

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى/ الموصل

الرقم: ب/ ١٣ / ٢٩ / ٥٨ / ٤٧٦١

التاريخ: ١ / ربيع / ١٤٤١ هـ

٢٥ / ٢ / ٢٠٢٠ 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 ريباً 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) أي 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 أجهزة الألعاب ومداخل المنبثة بلغ عددها (٣١٤٣٧٨٦) بطاقة وبكلفة (٦٦٥٦) ألف دينار (ست ملايين وستمائة وستة وخمسين ألف 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) ألف دينار (ستة عشر مليون وخمسمائة وثمانية وثمانون ألف 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 ألف دينار) كما في ٢٠١٩/١٢/٣١. [كما موضح في الفقرة (٤-ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٤)].

٦- وجود عند 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 (سبعمئة وتسعة وثلاثون مليون وثمانمئة وستون ألف وسبعمئة 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 أرباح سنة ٢٠١٨ بمبلغ (٢٩٦٢٢٧) الف دينار (تسعة وعشرون مليون وستمئة وسبعة وعشرون ألف دينار) الى (شركة القدوة للتوسط في بيع وشراء الاوراق المالية) دون وجود تحويل 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 / ٤ / ٢٥



صورة عنه الى:-

لأعلامنا بموعد انعقاد الهيئة العامة للشركة تعاضة البيانات المالية المذكورة في يضمنى حضور ممثل عن هذا الديوان . وترتب بذمتكم مبلغ (٦٦٠٠) ألف دينار (ست ملايين وستمئة ألف دينار) عن أجور التدقيق ... مع التقدير.

- شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات
السياحية(مساهمة مختططة)/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- النفود
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 الاتحادية

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

الرقم: ب/ ١٣ / ٢٩ / ٥٨ / ٢٠١٩ ع

التاريخ: أ / رجب / ١٤٤١ هـ

٢٠٢٠ / ٢٠ 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 التتحيّة:

فحصنا البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٩، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادية 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 (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 ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة .

٣- جرى توزيع مقصود الأرباح المتحققة 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 إعفاء نسبة (٢٥%) من صافي الربح المتحقق للشركة خلال السنة من ضريبة الدخل إذ جرى احتجاز النسبة اعلاه والبالغة (٦٣٠.٨٥٧٤٤) دينار (ثلاثة وستون مليون وخمسة وثمانون ألف وسبعمائة وأربعة وأربعون دينار) لحساب احتياطي توسعات استناداً للمادة (١) من قانون إعفاء الاحتياطيات الرأسمالية لشركات القطاع المختلط رقم (١٤) لسنة ٢٠١٢ التي تنص (تعفى من ضريبة الدخل مبالغ الاحتياطيات الرأسمالية المحتجزة وفقاً لاحكام قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) من صافي ارباح شركات القطاع المختلط التي تخصص لتطويرها أو توسيعها بنسبة (٢٥%) من صافي ارباحها السنوية).

الملاحظات والتحفظات:-

١- نشاط الشركة:

أظهرت نتيجة النشاط في المرحلة الثانية تحقيق فائض مقداره (٢٥٢٣٤٣٩٧٤) دينار (مائتان واثنان وخمسون مليون وثلاثمائة واثنان وأربعون ألف وتسعمائة وأربعة وسبعون دينار) فيما حققت في السنة السابقة، ولذات المرحلة فائضاً مقداره (٩٩١٧٥٠١٧٩) دينار (تسعمائة وواحد وتسعون مليون وسبعمائة وخمسون ألف ومائة وتسعة وسبعون دينار) أي بتسبة انخفاض (٧٥%) عن السنة السابقة ولدينا بصدد ذلك ما يأتي:-

أ- انخفاض إيرادات النشاط الجاري بمبلغ (٤٨٠.٣٤٢) ألف دينار (اربعمائة وثمانين مليون وثلاثمئة واثنين وأربعين ألف 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 الأمطار في فصل الربيع الامر الذي أدى الى عروف المواطنين عن ارتياد المدينة.

