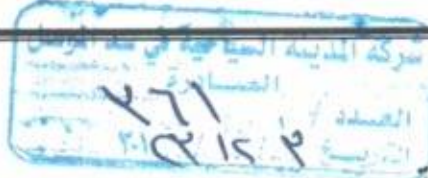


TOURIST VILLAGE  
of mosul dam co  
WLL  
CAPITAL ID 240 MILLION



شركة المدينة السياحية في سد الموصل  
مساهمة - مختلطة  
رأسمالها مائتان وأربعون مليون دينار



بسم الله الرحمن الرحيم



إلى / هيئة الأوراق المالية

م/ الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

تهديكم شركتنا أطيب التحيات

نرفق طياً نسخة من الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بعد  
أنجاز تدقيقها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي / دائرة تدقيق المنطقة الاولى/ الموصل  
بموجب كتابها الرقم ٣٠٥٨٣ /٥٤/٢٩/١٣ بتاريخ ٢٠٢٣/١١/١٩ وسيتم تزويدكم بإجابة  
الشركة وعرضها على الهيئة العامة لاحقاً .

للتفضل بالإطلاع . . . مع التقدير

المرفقات

- الحسابات الختامية لعام ٢٠٢٢

المهندس

مخلد محي الدين يونس

المدير المفوض

نسخة إلى

- دائرة تسجيل الشركات / للتفضل بالإطلاع طياً نسخة من الحسابات الختامية للعام ٢٠٢٢  
مع التقدير .

- هيئة السياحة - دائرة المرافق السياحية . للتفضل بالإطلاع . طياً نسخة من الحسابات  
الختامية للعام ٢٠٢٢ . مع التقدير

- سوق العراق للأوراق المالية . للتفضل بالإطلاع . طياً نسخة من الحسابات الختامية  
للعام ٢٠٢٢ . مع التقدير

- سكرتارية مجلس الإدارة - مع نسخة من الحسابات أعلاه لإطلاع السادة رئيس وأعضاء مجلس  
الإدارة المحترمين

- الحسابات - التدقيق

- الإضبارة المختصة



إلى / السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة المدينة السياحية في سد الموصل

( مساهمة مختلطة ) - المحترمين

م / البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل

( مساهمة مختلطة ) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٢

بعد التحية :

يسرنا أن نرافق ربطاً نسخة عن البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٢، بعد إجراء الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، لاتخاذ ما يلزم لعرضها على كل من مجلس الإدارة والهيئة العامة وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات والتحفظات الواردة في تقريرنا المرافق معها:-

- ١- أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة الحالية عجزاً وللسنة السابعة على التوالي باستثناء سنة ٢٠١٩ والتي حققت ارباحاً غير حقيقية من جراء اعفاء الشركة من اجور الكهرباء للسنوات (٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧) حيث بلغ العجز للسنة الحالية (٢١١١٠٤) الف دينار (مائتان واحد عشر مليون ومائة واربع الف دينار). كما موضح في الفقرة (١- أ) من التقرير الواردة في الصفحة (١).
- ٢- انخفاض نسبة استغلال الدور كسكن دائم اذ بلغت نسبة استغلالها (١٤%) في حين لوحظ استمرار توقف النشاط السياحي للشركة وللسنة الثامنة على التوالي اذ بلغت نسبة استغلالها (صفر%) ويعود ذلك الى عزوف المواطنين عن ارتياد المدينة السياحية لأغراض السكن الدائم والسياحي بسبب تقادم الدور وعدم توفير وسائل ترفيهيه لمواكبتها التطور في مجال السياحة اضافة الى تواجد القوات الامنية وصعوبة الدخول والخروج. كما موضح في الفقرة (١- ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٢).
- ٣- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة العجز المتراكم والبالغ نسبته (١١٠٦%) من رأسمالها خلافاً للمادة (٧٦- ثانياً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل). كما موضح في الفقرة (٣- أ- اولاً) من التقرير الواردة في الصفحتين (٣ و ٢).

٤- انخفاض السيولة النقدية لدى الشركة اذ بلغت (١٠٢٦٤٦١٥) دينار (عشرة مليون ومائتان واربعه وستون الف وستمئة وخمسة عشر دينار) وهي تمثل نسبة (٤,٣%) من راس مال الشركة خلافاً للمادة (٣٢/ثالثاً) من القانون المذكور آنفاً. [ كما موضح في الفقرة (٣-١-٣) من التقرير الواردة في الصفحة (٣) ].

٥- لم تقم الشركة بتقديم اقرار الذمة المالية لرئيس مجلس الادارة و(٦) اعضاء (اصلاء واحتياط) الى هيئة الرقابة الاتحادية خلافاً للمادة (١٦/اولا/ق) من قانون هيئة الرقابة والكسب غير المشروع رقم (٣٠) لسنة ٢٠١١ (المعدل). [ كما موضح في الفقرة (٣-٣) من التقرير الواردة في الصفحة (٣) ].

٦- لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة بحق الزلاء الممتنعين عن التسديد والبالغ عددهم (٣٠٤) نزيرل وضعف اجراءات الشركة في استحصال مستحقاتها والبالغة (١١٢١٣٨٧١٨٢) دينار (مليار ومائة وواحد وعشرون مليون وثلاثمائة وسبعة وثمانون الف ومائة واثنان وثمانون دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١. [ كما موضح في الفقرة (٥-٥) من التقرير الواردة في الصفحة (٦) ].

راجون اعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بإجاباتكم عن الملاحظات الواردة في التقرير المرافق بالبيانات المالية خلال مدة (٩٠) يوماً من تاريخه أعلاه.

... مع التقدير .

مقدم عصام يونس

ع . رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٣/ ١٧ / ١٩

نسخة عنه إلى :-

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

- شركة المدينة السياحية في سد الموصل  
(مسامة مختلطة) / مكتب المدير المفوض

للتفضل بالاطلاع .. وإعلامنا بموعد انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية المذكورة كي يتسنى حضور ممثل عن هذا الديوان. وترتب بذمتكم مبلغ (٥٦٠٠) ألف دينار (خمسة مليون وستمئة الف دينار) عن أجور التدقيق... مع التقدير.

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي / دائرة التدقيق والمتابعة / للتفضل بالاطلاع... مع التقدير .

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي / قسم الحسابات / لتأييد استلام المبلغ ... لطفاً.

- هيئة الرقابة المالية المختصة / للعلم .

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٢

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



الى الهيئة العامة لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) - المحترمين  
م/ البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل  
(مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (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 المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٨٩) المؤرخ في ٢٠/٣/٢٠٢٣، 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.

#### الملاحظات والتحفظات:-

##### ١- نشاط الشركة:

أ. أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة الحالية عجزاً وللسنة السابعة على التوالي باستثناء سنة ٢٠١٩ والتي حققت ارباحاً غير حقيقية من جراء إعفاء الشركة من اجور الكهرباء للسنوات (٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧) حيث بلغ العجز للسنة الحالية (٢١١١٠٤) الف دينار (مائتان واحد عشر مليون ومائة وأربعة الف دينار).

ب. بلغت عدد الدور الاجمالي للشركة (٣٠١) دار مخصصة كسكن دائم وسياحي واداري وكما مبين في الجدول التالي:

| عدد الدور<br>الاجمالية | عدد الدور<br>للصحة<br>الدائمة | عدد الدور<br>للوجرة<br>الدائمة | النسبة % | عدد الدور<br>للوجرة<br>للسكن<br>السياسي | عدد الدور<br>للصحة<br>للسكن<br>السياسي | النسبة % | عدد الدور<br>للصحة<br>للسكن<br>الدائمة | عدد الدور<br>للوجرة<br>للسكن<br>الدائمة | عدد الدور<br>الخارجة<br>عن الخدمة |
|------------------------|-------------------------------|--------------------------------|----------|---|--|----------|--|---|-----------------------------------|
| (٣٠١)                  | (٢٧٤)                         | (٣٨)                           | ١٤       | (٢٠)                                    | (٤)                                    | ٣/٤      | (٥)                                    | (٦)                                     | (٦)                               |
| ٣٠١                    | ٢٧٤                           | ٣٨                             | ١٤       | ٢٠                                      | ٤                                      | ٣/٤      | ٥                                      | ٦                                       | ٣                                 |

من الجدول اعلاه لوحظ انخفاض نسبة استغلال الدور كسكن دائم اذ بلغت نسبة استغلالها (١٤%) في حين لوحظ استمرار توقف النشاط السياحي للشركة وللجنة الثامنة على التوالي اذ بلغت نسبة استغلالها (صفر%) ويعود ذلك الى عزوف المواطنين عن ارتياد المدينة السياحية لأغراض السكن الدائم والسياحي بسبب تقادم الدور وعدم توفير وسائل ترفيهه لمواكبتها التطور في مجال السياحة اضافة الى تواجد القوات الامنية وصعوبة الدخول والخروج منها وبالرغم من قيام الشركة بالتنسيق مع هيئة السياحة بإجراء مخاطبات عديدة لفتح منافذ سياحية فيها واخرها الكتاب ذي العدد (٥١٨٦) في ٢٠٢٣/٤/٣٠ المعطوف على كتاب مكتب رئيس مجلس الوزراء ذي العدد (٣٠٢٥) في ٢٠٢٣/٣/٣٠ والذي اشار الى فتح منفذ لدخول العوائل والسياح الى المدينة السياحية في سد الموصل.

