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

Mousl company For Amusement Park
and Touristic Investments
Mixed Contribution

القسم / المالية
العدد / ٢٤١

التاريخ/ ٢٠٢٦/٥/٢١
الموافق /

هيئة الأوراق المالية
الواردة
العدد ٤٤٥١
التاريخ ٣ / ٦ / ٢٠٢٦

إلى/ هيئة الأوراق المالية

م/ حسابات ختامية

تهديكم شركتنا تحياتها

نرفق لكم طيا الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ والمصادق عليها من قبل ديوان الرقابة المالية للتفضل بالعلم مع التقدير .

المرفقات
حسابات ختامية

شركة الموصل لمدن الالعاب والاستثمارات السياحية

المدير المفوض
ياسر وعد الله يحيى البراوي
٢٠٢٦/٥/ ٢١

نسخة منه إلى/
الشؤون الإدارية
الشؤون المالية
التدقيق
الاضبارة العامة

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى

العدد: ب- ذ -ت/١٣/٢٩/ ٥٨/ ١١٦٩٢

التاريخ: ١٩ / ٥/ ٢٠٢٦م

الى/ السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة شركة الموصل لمدن الألعاب
والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) – المحترمين
م/ تقرير تدقيق البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية
(مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/٢٠٢٥

بعد التحية:

يسرنا أن نرافق ربطاً نسخة عن البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٥ بعد إجراء أعمال الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة /٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى وفقا للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، لاتخاذ ما يلزم وعرضها على كل من مجلس الإدارة والهيئة العامة وندرج فيما يلي أبرز الملاحظات الواردة في تقريرنا المرافق معها: –

١- التجاوز في الصرف لبعض الحسابات مقارنة بالتخصيصات المحددة بالموازنة التخطيطية للشركة.{كما موضح في الفقرة (١/ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)} .

٢- لم يتم تسديد رسم الطابع الهندسي المستوفى من المقاولين لصالح خزينة محافظة نينوى البالغ (٣٢٥٢) الف دينار (ثلاثة ملايين ومائتان واثنان وخمسون الف دينار) كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ الظاهر في حساب (استقطاعات لحساب الغير /٢٦٧٢).{كما موضح في الفقرة (٢/ ج) من التقرير الواردة في الصفحة (٣)} .

٣- عدم قيام الشركة بتسديد المبالغ المستقطعة من المجهزين الى الهيئة العامة للضرائب والبالغ مجموعها (١٥٥٤٣) الف دينار (خمسة عشر مليون وخمسمائة وثلاثة واربعون الف دينار) والظاهرة في حساب تأمينات مستلمة وحسابات توفير/ ٢٦٦١ كما في٢٠٢٥/١٢/٣١{كما موضح في الفقرة (٢/د/ثالثاً) من التقرير الواردة في الصفحة (٤)} .

٤- قيام الشركة ببيع المخلفات والمستهلكات بمبلغ (٥) مليون دينار دون استحصال موافقة الهيئة العامة .{كما موضح في الفقرة (٣/أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٤)} .

٥- قيام امين الصندوق باستلام المبالغ التي تزيد عن مليون دينار نقداً عن بدلات ايجار المباني بدلاً من استلامها بصكوك .{كما موضح في الفقرة (٥/أ) من التقرير الواردة في الصفحتين (٥و٦)} .

٦- عدم قيام الشركة باستحصال إجازة لحفر الابار المائية والبالغة (١٧) بئر.{ كما موضح في الفقرة (٦/ج) من التقرير الواردة في الصفحة (٧)} .

للتفضل بالاطلاع والايعاز باتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة وتصفية الملاحظات الرقابية الواردة في التقرير الرقابي التفصيلي المرافق ربطاً واعلام دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان بنتائج اجراءاتكم خلال مدة أقصاها (٩٠) يوماً (تسعون يوم) من تاريخه أعلاه واعلامنا بموعد انعقاد الهيئة العامة للشركة لمناقشة البيانات المالية أعلاه كي يتسنى لنا تسمية ممثلنا لحضور الاجتماع ... مع التقدير.

المحاسب القانوني

د. مقدام عصام يونس

مدير عام دائرة تدقيق المنطقة الاولى

١٩ / ٥ / ٢٠٢٦

نسخة عنه إلى: -

- دائرة تسجيل الشركات/ للتفضل بالاطلاع... مع التقدير.
- شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) /مكتب المدير المفوض

وترتب بذمتكم مبلغ (٧٠٠٠) الف دينار (سبعة ملايين الف دينار) عن أجور التدقيق راجين تحويل المبلغ الى حسابنا في المصرف الصناعي/ فرع ديوان الرقابة المالية الاتحادي عن طريق رقم (IQV٥SINE٦٠١١٠٠٠٢٢١٨٢٠٠٩) مع ارسال نسخة من الاشعار المدين الصادر عن المصرف ليتسنى لنا المتابعة... 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.
- دائرة تدقيق المنطقة الاولى / هيئة الرقابة المالية الثامنة / للعلم.

العنوان/ الموصل-حي الضباط - قرب مديرية تقاعد نينوى
البريد الالكتروني:
Info@fbsa.gov.iq
www. fbsa.gov.iq

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول /٢٠٢٥

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول /٢٠٢٥

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

- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق المنطقة الأولى
العدد: ب-ذ-ت/٥٨/٢٩/١٣/ ١١٦٩١
التاريخ: ١٩/ ٥ /٢٠٢٦
٥/ ذو الحجة /١٤٤٧هـ

الى/ الهيئة العامة لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية
(مساهمة مختلطة) – المحترمين

م/ تقرير تدقيق البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية
(مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٥

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٥ 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 (٩٥) المؤرخ في ٢٠٢٦/٢/١٠، 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- أظهرت نتيجة نشاط الشركة فائضاً مقداره (١٩٤٠٣٥٣٢١) دينار (مائة وأربعة وتسعون مليون وخمسة وثلاثون ألف وثلاثمائة وواحد وعشرون دينار) نتيجة زيادة الإيرادات على المصروفات وبنسبة (٣٠٪) عن السنة السابقة البالغ (٢٧٧٢٥٨٩٥٤) دينار (مائتان وسبعة وسبعون مليون ومائتان وثمانية وخمسون ألف وتسعمائة وأربعة وخمسون دينار).

اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار (١)	٢٠٢٤ دينار (٢)	نسبة التغير (١٠٠٪) ٢/ (٢-١)
اجمالي الإيرادات	٢٥٤٨٤٣٧٠٩٦	٢٣٧٠٦٩٠٦٣٠	٧
اجمالي المصروفات	٢٣٥٤٤٠١٧٧٥	٢٠٩٣٤٣١٦٧٦	١٢
نتيجة النشاط	١٩٤٠٣٥٣٢١	٢٧٧٢٥٨٩٥٤	(٣٠)

نوصي بالعمل على تعظيم الإيرادات وتقليل النفقات.

الملاحظات والتحفظات: -

١- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية: -

أ. التأخر الشركة في اعداد الموازنة التخطيطية اذ تم اعدادها بتاريخ ٢٠٢٥/٦/١٧ خلافاً للمادة (١١٧/رابعاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة (١٩٩٧) اختصاصات وصلاحيات مجلس الادارة والمتضمنة (مناقشة واقرار خطة سنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة واعدادها خلال الاشهر الستة الاخيرة من السنة) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٨٦) في ٢٠٢٦/٤/٢٣ والمتضمنة (ان تأخر المصادقة على الموازنة التخطيطية يعود الى تأجيل المصادقة عليها من الجلسة الثالثة المنعقدة بتاريخ ٢٠٢٥/٤/١٦ الى الجلسة الرابعة المنعقدة بالتاريخ اعلاه).

نوصي بإعداد الموازنة التخطيطية والمصادقة عليها في موعدها المحدد.

