠٠	إيرادات البطاط	
٢٨٥٢١٠٠٠	٢٩٠٨٥٠٠٠	إيرادات كراسي الصغار	
٤٣٨١١٠٠٠	٢٩٧٨٠٠٠٠	إيرادات كراسي الكبار	
١٦١٩٦٠٠٠	١٢٢١٥٧٠٠٠	إيرادات السفينة	
١١٠٢٢٣٠٠٠	٥٩٨٦٤٠٠٠	إيرادات القرص الدوار	
٥٢٧٣٢٠٠٠	٣٨٩٧٠٠٠	إيرادات المركبة الطائرة	
—	٣١٠٨١٠٠٠	إيرادات جهاز الكراسي الطائرة	
١٩٦٣٩٥٠٠٠	١٤٢٤١٦٠٠٠	إيرادات البندول	
١٣١٠٨٠٠٠	—	إيرادات ساحة سيارات الملكة	
١٨٩٦١٣٠٠٠	١١٨٣٣٦٥٠٠	إيرادات مدخل الكازينو	
٤٥٠٠٠	٩٨٦٠٠٠٠	إيرادات مدخل رقم ١/	
٢٢٦٧٩٩٠٠٠	١٧٧٥٠٧٠٠٠	إيرادات مدخل رقم ٥/	
٧٠٤٩٠٠٠	٦١٢٢٥٠٠	إيرادات دورة المياه ١/	
١٠٠١٥٧٥٠	٩٤١٢٢٥٠	إيرادات دورة المياه ٢/	
١٣٢١٣٧٥٠	٨٥٠١٥٠٠	إيرادات دورة المياه ٣/	
٤٨٣٠٥٠٠٠	٥٠٠٦٨٠٠٠	إيرادات جهاز الديسكو	
٦٤٨١١٠٠٠	٥٣٨٥٣٠٠٠	إيرادات جهاز القطار	
—	٦٩٨٠٠٠٠	إيرادات جهاز النحللات	
—	٤٠٢٨٦٠٠٠	إيرادات السهم الناري	
—	١١٩٢٠٠٠	إيرادات جهاز دودة القز	
٣٤٤٧٠٠٠	٣٩١٦٩٢٠	إيرادات السينما	
٢٢١٦٧٠٣٥٠٠	١٧٠٤٣٤٧١٧٠	إيرادات متنوعة	٤٢٥
—	١١٣٠٠٠٠	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
٢٢١٦٧٠٣٥٠٠	١٧٠٥٤٧٧١٧٠	إيرادات النشاط الخدمي	٤٣
		إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٤٣٨
٢٥٩٦٩٧٥٠٠	٢٨٧٤٢٣٥٨١	إيجار مباني	٤٣٨٢
—	٣٧٥٠٠٠٠	إيجار الات ومعدات	٤٣٨٣
٢٥٩٦٩٧٥٠٠	٢٩١١٧٣٥٨١	مجموع إيرادات النشاط الخدمي	
٢٤٧٩٦٢٦٠٠٠	١٩٩٩٢٨٤٢٥١	مجموع إيرادات النشاط الجارى	



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٥)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠١٩/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي		٢٥٠٠٠٠٠
٤٦٢	إيجارات الأراضي	٤٥٨٦٦٦٦٦	
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢	تعويضات و غرامات	٢٥٠٠٠٠	
	مجموع الإيرادات التحويلية	٢٥٠٠٠٠	
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٧١٠٦٦٠٥٤	٩٨٥٤٩٧٥٥
٤٩٢	إيرادات عرضية	٦٥٧٧٠٠	١٥٠٨٥٠٠
	مجموع الإيرادات الأخرى	٧١٧٢٣٧٥٤	١٠٠٠٥٨٢٥٥



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
 كثف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٩