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بالتنسيق مع الجهات ذات العلاقة لتسهيل اجراءات فتح المنافذ السياحية للارتقاء بنشاط الشركة الرئيسي.

ج. وجود (٢٠) مرفق سياحي وتجاري (محلات) غير مؤجر من أصل (٢٩) مرفق ويمثل نسبة (٦٩%) وهي نسبة مرتفعة نتيجة لعزوف المواطنين عن استثمار عقارات الشركة بسبب الاجراءات الامنية وصعوبة دخول السياح الى المدينة السياحية وقد اجابت الشركة بكتابتها ذي العدد (١٥٥) في ٢٠٢٣/٥/١٧ (بان الشركة قامت بعدة مخاطبات ومناشدات لغرض فتح منفذ للمدينة السياحية امام السياح والزوار)

نوصي بتكثيف الجهود لاستحصال الموافقات وفتح منفذ لتسهيل اجراءات دخول السياح الى المدينة السياحية بغية الارتقاء بنشاط الشركة الرئيسي.

#### ٢- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:

الجدول ادناه يبين اجمالي الإيرادات والمصروفات الكلية المخططة لسنة ٢٠٢٢ والمصادق عليها من قبل مجلس الادارة ونسب التنفيذ:-

| التفاصيل         | المخطط/الف دينار | الفعلي/ الف دينار | نسبة التنفيذ % |
|------------------|------------------|-------------------|----------------|
| اجمالي الإيرادات | ٥٥٠٢٥٠           | ١٥١٦١٥            | ٢٨             |
| اجمالي المصروفات | ٥٢٠٨٢٣           | ٣٦٢٧١٩            | ٧٠             |

يتضح من الجدول السابق ان الشركة حققت إيرادات نسبية (٢٨%) من الإيرادات المخططة وهي نسبة ضئيلة فيما اظهرت نسبة تنفيذ المصروفات الفعلية الى المخطط (٧٠%) واجابت الشركة بكتابتها ذي العدد (١٥٥) في ٢٠٢٣/٥/١٧ (ان توقف نشاط الشركة يعود الى كون المدينة السياحية مغلقة امام السياح والزوار)

نوصي بتعظيم إيرادات الشركة لتغطية مصروفاتها.

#### ٣- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:-

أ. خلافاً لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) :

أولاً: لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة العجز المتراكم والبالغ نسبته (١١٠٦%) من رأسمالها خلافاً للمادة (٢٦- ثانياً) من القانون اعلاه التي نصت على (اذا بلغت خسارة الشركة ما يعادل أو يتجاوز (٧٥%) من رأس مالها وجب عليها اتخاذ أحد الإجراءات إما تخفيض أو زيادة رأس مال الشركة أو التوصية بتصفية الشركة) بالرغم من

الإشارة إلى ذلك في تقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٥٤/٨٦٢٤) في ٢٠٢٢/٤/١٨ واجابت الشركة بكتاها ذي العدد (١٥٥) في ٢٠٢٣/٥/١٧ (تم طرح الموضوع في اجتماع الهيئة العامة بتاريخ ٢٠١٩/٨/٢٤ وتم اتخاذ قرار في حينها بالإعلان عن الاستثمار في الشركة).  
نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة وفقاً للقانون اعلاه.

ثانياً: عدم استحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر اجتماع مجلس الادارة المرقمة (٧٠٦٠٥٠٤٠٣) المنعقدة في سنة ٢٠٢٢ خلافاً للمادة (١١٦- ثالثاً) من القانون اعلاه التي أشارت ضمناً إلى (تكون نسخ قرارات مجلس الادارة مصدقة من قبل مسجل الشركات على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) واجابت الشركة بموجب كتاها ذي العدد (١٣٥) في ٢٠٢٣/٥/٢ (بانه تم ارسالها للتصديق إلى دائرة مسجل الشركات والمتابعة مستمرة من قبل الشركة لغرض استحصال المصادقة).

نوصي بمتابعة دائرة تسجيل الشركات للمصادقة على المحضر.

ثالثاً: تجاوزت التزامات الشركة نسبة (٤٤٩%) من رأسمالها والاحتياطيات اذ بلغت التزاماتها من المصاريف المستحقة والرواتب والاجور المستحقة ودائرة التقاعد والضمان الاجتماعي (٣٠٧٣١٠٠) الف دينار (ثلاثة مليار وثلاثة وسبعون مليون ومائة الف دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ في حين بلغ رأس مال الشركة واحتياطياتها (٦٨٥٠١٧) الف دينار (ستمائة وخمسة وثمانون مليون وسبعة عشر الف دينار) خلافاً للمادة (٢٨- ثانياً) من القانون المذكور انفاً التي نصت على (لا يجوز أن تتجاوز التزامات الشركة المساهمة (٣٠٠%) من إجمالي رأس مالها وحقوق الملكية الأخرى الخاصة بها) علماً انه تم الإشارة إلى ذلك في تقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٥٤/٨٦٢٤) في ٢٠٢٢/٤/١٨.

نوصي بعرضها على الهيئة العامة لاتخاذ الاجراء بشأنها.

رابعاً: انخفاض السيولة النقدية لدى الشركة اذ بلغت (١٠٢٦٤٦١٥) دينار (عشرة مليون ومائتان واربعه وستون الف وستمائة وخمسة عشر دينار) وهي تمثل نسبة (٤,٣%) من رأس مال الشركة خلافاً للمادة (٣٢/ثالثاً) من القانون المذكور اعلاه المتضمنة (ان لا تقل نسبة السيولة النقدية في اي وقت لديها عن ١٠% من رأس مالها المدفوع) واجابت الشركة بكتاها المرقم (١٤٥) في ٢٠٢٣/٥/٩ (بان سبب انخفاض السيولة يعود إلى غلق المدينة السياحية منذ احداث ٢٠١٤ ولغاية الان واقتصار الدخول والخروج إليها للعاملين فيها فقط) علماً ان الشركة لم تتمكن من صرف رواتب العاملين فيها للسنوات ٢٠٢١ و٢٠٢٢ وكما مبيّن ادناه :

| السنة   | الرواتب المستحقة / دينار |
|---------|--------------------------|
| ٢٠٢١    | ٢٣٦٩٦٧٥٠                 |
| ٢٠٢٢    | ٩٤٧٢٢٢٢٠                 |
| المجموع | ١١٨٤١٨٩٧٠                |

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لزيادة السيولة النقدية في الشركة لغرض ممارسة نشاطها.

ب. لم تقم الشركة بتقديم اقرار الذمة المالية لرئيس مجلس الادارة و(٦) اعضاء (اصلاء واحتياط) إلى هيئة الزهارة الاتحادية خلافاً للمادة (١٦/اولا/ق) من قانون هيئة الزهارة والكسب غير المشروع رقم (٣٠) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتي تنص على (يلتزم كل من يشغل احدى الوظائف او المناصب الاتية اصالة او وكالة بتقديم اقرار ذمته المالية ومنهم رؤساء واعضاء مجالس ادارة شركات القطاع العام والمختلط) واجابت الشركة بكتاها ذي العدد (٦٥) في ٢٠٢٣/٢/٢٢ (تم تبليغ رئيس واعضاء مجلس الادارة لتزويدنا بما يؤيد تقديم اقرار الذمة المالية إلى هيئة الزهارة).  
نوصي بالالتزام بمضمون القانون المذكور وتقديم اقرار الذمة المالية إلى هيئة الزهارة الاتحادية .

