

شركة الكندي لانتاج اللقاحات
والادوية البيطرية
(مساهمة - مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٤

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية / مساهمة _ مختلطة
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

رقم الصفحة	المحتويات
١٨ - ١	- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي
١	- الميزانية العامة
٢	- حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع
٣	- كشف العمليات الجارية
٤	- كشف التدفق النقدي
٥	- كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج
	<u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u>
٦	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٧	٢- المخزون
٨	٣- الاستثمارات المالية
٩	٤- المدينون
١٠	- اجمالي الارصدة المدينة
١١	٥- النقود ٦- رأس المال
١٢	٧- الاحتياطيات
١٣	٨- التخصيصات
١٤	٩- الدائون
١٥	- إجمالي الأرصدة الدائنة
١٦	١٠- الرواتب
١٧	١١- المستلزمات السلعية
١٨	١٢- المستلزمات الخدمية
١٩	١٣- الاستخدامات الأخرى
٢٠	١٤- إيرادات النشاط الجاري
٢١	١٥- الإيرادات التحويلية والأخرى
٢٢	١٦- كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
٢٣	١٧- المزايا العينية
	تقرير الادارة



ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ
{ إِنَّ هَذَا الْقُرْآنَ يَهْدِي لِلَّتِي هِيَ أَقْوَمُ }
صدق الله العظيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم: ٨/٤٩/٤٦/٥٠٧٠

التاريخ: ٤٤/٤٤٣٦ هـ

٨/٩/٢٠١٥ م

إلى/السادة مساهمي شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية/مساهمة مختلطة-بغداد المحترمين

م/البيانات المالية لشركة الكندي لانتاج الادوية واللقاحات البيطرية

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١/ (المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ولدنا الايضاحات والملاحظات والتحفظات التالية :-

الايضاحات

١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعتمدة ، بالاضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالاعداد والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الازغابة الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الراي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة لنا بموجب كتاب شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية المرقم (٣٤٠) في ٣١/٥/٢٠١٥ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والمحاسبية وادلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لادلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الازغابة الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة .



٣- تمت زيادة رأس مال الشركة بمبلغ (٩٠٠) مليون دينار (تسعمائة مليون دينار) استناداً الى المادة (٥٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) وقرار الهيئة العامة المتخذ باجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠١٣/١٢/١٠ وموافقة دائرة تسجيل الشركات الواردة بموجب كتابها المرقم (٦٥٧٧) في ٢٠١٤/٣/٥ ليبلغ (٥٤٠٠) مليون دينار (خمسة مليارات واربعمائة مليون دينار) وادناه تفاصيل ذلك :-

المبلغ / الف دينار	التفاصيل
٦٦٩٠٠٠	من حساب الفائض المتراكم
٢٣١٠٠٠	احتياطي توسعات مستخدم

الملاحظات والتحفظات

١- البيانات المالية

أ- تاخر الشركة بتقديم بياناتها المالية الى هذا الديوان حيث قدمت بصورتها الاولية بموجب كتابها المرقم (٢٢١) في ٢٠١٥/٤/٢ وتم اعادتها بموجب كتاب الديوان المرقم (٦٩٣٢) في ٢٠١٥/٤/١٩ لوجود العديد من الاخطاء والنواقص ثم قدمت الينا بموجب كتب الشركة المرقمة (٣٠٩) و (٣٤٠) في ٢٠١٥/٥/٧ و ٢٠١٥/٥/٣١ على التوالي مما يؤشر عدم دقة البيانات المقدمة خلافا لمتطلبات اعداد البيانات المالية الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بموجب كتابه المرقم (٢٢٦١٩ /٥/٥/٢) في ٢٠١٤/١٢/٩ الذي يقضي بتقديم البيانات المالية بعد شهر من انتهاء السنة المالية .

نوصي بتكثيف الجهود لتقديم البيانات المالية بوقت مبكر مستقبلاً وتوخي الدقة عند تقديمها ليتسنى لنا تدقيقها وبيان الراي بشأنها بالوقت المناسب .

ب- تضمن كشف التدفق النقدي فقرة التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية / النقد المستلم من ايرادات النشاط شمول مبالغ تخص تسويات قيديّة بلغت (١٤٥٨٥٠) الف دينار (مائة وخمسة واربعين مليون وثمانمائة وخمسين الف دينار)، خلافا لما ورد في القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

٢- نتيجة النشاط

اظهرت نتيجة النشاط (المرحلة الاولى) للعمليات الجارية للسنة موضوع التقرير (عجزاً) مقداره (٢٥٧٤٦٧) الف دينار (مائتان وسبعة وخمسون مليون واربعمائة وسبعة وستون الف دينار) في حين حققت الشركة فائضاً في السنة السابقة بلغ (٧٨٦٦٧٩) الف دينار (سبعمائة وستة وثمانون مليون وستمائة وتسعة وسبعون الف دينار) وبانخفاض بلغ نسبته (١٣٣%) كما اظهرت نتيجة النشاط للمرحلة الثانية عجزاً مقداره (٢٥٦٨٠٧) الف دينار (مائتان وستة وخمسون مليون وثمانمائة وسبعة الاف دينار) ويقل عن فائض السنة السابقة ولنفس المرحلة بمقدار (٩٦١١٥٩) الف دينار (تسعمائة وواحد وستين مليون ومائة وتسعة وخمسين الف دينار) وبنسبة (١٣٦%) ومن خلال دراستنا لنتائج النشاط استخلصنا المؤشرات التالية :-

أ- انخفاض إيرادات النشاط الجاري بمقدار (٥١٤٦٧١٨) الف دينار (خمسة مليارات ومائة وستة واربعين مليون وسبعمئة وثمانية عشر الف دينار) ونسبة (٨٤٩%) عن السنة السابقة وتركز الانخفاض في الفقرات التالية:-

اولا- صافي المبيعات بمقدار (٥٢٣٥٣٣٥) الف دينار (خمسة مليارات ومائتين وخمسة وثلاثين مليون وثلاثمئة وخمسة وثلاثين الف دينار) ونسبة (٩٠٢%) عن السنة السابقة نتيجة تراجع مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة وقد بررت الشركة (أن اسباب هذا التراجع يعود الى قلة الطلب على اللقاحات من قبل دائرة البيطرة التي هي المستهلك الاساسي لانتاج الشركة).

ثانيا- ايراد بيع حيوانات التجارب والظاهر ضمن حساب بيع المخلفات بمقدار (١٥٥٢٩) الف دينار (خمسة عشر مليون وخمسمئة وتسعة وعشرين الف دينار) ونسبة (٥٤%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض الانتاج وتراجع الحاجة الى حيوانات التجارب وبالتالي تراجع عملية البيع بعد اتمام التجربة .

ب- زيادة الفوائد الدائنة بمبلغ (١١٧٥٢٢) الف دينار (مائة وسبعة عشر مليون وخمسمئة واثنين وعشرين الف دينار) ونسبة (٢٤٨%) عن السنة السابقة بسبب زيادة الفوائد المتحققة عن حسابات التوفير .

ج- ارتفاع مبلغ ايراد استثمارات مالية بمقدار (١٦٠٨) الف دينار (مليون وستمئة وثمانية الاف دينار) عن ارباح بيع (١٤٨٣٩٠) سهم المستثمرة لدى الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية .

د- انخفاض التعويضات والغرامات المستلمة بمقدار (١٤٣٣٩) الف دينار (اربعة عشر مليون وثلاثمئة وتسعة ثلاثين الف دينار) ونسبة (٩٧%) عن السنة السابقة .

هـ- زيادة إيرادات سنوات سابقة بمقدار (٧٨٩٦٢) الف دينار (ثمانية وسبعين مليون وتسعمائة وأثنين وستين الف دينار) ونسبة (٣٣٢%) عن السنة السابقة بسبب قيام الشركة بأخذ التأمينات المستلمة منذ (٥) سنوات فأكثر ايراداً أستاذاً الى قرار مجلس الادارة المتخذ بالجلسة رقم (٩) في ٢٠١٤/٧/١ ووفق ماجاء بأجابة الشركة على أستفسارنا المرقم (٣٩) في ٢٠١٥/٤/٢٨ .

و- انخفاض الإيرادات العرضية بمبلغ (٥٩٠٥) الف دينار (خمسة ملايين وتسعمائة وخمسة الاف دينار) عن السنة السابقة بنسبة (٨١%) .

ز- انخفاض المصاريف الجارية بمقدار (٣٩٨٥٠٥٠) الف دينار (ثلاث مليارات وتسعمائة وخمسة وثمانين مليون وخمسين الف دينار) ونسبة (٧٩%) عن السنة السابقة وتركز الانخفاض في الحسابات التالية :-

اولا- انخفاض حساب الرواتب والاجور بمقدار (٣٦٧٥٧٣) الف دينار (ثلاثمئة وسبعة وستين مليون وخمسمئة وثلاثة وسبعين الف دينار) بنسبة (٤٢%) عن السنة السابقة بسبب الاستغناء عن عدد من العاملين في الشركة لتراجع الانتاج والإيرادات .



ثانيا- انخفاض حساب المستلزمات السلعية بمقدار (٣٦٠٤٦٣١) الف دينار (ثلاث مليارات وستمائة واربعه مليون وستمائة وواحد وثلاثين الف دينار) وبنسبة (٩٥%) عن السنة السابقة بسبب تراجع الانتاج وبالتالي انخفاض المستلزمات السلعية حيث تركز الانخفاض في حساب الخامات والمواد الاولية مواد التعبئة والتغليف وحيوانات التجارب .

ثالثا- انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٣٨٢٢١) الف دينار (ثمانية وثلاثين مليون ومائتين وواحد وعشرين الف دينار) عن السنة السابقة وبنسبة (٢٠%) وتركز الانخفاض في حساب خدمات الصيانة وحساب نقل وايقاد واتصالات وحساب دعاية وطبع وضيافة في حين ارتفع حساب مصروفات خدمة متنوعة بسبب ارتفاع المكافآت الممنوحة لاعضاء مجلس ادارة الشركة بنسبة (٢١٣%) عن السنة السابقة مما يؤثر المبالغة في منح المكافآت .

رابعا - ارتفاع مصاريف استئجار وسائل نقل وانتقال بمبلغ (١٩٥٩٣) الف دينار (تسعة عشر مليون وخمسمائة وثلاثة وتسعين الف دينار) بنسبة (٣٩١٨٦%) عن السنة السابقة بسبب استئجار وسائل نقل لموظفين مناطق بغداد وكان ارتفاع هذه السنة عن السنة السابقة بسبب تغير تبويب هذه المصاريف من حساب اجور نقل العاملين الى الحساب المذكور اعلاه مما ادى الى عدم اظهار المبلغ اعلاه ضمن كشف المزايا العينية للعاملين .

ح- انخفاض المصروفات التحويلية بمقدار (٢٣٣٢٧) الف دينار (ثلاثة وعشرين مليون وثلاثمائة وسبعة وعشرين الف دينار) وبنسبة (١٧%) عن السنة السابقة وتركز الانخفاض في حساب تعويضات وغرامات بمبلغ (١١٥٨٦٩) الف دينار (مائة وخمسة عشر مليون وثلاثمائة وتسعة وستون الف دينار) بنسبة (٩٧%) عن السنة السابقة بسبب عدم دقة تبويب مبلغ (٨١٥٧٢) الف دينار (واحد وثمانين مليون وخمسمائة واثنين وسبعين الف دينار) الذي تم دفعه كتعويضات الى مربي الاغنام حيث بوب ضمن حساب رسوم الانتاج خطأ .

ط- ارتفاع المصروفات الاخرى بمقدار (١٢٩٣٧) الف دينار (اثنى عشر مليون وتسعمائة وسبعة وثلاثين الف دينار) بنسبة (٥٣٧%) عن السنة السابقة وتركزت الزيادة في حساب مصروفات سنوات سابقة بمبلغ (١٤١٨٣) الف دينار (اربعة عشر مليون ومائة وثلاثة وثمانين الف دينار) بنسبة (١٢٤٢%) عن السنة السابقة وتمثل اطفاء فروقات نقدية ومخزنية مدورة منذ عدة سنوات .



٣- نتائج تنفيذ الخطط الانتاجية

أ- لم تقم الشركة باعداد خطة الانتاج للسنة موضوع التقرير وقد بررت ذلك باجابتها على استفسارنا المرقم (٧٠) في ٢٠١٥/٧/١ (لم نزود بخطة دائرة البيطرة بخصوص احتياجاتها لسنة /٢٠١٤ حيث ان الشركة معتمدة على الدائرة المذكورة لوضع خطتها الانتاجية والتسويقية) وان هذا التبرير غير مقنع حيث كان يجب البحث عن منافذ تسويقية لضمان استمرار الانتاج .

نوصي بضرورة وضع خطة انتاجية والالتزام بتنفيذها من خلال ايجاد منافذ تسويقية جديدة .
ب- ادناه جدول بالطاقات التصميمية المتاحة والمنفذة ونسبة التنفيذ للسنة موضوع التقرير :-



اسم اللقاح	وحدة القياس	الطاقة التصميمية /	الطاقة المتاحة/	الطاقة الفعلية المتحققة لعام	الطاقة الفعلية المتحققة لعام	نسبة الانتاج الفعلي الى الطاقة المتاحة	نسبة التغير ٤/(٤-٣)
		(١)	(٢)	(٤)	(٣)	(٥)	(٦)
الجمرة الخبيثة	الف جرعة	١٥٠٠	١٢٥٠	٢٤٦	١٦٠	١٣	(٣٥)
عفونة الدم النزيفية	الف جرعة	٤٠٠٠	٣٥٠٠	١٦٤٢	١٤٠٥	٤٠	(١٤)
كو بغداد	الف جرعة	١٢٠٠٠	١٠٠٠٠	٤٥٣١٦	٢١٦٤	٢٢	(٩٥)
الجمرة العرضية	الف جرعة	٤٠٠٠	٣٥٠٠	١٥٤٥٨	١٥٧٦	٤٥	(٩٠)
النيوكاسل	الف جرعة	٥٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠	٢٤٩١٨	١٧٠٨٨	٤	(٣١)
الكمبورو	الف جرعة	١٢٥٠٠٠	١٠٠٠٠٠	٥٥٠	٣١١٩	٣	٤٦٧
جدري الاغنام	الف جرعة	١٥٠٠٠	١٠٠٠٠	٢٥٥٣	١٦٤٦	١٦	(٣٦)
السلالين	الف جرعة	١٢٠	١٠٠	٢١٣	١٤٩١	١٤٩١	٦٠٠

من الجدول اعلاه يلاحظ :-

- (١) تراجع الطاقات الفعلية المتحققة لهذه السنة لجميع منتجات الشركة مقارنة بالسنة السابقة وبنسب تراوحت بين (١٤% و ٩٥%) عدا لقاحي (الكمبورو ،السلالين) حيث ارتفعت بنسبة (٤٦٧% ، ٦٠٠%) على التوالي وقد بررت الشركة باجابتها على مذكرتنا المرقمة (١٢) في ٢٠١٥/١/١١ ان سبب هذا التراجع يعود (الى قلة الطلب على اللقاحات من قبل دائرة البيطرة التي هي المستهلك الاساسي لانتاج الشركة) ، مما يتطلب من الشركة اعداد دراسة عن واقع الانتاج وسبل زيادته والبحث عن منافذ تسويقية اخرى لضمان ديمومة عمل الشركة .
- (٢) تدني نسبة الانتاج المتحقق الى الطاقات المتاحة حيث تراوحت بين (٣% - ٤٥%) عدا لقاح السلالين حيث بلغت نسبته (١٤٩١%) مما يدل على عدم استغلال الطاقات المتوفرة في الشركة .



