



شركة المدينة السياحية في سد الموصل  
العدد ١٦  
التاريخ ٢٠٢٦/٥/١١

بسم الله الرحمن الرحيم

هيئة الأوراق المالية  
الواردة  
العدد ١٧-٤  
التاريخ ٢٠٢٦/٥/١١



إلى / هيئة الأوراق المالية

م / الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

تهديكم شركتنا أطيب التحيات

نرفق طياً نسخة من الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥ لشركة المدينة السياحية في سد الموصل بعد أنجاز تدقيقها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي / دائرة تدقيق المنطقة الأولى / الموصل بموجب كتابها العدد ب/د/١٣/٢٩/٥٤/٨٩٦٩ بتاريخ ٢٠٢٦/٤/٢٠.

للتفضل بالإطلاع مع التقدير

المرفقات

- الحسابات الختامية لعام ٢٠٢٥

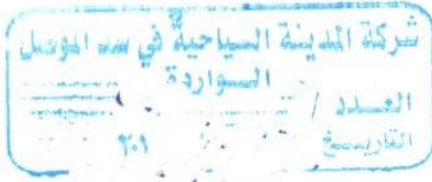
المهندس

مخد محي الدين يونس

المدير المفوض

نسخة إلى

- هيئة السياحة - دائرة المرافق السياحية . للتفضل بالاطلاع . طياً نسخة من الحسابات الختامية للعام ٢٠٢٥ مع التقدير
- سوق العراق للأوراق المالية . للتفضل بالاطلاع . طياً نسخة من الحسابات الختامية للعام ٢٠٢٥ مع التقدير
- سكرتارية مجلس الإدارة - مع نسخة من الحسابات أعلاه لاطلاع السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
- الحسابات - الإضبارة المختصة



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

( مساهمة مختلطة ) - المحترمين

م/ تقرير تدقيق البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل

( مساهمة مختلطة ) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٥

بعد التحية :

- يسرنا أن نرافق ربطاً نسخة عن البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٥، بعد إجراء الرقابة والتدقيق عليها ووضعها بصيغتها النهائية طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال، لاتخاذ ما يلزم لعرضها على كل من مجلس الادارة والهيئة العامة وندرج فيما يلي أهم الملاحظات الواردة في تقريرنا المرافق معها:-
- ١- عدم اعتماد الشركة أنظمة محاسبية إلكترونية لتنظيم وتوثيق المعاملات المالية والمستندات المحاسبية إذ تعتمد على السجلات الورقية. [كما موضح في الفقرة (١-أ) من التقرير الواردة في الصفحة (٢)].
  - ٢- عدم قيام الشركة بمصادقة سجل اليومية العامة من دائرة الكاتب العدل. [كما موضح في الفقرة (٣-ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٣)].
  - ٣- ضعف الاجراءات المتخذة من قبل الشركة بحق النزلاء الممتنعين عن التسديد والتي تمثل أجور سكن النزلاء واجور كهرباء واجارات مستأجري المحلات حيث اغلب الدعاوى قيد التنفيذ. [كما موضح في الفقرة (٥-ب) من التقرير الواردة في الصفحة (٥)].

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

المحاسب القانوني

د.مقدم عصام يونس

مدير عام الدائرة

٢٠٢٦ / ٤ / ١٩

نسخة عنه إلى:-

- دائرة تسجيل الشركات / للتفضل بالاطلاع... مع التقدير
- شركة المدينة السياحية في سد الموصل
- (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 الاستلام ... لطفاً.
- ديوان الرقابة المالية الاتحادي / هيئة الرقابة المالية الثامنة / للعلم .

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)  
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠٢٥

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

<u>رقم الصفحة</u>	<u>المحتويات</u>
١-٥	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
	- <u>الكشوفات التحليلية المرفقة:</u>
٥	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٦	٢- المدينون
٦	- تحليل الأرصدة المدينة
٧	٣- النقود
٧	٤- رأس المال
٨	٥- الاحتياطات
٩	٦- العجز المتراكم
٩	٧- الدائون
١٠	- تحليل الأرصدة الدائنة
١١	٨- كشف الرواتب والاجور
١١	٩- المستلزمات السلعية
١٢	١٠- المستلزمات الخدمية
١٣	١١- الاستخدامات الأخرى
١٤	١٢- إيرادات النشاط الجاري
١٤	١٣- إيرادات الأخرى
١٥	١٤- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
	- تقرير الإدارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق المنطقة الأولى



الى / الهيئة العامة لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) - المحترمين.

م/ تقرير تدقيق البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل

(مساهمة مختلطة) للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٥

بعد التحية:

فحصنا البيانات المالية لشركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٥، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات التالية:-

الإيضاحات:

- ١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب، كما تشتمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة.
- ٢- إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إبداء الرأي الفني المخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة) ذي العدد (٣٨) المؤرخ في ٢٦/١/٢٠٢٦، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع إلى السجلات المالية والمحاسبية وأدلة الإثبات التي توفرت لدينا، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.
- ٣- تم تخفيض العجز المتراكم بمبلغ (٢٩٠٠٠٠٠) الف دينار (مئتان وتسعون مليون دينار) وذلك بتخفيض حساب احتياطي استبدال الموجودات الثابتة بمبلغ (٢٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مئتان مليون دينار) وبمبلغ (٩٠٠٠٠٠٠) الف دينار (تسعون مليون دينار) من حساب الفوائض المتراكم والمدور من سنوات سابقة استناداً لقرار الهيئة العامة في الاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٠٢٥/٦/١٣.

١- البيانات المالية:

أ- عدم اعتماد الشركة أنظمة محاسبية إلكترونية لتنظيم وتوثيق المعاملات المالية والمستندات المحاسبية إذ تعتمد السجلات الورقية خلافاً لكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي/مكتب رئيس الديوان ذي العدد(١/١٥/١٨١٨) في ٢٤/٣/٢٠٢٥ والمتضمن (الزام الشركات استخدام المحاسبة الإلكترونية) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٤) في ٩/٣/٢٠٢٦ (لم يتم اعتماد نظام محاسبي إلكتروني وسيتم اعتماده مستقبلا كون كادر الشركة قليل ويحتاج الى عدد من الموظفين).  
نوصي باستخدام المحاسبة الإلكترونية.

ب- أظهرت نتيجة نشاط الشركة للسنة الحالية فائض بلغ (١٨٤٤١) الف دينار (ثمانية عشر مليون واربعمائة وواحد واربعون الف دينار) لدخول عقد الاستثمار حيز التنفيذ حيث بلغت نسبة الإنجاز الفعلي لمشروع تأهيل وإدارة المدينة السياحية لسد الموصل (٨٨٪) لغاية ٣١/٣/٢٠٢٦ علماً ان تاريخ انتهاء التأهيل في ٣١/٣/٢٠٢٦.