ب. التجاوز في الصرف لبعض الحسابات مقارنة بالتخصيصات المحددة بالموازنة التخطيطية للشركة خلافاً للفقرة (عاشراً) من قرار مجلس الادارة المنعقد في الجلسة الرابعة المذكورة انفاً والمتضمنة (توجيه ادارة الشركة بتعظيم الايراد وتقليل الانفاق) واجابت الشركة بكتابها المذكور اعلاه والمتضمنة (لارتفاع الأجور واحتياجات الشركة لممارسة نشاطها) وكما مبين في الامثلة ادناه:

رقم الحساب	اسم الحساب	المصروف المخطط ألف دينار	المصروف الفعلي ألف دينار	الفرق ألف دينار	نسبة التجاوز %
٣٢٥٢	قرطاسية	٢٠٠٠٠	٨١٧٦٧	٦١٧٦٧	٣٠٩
٣٣١٦	صيانة اثاث وأجهزة مكاتب	٤٠٠٠	٨٢٩٦	٤٢٩٦	١٠٧
٣٣٦١	الاشتراكات والانتماءات	٥٠٠٠	٩٢٢٥	٤٢٢٥	٨٥
٣٨٣٧	سلع وخدمات مجانية	٤٠٠٠	١٣٤٧٠	٩٤٧٠	٢٣٧
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة	٤٠٠٠٠	٩١٥٦٣	٥١٥٦٣	١٢٩

نوصي بالالتزام بالتخصيصات الواردة في الموازنة التخطيطية.

٢- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة: -

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

أولاً: عدم استحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر اجتماعات مجلس الادارة (الاول والثاني) خلال سنة ٢٠٢٥ خلافاً للمادة (١١٦/ثالثاً) من القانون اعلاه التي اشارت ضمناً الى ان (تكون نسخ قرارات مجلس الادارة مصدقة من قبل مسجل الشركات على ان يحتفظ المسجل نسخة منها لديه) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٨٥) في ٢٠٢٦/٤/٢٣ والمتضمن (تقوم الشركة بإرسال محاضر اجتماعات مجلس الإدارة للمنعقدة خلال السنة الى دائرة تسجيل الشركات ويتم التأكيد على المصادقة عليها من قبل الشركة).

نوصي متابعة استحصال موافقة دائرة تسجيل الشركات لاستكمال تصديق المحاضر.

ثانياً: عدم قيام مجلس الإدارة بإعداد وتقديم تقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الخطة خلافاً للمادة (١١٧/خامساً) من القانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧(المعدل) التي تضمنت (متابعة تنفيذ الخطة وتقديم تقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الخطة) واجابت الشركة بكتابها المذكور اعلاه والمتضمنة (بسبب توقف المجلس عن عقد جلساته استناداً الى الامر الولائي الصادر من محكمة القضاء الاداري العدد (٢٠٢٥/٣٥٠٨) في ٢٠٢٥/٧/٢٧ والذي بموجبه تم ايقاف عقد جلسات مجلس الادارة لحين حسم الدعوة المرقمة (٤٣٢٣/ق/٢٠٢٥ المقامة من بلدية الموصل) .

نوصي قيام مجلس الادارة بأعداد وتقديم تقرير سنوي الى الهيئة العامة عن نتائج تنفيذ الخطة.

ثالثاً :عدم قيام الشركة بتزويدنا بكشف تحليلي بأسماء المساهمين المستحقين للأرباح غير المستلمة من القطاع الخاص ضمن حساب حصة المساهمين/٢٦٨٢ منذ سنوات سابقة والبالغ رصيدها (١٤٨٧٠٥٢٩٠) دينار (مائة وثمانية واربعون مليون وسبعمائة وخمسة الف ومائتان وتسعون دينار) كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ خلافاً للمادة (١٢٦/ثالثاً) من القانون المذكور انفاً المتضمنة (اعداد قائمة بالأقساط المدفوعة من قيمة الاسهم في الشركة وما سدد منها خلال السنة وتلك التي لم تسدد رغم استحقاقها) على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا للسنوات السابقة واخرها تقريرنا المرقم (ب-ذ-ت/١٣/٢٩/٥٨/١٢٩٣٢) في ٢٠٢٥/٥/١٩ واجابت الشركة بكتابها المذكور انفاً والمتضمن (تم اجراء تحليل للسنوات ٢٠١٨ و ٢٠٢٢ وسيتم تحليل السنوات الاخرى).

نوصي تزويدنا بكشف تحليلي بأسماء المساهمين المستحقين للارباح غير المستلمة.

رابعاً: لم يتم عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة واقرار الحسابات الختامية لسنة/٢٠٢٤لغاية تاريخه والصادرة بموجب تقريرنا المرقم (ب-ذ-ت/١٣/٢٩/٥٨/١٢٩٣٢) في ٢٠٢٥/٥/١٩ خلافاً للمادة (١٣٥) من القانون اعلاه التي تنص على (تعقد الهيئة العامة اجتماعاً لمناقشة واقرار الحسابات الختامية خلال ستين يوماً من تاريخ الانتهاء من تدقيقها) واجابت الشركة بكتابها المذكور انفاً والمتضمن (لم يتم عقد اجتماع الهيئة العامة حسب قرار محكمة القضاء الإداري المرقم (٣٥٠٨) في ٢٠٢٥/٧/٢٧ المذكور انفاً).

نوصي الالتزام بعقد اجتماع الهيئة العامة وفق المدة المحدودة قانوناً.

ب. لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لمعالجة مبلغ ضريبة الدخل الموقوف في السجلات منذ سنة /٢٠١٣ والبالغ (١٠٨٦٨٨) الف دينار (مائة وثمانية مليون وستمائة وثمانية وثمانون الف دينار) خلافاً للمادة (١٤) من قانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ (المعدل) والتي تنص على (تتحقق الضريبة على دخل الشركة قبل دفع اي شيء منه الى اصحاب الاسهم وتعتبر الشركة ومديرها بالذات مسؤولين مالياً عن قطع الضريبة ودفعها للسلطة المالية وتقديم الحسابات والشهادات المقتضية وكافة الامور المطلوب القيام بها عملاً بأحكام هذا القانون) على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة اخرها تقريرنا ذي العدد (١٢٩٣٢/٥٨/٢٩/١٣) في ٢٠٢٥/٥/١٩ واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٩٣) في ٢٠٢٦/٤/٣٠ والمتضمنة (ان شركتنا قامت بتسديد المبلغ الى الهيئة العامة للضرائب /الساحل الايسر وتم استلام المبلغ بوصل قبض بتاريخ ٢٠١٤/٥/٢٧).

مما يتطلب قيام الشركة بمراجعة المصرف لغرض معرفة مصير الصك وتصفيه للمبلغ.

ج. لم يتم تسديد رسم الطابع الهندسي المستوفى من المقاولين لصالح خزينة محافظة نينوى البالغ (٣٢٥٢) الف دينار (ثلاثة ملايين ومائتان واثنان وخمسون الف دينار) كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ الظاهر في حساب (استقطاعات لحساب الغير /٢٦٧٢) 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 إيرادات رسم الطابع الى خزينة المحافظة) وأجاب الشركة بكتابها ذي العدد (١٩٣) المذكور انفاً والمتضمن (سيتم تسديد المبلغ) .

نوصي تسديد المبلغ الى خزينة محافظة نينوى.

د. خلافاً لأعمام الهيئة العامة للضرائب ذي العدد (١٥٤٥/٤٣) في ٢٠١٦/٩/١ لاحظنا الاتي: -

اولاً: عدم استقطاع النسب الضريبية من التعاملات المتحققة لشراء مواد متنوعة للمبالغ التي تزيد عن (٥) مليون دينار خلافاً للفقرة (ثالثاً /٤) المتضمنة (استقطاع النسب الضريبية المحدد في البند (اولاً)عن المبالغ

التي تزيد عن (٥) مليون دينار) واجابت الشركة بكتابها المذكور انفاً والمتضمن (لم يتم الاستقطاع سهواً) وكما مبين في الامثلة ادناه: -

رقم وتاريخ مستند الصرف	مبلغ المعاملة/ الف دينار	اسم المحل او المجهز	رقم وتاريخ وصل الشراء
٧٩ في ٢٠٢٥/٣/٢٣	٥٧٥٠	التميز للتجارة العامة	٤٨٣ في ٢٠٢٥/٢/٩
١٣٥ في ٢٠٢٥/٤/٢١	٥٠٤٠	محل الانامل	٢٥٧٥ في ٢٠٢٥/٤/٢٤

نوصي باستقطاع النسب المحددة بالتعليمات وارسالها للهيئة العامة للضرائب ضمن المدة المحددة.

