

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى/ الموصل

الرقم: ١٣ / ٢٩ / ٥٨ / ٢٥٩٨

التاريخ: ١٣ / ١٠ / ١٤٤٠ هـ

٢٠١٩ / آذار / 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/ ٢٠١٨

بعد التحية :

يسرنا أن نرافق ربطاً نسخة من البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٨ 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 :-

١- لم يتم اعداد كشف التدفق النقدي خلافاً لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد. [كما موضح في الفقرة (١) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)] .

٢- أظهرت نتيجة النشاط في المرحلة الثانية تحقيق فائض مقداره (٩٩١٧٥٠١٧٩) دينار (تسعمائة وواحد وتسعون مليون وسبعمائة وخمسون ألف ومائة وتسعة وسبعون دينار) بسبب ممارسة الشركة لنشاطها على مدار السنة في حين اقتصر نشاطها في السنة الماضية على الأشهر الأربعة الأخيرة فقط [كما موضح في الفقرة (٢) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)] .

٣- التأخر في عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٧ الصادرة بموجب تقريرنا المرقم (١٨٦٩٢/٥٨/٢٩/١٣) في ٥/٩/٢٠١٨ لغاية تاريخ ٩/١٢/٢٠١٨ [كما موضح في الفقرة (٣- أ- ثانياً) من التقرير الواردة في الصفحة (٣)] .

٤- عدم قيام الشركة بتسديد حصة الضريبة من أرباح السنوات السابقة والبالغة (١٠٨٦٨٨٥٠٥) دينار (مائة وثمانية مائون وستمائة وثمانية وثمانون ألف وخمسمائة وخمسة دينار) [كما موضح في الفقرة (٣- ج) من التقرير الواردة في الصفحة (٣)] .

٥- وجود عدد من الأرصدة المدينة والدائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ إدارة الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتهما لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ [كما موضح في الفقرة (٥-أ) من التقرير الواردة في الصفحات (٤)] .

٦- بلغت الأرباح غير المستلمة من قبل المساهمين خلال السنوات ١٩٩٨ لغاية ٢٠١٣ مبلغ (١٣٤٩٥٧١٠٠) دينار (مائة وأربعة وثلاثون مليون وتسعمائة وسبعة وخمسون ألف ومائة دينار) ولم يتم تقديم كشف تحليلي بأسماء المساهمين المستحقين لتلك الأرباح. [كما موضح في الفقرة (٥-د) من التقرير الواردة في الصفحة (٥)] .

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 .



ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٩ / ٢ / ١٩



صورة عنه إلى:-

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

لأعلامنا بموعد انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية المذكورة كي يتسنى حضور ممثل عن هذا الديوان . وترتب بذمتكم مبلغ (٦٧٥٠) ألف دينار (ستة ملايين وسبعمائة وخمسون ألف دينار) عن أجور التدقيق ... مع التقدير .

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

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة التدقيق والمتابعة / للفضل بالاطلاع واتخاذ مايلزم ... مع التقدير .

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

- هيئة الرقابة المالية المختصة / للعلم .

شركة الموصل لادن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٨

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
٥-١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
	- <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- الاحتياطات
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: ١٣ / ٢٩ / ٥٨ / ٢٥٩٦

التاريخ: ١٤ / رجب / ١٤٤٠ هـ

١٩ / آذار / ٢٠١٩ 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 / ٢٠١٨

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٨ ، 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 بشكلها النهائي بكتاب شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٤٥) المؤرخ في ٢٩ / ١ / ٢٠١٩ ، 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- استناداً الى الفقرة الرابعة من قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/٣/٤ تم زيادة رأسمال الشركة بنسبة (١٠٠%) من رأس المال وفق المادة

٥٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) ليصبح (٨٠٠) مليون دينار (ثمانمائة مليون دينار) بدلاً من (٤٠٠) مليون دينار (اربعمائة مليون دينار) وقد تم تعديل عقد التأسيس بموجب كتاب مسجل الشركات ذي العدد (١٨٠١٣) في ٢٠١٨/٦/٥.

٤- جرى توزيع مقسوم الأرباح المتحققة لعام ٢٠١٣ بنسبة (١٠٠%) من رأسمال الشركة بمبلغ (٤٠٠) مليون دينار (أربعمائة مليون دينار) استناداً الى قرار الهيئة العامة للشركة في اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٨/٣/٤.

٥- تم فتح حساب جازي للشركة في مصرف الموصل للتنمية والاستثمار برقم (٣٢٤٠٦٠) بسبب غلق الحساب القديم المفتوح لدى ذات المصرف برقم (٢٨٥٨٠٨) المستخدم من قبل الشركة قبل احداث حيزران/٢٠١٤ التي حصلت في محافظة نينوى كما تم فتح حساب جازي آخر في مصرف الرافدين فرع جامعة الموصل/١٥٨ برقم (١٠٠١٩)

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية:

لم يتم اعداد كشف التدفق النقدي خلافا لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد. مما يتطلب اعداد الكشف المذكور ورافقه مع البيانات المالية مستقبلا.

٢- نشاط الشركة:

أظهرت نتيجة النشاط في المرحلة الثانية تحقيق فائض مقداره (٩٩١٧٥٠١٧٩) دينار (تسعمائة وواحد وتسعون مليون وسبعمائة وخمسون ألف ومائة وتسعة وسبعون دينار) فيما حققت في السنة السابقة ولذات المرحلة فائضا مقداره (٤١٥٣١٧٦) دينار (أربعة ملايين ومائة وثلاثة وخمسون ألف ومائة وستة وسبعون دينار) ولدينا بصدد ذلك ما يأتي:-

أ- زيادة إيرادات النشاط الجاري بمبلغ (٢٢٠٦٥٦٢) ألف دينار (مليارين ومئتين وستة مليون وخمسمائة واثنان وستين الف دينار) عن السنة السابقة أي بنسبة (٨٠٨%) وتعود أسباب ذلك الى عودة ممارسة الشركة لنشاطها وعلى مدار السنة في حين اقتصر نشاطها في السنة الماضية على الأشهر الأربعة الأخيرة فقط .