ب- زيادة المصروفات الجارية بمبلغ (٣٧١٧٢٦) ألف دينار (ثلاثمئة وواحد وسبعين مليون وسبعمائة وستة وعشرين ألف دينار) عن السنة السابقة أي بنسبة (٣٦%) وخصوصاً في فترة 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 سجل الشركات على (٦) محاضر لاجتماعات مجلس إدارة الشركة من اصل (٨) محاضر والتي تم ارسالها من قبل الشركة لتصديقها بموجب كتابها ذي العدد (٥٩٨) في ١٦/١٠/٢٠١٩ خلافاً للمادة (١١٦-ثالثاً) التي أشارت ضمناً الى (ان تكون نسخ قرارات مجلس الإدارة 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	١٦٩٠٩١	٢٥٣٦٣٧	(٨٤٥٤٦)
صبغ وقشط جهاز دولاب الهواء	٦٢٥٠٠٠٠	١٢٥٠٠	١٨٧٥٠	(٦٢٥٠)
بناء اكشاك عدد (٧)	٣٣٢٠٦٠٠٠	٦٦٤١٢	٩٩٦١٨	(٣٣٢٠٦)
تجهيز الاكشاك	٥١٥٢٠٠٠٠	١٠٣٠٤٠	١٥٤٥٦٠	(٥١٥٢٠)
تصنيع جهاز الروكت	٢٦٠٠٠٠٠٠٠	٥٢٠٠٠٠	٧٨٠٠٠٠	(٢٦٠٠٠٠٠)

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	١٥٠٠٠٠٠٠
تأجير محل رقم (٢) لبيع المأكولات	٢٠١٩/٢/١٣	٥٦٥٧٧٥٠
تأجير محل رقم (١٥) لألعاب الزماية	٢٠١٩/١/١	٦٠٠٠٠٠٠
تأجير قاعة الملكة للمناسبات	٢٠١٩/١/١	٢٠٠٧٥٠٠٠

نوصي باستيفاء مبلغ رسم الطابع عن كافة العقود المبرمة.

٣- الموجودات المخزنية:

أ- 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. 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 الاتي:-

اسم المادة	الكمية
خوذة 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- المديون 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 لاتزيد 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 الالتزام 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 لتصفيتها لغاية ٢٠١٩/١٢/٣١ وكما مبين في اتياء:

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 المجد 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 لتصفيتها.

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 القرز) فضلاً عن عدم تضمين العقود المبرمة مع المقاولين فقرة لاحتجاز نسبة محددة من مبلغ العقد كضمان لحسن التنفيذ لحين انتهاء فترة الضمان المنصوص عليها في الفقرة (الثامنة) من العقود اعلاه. نوصي بتضمين العقود فقرة 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 منتدياً 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:

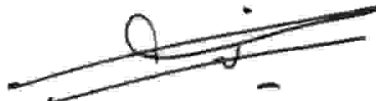
أ- جرى تسليم حصص (٢٧) مساهم من ارباح سنة ٢٠١٨ بمبلغ (٢٩٦٢٧) الف دينار (تسعة وعشرون مليون وستمائة وسبعة وعشرون الف دينار) الى (شركة القدوة للتوسط في بيع وشراء الاوراق المالية) دون وجود تحويل صادر من المساهمين لهذه الشركة باستلام حصصهم من الارباح. نوصي بمراعاة عدم صرف ارباح المساهمين الى الغير دون وجود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

ب- تم توزيع اجور الدلاية 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 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/ ٢٠١٩ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ.



زياد خلف محمود

٦. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠٢٠ / ١٢ / 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)	٢٦٦.٠٢٥٥٧٢	٢٠٠.١١٢٤٥٧١
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١.٢٦٣٤٥٠٠	—
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٥٠.٠٠٠	٥٠.٠٠٠
		مجموع الموجودات الثابتة	٢٧٦.٣١٦.٠٧٢	٢٠٠.١٦٢٤٥٧١
		الموجودات المتداولة		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	٩٨.٥٢١٥٣	٤٧.١٣٩.٣
٥	١٦	المديون	١٣٤٦٤٨.٠٩٨	١٥٨٧٣.٠٢٨
٦	١٨	النقود	١٩٨٣٤٢١١١	١.٠٤٨٤.٩٨٨٧
		مجموع الموجودات المتداولة	٤٣١.٤٢٣٦٢	١٢٥٤١٥٣٨١٨
		مجموع الموجودات	٣١٩٤٢.٢٤٣٤	٣٢٥٥٧٧٨٣٨٩
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠	٨٠٠.٠٠٠.٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	١١٨٢١٧.٧٠٣	١٧٢٦٩٤٤٥٤٠
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	١٩٨٢١٧.٧٠٣	٢٥٢٦٩٤٤٥٤٠
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٩	٢٦	الدائون	١٢١٢.٣١٧٣١	٧٢٨٨٣٣٨٤٩
		مجموع مصادر التمويل	٣١٩٤٢.٢٤٣٤	٣٢٥٥٧٧٨٣٨٩