ثانياً: عدم التزام الشركة بأعداد جداول بالمقتبسات الضريبية بمعاملات المشتريات التي تزيد قيمتها عن (١) مليون دينار ولغاية (٥) مليون دينار الى الهيئة العامة للضرائب خلافاً للفقرة (ثالثاً-١) من اعمام الهيئة العامة للضرائب المشار اليه اعلاه والتي تضمنت (ارسال المقتبسات الخاصة بالمشتريات من القطاع الخاص والمجموع للمبالغ التي تزيد عن (١) مليون دينار ولغاية (٥) مليون دينار) على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة اخرها تقريرنا ذي العدد (ب.ذ.ت ١٢٩٣٢/٥٨/٢٩/١٣) في ٢٠٢٥/٥/١٩ واجابت الشركة بكتابها ذي العدد(١٦٥)في ٢٠٢٦/٤/٩ والمتضمن (سبق للشركة ان قامت بإعداد كشوفات بمبالغ التعاملات مع اصحاب المهن والمقاولين والمتعهدين للسنة المالية ٢٠١٨ موجهة الى دائرتي الهيئة العامة للضرائب الايمن والايسر حيث رفضت الدائرة الضرائب استلام تلك الكشوفات لعدم تثبيت رقم الاضبارة الضريبة للذين تم التعامل معهم) وكما مبين في الامثلة الاتية:

رقم وتاريخ مستند الصرف	رقم وتاريخ وصل الشراء	مبلغ المعاملة الف دينار	اسم المحل او المجهز
٨٧ في ٢٠٢٥/٤/٦	١٤٠٧ في ٢٠٢٥/٣/٢٥	٢٦٠٥	مكتب الشرق الاوسط
١٣٦ في ٢٠٢٥/٤/٢٢	٤٩ في ٢٠٢٥/٤/٩	٤٤٠٠	النجم الابيض
١٣٧ في ٢٠٢٥/٤/٢٢	٩٧٢ في ٢٠٢٥/٤/١٥	٤٦٠٧	مجمع الاصدقاء
١٣٧ في ٢٠٢٥/٤/٢٢	٨٠٣٠٠٥ في ٢٠٢٥/٤/١٦	٣٣٧٥	غازي الجزراوي

نوصي بضرورة ارسال المقتبسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب والشراء من المحلات التي لديهم هويات ضريبية.

ثالثاً: عدم قيام الشركة بتسديد المبالغ المستقطعة من المجهزين الى الهيئة العامة للضرائب والبالغ مجموعها (١٥٥٤٣) الف دينار (خمسة عشر مليون وخمسمائة وثلاثة واربعون الف دينار) والظاهرة في حساب تأمينات مستلمة وحسابات توفير/ ٢٦٦١ كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ خلافاً للفقرة (ثالثاً-٤) من أعمام الهيئة العامة للضرائب المذكور انفاً المتضمنة (إرسال مبلغ الاستقطاعات الى الهيئة العامة للضرائب خلال مدة (٣٠) ثلاثون يوما من تاريخ انجاز العمل) وأجاب الشركة بكتابها ذي العدد (١٩٣) المذكور انفاً والمتضمن (سيتم تسديها خلال الايام القادمة).

نوصي ارسال مبلغ الاستقطاعات الى الهيئة العامة للضرائب.

٣- الموجودات الثابتة والمخزنية:

أ. قيام الشركة ببيع المخلفات والمستهلكات بمبلغ (٥) مليون دينار دون استحصال موافقة الهيئة العامة خلافاً للفقرة (٣) من قرار مجلس الادارة المرقم (٥) في ٢٠٢٥/٧/١٨ التي نصت (قرر المجلس تخويل مجلس الادارة صلاحية شطب وبيع المخلفات والمواد المستهلكة وعرضها على الهيئة العامة للموافقة) وقد اجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٩٣) والمذكور أعلاه والمتضمن (سيتم استحصال موافقة الهيئة العامة عند اجتماعها في الايام المقبلة).

نوصي استحصال موافقة الهيئة العامة على بيع وشطب المخلفات والمواد المستهلكة.

ب. عدم تسجيل السيارة نوع تويوتا (برادو) المرقمة (٦٦٥٤٤/ اربيل) لغاية تاريخ اعداد التقرير لدى دائرة المرور العامة بالرغم من مرور عدة سنوات على شرائها خلافاً للمادة (٣/اولا/أ) من قانون المرور رقم (٨) لسنة ٢٠١٩ المتضمنة (تسجيل جميع المركبات في دوائر التسجيل المختصة) على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة اخرها تقريرنا ذي العدد (ب.ذ.ت ١٣/٢٩/٥٨/١٢٩٣٢) المذكور انفاً قد اجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٩٣) المذكور اعلاه والمتضمن (تم تكليف أحد الاشخاص لمتابعة تسجيلها في دائرة المرور).

نوصي بتسجيل السيارة لدى دائرة المرور.

ج-عدم قيام الشركة بالتأمين على الابنية والمخازن والسيارات خلافاً للفقرة (٢-١-٥/ضوابط الرقابة الخاصة بالموجودات / س) من دليل الرقابة الداخلية والمعمم بكتاب الأمانة العامة لمجلس الوزراء ذي العدد (٩٨٢٦) في ٢٠٢٤/٢/٢٦ والمتضمنة (القيام بالتأمين على الموجودات الثابتة ضد الاخطار) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٩٣) المذكور أعلاه والمتضمنة (تم مفاتحة شركة التأمين الوطنية /فرع نينوى لغرض التأمين على الموجودات).

نوصي بالتأمين على موجودات الشركة.

٤- المدينون والدائنون:

لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة خلافاً للفقرة (٢-١-٨/ضوابط الرقابة الخاصة بالأرصدة المدينة والدائنة /ب) والمتضمنة (اجراء التسوية لحسابات المدينون، الدائنون في نهاية السنة المالية) علماً انه تم الاشارة الى ذلك ضمن تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا المرقم (ب-ذ-ت/١٣/٢٩/٥٨/١٣٧٠٨) في ٢٠٢٥/٥/١٩ وأجابت الشركة بكتبها ذي العدد (١٩٣) المذكور انفاً والمتضمنة (هي ارصدة موقوفة ومدورة منذ سنوات سابقة) كما مبين في الجدول الاتية: -

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ دينار	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ دينار
١٦٣	حسابات جارية مدينة	٧٩٧٦٨١٩	٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	١٠٣٠٥٣٠٥
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	١٠٠٠٠٠	٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٥٠٠٠٠٠٠
١٦٥	مدينو نشاط غير جاري	٥٢٥٨٥١٣			
١٦٦٦	فروقات نقدية ومخزنية وموجودات ثابتة لظروف غير عادية	١٠٨٦٨٨٥٠٥			
المجموع		١٢٢٠٢٣٨٣٧	المجموع		١٥٣٠٥٣٠٥

نوصي بتصفية الأرصدة المدينة والدائنة الموقوفة وإجراء المعالجات اللازمة بصددها.

٥- لنقدية بالصندوق ولدى المصارف: -

أ. قيام امين الصندوق باستلام المبالغ التي تزيد عن مليون دينار نقداً عن بدلات ايجار المباني بدلاً من استلامها بصكوك خلافاً لأعمام وزارة المالية ذي العدد (٦٦٣١) في ٢٠٢١/٤/٢٩ والمتضمن (قيام امناء الصناديق باستلام المبالغ النقدية اليومية لحد مليون دينار وما زاد عن ذلك بصكوك)

وأجاب الشركة بكتابها ذي (١٩٣) المذكور اعلاه والمتضمن (هنالك حالات استثنائية تقتضي استلام المبالغ نقداً مثل حاجة الشركة الملحة للنقد والظروف الخاصة بالمستثمرين) وكما مبين في الامثلة ادناه: -

رقم وصل القبض وتاريخه	المبلغ/ الف دينار
١١٥٧١ في ٢٠٢٥/١/٨	٣٤٠٠
١١٦٢٦ في ٢٠٢٥/٢/٢	٧٠٠٠
١١٧٤٠ في ٢٠٢٥/٤/٢٤	٥٠٠٠
١١٧٦٧في ٢٠٢٥/٥/٥	٣٠٠٠
١١٧٩٣ في ٢٠٢٥/٥/١٥	٤٥٥٠

نوصي باستلام المبالغ بصك بدلاً من التعامل بالنقد.