نوصي بمتابعة مراحل تنفيذ العقد

٢- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية:

التجاوز في الصرف عن ما هو مخطط ضمن الموازنة التخطيطية المصادق عليها في محضر الجلسة المرقم (١) في ١٨/١/٢٠٢٥ لبعض الحسابات دون استحصال موافقة مجلس ادارة الشركة على التجاوزات بالإضافة الى صرف مبالغ على بعض الحسابات غير مدرجة في الموازنة التخطيطية خلافاً للفقرة (٢-أ) من النظام الداخلي للشركة الباب الثاني صلاحيات المدير المفوض المتضمنة (الالتزام بالتخصيصات المالية والتي تم اقرارها من قبل مجلس الادارة وفي حالة التجاوز تعرض على مجلس الادارة لاستحصال الموافقة واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٤) في ٩/٣/٢٠٢٦ (اسباب التجاوز التي ظهرت عن صيانة لمكتب الشركة وصيانة سيارة الشركة وتبديل ارقامها اما التجاوز في النشر والطبع فهو نشر وعلان دعوة اجتماع الهيئة العامة ) وكما مبين في الأمثلة التالية:-

رقم الدليل	اسم الحساب	المصرف المخطط/الف دينار	المصرف الفعلي/الف دينار	نسبة التجاوز %
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	١٥٠	٢٠٢	٣٥
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل	١٠٠٠	١٥٧٣	٥٧
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٢٥٠٠	٣٨٩٨	٥٦
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	-	٧٨	-
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	-	٢٣٠	-
٣٣٦٢	اقساط التأمين	-	٥١	-

نوصي بالالتزام بحدود الصرف وفق الموازنة التخطيطية واستحصال موافقة مجلس الادارة على التجاوزات في الصرف.

٣- المخالفات في تطبيق القوانين والأنظمة والتعليمات النافذة:

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

اولاً- تجاوزت التزامات الشركة نسبة (٦٠٣٪) من رأسمالها والاحتياطيات (عدا العجز المتراكم) كما في ٣١/١٢/٢٠٢٥ إذ بلغ رأس مال الشركة واحتياطياتها (٤٨١١٢٢) الف دينار (اربعمائة وواحد وثمانون مليون ومائة واثنان وعشرون الف دينار) خلافاً

للمادة (٢٨- ثانياً) من القانون المذكور انفاً التي نصت على (لا يجوز أن تتجاوز التزامات الشركة المساهمة (٥٠٠٪) من إجمالي رأس مالها وحقوق الملكية الأخرى الخاصة بها) بالرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا ذي العدد(ب/١٣/٢٩/٥٤/٩٢٧) في ٢٠٢٥/٤/٩.

نوصي بعرض الموضوع على الهيئة العامة لاتخاذ الإجراء اللازم بشأنه.

ثانياً- لم تقم الشركة باتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة العجز المتراكم والبالغ نسبته (١١٠١٪) من رأسمالها خلافاً للمادة (٧٦- ثانياً) من القانون اعلاه التي نصت على (إذا بلغت خسارة الشركة ما يعادل أو يتجاوز(٧٥٪) من رأس مالها وجب عليها اتخاذ أحد الإجراءات إما (تخفيض أو زيادة رأس مال الشركة أو التوصية بتصفية الشركة) بالرغم من الإشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة وأخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٥٤/٩٢٧) في ٢٠٢٥/٤/٩ واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٤) في ٣/٩/٢٠٢٦/ انه (سيتم معالجة العجز المتراكم من الأرباح المتحققة من بدل الأيجار السنوي).

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة لمعالجة العجز المتراكم وفقاً للقانون.

ثالثاً- عدم استحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محضر اجتماع الهيئة العامة على المنعقدة في ٢٠٢٥/١٢/١٣ والمرسل بكتاب الشركة ذي العدد (٤٦٣) في ٢٠٢٥/١٢/١٥ خلافاً للمادة (٩٩) من القانون اعلاه والتي تضمنت (ترسل قرارات الهيئة العامة الى المسجل خلال اربعة ايام من تاريخ اتخاذها وتكون نسختها المصدقة من قبله مستندا صالحا الى غير جهة) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٧٣) في ٢٠٢٦/٣/٢٩ (تم ارسال محضر اجتماع الهيئة الى مسجل الشركات ولم يتم مصادقة محضر اجتماع الهيئة العامة حين دمج شهادتي الأسهم الخاصة بالمساهم السيد (رياض احمد خلف) وحالياً جاري العمل على دمج الشهادات في سوق العراق للأوراق المالية لغرض المصادقة على المحضر.

نوصي بمتابعة استحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محضر الهيئة.

رابعاً- عدم استحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على محاضر اجتماع مجلس الادارة المرقمة (٩٠،١٠) المنعقدة (١٠/٢١/٢٠٢٥ و١٢/١٤/٢٠٢٥) على التوالي خلافاً للمادة (١١٦- ثالثاً) من القانون اعلاه التي أشارت ضمناً الى (تكون نسخ قرارات مجلس الادارة مصدقة من قبل مسجل الشركات على ان يحفظ المسجل نسخة منها لديه) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٤) في ٢٠٢٦/٣/٩ (تم تسليم المحاضر (٩٠،١٠) الى دائرة مسجل الشركات بموجب كتابي (٤١٦) و(٤٦٤) في ٢٠٢٥/١٠/٢٥ و٢٠٢٥/١٢/١٥ وعلى التوالي ولم يتم استحصال المصادقة لغاية تاريخه).

نوصي بمتابعة دائرة تسجيل الشركات للمصادقة على المحضر.

ب- عدم قيام الشركة بمصادقة سجل اليومية العامة من دائرة كاتب العدل خلافاً للمادة (٢/ثانيا) من نظام مسك الدفاتر التجارية لأغراض الضريبة رقم (٢) لسنة/ ١٩٨٥ والتي نصت ( يصدق دفتر اليومية من الكاتب العدل حسب قانون التجارة ) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٤) في ٢٠٢٦/٣/٩ (سيتم مصادقة السجل مستقبلاً).

نوصي بالمصادقة على سجل اليومية العامة من قبل دائرة كاتب العدل.

