

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية
(مساهمة مختلطة)

رقم شهادة التأسيس م.ش/٤٧٧٣ في ١/٨/١٩٩٢

التاريخ / ٩ / ٢٠١٨
الموافق /

القسم / إداري
العدد / ٤٤٠



إلى / هيئة الأوراق المالية

م/ الحسابات الختامية لعام / ٢٠١٧

نهديكم شركتنا تحياتها
لحاقا بكتابنا المرقم ٤٠٠ والمؤرخ في ٢٠١٨/٨/١٤
مرافق لكم ربطا نسخة من البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١ المصادق عليها من قبل ديوان الرقابة
لمالية الاتحاد/ دائرة تدقيق المنطقة الاولى/ الموصل بكتابهم المرقم ١٨٦٩٥ والمؤرخ في ٢٠١٨/٩/٥ راجين
لنتفضل بالاطلاع عليها وموافقتكم على اعادة تداول اسهم شركتنا في سوق العراق للأوراق المالية مع التقدير .

لمرفقات

تقرير الحسابات الختامية لعام / ٢٠١٧

المدير المفوض
ياسر وعدالله البراوي
٩ / ٢



صورة منه إلى /

سوق العراق للأوراق المالية / للتفضل بالعلم والاطلاع مع التقدير
الشؤون المالية
الاضبارة العامة

بسم الله الرحمن الرحيم

(إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ)

صلى الله عليه وسلم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى/ الموصل

الرقم: ١٣ / ٢٩ / ٥٨ / ١٨٦٩٥

التاريخ: ٢٥ ذي الحجة / ١٤٣٩ هـ

٥ / ايلول / ٢٠١٨ 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/ ٢٠١٧

بعد التحية :

يسرنا أن نرافق ربطاً نسخة من البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠١٧ 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 مايلزم لعرضها على كل من مجلس الإدارة والهيئة العامة وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات الواردة في تقريرنا المرفق معها :-

- ١- أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة موضوع التقرير في المرحلة الثانية تحقيق فائض مقداره (٤١٥٣١٧٦) دينار (أربعة ملايين ومائة وثلاثة وخمسون ألف ومائة وستة وسبعون دينار). [كما موضح في الفقرة (٢- أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].
- ٢- تعرض قسم من موجودات الشركة الثابتة والمخزنية الى أضرار جسيمة من حرق وتخريب وسرقة بسبب الأحداث التي حصلت في محافظة نينوى منذ حزيران / ٢٠١٤] كما موضح في الفقرة (٤- أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٣)].
- ٣- لم يتم متابعة وأستحصال تأييد بصحة رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الأجل لدى شركة جزيرة السندباد السياحية. [كما موضح في الفقرة (٥) من التقرير الواردة في الصفحة (٤)].
- ٤- لم يتم أستحصال تأييدات بصحة أرصدة حسابات المدينين والدائنين ولم تتم معالجة تلك الأرصدة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة. [كما موضح في الفقرة (٦) من التقرير الواردة في الصفحة (٤)].

٥- لم تقم الشركة بأستحصال تأييدات بصيغة أرصدة الحسابات الجارية لدى المصارف وإجراء المطابقات كما في ٢٠١٧/١٢/٣١. كما موضح في الفقرة (٧- ب) 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 بإجابتكم خلال مدة (٩٠) يوماً من تاريخه أعلاه .
... مع التقدير .

مقدم عصام يونس
رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي
٢٠١٨ / ٩ / ٥

ديوان الرقابة المالية الاتحادي
المنطقة الاولى
الموصل

صورة عنه الى:-

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

لأعلامنا بموعد انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية المذكورة كي يتسنى حضور ممثل عن هذا الديوان . وترتب بذمتكم مبلغ (٧٥٠٠) ألف دينار (سبعة ملايين وخمسمائة ألف دينار) عن أجور التدقيق يرجى تنظيم صك مصدق وممغلط بالمبلغ مسحوب على مصرف الرافدين أو الرشيد لأمر (ديوان الرقابة المالية الاتحادي) وإرساله إلينا... مع التقدير .

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

- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ دائرة التدقيق والمتابعة / للتفضل بالاطلاع واتخاذ مايلزم ... مع التقدير .
- ديوان الرقابة المالية الاتحادي/ قسم الحسابات/ لتأييد استلام الصك ... رجاءاً.
- هيئة الرقابة المالية المختصة / للمتابعة... رجاءاً.

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

ديوان الرقابة المالية الاتحادية

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٧

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

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل

الرقم: ١٣ / ٢٩ / ٥٨ / ١٨٦٩٧

التاريخ: ٢٥ / ذي الحجة / ١٤٣٩ هـ

٥ / ايلول / ٢٠١٨ 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 المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٧، طبقا لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقا للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات:

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .

٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بشكلها النهائي بكتاب شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٣٦٤) المؤرخ في ٢٢/٧/٢٠١٨، 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- لم يتم إظهار أرقام مقارنة لسنة ٢٠١٦ لحساب الإيرادات والمصروفات في حساب الإنتاج والمناجرة والأرباح والخسائر والتوزيع وكشف العمليات الجارية والكشوفات التحليلية لتوقف النشاط خلال السنة المذكورة.

٤- أعادت الشركة تأهيل وصيانة وتطوير الأجهزة والمعدات والمباني التي تعرضت للإضرار من جراء الأحداث التي حصلت في محافظة نينوى منذ حزيران/ ٢٠١٤. واستأنفت نشاطها اعتباراً من ٢٠/٨/٢٠١٧ وكما ورد بكتابها ذي العدد (٣٥٠) في ١١/٧/٢٠١٨ .

الملاحظات والتحفظات:-

١- البيانات المالية:

سبق لهذا الديوان الاعتذار عن إبداء الرأي بالبيانات المالية للشركة للسنوات (٢٠١٤ و ٢٠١٥ و ٢٠١٦) بموجب الكتب المدرجة بالجدول أدناه وذلك بسبب فقدان السجلات والمستندات وتوقف النشاط من جراء الأحداث المشار إليها أعلاه:-

السنة المالية	رقم الكتاب	تاريخه
٢٠١٤	٢٩٠٣/٥٨/٢٩/١٣	٢٠١٨/٢/٦
٢٠١٥	١٦١٩٨/٥٨/٢٩/١٣	٢٠١٨/٧/٣١
٢٠١٦	١٦٢٢٧/٥٨/٢٩/١٣	٢٠١٨/٧/٣١

٢- نشاط الشركة:

أ- أظهرت نتيجة النشاط للسنة موضوع التقرير في المرحلة الثانية تحقيق فائض مقداره (٤١٥٣١٧٦) دينار (أربعة ملايين ومائة وثلاثة وخمسون ألف ومائة وستة وسبعون دينار) اذ بلغت إيرادات النشاط الجاري (٢٧٣٠٦٤) ألف دينار (مائتان وثلاثة وسبعون مليون وأربعة وستون ألف دينار) عن إيرادات تشغيل (١٧) جهاز من مجموع (٢٤) جهاز والتي تمثل نسبة (٧١%) وذلك بسبب عطل قسم منها إذ بلغت إيراداتها (٢٠٧٠٢٩) ألف دينار (مائتان وسبعة مليون وتسعة وعشرون ألف دينار)، إضافة الى تحقق إيرادات من الدخول الى المدينة وساحة وقوف السيارات بلغت (٦٦٠٣٥) ألف دينار (ستة وستون مليون وخمسة وثلاثون ألف دينار).