نواف خضر حسن
رئيس مجلس الإدارة

ياسر وعبدالله البراوي
المدير المفوض

أسامة هشام محمد
مدير الحسابات

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٣٨ / ٢٩ / ٥٨ / (٤٦٥٧) والمؤرخ في ١ / ١٤٤١ هـ الموافق ٢٠ / ٢٠ / ٢٠٢٠ م

معاون مدير عام
زياد خلف محمود
الناطق

رئيس الهيئة
سهام سعيد حمودي
ديوان الرقابة المالية



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	٤٣ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري ينزل: كلفة النشاط الجاري	١٩٩٩٢٨٤٢٥١	٢٤٧٩٦٢٦٠٠٠
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
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى	٧١٩٧٣٧٥٤	١٠٠٠٥٨٢٥٥
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية	٥٤٣٦٧٧٥٠	٤٠٦٠٧٦٢٠
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	١٤١١١٨٦٢	١٢٥٢٥٠٣٦٤
		صافي الفائض	٦٨٤٧٩٦١٢	١٦٥٨٥٧٩٨٤
		الفائض موزع كما يلي:	٢٥٢٣٤٢٩٧٤	٩٩١٧٥٠١٧٩
		احتياطي توسعات بنسبة (٢٥ %) حسب المادة (١) من قانون الشركات	٦٣٠٨٥٧٤٤	١٣٠٨٢٣٤٩٩
		احتياطي الزامي بنسبة (٥ %) حسب المادة (٧٣) من قانون الشركات	١٢٦١٧١٤٩	٤٣٠٤٦٣٣٤
		الفائض المتراكم	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
		<u>فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)</u>		
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والآخرى</u>		
١٥	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢٥٠٠٠٠	—
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	٧١٧٢٣٧٥٤	١٠٠٠٥٨٢٥٥
			٧١٩٧٣٧٥٤	١٠٠٠٥٨٢٥٥
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والآخرى</u>		
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب/ ٣٨٤)	٥٤٣٦٧٧٥٠	٤٠٦٠٧٦٢٠
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	١٤١١١٨٦٢	١٢٥٢٥٠٣٦٤
			٦٨٤٧٩٦١٢	١٦٥٨٥٧٩٨٤
		<u>الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية)</u>		
			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
	<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
٤٤-٤٦	إيرادات النشاط الجاري	١٩٩٩٢٨٤٢٥١		
٤٦	فوائد وإيجارات اراضي	٤٥٨٦٦٦٦٦		
٤٨	ايرادات تحويلية	٢٥٠٠٠٠		
٤٩	ايرادات اخرى (عدا حساب / ٤٩٣)	١٤٢٨٧٩٥٠		
٢٢	زيادة في الاحتياطات	١٤٢٥٠٠٠		
			٢٠.٦١١١٣٨٦٧	
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن :</u>			
٣٥-٣٦	الاستخدامات	١٤٥١٠١٧٩١٣		
٣٦	استنجار الأراضي	١٥٠٠٠		
٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح / ٣٨٢)	٥٨٩٠٠٣٠٠		
٣٩	المصروفات الأخرى	١٤١١١٣٨٧		
١٣	زيادة في المخزون	١٥١٧٣١٦٨		
٢٦	دائرو النشاط الجاري (عدا ح / ٢٦٥)	١٤٠٧١٣٨٦٦		
			١٦٧٩٩٣١٦٣٤	
	<u>صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية</u>			٣٨١١٨٢٢٣٣
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية:</u>			
	<u>تنزل : المدفوعات النقدية عن :-</u>			
	شراء موجودات ثابتة	٩٥٢٧٩٨٢٠٠		
	مشروعات تحت التنفيذ	٨٣٣٥٥٥٠٠		
١٢	<u>صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية</u>			(١٠٣٦١٥٣٧٠٠)
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية:</u>			(٦٥٤٩٧١٤٦٧)
	الأرباح الموزعة	١٩٥٠٩٦٣٠٩		(١٩٥٠٩٦٣٠٩)
	<u>صافي التدفق النقدي عن الأنشطة (التشغيلية ، الاستثمارية ، التمويلية)</u>			(٨٥٠٠٦٧٧٧٦)
	يضاف: رصيد النقد كما في ٢٠١٩/١/١			١٠٤٨٤٠٩٨٨٧
	رصيد النقد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١			١٩٨٣٤٢١١١



