

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية
البيطرية (مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

ديوان الرقابة المالية الاتحادي



شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية / مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٦

التسلسل

المحتويات

١٩-١

- تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي

١

- الميزانية العامة

٢

- حساب المتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع

٣

- كشف العمليات الجارية

٤

- كشف التدفق النقدي

الكشوفات التحليلية المرفقة

٥

١. الموجودات الثابتة واندثاراتها

٦

٢. مشروعات تحت التنفيذ

٧

٣. المخزون

٨

٤. كشف الاستثمارات

٩

٥. المدينون

١٠

٦. كشف اجمالي الارصدة المدينة

١١

٧. النقود

١٢

٨. راس المال

١٣

٩. الاحتياطات

١٤

١٠. التخصيصات

١٥

١١. الدائون

١٦

١٢. كشف اجمالي الارصدة الدائنة

١٧

١٣. الرواتب والاجور

١٨

١٤. المستلزمات الملعية

١٩

١٥. المستلزمات الخدمية

٢٠

١٦. الاستخدامات الاخرى

٢١

١٧. ايرادات النشاط الجاري

٢٢

١٨. الايرادات التحويلية والاعرى

٢٣

١٩. كشفاحتسابالضريبة

٢٤

٢٠. كشف توزيع الاستخدامات الاخرى على مركز الكلف

٢١. المزايا العينية

٢٢. تقرير الادارة

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم : ٢٩٨ / ٤٦ / ٢٠١٨
التاريخ : ١٩ / ربيع الثاني / ١٤٣٩ هـ
٤ / ١ / ٢٠١٨ م

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

إلى/السادة مساهمي شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية/مساهمة مختلطة- بغداد/ المحترمين
م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/ ٢٠١٦

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦، 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 تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢- أن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في أبداء الرأي الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية المرقم (٩١٥) في ٢١/٨/٢٠١٧، استناداً لتدقيقتنا 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 ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة.



٣- جرى تقييم مخزون الانتاج التام وغير التام اخر المدة بسعر الكلفة كونها اقل من القيمة التحصيلية الصافية طبقاً لمقتضيات القاعدة المحاسبية رقم (٥) الخاصة بالخزين والصادر عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والتي تقضي بتقييم مخزون اخر المدة بالكلفة او القيمة التحصيلية الصافية ايهما اقل.

الملاحظات والتحفظات

١- البيانات المالية

أ- تأخر الشركة بتقديم بياناتها المالية للسنة موضوع التقرير حيث تم تقديمها بصورتها الاولية بموجب كتابها المرقم (٢٤٥) في ٢٠١٧/٤/١٣ ولكن بسبب وجود اخطاء ونواقص في تلك البيانات واخلل في نظام الحاسبة تم اعادتها الى الشركة لاكثر من مرة واخرها بموجب كتابنا المرقم (١٦٢٢٩) في ٢٠١٧/٨/٣ حيث كان اخر تقديم لها بموجب كتاب الشركة المرقم (٩١٥) ٢٠١٧/٨/٢١. نوصي بمراعاة الدقة في اعداد البيانات المالية وتقديمها الى هذا الديوان لتدقيقها وبيان الرأي بها في الوقت المناسب والمحدد وبالتشريعات النافذة.

ب- عدم التزام الشركة بالقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق في اعداد كشف التدفق النقدي حيث لوحظ التالي
اولاً- عدم قيام الشركة بتأشير وصولات القبض ومستندات الصرف وال قيد التي توضح كون التدفقات النقدية هي (تشغيلية او تمويلية او استثمارية) مما ولد صعوبة في التحقق من الحركة النقدية وفق التصنيفات المشار اليها اعلاه.

ثانياً- لم يتم مسك السجل الخاص بالتدفقات النقدية لظهار التدفقات النقدية الداخلة والخارجة المتمثلة بالانشطة (التشغيلية، تمويلية، الاستثمارية) لذلك لم يتمكن من التحقق من المبالغ الظاهرة في كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١.

نوصي توخي الدقة واعتماد الاجراءات الاصولية في اعداد كشف التدفق النقدي وفقاً لما ورد في القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

ج- تفتقر الشركة لنظام تكاليف دقيق لتوزيع مصاريفها على مراكز الكلف حيث اعتمدت الشركة النسب التقديرية في توزيع المصاريف على مراكز الكلف وكالاتي (٢٠٪، ٣٥٪، ٥٥٪ و ٤٠٪) وحسب اجابتها على استفسارنا المرقم (٤١) في ٢٠١٧/٨/٢٩ ولم يتبين لنا الاساس المعتمد في احتساب هذه النسب.