ج. عدم قيام الشركة بتسديد حصة التقاعد والضمان الاجتماعي للعاملين في الشركة والبالغة (١٠٥٠١٧٣٦٠) دينار (مائة وخمسة مليون وسبعة عشر الف وثلاثمائة وستون دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ خلافاً للمادة (٢٦/ب) من قانون التقاعد والضمان الاجتماعي رقم (٣٩) لسنة ١٩٧١ (المعدل) التي تضمنت على (تسديد الاشتراكات خلال سنة ميلادية واحدة على اساس الاجور المدفوعة في شهر كانون الثاني من تلك السنة) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٣٥) في ٢٠٢٣/٥/٢ (لم يتم التسديد لعدم توفر السيولة النقدية) على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا المرقم (ب/١٣/٢٩/٥٤/٨٦٢٤ في ٢٠٢٢/٤/١٨) وكما موضح في الجدول:

| المبلغ/دينار | التفاصيل                                |
|--------------|---|
| ١٠٢٧٣٠١٤٥    | عن الفترة من ٢٠١٤/٦/١ ولغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ |
| ٢٢٨٧٢١٥      | عن شهر كانون الاول لسنة ٢٠٢٢            |
| ١٠٥٠١٧٣٦٠    | المجموع                                 |

نوصي بتسديد المبالغ المذكورة والالتزام بالمادة اعلاه.

د. عدم استقطاع رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال والبالغ (١٠٠٠) دينار (الف دينار) من العقود المبرمة مع الغير خلافاً للمادة (١/اولاً) من قانون رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال رقم (١٩) لسنة ٢٠١٩ والتي نصت على (يفرض رسم طابع الحملة الوطنية لبناء المدارس ورياض الاطفال مقطوع مقداره ١٠٠٠ دينار اضافة الى مبلغ الرسم المفروض بموجب قانون رسم الطابع رقم (٧١) لسنة ٢٠١٢ وقانون الرسوم العدلية رقم (١١٤) لسنة ١٩٨١ (المعدل)).

نوصي بالالتزام بالقانون اعلاه واستقطاع الرسم المذكور.

#### ٤ - الموجودات الثابتة والمخزنية:-

أ. عدم تسجيل المركبات العائدة للشركة لدى دوائر المرور واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٥٥) في ٢٠٢٣/٥/١٧ (تم مراجعة مديرية مرور نينوى والإجراءات مستمرة لغرض تحويل المركبات باسم الشركة وان العقبة الحالية هو براءة ذمة الشركة من دائرة الضمان الاجتماعي كون الشركة مدينة لهم ) خلافاً للمادتين (٣/اولاً/أ) و (٣/ثالثاً) من قانون المرور رقم (٨) لسنة / ٢٠١٩ اللتان نصتا على (تسجيل جميع المركبات في دوائر التسجيل المختصة ) و (على مالك المركبة تسجيلها في دائرة المرور خلال (٣٠) ثلاثين يوماً من تاريخ صدور كتاب التسجيل من الجهة المختصة) على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٥٤/٨٦٢٤ في ٢٠٢٢/٤/١٨) وكما موضح في الجدول التالي:

| نوع الآلية     | رقم الآلية       | للموديل |
|----------------|------------------|---------|
| هونداي ستاي    | ٥٤٣٨٨ / نينوى    | ٢٠٠٥    |
| كيا حمل (٢) طن | ٩٠٤٣٩ / فحص موقت | ١٩٩٨    |
| ساحبة جوندير   | ٢٤٤٢ / فحص موقت  | ١٩٨٢    |

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بصدد تسجيل الآليات اعلاه لدى دوائر المرور .

ب. لم يتم اتخاذ ما يلزم بخصوص الموجودات الثابتة والمخزنية المشطوبة بموجب الفقرة (٨) من محضر اجتماع مجلس الادارة رقم (٤) المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/٨/٢٧ التي نصت على (بيع الموجودات الثابتة والمخزنية المشطوبة



والمستهلكة) وعددها (٤١١) مادة واجابت الشركة بموجب كتابها ذي العدد (١٣٥) في ٢٠٢٣/٥/٢ (بان التشديدات الخاصة بالدخول الى الشركة ادت الى عدم اجراء المزايدة عليها).  
نوصي باتخاذ ما يلزم وتنفيذ قرارات مجلس الادارة .

ج. عدم اتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص الأثاث والأجهزة المتروكة من قبل القلاء والمستأجرين بعد مغادرتهم المدينة السياحية والمودعة كأمانات في المخزن الرئيسي وعددها (٦٤٧) فقرة والتي تشغل حيزاً كبيراً في المخازن واجابت الشركة بكتابتها ذي العدد (١٣٥) في ٢٠٢٣/٥/٢ (بان الاثاث الذي تركه القلاء تم جرده وايداعه في المخزن بموجب محاضر دائرة التنفيذ في حينها) بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٥٤/٨٦٢٤) في ٢٠٢٢/٤/١٨ .  
نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها.

#### ٥- المديون والدائون :

أ. وجود عدد من الارصدة الدائنة والبالغة (١٦١٣٩٦١٧٠) دينار (مائة وواحد وستون مليون وثلاثمائة وستة وتسعون الف ومائة وسبعون دينار) موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ ادارة الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتها كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٥٤/٨٦٢٤) في ٢٠٢١/٤/١٨ وكما مبين في الجدول ادناه :

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                         | المبلغ /دينار |
|---------------------|------------------------------------|---------------|
| ٢٦٦٤                | رواتب واحور مستحقة                 | ١٥٥٠٤٥٧٥١     |
| ٢٦٨٢                | دائون توزيع الارباح /حصة المساهمين | ٦٣٥٠٤١٩       |
| المجموع             |                                    | ١٦١٣٩٦١٧٠     |

كما يتطلب العمل على معالجتها وتصفيتها.

ب. لم تقم الشركة بتسديد المبالغ المترتبة بذمتها عن اجور تدقيق ديوان الرقابة المالية الاتحادي ومستحقات الكهرباء ومستحقات الماء الظاهرة بحساب مصاريف مستحقة/٢٦٦٣ والبالغة (٢٥٦٨٤٦٧٠٦٩) دينار (ملياران وخمسمائة وثمانية وستون مليون واربعمائة وسبعة وستون الف وتسعة وستون دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ الى الجهات ذات العلاقة والمدورة منذ سنوات سابقة خلافاً للفقرة (٤/٢/٨/الدائون) من الدليل الاسترشادي لوحدة التدقيق الداخلي في جمهورية العراق والمعمم بكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء ذي العدد (٣٧٩٣٨) في ٢٠١٩/١١/٦ والتي تنص على (تسديد الالتزامات المستحقة على الوحدة اولا بأول).

نوصي بتسديد المبالغ الى الجهات ذات العلاقة .

ج. لم يتأيد لنا تسديد حصة ضريبة الدخل الموقوفة والمدورة منذ سنوات سابقة والظاهرة ضمن حساب دائون توزيع الارباح/٢٦٨١ والبالغة (١٢٣٣٨٩١٣) دينار (اثنان عشر مليون وثلاثمائة وثمانية وثلاثون الف وتسعمائة وثلاثة عشر دينار) واجابت الشركة بكتابتها ذي العدد (١٣٥) في ٢٠٢٣/٥/٢ (لم يتم التسديد لعدم وجود سيولة نقدية)

نوصي بتسديد المبالغ اولا بأول.

د. عدم استحصال تأييدات بالأرصدة الدائنة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ خلافاً للفقرة (٥/ب) من متطلبات اعداد البيانات المالية لسنة/٢٠٢٢ المعممة بموجب كتاب هذا الديوان ذي العدد (٢/٥/٥/٢٦٧٥٨) في ٢٠٢٢/١١/٢٦ المتضمنة (طلب تأييدات بكافة ارصدة الذمم المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة بتاريخ

الميزانية او تاريخ مناسب) وقد اجابت الشركة بكتاها ذي العدد (١٤٥) في ٢٠٢٣/٥/٩ (يتعذر تزويدكم بتأييدات بالأرصدة الدائنة)

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة واستحصال التأييدات.