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف 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	سباني ومنشآت وطرق ١١٢ دينار	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
٢٦٢٦٤٣١٨٧١ ٩٥٢٧٩٨٢٠٠ ٩٣٤٠٢٤٢٤	— ٢٨٢٥٠٠٠٠ —	٤٢٦٠٢٣٥٥ ٥٥١٨١٩٥٠ —	٨٨٤٦٢٥٠ ١٤٥٦٠٠٠ —	٥٤٢٤٥٥٠٠ ١٦٥٠٠٠٠ —	٢٢٨٠٠٨٢٦٢٨ ٥٠٥٦٦٩٢٥٠ ٩٣٤٠٢٤٢٤	٢٤٠٦٥٥١٣٨ ٣٦٠٥٩١٠٠٠ —	الكلفة كما في ٢٠١٩/١/١ الإضافات: المشتراة تنزل: الموجودات المشطوبة
٣٤٨٥٨٢٧٦٤٧	٢٨٢٥٠٠٠٠	٩٧٧٨٤٣٠٥	١٠٣٠٢٢٥٠	٥٥٨٩٥٥٠٠	٢٦٩٢٣٤٩٤٥٤	٦٠١٢٤٦١٣٨	الكلفة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
—	—	%(٢٥-١٠)	%(٢٠-١٠)	%١٠	%١٠	%(١٠-٣)	نسبة الاندثار
٦٢٥٣٠٧٣٠٠		٥٥٢٩٦٧٩	١٥٣٦٦٣٤	٢٠٤٤٦٩١٧	٥٥٧٤٥٧١٦٣	٤٠٣٣٦٩٠٧	الاندثارات مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٩/١/١
٢٥٩٤٧٣٦١٧ (١٤٤١٥٠٠)		٨٠٦٧٤٩٩ —	٢٠٥١٩٧٧ —	٥٩٧٧٧٩٨ (١٤٤١٥٠٠)	٢٣٠٥٥١٧٢٤ —	١٢٨٢٤٦١٩ —	تضاف: اندثارات الفترة تنزل: الاندثار المحول الى حساب الاحتياطات/احتياطي استبدال الموجودات الثابتة تنزل: الاندثار المتراكمة للموجودات المشطوبة
٥٧٥٣٧٣٤٢		—	—	—	٥٧٥٣٧٣٤٢	—	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١
٨٢٥٨٠٢٠٧٥		١٣٥٩٧١٧٨	٣٥٨٨٦١١	٢٤٩٨٣٢١٥	٧٣٠٤٧١٥٤٥	٥٣١٦١٥٢٦	القيمة الدفترية في ٢٠١٩/١٢/٣١
٢٦٦٠٠٢٥٥٧٢	٢٨٢٥٠٠٠٠	٨٤١٨٧١٢٧	٦٧١٣٦٣٩	٣٠٩١٢٢٨٥	١٩٦١٨٧٧٩٠٩	٥٤٨٠٨٤٦١٢	



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 رقم (٢)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٢٠١٩/١٢/٣١

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

كشف رقم (٣)

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

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



كشف رقم (٤)

كشف المخزون كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٩

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

كشف رقم (٥)

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٩

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



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختاطة)

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

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



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 للتنمية 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)	٨٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠
	عدد الأسهم	٨٠٠٠٠٠٠٠٠	
	قيمة السهم	دينار واحد	
	موزع كما يلي:-		
	مساهمة القطاع العام/ مديرية بلدية الموصل ٥١%	٤٠٨٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٨٠٠٠٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع الخاص ٤٩%	٣٩٢٠٠٠٠٠٠٠	٣٩٢٠٠٠٠٠٠٠٠
	المجموع ١٠٠%	٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠٠٠٠



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

كشف رقم (٨)