ب- بلغت المصروفات الجارية خلال السنة (٢٦٨٣٤١٥٥٧) دينار (مائتان وثمانية وستون مليون وثلاثمائة وواحد وأربعون ألف وخمسمائة وسبعة وخمسون دينار) والتي تمثلت بأجور العاملين والمستلزمات الخدمية والأندثار.

ج - أقر مجلس الإدارة بجلسته الأولى المنعقدة بتاريخ ٢٠١٧/١٠/١٦ إعفاء مستأجري المرافق السياحية في المدينة البالغ عددها (٢٤) مرفق من بدلات الإيجار للفترة من (٢٠١٧/٨/٢٠) ولغاية (٢٠١٧/١٢/٣١) وتشتمل على محلات وأكشاك وقاعات وكازينو ومسبح لغرض التأهيل والتطوير وإجراء الصيانة عليها من قبلهم.

مما يتطلب قيام مجلس الإدارة بتكثيف الجهود لتطوير وإدامة وتأهيل باقي منشآت المدينة لتحسين وزيادة موارد الشركة.

٣- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:

أ- لم يتم استقطاع حصة التقاعد والضمان الاجتماعي للعاملين في الشركة بنسبة (٥%) من الأجر الشهري واحتساب حصة الشركة بنسبة (١٢%) للفترة من (٢٠١٧/٨/٢٠) ولغاية (٢٠١٧/١٢/٣١) خلافا للمادة (٢٧) من قانون التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال رقم (٣٩) لسنة ١٩٧١ (المعدل). نوصي باستقطاع المبالغ من العاملين وتثبيت قيود الاستحقاق اللازمة وتسديدها الى دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي في نيوى .

ب- وجود أخطاء في تبويب بعض المصاريف على غير حساباتها المختصة خلافا لتطبيقات النظام المحاسبي الموحد وكما مبين أدناه:-

نوع المصروف	الحساب الخطأ	الحساب الصحيح
أجور تشغيل العمال الوقتيين	مصروفات خدمية أخرى/ ٣٣٦٩	الأجور/ ٣١٢١
مخصصات المسؤولية	مخصصات مهنية وفنية/ ٣١٢٥	مخصصات المنصب/ ٣١٢٣
مخصصات الخطورة و الحيازة و اللجنة الأمنية		مخصصات أخرى/ ٣١٢٩
مخصصات الشهادة	الأجور/ ٣١٢١	مخصصات الشهادة/ ٣١٢٢

نوصي بالالتزام بالتبويب وفق تطبيقات النظام أعلاه.

٤ - الموجودات الثابتة والمخزنية:

أ- تعرض قسم من موجودات الشركة الثابتة والمخزنية الى أضرار جسيمة من حرق وتخريب وسرقة بسبب الأحداث التي حصلت في محافظة نينوى منذ حزيران /٢٠١٤. واستناداً الى كتاب وزارة السياحة والآثار/ دائرة المرافق السياحية ذي العدد (١٤٩٢٦) في ١٧/١٠/٢٠١٧ قامت اللجنة المشكلة بموجب الأمر الإداري المرقم (١٢٨) في ٢٦/١١/٢٠١٧ بحصر الأضرار التي لحقت بموجودات الشركة والتي قدرت قيمتها الاستبدالية بمبلغ (٧٢٧٧٣٥٠٠٠) دينار (سبعمائة وسبعة وعشرون مليون وسبعمائة وخمسة وثلاثون ألف دينار) في حين بلغت كلفتها التاريخية بموجب السجلات المالية (١٣٨٠٤٧٧٣١) دينار (مائة وثمانية وثلاثون مليون وسبعة وأربعون ألف وسبعمائة وواحد وثلاثون دينار) وسجلت في حساب الفروقات النقدية والمخزنية والثابتة . نوصي بعرضها على الهيئة العامة للشركة لاتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها.

ب- لدى الشركة (٣) سيارات تعرضت للسرقة أثناء الأحداث المشار إليها أعلاه وكما مبين في الجدول التالي وتم العثور على السيارة نوع (متسويشي صالون) وإعادتها الى الشركة بتاريخ ١٦/١١/٢٠١٧ بعد تعرضها الى أضرار جسيمة:-

رقم السيارة	نوعها	الموديل
١٠٨١ / شركات	هونداي اكسنت صالون	٢٠٠٩
٣٦٤٠٢ / فحص نينوى	أوبل فكترا صالون	١٩٩١
١٨٨٠ / مختلط	متسويشي صالون	١٩٩١

نوصي باتخاذ الإجراءات القانونية اللازمة بشأن السيارتين المفقودتين .

ج- بلغ رصيد حساب مشروعات تحت التنفيذ (١٤٩٧٦٠) ألف دينار (مائة وتسعة وأربعون مليون وسبعمائة وستون ألف دينار) وهو مدور من السنوات السابقة ويمثل مبلغ الدفعة الأولى لعقد شراء جهاز ألعاب من شركة صينية الذي الغي بقرار الهيئة العامة المنعقدة بتاريخ ٢٤/٨/٢٠١٣. مما يتطلب إجراء المعالجة اللازمة لتسوية المبلغ.

٥- الاستثمارات:

لم يتم متابعة وأستحصال تأييد بصحة رصيد حساب الاستثمارات المالية طويلة الأجل لدى شركة جزيرة السندباد السياحية البالغة (٥٠٠) ألف دينار (خمسمائة ألف دينار) عن (٥٠٠) ألف سهم. نوصي بأستحصال تأييد بصحة الرصيد من الشركة أعلاه.