٤- الموازنة التخطيطية

لم تقم الشركة باعداد الموازنة التخطيطية للسنة موضوع التقرير خلافاً للمادة (١١٧) الفقرة (رابعاً) من قانون الشركات المرقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي تنص على (مناقشة وقرار الخطة السنوية عن نشاط الشركة للسنة القادمة يتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الاشهر الستة الاخيرة من السنة في ضوء هدف الشركة) وقد اجابت الشركة على مذكرتنا المرقمة (٦) في ٢٠١٤/١٢/١٨ (ان الموازنة التخطيطية لم يتم اعدادها لعدم اعطاء دائرة البيطرة خطتها بخصوص احتياجها من اللقاحات).

نوصي باعداد الموازنة التخطيطية قبل البدء بالسنة المالية التزاما بقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) .

٥- مخالفة القوانين

قانون الشركات

أ- عدم قيام الشركة بأرسال (٧) محاضر لجلسات مجلس الادارة من أصل (١٤) جلسة عقدت خلال سنة/٢٠١٤ الى دائرة تسجيل الشركات خلافا للمادة (١١٦/ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت (ان تكون نسخ قرارات المجلس الادارة مصدقة من قبل مسجل الشركات مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة على ان يحتفظ المسجل بنسخة منها لديه) وقد بررت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٤٢) في ٢٠١٥/٥/٤ (أن سبب عدم ارسال المحاضر المتبقية للمصادقة الى عدم وجود امور جوهرية في تلك المحاضر تستحق المصادقة) وبرأينا ان التبرير غير مقنع مما يقتضي ارسال كافة المحاضر للحصول على المصادقة وفقاً للقانون المشار اليه اعلاه .

ب- خلو سجل محاضر مجلس الادارة من تدوين وقائع جلسات المجلس المرقمة (١, ٢, ٨, ١١, ١٤) خلافاً للمادة (١١٦- اولاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (يسجل في سجل خاص محضر بملخصه ما دار في الاجتماع من مناقشات واقتراحات وتثبت الاراء المخالفة ويوقعه الاعضاء الحاضرون) .

نوصي بتثبيت جميع وقائع الاجتماعات وفق القانون المشار اليه اعلاه .

ج- تم انتخاب اعضاء مجلس ادارة الشركة بموجب اجتماع الهيئة العامة المنعقد في ٢٠١٣/٩/٢ في حين عقد مجلس الادارة اجتماعه الاول بتاريخ ٢٠١٤/١/١٨ خلافاً للمادة (١١١) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) التي نصت (يجتمع مجلس الادارة خلال سبعة ايام من تاريخ تكوينه وينتخب بالاقتراع السري من بين اعضائه رئيساً له ونائباً يحل محله في حالة غيابه لمدة سنة قابلة للتجديد) وقد بررت الشركة اسباب التأخير باجابتها على استفسارنا المرقم (٧٥) في ٢٠١٥/٧/٢٩ (لعدم اكتمال ترشيح ممثل وزارة الزراعة) ونرى ان هذا السبب غير مبرر لعدم عقد اجتماع المجلس وفق القانون المشار اليه اعلاه .

نوصي بضرورة الالتزام بما ورد في القانون المشار اليه اعلاه .



د- قامت الشركة بتحويل مبلغ (١٧٦) مليون دينار (مائة وستة وسبعون مليون دينار) من حساب احتياطي التوسعات الى حساب الفائض المتراكم استنادا الى قرار المجلس المتخذ بجلسته المرقمة (٥) في ٢٠١٤/٩/٢ خلافا للمادة (٧٤-أولا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧/ (المعدل) والتي نصت (يستخدم الاحتياطي لإغراض توسيع وتطوير أعمال الشركة، ومن اجل تحسين أوضاع العاملين فيها، ومن اجل الاشتراك في مشاريع لها علاقة بنشاط الشركة، ومن اجل المساهمة في حماية البيئة وبرامج الرعاية الاجتماعية. لا توزع الأرباح من الاحتياطي) وكما مبين ادناه :-

المبلغ /الف دينار	التفاصيل
٢٦٤٠٠	تم استقطاعها لصالح الضريبة بنسبة (١٥%) من اصل المبلغ اعلاه وتم تبويبها ضمن حساب التخصيصات
١٤٩٦٠٠	تم تحويلها الى الفائض المتراكم

نوصي الالتزام بالقانون المشار اليه اعلاه

٦- الموجودات الثابتة

أ- قامت لجنة الجرد المشكلة بموجب الامر الاداري المرقم (٣٦٧) في ٢٠١٤/١١/١٧ بأجراء جرد للموجودات الثابتة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ الا أن لجنة المطابقة المشكلة بموجب الامر المذكور اعلاه لم تقم بمطابقة نتائج الجرد مع السجلات وقد بررت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٣٨) في ٢٠١٥/٤/٢٠ (لم تتم المطابقة لعدم وجود ترميز لنوع الموجود) مما يؤثر ضعف اجراءات الرقابة والضبط الداخلي على الموجودات الثابتة.

نوصي بأجراء المطابقة لضمان الرقابة والضبط الداخلي على الموجودات.

ب- لدى قيام الهيئة بمطابقة الارصدة الظاهرة بموجب سجل الموجودات الثابتة مع مايقابلها في السجلات المالية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ لوحظ وجود فروقات بينهما وقد تم اعتماد الارصدة الظاهرة في السجلات المالية لغرض اعداد البيانات المالية وادناه كشف بالفروقات :-



اسم الموجود	الرصيد بموجب سجل الموجودات الثابتة الف دينار	الرصيد بموجب السجلات المالية الف دينار	الفرق الف دينار
مباني	٢٣٣٥٠٤	٤٣٨٠٨٧	٢٠٤٥٨٢
مخازن وخزانات وسالوات	٦٧٥٦٩	٣٥١٠٣	(٣٢٤٦٦)
الالات ومعدات	٦٥٥١٥٢	٧٩٤٢٨١	١٣٩١٢٩
وسائل نقل وانتقال	١٩٦٨١٤	١٧٢٩٥٧	(٢٣٨٥٧)
عدد وقوالب	٢٤٥٣٢٦	٢١٧٧٦٠	(٢٧٥٦٦)
اثاث واجهزة مكتب	١٥٧١٣٤	١٨٤٧٩٧	٢٧٦٦٣
اجهزة تبريد وتكييف	٥١٨٨٠	٥٥٦٣١	٣٧٥١
حاسبات الكترونية	٧٠٤٣١	٣٠٦٠٤	(٣٩٨٢٧)
الات حاسبة وكاتبة واستنساخ	١٠٨٨١	١٠٦٥٩	(٢٢٢)
ادوات واجهزة مكتب	١٢١٤٩	١١٥٢٥	(٦٢٤)
ستائر ومفروشات	٨٩١٧	٩٣٨٦	٤٦٩

نوصي باجراء مطابقة سجلات الموجودات مع السجلات المالية ومعالجة تلك الفروقات .

ج- لم تقم الشركة بتزويدنا بسندات ملكية محدثة بالاملاك العائدة اليها من اراضي ومباني رغم توجيه استفسارنا المرقم (٣٤) في ٢٩/٣/٢٠١٥ حيث تم تزويدنا بسند ملكية قديم تم اصداره بتاريخ ٢٠٠٧/٤/١ خلافا لما ورد من متطلبات اعداد البيانات المالية .

نوصي بتجديد سندات الملكية سنويا وفق ما ورد من متطلبات اعداد البيانات المالية .

د- عدم الدقة في احتساب أقساط الاندثارات للموجودات الثابتة خلال السنة المالية ٢٠١٤ حيث لوحظ اجراء تغييرات على الاساس المستخدم في حساب الاندثارات ولم تفصح الشركة عن ذلك في بيانها المالية او في تقرير مجلس الادارة وكما مبين أدناه:-

اولا- تم أستبعاد قيمة الاندثارات المتراكمة الخاصة بالموجودات الثابتة التي تعود للشركة قبل سنة ٢٠٠٧ والبالغة (١٩٩٤٣) الف دينار (تسعة عشر مليون وتسعمائة وثلاثة واربعون الف دينار) بموجب القيد المرقم (٤٨٥) في ٣١/١٢/٢٠١٤ من حساب مخصص الاندثار المتراكم الى حساب الاندثارات أستناداً الى قرار مجلس ادارة الشركة المتخذ في الجلسة (الرابعة) المعقده بتاريخ ١٨/٣/٢٠١٤، خلافاً للقواعد المحاسبية المتعارف عليها .

نوصي باتباع القواعد المحاسبية في معالجة الحالات اعلاه وفق تعليمات الاندثار .



ثانيا- قامت الشركة بأطفاء قيمة الموجودات الثابتة/عدد وقوالب عن شطب قيمة فلاسكات (دوارق زجاجية) لانتاج اللقاحات بقيمة (٤٨٠٠٠) الف دينار (ثمانية واربعون مليون دينار) بموجب قيود الشطب المرقمة (٤٨٦ ، ٤٨٧) في ٢٠١٤/١٢/٣١ حيث تم تبويب المبلغ من حساب مخصص الاندثار المتراكم الى حساب الموجودات الثابتة ولدينا بصدد ذلك مايلي:-

(١) تم أطفاء (٤٨٠٠٠) الف دينار (ثمانية واربعون مليون دينار) من حساب مخصص الاندثار المتراكم بالكامل في حين بلغ المخصص لهذا الموجود(الفلاسكات) بمبلغ (١٤٤٠٠) الف دينار (اربعة عشر مليون واربعمائة الف دينار) وبالتالي فإن فرق المبلغ أثر على مخصص الاندثار المتراكم لباقي فقرات الموجودات الثابتة / عدد وقوالب .

(٢) لم تقدم الينا الصلاحيات المتعلقة بشطب الموجود اعلاه رغم توجيه استفسارنا المرقم (٣٥) في ٢٠١٥/٤/٧ بصدد الجهة التي وافقت على الشطب ومدى توفر الصلاحيات لذلك.

ثالثا- تم تحويل الموجود الثابت (مكائن والات معمل الادوية) الى حساب مشروعات تحت التنفيذ بالقيمة الدفترية البالغة (٢٧٦١٨) الف دينار (سبعة وعشرون مليون وستمائة وثمانية عشر الف دينار) وليس بالكلفة التاريخية البالغة (٣٥٩٠٣) الف دينار (خمسة وثلاثون مليون وتسعمائة وثلاثة الاف دينار) علما ان اندثارها المتراكم بلغ (٨٢٨٥) الف دينار (ثمانية ملايين ومائتان وخمسة وثمانون الف دينار) تم توزيعه من حساب الاندثار لهذه السنة مما يؤثر على دقة الحسابات المذكورة .

رابعا- لوحظ ان سجل الموجودات غير منظم ويحتوي العديد من الاخطاء في احتساب نسبة الاندثار خلافا لما ورد في تعليمات الاندثار وعدم تثبيت ارقام المستندات وتاريخها مما ادى الى عدم معرفة العمر الانتاجي للموجودات وادناه بعض الامثلة على اخطاء في احتساب نسبة الاندثار :-

اسم المادة	الكلفة الف دينار	الاندثار بموجب السجلات الف دينار ٥%	الاندثار بموجب النظام الف دينار ٣%
بنية شعبة الكمبرور	٢٥٧٣٤	١٢٨٦	٧٧٢
بنية قسم البيولوجي	٢٠٧٢٤	١٠٣٦	٦٢١
مشروع شعبة قهبة شعبة اللقاحات	٢١١٧١	١٠٥٨	٦٣٥

نوصي بتوخي الدقة عند احتساب الاندثار وفق ما ورد في تعليمات الاندثار اضافة الى الاهتمام بترتيب وتنظيم سجل الموجودات .

خامسا- عدم احتساب قسط الاندثار (احتياطي استبدال الموجودات الثابتة) للموجودات الثابتة التي مازالت قيد الاستخدام رغم انتهاء العمر الانتاجي لها خلافا للمادة السابعة من التعليمات المالية عدد(١١) لسنة/١٩٨٨ بشأن اندثار واطفاء الموجودات الثابتة في الوحدات الاقتصادية والتي تنص (في حالة الاندثار كامل القيمة التاريخية لاي من الموجودات الثابتة دفتريا مع بقائها في الانتاج تقوم الوحدة الاقتصادية

باحساب الاندثار بقسط سنوي يعادل (٥٠%) من معدل مجموع الاندثارات المحتسبة خلال العمر الانتاجي لها (للسنوات ٢٠١٣ و ٢٠١٤) وكما مبين في الامثلة ادناه :-

اسم المادة	قيمة الكلفة التاريخية / دينار
جهاز استنساخ	١٦٠٠٠٠٠
سيارة نيسان باص	٢٠٨١٠٢٥٠
اوتوكلاف التعقيم البخار	٤٧٥٠٠٠٠

نوصي باحتساب احتياطي استبدال الموجودات الثابتة للموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية (١) دينار (واحد دينار) استنادا للتعليمات المشار اليها اعلاه وفق النظام المحاسبي الموحد .