المجموع	الفائض المتراكم (إرباح غير موزعة)	احتياطيات متنوعة	احتياطي عام بموجب قانون الشركات	احتياطي المكاسب الراسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي توسعات مستخدم	احتياطي توسعات	اسم الحساب رقم الدليل
دينار	٢٢٤ دينار	٢٢٣ دينار	٢٢٢ دينار	٢٢١٣ دينار	٢٢١٢ دينار	٢٢١١١ دينار	٢٢١١ دينار	
١٧٢٦٩٤٤٥٤٠	١٤٦٧٣٢٣٦٩٢	٨١٤٤٩٧١	٢٠٢٦٦١٠٠٠	-	٣٢٨١٤٨٠٢	١٦٠٠٠٠٧٥		الرصيد كما في ٢٠١٩/١/١
٢٥٥٢٢٦١٦٣	١٧٦٦٤٠٠٨١	١٦٦٨٩	١٢٦١٧١٤٩	١٤٢٥٠٠٠	١٤٤١٥٠٠	—	٦٣٠٨٥٧٤٤	تضاف : الحركة خلال السنة
٨٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠٠	—	—	—	—	—	—	تقل : الحركة خلال السنة
١١٨٢١٧٠٧٠٣	٨٤٣٩٦٣٧٧٣	٨١٦١٦٦٠	٢١٥٢٧٨١٤٩	١٤٢٥٠٠٠	٣٤٢٥٦٣٠٢	١٦٠٠٠٠٧٥	٦٣٠٨٥٧٤٤	الرصيد كما في ٢٠١٩/١٢/٣١



كشف رقم (٩)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		مجهزون تجاريون	٢٦١
٣٦.٠٠٠	٤٢٧٩.٠٠٠	مجهزون قطاع خاص	٢٦١٤
٢١٧٩٩٩٥٠٠	٢٣٢٩٩٩٥٠٠	دائنو نشاط غير جاري	٢٦٥
		حسابات دائنة متنوعة	٢٦٦
١٢١٣٩٢.٩٥	٤١٩٦٩٢.٥٦	تأمينات مستلمة وحسابات توفير	٢٦٦١
—	٣١٨٧٥.٣	ايرادات مستلمة مقدما	٢٦٦٢
٦٧٥.٠٠٠	٢٩٨٣٥.٠٥	مصاريف مستحقة	٢٦٦٣
٥.٠٠٠.٠٠٠	٤٥٨٤٤٤٥٠	رواتب واجور مستحقة	٢٦٦٤
٢٨٦٣١٥٠	٣٩٧٩٥٠٠	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٢٦٦٧
١٣٦.٠٠٥٢٤٥	١٢٤٨١٥٧٦٤	استقطاعات من غير المنتسبين	٢٦٧٢
—	١٣٨٨١٧١	دائنو توزيع الأرباح	٢٦٨
٢٣٩٥١٢.٠٠٤	١.٠٨٦٨٨٥.٠٥	حصة الضريبة	٢٦٨١
١٣٤٩٥٧١.٠٠	٧٣٩٨٦.٧٩١	حصة المساهمين	٢٦٨٢
٣٧٤٤٦٩١.٠٤	٨٤٨٥٤٩٢٩٦		
٧٢٨٨٣٣٨٤٩	١٢١٢.٣١٧٣١	مجموع الدائنون	



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

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

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
—	—	٤٢٧٩٠٠٠	—	٤٢٧٩٠٠٠	مجهزون قطاع خاص
—	٦٦٨٢٥٠٠	٣٥٢٨٦٧٥٦	—	٤١٩٦٩٢٥٦	تأمينات مستلمة
—	—	٣١٨٧٥٠٣	—	٣١٨٧٥٠٣	ايرادات مستلمة مقدما
—	٢١٧٩٩٩٥٠٠	١٥٠٠٠٠٠٠	—	٢٣٢٩٩٩٥٠٠	دائنو نشاط غير جاري
—	٥٠٠٠٠٠٠	٤٠٨٤٤٤٥٠	—	٤٥٨٤٤٤٥٠	رواتب واجور مستحقة
—	—	٢٩٨٣٥٠٥٥	—	٢٩٨٣٥٠٥٥	مصاريف مستحقة
—	—	٣٩٧٩٥٠٠	—	٣٩٧٩٥٠٠	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي
—	—	١٣٨٨١٧١	—	١٣٨٨١٧١	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير
١٠٨٦٨٨٥٠٥	—	—	—	١٠٨٦٨٨٥٠٥	حصة الضريبة
٧٣٦٩١٦١٧١	—	—	٢٩٤٤٦٢٠	٧٣٩٨٦٠٧٩١	حصة المساهمين
٨٤٥٦٠٤٦٧٦	٢٢٩٦٨٢٠٠٠	١٣٣٨٠٠٤٣٥	٢٩٤٤٦٢٠	١٢١٢٠٣١٧٣١	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٠)