ج- عدم الفصل بين مهام استلام النقد وتثبيت القيود المحاسبية في السجلات خلافاً للفقرة (٢-١-٤-ح ضوابط رقابة عامة) من دليل الرقابة الداخلية المشار اليه انفاً والتي نصت (الفصل بين الوظائف المتعارضة وعدم قيام الموظف بإنجاز العمل الواحد من البداية الى النهاية) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٤) في ٢٠٢٦/٣/٩ والمتضمن (قلة الكادر حيث لدى الشركة ثلاث موظفين مما يتطلب دمج أكثر من عمل).

نوصي الفصل بالمهام بين استلام النقد وتثبيت القيود.

د- لم يتم تحديث سجل المساهمين الممسوك من قبل الشركة مع تقرير سوق الاوراق المالية الخاص بالمساهمين والذي يمثل حركة تداول الاسهم وملكيته خلال السنة و لغاية تاريخه حيث لوحظ فرق في عدد الاسهم ما بين تقرير الصادر من سوق الاوراق المالية في ٢٠٢٥/١٢/٢٤ مع الرصيد الظاهر في عدد الاسهم للقطاع الخاص خلافاً للمادة (٣٠) من قانون سوق بغداد للأوراق المالية رقم (٢٤) لسنة ١٩٩١ والذي تضمنت (تلتزم الشركات المساهمة التي يجري التعامل بأوراقها المالية بتسجيل عمليات البيع والشراء وتحويل ملكية الاسهم في سجلات منظمة لديها تخضع لمراقبة السوق وتدقيقه في اي وقت) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٧٣) في ٢٠٢٦/٣/٢٩ والتي نصت (بسبب اعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١ حيث تم تأجيل التحديث بعد انتهاء البيانات المالية) وكما في الامثلة الاتية: - .

اسم المساهم	رقم المساهمة	عدد الاسهم في السجل	عدد الاسهم في كشف سوق الاوراق
عثمان عبد الرحيم عنيد	٢١١١	٣٢٠	١١٠٦٥٩
مناف احمد صالح	٢٤٤١٦	١٤٧٣٠	٦٣١٢
ميلاد اسطيفان عبد الله	٢٤٥٦٦	٤٠٠٠٠٠	٣٧٠٠٠٠
غانم فرنسي زيا	٢٤٤٧٠	٥٩٤٧٢٦	٧٥٩٨٢٧

نوصي بتحديث السجل اولاً بأول.

#### ٤- الموجودات الثابتة والمخزنية:

عدم تسجيل المركبة نوع هونداي سنتافي (٥٤٣٨٨/ نينوى) موديل ٢٠٠٥ العائدة للشركة بأسم الشركة في حين تم تسجيلها بأسم مدير الشركة خلافاً للمادة (٢-١-٥ ضوابط رقابة عامة الموجودات الثابتة) من دليل الرقابة الداخلية المشار اليه انفاً والتي نصت على (يتم تسجيل كافة الموجودات الثابتة باسم الجهة لدى الدوائر المختصة) بالرغم من الاشارة الى ذلك في تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا ذي العدد (ب/١٣/٢٩/٥٤/٩٢٧٥) في ٢٠٢٥/٤/٩ واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٦٤) في ٢٠٢٦/٣/٩ (باشرت الشركة بمعاملة نقل الملكية لسيارة الشركة لغرض تحويل ملكيتها باسم الشركة بدلا من اسم المدير المفوض).

نوصي بتسجيل الالية لدى دوائر المرور .

#### ٥- المديون والدائنون :

أ- عدم قيام الشركة بتصفية الارصدة الدائنة الموقوفة والمدورة من سنوات سابقة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١ خلافاً للفقرة (٢-١-٨/ب) من ضوابط الرقابة الخاصة بالارصدة المدينة والدائنة من دليل الرقابة الداخلية المشار اليه انفاً والتي نصت (اجراء التسوية لحسابات الدائنون في نهاية السنة المالية) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٥٧) في ٢٠٢٦/٣/٣ (بدأت الشركة بتصفية الارصدة الدائنة الموقوفة والمدورة منذ سنوات وحسب قرار مجلس الادارة رقم (٣) في ٢٠٢٤/٣/٣٠) وكما مبين في الامثلة ادناه:

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	المبلغ / الف دينار	التفاصيل
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٢٧١٣٨٨٦	اجور ماء وكهرباء
٢٦٦٤	رواتب واجور مستحقة	١٨٥٤٠٣	رواتب واجور الخدمة للموظفين
٢٦٨٢	داننو توزيع الارباح/حصة المساهمين	٦٣١٨	ارباح سنوات سابقة (من سنة ١٩٩٢ لغاية سنة ٢٠٠٧)

نوصي بالعمل على معالجتها وتصفيتهما .

ب- ضعف الاجراءات المتخذة من قبل الشركة بحق النزلاء الممتنعين عن التسديد والتي تمثل اجور سكن النزلاء واجور كهرباء وابعادات مستأجري المحلات حيث اغلب الدعاوى قيد التنفيذ خلافاً للفقرتين (٢-١-٨/ج) من ضوابط الرقابة الخاصة بالأرصدة المدينة والدائنة المشار اليه انفاً والتي نصت على (دراسة الارصدة المدينة الموقوفة ومتابعة تحصيلها) واجابت الشركة بكتابها ذي العدد (٥٧) في ٢٠٢٦/٣/٣ (قامت الشركة باتباع كافة الاجراءات القانونية لاستحصال الديون المترتبة بذمة النزلاء والمستأجرين المغادرين عن طريق اقامة الدعاوى القانونية بحقهم) وكما في الجدول ادناه:

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	التفاصيل	المبلغ / الف دينار
١٦١٤	مدينو قطاع خاص	سكن النزلاء	٨٩٥٥٤٠
		اجور كهرباء المستأجرين	١٣٨٤٤١
١٦٦٢	ايرادات مستحقة	ابعادات المحلات	١٠١٤٧

نوصي بالمتابعة المستمرة لاستحصال حقوق الشركة.

#### خلاصة الرأي:

في رأينا مع مراعاة ما جاء أعلاه واستناداً الى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٥ ونتائج نشاطها وتدقيقها النقدي للفترة المنتهية بذات التاريخ.