ب- بلغ رصيد إيراد إيجار المباني (٢٥٩٦٩٧٥٠٠) دينار (مئتان وتسعة وخمسون مليون وستمائة وسبعة وتسعون الف وخمسمائة دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ في حين لم يتحقق اي إيراد

عن ايجار مرافق الشركة في السنة السابقة وذلك لأعفاء المستأجرين عن دفع بدلات الايجار بسبب أحداث حزيران / ٢٠١٤ .

٣- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:

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

أولاً: لم يتم مصادقة مسجل الشركات على (٦) اجتماعات لمجلس ادارة الشركة من اصل (٨) اجتماعات رغم المخاطبات المستمرة وأخرها الكتاب المرقم (٦٥٣) في ٢٠١٨/١٢/٣٠ ، عليه يتعذر علينا اعتمادها كمستند أصولي خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) من القانون أعلاه التي إشارة ضمناً الى ان تكون نسخ قرارات مجلس الادارة مصدقة من قبل مجلس الشركات على أن يحفظ المسجل نسخة منها لديه. نوصي بمتابعة دائرة تسجيل الشركات للمصادقة على المحاضر .

ثانياً: التأخر في عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة وإقرار الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ الصادرة بموجب تقريرنا المرقم (١٨٦٩٢/٥٨/٢٩/١٣) في ٢٠١٨/٩/٥ لغاية تاريخ ٢٠١٨/١٢/٩ خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون أعلاه والتي 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 في الوقت المقرر .

ب- تم شطب مبلغ (٧٩٠٣٨٧٠) دينار (سبعة مليون وتسعمائة وثلاثة ألف وثمانمائة وسبعون دينار) ويمثل جزءاً من المبالغ المترتبة بذمة مستأجري المحلات والاكشاك لسنوات سابقة استناداً الى موافقة الهيئة العامة في ٢٠١٨/١٢/٩ ، دون احتساب مخصص للديون المشكوك في تحصيلها خلافاً لمتطلبات النظام المحاسبي الموحد . نوصي بمراعاة ذلك تحسباً للديون التي يتعذر تحصيلها .

ج- لم يتأيد لنا قيام الشركة بتسديد حصة الضريبة من أرباح السنوات السابقة البالغة (١٠٨٦٨٨٥٠٥) دينار (مائة وثمانية مليون وستمائة وثمانية وثمانون ألف وخمسمائة وخمسة دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ ، خلافاً للمادة (١٤) من قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ (المعدل) والذي تنص على (تتحقق الضريبة على دخل الشركة قبل دفع أي شيء منه الى اصحاب الاسهم وتعتبر الشركة ومديرها بالذات مسؤولين مالياً عن قطع الضريبة ودفعها للسلطة المالية وتقديم الحسابات والشهادات المقضية وكافة الامور المطلوب القيام بها عملاً باحكام هذا القانون) . نوصي بتسديد المبلغ.

٤- الاستثمارات:

لم يتم متابعة واستحصال تأييد بصحة رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الأجل لدى شركة جزيرة السندباد السياحية البالغ (٥٠٠) ألف دينار (خمسمائة ألف دينار) عن (٥٠٠) ألف سهم كما في ٢٠١٨/١٢/٣١. نوصي باستحصال تأييد بصحة الرصيد ومتابعة موقف الاستثمار مع الشركة أعلاه.

٥- المدينون والدائنون:

من خلال دراسة تحاليل الأرصدة المدينة والدائنة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ تبين ما يأتي :-
أ- وجود عدد من الأرصدة المدينة والدائنة موقوفة ومدورة من سنوات سابقة لم تتخذ إدارة الشركة الاجراءات اللازمة لتصفيتهما لغاية ٢٠١٨/١٢/٣١ وكما مبين في الجدول التالي :

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ دينار	البيان
١٦٣	حسابات جارية مدينة	٧٩٧٦٨١٩	قيمة أجهزة بذمة شركة الشلالات السياحية منذ سنة ٢٠٠٦
١٦٥	مدينون 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 مدورة من سنوات سابقة
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٥٠٠٨٤٩٨	أمانات ضريبية
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٣٦٠٠٠٠	رسم طابع
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٠٠٠٠٠	تأمينات مستلمة من (محمد بكر علي) لمجهولية محل اقامته
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٣٠٩٠٠٠	تأمينات مستلمة عن اجور المشغلين.
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٥٠٠٠٠٠	تأمينات مستلمة عن امانات لصالح دائرة ضمان نينوى
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٤٥١٩٧	ارباح المساهمة (إبتسام محمد سليم) لمجهولية محل اقامتها.

نوصي بدراسة تلك الأرصدة وإجراء المعالجات اللازمة.

ب- تم تخفيض رصيد حساب احتياطات المكاسب الرأسمالية بمبلغ (١٦٩٣٣١١١) دينار (سبعة عشر مليون وتسعمائة وثلاثة وثلاثون ألف ومائة وأحد عشر دينار) فيما تحملت مبلغ (٩٨٣٦٨٣١٠) دينار (ثمانية وتسعون مليون وثلاثمائة وثمانية وستون ألف وثلاثمائة وعشرة دينار) خسائر رأسمالية وذلك لمعالجة وتسوية حساب فروقات نقدية ومخزنية وثابتة لظروف عادية / ١٦٦٥ البالغ (١١٥٣٠١٤٢١) دينار (مائة وخمسة عشر مليون وثلاثمائة وواحد ألف وأربعمائة وواحد وعشرين دينار) والذي يمثل الاضرار التي لحقت بموجودات الشركة نتيجة أحداث سنة ٢٠١٤ دون

إستحصال موافقة الهيئة العامة على هذا الاجراء . مما يتطلب إستحصال الموافقات
الأصولية على ذلك.

ج- بلغ رصيد حساب فروقات نقدية ومخزنية وثابتة لظروف غير عادية ح/١٦٦٦
(١٣٥٢٣٢١٩٦) دينار (مائة وخمسة وثلاثون مليون ومائتان وإثنان وثلاثون ألف ومائة وستة
وتسعون دينار) كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ والنتائج عن إختلاف رصيد الحساب الجاري لكل من
مصرف الموصل للتنمية والإستثمار ومصرف الرافدين/ فرع نينوى بموجب السجلات المالية عن
رصيدها بموجب كشوفات المصرف كما في ٢٠١٨/١٢/٣١ نتيجة وجود حركة على الحسابين
(إيداع وسحب) خلال الفترة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٦/٤ لفقدان المستندات والسجلات
الخاصة بها بسبب أحداث حزيران / ٢٠١٤ . مما يتطلب متابعة تسويتها بالرجوع الى حركة الحساب
الجاري لدى المصرف خلال تلك الفترة.