٦- المدينون والدائنون:

من خلال دراسة تحاليل الأرصدة المدينة والدائنة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ تبين مايتي :-
 أ- لم يتم أستحصال تأييدات بصحة بعض أرصدة المدينين والدائنين البالغة (٢٩٠٧٢٦٦٢) دينار (تسعة وعشرون مليون واثنان وسبعون ألف وستمائة واثنان وستون دينار) و (١٨٤٤٤٤٩٩٥) دينار (مائة وأربعة وثمانون مليون وأربعمائة وأربعة وأربعون ألف وتسعمائة وخمسة وتسعون دينار) على التوالي. نوصي بأستحصال تأييدات بصحة تلك الأرصدة
 ب- لم يتم معالجة الأرصدة المدينة والدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة والظاهرة في السجلات كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ وكما مبين أدناه:-

رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ / دينار	البيان
١٦٣	حسابات جارية مدينة	٧٩٧٦٨١٩	مبلغ بذمة شركة مدينة الشلالات السياحية عن قيمة الأجهزة المشتركة الموقوفة والمدورة منذ سنة ٢٠٠٦
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٤٢٩٤٧٣	إرباح مدفوعة بصورة زائدة للمساهمين خلال سنة ٢٠١٢ لم يتم استردادها
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	١٧٩١٦٣٧٠	إيجارات الأكشاك وبعض مرافق المدينة المترتبة بذمة المستأجرين تعود لسنوات سابقة .
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة	١١٤٠٠٥٤٠٧	عن قيمة الإضرار والخسائر التي لحقت بالموجودات الثابتة والنفقات الايرادية الموجلة والمخزنية منذ أحداث حزيران/٢٠١٤.
١٦٧	سلف لأغراض النشاط	٢٧٥٠٠٠٠	سلف موقوفة بذمة العاملين في الشركة تمثل مصاريف صيانة وتصليح جهاز الكوستر المصروفة خلال سنة ٢٠١٧
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	٨٠٧٥٧٠٣٠	أيجار الموجودات الثابتة والأراضي المستلمة من المستأجرين خلال سنة ٢٠١٣/ والتي تعود لسنة ٢٠١٤
٢٦٨١	دائنو توزيع الأرباح/حصة الضريبة	١٠٩٥٩٨٣٨٢	مبلغ الضريبة المتحققة من أرباح سنتي (٢٠١٣ و ٢٠١٧) والتي تعود الى الهيئة العامة للضرائب
٢٦٨٢	دائنو توزيع الأرباح/حصة المساهمين	٤٤١٤٦٧٩٥١	الأرباح غير المستلمة من قبل المساهمين موقوفة ومدورة منذ سنة /١٩٩٨ لعدم مراجعة المساهمين لاستلام حصصهم من الأرباح إضافة الى انه لم يتم تزويدنا بتحليل بأسماء المستحقين لتلك الإرباح

نوصي بدراسة تلك الأرصدة ومتابعة أستحصال الديون والإيفاء بالتزامات الشركة وإجراء المعالجات القيدية اللازمة.

٧- النقدية بالصندوق ولدى المصارف:

أ- بلغ رصيد النقد بالصندوق بموجب محضر الجرد والسجلات المالية (٦٢٥١٤١٦٩) دينار (اثنان وستون مليون وخمسمائة وأربعة عشر ألف ومائة وتسعة وستون دينار) كما في ٢٠١٧/١٢/٣١، ولم

يتم إيداعه لدى المصارف نتيجة تجميد الحسابات المصرفية منذ أحداث حزيران/٢٠١٤، نوصي بمتابعة المصارف لغرض تفعيل الحسابات الجارية او فتح حساب جديد وإيداع النقد لديها حمايةً لأموال الشركة .

ب- لم تقم الشركة باستحصال تأييدات بصحة أرصدة الحسابات الجارية لدى المصارف كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ البالغ مجموعها (١١٨٧٦٥٠٩٣٣) دينار (مليار ومائة وسبعة وثمانون مليون وستمائة وخمسون ألف وتسعمائة وثلاثة وثلاثون دينار). نوصي باستحصال تأييدات بصحة تلك الأرصدة وإجراء المطابقات اللازمة مع السجلات .

ج- مازال رصيد الحساب الجاري لدى مصرف الرشيد/ فرع أبي تمام البالغ (٥٢٥٨٥١٣) دينار (خمسة ملايين ومائتان وثمانية وخمسون ألف وخمسمائة وثلاثة عشر دينار) مجمداً منذ أحداث عام ٢٠٠٣ وذلك استناداً لكتاب وزارة المالية المرقم (١٢٤٥) في ٢٠٠٣/٨/٤ . مما يتطلب تكثيف الجهود بالتنسيق مع وزارة المالية والجهات ذات العلاقة لإطلاق الرصيد.

د- اختلاف رصيد الحساب الجاري لدى كل من مصرف الموصل للتنمية والاستثمار ومصرف الرافدين/ فرع نينوى بموجب السجلات المالية عنها في كشوفات المصرف كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ نتيجة وجود حركة على الحسابين من (إيداع وسحب) خلال الفترة من ٢٠١٤/١/١ ولغاية ٢٠١٤/٦/٤ التي لم يتم تدويرها ضمن القيد الافتتاحي بسبب فقدان مستنداتها وسجلاتها بسبب الأحداث التي جرت في محافظة نينوى في حينه وكما مبين في الجدول أدناه:-

اسم المصرف	رقم الحساب	الرصيد بموجب السجلات المالية دينار	الرصيد بموجب كشوفات المصرف دينار	الفرق دينار
مصرف الموصل للتنمية والاستثمار	٥٠٨٩	٤٣٦١٥١١٨٠	٨٨٣١٧٠٧٨٠	(٤٤٧٠١٩٦٠٠)
مصرف الرافدين / فرع نينوى	٧٥٥٤٩	٧٤٦٢٤١٢٤٠	١٩٥٥٦١٩٧	٧٢٦٦٨٥٠٤٣

مما يتطلب الحصول على الأوليات والتأييدات اللازمة لحركة الحسابين عن الفترة المذكورة وإجراء التسويات اللازمة وإعداد المطابقة للحسابين.

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/ ٢٠١٧ ونتائج نشاطها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ.

المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٨ / ٩ / ٥

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
	١	الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٣٤٤٩٠٢٢٠٢	١٣٧٠٧٥٨٣٠٨
٢	١١٨	النفقات الايرادية المؤجلة	-	١٦٤٦٥٨٤٤
	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	١٤٩٧٦٠٠٠٠	١٤٩٧٦٠٠٠٠
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
		مجموع الموجودات الثابتة	١٤٩٥١٦٢٢٠٢	١٥٣٧٤٨٤١٥٢
		الموجودات المتداولة		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٧٦٣٠٩٥٨	٦٣٢٦٤٥٥٨
٥	١٦	المدينون	١٤٣٠٧٨٠٦٩	٢٦٣٢٢٦٦٢
٦	١٨	النقود	١٢٥٠١٦٥١٠٢	١١٩٢٦٥٠٩٣٣
		مجموع الموجودات المتداولة	١٤١٠٨٧٤١٢٩	١٢٨٢٢٣٨١٥٣
		مجموع الموجودات	٢٩٠٦٠٣٦٣٣١	٢٨١٩٧٢٢٣٠٥
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	١٦٨٢٢٦٧٩٧٣	١٦٧٩٠٢٤٦٧٤
		مجموع مصادر التمويل طويلة الأجل	٢٠٨٢٢٦٧٩٧٣	٢٠٧٩٠٢٤٦٧٤
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٩	٢٦	الدائنون	٨٢٣٧٦٨٣٥٨	٧٤٠٦٩٧٦٣١
		مجموع مصادر التمويل	٢٩٠٦٠٣٦٣٣١	٢٨١٩٧٢٢٣٠٥

احمد محمود الأمين
رئيس مجلس الإدارة

ياسر وعبدالله البراوي
المدير المفوض

مؤيد يونس محمد
مدير الحسابات

والمؤرخ في ١٤٣٩ هـ
الموافق ٢٠١٨ م

خضوعاً لتقريرنا المرقم ١٣ / ٢٩ / ٥٨ / ١٨٦٩٢

المحاسب القانوني

مقدم عصام يونس

رئيس الهيئة

صبيحة أمين جرجيس

ع. ديوان الرقابة المالية الاتحادية



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار
١٤	٤٥ - ٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٧٣٠٦٤٠٠٠
		ينزل: كلفة النشاط الجاري	
١٦	٥	كلفة الإنتاج	١٦٠٩٨٠٢١٥
١٦	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٤٠٢٤٥٠٥٤
		صافي كلفة النشاط الجاري	٢٠١٢٢٥٢٦٩
		مجمل فائض النشاط الجاري	٧١٨٣٨٧٣١
١٦	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	٤٠٢٤٥٠٥٤
		فائض الإنتاج والمتاجرة	٣١٥٩٣٦٧٧
١٦	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٢٦٨٧١٢٣٤
		فائض النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	٤٧٢٢٤٤٣
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى	
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٣٤٣٤٠٨
			٦٠٦٥٨٥١
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى	
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	١٩١٢٦٧٥
		صافي الفائض	٤١٥٣١٧٦
		الفائض موزع كما يلي:	
		حصة ضريبة الدخل بموجب كشف رقم (١٧)	٩٠٩٨٧٧
		احتياطي إلزامي بنسبة (٥%) حسب المادة (٧٣) من قانون الشركات	١٦٢١٦٥
		الفائض المتراكم	٣٠٨١١٣٤
			٤١٥٣١٧٦



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختتطة)

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>	
١٤	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٧٣.٦٤٠٠٠
		<u>المصروفات الجارية</u>	
١٠	٣١	الرواتب والأجور	١١٠.٤٥٦٥٣٧
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٢٠١.١٦٥٣
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٩٨٧٦.٤٢
١٣	٣٦	فوائد واستئجار الأراضي	١٥.٠٠٠
١	٣٧	الائتمانات	٥٧٨٦٦١٢٥
١٣	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٢٦٢.٠٠
			٢٦٨٣٤١٥٥٧
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)	٤٧٢٢٤٤٣
		<u>تضاف: الإيرادات التحويلية والآخرى</u>	
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	١٣٤٣٤٠.٨
		<u>تنزل: المصروفات التحويلية والآخرى</u>	
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	١٩١٢٦٧٥
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية)	٤١٥٣١٧٦



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
٤٤-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٧٣.٦٤٠.٠٠		
٢٦	دائرو النشاط الجاري	٨.٣١٥.٠٠		
			٣٥٣٣٧٩.٠٠	
	<u>تنزل: المدفوعات النقدية عن :-</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٢.٢٩٣٤٢٣٢		
٣٦	استئجار الأراضي	١٥.٠٠		
٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح / ٣٨٢)	٢٦٢.٠٠		
٣٩	المصروفات الأخرى	١٩١٢٦٧٥		
١٣	زيادة في المخزون	٧٣٦١٨٣٩		
١٦	مدينو النشاط الجاري (عدا ح / ١٦٥)	٢٧٥.٠٠٠		
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية		(٢١٤٩٩٩٩٤٦)	
	<u>التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية:</u>			
	<u>تنزل : المدفوعات النقدية عن :-</u>			
	شراء موجودات ثابتة	٨.٨٦٤٨٨٥		
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية		(٨.٨٦٤٨٨٥)	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة (التشغيلية ، الاستثمارية)			
	يضاف: رصيد النقد كما في ٢٠١٧/١/١			١٣٨٣٧٩.٠٥٤
	رصيد النقد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١			١٢٥.١٦٥١٠.٢
				٥٧٥١٤١٦٩
				١١٩٢٦٥.٩٣٣
				١٢٥.١٦٥١٠.٢



كشف رقم (١١)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف الموجودات الثابتة والانتشاراتها كما في ٣١/ كانون الأول ٢٠١٧

الموجود	أثاث وأجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائل نقل	آلات ومعدات	مباني ومشات وطرق	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
دينار	١١٦	١١٥	١١٤	١١٣	١١٢	
١٧٥٤٤٨٥٩٥٢	٣٩١٩٩٢٦٥	٣٦٦٣٩.٤	٤٣٢٢١٩.٠٠	١٤٧٧٤٩٢٩٤٣	١٩.٩٠٧٩٤٠	٢٠١٧/١/١
٨.٨٦٤٨٨٥	١٤٦٥٥٧٥.٠	٥٦٦٥٠.٠٠	-	٥٥٢٥٠.٤٣٥	٥٢٩٣٧.٠٠	الإضافات: المشتراة
٧٢٨٩٧١٩.٠	٣٧٢.٧٢٦٥	٣٥٦٨٩.٤	٢٥٨.٦٩٠.٠٠	٣٠.٠٠.٠٠.٠٠	٣٣١٤١٢١	تنزل: الموجودات المستبعدة
١٧٦٢٤٥٣٦٤٧	١٦٦٤٧٧٥.٠	٥٧٦.٠٠.٠٠	١٧٤١٥٠.٠٠	١٥٢٩٧٤٣٣٧٨	١٩٢٨٨٧٥١٩	الكلفة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
-	%(٢٥-١٠)	%(٢٠-١٠)	%١٠	%١٠	%(١٠-٣)	نسبة الانتشار - قسط ثابت
٣٨٣٧٧٧٦٤٤	١٢٦٦٩١٤٧	١٨٩٣٥٨١	٢١٤.٣.٤٦	٣١٤٢٥٣.٠٩	٣٣٥.٨٨٦١	الانتشارات
٥٧٨٦٦١٢٥	٢.٠١٦٢٣	٢٥٧٢٧	٥٨.٥٠.٠٠	٥٣٩.٩.٣٢	٣١٤٩٢٤٣	مخصص الانتشار المتراكم كما في ٢٠١٧/١/١
٢٤.٤٢٣٢٤	١١١١٨٦٩٧	١٨٢.٥٨١	٥٢.٣.٤٦	٢٩.٠٠.٠٠.٠٠	٣٠.٠٠.٠٠.٠٠	تضاف: انتشارات الفترة
٤١٧٥٥١٤٤٥	١٧٥٢.٧٣	٩٨٧٢٧	١٦٧٨.٥٠.٠٠	٣٦٥٢٦٢.٤١	٣٣٦٥٨١.٠٤	تنزل: الانتشارات المتراكمة للموجودات المستبعدة
١٣٤٤٩.٢٢.٢	١٤٨٩٥٦٧٧	٥٦٦١٢٧٣	٦٣٤٥.٠٠	١١٦٤٤٨١٣٣٧	١٥٩٢٢٩٤١٥	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
						القيمة الدفترية في ٢٠١٧/١٢/٣١