نوصي بأعداد نظام دقيق خاص للتكاليف يلائم احتياجات الشركة في تحديد كلفة كل نشاط من انشطتها المختلفة.

٢- تقرير الادارة

يفتقر تقرير الادارة الى العديد من المؤشرات المطلوبة للافصاح عن حقيقية نشاط الشركة ومدى التطورات الحاصلة فيه خلافاً لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والخاصة بـ (الافصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والسياسات المحاسبية) حيث لم يتضمن تقرير مجلس الادارة المرفق مع البيانات المالية موضوع التقرير المؤشرات التالية

أ- لم تفصح الشركة عن المكافآت المستلمة من قبل رئيس واعضاء مجلس الادارة بمبلغ اجمالي (٤٢٨٤٤) الف دينار (اثنان واربعون مليون وثمانمائة واربعة واربعون الف دينار) للسنتين (٢٠١٣/٢٠١٤) والمصروفة خلال سنة/٢٠١٦ .

ب- المشاكل والمعوقات التي واجهتها الشركة خلال السنة موضوع التقرير .

ج- عدم قيام الشركة بتثبيت اعداد العاملين المصدق والفعلي حسب المستويات الادارية والفنية .

د- الهيكل التنظيمي للمنشأة.

هـ- عدم تثبيت نسب مساهمة القطاعين المختلط والخاص في راس مال الشركة .

نوصي بضرورة الالغاء بمتطلبات الافصاح الواردة بالقاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس

المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق والافصاح عن كافة البيانات والمعلومات المطلوبة .

٣- نشاط الشركة

أ- نتيجة النشاط

أظهرت نتيجة النشاط (المرحلة الاولى) للعمليات الجارية للسنة موضوع التقرير فأثنا مقداره (٣٣٦١٠ الف دينار) ثلاثة وثلاثون مليون وستمائة وعشرة الف دينار) بزيادة عن السنة السابقة بمقدار (١٩٦٥٢) الف دينار (تسعة عشر مليون وستمائة واثنان وخمسون الف دينار) ونسبة (١٤١%) في حين حققت الشركة في المرحلة الثانية فائضا بمقدار (٤٣٩٢٤) الف دينار (ثلاثة واربعون مليون وتسعمائة واربعة وعشرون الف دينار) بفرق اقل من السنة السابقة بمقدار (٤٧٣٩) الف دينار (اربعة ملايين وسبعمائة وتسعة وثلاثون الف دينار) ونسبة (١٠%) ومن خلال دراستنا لنتائج النشاط واجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٣٦) في ٢٠١٧/٨/٧ استخلصنا المؤشرات التالية

اولاً- ارتفاع ايرادات النشاط الجاري بمقدار (١٥٦٠٦٦) الف دينار (مائة وستة وخمسون مليون وستة وستون الف دينار) ونسبة (٢٣%) عن السنة السابقة ولدينا بشأن ذلك مايلي

(١) ارتفاع صافي المبيعات بمبلغ (٢٢٤٤١٦) الف دينار (مائتان واربعة وعشرون مليون واربعمائة وستة

عشر الف دينار) ونسبة (٥٥%) عن السنة السابقة نتيجة زيادة في الكميات المباعة خلال السنة

حيث بلغت (٢٠٢٤٠٩٣١) جرعة /قنية وزيادة (٢٩٦٢٦١٨) جرعة حيث بلغت الكميات

المباعة خلال عام/٢٠١٥ (١٧٢٧٨٣١٣) جرعة .

(٢) ارتفاع في ايراد بيع المخلفات بمقدار (٧٤١٠) الف دينار (سبعة ملايين واربعمائة وعشرة الف دينار) ونسبة (١٢٠%) عن السنة السابقة نتيجة زيادة في مبيعات حيوانات التجارب ، حيث بررت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٦) في ٢٠١٧/٨/٧ (هي حصول زيادة في الانتاج بناءً على طلب السوق على اللقاحات ودائرة البيطرة) .

(٣) انخفاض في الايرادات المتنوعة بمقدار (٤١٠٨٢) الف دينار (واحد واربعون مليون واثنان وثمانون الف دينار) ونسبة (٩٩%) عن السنة السابقة حيث بررت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٦) في ٢٠١٧/٨/٧ (وهي انخفاض في عدد النماذج المفحوصة من خارج الشركة خلال السنة الحالية) .