٥. لم يتم اتخاذ الاجراءات اللازمة بحق الزلاء الممتنعين عن التسديد والبالغ عددهم (٣٠٤) نزيل وضعف اجراءات الشركة في استحصال مستحقاتها والبالغة (١١٢١٣٨٧١٨٢) دينار (مليار ومائة وواحد وعشرون مليون وثلاثمائة وسبعة وثمانون الف ومائة واثنان وثمانون دينار) كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والتي تمثل اجور سكن وكهرباء بذمة الزلاء والمخلات خلافاً للفقرة (٤/٢/٥/المدينون) من الدليل الاسترشادي لوحدة التدقيق الداخلي في جمهورية العراق والمعمم بكتاب الامانة العامة لمجلس الوزراء ذي العدد (٣٧٩٣٨) في ٢٠١٩/١١/٦ والتي تنص على (دراسة الارصدة المدينة الموقوفة ومتابعة تحصيلها) واجابت الشركة بكتاها ذي العدد (١٤٥) في ٢٠٢٣/٥/٩ (بان الشركة اقامت دعاوى على الزلاء الممتنعين والمعروفة عناوين سكنهم لاستحصال مستحقات الشركة) وكما في الجدول ادناه:

| البيان             | المبلغ / دينار |
|--------------------|----------------|
| مستحقات سكن الزلاء | ٩٧٨٣٧٢٨٩٦      |
| كهرباء الزلاء      | ١٣٠٨٢٥٠٢٦      |
| كهرباء المخلات     | ١٢١٨٩٢٦٠       |
| المجموع            | ١١٢١٣٨٧١٨٢     |

نوصي باتخاذ ما يلزم بحق المتوقفين عن التسديد لغرض استحصال حقوق الشركة.

#### مخلصه الرأي:

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



ع.م. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٣/١١/١٩

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                           | ٢٠٢٢ دينار   | ٢٠٢١ دينار   |
|-----------|---------------------|--------------------------------------|--------------|--------------|
|           | ١                   | الموجودات                            |              |              |
|           |                     | الموجودات الثابتة                    |              |              |
| ١         | ١١                  | الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية) | ٢٢٧٨٧١٧٥     | ٣٤٧٣٠٠٢١     |
|           |                     | الموجودات المتداولة                  |              |              |
| ٢         | ١٣                  | المخزون (بالكلفة)                    | ١٤٢٧٣٣٥٧     | ١٤٣٥١٣٣٥     |
| ٣         | ١٦                  | المدينون                             | ١١٣٣٨٣٣٧٥١   | ١١٢٥٧٢٤٠٥١   |
| ٤         | ١٨                  | النقود                               | ١٠٢٦٤٦١٥     | ٤٩٦٦٠٨٠      |
|           |                     | مجموع الموجودات                      | ١١٥٨٣٧١٧٢٣   | ١١٤٥٠٤١٤٦٦   |
|           | ٢                   | مصادر التمويل                        |              |              |
|           |                     | مصادر التمويل طويلة الأجل            |              |              |
| ٥         | ٢١                  | رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع) | ٢٤٠٠٠٠٠٠     | ٢٤٠٠٠٠٠٠     |
| ٦         | ٢٢                  | الاحتياطيات                          | (٢٢٠٩١١٥٤٠٧) | (٢٠١٨٢٤٠٠٨٦) |
|           |                     | مصادر التمويل قصيرة الأجل            |              |              |
| ٧         | ٢٦                  | الدائون                              | ٣١٥٠٢٧٤٣٠٥   | ٢٩٥٨٠١١٥٧٣   |
|           |                     | مجموع مصادر التمويل                  | ١١٨١١٥٨٨٩٨   | ١١٧٩٧٧١٤٨٧   |



رياض احمد خلف  
رئيس مجلس الإدارة

مخلد محي الدين يونس  
المدير المفوض

سناء عبد الغني بهاء الدين  
مدير الحسابات

والمؤرخ في / / ١٤٤٤هـ

الموافق / / ٢٠٢٣ م

( خضوعاً لتقريرنا المرقم (ب/١٣/٢٩/٥٤/ )

زياد خلف محمونه  
معاون المدير العام

علياء خالد امين  
رئيس هيئة اقدم

ع. د. وان الرقاب - لجنة المالية - الاتحادية



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٢

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                              | ٢٠٢٢ دينار  | ٢٠٢١ دينار   |
|-----------|---------------------|---|-------------|--------------|
| ١٢        | ٤٢-٤٣               | إيرادات النشاط الجاري                   | ١٠٥٩٧٥٥٠.٢  | ١٠٥٧٨٥٧٣٢    |
|           |                     | ينزل: كلفة النشاط الجاري                |             |              |
| ١٤        | ٥                   | كلفة الإنتاج                            | -           | ١٥٨٠٦٨٩٦٠    |
| ١٤        | ٦                   | كلفة الخدمات الإنتاجية                  | -           | ٨٢٣٨٨٦٢٨     |
|           |                     | صافي كلفة الإنتاج                       | -           | ٢٤٠٤٥٧٥٨٨    |
| ١١        | ٣٥                  | مشتريات بضائع وأراضي بغرض البيع         | ١٤٥٩٠٠٠     | ١٦٦٨٠٠٠      |
| ١٢        | ٤٢٢                 | التغير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع | (٤٦٤٨٢)     | ٤٩٤٦٥٠       |
|           |                     |   | ١٤١٢٥١٨     | ٢١٦٢٦٥٠      |
|           |                     | صافي كلفة النشاط الجاري                 | ١٤١٢٥١٨     | ٢٤٢٦٢٠٢٣٨    |
|           |                     | مجمل الفائض (العجز)                     | ١٠٤٥٦٢٩٨٤   | (١٣٦٨٣٤٥٠.٦) |
| ١٤        | ٧                   | ينزل: كلفة الخدمات التسويقية            | -           | ٢١١٠٨٣٢٨     |
|           |                     | مجمل الفائض (عجز) الإنتاج والمتاجرة     | ١٠٤٥٦٢٩٨٤   | (١٥٧٩٤٢٨٣٤)  |
| ١٣        | ٤٦                  | يضاف: فوائد وإيجار أراضي دائنة          | ٤٥٢٣٣٥٠٠    | ٣٩٣٨٣٠٠٠     |
| ١٤        | ٨                   | ينزل: كلفة الخدمات الإدارية             | ٣٥٠٣٩١٦٢٠   | ٨٩٧٢٠٨٢٧     |
|           |                     | عجز النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)  | (٢٠٠٥٩٥١٣٦) | (٢٠٨٢٨٠٦٦١)  |
|           |                     | تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى       |             |              |
| ١٣        | ٤٩                  | الإيرادات الأخرى                        | ٣٥٩٩٨٨      | ١٣٥٩         |
|           |                     | مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى       | ٣٥٩٩٨٨      | ١٣٥٩         |
|           |                     | تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى       |             |              |
| ١١        | ٣٨                  | المصروفات التحويلية                     | ١٠٧٩٩٦٠٠    | ٩٨٧٧٧٢٩      |
| ١١        | ٣٩                  | المصروفات الأخرى                        | ٦٩٦٦٨       | ٨٠٠١٩١       |
|           |                     | مجموع المصروفات التحويلية والأخرى       | ١٠٨٦٩٢٦٨    | ١٠٦٧٧٩٢٠     |
|           |                     | صافي العجز                              | (٢١١١٠٤٤١٦) | (٢١٨٩٥٧٢٢٢)  |



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

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

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                             | ٢٠٢٢<br>دينار | ٢٠٢١<br>دينار |
|-----------|---------------------|--|---------------|---------------|
|           |                     | <u>الإيرادات الجارية</u>               |               |               |
| ١٢        | ٤٣-٤٢               | إيرادات النشاط الجاري                  | ١٠٦٠٢١٩٨٤     | ١٠٥٢٩١٠٨٢     |
| ١٣        | ٤٦                  | فوائد وإيجار الأراضي دائنة             | ٤٥٢٣٣٥٠٠      | ٣٩٣٨٣٠٠٠      |
|           |                     | <u>المصروفات الجارية</u>               |               |               |
| ٨         | ٣١                  | الرواتب والأجور                        | ١٢٧٠٨٦١٦٢     | ١٢٦٦٩٦٤٨٥     |
| ٩         | ٣٢                  | المستلزمات السلعية                     | ١٣٦٧٣٦٦٧٠     | ١٥٢٢٧٦٣٥٥     |
| ١٠        | ٣٣                  | المستلزمات الخدمية                     | ٥٣٩٢٩٧٥٠      | ٤٠٠٣٨٧٥٠      |
| ١١        | ٣٥                  | مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع    | ١٤٥٩٠٠٠       | ١٦٦٨٠٠٠       |
| ١١        | ٣٦                  | فوائد وإيجار اراضي مدينة               | ٢٢١٠٠         | ٢٢١٠٠         |
| ١         | ٣٧                  | الاندثارات                             | ٣٢٦١٦٩٣٨      | ٣٢٢٥٣٠٥٣      |
| ١١        | ٣٨٤                 | الضرائب والرسوم                        | ٩٧١٤٧٥٠       | -             |
|           |                     |  | ٣٦١٥٦٥٣٧٠     | ٣٥٢٩٥٤٧٤٣     |
|           |                     |  | (٢١٠٣٠٩٨٨٦)   | (٢٠٨٢٨٠٦٦١)   |
|           |                     | عجز العمليات الجارية ( المرحلة الأولى) |               |               |
|           |                     | تضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى     |               |               |
| ١٣        | ٤٩                  | الإيرادات الأخرى                       | ٣٥٩٩٨٨        | ١٣٥٩          |
|           |                     | تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى      |               |               |
| ١١        | ٣٨                  | المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)     | ١٠٨٤٨٥٠       | ٩٨٧٧٧٢٩       |
| ١١        | ٣٩                  | المصروفات الأخرى                       | ٦٩٦٦٨         | ٨٠٠١٩١        |
|           |                     |  | ١١٥٤٥١٨       | ١٠٦٧٧٩٢٠      |
|           |                     |  | (٢١١١٠٤٤١٦)   | (٢١٨٩٥٧٢٢٢)   |