شركة الموصل لمدين الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف النفقات الإبرادية المؤجلة كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الكلفة الكلية كما في ٢٠١٧/١/١ دينار	التزيلات خلال السنة دينار	الكلفة كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ دينار	رصيد الإطفاء المتراكم كما في ٢٠١٧/١/١ دينار	التزيلات خلال السنة دينار	مجموع الإطفاء كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ دينار	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١ دينار
١١٨٦	ديكورات وتركيبات وقواطع	٢٧٧٣٧٧٥٠	٢٧٧٣٧٧٥٠	-	١١٢٧١٩٠٦	١١٢٧١٩٠٦	-	-
	المجموع	٢٧٧٣٧٧٥٠	٢٧٧٣٧٧٥٠	-	١١٢٧١٩٠٦	١١٢٧١٩٠٦	-	-

كشف رقم (٣)

كشف الاستثمارات المالية طويلة الأجل كما في ٣١ كانون الأول / ٢٠١٧

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



كشف رقم (٤)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	١٤٤٢٥٠	١٠٣١٦٣٥١
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٠٦٥٩١٥٥	٣١٥٥٢٣٤٢
١٣٥	مخزون المتنوعات		
١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات		
١٣٥٢	مخزون القرطاسية		
	مجموع المخزون		
		١٧٦٦١٧٣	١٣٩٥٣٣٧٢
		٥٠٦١٣٨٠	٧٤٤٢٤٩٣
		٦٨٢٧٥٥٣	٢١٣٩٥٨٦٥
		١٧٦٣٠٩٥٨	٦٣٢٦٤٥٥٨

كشف رقم (٥)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٦٣	حسابات جارية مدينة	٧٩٧٦٨١٩	٧٩٧٦٨١٩
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	٤٢٩٤٧٣	٤٢٩٤٧٣
١٦٦٢	إيرادات مستحقة	١٧٩١٦٣٧٠	١٧٩١٦٣٧٠
١٦٦٥	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف عادية*	١١٤٠٠٥٤٠٧	-
	سلف	١٣٢٣٥١٢٥٠	١٨٣٤٥٨٤٣
١٦٧	سلف لأغراض النشاط	٢٧٥٠٠٠٠	-
١٦٧١	مجموع المدينون	١٤٣٠٧٨٠٦٩	٢٦٣٢٢٦٦٢

*يمثل القيمة الدفترية للموجودات الثابتة والكلفة التاريخية للموجودات المخزنية المتضررة إنشاء الأحداث.



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كثف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

تحليل عمر الرصيد الموقوف		الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية		التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	أقل من سنة	قبل سنة ٢٠٠٣	دينار	
دينار	دينار	دينار		اسم الحساب
٧٩٧٦٨١٩	-	-	٧٩٧٦٨١٩	حسابات جارية مدينة
٤٢٩٤٧٣	-	-	٤٢٩٤٧٣	تأمينات لدى الغير
١٠٨٧٣٥٠٠	-	٧٠٤٢٨٧٠	١٧٩١٦٣٧٠	إيرادات مستحقة
-	١١٤٠٠٥٤٠٧	-	١١٤٠٠٥٤٠٧	فروقات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف عادية
-	٢٧٥٠٠٠٠٠	-	٢٧٥٠٠٠٠٠	سلف لإغراض النشاط
١٩٢٧٩٧٩٢	١١٦٧٥٥٤٠٧	٧٠٤٢٨٧٠	١٤٣٠٧٨٠٦٩	إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٦)

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٨١	نقدية بالصندوق	٦٢٥١٤١٦٩	-
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
	مصرف الرشيد/فرع أبي تمام (١١٢٤٤)	٥٢٥٨٥١٣	٥٢٥٨٥١٣
	مصرف الموصل للتنمية والاستثمار (٥٠٨٩)	٤٣٦١٥١١٨٠	٤٤١١٥١١٨٠
	مصرف الرافدين/فرع نينوى (٧٥٥٤٩)	٧٤٦٢٤١٢٤٠	٧٤٦٢٤١٢٤٠
		١١٨٧٦٥٠٩٣٣	١١٩٢٦٥٠٩٣٣
	مجموع النقود	١٢٥٠١٦٥١٠٢	١١٩٢٦٥٠٩٣٣

كشف رقم (٧)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
	رأس المال الاسمي (المدفوع)		
٢١١	الرصيد كما في ١/١	٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠
	الرصيد كما في ١٢/٣١	٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠
	عدد الأسهم		
	٤٠٠٠٠٠٠٠		
	موزع كما يلي:-		
	مساهمة القطاع العام/ مديرية بلدية الموصل	٢٠٤٠٠٠٠٠٠	٢٠٤٠٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع الخاص	١٩٦٠٠٠٠٠٠	١٩٦٠٠٠٠٠٠
	المجموع	٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠٠
	قيمة السهم		
	دينار واحد		
	%٥١		
	%٤٩		
	%١٠٠		



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٨)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

المجموع	الفائض المتراكم	احتياطيات متنوعة	احتياطي عام بموجب قانون الشركات	احتياطي المكاسب الرأسمالية	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي توسعات مستخدم	اسم الحساب
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الدليل
١٦٧٩٠٢٤٦٧٤	١٤٤٦٣٦٢٢١٢	٧٩٤٦٤٧١	١٥٩٤٥٢٥٠١	١٦٩٣٣١١١	٣٢٣٣٠٣٠٤	١٦٠٠٠٠٧٥	الرصيد كما في ٢٠١٧/١/١
٣٢٤٣٢٩٩	٣٠٨١١٣٤	-	١٦٢١٦٥	-	-	-	تضاف : إرباح السنة الحالية
١٦٨٢٢٦٧٩٧٣	١٤٤٩٤٤٣٣٤٦	٧٩٤٦٤٧١	١٥٩٦١٤٦٦٦	١٦٩٣٣١١١	٣٢٣٣٠٣٠٤	١٦٠٠٠٠٧٥	الرصيد كما في ٢٠١٧/١٢/٣١