٧- الموجودات المخزنية

أ- بلغت قيمة المواد التالفة من (لقاح الجمرة العرضية) التي تضررت بالحريق الذي نشب في المخزن استنادا لاجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٣) في ٢٠١٤/١١/١٩ مبلغ (٤٩٨) الف دينار (اربعمائة وثمانية وتسعون الف دينار) لم يتم شطبها لغاية تاريخه وبعد توجيه استفسارنا المرقم (٤٦) في ٢٠١٥/٥/١٧ عن اسباب الحريق اجابت الشركة (ان الحريق حدث بفعل فاعل وتم اجراء التحقيق الاداري وتم رفع دعوى قضائية لغرض معرفة المسبب ومحاسبته) .

نوصي بتكثيف الجهود لمتابعة اجراءات حسم الدعوى .

ب- لم تقم الشركة بشطب اللقاحات التي انتهت مدة صلاحيتها رغم صدور قرار مجلس الادارة المتخذ بجلسته المرقمة (٤) في ٢٠١٤/٣/١٨ بذلك وقد بلغت قيمة تلك اللقاحات (٤٦٠٧٣) الف دينار(ستة واربعون مليون وثلاثة وسبعون الف دينار) وادناه تفاصيل تلك اللقاحات :-

اسم المادة	الكمية	السعر /دينار	القيمة /دينار
كو بغداد	٣٣ قنينة	٤٥٤٥,٤	١٥٠٠٠٠
Biebrich	٢٥ X ١ غم	١٠	١٠
Marcapteethanor	٥٠٠ X ١ ملم	٦,٣٥٩	٦,٣٥٩
Gaskit	١٢ باكيت	٣٥٠٠	٤٢٠٠٠
Ferric choiride	٢٥٠ X ١٠ غم	٢	٢
فينول	٥٠٠ X ١	١٥٠٠٠	١٥٠٠٠

نوصي باتخاذ مايلزم لتنفيذ قرارا المجلس المشار اليه اعلاه بصدد شطب تلك اللقاحات.



ج- تم تجميع الاغنام الظاهرة نهاية السنة والبالغ عددها (١٠) بسعر (١٢٥) الف دينار (مائة وخمسة وعشرون الف دينار) للحيوان الواحد الا ان الشركة لم تقم بتجميع حيوانات التجارب الاخرى (ارناب ، خنازير غينية ، فتران ، دواجن) اضافة الى ذلك تم تبويب المبلغ المذكور على حساب تغير مخزن انتاج غير التام رغم ان هذه الحيوانات ضمن المواد المطلوبة لانتاج اللقاحات وهي ليست ضمن الانتاج ومن ثم يتم بيعها بمزايدة علنية بعد تجربة اللقاحات عليها وبالتالي هي لاتمثل انتاج غير تام .

د- لدى قيام هيئة الرقابة المالية بدراسة الكميات المنتجة والمتبقية وفق معادلة الانتاج :-

(انتاج تام اول المدة + الانتاج خلال السنة) = (مبيعات خلال السنة + انتاج تام اخر المدة)

لوحظ ظهور فروقات في كميات الانتاج اخر المدة بالزيادة والنقصان وكانت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٣٧) في ٢٠١٥/٤/١٥ (ان اسباب الفرق تعود الى الموظفة السابقة للمخزن) وهذا التبرير غير مقنع مما يؤشر عدم الدقة في متابعة الانتاج وادناه اغلب تلك الفروقات :-

اسم اللقاح	الانتاج تام اول المدة / جرعة	الانتاج خلال السنة / جرعة	مبيعات خلال السنة / جرعة	انتاج تام اخر المدة / جرعة	الفرق / جرعة
عفونة الدم	١٥٦٢٠٠	١٤٠٦٨٠٠	١٣٣٦٣٣٣	٢٢٥٩٦٧	٧٠٠
الجمرة العرضية	١٨٩٥٠	١٥٧٤١٥٠	١٣٢٥٦٠٠	٢٦٦٥٠٠	١٠٠٠
نيوكاسل	٨١٥١٥٥٠	١٧٠٨٧٦٥٠	٢٤٦٨١٧٥٠	٥٤٧٤٥٨	١٠٠٠٠
جدري الاغنام	١٠٠٠٠٠٠	١٦٤٥٧٠٠	٢٢٨٤٤٠٠	٢٢٥٠	٣٥٩٠٥٠
كمبورو	١٢٨٠٥٠٠	٣١١٩٠٠٠	٥٩٥٠٠	٣٧٠٦٠٠٠	٦٣٤٠٠٠

نوصي بدراسة تلك الفروقات وتحديد المسؤولية عنها واتخاذ مايلزم بصدد ذلك وفق الاصول.

هـ- عدم مطابقة البيانات المتعلقة بكمية الانتاج المقدمة الينا بكشف من القسم التجاري مع مايقابلها من مخزن الانتاج التام وكما مبين ادناه :-

اسم اللقاح	كمية الانتاج بموجب كشف القسم التجاري / جرعة	كمية الانتاج بموجب كشف مخزن الانتاج التام / جرعة	الفرق / جرعة
عفونة الدم النزيفية	١٤٠٥٠٠٠	١٤٠٦٨٠٠	(١٨٠٠)
الجمرة العرضية	١٥٧٥٩٥٠	١٥٧٤١٥٠	١٨٠٠

نوصي باجراء المطابقات بين الاطراف المشار اليها اعلاه لضمان الضبط والسيطرة .

٨- الاستثمارات المالية طويلة الاجل

أ- قامت الشركة بتبويب الارباح البالغة (١٦٠٧) الف دينار (مليون وستمائة وسبعة الف دينار) الناتجة عن بيع جزء من مساهمتها في الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية في حساب ايراد استثمارات مالية خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) والتي تنص (معالجة الارباح الناجمة عن بيع الاستثمارات بالاوراق المالية طويلة الاجل ضمن حساب الاحتياطيات) .
نوصي الالتزام بما ورد في القاعدة المحاسبية اعلاه .



ب- لم تحقق الشركة ارباح نتيجة مساهمتها في راس مال أغلب الشركات التي تساهم فيها، حيث بلغت نسبة مساهمتها في هذه الشركات الى اجمالي الاستثمارات (٦٤%) وادناه كشف بتلك الاستثمارات :-

اسم الشركة المساهم فيها	عدد الاسهم	قيمة السهم / دينار	نسبة المساهمة %
الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم	٢٩٩٥٣٢١٨	١	١١
الشركة العراقية للمشروبات الغازية	٨٨٤٣٤٤٦	١	٣
الشركة الوطنية للصناعة الكيماوية والبلاستيكية	٣٤٧٦٦٨	١	٠,١
شركة الهلال الصناعية	١٣١٩٨٤٣٩١	١	٤٩
الشركة العراقية للنقل البري	١٥٦٢٢٣٩	١	٠,٦
المجموع	١٧٢٦٩٠٩٦٢	—	—

نوصي بدراسة جدوى الاستمرار بالمساهمة في تلك الشركات من عدمه .

٩- المدينون والدائون

بلغ رصيد حساب المدينون (٩٤٦٤٦٧) الف دينار (تسعمائة وستة واربعون مليون واربعمائة وسبعة وستون الف دينار) بينما بلغ حساب الدائون (١٦٢٧٣٣) الف دينار (مائة واثنان وستون مليون وسبعمائة وثلاثة وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ ولدينا بشأن الارصدة اعلاه ماييلي :-

أ- بلغت الارصدة المدينة الموقوفة من سنة فاكثر (٨٢٥٢٤٠) الف دينار (ثمانمائة وخمسة وعشرون مليون ومائتان واربعون الف دينار) وتشكل نسبة (٩٠%) من اجمالي رصيد المدينون .

نوصي باستحصال تلك الديون لتوفير السيولة النقدية للشركة .

ب- عدم تصفية حساب السلف لاغراض النشاط البالغ (٢٢٨٢) الف دينار (مليونان ومائتان واثنان وثمانون الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ .

نوصي بتصفية تلك السلف حسب الاصول وعدم تدويرها مستقبلا .

ج- بلغت الارصدة الدائنة المدورة منذ سنة فاكثر (٧٧٠٣١) الف دينار (سبعة وسبعون مليون وواحد وثلاثون الف دينار) وتشكل نسبة (٤٧%) من اجمالي رصيد الدائون .

نوصي بالعمل على تسديد تلك الديون .

د- تم اطفاء مبلغ (١٥٢٧٩) الف دينار (خمسة عشر مليون ومائتان وتسعة وسبعون الف دينار) من حساب فروقات نقدية ومخزنية /١٦٦٥ المدور من سنوات سابقة باجراء قيد (من حساب مصروفات سنوات سابقة الى حساب فروقات نقدية ومخزنية) وقد تم تشكيل لجنة لدراسة تلك الفروقات بالامر المرقم (٢٢٤) في ٢٠١٤/٦/١٧ ولم تحدد اسباب تلك الفروقات ، مما يقتضي تشخيص اسباب الفروقات والجهة المسؤولة عنها .



هـ - يمثل رصيد دائنو توزيع الارباح / حصة المساهمين البالغ (٥٨٩٢٤) الف دينار (ثمانية وخمسين مليون وتسعمائة واربعة وعشرين الف دينار) كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ وقد بررت الشركة ذلك باجابتها (تمثل ارباح المساهمين الذين لم يراجعوا الشركة لاستلامها) .

نوصي باتخاذ مايلزم بصدد اعلام المساهمين بموجب وسائل الاعلام لغرض مراجعة واستلام ارباحهم .

و- لم تقدم الينا تاييدات بصحة الارصدة المدينة والدائنة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١ من الجهات المعنية خلافا لمتطلبات اعداد البيانات المالية .

نوصي بمطالبة كافة الجهات بتقديم ما يؤيد صحة الارصدة المشار اليها .

١٠- المصاريف والايادات

أ- تم صرف مبلغ (٥٠٠٠) الف دينار (خمسة ملايين دينار) الى الهيئة العامة للضرائب عن الاستقطاع المباشر للسنوات (٢٠٠٤-٢٠١٢) تم تثبيتها على حساب تامينات لدى الغير خلافا لتعليمات النظام المحاسبي الموحد الذي يقضي بتبويبها على حساب ضرائب ورسوم اخرى .

نوصي الالتزام بما ورد في النظام المحاسبي الموحد .

ب- تحملت الشركة مبلغ (٧٩٩٥٠) الف دينار (تسعة وسبعون مليون وتسعمائة وخمسون الف دينار) حسب قرار المحكمة بتعويض المري (عامر زينل) عن الاغنام التي هلكت بسبب اللقاح المنتج من سنوات سابقة وتم تبويب هذا المبلغ على حساب رسوم انتاج خلافا للنظام المحاسبي الموحد الذي ينص على تبويه على حساب تعويضات وغرامات مما يؤثر على دقة عرض البيانات المالية .

نوصي الالتزام بما ورد في النظام المحاسبي الموحد لضمان دقة عرض البيانات المالية .

ج- تحملت الشركة مبلغ (٤٣٥) الف دينار (اربعمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) عن تاخير تصديق محاضر جلسات مجلس الادارة لدى دائرة مسجل الشركات لعام/٢٠١٤ مما يتطلب تحديد المتسبب عن ذلك وتحمله المسؤولية .

نوصي بارسال المحاضر الى الدائرة المذكورة اولا باول لتلافي دفع الغرامات مستقبلا .

د- لوحظ قيام الشركة باجراء قيود تسوية لمعالجة اخطاء محاسبية من سنوات سابقة بمبلغ (١٤٥٨٥٠) الف دينار (مائة وخمسة واربعين مليون وثمانمائة وخمسين الف دينار) تم تخفيضها من حساب صافي المبيعات خلافا للنظام المحاسبي الموحد الذي اوجب معالجتها على حساب مصاريف سنوات سابقة بدلا من حساب صافي المبيعات باعتبارها اخطاء محاسبية قديمة وادناه تفاصيل ذلك:-

رقم المستند	تاريخه	المبلغ /الف دينار	التفاصيل
٣٩٩	٢٠١٤/١٢/٢	١١٤٦٠٠	قيد تصحيح وذلك عن قيام الشركة ببيع لقاح الى دائرة البيطرة في سنة ٢٠١٢ وتم قبض المبلغ في سنة ٢٠١٣ وتم تثبيته خطأ الى حساب صافي المبيعات بدلا من مدينو قطاع مختلط في حينه .
٤٠١	٢٠١٤/١٢/٢	٣١٢٥٠	قيد تصحيح عن قيام الشركة ببيع لقاح لدائرة البيطرة في سنة ٢٠١٣ وتم تثبيته خطأ على حساب صافي المبيعات بدلا من مدينو قطاع مختلط في حينه .

نوصي باعتماد الدقة والالتزام بما ورد في النظام المحاسبي الموحد عند اجراءات المعالجات القيدية .

هـ- المبالغ في منح المكافآت لرئيس واعضاء مجلس ادارة الشركة حيث تم منح رئيس المجلس (١٢) مليون دينار (اثنى عشر مليون دينار) والاعضاء بواقع (١١) مليون دينار (احد عشر مليون دينار) لكل عضو بموجب اجتماع الهيئة العامة المنعقدة في ٢٠١٣/٩/٢ الذي تم فيه مناقشة تقرير البيانات المالية لسنة ٢٠١٢ حيث صرفت خلال سنة /٢٠١٤ .
نوصي بعدم المبالغة عند تحديد مكافآت رئيس واعضاء مجلس الادارة .

١١- العقود

أ- عقد معمل الادوية

قامت الشركة بابرام عقد مع معمل (زاكورس) عراقي الجنسية بتاريخ ٢٠١٤/١/٢٠ لتاهيل معمل الادوية بمدة عمل (٩٠) يوم اعتبارا من تاريخ توقيع العقد بمبلغ (١١٧٦١٨) الف دينار (مائة وسبعة عشر مليون وستمائة وثمانية عشر الف دينار) ولدينا بصدد ذلك مايلي :-
اولا- لم يتضمن العقد الاشارة الى الجهة القضائية المختصة بالنظر في النزاع عند حصول خلاف بين الطرفين .
ثانيا- لم تحدد مدة الصيانة في العقد وبالتالي لم يشر العقد الى استقطاع نسبة من مبلغ العقد كتأمينات لحين انتهاء مدة الصيانة
ثالثا- لم يتضمن العقد فقرة تقديم براءة ذمة من الهيئة العامة للضرائب من المقاول .

كما تقدم اعلاه نوصي الاهتمام بنود العقد وتثبيت كافة الشروط التي تضمن حقوق الشركة مستقبلا .