ثانياً- ارتفاع في الايرادات التحويلية بمبلغ (١٢٥٨٥) الف دينار (اثنان عشر مليون وخمسمائة وخمسة وثمانون الف دينار) ونسبة (١٠٠%) عن السنة السابقة بسبب التعويض المستلم من شركة المرثد عن مادة الفورمالين المستورد منها خلال عام ٢٠٠٨ غير المطابق للمواصفات الفنية بموجب قرار مجلس الادارة رقم (اولا-أ) للجلسة الثامنة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٩/٨ .

ثالثاً- ارتفاع في المصروفات الجارية بمقدار (١٤١١٧٤) الف دينار (مائة وواحد واربعون مليون ومائة واربعة وسبعون الف دينار) ونسبة (١٧%) عن السنة السابقة ولدينا بشأن ذلك الاتي
(١) ارتفاع في حساب الرواتب والاجور بمقدار (٧٥٢٤) الف دينار (سبعة ملايين وخمسمائة واربعة وعشرون الف دينار) ونسبة (٢%) عن السنة السابقة بسبب تعيين كوادر من الموظفين من اطباء وفتيين واداريين لزيادة الطلب على الانتاج .

(٢) ارتفاع حساب المستلزمات السلعية بمقدار (١٢٤١٠٤) الف دينار (مائة واربعة وعشرون مليون ومائة واربعة الف دينار) ونسبة (٤٨%) عن السنة السابقة بسبب الاتي
(أ) ارتفاع في حساب مواد التعبئة والتغليف المستهلكة بمقدار (٢٩٣٢٣) الف دينار (تسعة وعشرون مليون وثلاثمائة وثلاثة وعشرون الف دينار) ونسبة (٩٨%) عن السنة السابقة نتيجة زيادة كميات الانتاج .

(ب) ارتفاع في حساب مصاريف المتنوعات بمقدار (٤١٢١٢) الف دينار (واحد واربعون مليون ومائتان واثنان عشر الف دينار) ونسبة (١٣٠%) عن السنة السابقة بسبب حصول زيادة في الانتاج وكذلك مواد تم اتلافها خلال السنة .

رابعاً- انخفاض في حساب المستلزمات الخدمية بمقدار (٣٠٩٢) الف دينار (ثلاثة ملايين واثنان وتسعون الف دينار) ونسبة (٤%) عن السنة السابقة بسبب قيام الشركة بتقليص نفقاتها على مصروفاتها الخدمية والسيطرة على طلبات اللجان .



خامساً- ارتفاع في حساب الضرائب والرسوم ح/ ٣٨٤٢ بمقدار (٤٤٠١) الف دينار (اربعة ملايين واربعمائة وواحد الف دينار) ونسبة (٥٦٤%) بسبب تثبيت رسوم تسجيل معمل الادوية ورسم اجازة استيراد عدد(٣) من الشركة العامة للخدمات التجارية والخاصة بمعمل الادوية .

ب- نتائج تنفيذ الخطط الانتاجية

اولاً- من خلال قيامنا بدراسة الخطة الانتاجية للسنة موضوع التقرير وكذلك اجابة الشركة على استفسارينا المرقمين (١٥) في ٢٠١٧/٥/٩ و (٤٠) في ٢٠١٧/٨/٢٤ لاحظنا اعتماد الشركة في وضع خطتها الانتاجية على خطة دائرة البيطرة باعتبارها العميل الرئيسي للشركة وفي ادناه جدول بالطاقات التصميمية والمتاحة والمنفذة ونسبة التنفيذ للسنة موضوع التقرير .



نسبة التغير	نسبة الطاقة المحققة الى الطاقة المخططة % (٣/٤)	نسبة الطاقة المحققة الى الطاقة المتاحة % (٣/٤)	الطاقة الفعلية المحققة لعام ٢٠١٥	الطاقة الفعلية المحققة لعام ٢٠١٦	الطاقة المخططة	الطاقة المتاحة لعام ٢٠١٦	الطاقة التصميمية لعام ٢٠١٦	وحدة القياس	اسم القفاح	ن
٨	٧	٦	٥	٤	٣	٢	١			
صفر	-	٥٠	٥١٥	-	٥٠٠	١٠٠٠	٧٠٠٠	الف جرعة	الجمرة الحبيبة	١
(٩٦)	٠.٥	٥٠	١٣٠	٥	١٠٠٠	٢٠٠٠	٣٠٠٠	الف جرعة	عقونة الدم النزفية	٢
١٧٦	٧٣	٨٥	٢٢٣١	٦١٧٤	٨٥٠٠	١٠٠٠٠	١٠٠٠٠	الف جرعة	كوب بغداد	٣
صفر	-	٦٧	١٣٠	-	١٠٠٠	١٥٠٠	٣٠٠٠	الف جرعة	الجمرة العرضية	٤
٥٩	١٥	٤٠	٩٣٦٥	١٤٨٥٣	١٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠	الف جرعة	نيوكاسل/لاسونا	٥
-	-	صفر	-	٤	-	-	-	الف جرعة	نيوكاسل زمني	٦
-	-	صفر	-	١٣٤	-	-	-	الف جرعة	نيوكاسل B1	٧
١٨	١٨	٧٥	٢٦٣٩	٢١٥٦	١٢٠٠٠	١٦٠٠٠	٢٢٠٠٠	الف جرعة	جدري الاغنام	٨
-	-	صفر	-	٣٢٥	-	١٢	-	الف جرعة	جدري الدواجن	٩
٨٢٥	٩٢٤	٠.٣	٤	٣٧	٤	١٥٠٠	٢٠	الف جرعة	السلالين	١٠
-	٢٨	٧	-	١٣٨	٥٠٠	٧٠٠٠	٢٠٠٠	الف جرعة	عقونة وعرضية	١١
-	-	١٠٠	-	-	٧٠٠٠	٧٠٠٠	٨٠٠٠	الف جرعة	طاعون المجتررة PPR الصغيرة	١٢