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٩)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات توفير	١٨٤٤٤٤٩٩٥	١٠٩٧٨٤١٤٥
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	٨٠٧٥٧٠٣٠	٨٠٧٥٧٠٣٠
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة *	٧٥٠٠٠٠٠	-
		٢٧٢٧٠٢٠٢٥	١٩٠٥٤١١٧٥
٢٦٨	دائنو توزيع الإرباح		
٢٦٨١	حصة الضريبة	١٠٩٥٩٨٣٨٢	١٠٨٦٨٨٥٠٥
٢٦٨٢	حصة المساهمين	٤٤١٤٦٧٩٥١	٤٤١٤٦٧٩٥١
		٥٥١٠٦٦٣٣٣	٥٥٠١٥٦٤٥٦
	مجموع الدائنون	٨٢٣٧٦٨٣٥٨	٧٤٠٦٩٧٦٣١

* تمثل أجور التدقيق المستحقة للسنة الحالية



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١ كانون الأول/ ٢٠١٧

تحليل عمر الرصيد الموقوف			الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات	أقل من سنة	قليل سنة ٢٠٠٣		
دينار	دينار	دينار	دينار	اسم الحساب
١٠٤١٢٩٩٩٥	٨٠٣١٥٠٠٠	-	١٨٤٤٤٤٩٩٥	تأمينات مستلمة وحسابات توفير
٨٠٧٥٧٠٣٠	-	-	٨٠٧٥٧٠٣٠	إيرادات مستلمة مقدما
-	٧٥٠٠٠٠٠	-	٧٥٠٠٠٠٠	مصاريف مستحقة
١٠٨٦٨٨٥٠٥	٩٠٩٨٧٧	-	١٠٩٥٩٨٣٨٢	حصة الضريبة
٤٣٨٥٢٣٣٣١	-	٢٩٤٤٦٢٠	٤٤١٤٦٧٩٥١	حصة المساهمين
٧٣٢٠٩٨٨٦١	٨٨٧٢٤٨٧٧	٢٩٤٤٦٢٠	٨٢٣٧٦٨٣٥٨	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية



كشف رقم (١٠)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال	
٣١٢١	أجور	٨١٧٥٢٦٤٢
٣١٢٥	مخصصات مهنية وفنية	١١٩٤٢٦١٢
٣١٢٦	أجور أعمال إضافية	١٣٧٢٥٥٠
٣١٢٧	مخصصات تعويضية	٥١٨٢١٨٣
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	١٠٢٠٦٥٥٠
	مجموع الأجور	١١٠٤٥٦٥٣٧

كشف رقم (١١)

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار
٣٢٢	الوقود والزيوت	
٣٢٢١	مواد نفطية	١٩١٥٢٥٠
٣٢٢٢	غاز	٤٣٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٨٩٤٠٠٠
		٢٨٥٢٢٥٠
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	١٨٦٤٩٨٧
٣٢٥	المتنوعات	
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٤٤٠٤٩٥٦
٣٢٥٢	القرطاسية	٩٧١٤٦٠
		١٥٣٧٦٤١٦
٣٢٦	تجهيزات العاملين	
٣٢٦٣	مواد طبية	٨٠٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٢٠١٠١٦٥٣



كشف رقم (١٢)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار
٣٣١	خدمات الصيانة	
٣٣١١	صيانة مشاتل ومنزهات وحدائق	٢٥٧٢٥٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٢٥٠٠٠
٣٣١٣	صيانة آلات ومعدات	٢٩٩٣٠٦٢٥
٣٣١٥	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٢٥٥٠٠
		٣٣١٥٣٦٢٥
٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات	١٨٠٠٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٢٠٠٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٥٠٠٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	١٠١٠٥٠٠
٣٣٣٥	احتفالات	٢٧٣٧٥٠
		١٦٣٤٢٥٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات	
٣٣٤١	نقل العاملين	١٨٤٢٠٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	١١٨٠٥٠٠
		٣٠٢٢٥٠٠
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة	
٣٣٥٣	استئجار آلات ومعدات	٩٢٠٠٠٠
٣٣٥٤	استئجار وسائل نقل وانتقال	٤٧٦٦٦٧
		١٣٩٦٦٦٧
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة	
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	١٠٥٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	١٠٢٥٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٢٠٠٠٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٧٥٠٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصرفات خدمية أخرى	٣٠٢١٩٠٠٠
		٣٨٨٦٩٠٠٠
	مجموع المستلزمات الخدمية	٧٩٨٧٦٠٤٢



كشف رقم (١٣)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار
٣٦	<u>الفوائد واستئجار الأراضي</u>	
٣٦٢	<u>استئجار الأراضي*</u>	١٥٠٠٠
٣٨٤	<u>الضرائب والرسوم</u>	
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	٢٦٢٠٠
٣٩	<u>المصروفات الأخرى</u>	
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	١٩١٢٦٧٥
	المجموع	١٩٥٣٨٧٥

*يمثل قيمة بدل استئجار ارض الشركة بموجب عقد المساطحة مع مديرية بلدية الموصل منذ تأسيس الشركة.



شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧ كشف رقم (١٤)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار
٤٢	<u>إيرادات النشاط التجاري</u>	
٤٢٤	<u>إيرادات الفنادق والسياحة</u>	
	إيرادات الكوستر	٢٥٨٩٠٠٠٠
	إيرادات جنة الأطفال	٤٣١٣٠٠٠
	إيرادات تصادم الكبار	٢٤٨٠٢٥٠٠
	إيرادات المرور	٦٠٦٥٥٠٠
	إيرادات المقاتلة	٣٤٩٤٥٠٠
	إيرادات الزاحف الطروب	٤٩٦٥٠٠٠
	إيرادات دولااب الفضاء	١٠٨٠٢٠٠٠
	إيرادات الصحن الطائر	١٧١٩٠٠٠٠
	إيرادات الهليكوبتر	٥٥٢٠٠٠٠
	إيرادات الدوار المرح	٨٠٢٩٠٠٠
	إيرادات الراقص المجنون	٢٦٠٣٧٠٠٠
	إيرادات البطات	٤٥٧٥٠٠٠
	إيرادات كراسي الصغار	٢٥٦٠٥٠٠
	إيرادات كراسي الكبار	٤٦٣٥٠٠٠
	إيرادات السفينة	٢٥٢٤٤٠٠٠
	إيرادات المركبة الطائرة	٩٠٢٩٠٠٠
	إيرادات البندول	٢٣٨٧٧٠٠٠
	إيرادات ساحة السيارات م/٥	٨٠١٥٠٠٠
	إيرادات ساحة سيارات الملكة	٢٢٧٨٠٠٠
	إيرادات مدخل الكازينو	٢٠٥١٢٠٠٠
	إيرادات مدخل رقم ١/	٣٤٠٠٠
	إيرادات مدخل رقم ٥/	٣١٤١١٠٠٠
	إيرادات دورة المياه ١/	١٠٢٢٢٥٠
	إيرادات دورة المياه ٢/	١٣٥٥٥٠٠
	إيرادات دورة المياه ٣/	١٤٠٧٢٥٠
	مجموع إيرادات النشاط التجاري	٢٧٣٠٦٤٠٠٠

كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

كشف رقم (١٥)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار
٤٩	<u>الإيرادات الأخرى</u>	
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	١٣٤٣٤٠٨
	مجموع الإيرادات الأخرى	١٣٤٣٤٠٨



كشف رقم (١١٦)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف توزيع الاستثمارات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٣١/٣/٢٠١٧/ الأول

المجموع	كافة الخدمات الإدارية		كافة الخدمات التسويقية		كافة الخدمات الإنتاجية		كافة الإنتاج		رقم الدليل المحاسبي
	٨ دينار	٧ دينار	٦ دينار	٥ دينار	اسم الحساب				
١١٠٤٥٦٥٣٧	١١٠٤٥٦٥٣	١٦٥٦٨٤٨١	١٦٥٦٨٤٨١	٦٦٢٧٣٩٢٢	كافة العاملين	٣١			
٢٠١٠١٦٥٣	٢٠١٠١٦٥	٣٠١٥٢٤٨	٣٠١٥٢٤٨	١٢٠٦٠٩٩٢	المستلزمات السلعية	٣٢			
٧٩٨٧٦٠٤٢	٧٩٨٧٦٠٤	١١٩٨١٤٠٦	١١٩٨١٤٠٦	٤٧٩٢٥٦٢٦	المستلزمات الخدمية	٣٣			
١٥٠٠٠	١٥٠٠٠	-	-	-	الفوائد واستئجار الأراضي	٣٦			
٥٧٨٦٦١٢٥	٥٧٨٦٦١٢	٨٦٧٩٩١٩	٨٦٧٩٩١٩	٣٤٧١٩٦٧٥	الانخفاضات والأطفاء	٣٧			
٢٦٢٠٠	٢٦٢٠٠	-	-	-	المصروفات التمويلية عدا (٣٨٤١/ح)	٣٨٤			
٢٦٨٣٤١٥٥٧	٢٦٨٧١٢٣٤	٤٠٢٤٥٠٥٤	٤٠٢٤٥٠٥٤	١٦٠٩٨٠٢١٥	المجموع				



كشف رقم (١٧)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختاطة)

كشف احتساب الضريبة للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

٢٠١٧

دينار

٤١٥٣١٧٦

التفاصيل

الفائض بموجب العمليات الجارية

الإضافات

١٩١٢٦٧٥

مصروفات سنوات سابقة

٦٠٦٥٨٥١

الربح الخاضع للضريبة

٩٠٩٨٧٧

حصة ضريبة الدخل *

* 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 ٢٠١٧/٨/٢٠ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١

استنادا الى احكام المادتين (١١٧ و ١٣٤) من قانون الشركات والتي تبين العمليات والبيانات والمعلومات ونشاطات الشركة للفترة اعلاه وذلك بسبب دخول عصابات داعش الارهابية محافظة نينوى بتاريخ ٢٠١٤/٦/٤ وسيطرتهم على شركتنا حيث عطلوا اعمال المجلس واصبحت كافة الصلاحيات منطاة بهم ولحين تحرير المدينة منهم تمكنا من ممارسة نشاطنا بتاريخ ٢٠١٧/٨/٢٠

١ / معلومات عامة :

أ / تاسست 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 وبحكمها 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 (٤٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار (فقط اربعمئة مليون دينار) مقسم الى (٤٠٠٠٠٠٠٠٠) سهم وقيمة كل سهم منها هو دينار واحد منها بنسبة (٥١%) قطاع عام (مديرية بلدية الموصل) ونسبة (٤٩%) قطاع خاص موزعة على (٢٣٢٠) مساهم
ج / بلغ مجموع الاحتياطات لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ كما مبين ادناه :

نوع الاحتياطات	المبلغ بالدينار
احتياطي توسعات	١٦٠٠٠٠٧٥
احتياطي استبدال الموجودات	٣٢٣٣٠٣٠٤
احتياطات مكاسب راسمالية	١٦٩٣٣١١١
احتياطي عام	١٥٩٦١٤٦٦٦
احتياطات متنوعة	٧٩٤٦٤٧١
الفائض المتراكم	١٤٤٩٤٤٣٣٤٦
المجموع	١٦٨٢٢٦٧٩٧٣

د/ لا توجد ارباح محتجزة وخسائر متراكمة كما في التاريخ ذاته باستثناء الارباح المتحققة خلال العام ٢٠١٣/ والتي تم عرضها في اجتماع الهيئة العامة الذي تم عقده بتاريخ ٢٠١٨/٣/٤ بسبب الظروف التي مرت بها المحافظة للفترة من ٢٠١٤/٦/٤ ولغاية ٢٠١٧/٨/٢٠ وتم مناقشتها في اجتماع الهيئة العامة .

هـ/ شركتنا 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 ٨٢ عامل موزعة على الدرجات ادناه :

العدد	التفاصيل
١	مدير مفوض
٤٠	موظف اداري
١٤	فنيين
٢٧	عمال باجور يومية

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 مالههم من اسهم في الشركة .

ت	الاسم	المنصب	عدد الاسهم	اسم القطاع	المكافآت المستلمة بالدينار
١	السيد احمد محمود الامين	رئيس مجلس الادارة	٣٠٧٩٠٨	قطاع خاص	لا يوجد
٢	السيد يعرب خليل ابراهيم	نائب رئيس مجلس الادارة	لا يوجد	قطاع عام	لا يوجد
٣	السيد ياسر وعاد الله البراوي	عضو مجلس الادارة	٧٣٢٩٥٦	قطاع خاص	لا يوجد
٤	السيد علي قتيبة سعيد	عضو مجلس الادارة	٤٥١٩٧	قطاع خاص	لا يوجد
٥	بهنام حبيب ابراهيم	عضو مجلس الادارة	لا يوجد	قطاع عام	لا يوجد
٦	يوحنا مرقس يوسف	عضو مجلس الادارة	لا يوجد	قطاع عام	لا يوجد

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

٣/ اقسام الشركة وهي :

١. قسم الشؤون الادارية
٢. قسم الشؤون المالية
٣. قسم التدقيق
٤. القسم الفني

٤/ النشاطات والتوسعات التي حدثت خلال الفترة اعلاه .