ب- عقد شركة سيراد الفرنسية

تم التعاقد مع شركة سيراد الفرنسية لتوريد (١٠) فيالات من بذرة لقااح (PPR) بمبلغ (٦٠) الف يورو (ستين الف يورو) بما يعادل محدود (٩٥) مليون دينار (خمسة وتسعين مليون دينار) و تدريب مختصين من كادر الشركة على انتاج مادة اللقااح وبمدة تنفيذ سنة واحدة وتم دفع المبلغ بحوالة وعند توجيه استفسارنا المرقم (٤٩) في ٢٠١٥/٨/١٠ بصدد وجود حاجة فعلية من دائرة البيطرة لهذا اللقااح قبل التعاقد عليه اجابت الشركة { توجد خطة سنوية لدائرة البيطرة في طلب هذا اللقااح محدود (٧٠٠٠) مليون جرعة سنويا } ولدينا بشأن العقد مايلي :-

اولا- تم اعداد دراسة جدوى اقتصادية لشراء المادة المذكورة على اساس ان الشركة ستقوم باسترداد كلفة العقد خلال (٥) سنوات من تاريخ الانتاج لغرض انتاج (٦) مليون جرعة سنويا بسعر (٦٠) دينار (ستين دينار) للجرعة الواحدة لتحقق ربحا سنويا بمقدار (١٢٠) مليون دينار (مائة وعشرين مليون دينار) ولدينا بصدد هذه الدراسة الملاحظات التالية :-



(١) عدم دقة التقديرات الموضوعة في دراسة الجدوى الاقتصادية حيث اشارت الى ان كلفة الشراء (١٥٠) مليون دينار (مائة وخمسون مليون دينار) فيما كانت القيمة الفعلية بموجب العقد لهذه الفقرة بحدود (٩٥) مليون دينار (خمسة وتسعين مليون دينار) اي بزيادة في التقديرات نسبتها (٣٦%) مما يدل على المبالغة في التقديرات .

(٢) تم افتراض انتاج (٦) مليون جرة سنوياً وتم توقيع العقد بتاريخ ٢٠١٣/٢/٦ الان الشركة لم تباشر بالانتاج لغاية تاريخه وحسب اجابتها على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠١٤/١٢/١٧ والمؤكد عليه في ٢٠١٥/٧/٢٨ خلافاً للفقرة (١٠) من العقد التي اشارت الى ان مدة سريانه سنة واحدة وعليه اذا لم تثبت فاعلية البذرة لانتاج اللقاح مستقبلاً لن تتمكن الشركة من الحصول على التعويض المناسب .

(٣) تم اعداد دراسة الجدوى بتاريخ ٢٠١٤/٧/١٧ في حين كان ابرام العقد بتاريخ ٢٠١٣/٢/٦ مما يدل على شكلية اعداد دراسة الجدوى .

مما تقدم اعلاه نوصي بتوخي الدقة عند اعداد دراسة الجدوى مستقبلاً .

ثانياً- لم يتضمن العقد شروط جزائية على الجهاز في حالة التأخر او التلكؤ .

ثالثاً- عدم الاشارة الى مكان تسليم البذرة موضوع العقد .

رابعاً- تم تبويب بذرة اللقاح على حساب مشروعات تحت التنفيذ بدلا من تبويبها على حساب المخزون (مخزن الخامات والمواد الاولية) .

خامساً- وجود خطأ في تبويب مصاريف الايفاد البالغة (١٠٠٦٧) الف دينار (عشرة ملايين وسبعة وستون الف دينار) حيث بوب على حساب مشروعات تحت التنفيذ /مباي حسب قرار المجلس بجلسته (٦) بتاريخ ٢٠١٣/٧/٨ رغم ان موضوع العقد هو توريد وتدريب .

سادساً- اوجبت الفقرة (٥-١) من العقد تدريب كادر الشركة في مختبرات بفرنسا الا ان التدريب حصل في المغرب وقد اجابت الشركة عن سبب ذلك التغير (عدم حصول المتدربين على سمة الدخول الى فرنسا) علما ان تكاليف السفر والاقامة للمتدربين تحملتها شركة الكندي .

سابعاً- ضمن فقرة التدريب تم ايفاد الدكتور (زمن محسن عويد) وبعد عودتها قدمت استقالة الى الشركة دون ان تلزمها الشركة بدفع تكاليف الايفاد البالغة (٥٠٣٣) الف دينار (خمسة ملايين وثلاثة وثلاثون الف دينار) او العمل لمدة لا تقل عن خمس سنوات في الشركة وفق العقد الموقع مع الموما اليها عند ارسالها للتدريب .



ثامنا- تضمن العقد فقرة اللجوء الى القانون الفرنسي في حالة نشوب اي خلاف بين الطرفين دون توسط طرف ثالث بالتحكيم لضمان حقوق الشركة .

تاسعا- عدم فتح بطاقة مخزنية للمادة المستلمة والبالغة (١٠) فيالات وقد اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٤٠) في ٢٠١٥/٤/٣٠ (ان العقد يتضمن استيراد بذرة لقاح وتدريب وبالتالي هو ليس عقد تجهيز فقط) مما يؤشر عدم الوضوح لدى الشركة في التعامل مع مادة العقد .

مما تقدم اعلاه نوصي بتشكيل لجنة لدراسة الملاحظات اعلاه وبيان اسبابها وتحديد المسؤولية التقصيرية ان وجدت واتخاذ مايلزم بشاها .

١٢- الدعاوى القانونية

ادناه كشف بالدعاوى القانونية المقامة من قبل الشركة على الغير وبالعكس مبينا فيه اخر الاجراءات القانونية:-

رقم الدعوى	اسم المحكمة	اسم المدعي	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى	الموقف
٢٠١٢/ب/٦٧	بداءة الموصل	عامر زينل	شركة الكندي	مطالبه بمبلغ (٣٣٩١٦٨) الف دينار	حسنت الدعوى لصالح المدعي والزام الشركة بمبلغ قدره (٧٩٩٥٠) الف دينار
٢٠١٣/ب/١٢٣	بداءة ابي غريب	الشركة العامة للمنتجات النفطية	شركة الكندي	رفع تجاوز	حسنت لصالح شركة المنتجات النفطية
م ت ب/ت/ش ٧٥٢/١٧ ف/٢٠١٤/١م	محكمة تحقيق هيئة الزهراء	المدير المفوض اضافة لوظيفته	قحطان فندي محمد	جرمة اختلاس على امين الصندوق السابق	لازالت قيد التحقيق
٥٧٨/اساس/مركزي	محكمة ابي غريب	المدير المفوض اضافة لوظيفته	يونس كاظم	نشوب حريق في الشركة	لازالت قيد التحقيق

نوصي بتكثيف الجهود لمتابعة القضايا التي مازالت قيد التحقيق لضمان حقوق الشركة .

١٣- متابعة تقارير الديوان السابقة

أ- لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية بعض الملاحظات الواردة في تقاريرنا الرقابية وكما مبين ادناه:-

رقم الفقرة	عنوان الفقرة	البيان
٥-ب	الموجودات الثابتة والمخزنية	عدم تصنيف الموجودات في السجلات .
٥-ج	الموجودات الثابتة والمخزنية	عدم اعتماد نظام ترميز للموجودات .
٥-د-اولا	الموجودات الثابتة والمخزنية	عدم احتساب احتياطي استبدال الموجودات الثابتة .
٩-ب	الدعاوى القانونية	عدم قيام الشركة برفع دعوى ضد المتعهد عن تسجيل الارض .



ب- صدر عن هذا الديوان التقرير المرقم (٨ / ٩ / ٤٦ / ٥٠٦٩) في ٢٠١٥/٩/٨ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٤/١٢/٣١

خلاصة الراي

وفي رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه ، وخاصة الفقرات (٦- أ ، د) الموجودات الثابتة و(٩- و) المدينون والدائنون واستناداً الى المعلومات والأيضاحات التي توفرت لدينا ، فان البيانات المالية المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤ ونتائج نشاطها بذات التاريخ .



المحاسب القانوني

د. بشرى عبد الوهاب مهدي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٥/٩/٨



شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة — مختلطة) بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤

رقم	رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٤	٢٠١٣
		الكشف المحاسبي	دينار	دينار
		الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٢٩٧٧٤٤٧٣٠	١٤٨٣٠٥٠٦١٣
	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٢٧١٤٨٢٥٠٦	٢٥٩٨٠٣٥٠
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الاجل	٢٧٠١٢٣٩٦٢	٢٦٣٠١٤٣٥٢
		مجموع الموجودات الثابتة	١٨٣٩٣٥١١٩٨	١٧٧٢٠٤٥٣١٥
		الموجودات المتداولة		
٢	١٣	المخزون (بالكلفة)	١٠٦٣٠٤٧٢٦٦	١١٠٥١٧٧٥٠٨
٣	١٥٢	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٢٤٥٢٤٤٤٣٠٨	٢٤٤٤٨٨٦٢٥٩
٤	١٦	المدىون	٩٤٦٤٦٦٨٠٩	٨٢٧٣٦٥١٧٥
٥	١٨	النقود	٧٧٥٥١٥٦٩	٦٢٠٧٦٢٧٠٦
		مجموع الموجودات المتداولة	٤٥٣٩٥٠٩٩٥٢	٤٩٩٨١٩١٦٤٨
		مجموع الموجودات	٦٣٧٨٨٦١١٥٠	٦٧٧٠٢٣٦٩٦٣
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويلة الاجل		
٦	٢١	رأس المال	٥٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٥٠٠٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	٩٦٧٣٠٥٢٤٩	١٨٨٦٤٤٧٢٤٩
٧	٢٢٥	العجز المتراكم	(٢٥٦٨٠٦٩٢٠)	-
		مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل	٦١١٠٤٩٨٣٢٩	٦٣٨٦٤٤٧٢٤٩
		مصادر التمويل قصيرة الاجل		
٨	٢٣٩	التخصيصات قصيرة الاجل	١٠٥٦٣٠٠٠٠	١٧٠١٥٠٠٠٠
٩	٢٦	الدائون	١٦٢٧٣٢٨٢١	٢١٣٦٣٩٧١٤
		مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل	٢٦٨٣٦٢٨٢١	٣٨٣٧٨٩٧١٤
		مجموع مصادر التمويل	٦٣٧٨٨٦١١٥٠	٦٧٧٠٢٣٦٩٦٣



رئيس مجلس الإدارة
الدكتور كاظم خالد فالح

المدير المفوض/وكالة
الدكتور سندس عون علي

مدير الحسابات وكالة
عبير عبدالله احمد

خضوعاً لتقريرنا المرقم (٨/٢٩/٤٦/٢٠١٤/١٥٠٧٠) المؤرخ في (٨/٩/٢٠١٤) رئيس هيئة الرقابة المالية المحاسب القانوني
هيفاء فاضل عباس د. بشرى عبدالوهاب مهدي

٤/ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد

حساب الانتاج والمناجرة الأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية كما في ٣١ كانون الأول / كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٤
دينار
٥٧٣٦٥٦٦٩٥٠

رقم الدليل
الكشف المحاسبي

١٤٧٤.١٥٧٩٥	٤١٨١٦٣٧٣٢
٢٨٧٥٣٣٥٣٣	٣١٧٨١٧.٥٣
٤٨٦١٧٢٤٨	(١٢١.٩١١١٧)
٤٣٩٧٩٦٦٥٧٦	٦١٤٨٨٩٦٦٨
(٦٤٩٤٨٨٥٠)	١٣١٩٨٤٠
٤٣٣٣.١٧٧٢٦	٦١٦٢.٩٥٠٨
١٤٠.٣٥٤٩٢٢٤	(١٢٩٧٩٩٩٣٣)
٣٥.٩٥٦١٤٢	٦٤١٨٧٤٩٨
١٠٥٢٥٩٣.٨٢	(١٩٣٩٨٧٤٣١)
٤٧٤٣٩٢٤٧	١٦٤٩٦.٩٠٦
٣١٣٣٥٣٦٩٩	٢.٥٢٧١٢٧٧
٧٨٦٦٧٨٦٣.	(٢٣٤٢٩٧٨٠٢)

١٤	٤٥.٤١	إيراد النشاط الجاري
		تنزل كلفة النشاط الجاري
	٥	كلفة الانتاج
	٦	كلفة الخدمات الانتاجية
	٤١٢٣	التغير في مخزون الانتاج الغير التام بالكلفه
		صافي كلفة الانتاج
١٤	٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام
		صافي كلفة النشاط الجاري
		فائض النشاط الجاري
		تنزل كلفة الخدمات التسويقية
١٦		(عجز) فائض الانتاج والمناجرة
	٤٦١	يضاف فوائد ايجار اراضي دائنة
	٨	تنزل كلفة الخدمات الادارية
١٦		فائض (عجز) العمليات الجارية

-	١٦.٧٦٥١
١٤٧٨١٨٣٢	٤٤٢٥٠٠
٣١١١٨٥٤١	١٠.٤١٧٥١٦٥
٤٥٩٠.٣٧٣	١٠.٦٢٢٥٣١٦

		تضاف الإيرادات التحويلية والآخرى
	٤٦٣	إيرادات استثمارات مالية
	٤٨	الإيرادات التحويلية
	٤٩	الإيرادات الأخرى
		مجموع الإيرادات التحويلية والآخرى

١٢٥٨١٧.٩٦	١١٣٣٨٦٩٨.
٢٤١.٠٠٠	١٥٣٤٧٤٥٤
١٢٨٢٢٧١٤٦	١٢٨٧٣٤٤٣٤
٧.٤٣٥١٨٥٧	(٢٥٦٨.٦٩٢٠)

		تنزل المصروفات التحويلية الأخرى
	٣٨	المصروفات التحويلية
	٣٩	المصروفات الأخرى
		مجموع المصروفات التحويلية والآخرى

٧٩٢٣.٠٠٠	-
٢٢٤٥.٠٠٠	-
١٧٦.٨٧٩٦٤	-
٤٢٦٥٨٣٨٩٣	-
٧.٤٣٥١٨٥٧	(٢٥٦٨.٦٩٢٠)

		الفائض موزع كما يلي
		حصة ضريبة الدخل
		الاحتياطي الإلزامي
		احتياطي التوسعات وفقا لقانون الاستثمار الصناعي رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨
		الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة)





شركة الكندي لاننتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٥٧٥٢٨٩٨٥٥٢	٦٠٦١٨٠٨٥٢
٤٧٤٣٩٢٤٧	١٦٤٩٦٠٩٠٦
٥٨٠٠٣٣٧٧٩٩	٧٧١١٤١٧٥٨