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

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	٧٤٠٤٧٢٨٦٧	٦٦٧٢٥٢٩١٠
	مجموع الرواتب والأجور		

كشف رقم (١١)

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣٢٢	الوقود والزيوت	١٤٠٨٥٢٠٠	٩٦١٥٨٤٠
٣٢٢١	مواد نفطية	٢٥٦٠٠٠	١٢٩٥٠٠
٣٢٢٢	غاز	٤١٨٦٢٢٢٣	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		



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١١	صيانة مشاتل ومنتزهات وحدائق	١٩٠٩٣٥٠٠	٢١٦٣٦٥٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٨٠٨١٦٧٦٠	٨٨٦١٥٠٠
٣٣١٣	صيانة الآلات والمعدات	١٦٠٠٨١٨٥٠	٣٧١١٦٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائط نقل وانتقال	١١٥٤٩٤٩٦	١٣١٥٠٠٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	٣٦٠٥٠٠	١٢٧٠٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٢٣٣٣٢٥٠	٧٧٩٥٠٠
		٢٧٤٢٣٥٣٥٦	٦٩٨٣٥٥٠٠
		٢١٩٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠
٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات		
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٢٦٩٩٦٠٠	٢٩٨٤٥٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٢٣٧٣٥٠٠	٢٤٥٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٢٤٨٠٣٥٠	٤٦٣٧٠٠٠
٣٣٣٥	احتفالات	١٦٤٠٥٠٠	٧٢٨٢٥٠
		١٩١٩٣٩٥٠	٨٥٩٤٧٥٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤١	نقل العاملين	٣٤٤٠٠٠	٨٥٠٠٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع واليضع	—	٦٣٦٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والإيفاد	١٩٩٤٢٠٠٠	١٤١٧٥٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٣٣٤٩٠٠٠	١٣٧٢٥٠٠
		٢٣٦٣٥٠٠٠	١٧٠٣٣٥٠٠
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٣	استئجار آلات ومعدات	١١٠٧٠٠٠٠	٩٦٢٥٠٠٠
٣٣٥٤	استئجار وسائط نقل وانتقال	٤٩٤٨٠٠٠	٤١٠٨٠٠٠
		١٦٠١٨٠٠٠	١٣٧٣٣٠٠٠
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشترابات وانتماءات	٣٠٠٠٠٠٠	٣٢٦٠٠٠٠
٣٣٦٢	أقساط تأمين	٧١٨٢٣٦٤	٧٧٢٥٥٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	٨١٩٢٠٠٠	٣٥١٩٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٣٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٧٠٧٤٥٠	٢٣٣٠١٩٣
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	١٦٧٥٠٠٠	—
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٦٦٠٠٠٠٠	٦٧٥٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى	٢٢٩٩١٨٥٠٠	٢٥٤٩٧٠١٠٠
		٢٦٠٢٧٥٣١٤	٢٧٨٨٠٤٧٩٣
		٦١٥٢٥٧٦٢٠	٣٨٩٤٠١٥٤٣
	مجموع المستلزمات الخدمية		



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



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٤)