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

| دينار    | دينار    | دينار      | اسم الحساب  | رقم الدليل المحاسبي |
|----------|----------|------------|---|---------------------|
|          |          |            | <b>التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية:</b>                 |                     |
|          |          |            | <b>النقد المستلم من :-</b>                                    |                     |
|          |          | ٤٦٨١٦٨٧٨   | إيرادات النشاط الجاري   | ٤٣-٤٢               |
|          |          | ٢١٣٨٣٥٠٠   | فوائد وايجارات اراضي  | ٤٦                  |
|          |          | (٦٣٥٣٣٧٩٥) | دائنو النشاط الجاري   | ٢٦                  |
|          | ٤٦٦٦٥٨٣  |            |   |                     |
|          |          |            | <b>تنزل: المدفوعات النقدية عن :</b>                           |                     |
|          |          | ٤٢٦٧٣٧٨١   | الاستخدامات   | ٣٥-٣١               |
|          |          | ١٠٧٩٩٦٠٠   | المصرفوات التحويلية   | ٣٨                  |
|          |          | ٦٧١٦٧      | المصرفوات الاخرى  | ٣٩                  |
|          |          | ٣٦٢٠٠٠٠    | زيادة في المخزون  | ١٣                  |
|          |          | (٥٧٨٧٧٥٠٠) | مدينو النشاط الجاري   | ١٦                  |
|          | (٧١٦٩٥٢) |            |   |                     |
| ٥٣٨٣٥٣٥  |          |            | <b>صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية</b>                |                     |
|          |          |            | <b>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية:</b>                  |                     |
|          |          |            | <b>تنزل المدفوعات النقدية عن :-</b>                           |                     |
|          |          | ٨٥٠٠٠      | شراء موجودات ثابتة  |                     |
|          | (٨٥٠٠٠)  |            | <b>صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية</b>              |                     |
|          |          |            | <b>صافي التدفق النقدي عن الأنشطة (التشغيلية، الاستثمارية)</b> |                     |
| ٥٢٩٨٥٣٥  |          |            | <b>يضاف: رصيد النقد كما في ٢٠٢٢/١/١</b>                       |                     |
| ٤٩٦٦٠٨٠  |          |            | <b>رصيد النقد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١</b>                           |                     |
| ١٠٢٦٤٦١٥ |          |            |   |                     |



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٢

| رقم الدليل المحاسبي | التفاصيل  | دينار      |
|---------------------|---|------------|
|                     | <u>(١) الموارد</u>  |            |
| ٤٢                  | ايراد النشاط التجاري                                      | ٨٩٢٨٦٣١٠   |
| ٤٣                  | ايراد النشاط الخدمي                                       | ١٦٧٣٥٦٧٤   |
|                     | اجمالي الموارد  | ١٠٦٠٢١٩٨٤  |
|                     | <u>(٢) مستلزمات الإنتاج</u>                               |            |
| ٣٢                  | المستلزمات السلعية  | ١٣٦٧٣٦٦٧٠  |
| ٣٣                  | المستلزمات الخدمية  | ٥١٨٧٨٧٥٠   |
| ٣٥                  | مشتريات البضائع والاراضي بغرض البيع                       | ١٤٥٩٠٠٠    |
| ٣٨                  | الضرائب والرسوم   | ٩٧١٤٧٥٠    |
|                     |   | ١٩٩٧٨٩١٧٠  |
|                     | <u>(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)</u>   | (٩٣٧٦٧١٨٦) |
|                     | <u>(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج</u> | (٩٣٧٦٧١٨٦) |

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٢

| رقم الدليل المحاسبي | التفاصيل                                       | دينار       |
|---------------------|--|-------------|
|                     | <u>عائد العمل</u>                              |             |
| ٣١                  | (١) رواتب واجور نقدية                          | ١٢٧٠٨٦١٦٢   |
|                     | (٢) مزايا عينية (نقل العاملين)                 | ٢٠٥١٠٠٠     |
|                     | <u>صافي ايجار الاراضي (٣٦٢-٤٦٢)</u>            | (٤٥٢١١٤٠٠)  |
| ٣٧                  | <u>الاندثارات</u>                              | ٣٢٦١٦٩٣٨    |
|                     | <u>عجز العمليات الجارية</u>                    | (٢١٠٣٠٩٨٨٦) |
|                     | اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج | (٩٣٧٦٧١٨٦)  |





## شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف بالموجودات الثابتة وانذاراتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠٢٢

| المجموع<br>دينار | اثاث وأجهزة مكاتب<br>١١٦<br>دينار | وسائط نقل<br>١١٤<br>دينار | آلات ومعدات<br>١١٣<br>دينار | مباني ومنشآت وطرق<br>١١٢<br>دينار | الموجودات الثابتة<br>رقم الدليل المحاسبي  |
|------------------|-----------------------------------|---------------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---|
| ٢٩٤٠٤٣٦٩٣        | ٦١٠٢٤٥٠٣                          | ٥٥٠٨٣٧٥٠                  | ١٢٥٩٤٣٦٦٢                   | ٥١٩٩١٧٧٨                          | الكلفة كما في ٢٠٢٢/١/١<br>الإضافات: المشتراة/المحولة<br>تنزل: الموجودات المشطوبة                        |
| ١٨٨٥٠٠٠          | ١٨٨٥٠٠٠                           | -                         | -                           | -                                 |   |
| ١٥٠١٥٦٩٨         | ٦٣٠                               | *١٥٠٠٠٠٠٠٠                | -                           | ١٥٠٦٨                             | تنزل: الموجودات المشطوبة  |
| ٢٨٠٩١٢٩٩٥        | ٦٢٩٠٨٨٧٣                          | ٤٠٠٨٣٧٥٠                  | ١٢٥٩٤٣٦٦٢                   | ٥١٩٧٦٧١٠                          | الكلفة كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١  |
| -                | % (٢٥.١٠)                         | % (٢٥.١٠)                 | % ١٠                        | % (١٠-٢)                          | نسبة الانذار  |
|                  |                                   |                           |                             |                                   | <u>الانذارات</u>  |
| ٢٥٩٣١٣٦٧٢        | ٥٢٦٨٤١٧٨                          | ٥٥٠٨٣٧٤٥                  | ١٠٦٣٤١٥٩٧                   | ٤٥٢٠٤١٥٢                          | ٢٠٢٢/١/١ مخصص الانذار المتراكم كما في   |
| ١٤٤٠٠٠٠          | ١٤٤٠٠٠٠                           | -                         | -                           | -                                 | تعديل على القيد الاقتحاي  |
| ٣٢٦١٦٩٣٨         | ١٢٨٦٧٩٧٦                          | ٤٠٠٨٣٧٤                   | ١٤١٦٩٣٦٥                    | ١٥٧١٢٢٣                           | تضاف: انذارات الفترة<br>تنزل: الانذار المحول الى حساب الاحتياطيات/<br>احتياطي استبدال الموجودات الثابتة |
| ٢٠٢٢٩٠٩٥         | ٩٠٥١٢٧٦                           | ٤٠٠٨٣٧٤                   | ٥٩٧٤٣٦٥                     | ١١٩٥٠٨٠                           | تنزل: الانذارات المتراكمة للموجودات المشطوبة  |
| ١٥٠١٥٦٩٥         | ٦٢٩                               | ١٤٩٩٩٩٩٩٩                 | -                           | ١٥٠٦٧                             |   |
| ٢٥٨١٢٥٨٢٠        | ٥٧٩٤٠٢٤٩                          | ٤٠٠٨٣٧٤٦                  | ١١٤٥٣٦٥٩٧                   | ٤٥٥٦٥٢٨                           | الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١  |
| ٢٢٧٨٧١٧٥         | ٤٩٦٨٦٢٤                           | ٤                         | ١١٤٠٧٠٦٥                    | ٦٤١١٤٨٢                           | القيمة الدفترية في ٢٠٢٢/١٢/٣١   |

\* عن شطب سيارة كيا حمل المرقمة (٩٠٤٣٩) بتوجب محضر مجلس الادارة رقم (٤) لسنة ٢٠٢١ ولم يتم شطبها في حينها.