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي
١٤	٤١ - ٤٥ الإيرادات الجارية
	٤٦١ - ٤٦٢ فوائد وإيجار الاراضي دائنه

المصروفات الجارية

٨٨٥٠٠٩٨٥١	٥١٧٤٣٦٥٦٦
٢٧٨٢٥٥٧٩٣٥	١٧٧٩٢٧٠٥٦
١٨٨٨٦٧٧٧٥	١٥٠٦٤٧٢١٨
١٤٦٣٢٦٤٠٨	١٥٩٤٢٨٧٢٠
١٠٨٩٧٢٠٠	٢٣١٦٩٣٥٠
٥٠١٣٦٥٩١٦٩	١٠٢٨٦٠٨٩١٠
٧٨٦٦٧٨٦٣٠	(٢٥٧٤٦٧١٥٢)

٣١	١٠	الرواتب والاجور
٣٢	١١	المستلزمات السلعية
٣٣	١٢	المستلزمات الخدمية
٣٧	١	الاندثارات
٣٨٤٢	١٣	ضرائب ورسوم

فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)
تضاف الإيرادات التحويلية والآخرى

-	١٦٠٧٦٥١
١٤٧٨١٨٣٢	٤٤٢٥٠٠
٣١١١٨٥٤٠	١٠٤١٧٥١٦٥
٤٥٩٠٠٣٧٣	١٠٦٢٢٥٣١٦

٤٦٣	١٥	ايرادات استثمارات مالية
٤٨	١٥	الإيرادات التحويلية
٤٩	١٥	الإيرادات الأخرى

تنزل المصروفات التحويلية والآخرى

١٢٥٨١٧٠٩٦	٩٠٢١٧٦٣٠
٢٤١٠٠٥٠	١٥٣٤٧٤٥٤
١٢٨٢٢٧١٤٦	١٠٥٥٦٥٠٨٤
٧٠٤٣٥١٨٥٧	(٢٥٦٨٠٦٩٢٠)

٣٨	١٣	المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤)
٣٩	١٣	المصروفات الأخرى

الفائض القابل للتوزيع (صافي العجز) المرحلة الثانية



شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٤

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار
------------	------------	-------	-------

التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:-

النقد المستلم من :-

٤٤-٤١	ايرادات النشاط الجاري	٦٣٢٢٥٩٧٥٧	
٤٩	ايرادات اخرى عدا ح/٤٩٣	٥٥٠٠٠٠	
١٣	نقصان في المخزون	٤٢٩٩٥٠٤٥	
		٦٧٥٨٠٤٨٠٢	

تنزل: المدفوعات النقدية عن :-

٣٥-٣١	الاستخدامات	٨٢٢٦١٤٩٣١	
٣٩-٣٨	المصرفوات التحويلية	١١٣٣٨٦٩٨٠	
١٦	مدينواالنشاط الجاري عدا ح/١٦٥	١٣٤٣٨١٤٩٢	
٢٦	دائناالنشاط الجاري عدا ح/٢٦٥	٤٨٠٤٤٩٠	
	وفائض العمليات الجارية	١٠٧٥١٨٧٨٩٣	
	صافي التدفق عن الانشطة التشغيلية وفائض العمليات الجارية	(٣٩٩٣٨٣٠٩١)	

التدفقات النقدية عن الانشطة الاستثمارية

النقد المستلم من :-

	فوائد استثمارات قصيرة الاجل/توفير	١٦٤٩٦٠٩٠٦	
	استثمارات اخرى	١٧٥٦٠٤١	
		١٦٦٧١٦٩٤٧	

النقد المدفوع عن :-

	مشروعات تحت التنفيذ	٢١٧٨٨٤٠٩٦	
	شراء موجودات	١٧٤٠٨٩٧	
	ضرائب مدفوعة	٩٠٩٢٠٠٠	
		٣١٠٥٤٤٩٩٣	

صافي التدفق من الانشطة الاستثمارية

	صافي التدفق النقدي من الانشطة الثلاث التشغيلية والاستثمارية والتحويلية	(١٤٣٨٢٨٠٤٦)	
		(٥٤٣٢١١١٣٧)	

يضاف: رصيد النقد في ١/١/٢٠١٤

٦٢٠٧٦٢٧٠٦

رصيدالنقد كما في ٣١/١٢/٢٠١٤

٧٧٥٥١٥٦٩





شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد

٢٠١٤
دينار

٦٠٥٣٢٤٥٥٧
٨٥٦٢٩٥

٦٠٦١٨٠٨٥٢

١٧٧٩٢٧٠٥٦
١٥٠٦٤٧٢١٨
٣٢٨٥٧٤٢٧٤

٢٧٧٦٠٦٥٧٨

٢٣١٦٩٣٥٠

٢٥٤٤٣٧٢٢٨

رقم الدليل

المحاسبي

التفاصيل

الموارد (١)

٤١ - ٤٥ ايراد انشاط الانتاج السلعي

٤٢ ايراد النشاط التجاري

اجمالي الموارد

مستلزمات الانتاج (٢)

٣٢ المستلزمات السلعية

٣٣ المستلزمات الخدمية

(٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)

٣٨٤٢ تنزل الضرائب والرسوم (غير مباشرة)

(٤) اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية كما في ٣١/كانون الاول / ٢٠١٤

٢٠١٤

دينار

٥١٧٤٣٦٥٦٦

(١٦٤٩٦٠٩٠٦)

١٥٩٤٢٨٧٢٠

(٢٥٧٤٦٧١٥٢)

٢٥٤٤٣٧٢٢٨

رقم الدليل

المحاسبي

التفاصيل

عائد العمل

٣١ (١) رواتب واجور

صافي الفوائد (٣٦١ - ٤٦١)

الاندثارات

فائض العمليات

اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج





كشف رقم (1)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد
كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها للسنة الماليه المنتهيه في ٣١/ كانون الاول ٢٠١٤



الموجودات الثابتة رقم الدليل لمحاسبي	الاراضي ١١١ دينار	مباني وانشاءات وطرق ١١٢ دينار	الات ومعدات ١١٣ دينار	وسائل نقل ١١٤ دينار	عدد و قوالب ١١٥ دينار	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار	المجموع دينار
							١٩٨٢٣٥٧٨٤١
الكلفة كما في ٢٠١٤/١/١	٣٣٢٥٠٠٠٠	٥٠٥٤٣٤٧٢٥	٨٢١٧٠٩٢٤٥	١٧٢٩٥٧٢٥٠	٢٦٥٣٠٤٩٣١	١٨٣٧٠١٦٩٠	١٧٤٠٨٩٧
الاضافات خلال السنة	-	-	١٩٠٣٩٧	-	٤٥٥٥٠٠	-	(٧٥٦١٨٠٦٠)
التنزيلات خلال السنة	-	-	(٢٧٦١٨٠٦٠)*	-	(٤٨٠٠٠٠٠)**	-	١٩٠٨٤٨٠٦٧٨
الكلفة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	٣٣٢٥٠٠٠٠	٥٠٥٤٣٤٧٢٥	٧٩٤٢٨١٥٨٢	١٧٢٩٥٧٢٥٠	٢١٧٧٦٠٤٣١	١٨٤٧٩٦٦٦٩٠	١٩٠٨٤٨٠٦٧٨
نسبة الاندثار	-	%٥	%١٠	%١٠	%٢٠	%١٠-%٢٥	
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٤/١/١	-	٨٧٠٢٩٨٣٧	١٩٦٧٣٨٠٦٥	٧٨٧٩٤٧٣١	٢٠٢٢٨١٨٣	١١٦٥١٦٤١٢	٤٩٩٣٠٧٢٢٨
يضاف اندثار الفترة	-	٢٠٠١٩٥٥٥	٦٩٠٩٠٦٧٩	١١٩٥٣٩٥٠	٤٧٢٠٤٣٥٠	١١١٦٠١٨٦	١٥٩٤٢٨٧٢٠
ينزول الاندثار المتراكم للمشطوبة	-	-	-	-	(٤٨٠٠٠٠٠)	-	(٤٨٠٠٠٠٠)
الرصيد كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	-	١٠٧٠٤٩٣٩٢	٢٦٥٨٢٨٧٤٤	٩٠٧٤٨٦٨١	١٩٤٣٢٥٣٣	١٢٧٦٧٦٥٩٨	٦١٠٧٣٥٩٤٨
القيمة الدفترية كما في ٢٠١٤/١٢/٣١	٣٣٢٥٠٠٠٠	٣٩٨٣٨٥٣٣٣	٥٢٨٤٥٢٨٣٨	٨٢٢٠٨٥٦٩	١٩٨٧٢٧٨٩٨	٥٧١٢٠٠٩٢	١٢٩٧٧٤٤٧٣٠

*حول مكانن معمل الادوية الى مشروع معمل الادوية
**استبعاد فلاسكات مشطوبه وفلاسكات اخرى قيد مكرر ونفس المبلغ بنفس الفترة

كشف رقم (٢)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد
كشف المخزون كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
١٣١	مخزون المواد الاولية	٢٢٣٧٥٤٠١٢	٢٦٥٠٦٩٢٨٤
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	٢٢٤٠٦٢٤٠	٣٧٤٩٦٢١٠
١٣٣	مخزون الادوات الاحتياطية	٣١٥٦٢٥	٨٦٢٦
١٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف	٢٢٥٨٥٧٢٤٨	٢٣٩٣٨٤١١٨
١٣٥	مخزون المتنوعات	٣٠٠١١٩٤٦	٢٨٤٦٣٨٤٥
١٣٥١	مخزون التوازم والمهمات	٢٢٣٤٩٨٧	٣٠١٤١٧٥
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	٣٢٣٤٦٩٣٣	٣١٤٧٨٠٢٠
١٣٦	مخزن الانتاج	١٦٥٩٤٧٨٤٨	١٦٧٢٦٧٦٨٨
١٣٦١	مخزون الانتاج التام	٣٩٢٤١٩٣٦٠	٢٦٩٠٧٨٢٤٢
١٣٦٢	مخزون الانتاج الغير التام	٥٥٨٣٦٧٢٠٨	٤٣٦٣٤٥٩٣٠
	المجموع	١٠٦٣٠٤٧٢٦٦	١٠٠٩٧٨٢١٨٨
١٣٨	اعتمادات مستندية لشراء مواد	-	٩٥٣٩٥٣٢٠
١٣٨٥	حوالات مستندية	١٠٦٣٠٤٧٢٦٦	١١٠٥١٧٧٥٠٨
	مجموع المخزون		





كشف رقم (٣)



شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد
كشف الاستثمارات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

اولا: استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	الارباح والفوائد المستلمة	الرصيد في ٢٠١٤/١٢/٣١		التنزيلات خلال السنة		الاضافات خلال السنة		الرصيد في ٢٠١٤/١/١		طبيعة الاستثمار
		قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم م	قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	
الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم	١٦٠٧٦٥١	٢٩٩٥٣٢١٨	٢٩٩٥٣٢١٨	١٧٥٦٠٤١	١٤٨٣٩٠	-	-	٣٠١٠١٦٠٨	٣٠١٠١٦٠٨	زراعي
الشركة الحديثة للانتاج الحيواني		٩٧٤٣٣٠٠٠	٩٧٠٥٨٠٠٠			٧٢٥٨٠٠٠	٧٢٥٨٠٠٠	*٩٠١٧٥٠٠٠	٨٩٨٠٠٠٠٠	زراعي
الشركة العراقية للمشروبات الغازية		٨٨٤٣٤٤٦	٨٨٤٣٤٤٦			-	-	٨٨٤٣٤٤٦	٨٨٤٣٤٤٦	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية		٣٤٧٦٦٨	٣٤٧٦٦٨			-	-	٣٤٧٦٦٨	٣٤٧٦٦٨	صناعي
شركة الهلال الصناعية		١٣١٩٨٤٣٩١	١٣١٩٨٤٣٩١			-	-	١٣١٩٨٤٣٩١	١٣١٩٨٤٣٩١	صناعي
الشركة العراقية للنقل البري		١٥٦٢٢٣٩	١٥٦٢٢٣٩			-	-	١٥٦٢٢٣٩	١٥٦٢٢٣٩	نقل
		٢٧٠١٢٣٩٦٢	٢٦٩٧٤٨٩٦٢	١٧٥٦٠٤١	١٤٨٣٩٠	٧٢٥٨٠٠٠	٧٢٥٨٠٠٠	٢٦٣٠١٤٣٥٢	٢٦٢٦٣٩٣٥٢	المجموع

*قيمة السهم الواحد للشركة الحديثة ١,٠١ دينار

ثانيا: استثمارات قصيرة الاجل

الجهة المستثمر بها	المبلغ المتحقق من الفائدة دينار	تاريخ الاستحقاق	المدة	الفائدة السنوية	المبلغ دينار	طبيعة الاستثمار
مصرف الاستثمار العراقي / المنصور / توفير	١٩١٨٥٨١	٢٠١٤/١٠/١٦	١٠ اشهر	%٦	*	توفير
مصرف الاستثمار العراقي / الرئيسي	١٦٣٠٤٢٣٢٥	٢٠١٤/١٢/٣١	سنة	%٦	٢٤٥٢٤٤٤٣٠٨	توفير
	١٦٤٩٦٠٩٠٦				٢٤٥٢٤٤٤٣٠٨	المجموع

*تم غلق حساب التوفير في مصرف الاستثمار العراقي فرع المنصور

كشف رقم (٤)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد

كشف المدينون كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٤	٢٠١٣	رقم الدليل المحاسبي
١٦١	٣١٧.٨٥.٥٩	٢.٧٣١٧.٦٠	مدينون تجاريون
١٦١١			عملاء قطاع عام
١٦٥	٣٢٥.٠٠٠.٠٠	٣٢٥.٠٠٠.٠٠	مدينون نشاط غير حاري
١٦٦	٥٩.٤٨٣٩٥.٠	٥٨١٧٨٣٥.٨	حسابات مدينة متنوعة
١٦٧	٥٩٢.٧٥.٠	٣٦٣٩٢.٧	السلف
١٦٧١	٩٤٥٩٨٩٧٥٩	٨٢٥٢٣٩٧٧٥	سلف لاغراض النشاط المجموع
			ارصدة مدينة لحسابات دائنه
٢٦١١	٤١٢.٥٠	٢١٢٥٤.٠٠	مجهزون قطاع عام
٢٦٥	٦٥.٠٠	-	دائنو نشاط غير حاري
	٤٧٧.٥٠	٢١٢٥٤.٠٠	
	٩٤٦٤٦٦٨.٩	٨٢٧٣٦٥١٧.٥	مجموع المدينون