كشف إيرادات النشاط الجارى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٩ دينار	٢٠١٨ دينار
٤١	إيرادات النشاط السلي	٢٦٣٣٥٠٠	—
٤١٦	إيراد ماء وكهرباء	—	٣٢٢٥٠٠٠
٤١٧	إيراد بيع مخلفات	—	—
٤٢	إيرادات النشاط التجاري	١٠٣٧٥٨٠٠٠	١٣٢١٧٠٠٠٠
٤٢٤	إيرادات الفندق والسياحة	٣٢٤٠٣٥٠٠	٢٨٦٣٦٥٠٠
	إيرادات الكوستر	٨٤٥١٠٠٠٠	١٣٥٣٢٦٥٠٠
	إيرادات جنة الأطفال	٣٠٠٣٠٠٠٠	٤١٤٧٤٠٠٠
	إيرادات تصادم الكبار	٤٦٣٤٧٠٠٠	٤٠٦٤٠٥٠٠
	إيرادات المرور	٢٩٠٢٦٠٠٠	٣٤١٤٨٠٠٠
	إيرادات المقاتلة	٦٨٨٤٢٠٠٠	٧٧١٢٧٠٠٠
	إيرادات الزاحف الطروب	٦١٨٦٢٠٠٠	١٠٤٣٣٩٠٠٠
	إيرادات دولاب الفضاء	٤٢٩٧٧٥٠٠	٤٠١٧٢٥٠٠
	إيرادات الصحن الطائر	٥٤٠٤٧٠٠٠	٦٢٨٨٦٥٠٠
	إيرادات الهليكوبتر	٢١٣٤٦٨٠٠٠	٣١٥٢٧٩٠٠٠
	إيرادات الدوار المرح	٣٢٧٦٠٥٠٠	٣٤٤٥٥٥٠٠
	إيرادات الراقص المجنون	٢٩٠٨٥٠٠٠	٢٨٥٢١٠٠٠
	إيرادات البطاط	٢٩٧٨٠٠٠٠	٤٣٨١١٠٠٠
	إيرادات كراسي الصغار	١٢٢١٥٧٠٠٠	١٦١٩٦٠٠٠٠
	إيرادات كراسي الكبار	٥٩٨٦٤٠٠٠	١١٠٢٢٣٠٠٠
	إيرادات السفينة	٣٨٩٧٠٠٠	٥٢٧٣٢٠٠٠
	إيرادات القرص الدوار	٣١٠٨١٠٠٠	—
	إيرادات المركبة الطائرة	١٤٢٤١٦٠٠٠	١٩٦٣٩٥٠٠٠
	إيرادات جهاز الكراسي الطائرة	—	١٣١٠٨٠٠٠
	إيرادات البندول	١١٨٣٣٦٥٠٠	١٨٩٦١٣٠٠٠
	إيرادات ساحة سيارات الملكة	٩٨٦٠٠٠٠	٤٥٠٠٠
	إيرادات مدخل الكازينو	١٧٧٥٠٧٠٠٠	٢٢٦٧٩٩٠٠٠
	إيرادات مدخل رقم ١/	٦١٢٢٥٠٠	٧٠٤٩٠٠٠
	إيرادات مدخل رقم ٥/	٩٤١٢٢٥٠	١٠٠١٥٧٥٠
	إيرادات دورة المياه ١/	٨٥٠١٥٠٠	١٣٢١٣٧٥٠
	إيرادات دورة المياه ٢/	٥٠٠٦٨٠٠٠	٤٨٣٠٥٠٠٠
	إيرادات دورة المياه ٣/	٥٣٨٥٣٠٠٠	٦٤٨١١٠٠٠
	إيرادات جهاز الديسكو	٦٩٨٠٠٠٠	—
	إيرادات جهاز القطار	٤٠٢٨٦٠٠٠	—
	إيرادات جهاز النحل	١١٩٢٠٠٠	—
	إيرادات السهم الناري	٣٩١٦٩٢٠	٣٤٤٧٠٠٠
	إيرادات جهاز دودة القز	١٧٠٤٣٤٧١٧٠	٢٢١٦٧٠٣٥٠٠
	إيرادات السينما	١١٣٠٠٠٠	—
٤٢٥	إيرادات متنوعة	١٧٠٥٤٧٧١٧٠	٢٢١٦٧٠٣٥٠٠
٤٣	مجموع إيرادات النشاط التجاري	٢٨٧٤٢٣٥٨١	٢٥٩٦٩٧٥٠٠
٤٣٨	إيرادات النشاط الخدمي	٣٧٥٠٠٠٠	—
٤٣٨٢	إيجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)	٢٩١١٧٣٥٨١	٢٥٩٦٩٧٥٠٠
٤٣٨٣	إيجار مباني	١٩٩٩٢٨٤٢٥١	٢٤٧٩٦٢٦٠٠٠
	إيجار الات ومعدات	—	—
	مجموع إيرادات النشاط الخدمي	—	—
	مجموع إيرادات النشاط الجارى	١٩٩٩٢٨٤٢٥١	٢٤٧٩٦٢٦٠٠٠