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٢)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٢

| ٢٠٢١     | ٢٠٢٢     | اسم الحساب                        | رقم الدليل المحاسبي |
|----------|----------|-----------------------------------|---------------------|
| دينار    | دينار    |                                   |                     |
| ٢٥٨٦٧٨   | ٢٥٨٦٧٨   | مخزون المواد الأولية              | ١٣١                 |
| ٨٢٤٨٣٦٠  | ٨٢١٩٥٤٠  | مخزون الأدوات الاحتياطية          | ١٣٣                 |
|          |          | مخزون المتنوعات                   | ١٣٥                 |
| ٢٩٦٩١٩   | ٢٩٦٩١٩   | مخزون اللوازم والمهمات            | ١٣٥١                |
| ١٢٠٨٦٤٢  | ١١١٣٠١٢  | مخزون القرطاسية                   | ١٣٥٢                |
| ٤٥٣٨٤٨   | ٤٥٣٨٣٨   | مخزون المخلفات والمستهلكات        | ١٣٥٤                |
| ١٩٥٩٤٠٩  | ١٨٦٣٧٦٩  |                                   |                     |
| ٣٨٨٤٨٨٨  | ٣٩٣١٣٧٠  | مخزون البضائع والأراضي بغرض البيع | ١٣٧                 |
| ١٤٣٥١٣٣٥ | ١٤٢٧٣٣٥٧ | مجموع المخزون                     |                     |

كشف رقم (٣)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٢

| ٢٠٢١       | ٢٠٢٢       | اسم الحساب          | رقم الدليل المحاسبي |
|------------|------------|---------------------|---------------------|
| دينار      | دينار      |                     |                     |
| ١١٠٩٩٣٣٤٣٢ | ١١٢١٦٧٧١٣٢ | مدينون تجاريون      | ١٦١                 |
|            |            | مدينون قطاع خاص     | ١٦١٤                |
|            |            | حسابات مدينة متنوعة | ١٦٦                 |
| ١١١٩       | ١١١٩       | تأمينات لدى الغير   | ١٦٦١                |
| ١٥٧٨٩٥٠٠   | ١٢١٥٥٥٠٠   | إيرادات مستحقة      | ١٦٦٢                |
| ١٥٧٩٠٦١٩   | ١٢١٥٦٦١٩   |                     |                     |
| ١١٢٥٧٢٤٠٥١ | ١١٣٣٨٣٣٧٥١ | مجموع المدينون      |                     |



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)  
كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

| تحليل عمر الرصيد الموقوف |                    | الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية |               | التفاصيل            | اسم الحساب                                       |
|--------------------------|--------------------|----------------------------------|---------------|---------------------|--|
| أكثر من ثلاث سنوات       | سنة - ثلاث سنوات   | أقل من سنة                       | قبل سنة/ ٢٠٠٣ |                     |  |
| دينار<br>٢٩٨٣٩٠٩٨٦       | دينار<br>٧٦٩٥٩٧٤٤٦ | دينار<br>٥٣٦٨٨٧٠٠                | دينار<br>-    | دينار<br>١١٢١٦٧٧١٣٢ | مدنيون قطاع خاص                                  |
| -                        | -                  | -                                | ١١١٩          | ١١١٩                | تأمينات لدى الغير                                |
| ١٠٩٦٤٠٠٠                 | ١١٥٠٠٠٠            | ٤١٥٠٠٠                           | -             | ١٢١٥٥٥٠٠            | إيرادات مستحقة                                   |
| ٣٠٩٣٥٤٩٨٦                | ٧٧٠٧٤٧٤٤٦          | ٥٣٧٣٠٢٠٠                         | ١١١٩          | ١١٣٣٨٣٣٧٥١          | إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية |



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٤)

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٢

| ٢٠٢١    | ٢٠٢٢     | اسم الحساب   | رقم الدليل المحاسبي |
|---------|----------|--|---------------------|
| دينار   | دينار    | نقدية لدى المصارف                                      | ١٨٣                 |
| ٩٣٢٩٥٤  | ٥٥٥٤٧٠٤  | مصرف الزافدين/ جامعة الموصل رقم حساب/ ١٠٠٣٧            | ١٨٣٢                |
| ٤٠٣٣١٢٦ | ٤٧٠٩٩١١  | مصرف الموصل للتنمية والاستثمار/الاندلس رقم حساب/٣٢٣٥٩٥ | ١٨٣٥                |
| ٤٩٦٦٠٨٠ | ١٠٢٦٤٦١٥ | مجموع النقد  |                     |

كشف رقم (٥)

كشف رأس المال كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٢

| ٢٠٢١      | ٢٠٢٢      | اسم الحساب                               | رقم الدليل المحاسبي |
|-----------|-----------|--|---------------------|
| دينار     | دينار     | رأس المال الاسمي (راس المال المدفوع)     | ٢١١                 |
| ٢٤٠٠٠٠٠٠٠ | ٢٤٠٠٠٠٠٠٠ | موزع كما يلي:-                           |                     |
| ٨٧٧٢٠٠٠٠  | ٨٧٧٢٠٠٠٠  | مساهمة القطاع العام/هيئة السياحة % ٣٦,٥٥ |                     |
| ١٢٠٠٠٠٠٠  | ١٢٠٠٠٠٠٠  | دائرة العمل والضمان الاجتماعي % ٥        |                     |
| ١٤٠٢٨٠٠٠٠ | ١٤٠٢٨٠٠٠  | مساهمة القطاع الخاص % ٥٨,٤٥              |                     |
| ٢٤٠٠٠٠٠٠٠ | ٢٤٠٠٠٠٠٠٠ | المجموع % ١٠٠                            |                     |



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف الاحتياطات كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٢

كشف رقم (٦)

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                        | ٢٠٢٢ دينار   | ٢٠٢١ دينار   |
|---------------------|-----------------------------------|--------------|--------------|
| ٢٢١                 | احتياطات رأسمالية                 |              |              |
| ٢٢١٢                | احتياطي استبدال الموجودات الثابتة | ١٧٥٣٢٣١٢٥    | ١٥٥٠٩٤٠٣٠    |
| ٢٢١٣                | احتياطي المكاسب الرأسمالية        | ١٠٦٢٩٤٥٨٨    | ١٠٦٢٩٤٥٨٨    |
| ٢٢١٤                | احتياطي تقييم موجودات مهذاة       | ١٩١٢٧٦٠٠     | ١٩١٢٧٦٠٠     |
|                     |                                   | ٣٠٠٧٤٥٣١٣    | ٢٨٠٥١٦٢١٨    |
| ٢٢٢                 | احتياطي عام                       | ١٨٠٦٩٤٥٩     | ١٨٠٦٩٤٥٩     |
| ٢٢٣                 | احتياطات متنوعة                   | ٢٨٢٨٢٧١٤     | ٢٨٢٨٢٧١٤     |
| ٢٢٤                 | الفائض المتراكم                   | ٩٧٩١٩٧٢٠     | ٩٧٩١٩٧٢٠     |
| ٢٢٥                 | العجز المتراكم                    |              |              |
|                     | الرصيد كما في ٢٠٢٢/١/١            | (٢٤٤٣٠٢٨١٩٧) | (٢٢٢٤٠٧٠٩٧٥) |
|                     | يضاف: عجز السنة الحالية           | (٢١١١٠٤٤١٦)  | (٢١٨٩٥٧٢٢٢)  |
|                     | الرصيد كما في ٢٠٢٢/١٢/٣١          | (٢٦٥٤١٣٢٦١٣) | (٢٤٤٣٠٢٨١٩٧) |
|                     | مجموع الاحتياطات                  | (٢٢٠٩١١٥٤٠٧) | (٢٠١٨٢٤٠٠٨٦) |

كشف رقم (٧)