كشف رقم (٥)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد

كشف النقود كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٩٥٧٣٥٠	٨٧١٠٠٠	سلف مستديمة ١٨٢
		نقدية لدى المصارف ١٨٣
١٥٦٩٨٤٠٢٧	٥٣٠٠٥٣٢٤	مصرف الرشيد/فرع ابو غريب/جاري دينار
١٧٦٢٨٩٤٩	١٠٤٦٠٧٠	مصرف الاستثمار/فرع المنصور/جاري دينار
٤٤٤٧٧٥٣٠٨	٢٢٢٥٤١١٩	مصرف الاستثمار/الرئيسي/جاري دينار
٤١٧٠٧٢	٣٧٥٠٥٦	مصرف الاستثمار/الرئيسي/جاري دولار
<u>٦١٩٨٠٥٣٥٦</u>	<u>٧٦٦٨٠٥٦٩</u>	
<u>٦٢٠٧٦٢٧٠٦</u>	<u>٧٧٥٥١٥٦٩</u>	

مجموع النقود



كشف رقم (٦)

كشف رأس المال كما في ٣١ / كانون الاول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٤٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٤٠٠٠٠٠٠٠	٢١١ رأس المال الاسمي
١٣٣٣٣٩٥٠٠٠	١٦٠٠٠٧٤٠٠٠	رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-
١٥٩٦١٥٠٠٠	١٩١٥٣٨٠٠٠	مساهمة القطاع الاشتراكي ٢٩,٦٣١%
٣٠٠٦٩٩٠٠٠٠	٣٦٠٨٣٨٨٠٠٠	مساهمة القطاع المختلط ٣,٥٤٧%
		مساهمة القطاع الخاص ٦٦,٨٢٢%
<u>٤٥٠٠٠٠٠٠٠</u>	<u>٥٤٠٠٠٠٠٠٠</u>	١٠٠%



كشف رقم (٧)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٤

المجموع	٢٢١٧	٢٢٥	٢٢٤	٢٢١٣	احتياطيات رأسمالية ٢٢١		٢٢٣	٢٢٢	٢٢١٢	رقم الدليل
	احتياطي اسهم مستلمة	العجز المتراكم	الفائض المتراكم	احتياطي استبدال موجودات ثابتة	احتياطي التوسعات محتجز ٢٢١١	احتياطي التوسعات مستخدم ٢٢١٤	احتياطيات متنوعة	احتياطي عام	احتياطي ارتفاع اسعار الموجودات الثابتة دينار	نوع الاحتياطي
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الرصيد في ٢٠١٤/١/١
١٨٨٦٤٤٧٢٤٩	٨٠٢٥٦٨٧	-	١١٣٣٢٥٤٩٥٩	٢١٣٥٣٩٩١	٢٢١٣٤٥٧٤١	٢٤٢٧٥٣٩٩٠	٢١٧٠٠٧٣٢١	٢٦٤٥٢٨٠٣	١٦٢٥٢٧٥٧	
١٥٦٨٥٨٠٠٠	٧٢٥٨٠٠٠*	-	١٤٩٦٠٠٠٠****	-	-	-	-	-	-	الإضافات خلال السنة
٢٠٤٣٣٠٥٢٤٩	١٥٢٨٣٦٨٧	-	١٣٨٢٨٥٤٩٥٩	٢١٣٥٣٩٩١	٢٢١٣٤٥٧٤١	٢٤٢٧٥٣٩٩٠	٢١٧٠٠٧٣٢١	٢٦٤٥٢٨٠٣	١٦٢٥٢٧٥٧	المجموع
١٠٧٦٠٠٠٠٠٠	-	٢٥٦٨٠٦٩٢٠	(٦٦٩٠٠٠٠٠٠)	-	(١٧٦٠٠٠٠٠٠)***	(٢٣١٠٠٠٠٠)**	-	-	-	التنزيلات خلال السنة
٩٦٧٣٠٥٢٤٩	١٥٢٨٣٦٨٧	(٢٥٦٨٠٦٩٢٠)	٦١٣٨٥٤٩٥٩	٢١٣٥٣٩٩١	٤٥٣٤٥٧٤١	١١٧٥٣٩٩٠	٢١٧٠٠٧٣٢١	٢٦٤٥٢٨٠٣	١٦٢٥٢٧٥٧	الرصيد في ١٢/٣١/٢٠١٤

ايضاح/تمثل الاضافات على الاحتياطيات مايلي :-

* مبلغ (٧٢٥٨) الف دينار (سبعة مليون ومائتان وثمانية وخمسون الف دينار) يمثل قيمة اسهم مستلمة مجانا .

تمثل التنزيلات على الاحتياطيات مايلي:-

** مبلغ (٢٣١) مليون دينار (مائتان وواحد وثلاثون مليون دينار) يمثل رسملة اسهم الشركة مع ٦٦٩ مليون دينار من الفائض المتراكم

*** يحول مبلغ (١٧٦) مليون دينار (مائة وستة وسبعون مليون دينار) من الاحتياطي المحتجز الى الفائض المتراكم بعد حجز ١٥% تخصيصات ضريبية

**** يمثل مبلغ (١٤٩٦٠٠) الف دينار (مائة وتسعة واربعون مليون وستمائة الف دينار) مبلغ محول من الاحتياطي المحتجز بعد استقطاع ١٥% تخصيصات ضريبية .

(٢٣-١٢)



كشف رقم (٨)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية - مساهمة مختلطة
كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
تخصيصات ضريبية	١٧٠١٥٠٠٠٠	٢٦٨٨٣٣٨١٠
الاضافات خلال السنة	*٢٦٤٠٠٠٠٠	٧٩٢٣٠٠٠٠
المدفوعات خلال السنة	**٩٠٩٢٠٠٠٠	(١٧٧٩١٣٨١٠)
مجموع التخصيصات	١٠٥٦٣٠٠٠٠	١٧٠١٥٠٠٠٠

*يمثل ٢٦٤٠٠ الف دينار ١٥% تخصيصات ضريبية بعد تحويل ١٧٦ مليون دينار من الاحتياطي المحتجز الى الفائض المتراكم
** يمثل مبلغ ٩٠٩٢٠٠٠٠ دينار تخصيصات ضريبية مدفوعة خلال سنة ٢٠١٤



كشف رقم (٩)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد

كشف الدائنون للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٤	٢٠١٣
٢٦١	مجهزون تجاريون	١٢٥٤٠	١١٢٨٦
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص		
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١	تأمينات مستلمة وحسابات التوفير	١٥٠٠٥٦١٤	٢٥٢٧٨٨٠٢
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٥٧٥٠٠٠٠٠	١٥٢٥١٠٠٠
٢٦٦٦	هيئة التقاعد الوطنية	١٤١٢٤٠٦	٨٧٤١٦٥٥
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال	٧٣١٩٥٠٣	١١٦٥٧٠٣٩
٢٦٦٨	فروقات نقدية ومخزنية دائنة	-	٧٥٢٠٤٠٥٢
		٨١٢٣٧٥٢٣	١٣٦٤٣٢٥٤٩
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير		
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٢١٧٩٦١٦٩	١٧٢٤٤٨٠٦
٢٦٧٢	استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير	٧٦٢٥٧٧	٨٦٢٥٧٧
		٢٢٥٥٨٧٤٦	١٨١٠٧٣٨٣
٢٦٨	دائنة توزيع الارباح حصة المساهمين	٥٨٩٢٤٠١٢	٥٩٠٨٨٤٩٦
		١٦٢٧٣٢٨٢١	٢١٣٦٣٩٧١٤



شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد
كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٢٠١٤/١٢/٣١

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	اسم الجهة الدائنة	اسم التشكين : الدائنون حساب ٢٦
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار			
-	-	١٢٥٤٠	-	١٢٥٤٠		مجهزون تجاريون ٢٦١٤
-	-	١٥٠٠٥٦١٤	-	١٥٠٠٥٦١٤		تأمينات مستلمة ٢٦٦١
-	-	٥٧٥٠٠٠٠٠	-	٥٧٥٠٠٠٠٠		مصاريف مستحقة ٢٦٦٣
-	-	١٤١٢٤٠٦	-	١٤١٢٤٠٦		هيئة التقاعد الوطنية ٢٦٦٦
-	-	٧٣١٩٥٠٣	-	٧٣١٩٥٠٣		دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ٢٦٦٧
٥٨٩٩١٩٥	١٢٢٠٨١٨٨	-	-	-		فروقات نقدية ومخزنية ٢٦٦٨
-	٥٨٩٢٤٠١٢	٤٤٥١٣٦٣	-	٢٢٥٥٨٧٤٦		استقطاعات لحساب الغير ٢٦٧
-	-	-	-	٥٨٩٢٤٠١٢		دائنو توزيع الارباح ٢٦٨
٥٨٩٩١٩٥	٧١٣٢٢٠٠	٨٥٧٠١٤٢٦	-	١٦٢٧٣٢٨٢١		إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية

شركة الكندي
لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية
مساهمة مختلطة

ديوان الرقابة المالية
دققت
٤

كشف رقم (١٠)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين		
٣١١١	رواتب	١٣٤٩٠.١٧١٦	٥٨١٢.٦٤٤٦
٣١١٦	اجور اعمال اضافية	٤٦٣٥٢٥٠	٢٢٧٩.٧٥٠
٣١١٨	مكافآت تشجيعية	١٥٤٠.٠٠٠	١٥.٤٦٢٤٩٩
٣١١٩	مخصصات اخرى	١٤٨٦٣٤٣٣	٧٨٠.١٥١٦
		١٥٥٩٤.٣٩٩	٨٣٢٤٦١٢١١
٣١٢	الاجور النقدية للعمال		
٣١٢١	اجور	٣.٢٦٧٥٩٦٤	-
٣١٢٩	مخصصات اخرى	١٣٣٩٥٧٨٣	-
		٣١٦.٧١٧٤٧	-
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين		
٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد	١٤٨٦٢٥٤٠	١٣٤١٣٧٢٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال		
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان	٣.٥٦١٨٨٠	٣٩١٣٤٩٢٠
		٥١٧٤٣٦٥٦٦	٨٨٥٠.٩٨٥١
	مجموع الرواتب والاجور		



كشف رقم (١١)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	الوصف	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣٢١	الخامات والمواد الاولية	٦٤.٢٣٩٧٥	٣٥٣٨٦٩٣٩٣٨
٣٢٢	الوقود والزيوت	١٣٧٩٩.٠٠٠	٢٢٥.٣.٠٠٠
٣٢٢١	مواد نفطية	٢٩١.٠٠٠	١٤١٥٧٥.٠
٣٢٢٢	غاز	٤٨٩٥٥١٨٦	٦٣.٠٢.٤٨
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٦٣.٤٥١٨٦	٨٦٩٢.٧٩٨
٣٢٣	الادوات الاحتياطية	٢١٠.٤.٠٠٠	١٤.٠.٠.٨١
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف	٢١.٨٤.٦٣	٧٦٨٢٩٦.٨
٣٢٤١	مواد التعبئة والتغليف المستهلكة		
٣٢٥	المتنوعات	٢٧٦.٥٦٥	٧١٨٨٤.٨
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	١٩٤٥٣٦٧	٤٢١٢٦٧٢
٣٢٥٢	القرطاسية	١٦٨٨٥.٠٠٠	٦٢.٤٤.٣.٠
٣٢٥٥	حيوانات التجارب	٢١٥٩.٩٣٢	٧٣٤٤٥١١.٠
٣٢٦	تجهيزات العاملين	-	٨٢٥.٠٠٠
٣٢٦١	كساوي		
٣٢٧	المياه والكهرباء	٦٤٨.٠٠٠	٥٤.٠.٠.٠
٣٢٧١	المياه	٥٤٣.٩.٠٠	٣٩.٣٤.٠.٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٦.٧٨٩.٠٠	٤٤٤٣٤.٠.٠
	مجموع المستلزمات السلعية	١٧٧٩٢٧.٥٦	٣٧٨٢٥٥٧٩٣٥



شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣٣١	خدمات صيانة	٢٤٢٩٥٠٠	١٤٤١٩١٥٠
٣٣١١	صيانة حدائق ومشاتل	١٢٠٠٤٠٠٠	٢٣٤٣٧٥٠٠
٣٣١٢	صيانة مباني وانشاءات وطرق	٧٩١٣٧٥٠	١٦١٨٦٢٥٠
٣٣١٣	صيانة الات ومعدات	٥٦٠٠٠	-
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٧٨٥٥٠٠	٣٥٧١٥٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكتب	٢٣١٨٨٧٥٠	٥٧٦١٤٤٠٠
		٤٥٠٠٠٠٠	٧٢٥٠٠٠
٣٣٢	خدمات ابحاث واستشارات	٢٣٠٩٥٠٠	٦٣٥٠٢٥٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	١٠٤٧٥٠٠	٤٧٣٠٠٠٠
٣٣٣١	دعاية واعلان	٨٩١٥٠٠	٨٧١١٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	٢١٨٦٥٠٠	-
٣٣٣٣	ضيافة		
٣٣٣٤	مصاريف المعارض	٦٤٣٥٠٠٠	١٩٧٩١٢٥٠
٣٣٤	نقل وايقاد واتصالات	٣٤٤٠٠٠٠	٤١٧٣٢٠٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	٣٢٢٠٠٠٠	٧٤٨٥٢٥٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	-	٢٢٠٤٩٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والايقاد	٤٠٣٨٥٠٠	١٠٩٣٠٥٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	١٠٦٩٨٥٠٠	٨٢١٩٦٧٥٠
٣٣٥	استنحار موجودات ثابتة	-	١٠٠٠٠٠٠
٣٣٥٢	استنحار مباني وانشاءات	١٩٦٤٣٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
٣٣٥٤	استنحار وسائل نقل وانتقال	١٩٦٤٣٠٠٠	١٠٥٠٠٠٠
٣٣٦	مصروفات خدمية متنوعة	٥٢٨٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠٠
٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات	٥٨١٨٩٩	٥٨١٨٩٩
٣٣٦٢	اقساط تأمين	٧١٤٠٠٠٠٠	٣٠٥٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمة مؤداة	٩٠٩٠٠٠٠	٤٥٣٩٠٠٠
٣٣٦٤	خدمات قانونية	٨٥١٠٢٠	٢٩٦٧٨٠٧
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٩٤٥٠٠	-
٣٣٦٧	تدريب وتأهيل	٧٠٦٥٥٤٩	١٤٥٥١٦٦٩
٣٣٦٩	مصروفات خدمية اخرى	٨٦١٨١٩٦٨	٢٧٤٩٠٣٧٥
		١٥٠٦٤٧٢١٨	١٨٨٨٦٧٧٧٥