١. تم استلام جهاز القرص الدوار المتعاقد عليه في عام/٢٠١٣ واصبح جاهز ودخل ضمن قائمة الاجهزة
٢. قامت الشركة باعمال صيانة كاملة شملت كافة الاجهزة والمعدات العاطلة والمتوقفة والتي تم تدميرها من قبل العصابات الارهابية والاضرار التي لحقت بها اثناء فترة العمليات العسكرية وتحرير المدينة بالاضافة الى اعادة تاهيل الانارة الكهربائية .
٣. قامت شركتنا باعمال صيانة للابنية المتضررة نتيجة العمليات العسكرية خلال فترة التحرير بالاضافة الى تانيث كافة غرف الادارة وملحقاتها .
٤. قمنا بحملة شاملة لاعادة تنظيم الحدائق والساحات الواقعة داخل حرم المدينة واصبحت جاهزة وبشكل افضل من السابق لخدمة وراحة زوار المدينة .

٥/ المؤشرات المالية :

أ / أدناه الايرادات والمصروفات والفائض المتراكم التي تحققت خلال الفترة من ٨/٢٠ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ .

البيان

الايرادات/٢٧٤٤٠٧٤٠٨ دينار .

المصروفات/٢٧٠٢٥٤٢٣٢ دينار .

الفائض المتراكم / ٤١٥٣١٧٦ دينار .

واسباب انخفاض الفائض المتراكم هو حجم المصروفات التي صرفت على اعمال الصيانة التي شملت كافة الاجهزة التي دمرها الدواعش والاضرار التي لحقت بها اثناء فترة العمليات العسكرية خلال فترة تحرير المدينة وكذلك صيانة الابنية وتوفير الاثاث الاداري اللازم وشراء مستلزمات الورشة الفنية بسبب سرقة كل ماتحتويه سابقا

ب/ بلغت حصة ضريبة الدخل للفترة من ٨/٢٠ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ قدره (٩٠٩٨٧٧) دينار
ج/ لا توجد خسائر اعتيادية او غير اعتيادية .
د / 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 .
هـ / لا يوجد تضخم مالي يؤشر على نتائج الشركة ومركزها المالي .

٦ / معلومات ومؤشرات اضافية :

أ / بالنظر للظروف الاستثنائية التي تمر بها المحافظة خلال فترة التقرير لم نتمكن من الدخول في
التزامات وتنظيم عقود لجلب اجهزة العاب اضافية وفي عام/٢٠١٨ سنقوم بجلب اجهزة تسليية
للاطفال .
ب/ المبالغ التي انفقت لاغراض السفر والضيافة كما مبين ادناه

نوع المصروف	المبلغ بالدينار
الدعاية والاعلان	٢٠٠٠٠٠
السفر والايافاد	لا يوجد
الضيافة	١٠١٠٥٠٠

ج/ المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة / لا توجد اي مشاكل ومعوقات .

٧ / معلومات اضافية خاصة بشركتنا:

أ / مجموع ما تم صرفه للمدير المفوض خلال الفترة من ٨/٢٠ ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١

٥٢٥٠٠٠٠ الرواتب
٢٥٧٨٠٠٠ حوافز ومكافآت
٧٨٢٨٠٠٠ دينار

ب/ تمكنا من اجراء اعمال صيانة كاملة على السيارة المرقمة ١٨٨٠ / مختلط نوع كيا والتي عثرنا عليها في
احد مراكز الشرطة في شهر ت ٢٠١٧/٢ بعد سرقتها من عصابات داعش والان تعمل لخدمة الشركة .

ج/ في ادناه اسماء وعناوين خمسة من منتسبي الشركة الذين يتقاضون اعلى دخل خلال الفترة من ٨/٢٠
ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١

ت	الاسم	العنوان	المبلغ
١	السيد احمد خالد احمد	م/ التشغيل المسائي	٤٧٨٠١٧٤
٢	السيد موفق يحيى محمود	مدير القسم الفني	٤٢٣٧٥٠٥
٣	السيد حازم يونس طه	مدير الادارة	٣٩٦٨٥٥٥
٤	السيد مؤيد يونس محمد	مدير المالية	٢٩٣١٢٩٠
٥	السيد حازم محمد جاسم	م/ الذاتية	٢٧٩٣٨١٤

د / المبالغ التي صرفت على المكافأة التشجيعية خلال الفترة
١٠٢٠٦٥٥٠ دينار فقط عشرة ملايين ومائتان وستة الاف وخمسمائة وخمسون دينار فقط وتشمل الحوافز
الشهرية

هـ / بلغت الاجور والرواتب خلال الفترة

١٣٩٢٠٦٥٣٧ دينار موزعة كما يلي :

١. رواتب الدائمين / ١١٠٤٥٦٥٣٧ دينار

٢. رواتب المؤقتين / ٢٨٧٥٠٠٠٠ دينار

و / بلغت ايرادات تشغيل الاجهزة خلال الفترة

٢٧٣٠٦٤٠٠٠ دينار فقط مائتان وثلاثة وسبعون مليون واربعة وستون الف دينار .

ز / لاتوجد بدلات ايجار للمحلات والاكتشاك خلال الفترة اعلاه حسب قرار مجلس الادارة بجلسته الاولى لعام/٢٠١٧ المنعقدة بتاريخ ١٦/١٠/٢٠١٧ والذي اعفى كافة المستاجرين من بدلات الايجار عن الفترة المذكورة .

٨ / السياسات المحاسبية

أ / تم تطبيق النظام المحاسبي الموحد في اعداد البيانات المالية ومسك السجلات والقيود المحاسبية واعداد موازين المراجعة (معتمدين على ارصدة الحسابات المدينة والدائنة الظاهرة في ٢٠١٣/١٢/٣١ بسبب فقدان السجلات والمستندات التي تعود لعام/٢٠١٤

ب/ تم اعتماد نظام الاندثار رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ (المعدل) في احتساب الاندثارات وبسبب ثابت معتمدين على القيمة التقديرية للموجودات بسبب حرق وتلف سجل الموجودات الثابتة .

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



رئيس مجلس الادارة
احمد محمود الامين



المدير المفوض
ياسر وعد الله البراوي



مدير المالية
مؤيد يونس محمد