د- بلغت الأرباح غير المستلمة من قبل المساهمين خلال السنوات ١٩٩٨ (لغاية
٢٠١٣) مبلغ (١٣٤٩٥٧١٠٠) دينار (مائة وأربعة وثلاثون مليون وتسعمائة وسبعة
وخمسون ألف ومائة دينار) ولم يتم تقديم كشف تحليلي بأسماء المساهمين
المستحقين لتلك الأرباح خلافاً للمادتين (١٢٦ و ١٢٩) من قانون الشركات رقم
(٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وعليه فإن الرصيد الظاهر في البيانات المالية هو
بموجب سجل الأستاذ العام . نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية المبلغ
المذكور والتحقق من شروط العضوية للمساهمين الذين لم يراجعوا لإستلام أرباحهم
المدورة من سنوات سابقة وإعداد تحليل بالحساب .

خلاصة الرأي:-

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء أعلاه 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/ ٢٠١٨ ونتائج
نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ.

اسعد سعيد جاسم ١٩

٤. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٩ / ٣ / ١٩



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٠٠١١٢٤٥٧١	١٣٤٤٩٠٢٢٠٢
	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	-	١٤٩٧٦٠٠٠٠
٢	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
		مجموع الموجودات الثابتة	٢٠٠١٦٢٤٥٧١	١٤٩٥١٦٢٢٠٢
		الموجودات المتداولة		
٣	١٣	المخزون (بالكلفة)	٤٧٠١٣٩٠٣	١٧٦٣٠٩٥٨
٤	١٦	المديون	١٥٨٧٣٠٠٢٨	١٤٣٠٧٨٠٦٩
٥	١٨	النقود	١٠٤٨٤٠٩٨٨٧	١٢٥٠١٦٥١٠٢
		مجموع الموجودات المتداولة	١٢٥٤١٥٣٨١٨	١٤١٠٨٧٤١٢٩
		مجموع الموجودات	٣٢٥٥٧٧٨٣٨٩	٢٩٠٦٠٣٦٣٣١
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٦	٢١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	٨٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	١٧٢٦٩٤٤٥٥٤٠	١٦٨٢٢٦٧٩٧٣
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٢٥٢٦٩٤٤٥٥٤٠	٢٠٨٢٢٦٧٩٧٣
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٨	٢٦	الدائون	٧٢٨٨٣٣٨٤٩	٨٢٣٧٦٨٣٥٨
		مجموع مصادر التمويل	٣٢٥٥٧٧٨٣٨٩	٢٩٠٦٠٣٦٣٣١

نواف خضر حسن
رئيس مجلس الإدارة

ياسر وعبدالله البراوي
المدير المفوض

أسامة هشام حجة
مدير الحسابات

والمؤرخ في ٣١/١٠/٢٠١٩ هـ
الموافق ٢٠/١٢/٢٠١٩ م

١٥٩٦

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٣ / ٢٩ / ٥٨ /

معاون مدير عام

اسعد سعيد جاسم

رئيس الهيئة

سهم

سهم سعيد حمودي

ديوان الرقابة المالية



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٣	٤١-٤٣	إيرادات النشاط الجاري	٢٤٧٩٦٢٦٠٠٠	٢٧٣٠٦٤٠٠٠
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
١٥	٥	كلفة الإنتاج	٧٠٨٦٩١٩١٦	١٦٠٩٨٠٢١٥
١٥	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٢٨٣٥٦٤٧٦٥	٤٠٢٤٥٠٥٤
		صافي كلفة النشاط الجاري	٩٩٢٢٥٦٦٨١	٢٠١٢٢٥٢٦٩
		مجمل فائض النشاط الجاري	١٤٨٧٣٦٩٣١٩	٧١٨٣٨٧٣١
١٥	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٢١٣٠٠٦٥٧٠	٤٠٢٤٥٠٥٤
		فائض الإنتاج والمتاجرة	١٢٧٤٣٦٢٧٤٩	٣١٥٩٣٦٧٧
١٤	٤٦	تضاف: فوائد وإيجار أراضي دائنة	٢٥٠٠٠٠٠	-
١٥	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٢١٩٣١٢٨٤١	٢٦٨٧١٢٣٤
		فائض النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	١٠٥٧٥٤٩٩٠٨	٤٧٢٢٤٤٣
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٠٠٠٥٨٢٥٥	١٣٤٣٤٠٨
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية	٤٠٦٠٧٦٢٠	-
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	١٢٥٢٥٠٣٦٤	١٩١٢٦٧٥
		صافي الفائض	١٦٥٨٥٧٩٨٤	١٩١٢٦٧٥
		الفائض موزع كما يلي:	٩٩١٧٥٠١٧٩	٤١٥٣١٧٦
		حصة ضريبة الدخل بموجب كشف رقم (١٧)	١٣٠٨٢٣٤٩٩	٩٠٩٨٧٧
		احتياطي إلزامي بنسبة (٥%) حسب المادة (٧٣) من قانون الشركات	٤٣٠٤٦٣٣٤	١٦٢١٦٥
		الفائض المتراكم	٨١٧٨٨٠٣٤٦	٣٠٨١١٣٤
			٩٩١٧٥٠١٧٩	٤١٥٣١٧٦