كشف الدائنون كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٢

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                      | ٢٠٢٢ دينار | ٢٠٢١ دينار |
|---------------------|---------------------------------|------------|------------|
| ٢٦٦                 | حسابات دائنة متنوعة             |            |            |
| ٢٦٦١                | تأمينات مستلمة وحسابات التوفير  | ٢١٣٦٧٥٠٠   | ٢٣٢٦٧٥٠٠   |
| ٢٦٦٢                | إيرادات مستلمة مقدما            | ٣٧١١٦٥٠٠   | ٢٣٨٥٠٠٠٠   |
| ٢٦٦٣                | مصاريف مستحقة                   | ٢٧١٨٣١٥٨٣٩ | ٢٥٦٩٧٦٥٥٦٩ |
| ٢٦٦٤                | رواتب وأجور مستحقة              | ٢٤٩٧٦٧٧٧٤  | ٢١٦١٥٣١٢٩  |
| ٢٦٦٧                | دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي | ١٠٥٠١٧٣٦٠  | ١٠٦٢٧٤٣٤٣  |
|                     |                                 | ٣١٣١٥٨٤٩٧٣ | ٢٩٣٩٣١٠٥٤١ |
| ٢٦٨                 | دائنو توزيع الأرباح             |            |            |
| ٢٦٨١                | حصة الضريبة                     | ١٢٣٣٨٩١٣   | ١٢٣٣٨٩١٣   |
| ٢٦٨٢                | حصة المساهمين                   | ٦٣٥٠٤١٩    | ٦٣٦٢١١٩    |
|                     |                                 | ١٨٦٨٩٣٣٢   | ١٨٧٠١٠٣٢   |
|                     | مجموع الدائنون                  | ٣١٥٠٢٧٤٣٠٥ | ٢٩٥٨٠١١٥٧٣ |



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠٢٢

| تحليل عمر الرصيد الموقوف |                  |            |              |                                  | التفاصيل   | اسم الحساب |
|--------------------------|------------------|------------|--------------|----------------------------------|--|------------|
| أكثر من ثلاث سنوات       | سنة - ثلاث سنوات | أقل من سنة | قبل سنة ٢٠٠٣ | الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية |  |            |
| دينار                    | دينار            | دينار      | دينار        | دينار                            |  |            |
| ٢.٩١٧٥٠٠                 | ٤٥٠٠٠٠           | -          | -            | ٢١٣٦٧٥٠٠                         | تأمينات مستلمة وحسابات التوفير                   |            |
| -                        | -                | ٣٧١١٦٥٠٠   | -            | ٣٧١١٦٥٠٠                         | إيرادات مستلمة مقدما                             |            |
| ٢٤٧٩٨١٦٩٠٤               | ٨٨٦٥٠١٦٥         | ١٤٩٨٤٨٧٧٠  | -            | ٢٧١٨٣١٥٨٣٩                       | مصاريف مستحقة                                    |            |
| ١٣١٣٤٩٠٠١                | ٢٣٦٩٦٧٥٠         | ٩٤٧٢٢٠٢٣   | -            | ٢٤٩٧٦٧٧٧٤                        | رواتب وأجور مستحقة                               |            |
| ١٠٢٧٣٠٠٩٣                | -                | ٢٢٨٧٢٦٧    | -            | ١٠٥٠١٧٣٦٠                        | دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي                  |            |
| -                        | ١٢٣٣٨٩١٣         | -          | -            | ١٢٣٣٨٩١٣                         | دائنة توزيع الأرباح / حصة الضريبة*               |            |
| ٤٤٠٧٤٠٠                  | -                | -          | ١٩٤٣٠١٩      | ٦٣٥٠٤١٩                          | دائنة توزيع الأرباح / حصة المساهمين              |            |
| ٢٧٣٩٢٢٠٨٩٨               | ١٢٥١٣٥٨٢٨        | ٢٨٣٩٧٤٥٦٠  | ١٩٤٣٠١٩      | ٣١٥٠٢٧٤٣٠٥                       | إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية |            |



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٨)

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

| رقم الدليل<br>لمحاسبي | اسم الحساب                          | ٢٠٢٢<br>دينار | ٢٠٢١<br>دينار |
|-----------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
| ٣١٢                   | الأجور النقدية للعمال               | ٩٣٧١٥٣٩٤      | ٩٤٠٧٧٢١٤      |
| ٣١٢١                  | أجور                                | ٤٣٩٤٠٢٤       | ٤٠١٤٩٧٦       |
| ٣١٢٥                  | مخصصات مهنية وفنية                  | ٨٩٨٥٤٠٢       | ٩٢٧٢١٥٥       |
| ٣١٢٩                  | مخصصات أخرى                         | ١٠٧٠٩٤٨٢٠     | ١٠٧٣٦٤٣٤٥     |
| ٣١٥                   | المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال | ١٩٩٩١٣٤٢      | ١٩٣٣٢١٤٠      |
| ٣١٥١                  | حصة الشركة في الضمان                | ١٢٧٠٨٦١٦٢     | ١٢٦٦٩٦٤٨٥     |
|                       | مجموع الرواتب والأجور               |               |               |

كشف رقم (٩)

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

| رقم الدليل<br>المحاسبي | اسم الحساب               | ٢٠٢٢<br>دينار | ٢٠٢١<br>دينار |
|------------------------|--------------------------|---------------|---------------|
| ٣٢١                    | الخامات والمواد الأولية  | -             | ٤٤٥٠٠         |
| ٣٢٢                    | الوقود والزيت            | ١٨٨٦٧٥٠       | ١١٩٠٥٠٠       |
| ٣٢٢١                   | مواد نفضية               | -             | ٨٠٠٠          |
| ٣٢٢٢                   | غاز                      | ٣١٦٥٠٠        | ٢٥٦٥٠٠        |
| ٣٢٢٣                   | زيت وشحوم                | ٢٢٠٣٢٥٠       | ١٤٥٥٠٠٠       |
| ٣٢٣                    | الأدوات الاحتياطية       | ٢٧٦٠٣٢٠       | ٣٨٣٥٩٤٠       |
| ٣٢٥                    | المتنوعات                | ١١٠٤٠٠٠       | ١٦٦٥٠٠٠       |
| ٣٢٥١                   | اللوازم والمهمات         | ٥٧٢٨٨٠        | ٤٧٨٨٠٥        |
| ٣٢٥٢                   | القرطاسية                | ١٦٧٦٨٨٠       | ٢١٤٣٨٠٥       |
| ٣٢٧                    | المياه والكهرباء         | ٧٤٨٩٠٠٠       | ١١١٦٨٥٠٠      |
| ٣٢٧١                   | المياه                   | ١٢٢٦٠٧٢٢٠     | ١٣٣٦٢٨٦١٠     |
| ٣٢٧٢                   | الكهرباء                 | ١٣٠٠٩٦٢٢٠     | ١٤٤٧٩٧١١٠     |
|                        | مجموع المستلزمات السلعية | ١٣٦٧٣٦٦٧٠     | ١٥٢٢٧٦٣٥٥     |



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٠)