كشف رقم (١٣)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المائنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٣٨٣	مصرفات تحويلية متنوعة	٣٦٧٥٠٠٠	١١٩٥٤٤٢٤٣
٣٨٣٢	تعويضات وغرامات		
٣٨٤	ضرائب ورسوم		
٣٨٤١	رسوم انتاج		
٣٨٤٢	ضرائب ورسوم اخرى		
٣٨٥	اعانات		
٣٨٥١	اعانات داخلية		
٣٩	مجموع المصرفات التحويلية		
٣٩	مصرفات اخرى		
٣٩١	مصرفات سنوات سابقة		
٣٩٢	مصرفات عرضية		
	مجموع المصرفات الاخرى		
		١٠٥٧٤١٣٠٠	١١٨٩٧٢٠٠
		٣٩٧٠٦٨٠	٥٢٧٢٨٥٤
		١١٣٣٨٦٩٨٠	١٣٦٧١٤٢٩٧
		١٥٣٢٥٢٥٨	١١٤١٩٨٨
		٢٢١٩٦	١٢٦٨٠٦٢
		١٥٣٤٧٤٥٤	٢٤١٠٠٥٠



كشف رقم (١٤)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد

كشف ايراد النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٤ دينار	٢٠١٣ دينار
٤١	ايرادات نشاط الانتاج السلعي	٤٧٢٢٩٣.٨٠	٥٧.٧٦٢٨٢.٠٠
٤١٢١	صافي المبيعات	(١٣١٩٨٤.٠)	٦٤٩٤٨٨٥.٠
٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	١٢١.٩١١١٧	(٤٨٦١٧٢٤٨)
٤١٢٣	التغير في مخزون الانتاج غير التام	٥٩٢.٦٤٣٥٧	٥٧٢٣٩٥٩٨.٠٢
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	١٣٢٦.٠٢٠	٢٨٧٨٨٧٥.٠
	مجموع ايرادات نشاط الانتاج السلعي	٦.٥٣٢٤٥٥٧	٥٧٥٢٧٤٨٥٥٢
٤٢	ايراد النشاط التجاري	٨٥٦٢٩٥	١٥.٠٠٠
٤٢٥	ايرادات متنوعة	٦.٦١٨.٨٥٢	٥٧٥٢٨٩٨٥٥٢
	مجموع ايرادات النشاط الجاري لالغراض حساب العمليات الجارية		
	بضاف (ينزل) التغير في المخزون		
٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	١٣١٩٨٤.٠	(٦٤٩٤٨٨٥.٠)
٤١٢٣	التغير في مخزون الانتاج الغير التام	(١٢١.٩١١١٧)	٤٨٦١٧٢٤٨
		(١١٩٧٧١٢٧٧)	١٦٣٣١٦.٢
	مجموع ايرادات النشاط الجاري لاغراض حساب الانتاج والمتاجرة والارياح والخسائر	٤٨٦٤.٩٥٧٥	٥٧٣٦٥٦٦٩٥.٠



كشف رقم (١٥)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد
كشف اليرادات التحويلية والاخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	فوائد اجارات الاراضي	٤٦
٤٧٤٣٩٢٤٧	١٦٤٩٦٠٩٠٦	فوائد دائنة	٤٦١
-	١٦٠٧٦٥١	ايراد الاستثمارات المالية	٤٦٣
٤٧٤٣٩٢٤٧	١٦٦٥٦٨٥٥٧	مجموع الفوائد واجارات الاراضي	
١٤٧٨١٨٣٢	٤٤٢٥٠٠	ايرادات تحويلية متنوعة	٤٨
٦٢٢٢١٠٧٩	١٦٧٠١١٠٥٧	تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
		مجموع اليرادات التحويلية	
		الايرادات الاخرى	٤٩
		ايرادات سنوات سابقة	٤٩١
		ايرادات عرضية	٤٩٢
		مجموع اليرادات الاخرى	
٣١١١٨٥٤١	١٠٤١٧٥١٦٥		



كشف رقم (١٦)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

رقم الدليل المحاسبي	الاستخدامات	كلفة الانتاج (٥) دينار	كلفة الخدمات الانتاجية (٦) دينار	كلفة الخدمات التسويقية (٧) دينار	كلفة الخدمات الادارية (٨) دينار	المجموع
٣١	اجور ورواتب	٢٤٩٩٨١٧٩٩	١٣٩٠٧٦٤٧٩	٢١٣٩٦٣٨١	١٠٦٩٨١٩٠٧	٥١٧٤٣٦٥٦٦
٣٢	المستلزمات اسنعية	١٠٦٩٨١٩٠٦	٥٣٤٩٠٩٥٤	٥٣٤٩٠٩٥	١٢١٠٥١٠١	١٧٧٩٢٧٠٥٦
٣٣	المستلزمات الخدمية	١٠٧٩٨١٩٠	٦٤٥٦١٦٩٤	١٠٦٩٨١٩٠	٦٤٥٨٩١٤٤	١٥٠٦٤٧٢١٨
٣٧	الاندثارات	٥٠٤٠١٨٣٧	٦٠٦٨٧٩٢٦	٢٦٧٤٣٨٣٢	٢١٥٩٥١٢٥	١٥٩٤٢٨٧٢٠
	المجموع	٤١٨١٦٣٧٣٢	٣١٧٨١٧٠٥٣	٦٤١٨٧٤٩٨	٢٠٥٢٧١٢٧٧	١٠٠٥٤٣٩٥٦٠



كشف رقم (١٧)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية - مساهمة مختلطة
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٤

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
٨٢٥٠٠٠	-	كساوي	٣٢٦١
٤١٧٣٢٠٠٠	-	نقل العاملين	٣٣٤١
٤٢٥٥٧٠٠٠	-	المجموع	





بسم الله الرحمن الرحيم
تقرير مجلس ادارة
شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية

اولا : نبذة تاريخية عن الشركة :

تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس المرقمة م ش/ ٣٦٤١ في ١٠/١/١٩٩٠ الصادرة من دائرة مسجل الشركات وبموجب اجازة التأسيس المرقمه ١٩٦٩٨ في ١٩/٩/١٩٩٠ وفق المادة الرابعة من قانون الاستثمار الصناعي للقطاعين المختلط والخاص رقم ١١٥ لسنة ١٩٨٣ الصادر من وزارة الصناعة بانتاج اللقاحات والمواد البيطرية وقد باشرت الشركة اعمالها بتاريخ ١٩٩٠/٢/٥ وهي خاضعة لأحكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل والتقييد بنصوصه.

التطورات والتغيرات الحاصلة على رأسمال الشركة:

رأس المال للشركة	السنة
١٥ مليون دينار	١٩٩٠ (تأسيس الشركة)
٣٠ مليون دينار	١٩٩٥
٦٠ مليون دينار	١٩٩٨
١٢٠ مليون دينار	٢٠٠٢
٣٦٠ مليون دينار	٢٠٠٤
٨٢٠.٨ مليون دينار	٢٠٠٥
١٠٠٠ مليون دينار	٢٠٠٦
٢٤٠٠ مليون دينار	٢٠٠٨
٣٦٠٠ مليون دينار	٢٠١٢
٤٥٠٠ مليون دينار	٢٠١٣
٥٤٠٠ مليون دينار	٢٠١٤



ان طبيعة الانشطة للشركة تتركز في انتاج اللقاحات والادوية البيطرية وتسويقها وهي الشركة الوحيدة في العراق التي تنتج اللقاحات البيطرية وليس لها فروع في الوقت الحاضر .

ثانيا: اهداف الشركة :

تهدف الشركة الى المساهمة في دعم الاقتصاد الوطني من خلال نشاطها في توفير اللقاحات الواقية من الامراض لحماية الثروة الحيوانية وحماية الصحة العامة من الامراض المشتركة . ومن اجل تحقيق اهدافها تسعى الى انتاج اللقاحات والمستحضرات البايولوجية والادوية البيطرية اللازمة وكذلك تسعى لاجراء البحوث والدراسات وتبادل الخبرات مع الجهات العلمية الاخرى في مجال تطوير انتاج اللقاحات وتسويقها وتسهيل مهمة السيطرة على الأمراض .

ثالثا : النشاط الانتاجي :

شركة الكندي
لانتماج
القاحات والادوية البيطرية
حاجه السوق البيطرية
المنتجة عليها

- ١- استمرت الشركة وبكافة اقسامها ببذل اقصى الجهود في سبيل تحقيق الانتاج الذي يغطي حاجة السوق البيطرية من اللقاحات البيطرية لعام ٢٠١٤ والجدول الموضح في الصفحة التالية يبين الكميات المنتجة على ما يلي :-
 - أ- معاملة شركات القطاع المختلط كالقطاع الخاص في المناقصات والعقود التي تبرم مع دوائر الدولة (وزارة الزراعة ودائرة البيطرة) حسب التعليمات رقم ١/ لعام ٢٠١٤ وتعليمات الموازنة الاتحادية لعامي ٢٠١١ و ٢٠١٢ . مما جعل اسعار الشركة غير قابلة للتنافس مع اسعار السوق المحلية للقطاع الخاص والمستوردة من مصادر مختلفة من دول العالم .
 - ب- عدم تزويدنا بالحاجة المخطط لها من اللقاحات في وزارة الزراعة /دائرة البيطرة وبالتالي فان الانتاج يقتصر على الكميات التي يتم الاعلان عنها بواسطة المناقصات واستقراء حاجة السوق للقاحات البيطرية كون الانتاج اذا لم يسوق بالوقت المحدد له ستنتهي فترة صلاحيته ويعتبر تالف
 - ج- قلة الطلب على لقاحات الدواجن لتراجع تربية الدواجن في القطر .
- د- الظروف الصعبة التي مر بها البلد وعدم الاستقرار الامني والاقتصادي التي ادت الى عدم وضوح الحاجة الفعلية للسوق وبالرغم من ذلك فقد استمر الانتاج وتم تغطية جزء من حاجة التلقيحات لدائرة البيطرة ومشاريع حقول التربية وتجهيز العيادات البيطرية .

هـ- دخول لقاحات بيطرية مستوردة من مصادر مختلفة بعيدا عن الرقابة الصحية والبيطرية وحتى بدون الموافقات الرسمية الاصولية والتي اثرت على تسويق اللقاحات بالاضافة الى مضارها على الثروة الحيوانية في العراق .

و- اغراق السوق باللقاحات البيطرية المستوردة وباسعار بخسة لاتساوي حتى كلف المواد المستخدمة في انتاجها حيث اتبعت الشركات الاجنبية وخصوصا الدول المحيطة سياسة الاغراق في مجال اللقاحات بتقليل الاسعار لمحاربة وايقاف الانتاج المحلي.

٢- استمرار التعاون والتنسيق مع وزارة الزراعة / دائرة البيطرة لوضع الخطط الانتاجية بما يتناسب وحجم الخدمات المقررة

٣- اجراء فحوص السيطرة النوعية البكتيرية لعدد من الادوية المنتجة بمعامل الادوية البيطرية والبشرية وبطلب خاص مقابل اجر



الخطة الإنتاجية لشركة الكندي - الانتاج الفعلي ومبيعات عام ٢٠١٤

ت	اسم اللقاح (جرعة)	المدور من عام ٢٠١٣	المنتج عام ٢٠١٣	المجموع	المجهز عام ٢٠١٣	المخطط عام ٢٠١٣	نسبة تحقق الخطة الانتاجية	المدور لعام ٢٠١٥	الشطب	الملاحظات
١.	الجمرة الخبيثة	٦٩٢٠٠	١٦٠٠٠٠	٢٢٩٢٠٠	٢٢١٠٠٠	-	-	٧٢٠٠	-	
٢.	عفونة الدم النزفية	١٥٦٢٠٠	١٤٠٦٨٠٠	١٥٦٣٠٠٠	١٣٣٦٣٣٣	-	-	٢٢٥٩٦٧	-	
٣.	كو بغداد	٥١١٥٦٠	٢٠٤٩٥٢٠	٢٥٦١٠٨٠	٢٠٧١٦٤٠	-	-	٦٠٤٢٢٠	-	
٤.	الجمرة العرضية	١٨٩٥٠	١٥٧٤١٥٠	١٥٩٣١٠٠	١٣٢٥٦٠٠	-	-	٢٦٦٥٠٠	-	
٥.	النيوكاسل	٨١٥١٥٥٠	١٧٠٨٧٦٥٠	٢٥٢٣٩٢٠٠	٢٤٦٨١٧٥٠	-	-	٥٤٧٤٥٠	-	
٦.	الكمبورو	١٢٨٠٥٠٠	٣١١٩٠٠٠	٤٣٩٩٥٠٠	٣١٧٨٥٠٠	-	-	٥٨٧٠٠٠	-	
٧.	جدري الاغنام	١٠٠٠٠٠٠	١٦٤٥٧٠٠	٢٦٤٥٧٠٠	٢٨٦٠٤٠٠	-	-	٢٢٥٠	-	
٨.	السلاين / قنينة ١٠٠ مل	٣٢٦	١٤٩١	١٨١٧	٣٥٢٨	-	-	٩٤	-	



جدول بالانتاج (اللقاحات البيطرية المنتجة) في شركة الكندي لعامي ٢٠١٣ و٢٠١٤

ت	اسم اللقاح	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المتاحة	الطاقة المخططة لعام ٢٠١٤	الطاقة الفعلية المتحققه لعام ٢٠١٤	الطاقة الفعلية المتحققه لعام ٢٠١٣	اسباب قلة الانتاج
١	الجمرة الخبيثة	جرعه	١٥٠٠٠٠٠	١٢٥٠٠٠٠	لا توجد	١٦٠٠٠٠	٢٤٥٨٠٠	قلة الطلب على اللقاح
٢	عفونة الدم النزفية	جرعة	٤٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠	=	١٤٠٥٠٠٠	١٦٤١٨٠٠	= =
٣	كو بغداد	جرعة	١٢٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	=	٢١٦٤٣٠٠	٤٥٣١٥٢٠	= =
٤	الجمرة العرضية	جرعة	٤٠٠٠٠٠٠	٣٥٠٠٠٠٠	=	١٥٧٥٩٥٠	١٥٤٥٧٠٠	= =
٥	النيوكاسل	جرعة	٥٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	=	١٧٠٨٧٦٥٠	٢٤٩١٨١٠٠	= =
٦	الكمبورو	جرعة	١٢٥٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	=	-	٥٥٠٠٠٠٠	قلة الطلب على اللقاح
٧	جدري الاغنام	جرعة	١٥٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	=	١٦٤٥٧٠٠	٢٥٥٣١٠٠	= =
٨	السلاين	قنينة ١٠٠ مل	١٢٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	=	١٤٩١	٢١٢٧	= =



رابعاً : التطوير والتوسعات والنشاطات:

١- استناداً الى قرار مجلس الادارة في جلسته الرابعة لعام ٢٠١٤ المنعقدة بتاريخ ٢٠١٤/٣/١٨ وبناءً على الدعوة الموجهة من مختبرات سانديا و اشارة الى كتاب دائرة البيطرة رقم (٣٩٢٩) في ٢٠١٤/٣/١٨ تم ايفاد الدكتور عامر موسى ياسين (المدير المفوض) الى محافظة اربيل للفترة من ٢٠١٤/٣/٣٠ ولغاية ٢٠١٤/٤/٤ لحضور ورشة العمل (الامراض المعدية في العراق وبرامج السيطرة عليها) والقاء محاضرة بعنوان (انتاج اللقاحات البيطرية في العراق).