سهام سعيد حمودي  
معاون المدير العام  
٢٠٢٦ / ٤ / ١٩

العنوان/ الموصل - حي الضباط - قرب مديرية تقاعد نينوى

البريد الإلكتروني:

info@fbsa.gov.iq  
www.fbsa.gov.iq

شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول/٢٠٢٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٤ دينار
	١	<u>الموجودات</u>		
		<u>الموجودات الثابتة</u>		
	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١١٢٢٦١٥	١٣٦٨١١٥
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
	١٦	المديون	١٠٤٤١٢٩٥٨٩	١٠٩٢٧٦٢١٠٢
	١٨	النقود	٣٢٦٥٨٧٧٨	٩٩٦٦٥٧٢٤
		<b>مجموع الموجودات</b>	<b>١٠٧٦٧٨٨٣٦٧</b>	<b>١١٩٢٤٢٧٨٢٦</b>
	٢	<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>		
	٢١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	٢٤٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠٠
	٢٢	الاحتياطيات	٢٤١١٢١٧٥٤	(٢٤٢١٧٨٧٦٤٥)
	٢٥	العجز المتراكم	(٢٦٤١٤٨٢٤٨٦)	-
		<b>مصادر التمويل قصيرة الأجل</b>	<b>(٢١٦٠٣٦٠٧٣٢)</b>	<b>(٢١٨١٧٨٧٦٤٥)</b>
	٢٦	الدائنون	٣٢٣٨٢٧١٧١٤	٣٣٧٥٥٨٣٥٨٦
		<b>مجموع مصادر التمويل</b>	<b>١٠٧٧٩١٠٩٨٢</b>	<b>١١٩٣٧٩٥٩٤١</b>

رياض احمد خلف  
رئيس مجلس الإدارة

مخلد محي الدين يونس  
المدير المفوض

سناء عبد الغني بهاء الدين  
مدير الحسابات

خضوعاً لتقريرنا المرقم (ب-ز-ت/١٣/٢٩/٥٤ / ١٨٦٩) والمؤرخ في / ١٤٤٧ هـ الموافق ٢٠٢٦ / ٩ / ٢٠ م

سهام سعيد حمودي  
معاون المدير العام

فوزي جمعة سلطان  
رئيس هيئة اقدم أول

ع. ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول / ٢٠٢٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٤ دينار
١٢	٤٢-٤٣	إيرادات النشاط الجاري	-	١٩٩٥٠٠٥٥
		ينزل: كلفة النشاط الجاري		
		مجمل الفائض	-	١٩٩٥٠٠٥٥
		فائض الإنتاج والمتاجرة	-	١٩٩٥٠٠٥٥
١٣	٤٦	يضاف: فوائد وإيجار أراضي دائنة	١٠٩٥٠٠٠٠٠	٢٧٤٨٣٢٥٠
١٤	٨	ينزل: كلفة الخدمات الإدارية	(٨٣٤٤٠٧٤٢)	(١٩٧٦١٨٩٩٠)
		فائض العمليات الجارية	٢٦٠٥٩٢٥٨	(١٥٠١٨٥٦٨٥)
		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
١٣	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٣٠٥٢٦	١٦٢١٢٥٠٠
		مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى	٢٣٠٥٢٦	١٦٢١٢٥٠٠
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١١	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤١)	٧٣٧٥٧٥٠	٥٣٧٠٧٥٧
١١	٣٩	المصروفات الأخرى	٤٧٢٦١٣	٢٩٤٢٤٧٩
		مجموع المصروفات التحويلية والأخرى	٧٨٤٨٣٦٣	٨٣١٣٢٣٦
		صافي الفائض المرحلة الثانية	١٨٤٤١٤٢١	(١٤٢٢٨٦٤٢١)
		الفائض موزع كما يلي:-		
		احتياطي الزامي بنسبة (٥%) حسب المادة (٧٣) من قانون الشركات	٩٢٢٠٧١	-
		الفائض المتراكم	١٧٥١٩٣٥٠	-
			١٨٤٤١٤٢١	(١٤٢٢٨٦٤٢١)



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٤ دينار
		<u>الإيرادات الجارية</u>		
١٢	٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	-	١٩٩٥٠٠٥٥
١٣	٤٦	فوائد وإيجار الأراضي دائنة	١٠٩٥٠٠٠٠٠	٢٧٤٨٣٢٥٠
		<u>المصروفات الجارية</u>		
٨	٣١	الرواتب والأجور	١٤٠٠٠٠٠	٤٩١٣١١٥٦
٩	٣٢	المستلزمات السلعية	١٨٧٩٧٥٠	٢٩٨٦٦٠٢٠
١٠	٣٣	المستلزمات الخدمية	٧٦٩٣٠٠٠٠	١٠٩١٧٥٠٠٠
١	٣٧	الاندثارات	٣٢٣٠٩٩٢	٩٤٤٦٨١٤
١١	٣٨٤	الضرائب والرسوم	٦٣٧٥٧٥٠	١٩٦٠٥٠٠
			٨٩٨١٦٤٩٢	١٩٩٥٧٩٤٩٠
		فائض العمليات الجارية ( المرحلة الأولى )	١٩٦٨٣٥٠٨	( ١٥٢١٤٦١٨٥ )
		<u>تضاف : الإيرادات التحويلية والأخرى</u>		
١٣	٤٩	الإيرادات الأخرى	٢٣٠٥٢٦	١٦٢١٢٥٠٠
		<u>تنزل : المصروفات التحويلية والأخرى</u>		
١١	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)	١٠٠٠٠٠٠	٣٤١٠٢٥٧
١١	٣٩	المصروفات الأخرى	٤٧٢٦١٣	٢٩٤٢٤٧٩
			١٤٧٢٦١٣	٦٣٥٢٧٣٦
		الفائض القابل للتوزيع المرحلة الثانية	١٨٤٤١٤٢١	( ١٤٢٢٨٦٤٢١ )



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف التدفق النقدي كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار	دينار
	<u>التدفقات النقدية عن الأنشطة التشغيلية:</u>			
	<u>النقد المستلم من :-</u>			
٤٣-٤٢	إيرادات النشاط الجاري	—————		
٤٦	فوائد وإيجارات أراضي	٣٣٣٣٥٠٠		
٤٩	إيرادات أخرى	٢٣٠٥٢٦		
٢٦	دائرو النشاط الجاري	(٣٦٥٩٥٣٧٢)		
			(٣٣٠٣١٣٤٦)	
	<u>تنزل المدفوعات النقدية:</u>			
٣٥-٣١	الاستخدامات	٧٤٧٥٩٧٥٠		
٣٨	المصرفوات التحويلية	٧٣٧٥٧٥٠		
٣٩	المصرفوات الأخرى	٤٧٢٦١٣		
١٣	زيادة في المخزون	-		
١٦	مدينو النشاط الجاري	(٤٨٦٣٢٥١٣)		
			٣٣٩٧٥٦٠٠	
	<u>صافي التدفق النقدي عن الأنشطة التشغيلية</u>			(٦٧٠٠٦٩٤٦)
	يضاف: رصيد النقد كما في ٢٠٢٥/١/١			٩٩٦٦٥٧٢٤
	رصيد النقد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١			٣٢٦٥٨٧٧٨



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)  
كشوف بالموجودات الثابتة وانذاراتها السنوية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٥