ب. عدم قيام الشركة باستخدام اجهزة الدفع الإلكتروني (POS) لتحصيل الأموال خلافاً لقرار مجلس الوزراء ذي العدد (٢٣٠٤٤) لسنة ٢٠٢٣ المتضمن (الزام الدوائر الحكومية وغير الحكومية والمختلطة والنقابات والجمعيات والمراكز التي تحصل فيها المبالغ فتح حسابات مصرفية وتهيئة اجهزة نقاط البيع الخاصة بالدفع الإلكتروني (POS) الدفع بواسطة البطاقات المصرفية لتحصيل الأموال لتمكين الراغبين من المراجعين للدفع بالبطاقات مع الإبقاء على التسلم النقدي على التوالي) وأجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٩٣) المذكور اعلاه والمتضمن (لم تقم الشركة باستخدام اجهزة الدفع الالكتروني (POS) لتحصيل الأموال وذلك لأن اغلب مستأجري محلات واراضي الشركة ليس لديهم ماستر كارت) .

نوصي باستخدام اجهزة الدفع الالكتروني وعدم استلام اية مبالغ نقداً مستقبلاً.

٦- ملاحظات اخرى: -

أ. لم تقم الشركة بتوطين اجور العاملين خلافاً لكتاب سوق العراق للأوراق المالية / مجلس المحافظين ذي العدد (م م/٣٨٣) في ٢٠٢٣/١٢/٢٦ والوارد للشركة في ٢٠٢٤/١/١١ والمتضمن (على الشركة المساهمة توطين رواتب موظفيها المشمولين بقانون الضمان الاجتماعي والتقاعد للعمال لدى المصارف المشاركة في توطين الرواتب بالسياقات والضوابط المعتمدة مسبقاً للقطاع الحكومي) على الرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة اخرها تقريرنا ذي العدد (ب-ذ-ت ١٢٩٣٢/٥٨/٢٩/١٣) في ٢٠٢٥/٥/١٩ وأجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٩٣) المشار اليهِ انفاً والمتضمن (لم تستلم الشركة ايعازاً بتوطين اجور عمالها من مرجعها الهيئة العامة للسياحة) .

نوصي بتوطين رواتب الموظفين المشمولين بقانون الضمان الاجتماعي والتقاعد للعمال.

ب. لم تقم الشركة بنصب مقاييس ماء وكهرباء بالإضافة لتبويب المبالغ المقبوضة من المستأجرين عن اجور الماء والكهرباء والبالغة (٣٦٤٠٠) الف دينار (ستة وثلاثون مليون واربعمائة الف دينار) في حساب ايراد ماء وكهرباء /٤١٦ بدلا من تبويبها على حساب ايرادات متنوعة /٤٢٥ خلافاً لتبويبات النظام المحاسبي الموحد اضافة الى انه يتم تقدير تلك المبالغ من قبل لجنة تقدير بدلاً من نصب مقاييس خاصة لتحديد الاستهلاك وأجابت الشركة بكتابها ذي العدد (١٩٣) المشار اليهِ انفاً والمتضمن (تم الاتفاق مع مستأجري المحلات في العقود الموقعة معهم على تسديد اجور الماء والكهرباء المقدرة من قبل الشركة وان رغب المستأجر بنصب المقاييس فيمكن له مراجعة الدوائر ذات العلاقة ، وسيتم مستقبلاً تبويب المبالغ المستلمة على حساب ايرادات متنوعة /٤٢٥).

نوصي بنصب مقاييس للمستأجرين وتبويبها وفق النظام المحاسبي الموحد.

ج. عدم قيام الشركة باستحصال إجازة لحفر الابار المائية والبالغة (١٧) بئر خلافاً للمادة (٣/اولاً) من تعليمات حفر الابار المائية رقم (١) لسنة ٢٠١١ والتي تنص على (يمنع حفر الابار المائية الا بعد الحصول على إجازة حفر من الهيئة) وأجاب الشركة بكتابها ذي العدد (١٦٥) المذكور انفاً والمتضمن (تم حفر الابار بموجب موافقات من ادارة الشركة) علماً الإجابة بعيد عن الملاحظة.

نوصي باستحصال إجارة حفر الابار المائية من الهيئة العامة للمياه الجوفية.

خلاصة الرأي: -

في رأينا مع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فأن 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/٢٠٢٥ ونتائج نشاطها وتدفقاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ.

سهام سعيد حمودي

معاون مدير عام دائرة تدقيق المنطقة الاولى

٢٠٢٦ / ٥ / ١٩

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
الميزانية العامة كما فـــــــي ٣١/كانون الاول/٢٠٢٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحســـــــاب	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٤ دينار
	١	الموجـــودات		
		الموجودات الثابتـــة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	٢٤١٢٧٣٤٦٤٧	٢٤١٤٨٠٨٥٥٨
٢	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٩٩١٥٠٠٠٠	١٣٥٧٠٩٩٥٩
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
			٢٥١٢٣٨٤٦٤٧	٢٥٥١٠١٨٥١٧
		الموجودات المتداولـــة		
٤	١٣	المخزون (بالكلفة)	٣٠٥٥٤٢٠٤١	٢٠٥٩٥٢٣١٨
٥	١٦	المدينون	٢٢٣١٦٦٠٣٠	١٦٦١٣٤٣٣٧
٦	١٨	النقود	١٨٣٨٩٠٨٠٩	١٦٩٨٨٠٩٣٥
			٧١٢٥٩٨٨٨٠	٥٤١٩٦٧٥٩٠
		مجموع الموجودات	٣٢٢٤٩٨٣٥٢٧	٣٠٩٢٩٨٦١٠٧
	٢	مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٧	٢١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	١٦٥٠٠٠٠٠٠٠	١٦٥٠٠٠٠٠٠٠
٨	٢٢	الاحتياطيات	١٠٥٣٢٣١٢٥٥	٨٤١٩١١٤٥٦
			٢٧٠٣٢٣١٢٥٥	٢٤٩١٩١١٤٥٦
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٩	٢٦	الدائنون	٥٢١٧٥٢٢٧٢	٦٠١٠٧٤٦٥١
		مجموع مصادر التمويل	٣٢٢٤٩٨٣٥٢٧	٣٠٩٢٩٨٦١٠٧

أسامة هشام محمد
مدير الحسابات

ياسر وعد الله البراوي
المدير المفوض

احمد هاشم علي
نائب رئيس مجلس الإدارة

خضوعا لتقريرنا المرقم (ب.ذ.ت ١٣/٢٩/٥٤/١١٦٩٧) والمؤرخ في ٩/ ١٠/ ١٤٤٧ هـ
الموافـق ١٩ / ٥ / ٢٠٢٦ م