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٣	٤٣-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٤٧٩٦٢٦.٠٠٠	٢٧٣.٦٤.٠٠٠
١٤	٤٦	فوائد وايجارات الأراضي	٢٥.٠٠٠.٠٠٠	-
		<u>المصروفات الجارية</u>		
٩	٣١	الرواتب والأجور	٦٦٧٢٥٢٩١.٠	١١.٤٥٦٥٣٧
١٠	٣٢	المستلزمات السلعية	١٤٢٩٤.٥٦٧	٢.١.١٦٥٣
١١	٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٨٩٤.١٥٤٣	٧٩٨٧٦.٤٢
١٢	٣٦	فوائد واستئجار الأراضي	١٥.٠٠٠	١٥.٠٠٠
١	٣٧	الانذارات	٢.٨٣٧٩٤٢٢	٥٧٨٦٦١٢٥
١٢	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٦٥٨٦٦٥.٠	٢٦٢.٠
			١٤٢٤٥٧٦.٩٢	٢٦٨٣٤١٥٥٧
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	١.٥٧٥٤٩٩.٠٨	٤٧٢٢٤٤٣
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والآخرى</u>		
١٤	٤٩	الإيرادات الأخرى	١.٠٠٠.٥٨٢٥٥	١٣٤٣٤.٠٨
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والآخرى</u>		
١٢	٣٨	المصروفات التحويلية	٤.٦.٧٦٢.٠	-
١٢	٣٩	المصروفات الأخرى	١٢٥٢٥.٣٦٤	١٩١٢٦٧٥
			١٦٥٨٥٧٩٨٤	١٩١٢٦٧٥
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية)	٩٩١٧٥.١٧٩	٤١٥٣١٧٦



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

كشف رقم (١)

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائط نقل	آلات ومعدات	مباني ومنشآت وطرق	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٧٦٢٤٥٣٦٤٧	١٦٦٤٧٧٥٠	٥٧٦٠٠٠٠	١٧٤١٥٠٠٠	١٥٢٩٧٤٣٣٧٨	١٩٢٨٨٧٥١٩	الكلفة كما في ٢٠١٨/١/١
٨٦٦٣٨٩٦٦١٩	٢٦٢٨٢٠٠٠	٣٣٨٢٢٥٠	٣٦٨٣٠٠٠	٧٥٢١٢٧٢٥٠	٤٧٧٦٧٦٦١٩	الإضافات: المشتراة
٢٤١١٣٩٥	٣٢٧٣٩٥	٢٩٦٠٠٠	-	١٧٨٨٠٠٠	-	تنزل: الموجودات المشطوبة
٢٦٢٦٤٣١٨٧١	٤٢٦٠٢٣٥٥	٨٨٤٦٢٥٠	٥٤٢٤٥٥٠٠	٢٢٨٠٠٨٢٦٢٨	٢٤٠٦٥٥١٣٨	الكلفة كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
-	%(٢٥-١٠)	%(٢٠-١٠)	%١٠	%١٠	%(١٠-٣)	نسبة الاندثار - قسط ثابت
						<u>الاندثارات</u>
٤١٧٥٥١٤٤٥	١٧٥٢٠٧٣	٩٨٧٢٧	١٦٧٨٠٠٠	٣٦٥٢٦٢٠٤١	٣٣٦٥٨١٠٤	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٨/١/١
٢٠٨٣٧٩٤٢٢	٣٨٦٤١٥٢	١٤٦٧٢٩٧	٤١٥٠٩١٥	١٩٢٢١٨٢٥٥	٦٦٧٨٨٠٣	تضاف: اندثارات الفترة
٤٨٤٤٩٨	-	-	٤٨٤٤٩٨	-	-	تنزل: الاندثار المحول الى حساب الاحتياطيات/احتياطي
١٣٩٠٦٩	٨٦٥٤٦	٢٩٣٩٠	-	٢٣١٣٣	-	إستبدال الموجودات الثابتة
٦٢٥٣٠٧٣٠٠	٥٥٢٩٦٧٩	١٥٣٦٦٣٤	٢٠٤٤٦٩١٧	٥٥٧٤٥٧١٦٣	٤٠٣٣٦٩٠٧	تنزل: الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة
٢٠٠١١٢٤٥٧١	٣٧٠٧٢٦٧٦	٧٣٠٩٦١٦	٣٣٧٩٨٥٨٣	١٧٢٢٦٢٥٤٦٥	٢٠٠٣١٨٢٣١	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١
						القيمة الدفترية في ٢٠١٨/١٢/٣١



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف الاستثمارات المالية طويلة الأجل كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

كشف رقم (٢)

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



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٣)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	١٦٦٤٣١١	١٤٤٢٥٠
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	٢٠٦٤٥٨٢٩	١٠٦٥٩١٥٥
١٣٥	مخزون المتنوعات		
١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات	١٤٦٧٤٩٧٢	١٧٦٦١٧٣
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	٩٩٣٥٢٠١	٥٠٦١٣٨٠
١٣٥٤	مخزون المخلفات والمستهلكات	٩٣٥٩٠	-
	مجموع المخزون	٢٤٧٠٣٧٦٣	٦٨٢٧٥٥٣
		٤٧٠١٣٩٠٣	١٧٦٣٠٩٥٨

كشف رقم (٤)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٦٣	حسابات جارية مدينة	٧٩٧٦٨١٩	٧٩٧٦٨١٩
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٥٢٥٨٥١٣	-
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	-	٤٢٩٤٧٣
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	١٠٠١٢٥٠٠	١٧٩١٦٣٧٠
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف عادية	-	١١٤٠٠٥٤٠٧
١٦٦٦	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	١٣٥٢٣٢١٩٦	-
١٦٧	سلف	١٤٥٢٤٤٦٩٦	١٣٢٣٥١٢٥٠
١٦٧١	سلف لأغراض النشاط	٢٥٠٠٠٠	٢٧٥٠٠٠٠
	مجموع المدينون	١٥٨٧٣٠٠٢٨	١٤٣٠٧٨٠٦٩



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

تحليل عمر الرصيد الموقوف			الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٧٩٧٦٨١٩	-	-	٧٩٧٦٨١٩	اسم الحساب حسابات جارية مدينة
	٥٢٥٨٥١٣		٥٢٥٨٥١٣	مدينو نشاط غير جاري
٢٩٦٩٦٣٠	-	٧٠٤٢٨٧٠	١٠٠١٢٥٠٠	إيرادات مستحقة
-	١٣٥٢٣٢١٩٦	-	١٣٥٢٣٢١٩٦	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية
٢٥٠٠٠٠	-	-	٢٥٠٠٠٠	سلف لإغراض النشاط
١١١٩٦٤٤٩	١٤٠٤٩٠٧٠٩	٧٠٤٢٨٧٠	١٥٨٧٣٠٠٢٨	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٥)