المجموع دينار	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦ دينار	وسائط نقل ١١٤ دينار	مباني ومنشآت وطرق ١١٢ دينار	الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي
٢٧٩٩٢٠٧٠	٥٣١٩٢٥٥	٢٢٠٤٠٠٠٠	٦٣٢٨١٥	الكلفة كما في ٢٠٢٥/١/١
٢٧٩٩٢٠٧٠	٥٣١٩٢٥٥	٢٢٠٤٠٠٠٠	٦٣٢٨١٥	الكلفة كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١
-	% (٢٥ - ١٠)	% (٢٥ - ١٠)	% (١٠ - ٢)	نسبة الانقثار
				<u>الانذارات</u>
٢٦٦٢٣٩٥٥	٣٩٥١١٤٢	٢٢٠٣٩٩٩٩	٦٣٢٨١٤	٢٠٢٥/١/١ مخصص الانقثار المتراكم كما في
٣٢٣٠٩٩٢	٩٩٥٣٥٢	٢٢٠٤٠٠٠٠	٣١٦٤٠	تضاف: انذارات الفترة
٢٩٨٥٤٩٢	٧٤٩٨٥٢	٢٢٠٤٠٠٠٠	٣١٦٤٠	تنزل: الانقثار المحول الى حساب الاحتياطات/ احتياطي استبدال الموجودات الثابتة
٢٦٨٦٩٤٥٥	٤١٩٦٦٤٢	٢٢٠٣٩٩٩٩	٦٣٢٨١٤	الرصيد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١
١١٢٢٦١٥	١١٢٢٦١٣	١	١	القيمة الدفترية كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٢)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٤ دينار
١٦١	مدينون تجاريون		
١٦١٤	مدينون قطاع خاص	١٠٣٣٩٨١٤٧٠	١٠٨٢٦١٣٩٨٣
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير		
١٦٦٢	إيرادات مستحقة		
	مجموع المدينون	١٠٤٤١٢٩٥٨٩	١٠٩٢٧٦٢١٠٢

١١١٩	١١١٩
١٠١٤٧٠٠٠	١٠١٤٧٠٠٠
١٠١٤٨١١٩	١٠١٤٨١١٩
١٠٩٢٧٦٢١٠٢	١٠٤٤١٢٩٥٨٩

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

تحليل عمر الرصيد الموقوف			الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية	التفاصيل	اسم الحساب
أكثر من ثلاث سنوات	سنة - ثلاث سنوات	قبل سنة/٢٠٠٣	دينار		
دينار	دينار	دينار			
٢٤٢٩٤٧٦٧٣	٧٩١٠٣٣٧٩٧	-	١٠٣٣٩٨١٤٧٠		مدينون قطاع خاص*
-	-	١١١٩	١١١٩		تأمينات لدى الغير
١٠١٤٧٠٠٠	-	-	١٠١٤٧٠٠٠		إيرادات مستحقة
٢٥٣٠٩٤٦٧٣	٧٩١٠٣٣٧٩٧	١١١٩	١٠٤٤١٢٩٥٨٩		إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية

\* ويمثل مبالغ المترتبة بذمة النزلاء وتعود لسنوات سابقة



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٣)

كشف بالنقود كما في ٣١/كانون الأول/ ٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
١٨٣	نقدية لدى المصارف	٢٠٢٤	٢٠٢٥
١٨٣٢	مصرف الرافدين/ جامعة الموصل رقم حساب/ ١٠٠٣٧	٢٢٩٩٠٤٣٠	١٣٩٩٤٤٨٠
١٨٣٥	مصرف الموصل للتمية والاستثمار/الانئلس رقم حساب/٣٢٣٥٩٥	٧٦٦٧٥٢٩٤	١٨٦٦٤٢٩٨
	مجموع النقد	٩٩٦٦٥٧٢٤	٣٢٦٥٨٧٧٨

كشف رقم (٤)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
٢١١	رأس المال الاسمي (رأس المال المدفوع)	٢٤٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠
	موزع كما يلي:-		
	مساهمة القطاع العام/هيئة السياحة	٨٧٧٢٠٠٠٠	٨٧٧٢٠٠٠٠
	دائرة العمل والضمان الاجتماعي	١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠
	مساهمة القطاع الخاص	١٤٠٢٨٠٠٠٠	١٤٠٢٨٠٠٠٠
	المجموع	٢٤٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٥)

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٤ دينار
٢٢١	احتياطيات رأسمالية		
٢٢١٢	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة*	٨٨٨٢٧١٣	٢٠٥٨٩٧٢٢١
٢٢١٣	احتياطي المكاسب الرأسمالية	١٤٠٣٩٨١٢٧	١٤٠٣٩٨١٢٧
٢٢١٤	احتياطي تقييم موجودات مهداة	١٩١٢٧٦٠٠	١٩١٢٧٦٠٠
		١٦٨٤٠٨٤٤٠	٣٦٥٤٢٢٩٤٨
٢٢٢	احتياطي عام	١٨٩٩١٥٣٠	١٨٠٦٩٤٥٩
٢٢٣	احتياطيات متنوعة	٢٨٢٨٢٧١٤	٢٨٢٨٢٧١٤
٢٢٤	الفائض المتراكم		
	الرصيد كما في ٢٠٢٥/١/١	٩٧٩١٩٧٢٠	٩٧٩١٩٧٢٠
	ينزل: تسوية قيدية*	(٩٠٠٠٠٠٠٠)	-
	يضاف: أرباح السنة الحالية	١٧٥١٩٣٥٠	-
	الرصيد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٥٤٣٩٠٧٠	٩٧٩١٩٧٢٠
٢٢٥	العجز المتراكم**		
	الرصيد كما في ٢٠٢٥/١/١	-	(٢٧٨٩١٩٦٠٦٥)
	يضاف: عجز السنة الحالية	-	(١٤٢٢٨٦٤٢١)
	ينزل: الحركة خلال السنة	-	-
	الرصيد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١	-	(٢٩٣١٤٨٢٤٨٦)
	مجموع الاحتياطيات	٢٤١١٢١٧٥٤	(٢٤٢١٧٨٧٦٤٥)

\* تخفيض مبلغ (٩٠) مليون دينار من الفائض المتراكم و (٢٠٠) مليون دينار من احتياطي استبدال الموجودات الثابتة لا طفاء جزء من العجز المتراكم.  
\*\* تم استبعاد العجز المتراكم من كشف الاحتياطيات وتم تنظيم كشف بالعجز المتراكم رقم (٦).