فوزي جمعة سلطان
رئيس هيئة أقدم

سهام سعيد حمودي
معاون مدير عام دائرة تدقيق المنطقة الاولى

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
حساب الإنتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينـار		٢٠٢٤ دينار
١٤	٤١ - ٤٣	إيرادات النشاط الجاري	٢٠٨٢٢٨٣١٦٧		٢٠٢٧٣٩١٩٣٠
		ينزل: كلفة النشاط الجاري			
١٦	٥	كلفة الإنتاج	١١٠٩٠٤٢٤١٧		١٠٢٠٧٨٠٤١٦
١٦	٦	كلفة الخدمات الإنتاجية	٥٥٤٥٢١٢٠٧		٥١٠٣٩٠٢٠٨
		صافي كلفة النشاط الجاري	١٦٦٣٥٦٣٦٢٤		١٥٣١١٧٠٦٢٤
		فائض النشاط الجاري	٤١٨٧١٩٥٤٣		٤٩٦٢٢١٣٠٦
١٦	٧	ينزل: كلفة الخدمات التسويقية	١٣٣٠٨٥٠٩٠		١٠٢٠٧٨٠٤٢
		فائض الإنتاج والمتاجرة	٢٨٥٦٣٤٤٥٣		٣٩٤١٤٣٢٦٤
١٥	٤٦	يضاف: فوائد وإيجار أراضي دائنة	٣٣٦٩٣١٨٣٣		٣٣٥٠٥٠٥٠٠
١٦	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	٤٢١٤٥١١٢٠		٤٠٨٣٢٧١٦٦
		فائض النشاط التشغيلي (العمليات الجارية)	٢٠١١١٥١٦٦		٣٢٠٨٦٦٥٩٨
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى			
١٥	٤٨	الايرادات التحويلية	٩٣٦٢٠٠٠٠		١٦٦٦٠٠٠
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	٣٥٦٠٢٠٩٦		٦٥٨٢٢٠٠
		مجموع الايرادات التحويلية والأخرى	١٢٩٢٢٢٠٩٦		٨٢٤٨٢٠٠
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى			
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/٣٨٤١)	٤٤٧٣١٣١٢		٣١٨٥٥٢٥٠
١٣	٣٩	المصروفات الأخرى	٩١٥٧٠٦٢٩		٢٠٠٠٠٥٩٤
		مجموع المصروفات التحويلية والاخرى	١٣٦٣٠١٩٤١		٥١٨٥٥٨٤٤
		صافي الفائض	١٩٤٠٣٥٣٢١		٢٧٧٢٥٨٩٥٤
		الفائض موزع كما يلي:			
		احتياطي إلزامي بنسبة (٥٪) حسب المادة (٧٣) من قانون الشركات	٩٧٠١٧٦٦		١٣٨٦٢٩٤٨
		الفائض المتراكم	١٨٤٣٣٣٥٥٥		٢٦٣٣٩٦٠٠٦
			١٩٤٠٣٥٣٢١		٢٧٧٢٥٨٩٥٤

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول /٢٠٢٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار		٢٠٢٤ دينار	
		الإيرادات الجارية				
١٤	٤١-٤٣	إيرادات النشاط الجاري		٢٠٨٢٢٨٣١٦٧		٢٠٢٧٣٩١٩٣٠
١٥	٤٦	فوائد وايجار اراضي دائنة		٣٣٦٩٣١٨٣٣		٣٣٥٠٥٠٠٠
		المصروفات الجارية				
١٠	٣١	الرواتب والأجور	٧٧٠٦٨٣٢٧٠		٧١٥٧٧٦٥٠٠	
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٤١١٤٦٨١٠٠		٢٨٣٥٦٩٦٣٠	
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	٦٧٩٩٠٣٨٦٦		٦٤٢٧١٩٤١٢	
١٣	٣٦	فوائد وايجار اراضي مدينة	١٥٠٠٠		١٥٠٠٠	
١	٣٧	الاندثارات	٣٥٦٠٢٩٥٩٨		٣٩٩٤٩٥٢٩٠	
١٣	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٥٦٥٢٠٢٤		-	
			٢٢٣٣٧٥١٨٥٨		٢٠٤١٥٧٥٨٣٢	
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)		١٨٥٤٦٣١٤٢		٣٢٠٨٦٦٥٩٨
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى				
١٥	٤٨	الايرادات التحويلية	٩٣٦٢٠٠٠٠		١٦٦٦٠٠٠	
١٥	٤٩	الإيرادات الأخرى	٣٥٦٠٢٠٩٦		٦٥٨٢٢٠٠	
				١٢٩٢٢٢٠٩٦		٨٢٤٨٢٠٠
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى				
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	٢٩٠٧٩٢٨٨		٣١٨٥٥٢٥٠	
١٣	٣٩	المصروفات الاخرى	٩١٥٧٠٦٢٩		٢٠٠٠٠٥٩٤	
				١٢٠٦٤٩٩١٧		٥١٨٥٥٨٤٤
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية) النشاط التشغيلي		١٩٤٠٣٥٣٢١		٢٧٧٢٥٨٩٥٤

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول /٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية			
	النقد المستلم من: -			
٤١ـ٤٤	ايرادات النشاط الجاري	٢٠٤٠٠٤١٦٢١		
٤٦	فوائد وايجارات الاراضي	٣٣٦٠٩٨٥٠٠		
٤٨	ايرادات تحويلية	٢٠٠٠٠٠٠		
٤٩	ايرادات اخرى (عدا حساب /٤٩٣)	١٥٣٥٢٠٩٥		
١٦	مدينو النشاط الجاري (عدا حساب /١٦٥)	٧٥٤٥٥٥٠٠		٢٤٦٨٩٤٧٧١٦
	تنزل المدفوعات النقدية عن: ـ			
٣١ـ٣٥	الاستخدامات	١٦٠٤٤٧٩٧٦٢		
٣٦	استئجار الأراضي	١٥٠٠٠		
٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/٣٨٢)	٢٠٤٤٤٣١٢		
٣٩	المصروفات الأخرى	٥٨٢٢٩٣٢٩		
١٣	المخزون	٢٧٨٧١٠٠٠٠		
٢٦	دائنو النشاط الجاري (عدا حساب٢٦٥)	١٨٦٠١٨١٤٥		٢١٤٧٨٩٦٥٤٨
٢٦٥	التدفق النقدي عن الفقرات غير العادية :			
	المدفوعات النقدية عن الفقرات غير العادية		٥٠٠٠٠٠٠	
	صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية			٣٢٦٠٥١١٦٨
	التدفق النقدي عن الأنشطة الاستثمارية			
	تنزل: المدفوعات النقدية عن :ـ			
	شراء الموجودات الثابتة		٦٨٢٤٨١٥٠	
	مشروعات تحت التنفيذ		١٩٦٠٠١٨٠٠	
	صافي التدفق من الانشطة الأستثمارية			٢٦٤٢٤٩٩٥٠
	التدفق النقدي عن الانشطة التمويلية:			
	الأرباح الموزعة		٤٧٧٩١٣٤٤	
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التمويلية			٤٧٧٩١٣٤٤
	صافي التدفق النقدي عن الأنشطة (التشغيلية ،الاستثمارية ، التمويلية)			١٤٠٠٩٨٧٤
	يضاف: رصيد النقد كما في ٢٠٢٥/١/١			١٦٩٨٨٠٩٣٥
	رصيد النقد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١			١٨٣٨٩٠٨٠٩

كشف رقم (١)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف بالموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١/ كانون الأول /٢٠٢٥

الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي	مباني ومنشآت وطرق١١٢ دينار	آلات ومعدات ١١٣ دينار	وسائط نقل ١١٤ دينار	عدد وقوالب ١١٥ دينار	أثاث وأجهزة مكاتب١١٦ دينار	الموجودات الحية لإغراض العرض والانتاج ١١٧	المجموع دينار
الكلفة كما في ٢٠٢٥/١/١	١٠٥٧٨٣٦٦٩١	٣٢٩٦٨١٦٤٥٤	٩٢١٧٢٠٠٠	٥٣٥٦٥٥٠٠	٢١١٤٩٤٩٤٧	١٨٥٦٠٠٠٠	٤٧٣٠٤٤٥٠٩٢
الإضافات: المشتراة	١٥٠٩٢٤٩٥٩	١٧٦١٤٠٧٥٠	-	٣٢٥٠٠٠	٩٢٨٠٥٠٠	-	٣٣٦٦٧١٢٠٩
تنزل: الموجودات المشطوبة والمباعة	-	-	-	-	-	٢٣٢٠٠٠٠	٢٣٢٠٠٠٠
الكلفة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١	١٢٠٨٧٦١٦٥٠	٣٤٧٢٩٥٧٢٠٤	٩٢١٧٢٠٠٠	٥٣٨٩٠٥٠٠	٢٢٠٧٧٥٤٤٧	١٦٢٤٠٠٠٠	٥٠٦٤٧٩٦٨٠١
نسبة الاندثار	% (١٠-٣)	٪١٠	٪١٠	% (٢٠-١٠)	% (٢٥-١٠)	٪١٠	-
الاندثارات							
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٢٥/١/١	٢٠١٥١١٥٣٥	١٩٥١٩٢٤٩٦١	٤٢٨٥٥٣٤٧	١٨٣٨٦٠٥٥	١٠٠٩٥٩١٣٦	-	٢٣١٥٦٣٧٠٣٤
تضاف: الاندثارات الفترة	٥٤٠١٨٨٦٧	٢٥٣٩٥٦٩٢٢	٩٢١٧٢٠٠	١١٠٢١٣٤٧	٢٥٤٩٥٢٦٢	٢٣٢٠٠٠٠	٣٥٦٠٢٩٥٩٨
تنزل: الاندثار المحول الى حساب الاحتياطيات/إحتياطي إستبدال الموجودات الثابتة	٤٠٣٨٣٤	١١٠١٨٩٨٢	١٨٥٨٠٥٠	١٧٤٩٨٣٢	٢٢٥٣٧٨٠	-	١٧٢٨٤٤٧٨
تنزل: الاندثارات المتراكمة للموجودات المشطوبة والمباعة	-	-	-	-	-	٢٣٢٠٠٠٠	٢٣٢٠٠٠٠
الرصيد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٥٥١٢٦٥٦٨	٢١٩٤٨٦٢٩٠١	٥٠٢١٤٤٩٧	٢٧٦٥٧٥٧٠	١٢٤٢٠٠٦١٨	-	٢٦٥٢٠٦٢١٥٤
القيمة الدفترية في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٩٥٣٦٣٥٠٨٢	١٢٧٨٠٩٤٣٠٣	٤١٩٥٧٥٠٣	٢٦٢٣٢٩٣٠	٩٦٥٧٤٨٢٩	١٦٢٤٠٠٠٠	٢٤١٢٧٣٤٦٤٧