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
١٨١	نقدية بالصندوق	-	٦٢٥١٤١٦٩
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
	مصرف الرشيد/فرع أبي تمام (١١٢٤٤)	-	٥٢٥٨٥١٣
	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار (٥٠٨٩)	٣٤٠٨٤٣١٧	٤٣٦١٥١١٨٠
	مصرف الرافدين/فرع نينوى (٧٥٥٤٩)	٦٣٣١٥٥٧٨٠	٧٤٦٢٤١٢٤٠
	مصرف الرافدين/ فرع جامعة الموصل (١٠٠١٩)	٣٨١١٦٩٧٩٠	-
		١٠٤٨٤٠٩٨٨٧	١١٨٧٦٥٠٩٣٣
	مجموع النقود	١٠٤٨٤٠٩٨٨٧	١٢٥٠١٦٥١٠٢

كشف رقم (٦)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٢١١	رأس المال الاسمي (المدفوع)		
	الرصيد كما في ١/١	٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠
	يضاف الحركة خلال السنة	٤٠٠٠٠٠٠٠	-
	الرصيد كما في ١٢/٣١	٨٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠
	عدد الأسهم		
	قيمة السهم		
	دينار واحد		
	موزع كما يلي:-		
	مساهمة القطاع العام/ مديرية بلدية الموصل	٤٠٨٠٠٠٠٠٠	٢٠٤٠٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع الخاص	٣٩٢٠٠٠٠٠٠	١٩٦٠٠٠٠٠٠
	المجموع	٨٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠
		%٥١	
		%٤٩	
		%١٠٠	



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

كشف رقم (٧)

المجموع	الفائض المتراكم (إرباح غير موزعة)	احتياطات متنوعة	احتياطي عام بموجب قانون الشركات	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي توسعات مستخدم	اسم الحساب رقم الدليل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٦٨٢٢٦٧٩٧٣	١٤٤٩٤٤٣٣٤٦	٧٩٤٦٤٧١	١٥٩٦١٤٦٦٦	١٦٩٣٣١١١	٣٢٣٣.٣٠٤	١٦.٠٠٠.٧٥	الرصيد كما في ٢٠١٨/١/١
٨٦١٦.٩٦٧٨	٨١٧٨٨.٣٤٦	١٩٨٥.٠٠	٤٣.٤٦٣٣٤	-	٤٨٤٤٩٨	-	تضاف : الحركة خلال السنة
٨١٦٩٣٣١١١	٨.٠٠٠.٠٠٠	-		١٦٩٣٣١١١	-	-	تنزل : الحركة خلال السنة
١٧٢٦٩٤٤٥٤٠	١٤٦٧٣٢٣٦٩٢	٨١٤٤٩٧١	٢٠٢٦٦١.٠٠٠	-	٣٢٨١٤٨.٢	١٦.٠٠٠.٧٥	الرصيد كما في ٢٠١٨/١٢/٣١



كشف رقم (٨)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مجهزون تجاريون	٢٦١
—	٣٦.٠٠٠	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
—	٢١٧٩٩٩٥٠٠	دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
١٨٤٤٤٤٩٩٥	١٢١٣٩٢.٩٥	تأمينات مستلمة وحسابات توفير	٢٦٦١
٨.٧٥٧.٣٠	—	إيرادات مستلمة مقدما	٢٦٦٢
٧٥.٠٠٠٠٠	٦٧٥.٠٠٠	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
—	٥.٠٠٠٠٠	رواتب واجور مستحقة	٢٦٦٤
—	٢٨٦٣١٥٠	مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
٢٧٢٧.٢.٢٥	١٣٦.٠٥٢٤٥		
		دائنو توزيع الأرباح	٢٦٨
١.٩٥٩٨٣٨٢	٢٣٩٥١٢.٠٤	حصة الضريبة	٢٦٨١
٤٤١٤٦٧٩٥١	١٣٤٩٥٧١.٠٠	حصة المساهمين	٢٦٨٢
٥٥١.٦٦٣٣٣	٣٧٤٤٦٩١.٤		
٨٢٣٧٦٨٣٥٨	٧٢٨٨٣٣٨٤٩	مجموع الدائنون	



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	اقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار			
-	-	٣٦٠٠٠٠	-	٣٦٠٠٠٠		مجهزون قطاع خاص
٤١٠٧٧٠٩٥	٨٠٣١٥٠٠٠	-	-	١٢١٣٩٢٠٩٥		تأمينات مستلمة
-	-	٢١٧٩٩٩٥٠٠	-	٢١٧٩٩٩٥٠٠		دائنو نشاط غير جاري
-	-	٥٠٠٠٠٠٠	-	٥٠٠٠٠٠٠		رواتب واجور مستحقة
-	-	٦٧٥٠٠٠٠	-	٦٧٥٠٠٠٠		مصاريف مستحقة
-	-	٢٨٦٣١٥٠	-	٢٨٦٣١٥٠		دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
١٠٨٦٨٨٥٠٥	-	١٣٠٨٢٣٤٩٩	-	٢٣٩٥١٢٠٠٤	حصة الضريبة	دائنو توزيع الأرباح
١٣٢٠١٢٤٨٠	-	-	٢٩٤٤٦٢٠	١٣٤٩٥٧١٠٠	حصة المساهمين	
٢٨١٧٧٨٠٨٠	٨٠٣١٥٠٠٠	٣٦٣٧٩٦١٤٩	٢٩٤٤٦٢٠	٧٢٨٨٣٣٨٤٩		إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٩)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
٨١٧٥٢٦٤٢	٣٤٤.٦٨٥٢٣	الأجور النقدية للعمال	٣١٢
—	٨٠٨.١٦٧	أجور	٣١٢١
—	١٠٠.٥٥٨٦٣	مخصصات شهادة	٣١٢٢
١١٩٤٢٦١٢	٢٣٤٨٤٥٣٤	مخصصات منصب	٣١٢٣
١٣٧٢٥٥٠	٥٨٢٧٥	مخصصات مهنية وفنية	٣١٢٥
٥١٨٢١٨٣	١٦٢٣.٥٥٦	أجور إعمال إضافية	٣١٢٦
١٠٢.٦٥٥٠	٢٣١٧٩٦٢٦٣	مخصصات تعويضية	٣١٢٧
—	١٠.٦٨٩٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
١١.٤٥٦٥٣٧	٦٤٣٨٤٣.٨١	مخصصات أخرى	٣١٢٩
—	٢٣٤.٩٨٢٩	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥
١١.٤٥٦٥٣٧	٦٦٧٢٥٢٩١.٠	حصة الشركة في الضمان	٣١٥١
		مجموع الرواتب والأجور	