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

كشف رقم (٦)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٤ دينار
٢٢٥	العجز المتراكم		
	الرصيد كما في ٢٠٢٥/١/١	(٢٩٣١٤٨٢٤٨٦)	-
	ينزل تسوية قيادية*	٢٩٠٠٠٠٠٠٠	-
	الرصيد كما في ٢٠٢٥/١٢/٣١	(٢٦٤١٤٨٢٤٨٦)	-

\*إطفاء جزء من العجز المتراكم من حساب احتياطي استبدال الموجودات الثابتة وحساب الفائض المتراكم.

كشف رقم (٧)

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٥

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٤ دينار
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	٦١٥٤٦٤٢٠	٦١٥٤٦٤٢٠
٢٦٦٢	إيرادات مستلمة مقدما*	٢٧١١٦٦٥٠٠	٢٧١١٦٦٥٠٠
٢٦٦٣	مصاريق مستحقة	٢٧١٣٨٣٦٤٤٩	٢٧١٣٨٣٦٤٤٩
٢٦٦٤	رواتب وأجور مستحقة	١٨٥٤٠٣٩٦١	١٨٥٤٠٣٩٦١
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	-	-
		٣٢٣١٩٥٣٣٣٠	٣٢٦٩٢٣٣١٦٧
٢٦٨	دائون توزيع الأرباح		
٢٦٨٢	حصة المساهمين	٦٣١٨٣٨٤	٦٣٥٠٤١٩
	مجموع الدائون	٣٢٣٨٢٧١٧١٤	٣٣٧٥٥٨٣٥٨٦

\*يمثل مبلغ الاجار المستلم مقدما عن تأجير الموقع للمستثمر



**شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)  
كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٣١/ كانون الأول / ٢٠٢٥**

تحليل عر الرصيد الموقوف				الرقب الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة- ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل سنة ٢٠٠٣ دينار		
٦٧١٦٥٠٠	-	٥٤٨٢٩٩٢٠	-	٦١٥٤٦٤٢٠	تفاصيل اسم الحساب تأميمات مستلمة وحسابات التوفير إيرادات مستلمة مقما مصاريف مستحقة رواتب وأجور مستحقة دائر توذع الأرباح / حصة المساهمين دائر توذع الأرباح الموقوفة بتاريخ الميزانية إجمالي
-	-	٢٧١١٦٦٥٠٠	-	٢٧١١٦٦٥٠٠	
٢١١٠١٣٤٧٨٩	٥٩٨٢٥١٦٦٠	٥٤٥٠٠٠٠٠	-	٢٧١٣٨٣٦٤٤٩	
١٢٣٤٧٠٨٣٣	٦١٩٣٣١٢٨	-	-	١٨٥٤٠٣٩٦١	
٤٣٨٩٤٠٠	-	-	١٩٢٨٩٨٤	٦٣١٨٣٨٤	
٢٢٤٤٧١١٥٢٢	٦٦٠١٨٤٧٨٨	٣٣١٤٤٦٤٢٠	١٩٢٨٩٨٤	٣٢٣٨٢٧١٧١٤	



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (٨)

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

٢٠٢٤	٢٠٢٥	اسم الحساب	رقم الدليل لمحاسبي
دينار	دينار		
		الأجور النقدية للعمال*	٣١٢
٢٦٤١١٠٤٧	١٠٠٠٠٠٠	أجور	٣١٢١
١٥٥٨٨٨٧	-	مخصصات مهنية وفنية	٣١٢٥
١٤٠٥٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	مكافآت تشجيعية	٣١٢٨
١٨٦٥٧٦٢	-	مخصصات أخرى	٣١٢٩
٤٣٨٨٥٦٩٦	١٤٠٠٠٠٠		
		المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال	٣١٥
٥٢٤٥٤٦٠	-	حصة الشركة في الضمان	٣١٥١
٤٩١٣١١٥٦	١٤٠٠٠٠٠	مجموع الرواتب والأجور	

\* تحملت الشركة المستمرة الأجور النقدية للعاملين عن الشركة ابتداءً من السنة الحالية.

كشف رقم (٩)

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

٢٠٢٤	٢٠٢٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
		الوقود والزيوت	٣٢٢
١١٠١٠٠٠	٥٠٩٠٠٠	مواد نفطية	٣٢٢١
١٥٦٠٠٠	-	زيوت وشحوم	٣٢٢٣
١٢٥٧٠٠٠	٥٠٩٠٠٠		
٩٤٢٥٠٠	-	الأدوات الاحتياطية	٣٢٣
		المتنوعات	٣٢٥
٣٧٣٥٠٠	١٨٥٥٠٠	اللوازم والمهمات	٣٢٥١
٤٨٣٢٥٠	٢٤٦٢٥٠	القرطاسية	٣٢٥٢
٨٥٦٧٥٠	٤٣١٧٥٠		
		المياه والكهرباء	٣٢٧
١٢٧٠٥٠٠	-	المياه	٣٢٧١
٢٥٥٣٩٢٧٠	٩٣٩٠٠٠	الكهرباء	٣٢٧٢
٢٦٨٠٩٧٧٠	٩٣٩٠٠٠		
٢٩٨٦٦٠٢٠	١٨٧٩٧٥٠	مجموع المستلزمات السلعية	



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١٠)

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

٢٠٢٤	٢٠٢٥	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	خدمات صيانة	٣٣١
١٧٨٢٥٠	٢٠٢٥٠٠	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٣٣١٢
١١٧٠٠٠	-	صيانة آلات ومعدات	٣٣١٣
٧٦٦٠٠٠	١٥٧٣٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
١٨٦٠٢٥٠	٧٨٠٠٠	صيانة أثاث وأجهزة مكاتب	٣٣١٦
٢٩٢١٥٠٠	١٨٥٣٥٠٠		
		دعاية وطبع وضيافة	٣٣٣
٧٢٠٥٠٠	٢٠٠٠٠	دعاية وإعلان	٣٣٣١
٥٠٠٠٠٠	٥٦٩٠٠٠	نشر وطبع	٣٣٣٢
٨٨٠٣٢٥٠	٦٥٢٣٢٥٠	ضيافة	٣٣٣٣
٣٠٠٠٠٠	-	احتفالات	٣٣٤٤
١٠٣٢٣٧٥٠	٧١١٢٢٥٠		
		نقل وإيفاد واتصالات	٣٣٤
٤٥٦٦٠٠٠	٨٣٥٠٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
٤٠٠٠٠٠	٢٣٠٠٠٠	نقل السلع والبضائع	٣٣٤٢
٣٨٢٦١٥٠٠	٤٣٣٤١٠٠٠	السفر والإيفاد	٣٣٤٣
٢٧٧٨٠٠٠	٢٨٣٢٠٠٠	اتصالات عامة	٣٣٣٥
٤٦٠٠٥٥٠٠	٤٧٢٣٨٠٠٠		
		استئجار موجودات ثابتة	٣٣٥
١٠٩٢٥٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	استئجار مباني وإنشاءات	٣٣٥٢
١١٥٠٠٠	-	استئجار الآت ومعدات	٣٣٥٣
١١٠٤٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠		
		مصرفوات خدمية متنوعة	٣٣٦
٨٣٠٠٠٠٠	٥٢٢٥٠٠٠	اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
-	٥١٠٠٠	أقساط التأمين	٣٣٦٢
٢٠٠٠٠٠٠	-	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداه	٣٣٦٣
١٦٨٣٠٠٠٠	٣٨٩٨٢٥٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٧٣٤٢٥٠	٦٨١٠٠٠	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٥٥٠٠٠٠٠	٥٤٥٠٠٠٠	خدمات محاسبية	٣٣٦٨
٥٥٢٠٠٠٠	٥١٧١٠٠٠	مصرفوات خدمية أخرى	٣٣٦٩
٣٨٨٨٤٢٥٠	٢٠٤٧٦٢٥٠		
١٠٩١٧٥٠٠٠	٧٦٩٣٠٠٠٠	مجموع المستلزمات الخدمية	