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف رقم(٢)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

	رقم الدليل المحاسبي	شبكة اسالة المياه دينار	المجموع دينار
١٢٢	مباني وانشاءات وطرق	٩٩١٥٠٠٠٠	٩٩١٥٠٠٠٠
	المجمـوع	٩٩١٥٠٠٠٠	٩٩١٥٠٠٠٠

كشف رقم(٣)

كشف الأستثمارات المالية طويلة الأجل كما في ٣١/ كانون الأول/٢٠٢٥

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

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف المخزون كما في ٣١/ كانون الاول /٢٠٢٥

كشف رقم (٤)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٤ دينار
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	٩٢٨٩٤٧٢	٤٦٧٤٦٣٢
١٣٣	مخزون الأدوات الاحتياطية	١٧٢٠٠٨٢٣١	١٣١٤٢٣٧٦١
١٣٥	مخزون المتنوعات		
١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات	٨٢٤٢٦٩٠٩	٣٥٨٩٣٥٢٣
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	٤١٨١٧٤٢٩	٣١١٦٨٠٨٩
١٣٥٤	مخزون المخلفات والمستهلكات	-	٢٧٩٢٣١٣
		١٢٤٢٤٤٣٣٨	٦٩٨٥٣٩٢٥
	مجموع المخزون	**٣٠٥٥٤٢٠٤١**	**٢٠٥٩٥٢٣١٨**

كشف المدينون كما في ٣١/ كانون الاول /٢٠٢٥

كشف رقم (٥)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٤ دينار
١٦١	مدينو قطاع خاص	٣٠٨٨٨٦٠	-
١٦٣	حسابات جارية مدينة	٧٩٧٦٨١٩	٧٩٧٦٨١٩
١٦٥	مدينو نشاط غير الجاري	٥٢٥٨٥١٣	٥٢٥٨٥١٣
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	٩٨١٥٣٣٣٣	٤٤٢١٠٥٠٠
١٦٦٦	فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة لظروف غير عادية	١٠٨٦٨٨٥٠٥	١٠٨٦٨٨٥٠٥
		٢٠٦٨٤١٨٣٨	١٥٢٨٩٩٠٠٥
	مجموع المدينون	**٢٢٣١٦٦٠٣٠**	**١٦٦١٣٤٣٣٧**

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

التفاصيل / اسم الحساب	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار		تحليل عمر الرصيد الموقوف		
		قبل سنة ٢٠٠٣	أقل من سنة دينار	سنة ___ ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
مدينو قطاع خاص	٣٠٨٨٨٦٠	—	٣٠٨٨٨٦٠	—	—
حسابات جارية مدينة	٧٩٧٦٨١٩	—	—	—	٧٩٧٦٨١٩
مدينو نشاط غير جاري	٥٢٥٨٥١٣	٥٢٥٨٥١٣	—	—	—
إيرادات مستحقة	٩٨١٥٣٣٣٣	—	٩٨٠٥٣٣٣٣	١٠٠٠٠٠	—
فروقات موجودات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف غير عادية	١٠٨٦٨٨٥٠٥	—	—	—	١٠٨٦٨٨٥٠٥
إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية	٢٢٣١٦٦٠٣٠	٥٢٥٨٥١٣	١٠١١٤٢١٩٣	١٠٠٠٠٠	١١٦٦٦٥٣٢٤

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية مساهمة مختلطة

كشف رقم (٦)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٤ دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
١٨٣١	مصرف الرافدين/ فرع جامعة الموصل (١٠٠١٩)	٧٨٥٦٢٧٢٠	٢٣٢٢٩٧٨٨
١٨٣٣	مصرف الرافدين/فرع نينوى/١١٢ (٧٥٥٤٩)	١٠٥٣٢٨٠٨٩	١٤٦٦٥١١٤٧
	مجموع النقود	**١٨٣٨٩٠٨٠٩**	**١٦٩٨٨٠٩٣٥**

كشف رقم (٧)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب		٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٤ دينار
	رأس المال الاسمي (المدفوع)			
٢١١	الرصيد كما في ٢٠٢٥/١/١		١٦٥٠٠٠٠٠٠٠	١٦٥٠٠٠٠٠٠٠
	الرصيد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١		١٦٥٠٠٠٠٠٠٠	١٦٥٠٠٠٠٠٠٠
	عدد الأسهم	قيمة السهم		
	١٦٥٠٠٠٠٠٠٠	دينار واحد		
	موزع كما يلي: -			
	مساهمة القطاع العام/ مديرية بلدية الموصل	٥١٪	٨٤١٥٠٠٠٠٠	٨٤١٥٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع الخاص	٤٩٪	٨٠٨٥٠٠٠٠٠	٨٠٨٥٠٠٠٠٠
	المجموع	١٠٠٪	١٦٥٠٠٠٠٠٠٠	١٦٥٠٠٠٠٠٠٠

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٥

كشف رقم (٨)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٤ دينار
٢٢١	احتياطيات رأسمالية		
٢٢١١	احتياطي توسعات غير مستخدمة	٦٣٠٨٥٧٤٤	٦٣٠٨٥٧٤٤
٢٢١١١	احتياطي توسعات مستخدمة	١٦٠٠٠٠٧٥	١٦٠٠٠٠٧٥
٢٢١٢	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	٦٧٥٥٣٥١٩	٥٠٢٦٩٠٤١
٢٢١٣	احتياطي المكاسب الرأسمالية	٥٩٤٧٧٣٩	٥٩٤٧٧٣٩
		١٥٢٥٨٧٠٧٧	١٣٥٣٠٢٥٩٩
٢٢٢	احتياطي عام	٢٦٨٧٦٧٧١٨	٢٥٩٠٦٥٩٥٢
٢٢٣	احتياطيات متنوعة	٨١٦١٦٦٠	٨١٦١٦٦٠
٢٢٤	الفائض المتراكم		
	الرصيد كما في ٢٠٢٥/١/١	٤٣٩٣٨١٢٤٥	١٧٥٩٨٥٢٣٩
	يضاف: أرباح السنة الحالية	١٨٤٣٣٣٥٥٥	٢٦٣٣٩٦٠٠٦
	الرصيد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٦٢٣٧١٤٨٠٠	٤٣٩٣٨١٢٤٥
	مجموع الاحتياطيات	**١٠٥٣٢٣١٢٥٥**	**٨٤١٩١١٤٥٦**

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

كشف رقم (٩)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار		٢٠٢٤ دينار	
٢٦١	مجهزون تجاريون				
٢٦١١	مجهزون قطاع عام	١٢٥٢٨٥٩٠		٨٨٧٨١٠٠	
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٣٦٣٠١٠٠٠		٨٣٤٠١٩٨٣	
		٤٨٨٢٩٥٩٠		٩٢٢٨٠٠٨٣	
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة				
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات توفير	١٢٧٧٢٨٧٢٢		١١٨٨٥٦١٢٤	
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما	٢٣٢٠٢٠٠٠		٢٠٢٤٤٠٠٠	
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٢٩٤٨٤٣٠٥		٢٧٩٨٩٠٥٥	
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	٢٧١٤٤٧٥٠		٣٠١٥٦٧٥٠	
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٤٧١٦٣١٠		٤٥٠٥٠٠٠	
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	٢١٢٢٧٦٠٨٧		٢٠١٧٥٠٩٢٩	
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين	٣٢٥٢٨٠٠		١٨٥٨٥٠٠	
٢٦٨	دائنو توزيع الأرباح				
٢٦٨١	حصة الضريبة	١٠٨٦٨٨٥٠٥		١٠٨٦٨٨٥٠٥	
٢٦٨٢	حصة المساهمين	١٤٨٧٠٥٢٩٠		١٩٦٤٩٦٦٣٤	
		٢٥٧٣٩٣٧٩٥		٣٠٥١٨٥١٣٩	
	مجموع الدائنون	٥٢١٧٥٢٢٧٢		٦٠١٠٧٤٦٥١	

كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

كشف رقم (١٠)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار		٢٠٢٤ دينار	
٣١٢	الأجور النقدية للعمال				
٣١٢١	أجور	٦٢٩٦٨٢٠٠٠		٦٠٧٤٦٦٥٠٠	
٣١٢٢	مخصصات الشهادة	١٢١٩٣٢٥٠		-	
٣١٢٦	أجور إعمال إضافية	٥٨٧٠٠٠٠		٣٩٠٠٠٠٠	
٣١٢٨	مكافآت تشجيعية	٨٢٨١٦٥٠٠		٦٦٢٥٠٠٠٠	
		٧٣٠٥٦١٧٥٠		٦٧٧٦١٦٥٠٠	
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال				
٣١٥١	حصة الوحدة الاقتصادية في الضمان	٤٠١٢١٥٢٠		٣٨١٦٠٠٠٠	
	مجموع الرواتب والأجور	٧٧٠٦٨٣٢٧٠		٧١٥٧٧٦٥٠٠	

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

التفاصيل / اسم الحساب		الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
			قبل سنة ٢٠٠٣ دينار	اقل من سنة دينار	سنة-ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
مجهزون قطاع عام		١٢٥٢٨٥٩٠	–	١٢٥٢٨٥٩٠	–	–
مجهزون قطاع خاص		٣٦٣٠١٠٠٠	–	٣٦٣٠١٠٠٠	–	–
تأمينات مستلمة		١٢٧٧٢٨٧٢٢	–	٥٦٤٦٧٥٥٦	٥٥٩٢٦٦٦٦	١٥٣٣٤٥٠٠
ايرادات مستلمة مقدما		٢٣٢٠٢٠٠٠	–	٢٣٢٠٢٠٠٠	–	–
مصاريف مستحقة		٢٩٤٨٤٣٠٥	–	١٩١٧٩٠٠٠	٦٧٥٠٠٠٠	٣٥٥٥٣٠٥
رواتب واجور مستحقة		٢٧١٤٤٧٥٠	–	٢٢١٤٤٧٥٠	–	٥٠٠٠٠٠٠
دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي		٤٧١٦٣١٠	–	٤٧١٦٣١٠	–	–
استقطاعات من غير المنتسبين		٣٢٥٢٨٠٠	–	٣٢٥٢٨٠٠	–	–
دائنو توزيع الأرباح	حصة الضريبة	١٠٨٦٨٨٥٠٥	–	–	–	١٠٨٦٨٨٥٠٥
	حصة المساهمين	١٤٨٧٠٥٢٩٠	٣٥٠٩٩٥٦	–	–	١٤٥١٩٥٣٣٤
إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية		٥٢١٧٥٢٢٧٢	٣٥٠٩٩٥٦	١٧٧٧٩٢٠٠٦	٦٢٦٧٦٦٦٦	٢٧٧٧٧٣٦٤٤

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٤ دينار
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نفطية	٣٣٠٩٢٦١٠	٢٨٩٦٩٨٠٠
٣٢٢٢	غاز	١٣٥٠٠٠	١٤٦٠٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٢٣٦٥٣٠٥٠	٢١٠٢٠٤٧٥
		٥٦٨٨٠٦٦٠	٥٠١٣٦٢٧٥
٣٢٣	الأدوات الاحتياطية	٤٥٣٨٦٠٣٠	٥١٣٨٠٧٨٢
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٦٧٧٩٣٥٨٩	٦٤٨١٦٦٣٥
٣٢٥٢	القرطاسية	٨١٧٦٧٩٢٠	١٥٩٨٩١٣٨
		١٤٩٥٦١٥٠٩	٨٠٨٠٥٧٧٣
٣٢٦	تجهيزات للعاملين		
٣٢٦١	كساوي	١٩٢٧٠٠٠	١٧٨٦٠٠٠
٣٢٦٣	مواد طبية	٢٠٦٢٥٠	٢١٧٨٥٠٠
		٢١٣٣٢٥٠	٣٩٦٤٥٠٠
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	٧٢٠٠٠٠٠	١٣٥٦٠٠٠٠
٣٢٧٢	الكهرباء	١٥٠٣٠٦٦٥١	٨٣٧٢٢٣٠٠
		١٥٧٥٠٦٦٥١	٩٧٢٨٢٣٠٠
	مجموع المستلزمات السلعية	٤١١٤٦٨١٠٠	٢٨٣٥٦٩٦٣٠

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

كشف رقم (١٢)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٤ دينار
٣٣١	خدمات الصيانة		
٣٣١١	صيانة مشاتل ومنتزهات وحدائق	٢٨٥٧٩٠٠٠	٢١١١١٠٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني وإنشات وطرق	٢٨٤٢٢٧٥٠	٤٢١٣٥٥٠٠
٣٣١٣	صيانة الآت ومعدات	١٥٣٢٧٣٠٠٠	١٥٧٥٨٢٥٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائط نقل وانتقال	٥٥٩٦٥٠٠	١٢٥٤٢٧٥٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	١٠٧٧٠٠٠	١١٩٢٥٠٠
٣٣١٦	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٨٢٩٦٤٠٠	٤٨٥٩٠٠٠
		٢٢٥٢٤٤٦٥٠	٢٣٩٤٢٣٢٥٠
٣٣٢	خدمات أبحاث واستشارات	٢٤٠٠٠٠٠٠	٢٥٥٠٠٠٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة		
٣٣٣١	دعاية وإعلان	٨٣٢٧٢٥٠	٩٧٧٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٤٦٧٣٢٥٠	٣٠٩٧٥٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٢٤٠٨٨٠٠٠	١٤١٣٢٠٥٠
٣٣٣٥	احتفالات	٣١٤٣٠٠٠	١٨٦٤٥٠٠
		٤٠٢٣١٥٠٠	٢٠٠٧١٠٥٠
٣٣٤	نقل وإيفاد واتصالات		
٣٣٤٣	السفر والايفاد	٥١٣٤٠٠٠٠	٢١٩٢١٠٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	٣١٧٢٥٠٠	٥٧٧٥٠٠
		٥٤٥١٢٥٠٠	٢٢٤٩٨٥٠٠
٣٣٥	استئجار موجودات ثابتة		
٣٣٥٣	استئجار آلات ومعدات	٩٢٠٠٠٠	٣٠٧٥٠٠٠
٣٣٥٤	استئجار وسائل نقل وانتقال	١٢٧٧٥٠٠٠	٥٦٨٨٥٠٠٠
٣٣٥٦	استئجار اثاث واجهزة مكاتب	١٣٢٥٠٠٠	-
		١٥٠٢٠٠٠٠	٥٩٩٦٠٠٠٠
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة		
٣٣٦١	اشتراكات وانتماءات	٩٢٢٥٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٢	أقساط تأمين	٣٦٠٧٧١٦	٣٨٣٢٠٠٢
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة	١٨٨٧٥٠٠٠	٧٥٧٥٠٠٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٢١٣٢٩٥٠٠	٢٣٠٠٠٠٠٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	١١٩٠٥٠٠	١١٢٢٦١٠
٣٣٦٨	خدمات محاسبية	٧٠٠٠٠٠٠	٦٧٥٠٠٠٠
٣٣٦٩	مصروفات خدمية أخرى	٢٥٩٦٦٧٥٠٠	٢٢٧٩٨٧٠٠٠
		٣٢٠٨٩٥٢١٦	٢٧٥٢٦٦٦١٢
	مجموع المستلزمات الخدمية	**٦٧٩٩٠٣٨٦٦**	**٦٤٢٧١٩٤١٢**