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٠)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٢٢	الوقود والزيوت	٩٦١٥٨٤٠	١٩١٥٢٥٠
٣٢٢١	مواد نفطية	١٢٩٥٠٠	٤٣٠٠٠
٣٢٢٢	غاز	٣٥٩٥٠٤٩	٨٩٤٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	١٣٣٤٠٣٨٩	٢٨٥٢٢٥٠
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	١٥٤٤١٢٣٤	١٨٦٤٩٨٧
٣٢٥	المتنوعات	٢٥٨٨٢٩٦٠	١٤٤٠٤٩٥٦
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٧١٤٩٧٨٤	٩٧١٤٦٠
٣٢٥٢	القرطاسية	٣٣٠٣٢٧٤٤	١٥٣٧٦٤١٦
٣٢٦	تجهيزات العاملين	١٢٥٠٠	٨٠٠٠
٣٢٦٣	مواد طبية	٦٤٠٠٠٠	—
٣٢٧	المياه والكهرباء	٨٠٤٧٣٧٠٠	—
٣٢٧١	المياه	٨١١١٣٧٠٠	—
٣٢٧٢	الكهرباء	١٤٢٩٤٠٥٦٧	٢٠١٠١٦٥٣
	مجموع المستلزمات السلعية		



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

كشف رقم (١١)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٣١	<u>خدمات الصيانة</u>		
٣٣١١	صيانة مشاتل ومنتزهات وحدائق	٢١٦٣٦٥٠٠	٢٥٧٢٥٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني وإنشاءات وطرق	٨٨٦١٥٠٠	٣٢٥٠٠٠
٣٣١٣	صيانة الآلات والمعدات	٣٧١١٦٠٠٠	٢٩٩٣٠٦٢٥
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	١٣١٥٠٠٠	—
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	١٢٧٠٠٠	—
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٧٧٩٥٠٠	٣٢٥٥٠٠
		٦٩٨٣٥٥٠٠	٣٣١٥٣٦٢٥
٣٣٢	<u>خدمات أبحاث واستشارات</u>	١٤٠٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠
٣٣٣	<u>دعاية وطبع وضيافة</u>		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٢٩٨٤٥٠٠	٢٠٠٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٢٤٥٠٠٠	١٥٠٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٤٦٣٧٠٠٠	١٠١٠٥٠٠
٣٣٣٥	احتفالات	٧٢٨٢٥٠	٢٧٣٧٥٠
		٨٥٩٤٧٥٠	١٦٣٤٢٥٠
٣٣٤	<u>نقل وإيفاد واتصالات</u>		
٣٣٤١	نقل العاملين	٨٥٠٠٠٠	١٨٤٢٠٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	٦٣٦٠٠٠	١١٨٠٥٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	١٤١٧٥٠٠٠	—
٣٣٤٤	اتصالات عامة	١٣٧٢٥٠٠	—
		١٧٠٣٣٥٠٠	٣٠٢٢٥٠٠
٣٣٥	<u>استئجار موجودات ثابتة</u>		
٣٣٥٣	استئجار آلات ومعدات	٩٦٢٥٠٠٠	٩٢٠٠٠٠
٣٣٥٤	استئجار وسائل نقل وانتقال	٤١٠٨٠٠٠	٤٧٦٦٦٧
		١٣٧٣٣٠٠٠	١٣٩٦٦٦٧
٣٣٦	<u>مصرفوات خدمية متنوعة</u>		
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٣٢٦٠٠٠٠	١٠٥٠٠٠
٣٣٦٢	أقساط تأمين	٧٧٢٥٥٠٠	—
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٣٥١٩٠٠٠	١٠٢٥٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٢٥٠٠٠٠	—
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٢٣٣٠١٩٣	٢٠٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٦٧٥٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفوات خدمية أخرى	٢٥٤٩٧٠١٠٠	٣٠٢١٩٠٠٠
		٢٧٨٨٠٤٧٩٣	٣٨٨٦٩٠٠٠
		٣٨٩٤٠١٥٤٣	٧٩٨٧٦٠٤٢

مجموع المستلزمات الخدمية



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٢)

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٣٦	الفوائد واستئجار الأراضي	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٦٢	استئجار الأراضي	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٨	المصرفوات التحويلية	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٨٣	مصرفوات تحويلية متنوعة	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٨٣٣	ديون مشطوبة	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٨٣٤	نفقات خدمات خاصة	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٨٣٨	سلع وخدمات مجانية	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٨٥	إعانات	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٨٥١	إعانات داخلية	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٨٥٢	إعانات خارجية	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
	مجموع المصرفوات التحويلية	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٩	المصرفوات الأخرى	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٩١	مصرفوات سنوات سابقة	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٩٣	خسائر رأسمالية	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
	مجموع المصرفوات الأخرى	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

كشف رقم (١٣)

٢٠١٧	٢٠١٨	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
—	٣٢٢٥٠٠٠	<u>إيرادات النشاط السلي</u>	٤١
		<u>إيراد بيع مخلفات</u>	٤١٧
		<u>إيرادات النشاط التجاري</u>	٤٢
		<u>إيرادات الفنادق والسياحة</u>	٤٢٤
		إيرادات الكوستر	
		إيرادات جنة الأطفال	
		إيرادات تصادم الكبار	
		إيرادات المرور	
		إيرادات المقاتلة	
		إيرادات الزاحف الطروب	
		إيرادات دولاب الفضاء	
		إيرادات الصحن الطائر	
		إيرادات الهليكوبتر	
		إيرادات الدوار المرح	
		إيرادات الراقص المجنون	
		إيرادات البطاط	
		إيرادات كراسي الصغار	
		إيرادات كراسي الكبار	
		إيرادات السفينة	
		إيرادات القرص الدوار	
		إيرادات المركبة الطائرة	
		إيرادات البنودول	
		إيرادات ساحة السيارات م/٥	
		إيرادات ساحة سيارات الملكة	
		إيرادات مدخل الكازينو	
		إيرادات مدخل رقم ١/	
		إيرادات مدخل رقم ٥/	
		إيرادات دورة المياه ١/	
		إيرادات دورة المياه ٢/	
		إيرادات دورة المياه ٣/	
		إيرادات جهاز الديسكو	
		إيرادات جهاز القطار	
		إيرادات السينما	
٢٧٣٠٦٤٠٠٠	٢٢١٦٧٠٣٥٠٠	مجموع إيرادات النشاط التجاري	
		<u>إيرادات النشاط الخدمي</u>	٤٣
		<u>إيجار موجودات ثابتة</u>	٤٣٨
	٢٥٩٦٩٧٥٠٠	إيجار مباني	٤٣٨٢
٢٧٣٠٦٤٠٠٠	٢٤٧٩٦٢٦٠٠٠	مجموع إيرادات النشاط الجاري	