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

كشف رقم (١١)

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

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٤ دينار
٣٨	<u>المصرفات التحويلية</u>	١٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠
٣٨٣	<u>مصرفات تحويلية متنوعة</u>	-	٣١٦٠٢٥٧
٣٨٣١	تبرعات للغير	١٠٠٠٠٠٠	٣٤١٠٢٥٧
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات	-	-
٣٨٤	<u>الضرائب والرسوم</u>	٦٣٧٥٧٥٠	١٩٦٠٥٠٠
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم أخرى	٧٣٧٥٧٥٠	٥٣٧٠٧٥٧
	<u>مجموع المصرفات التحويلية</u>		
٣٩	<u>المصرفات الأخرى</u>	٤٧٢٦١٣	-
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة	-	٢٩٤٢٤٧٩
٣٩٣	خسائر رأسمالية	٤٧٢٦١٣	٢٩٤٢٤٧٩
	<u>مجموع المصرفات الأخرى</u>		



## كشف رقم (١٢)

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

## كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٤ دينار
٤٢	<b>إيرادات النشاط التجاري</b>		
٤٢١	صافي مبيعات بضائع وأراضي بغرض البيع	-	٥٣٥٥٠
٤٢٢	(ينزل) يضاف: التغيير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	-	-
٤٢٤	إيراد الفندق والسياسة	-	١٥٣٤٢٤٩٩
٤٢٥	إيرادات متنوعة	-	١٠٧١٠٠
	مجموع إيرادات النشاط التجاري	-	١٥٥٠٣١٤٩
٤٣	<b>إيرادات النشاط الخدمي</b>		
٤٣١	إيراد خدمات النقل	-	٥٦٦٥٠٠
٤٣٨	إيجار موجودات ثابتة (عدا الأراضي)	-	٣٨٨٠٤٠٦
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لإغراض حساب العمليات الجارية	-	١٩٩٥٠٠٥٥
٤٢٢	يضاف (ينزل): التغيير في مخزون بضائع وأراضي بغرض البيع	-	-
	مجموع إيرادات النشاط الجاري لإغراض حساب الإنتاج والمتاجرة والإرباح والخسائر	-	١٩٩٥٠٠٥٥

## كشف رقم (١٣)

## كشف الإيرادات الأخرى للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٥/١٢/٣١

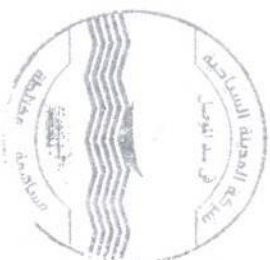
رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠٢٥ دينار	٢٠٢٤ دينار
٤٦	الفوائد وإيجارات الأراضي		
٤٦٢	إيجارات الأراضي	١٠٩٥٠٠٠٠٠	٢٧٤٨٣٢٥٠
	مجموع الفوائد وإيجارات الأراضي	١٠٩٥٠٠٠٠٠	٢٧٤٨٣٢٥٠
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩٢	إيرادات عرضية	٢٣٠٥٢٦	١٦٢١٢٥٠٠
	مجموع الإيرادات الأخرى	٢٣٠٥٢٦	١٦٢١٢٥٠٠



شركة المدينة السياحية في سد الموصل (مساهمة مختلطة)

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

المجموع	كافة الخدمات الإدارية	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	٨ دينار		
١٤٠٠٠٠٠٠	١٤٠٠٠٠٠٠	كافة العاملين	٣١
١٨٧٩٧٥٠	١٨٧٩٧٥٠	المستلزمات السلعية	٣٢
٧٦٩٣٠٠٠٠	٧٦٩٣٠٠٠٠	المستلزمات الخدمية	٣٣
٣٢٣٠٩٩٢	٣٢٣٠٩٩٢	الانذارات	٣٧
٨٣٤٤٠٧٤٢	٨٣٤٤٠٧٤٢	المجموع	



## شركة المدينة السياحية في سد الموصل

### م/ تقرير الإدارة لعام 2025

#### ١. معلومات عامة :-

١. تأسست شركة المدينة السياحية في سد الموصل بتاريخ ١٤/٣/١٩٩٠ برأسمال أسمي مقداره (١٠) مليون دينار موزعة على عشرة ملايين سهم قيمة السهم الواحد دينار عراقي واحد بموجب شهادة التأسيس المرقمة ٢٠٧٣ في ١٤/٣/١٩٩٠ ومقر إدارتها في محافظة نينوى / قضاء تليكف/ مشروع سد الموصل وتم فتح مقر مؤقت لإدارة الشركة في محافظة نينوى / حي العربي .

- تخضع الشركة إلى أحكام قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وتقوم بتطبيق جميع القوانين والتعليمات الخاصة بالعمال والضمان الاجتماعي وفق قانون العمل رقم ٣٧ لعام ٢٠١٥ وتعديلاته وأي تعليمات أخرى ترسل إليها من الجهات القطاعية .

- من ناحية السياسات المحاسبية فإن الشركة تخضع للنظام المحاسبي الموحد وتطبق في أعمالها القواعد المحاسبية الصادرة من مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق ويدقق تطبيقها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي سنوياً .