المجموع	كافة الخدمات الإدارية	كافة الخدمات التسييرية	كافة الخدمات الانتاجية	كافة الإنتاج	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	اسم الحساب
٧٤٠٤٧٢٨٦٧	٢٢٢١٤١٨٦٠	٧٤٠٤٧٢٨٧	١٤٨٠٩٤٥٧٣	٢٩٦١٨٩١٤٧	كافة العاملين
١٦٢٦٤٨٦٨١	٤٨٧٩٤٦٠٥	١٦٢٦٤٨٦٨	٣٢٥٢٩٧٣٦	٦٥٠٥٩٤٧٢	المستلزمات السلعية
٦١٥٢٥٧٦٢٠	١٨٩١٩٧٢٨٦	٦٠٨٦٥٧٦٢	١٢١٧٣١٥٧٤	٢٤٣٤٦٣٠٤٨	المستلزمات الخدمية
١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	-	-	-	الفوائد واستئجار الأراضي
٢٥٩٤٧٣٦١٧	٧٧٨٤٢٠٨٥	٢٥٩٤٧٣٦٢	٥١٨٩٤٧٣٣	١٠٣٧٨٩٤٤٧	الاندثارات
١٨٤٣٤٣٠٠	٥٥٣٠٢٩٠	١٨٤٣٤٣٠	٣٦٨٦٨٦٠	٧٣٧٣٧٢٠	ضرائب ورسوم اخرى
١٧٩٦٣٠٢٠٨٥	٥٤٣٥٢١١٢٦	١٧٨٩٦٨٧٠٩	٣٥٧٩٣٧٤١٦	٧١٥٨٧٤٨٣٤	المجموع



٢٠١٩ دينار	التفاصيل
١٨٩٢٥٧٢٣٠	الفائض بموجب العمليات الجارية بعد طرح * (٢٥%)
	<u>الإضافات</u>
	ضريبة العقار على العقارات المؤجرة للغير (المسدد)
	مصروفات سنوات سابقة
	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
	<u>التنزيلات</u>
	ايرادات العقارات المؤجرة للغير (٢٨٧٤٢٣٥٨١+٤٥٨٦٦٦٦٦)
	الربح الخاضع للضريبة
	<u>حصّة ضريبة الدخل**</u>
٢٩٢٥٥٥١١	
(٣٣٣٢٩٠٢٤٧)	
(١١٤٧٧٧٥٠٦)	
-	

* الفائض بموجب العمليات الجارية بعد استقطاع (٢٥%) لحساب احتياطي توسعات اذ ان النسبية معفية من الضريبة وفقاً للمادة (١) من قانون اعفاء الاحتياطات الرأسمالية لشركات القطاع المختلط من ضريبة الدخل رقم (١٤) لسنة ٢٠١٢.

** عدم خضوع الشركة لاحتساب ضريبة الدخل بنسبة (١٥%) استناداً الى قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ (المعدل) وذلك لظهور المبلغ دانناً.



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

تقرير مجلس الادارة لعام ٢٠١٩

استنادا الى احكام المادتين (١١٧ و ١٣٤) من قانون الشركات والتي تبين العمليات والبيانات والمعلومات ونشاطات الشركة لعام ٢٠١٩

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 سيحي 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 (٤٠٠) مليون دينار (اربعمائة مليون دينار) وتم تعديله الى (٨٠٠) ثمانمائة مليون دينار واعتبارا من ٢٠١٨/٣/٤ حسب قرار الهيئة العامة المتخذ بالاجتماع الذي تحقق بتاريخ ٢٠١٨/٣/٤ وفق الفقرة (٤) منه وبنسبة (٥١%) قطاع عام (مديرية بلدية الموصل) ونسبة (٤٩%) قطاع خاص موزعة على (٢٣٢٠) مساهم .

ج / بلغ مجموع الاحتياطات لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١ كما مبين ادناه :



نوع الاحتياطات	المبلغ بالدينار
احتياطي توسعات	٦٣٠٨٥٧٤٤
احتياطي توسعات مستخدم	١٦٠٠٠٠٧٥
احتياطي استبدال الموجودات	٣٤٢٥٦٣٠٢
احتياطات مكاسب راسمالية	١٤٢٥٠٠٠
احتياطي عام	٢١٥٢٧٨١٤٩
احتياطات متنوعة	٨١٦١٦٦٠
الفائض المتركم	٨٤٣٩٦٣٧٧٣
المجموع	١١٨٢١٧٠٧٠٣

د / عدد العاملين في شركتنا هو (١١٤) موظف بين ملاك وعمال موزعة على الدرجات ادناه :

العدد	التفاصيل
١	مدير مفوض
٥٤	موظف اداري / فني
٥٧	عمال باجور يومية
٢	العاملين بعقود

٢/ الهيكل التنظيمي للشركة :

اولا/ الهيئة العامة تتكون من المساهمين وهي اعلى هيئة في الشركة وتتولى تقدير كل ما يتعلق بسياسة الشركة وتجتمع بالسنة مرة واحدة .
ثانيا/ مجلس الادارة يتكون من السادة المذكورة اسمائهم ادناه ومقدار مالديهم من اسهم في الشركة .