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

| ٢٠٢٢<br>دينار | ٢٠٢٢<br>دينار | اسم الحساب                          | رقم الدليل<br>المحاسبي |
|---------------|---------------|-------------------------------------|------------------------|
|               |               | <u>خدمات صيانة</u>                  | ٣٣١                    |
| ٣٧٠٠٠٠        | ٣٥٠٠٠٠        | صيانة مباني ومنشآت وطرق             | ٣٣١٢                   |
| ٦٥٨٠٠٠        | ٥٦٠٠٠٠        | صيانة آلات ومعدات                   | ٣٣١٣                   |
| ٨٣٠٠٠٠        | ٦١٩٠٠٠        | صيانة وسائل نقل وانتقال             | ٣٣١٤                   |
| ٢٠٠٠٠         | ١٣٥٠٠٠        | صيانة أثاث وأجهزة مكاتب             | ٣٣١٦                   |
| ١٨٧٨٠٠٠       | ١٦٦٤٠٠٠       |                                     |                        |
|               |               | <u>دعاية وطبع وضيافة</u>            | ٣٣٣                    |
| -             | ٢٥٠٠٠٠        | دعاية وإعلان                        | ٣٣٣١                   |
| ١٧٢٧٥٠        | ٢٣٠٠٠٠        | نشر وطبع                            | ٣٣٣٢                   |
| ٣٨٧٩٠٠٠       | ٧٩٥٤٧٥٠       | ضيافة                               | ٣٣٣٣                   |
| ٤٠٥١٧٥٠       | ٨٤٣٤٧٥٠       |                                     |                        |
|               |               | <u>نقل وإيفاد واتصالات</u>          | ٣٣٤                    |
| ١٨٩١٠٠٠       | ٢٠٥١٠٠٠       | نقل العاملين                        | ٣٣٤١                   |
| ٣٨٠٠٠         | -             | نقل السلع وبضائع                    | ٣٣٤٢                   |
| ١٤٣١٥٠٠٠      | ٢١١٥٠٠٠٠      | السفر والإيفاد                      | ٣٣٤٣                   |
| ١٩٢٨٠٠٠       | ٢٧٧٥٧٥٠       | اتصالات عامة                        | ٣٣٤٤                   |
| ١٨١٧٢٠٠٠      | ٢٥٩٧٦٧٥٠      |                                     |                        |
|               |               | <u>استئجار موجودات ثابتة</u>        | ٣٣٥                    |
| -             | ٣٧٥٠٠٠        | استئجار مباني وإنشاءات              | ٣٣٥٢                   |
| ٧٨٥٠٠٠        | ٢٠٠٠٠٠        | استئجار الآت ومعدات                 | ٣٣٥٣                   |
| ٧٨٥٠٠٠        | ٥٧٥٠٠٠        |                                     |                        |
|               |               | <u>مصرفات خدمية متنوعة</u>          | ٣٣٦                    |
| ٣٠٠٠٠٠٠       | ٥٠٠٠٠٠٠       | اشتراكات وانتماءات                  | ٣٣٦١                   |
| ٥٠٠٠٠         | -             | مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداه | ٣٣٦٣                   |
| ١٨٦٨٠٠٠       | ٢٠٥٦٧٥٠       | خدمات قانونية                       | ٣٣٦٥                   |
| ٤٠٥٠٠٠        | ٣٩٣٥٠٠        | خدمات مصرفية                        | ٣٣٦٦                   |
| ٥٦٠٠٠٠٠       | ٥٦٠٠٠٠٠       | خدمات محاسبية                       | ٣٣٦٨                   |
| ٤٢٢٩٠٠٠       | ٤٢٢٩٠٠٠       | مصرفات خدمية أخرى                   | ٣٣٦٩                   |
| ١٥١٥٢٠٠٠      | ١٧٢٧٩٢٥٠      |                                     |                        |
| ٤٠٠٣٨٧٥٠      | ٥٣٩٢٩٧٥٠      | <b>مجموع المستلزمات الخدمية</b>     |                        |





شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١١)

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                          | ٢٠٢٢ دينار | ٢٠٢١ دينار |
|---------------------|-------------------------------------|------------|------------|
| ٣٥                  | مشتريات البضائع والأراضي بغرض البيع | ١٤٥٩٠٠٠    | ١٦٦٨٠٠٠    |
| ٣٥١                 | مشتريات البضائع بغرض البيع          |            |            |
| ٣٦                  | القوائد واستئجار الأراضي            | ٢٢١٠٠      | ٢٢١٠٠      |
| ٣٦٢                 | استئجار الأراضي                     |            |            |
| ٣٨                  | المصرفوات التحويلية                 |            |            |
| ٣٨٣                 | مصرفوات تحويلية متنوعة              |            |            |
| ٣٨٣١                | تبرعات للغير                        | ٢٥٠٠٠٠     | ٥١٢٥٠      |
| ٣٨٣٢                | تعويضات وغرامات                     | ٧٣٤٨٥٠     | ٢٧٧٦٩٧٩    |
|                     |                                     | ٩٨٤٨٥٠     | ٢٨٢٨٢٢٩    |
| ٣٨٤                 | الضرائب والرسوم                     |            |            |
| ٣٨٤٢                | ضرائب ورسوم أخرى                    | ٩٧١٤٧٥٠    | ٦٦٧٤٥٠٠    |
| ٣٨٥                 | اعانات                              |            |            |
| ٣٨٥١                | اعانات داخلية                       | ١٠٠٠٠٠     | ٣٧٥٠٠٠     |
|                     | مجموع المصرفوات التحويلية           | ١٠٧٩٩٦٠٠   | ٩٨٧٧٧٢٩    |
| ٣٩                  | المصرفوات الأخرى                    |            |            |
| ٣٩١                 | مصرفوات سنوات سابقة                 | ٢٥٠١       | ٨٠٠١٩١     |
| ٣٩٢                 | مصرفوات عرضية                       | ٦٧١٦٧      | -          |
|                     | مجموع المصرفوات الأخرى              | ٦٩٦٦٨      | ٨٠٠١٩١     |



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٢)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب   | ٢٠٢٢ دينار       | ٢٠٢١ دينار       |
|---------------------|--|------------------|------------------|
| ٤٢                  | <b>إيرادات النشاط التجاري</b>  |                  |                  |
| ٤٢١                 | صافي مبيعات بضائع وأراضي بغرض البيع  | ١٣٢٠٨٧٦          | ٢٤٦٨٤٧٢          |
| ٤٢٢                 | يضاف (ينزل): التغيير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع                              | ٤٦٤٨٢            | (٤٩٤٦٥٠)         |
| ٤٢٤                 | إيراد الفنادق والسياحة   | ٨٧٢٣٢١٥٢         | ٨٥٥١٠٦٠٣         |
| ٤٢٥                 | إيرادات متنوعة   | ٦٨٦٨٠٠           | ٩٩٥٣٥٠           |
|                     | <b>مجموع إيرادات النشاط التجاري</b>  | <b>٨٩٢٨٦٣١٠</b>  | <b>٨٨٤٧٩٧٧٥</b>  |
| ٤٣                  | <b>إيرادات النشاط الخدمي</b>   |                  |                  |
| ٤٣٨                 | إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)  | ١٦٧٣٥٦٧٤         | ١٦٨١١٣٠٧         |
|                     | <b>مجموع إيرادات النشاط الجاري لإغراض حساب العمليات الجارية</b>                    | <b>١٠٦٠٢١٩٨٤</b> | <b>١٠٥٢٩١٠٨٢</b> |
| ٤٢٢                 | (ينزل) يضاف: التغيير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع                              | (٤٦٤٨٢)          | ٤٩٤٦٥٠           |
|                     | <b>مجموع إيرادات النشاط الجاري لإغراض حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر</b> | <b>١٠٥٩٧٥٥٠٢</b> | <b>١٠٥٧٨٥٧٣٢</b> |

كشف رقم (١٣)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب                            | ٢٠٢٢ دينار      | ٢٠٢١ دينار      |
|---------------------|---------------------------------------|-----------------|-----------------|
| ٤٦                  | <b>الفوائد وإيجارات الأراضي</b>       |                 |                 |
| ٤٦٢                 | إيجارات الأراضي                       | ٤٥٢٣٣٥٠٠        | ٣٩٣٨٣٠٠٠        |
|                     | <b>مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي</b> | <b>٤٥٢٣٣٥٠٠</b> | <b>٣٩٣٨٣٠٠٠</b> |
| ٤٩                  | <b>الإيرادات الأخرى</b>               |                 |                 |
| ٤٩١                 | إيرادات سنوات سابقة                   | -               | ١٣٥٩            |
| ٤٩٢                 | إيرادات عرضية*                        | ٣٥٩٩٨٨          | -               |
|                     | <b>مجموع الإيرادات الأخرى</b>         | <b>٣٥٩٩٨٨</b>   | <b>١٣٥٩</b>     |

\* عن تعديل خطأ حاصل في تسجيل كلفة أجهزة تبريد (سبالت) عدد (١٤) استبعت سهواً خلال سنة ٢٠٢١.



كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٢

| المجموع    | كافة الخدمات الإدارية | اسم الحساب            | رقم الدليل المحاسبي |
|------------|-----------------------|-----------------------|---------------------|
| دينار      | ٨<br>دينار            |                       |                     |
| ١٢٧٠.٨٦١٦٢ | ١٢٧٠.٨٦١٦٢            | كافة العاملين         | ٣١                  |
| ١٣٦٧٣٦٦٧٠  | ١٣٦٧٣٦٦٧٠             | المستلزمات السلعية    | ٣٢                  |
| ٥٣٩٢٩٧٥٠   | ٥٣٩٢٩٧٥٠              | المستلزمات الخدمية    | ٣٣                  |
| ٢٢١٠٠      | ٢٢١٠٠                 | فوائد ويجارات الاراضي | ٣٦                  |
| ٣٢٦١٦٩٣٨   | ٣٢٦١٦٩٣٨              | الاندثارات            | ٣٧                  |
| ٣٥.٣٩١٦٢٠  | ٣٥.٣٩١٦٢٠             | المجموع               |                     |