ب . رأس المال الحالي ٢٤٠ مليون دينار مدفوعاً بالكامل وموزع كالاتي :

قطاع	النسبة	القيمة
قطاع عام / هيئة السياح	٣٦%	٨٧ ٧٢٠ ٠٠٠ سهم
قطاع عام / دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي	٥%	١٢ ٠٠٠ ٠٠٠ سهم
قطاع خاص / مساهمين	٥٨%	١٤٠ ٢٨٠ ٠٠٠ سهم

ج . الشركة غير مساهمة في أي شركات أخرى .

د . إجمالي عدد العاملين لعام ٢٠٢٥ هو:-

(١) من ١/١/٢٠٢٥ لغاية ٣١/١٢/٢٠٢٥ هو (٣) منتسب و(١) عقد و (١) أجر يومي .

#### هـ . الهيكل التنظيمي للشركة :

أولاً . الهيئة العامة : وتتألف من كافة المساهمين من القطاع العام والخاص وهي أعلى سلطة في الشركة وتعمل وفق المادة (١٠٢) من قانون الشركات الرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل .

ثانياً . مجلس الإدارة : ويتألف من سبعة أعضاء أصليين خمسة منهم يمثلون القطاع الخاص يتم اختيارهم عن طريق الانتخابات وفقاً لأحكام المادة (١٠٣) من قانون الشركات وخمسة أعضاء احتياط . أما العضوين الآخرين فيمثلون القطاع العام ويتم تنسيبهم من قبل وزارة الثقافة والسياحة والآثار مع تحديد الأعضاء الاحتياط لهم . ويعمل مجلس الإدارة وفقاً لأحكام المواد (١١٧ - ١١٨ - ١١٩ - ١٢٠) من قانون الشركات الرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل .

- أدناه أسماء رئيس وأعضاء مجلس الإدارة كما في ٣١/١٢/٢٠٢٤ :

الاسم	المنصب	الجهة القطاعية	عدد الأسهم
١ . السيد رياض احمد خلف	رئيس مجلس الإدارة	قطاع خاص	٢٣٧١٠٦٣
٢ . السيد اثير كامل خليفة	نائب رئيس مجلس الإدارة	قطاع عام	-----
٣ . السيد جاسم كاظم جاسم	عضو مجلس الإدارة	قطاع عام	-----
٤ . السيد عدنان حسين حسن	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	١٠٠٠٠
٥ . السيدة ندى محمود عودة	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	٢٣٤٠٠٠٠٠
٦ . السيد عباس جميل مجيد	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	٧٣٣٢٦٠٠
٧ . السيد مجيد حميد صفر	عضو مجلس الإدارة	قطاع خاص	١٠٦٠٠
- السيد مخلد محي الدين يونس	المدير المفوض		

- لم يستلم أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة أي قرضاً أو سلفة أو هدايا من الشركة .
  - أسماء المساهمين الذين يمتلكون ( ٥% ) فأكثر من رأسمال الشركة :
- |              |                              |
|--------------|------------------------------|
| ٨٧٧٢٠٠٠٠ سهم | ( ١ ) هيئة السياحة           |
| ٢٣٤٠٠٠٠٠ سهم | ( ٢ ) السيدة ندى محمود عودة  |
| ١٢٠٠٠٠٠٠ سهم | ( ٣ ) دائرة الضمان الاجتماعي |

## ٢ . المؤشرات العامة للشركة :

بعد توقيع عقد التأهيل والإدارة والتشغيل مع شركة الأستاذ للمقاولات والتجارة العامة والاستثمار السياحي بتاريخ ٢٠٢٤/٢/٢٨ وبحضور معالي وزير الثقافة والسياحة والآثار والسيد محافظ نينوى وممثلي مساهمي الشركة من القطاعين العام والخاص والنافذ من تاريخ ٢٠٢٤/٣/١٥ ولمدة خمسة عشر سنة بضمنها مدة التأهيل يتم متابعة تنفيذ العقد أعلاه ليكون كفيلاً بإعادة نشاط الشركة السياحي وتعظيم إيراداتها مقابل خفض مصاريفها بنسبة تتجاوز ال ٨٥% لمعالجة العجز المتراكم وتسديد الديون والتفرغ لتصفية متعلقاتها للسنوات السابقة وبتاريخ ٢٠٢٥/٦/١٢ وافقت الهيئة العامة للشركة على قرار مجلس الإدارة بالجلسة رقم (٥) في ٢٠٢٥/٥/١٩ والخاص بملحق العقد بتمديد فترة التأهيل لمدة (٦) أشهر إضافية والذي تم مصادقة دائرة مسجل الشركات عليه بتاريخ ٢٠٢٥/٧/٢٠ .

## ٣ . المؤشرات المالية للشركة :

أ - ( ١٨ ٤٤١ ٤٢١ ) ثمانية عشر مليون وأربعمائة و واحد وأربعون ألف وأربعمائة و واحد وعشرون دينار .

فيما أظهرت في السنة السابقة ولذات المرحلة عجزاً مقداره ( ١٤٢ ٢٨٦ ٤٢١ ) مائة واثنان وأربعون مليون ومائتان وستة وثمانون الف وأربعمائة و واحد وعشرون دينار .

ب . تمت موافقة الهيئة العامة للشركة بتاريخ ٢٠٢٥/٦/١٣ على تخفيض العجز المتراكم من احتياطي استبدال الموجودات بمبلغ ( ٢٠٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ) مليون دينار ومن الفائض المتراكم بمبلغ قدره ( ٩٠ ٠٠٠ ٠٠٠ ) مليون دينار

## ٤ . معلومات ومؤشرات إضافية :

أ . أدناه جدولاً موضح فيه المبالغ التي صرفت للحسابات أدناه :

ت	رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ / دينار
١	٣٣٣١	دعاية و اعلان	٢٠٠٠٠
٢	٣٣٣٢	نشر وطبع	٥٦٩٠٠٠
٣	٣٣٣٣	ضيافة	٦٥٢٣٢٥٠
٤	٣٣٤٣	سفر وايفاد	٤٣٣٤١٠٠٠

## ب . أهم المشاكل والمعوقات :

- مازالت الشركة مقفلة للدخول اليها وأن عملية فتحها مرهون بإكمال أعمال التأهيل وفتح منفذ جانبي .

ج . تم أستحصال وإقامة دعاوى على النزلاء والمستأجرين السابقين في الشركة عدد (١٥٩) دعوى وأستحصال قرارات بها . وتم البدء بتنفيذ القرارات وفتح الأضابير التنفيذية بعدد (٤٨) إضبارة ومستمر العمل على إكمال فتح المتبقي من القرارات خلال هذه الفترة

رياض احمد خلف  
رئيس مجلس الإدارة

مخلد محي الدين يونس  
المدير المفوض

سناء عبدالغني بهاء الهين  
مدير الحسابات