كشف رقم (١٤)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٨ دينار	٢٠١٧ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٦٢	إيجارات الأراضي	٢٥٠٠٠٠٠	
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	٩٨٥٤٩٧٥٥	١٣٤٣٤٠٨
٤٩٢	إيرادات عرضية	١٥٠٨٥٠٠	١٣٤٣٤٠٨
	مجموع الإيرادات الأخرى	١٠٠٠٥٨٢٥٥	١٣٤٣٤٠٨



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

كشف رقم (١٥)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الإنتاج	كلفة الخدمات الإنتاجية	كلفة الخدمات التسويقية	كلفة الخدمات الإدارية	المجموع
		٥	٦	٧	٨	
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	٣٣٣٦٢٦٤٥٥	١٣٣٤٥٠٥٨٢	١٠٠٠٨٧٩٣٧	١٠٠٠٨٧٩٣٦	٦٦٧٢٥٢٩١٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٧١٤٢٦٢٨٤	٢٨٦٥٨٥١٣	٢١٤٢٧٨٨١	٢١٤٢٧٨٨٩	١٤٢٩٤٠٥٦٧
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٩١١٢٦٢٧١	٧٦٤٥٠٠٠٨	٥٧٧٣٦٨٨١	٦٤٠٨٧٨٨٣	٣٨٩٤٠١٥٤٣
٣٦	الفوائد واستئجار الأراضي	-	-	-	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٧	الاندثارات	١٠٤٢١٩٥٨١	٤١٦٨٧٨٣٢	٣١٢٦٥٨٧٤	٣١٢٠٦١٣٥	٢٠٨٣٧٩٤٢٢
٣٨٤	ضرائب ورسوم أخرى	٨٢٩٣٣٢٥	٣٣١٧٣٣٠	٢٤٨٧٩٩٧	٢٤٨٧٩٩٨	١٦٥٨٦٦٥٠
	المجموع	٧٠٨٦٩١٩١٦	٢٨٣٥٦٤٧٦٥	٢١٣٠٠٦٥٧٠	٢١٩٣١٢٨٤١	١٤٢٤٥٧٦٠٩٢



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٨

كشف رقم (١٦)

دينار	دينار	التفاصيل
٢٠١٨		
٩٩١٧٥٠١٧٩		الفائض بموجب العمليات الجارية
		<u>الإضافات</u>
	٨٩٦٥٢٥٠	ضريبة العقار على العقارات المؤجرة للغير (المسدد)
	٧٩٠٣٨٧٠	ديون مشطوبة
	٢٦٨٨٢٠٥٤	مصروفات سنوات سابقة
	٩٨٣٦٨٣١٠	خسائر رأسمالية
	٤٨٤٤٩٨	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
١٤٢٦٠٣٩٨٢		
		<u>التنزيلات</u>
		ايرادات العقارات المؤجرة للغير
(٢٦٢١٩٧٥٠٠)		(٢٥٩٦٩٧٥٠٠+٢٥٠٠٠٠٠)
٨٧٢١٥٦٦٦١		الربح الخاضع للضريبة
١٣٠٨٢٣٤٩٩		<u>حصة ضريبة الدخل *</u>

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



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

تقرير مجلس الادارة للفترة من ٢٠١٨/١/١ ولغاية ٢٠١٨/١٢/٣١

استنادا الى احكام المادتين (١١٧ و ١٣٤) من قانون الشركات والتي تبين العمليات والبيانات والمعلومات
ونشاطات الشركة لعام ٢٠١٨/

١ / معلومات عامة :

أ / تأسست شركة الموصل لمدن الالعاب بتاريخ ١٩٩٢/٨/١ 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 سياحي وتخصصها تقديم الخدمات السياحية والترفيهية لعموم المحافظة ولا توجد 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 ٢٠١٨/١٢/٣١ كما مبين ادناه :

نوع الاحتياطات	المبلغ بالدينار
احتياطي توسعات	١٦٠٠٠٠٠٧٥ /
احتياطي استبدال الموجودات	٣٢٨١٤٨٠٢ /
احتياطات مكاسب راسمالية	_____ /
احتياطي عام	٢٠٢٦٦١٠٠٠ /
احتياطات متنوعة	٨١٤٤٩٧١ /
الفائض المتراكم	١٤٦٧٣٢٣٦٩٢ /
المجموع	

د/ لا توجد ارباح محتجزة وخسائر متراكمة كما في التاريخ ذاته باستثناء الارباح المتحققة خلال العام ٢٠١٨/ والتي سيتم عرضها في اجتماع الهيئة العامة الذي سيحدد لاحقا .

هـ/المشركتنا مساهمة في شركة السندباد السياحية في البصرة (٥٠٠٠٠٠٠) سهم قيمة السهم دينار واحد بمبلغ (٥٠٠٠٠٠٠) دينار ومازالت موقوفة بسبب تعليق نشاطها وتعرضها للخسارة ولدينا متابعة رسمية بخصوصها .

و / عدد العاملين في شركتنا هو (٨٠) عامل موزعة على الدرجات ادناه :

العدد	التفاصيل
١	مدير مفوض
٤٩	موظف اداري / فني
٢٨	عمال باجور يومية
٢	العاملين بعقود



٢/ الهيكل التنظيمي للشركة : (بطيه نسخة من الهيكل التنظيمي)

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 احمد محمود الامين	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	بهنام حبيب ابراهيم	عضو مجلس الادارة	قطاع عام
٦	فهد شوقي خدر	عضو مجلس الادارة	قطاع عام
٧	نواف حسن خضر	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

٤/ النشاطات والتوسعات التي حدثت خلال الفترة اعلاه .