٢- تم زيادة رأسمال الشركة من (٤.٥) مليار دينار الى (٥.٤) مليار دينار باصدار اسهم جديدة بمقدار (٩٠٠) مليون سهم وتعديل عقد الشركة بموجب كتاب دائرة تسجيل الشركات المرقم في ٢٠١٤ وذلك وفقاً لاحكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل المادة ٥٥/٥٥ و٥٥/٥٥.

٣- استناداً الى قرار مجلس الادارة الرابعة في ٢٠١٤/٣/١٨ قرار رقم (١) والدعوة الموجهة من منظمة سانديا تم ايفاد السادة اعضاء مجلس الادارة الى ماليزيا شركة مديون كل من الدكتور عصام علي سلمان رئيس مجلس الادارة والسيد كاظم فالح الصيهد والسيد قحطان خلف ابراهيم والسيد جمعة ياسين حسين للتفاوض حول المشاركة مع منظمة سانديا في تشغيل معمل الادوية البيطرية وتخويل المجلس اتخاذ الاجراءات المناسبة حول الموضوع وبناءً على قرار مجلس الادارة بجلسته الخامسة في ٢٠١٤/٣/٢٦ قرار رقم (٢) اضافة د . عامر موسى ياسين الى الوفد المشكل اعلاه .

٤- قامت شركتنا بتجهيز وزارة الزراعة / دائرة البيطرة بـ (١٣٠٠٠٠٠٠) مليون و ثلاثمائة الف جرعة من لقاح الجمرة العرضية و (١٣٠٠٠٠٠٠) مليون ثلاثمائة الف جرعة من لقاح عفونة الدم النزفية وبموجب عقد بين شركتنا ودائرة البيطرة وكانت نتائج فحوص السيطرة النوعية في مختبرات دائرة البيطرة جيدة ومطابقة للمواصفات الفنية المطلوبة .

٥- قامت شركتنا بتجهيز وزارة الزراعة دائرة البيطرة بـ (١٠٠٠٠٠٠٠) مليون جرعة من لقاح الكويغداد وبموجب عقد بين شركتنا ودائرة البيطرة وكانت فحوص السيطرة النوعية في مختبرات دائرة البيطرة جيدة ومطابقة للمواصفات الفنية المطلوبة .

٦- شاركت الشركة في جناح وزارة الزراعة في معرض بغداد الدولي في دورته (٤١) للفترة من ١٠/٢٠-١٠/٢٩/٢٠١٤ حيث تم عرض نماذج من منتجات الشركة من اللقاحات البيطرية وكذلك النشرات والبوسترات التعريفية وافلام وثائقية الخاصة بهذه المنتجات وتم تقديم شهادة تقديرية من دائرة المعارض الى شركتنا للمشاركة الفعالة لها في المعرض .

٧- اتخاذ الاجراءات اللازمة لانتاج لقاح طاعون المجترات (PPR) وتهينة متطلبات العمل الجديد حيث سيتم الانتاج في سنة ٢٠١٥ .

٨- تاهيل بناية معمل الادوية بما يتلائم ومتطلبات انتاج الادوية البيطرية وحسب المواصفات الفنية المعتمدة بواقع ثلاثة خطوط انتاجية الاولى خط انتاج السوائل والشرابات والثاني خط انتاج البودرات والمساحيق من الادوية والثالث خط انتاج المراهم وعصارات التهاب الضرع في الابقار والجاموس مع قاعة لتوفير الماء المقطر منزوع الايونات RO مع استحداث موقع لادارة المعمل ومخزن للانتاج التام والآخر للمواد الخام .والاعلان عن مناقصة تجهيز مكانين خطوط الانتاج الثلاثة وتم استلام العروض وفتحها وتحليلها .

٩- تم تسعير اللقاحات بصورة تتلائم وواقع اسعار اللقاحات المستوردة لغرض التمكن من منافسة الاسعار المطروحة بالسوق ايجاد سبل تسويق منتجاتنا وبموجب المستهلكين





خامسا : الافاق المستقبلية :

- من اجل مواكبة التطور والتوسع الحاصل في مجال انتاج اللقاحات والادوية البيطرية فان
- شركتنا تسعى جاهدة للمضي في هذا المجال وفق خطة مدروسة وكما يلي :
- ١- الشركة بصدد انشاء مختبر حسب مواصفات GMP المعتمدة عالميا لانتاج اللقاحات البيطرية الفايروسية التي تنتج باستعمال الية الزرع النسيجي .
 - ٢- التفاوض مع شركات اجنبية لنقل التقنيات الحديثة في مجال انتاج اللقاحات والادوية البيطرية وكذلك توفير مستلزمات العمل وتأمين لقاحات تحتاجها دائرة البيطرة مثل لقاح الحمى القلاعية مع مصنع باكروف الروسي .
 - ٣- تطوير انتاج لقاح الكوبغداد وذلك باعتماد جرعة حقلية بحجم ٢-٢.٥ مل بدل ٥ مل والتي من شأنها تسهم في تخفيض الكلف الانتاجية واستحسان استخدامه من قبل دائرة البيطرة والمربين
 - ٤- دراسة انتاج اللقاحات البكتيرية باستخدام المخمرات كتقنية حديثة والتي من شأنها الارتقاء بالمستوى الكمي والنوعي للقاحات .
 - ٥- انتاج لقاح جذري الاغنام من العترة الرومانية وبواقع ثلاثة خطوط انتاجية وبجرع خاصة للاغنام واخرى خاصة للابقار
 - ٦- انتاج لقاحات جديدة غير موجود سابقا منها
 - أ- لقاح PPR (٧ مليون جرعة)
 - ب- انتاج المعززات الحيوية للاسماك خلال هذا العام وسيتم العمل على انتاج المعززات الحيوية للدواجن .
 - ج- انتاج اللقاح الزيتي الخليط من انفلونزا الطيور ونيوكاسل خلال هذا العام .

سادسا : عقود توريد مستلزمات الانتاج:

(-)

سابعا :الاستثمارات المالية :

ساهمت الشركة برؤوس اموال الشركات التالية :

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم
١-	الشركة الحديثة للانتاج الحيواني والزراعي	٢٩٩٥٣٢١٨
٢-	الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية	٩٧٠٥٨٠٠٠
٣-	شركة بغداد للمشروبات الغازية	٨٨٤٣٤٤٩
٤-	شركة الهلال الصناعية	١٣١٩٨٤٣٩١
٥-	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	٣٤٧٦٦٨
٦-	الشركة العراقية للنقل البري	١٥٦٢٢٣٩
	المجموع	٢٦٩٧٤٨٩٦٢





ثامناً : مجلس الإدارة :

اولاً : استناداً لاحكام المادة ١١٢ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ فقد عقد مجلس ادارة الشركة بكامل اعضائه (٩) اجتماعات عام ٢٠١٣ ويضم المجلس السادة :

ت	اعضاء مجلس الادارة	المنصب	ممثل عن
١.	الدكتور عصام سلمان علي د محمد عبد الكريم	رئيس المجلس / ممثل القطاع العام من ٢٠١٣/٣/٩ عضو / ممثل القطاع العام من ٢٠١٤/٦/١٦	ممثل وزارة الزراعة ممثل وزارة الزراعة
٢.	السيد جمعة ياسين حسين	عضو	ممثل القطاع الخاص لديه (٣٠٠٠٠٠٠) سهما
٣.	الدكتور مهدي حسن حليم	عضو / ممثل القطاع العام	ممثل وزارة الصناعة والمعادن
٤.	السيد قحطان خلف ابراهيم	عضو	ممثل القطاع الخاص / الشركة العراقية لانتاج البذور لديها (٥٧٣٧٥٠٠٠) سهما
٥.	الدكتور كاظم خالد فالح	عضو	ممثل القطاع الخاص / لديه (٧٥٠٠٠٠٠) سهما
٦.	الدكتور عامر موسى ياسين بدله السيد عدنان حميد	عضو (قبلت استقالته في ٢٠١٤/٧/١ عضو من ٢٠١٤/٩/١)	ممثل القطاع الخاص / لديه (١١٦٤١٢٠) سهما ممثل القطاع الخاص ولديه (١٧٠٠٠٠٠٠)
٧.	السيد فاروق عفتان الراوي	عضو (انتخب رئيس مجلس الادارة في ٢٠١٤/٩/١)	ممثل القطاع الخاص / الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم / لديها (١٣٤١٤٢٤٨٠) سهما

احتياط الجهة القطاعية :

- ١- السيد صلاح الدين كاظم
 - ٢- الدكتور عبد العزيز اكبر
 - ٣- السيد سعد خالد حسن العكيدي
- ممثل وزارة الزراعة
ممثل وزارة الزراعة
ممثل وزارة الصناعة والمعادن

احتياط القطاع الخاص :

١. السيد عدنان حميد عبد علي
٢. السيد صادق جعفر الشماع
٣. السيد منير عبد الرزاق الوكيل
٤. ممثل شركة القدوة





ثانياً: لم يتقدم او يستلم اي من رئيس او اعضاء مجلس الادارة قروضا او سلفا من والى الشركة للتأجير والادوية البيطرية وليس لأي منهم منفعة او مصلحة او لشركائهم الاخرين او لذويهم لحد الدرجة الرابعة في كافة المجالات المتعلقة بالشركة انواع التعامل او التعاقد بما في ذلك البيع او الشراء وتقديم الخدمات علما بان رواتب المدير المفوض لستة اشهر (١٢) مليون دينار (٢) مليون دينار شهريا ورواتب المدير المفوض لستة اشهر الاخرى (4548000) اربعة مليون وخمسمائة وثمانية واربعون دينار (٧٥٨) سبعمائة وثمانية وخمسون الف دينار شهريا..

تاسعا: المدفوعات للعاملين :

اولا: الرواتب والاجور والمخصصات :

517436566 دينار الرواتب النقدية للموظفين بضمنها المكافآت التشجيعية .

ثانياً: اعداد المنتسبين في نهاية الفترة موزعة حسب الفئات :

ت	المدخولات السنوية	عدد المنتسبين
١-	لغاية ٣ مليون ونصف دينار	41
٢-	من ٣ مليون ونصف لغاية ٥ مليون ونصف دينار	13
٣-	اكثر من ٥ مليون ونصف دينار	8

علما بأن مبلغ العجز في الشركة لهذا العام بلغ (٢٥٦٨٠٦٩٢٠) دينار

ثالثاً: اسماء وعناوين خمسة من المنتسبين الذين تقاضوا اعلى دخل في الشركة عدا المدير المفوض :

ت	الاسم	العنوان	الدخل السنوي/دينار
١-	د. نادية فاضل شكر	و.مدير قسم البكتريولوجي	١٠٥٩٠٠٠٠
٢-	د. ابتهال جعفر جواد	و.مدير قسم السيطرة النوعية	١٠٥٩٠٠٠٠
٣-	د. سندس محمد رجب	طبيب بيطري	١٠٥٩٠٠٠٠
٤-	د. احمد حسين	طبيب بيطري	١٠٥٩٠٠٠٠
٥-	السيدة عبير عبد الله احمد	و. مدير قسم الحسابات	٨٩٥٢٠٠٠

عاشرا: المبالغ المصروفة للدعاية والسفر والضيافة :

دعاية وإعلان	دينار	٢٣٠٩٥٠٠
ضيافة	دينار	٨٩١٥٠٠
نقل العاملين	دينار	٣٤٤٠٠٠٠
اتصالات	دينار	٤٠٣٨٥٠٠





الحادي عشر: حجم الاستيرادات:
(-)

الثاني عشر: اجمالي الإيرادات:

الإيرادات	دينار	٨٧٧٣٦٧٠٧٤
المصروفات	دينار	١١٣٤١٧٣٩٩٤

الثالث عشر: الإيرادات الرأسمالية:
(—) دينار

الرابع عشر: الاحتياطات:

دينار	١٦٢٥٢٧٥٧	١. احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة
دينار	٢٦٤٥٢٨٠٣	٢. احتياطي عام
دينار	٢١٧٠٠٧٣٢١	٣. احتياطي قانوني
دينار	٤٥٣٤٥٧٤١	٤. احتياطي التوسعات المحتجز
دينار	١١٧٥٣٩٩١	٥. احتياطي التوسعات المستخدم
دينار	٦١٣٨٥٤٩٥٩	٦. الفائض المتراكم
دينار	٢١٣٥٣٩٩١	٧. احتياطي استبدال موجودات ثابتة
دينار	١٥٢٨٣٦٨٧	٨. احتياطي اسهم مستلمة
دينار	(٢٥٦٨٠٦٩٢٠)	٩. العجز المتراكم
دينار	٩٦٧٣٠٥٢٤٩	المجموع

خامس عشر: التوصيات:

يوصي مجلس الادارة بتدوير العجز المتراكم (٢٥٦٨٠٦٩٢٠) دينار.

الدكتور كاظم خالد فالج الصيهدود
رئيس مجلس الادارة