كشف رقم (١٥)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

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

٢٠١٨	٢٠١٩	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		الفوائد و ايجارات الأراضي	٤٦
٢٥٠.٠٠٠٠	٤٥٨٦٦٦٦٦	ايجارات الأراضي	٤٦٢
		ايرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
—	٢٥٠.٠٠٠	تعويضات و غرامات	٤٨٣٢
—	٢٥٠.٠٠٠	مجموع الايرادات التحويلية	
		الإيرادات الأخرى	٤٩
٩٨٥٤٩٧٥٥	٧١٠٦٦٠٥٤	ايرادات سنوات سابقة	٤٩١
١٥٠.٨٥٠٠	٦٥٧٧٠٠	ايرادات عرضية	٤٩٢
١٠٠٠٥٨٢٥٥	٧١٧٢٣٧٥٤	مجموع الإيرادات الأخرى	



كشف رقم (١٦)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٩

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كلفة الإنتاج ٥ دينار	كلفة الخدمات الإنتاجية ٦ دينار	كلفة الخدمات التسويقية ٧ دينار	كلفة الخدمات الإدارية ٨ دينار	المجموع دينار
٣١	كلفة العاملين	٢٩٦١٨٩١٤٧	١٤٨٠٩٤٥٧٣	٧٤٠٤٧٢٨٧	٢٢٢١٤١٨٦٠	٧٤٠٤٧٢٨٦٧
٣٢	المستلزمات السلبية	٦٥٠٥٩٤٧٢	٣٢٥٢٩٧٣٦	١٦٢٦٤٨٦٨	٤٨٧٩٤٦٠٥	١٦٢٦٤٨٦٨١
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٤٣٤٦٣٠٤٨	١٢١٧٣١٥٢٤	٦٠٨٦٥٧٦٢	١٨٩١٩٧٢٨٦	٦١٥٣٥٧٦٢٠
٣٦	الفوائد واستئجار الأراضي	-	-	-	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٧	الاندثارات	١٠٣٧٨٩٤٤٤٧	٥١٨٩٤٧٢٣	٢٥٩٤٧٣٦٢	٧٧٨٤٢٠٨٥	٢٥٩٤٧٣٦١٧
٣٨٤	ضرائب ورسوم أخرى	٧٣٧٣٧٢٠	٣٦٨٦٨٦٠	١٨٤٣٤٣٠	٥٥٣٠٢٩٠	١٨٤٣٤٣٠٠
	المجموع	٧١٥٨٧٤٨٣٤	٣٥٧٩٣٧٤١٦	١٧٨٩٦٨٧٠٩	٥٤٣٥٢١١٢٦	١٧٩٦٣٠٢٠٨٥



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

كشف رقم (١٧)

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

١٣٩٠١٧٥٠
١٣٩١٢٢٦١
١٤٤١٥٠٠

* الفائض بموجب العمليات الجارية بعد استقطاع (٢٥%) لحساب احتياطي توسعات اذ ان النسبية معفية من الضريبة وفقاً للمادة (١) من قانون اعفاء الاحتياطيات 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 دافئاً.



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 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 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 ونسبة (٥١%) قطاع علم (مديرية بلدية الموصل) ونسبة (٤٩%) قطاع خاص موزعة على (٢٢٢٠) 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 رأسمالية	١٤٢٥٠٠٠
احتياطي عام	٢١٥٢٧٨١٤٩
احتياطات متنوعة	٨١٦١٦٦٠
القائض المتراكم	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 وعبدالله 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 لنويعهم 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/ الموشرات المالية :

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

البيان	
الايرادات/	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 آذار مما سبب انخفاض الايرادات 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 الايرادات 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 الايرادات وكذلك الاضطرابات التي حدثت مؤخرا في المدارس والجامعات والمعاهد اذ تعتمد الشركة على السفرات المدرسية في تنويع ايراداتها ، كل هذه العوامل ادت الى انخفاض الايرادات 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 والايفاد	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 والمكافئات التشجيعية .

ب/ في ادناه اسماء وعناوين 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	مبرمج حاسوبية	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 .

ياسر وعد الله يحيى البراوي
المدير المفوض

أسامة هشام محمد
مدير المالية