ت	الاسم	المنصب	اسم القطاع
١	السيد نواف حسن خضر	رئيس مجلس الادارة	قطاع خاص
٢	السيد نصر محمد عيدان	نائب رئيس مجلس الادارة	قطاع عام
٣	السيد ياسر وعداالله البراوي	عضو مجلس الادارة	قطاع خاص
٤	السيد علي عبد المحسن الزيدان	عضو مجلس الادارة	قطاع خاص
٥	السيد احمد هاشم علي	عضو مجلس الادارة	قطاع عام
٦	السيد علاء خزل سلطان	عضو مجلس الادارة	قطاع عام
٧	السيد محمد زهير محمد زكي	عضو مجلس الادارة	قطاع خاص

ولا يوجد أي نفع او لشركائهم او لذويهم من الدرجة الرابعة لكافة انواع التعامل والتعاقد مع الشركة .

٣/ اقسام الشركة وهي :



قسم الشؤون الادارية
قسم الشؤون المالية
قسم التدقيق
القسم الفني
قسم التشغيل

٤/ المؤشرات المالية :

أ / أدناه الإيرادات والمصروفات والفائض المتراكم التي تحققت خلال عام ٢٠١٩/

البيان	
الإيرادات/	٢,١١٧,١٢٤,٦٧١ دينار .
المصروفات/	١,٨٦٤,٧٨١,٦٩٧ دينار .
الفائض المتراكم /	٢٥٢,٣٤٢,٩٧٤ دينار .

ان من اسباب انخفاض الفائض المتراكم لسنة ٢٠١٩ عن السنة السابقة هو نتيجة توقف الشركة لمدة ثلاثة اشهر بسبب كارثة العبارة التي حدثت في اذار مما سبب انخفاض الإيرادات اذ ان الموسم السياحي للمدينة يبدأ في الربيع علما ان كافة اجهزة الشركة كانت خاضعة للفحص من قبل المكتب الاستشاري الهندسي التابع للمعهد التقني بشكل سنوي وعند حدوث كارثة العبارة اصبح التعاقد معهم بشكل دوري (شهري) مما كلف الشركة عبء كبير في اجراء الصيانة على اجهزتها ومن عوامل انخفاض الإيرادات ايضا كمية الامطار التي هطلت على المحافظة في فصل الربيع وبموجب تقارير الانواء الجوية حيث ان كمية الامطار التي هطلت لم تهطل بهذه الكمية منذ ٢٥ سنة خلت أي ان العوامل الجوية لعبت دورا بارزا في انخفاض الإيرادات وكذلك الاضطرابات التي حدثت مؤخرا في المدارس والجامعات والمعاهد اذ تعتمد الشركة على السفارات المدرسية في تنويع إيراداتها ، كل هذه العوامل ادت الى انخفاض الإيرادات لعام ٢٠١٩/ .

٥ / معلومات ومؤشرات اضافية :

أ / لا توجد أي عقود ابرمت خلال السنة السابقة .
ب / المبالغ التي انفقت لاغراض السفر والضيافة والدعاية خلال عام /٢٠١٩

نوع المصروف	المبلغ بالدينار
دعاية و اعلان	٢,٦٩٩,٦٠٠
السفر والايقاد	١٩,٩٤٢.٠٠٠
الضيافة	١٢,٤٨٠,٣٥٠

٦ / معلومات اضافية خاصة بشركتنا :

أ / مجموع ما تم صرفه للمدير المفوض خلال عام /٢٠١٩ ان مجموع ما تم صرفه للسيد المدير المفوض بلغ (٤٥,٢٢٤,٠٠٠) دينار وتشمل الرواتب الشهرية والحوافز والمكافآت التشجيعية .

ب / في ادناه اسماء و عنواين خمسة من منتسبي الشركة الذين يتقاضون اعلى دخل خلال الفترة من ١/١ ولغاية ٢٠١٩/١٢/٣١

ت	الاسم	العنوان	المبلغ
١	محمد يحيى صالح	امين الصندوق	١٣٢٧٠٠٠٠
٢	علي صلاح الدين جمزة	ميرمج حاسبة	١٤٥٣٤٠٠٠
٣	محمد حازم محمد	مدير مكتب المدير المفوض	١٣٤٥٤٠٠٠
٤	لبنى عبد السلام حامد	امينة مخزن	١١٠٦٣٠٠٠
٥	احمد خالد احمد	مدير القسم الفني	١٦٢٥٥٠٠٠



ج / بلغت الرواتب والاجور خلال سنة ٢٠١٩ (٧٤٠,٤٧٢,٨٦٧) دينار

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
ج / تم تطبيق القواعد المحاسبية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق .

المدير المفوض
ياسر وعد الله يحيى البراوي

مدير المالية
أسامة هشام محمد