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف بحسابات الاستخدامات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ ١٢/ ٢٠٢٥

كشف رقم (١٣)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار		٢٠٢٤ دينار	
٣٦	الفوائد واستئجار الأراضي				
٣٦٢	استئجار الأراضي*	١٥٠٠٠		١٥٠٠٠	
٣٨	المصروفات التحويلية				
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة				
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	٢٠١٦٧٨٨		٨٥٠٠٠٠٠	
٣٨٣٤	نفقات خدمات خاصة	٥٩٤٢٠٠٠		٤٣٧٣٠٠٠	
٣٨٣٧	سلع وخدمات مجانية	١٣٤٧٠٠٠٠		-	
			٢١٤٢٨٧٨٨		١٢٨٧٣٠٠٠
٣٨٤	الضرائب والرسوم				
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	١٥٦٥٢٠٢٤		١٥٨٣٢٢٥٠	
٣٨٥	إعانات				
٣٨٥١	إعانات داخلية	٤٠٧٠٠٠٠		٣٠٠٠٠٠٠	
٣٨٥٢	إعانات خارجية	٣٥٨٠٥٠٠		١٥٠٠٠٠	
			٧٦٥٠٥٠٠		٣١٥٠٠٠٠
	مجموع المصرفات التحويلية		٤٤٧٣١٣١٢		٣١٨٥٥٢٥٠
٣٩	المصروفات الأخرى				
٣٩١	مصروفات سنوات سابقة **	٩١٥٦٣٨٢٩		٢٠٠٠٠٥٩٤	
٣٩٢	مصروفات عرضية	٦٨٠٠		-	
	مجموع المصروفات الأخرى		٩١٥٧٠٦٢٩		٢٠٠٠٠٥٩٤

* تمثل ايجار ارض مدينة الالعاب المؤجرة من مديرية بلدية الموصل

** مكافأة مجلس الادارة لعام /٢٠٢٣ بعد تصديقها من قبل مسجل الشركات واجور الكهرباء

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٤ دينار
٤١	**ايرادات نشاط الإنتاج السلعي**		
٤١٦	ايراد ماء وكهرباء	٣٦٤٠٠٠٠٠	٢٠٨٥٩٥٠٠
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	٢٢٠٧٦٨٧	-
	مجموع إيرادات نشاط الإنتاج السلعي	٣٨٦٠٧٦٨٧	٢٠٨٥٩٥٠٠
٤٢	**ايراد النشاط التجاري**		
٤٢٤	إيرادات الفندقية والسياحة *	١٧٢٩٠٥٢٢٣٠	١٧٧٠٣٣١٦٨٠
٤٢٥	إيرادات متنوعة	٩٣٧٤٢٠٠٠	١٩٧٨٠٠٠٠
	مجموع النشاط التجاري	١٨٢٢٧٩٤٢٣٠	١٧٩٠١١١٦٨٠
٤٣	**ايراد النشاط الخدمي**		
٤٣٢	ايراد خدمات الاتصالات	٤٨٦٢٥٠	١٩٥٧٥٠
٤٣٨	ايجار موجودات ثابتة (عدا الاراضي)		
٤٣٨٢	ايجار مباني	٢٠٨٣٩٥٠٠٠	٢٠٤٢٠٠٠٠٠
٤٣٨٣	ايجار الات ومعدات	١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٢٥٠٠٠
	مجموع ايراد النشاط الخدمي	٢٢٠٣٩٥٠٠٠	٢١٦٢٢٥٠٠٠
	مجموع ايراد النشاط الجاري	٢٠٨٢٢٨٣١٦٧	٢٠٢٧٣٩١٩٣٠

*تم عرض الايرادات بصورة اجمالية ويوجد كشف تفصيلي بالإيرادات على مستوى كل جهاز.

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف الأيرادات الأخـرى للسنة المنتهية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ كشف رقم (١٥)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار		٢٠٢٤ دينار	
٤٦	الفوائد وايجارات الأراضي				
٤٦٢	إيجارات الأراضي	٣٣٦٩٣١٨٣٣		٣٣٥٠٥٠٥٠٠	
	مجموع ايراد ايجارات الاراضي	٣٣٦٩٣١٨٣٣		٣٣٥٠٥٠٥٠٠	
٤٨٣	ايرادات تحويلية متنوعة				
٤٨٣٢	تعويضات وغرامات	٩٣٦٢٠٠٠٠		١٦٦٦٠٠٠	
	مجموع الايرادات التحويلية	٩٣٦٢٠٠٠٠		١٦٦٦٠٠٠	
٤٩	الإيرادات الأخرى				
٤٩١	إيرادات سنوات سابقة	١٤٩٥٢٠٩٥		١٣٠٩٢٠٠	
٤٩٢	إيرادات عرضية	٢٠٦٥٠٠٠١		٥٢٧٣٠٠٠	
	مجموع الإيرادات الأخرى	**٣٥٦٠٢٠٩٦**		**٦٥٨٢٢٠٠**	

كشف رقم (١٦)

شركة الموصل لمدن الألعاب والاستثمارات السياحية (مساهمة مختلطة)

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

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	٣٨٥٣٤١٦٣٥	١٩٢٦٧٠٨١٧	٤٦٢٤٠٩٩٦	١٤٦٤٢٩٨٢٢	٧٧٠٦٨٣٢٧٠
٣٢	المستلزمات السلعية	٢٠٥٧٣٤٠٥٠	١٠٢٨٦٧٠٢٥	٢٤٦٨٨٠٨٦	٧٨١٧٨٩٣٩	٤١١٤٦٨١٠٠
٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٣٩٩٥١٩٣٣	١٦٩٩٧٥٩٦٦	٤٠٧٩٤٢٣٢	١٢٩١٨١٧٣٥	٦٧٩٩٠٣٨٦٦
٣٦	الفوائد واستئجار الأراضي	—	—	—	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠
٣٧	الاندثارات	١٧٨٠١٤٧٩٩	٨٩٠٠٧٣٩٩	٢١٣٦١٧٧٦	٦٧٦٤٥٦٢٤	٣٥٦٠٢٩٥٩٨
	المجموع	١١٠٩٠٤٢٤١٧	٥٥٤٥٢١٢٠٧	١٣٣٠٨٥٠٩٠	٤٢١٤٥١١٢٠	٢٢١٨٠٩٩٨٣٤

كشف رقم (١٧)

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

المزايا العينية / الاستخدامات	كساوي	الطبابة	المجموع
	دينار	دينار	دينار
٣٢	١٩٢٧٠٠٠	٢٠٦٢٥٠	٢١٣٣٢٥٠
المجموع	١٩٢٧٠٠٠	٢٠٦٢٥٠	٢١٣٣٢٥٠

الموضوع: كتاب ارسال و بيانات مالية شركة الموصل لمدن الالعاب ٢٠٢٥

الرقم: ١١٦٩٢

التاريخ: ٢٠٢٦/٠٥/١٩

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي - دائرة تدقيق نشاط المنطقة الاولى
تاريخ رفع الوثيقة: ٢٠٢٦/٠٥/٢٤ ٠٩:٣٠ ص
تاريخ رمز التحقق: ٢٠٢٦/٠٥/٢٤ ٠٩:٣٠ ص

ان حفاظك على هذه الوثيقة دون ضرر يُمكّنك من استخدامها في الدوائر المرتبطة بهذا النظام

يُمكنك حفظ صورة الوثيقة في هاتفك لأستخدامها عند الضرورة

نؤيد صحة صدور الوثيقة الالكترونية بعد مطابقتها مع الوثيقة الورقية

وثيقة خاصة لا يمكن قراءتها الا بحساب موظف حكومي

738024018953550

3648 - Document ©2026

عزيزي المواطن في حالة حدوث أي تلكؤ أو مشكلة في قراءة رمز الاستجابة السريعة

يرجى ارسال صورة رمز الاستجابة السريعة الى البريد الالكتروني

dm@ur.gov.iq

لمزيد من المعلومات عن الخدمات الحكومية الالكترونية، بالأمكان زيارة الرابط التالي

www.ur.gov.iq

G 143542
C 143542

جميع الحقوق محفوظة مكتب رئيس مجلس الوزراء - المركز الوطني للتحول الرقمي © ٢٠٢٦