نشاطات القسم الفني:-

ت	النشاط
1	تأهيل جهاز الديسكو بنسبة ١٠٠%
٢	بناء كافتريا جديدة وبمساحة ٢١٠٠م قرب جهاز الديسكو وتم تأجيرها بمبلغ ٤٥ مليون سنويا
٣	تأهيل جهاز المركبة الطائرة بنسبة ١٠٠%
٤	تأهيل جهاز الدولاب بنسبة ٨٠%
٥	تأهيل جهاز كراسي الكبار بنسبة ١٠٠%
٦	تحويل جهاز المنطاد (الكراسي الطائرة) بنسبة ١٠٠%
٧	تأهيل جهاز جنة الاطفال بنسبة ١٠٠%
٨	تأهيل جهاز البندول من الناحية الكهربائية والانارة بنسبة ١٠٠%
٩	تأهيل سكة القطار بطول ١٧٠٠م مع تأهيل العربات بعدد ٦ بنسبة ١٠٠%
١٠	تأهيل مداخل الشركة رقم ٥/ ومدخل الكازينو مع نصب عدادات لضبط اعداد الزائرين
١١	تأهيل جهاز الكوستر والعربات بنسبة ١٠٠%
١٢	عمل سياجات للحدائق وداخل الشركة وبطول ٦٠٠م



نشاط شعبة الحدائق:-

ت	النشاط
١	خدمة وإدامة وتخصير ٧٢ حديقة بمختلف المساحات من ٢م١٥٠ الى ٢م٥١٦٥
٢	حفر بئر سطحي بعمق ٥م ويعرض ٢,٥م قرب جهاز الصحن الطائر بنسبة ١٠٠%
٣	نصب مضخة ضغط عالي بقدرة ٢٥ حصان ميكانيكي لسقي وخدمة ١١ دونم من المساحة الخضراء بنسبة ١٠٠%
٤	فصل شبكات السقي الموحدة الى ٤ شبكات بأربعة ابار و ٤ مضخات كل شبكة تخدم ما يقارب ٢٥% من المساحة الكلية للشركة
٥	اكتمال مرشات السقي لعموم الحدائق بنسبة ٨٠%
٦	ادخال الات ومعدات حديثة الى شعبة الحدائق كسيارات قص الثيل ومكائن مختلفة تتناسب مع طبيعة العمل في شركتنا بنسبة ٧٠%
٧	استحداث وحدة صيانة في شعبة الحدائق لصيانة وتصليح كافة المعدات الزراعية بنسبة ١٠٠%
٨	زراعة ٢٠٠ شجرة كبيرة الحجم في كافة حدائق الشركة بنسبة ١٠٠%
٩	استضافة حدائق شركتنا لمعرض الزهور السنوي بالتعاون مع بلدية الموصل
١٠	اضافة مساحة خضراء جديدة مع بنيتها التحتية الى حدائق شركتنا لتصبح ٧٤ حديقة

٥/ المؤشرات المالية :

أ / أدناه الإيرادات والمصروفات والفائض المتراكم التي تحققت خلال عام ٢٠١٨/

البيان

الإيرادات/	٢,٥٨٢,١٨٤,٢٥٥ /	دينار .
المصروفات/	١,٥٩٠,٤٣٤,٠٧٦ /	دينار .
الفائض	٩٩١,٧٥٠,١٧٩ /	دينار .

ب/ لا توجد خسائر اعتيادية او غير اعتيادية .

ج / لدينا اسهم من شركة السندباد في محافظة البصرة ورصيدنا خمسمائة الف سهم وسعر السهم الواحد دينار واحد ولم يتم استلام أي ربح عنها منذ عام ٢٠٠٣ ولحد الان والشركة المذكورة انحلت ولدينا متابعة .

د / لا يوجد تضخم مالي يؤثر على نتائج الشركة ومركزها المالي .

معلومات ومؤشرات اضافية :

أ / لا توجد أي عقود ابرمت خلال السنة السابقة .

ب/ المبالغ التي انفقت لاغراض السفر والضيافة والتنقل خلال عام ٢٠١٨/

نوع المصروف	المبلغ بالدينار
نقل العاملين	٨٥٠٠٠٠
السفر والإيفاد	١٤١٧٥٠٠٠
الضيافة	٤٦٣٧٠٠٠



ج/ المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة / لاتوجد اي مشاكل ومعوقات .

٧ / معلومات اضافية خاصة بشركتنا:

- أ / مجموع ما تم صرفه للمدير المفوض خلال عام ٢٠١٨ /
ان مجموع ما تم صرفه للسيد المدير المفوض بلغ (٤٧,١٠٣,٠٠٠) دينار وتشمل الرواتب الشهرية
والحوافز والمكافآت التشجيعية
- ب/ تمكنا من اجراء اعمال صيانة كاملة على السيارة المرقمة ١٨٨٠ / مختلط نوع كيا والتي عثرنا عليها في
احد مراكز الشرطة في شهر ٢٠١٧/٢ بعد سرقته من عصابات داعش والان تعمل لخدمة الشركة .
- ج/ في ادناه اسماء و عناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين يتقاضون اعلى دخل خلال الفترة من ١/١
ولغاية ٢٠١٨/١٢/٣١

ت	الاسم	العنوان	المبلغ
١	احمد خالد احمد	كهربائي	١٥٧٧٦٨٧٩ دينار
٢	محمد يحيى صالح	امين الصندوق	١٣٩٢٧٢٢٢ دينار
٣	علي صلاح الدين حمزة	مسؤول الاملاك	١٣٧٤٢٢١٥ دينار
٤	احمد طلب يونس	ميكانيكي	١٣١٢٣٠٣٨ دينار
٥	موفق يحيى محمود	م.القسم الفني	١٣٢٠٠٠٠٠ دينار

د / بلغت الاجور والرواتب خلال سنة ٢٠١٨ (٦٦٧,٢٥٢,٩١٠) دينار

هـ / بلغت ايرادات تشغيل الاجهزة خلال سنة ٢٠١٨ (٢,٢١٦,٧٠٣,٥٠٠) دينار

و / بلغت بدلات ايجار للمحلات والاكشاك خلال سنة ٢٠١٨ (٢٥٩,٦٩٧,٥٠٠) 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 البراوي

مدير المالية
أسامة هشام محمد