ومن الجدول اعلاه يلاحظ ما يلي

(١) تدني نسبة الطاقات المخططة الى المتاحة لبعض المنتجات حيث بلغت (٠.٣٪، ٧٪، ٤٠٪) للمنتجات (السلايين ، عفونة وعرضية ، نيوكاسل لاسوتا) على التوالي في حين بلغت (٨٥٪) للقاح كو بغداد مما يؤشر وجود طاقات متاحة غير مستغلة .

(٢) تدني نسب الطاقات الفعلية المتحققة لهذا العام مقارنة بالطاقات المخططة للمنتجات (عفونة الدم النزفية، نيوكاسل لاسوتا، جدي الاغنام ، عفونة وعرضية) حيث بلغت نسب التحقق (٠.٥٪، ١٥٪، ١٨٪، ٢٨٪) على التوالي في حين ارتفعت النسبة للمنتج (لقاح السلايين) حيث بلغت (٩٢٤٪) عن الطاقة المخططة له مما يؤشر عدم الالتزام بالخطة الموضوعه للمنتجات .

(٣) ارتفاع في بعض الطاقات المتحققة لهذه السنة عن السنة السابقة حيث بلغت (٥٩٪، ١٧٦٪، ٨٢٥٪) للمنتجات (نيوكاسل لاسوتا ، كو بغداد ، السلايين) على التوالي وكذلك تدني نسب الطاقات الفعلية المتحققة لهذا العام لبعض منتجات الشركة مقارنة بالسنة السابقة /٢٠١٥ حيث بلغت (صفر ٪، صفر ٪، ٩٦٪) للقاحات (الجمرة الخبيثة ، الجمرة العرضية ، عفونة الدم النزفية) .
نوصي توخي الدقة في اعداد الخطة الانتاجية .

ثانياً- قامت الشركة بانتاج كميات كبيرة من بعض اللقاحات دون دراسة الطلب على منتجات الشركة مما ادى الى تلف كميات كبيرة من منتجاتها وكما موضح في الجدول ادناه .

اسم اللقاح	وحدة القياس	رصيد مدور سنة/٢٠١٥	انتاج فعلي ٢٠١٦	مبيعات ٢٠١٦	المتبقي الصالح للاستخدام	التالف
عفونة الدم النزفية	الف جرعة	٤٤٤	٥	١٣	٢١١	٢٢٥
كو بغداد	الف جرعة	١٠٧	٦١٧٤	٦٢٠٥	٢٠	٥٦
نيوكاسل	الف جرعة	٣٦٤	١٤٨٥٣	١١٤٢٩	٣٧٨٨	-
الجمرة العرضية	الف جرعة	٥٢٦	-	٧	٢٥٦	٢٦٣

حيث تم اتلاف الكميات المشار اليها في حقل (التالف) بموجب محضر لجنة الشطب والاتلاف المشكلة بالامر الاداري المرقم (٢١) في ٢٠١٦/١/٣ .



ثالثاً- قيام الشركة بانتاج بعض المواد على الرغم من عدم التخطيط خلال السنة/٢٠١٦ مع العرض ان الشركة توقفت عن انتاج تلك المواد لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ لها وكما مدرجة في الجدول ادناه

اسم اللقاح	وحدة القياس	الانتاج الفعلي لعام ٢٠١٦
نيوكاسل زيتي	الف جرعة	٤
نيوكاسل B1	الف جرعة	١٣٤
جدري الدواجن	الف جرعة	٣٢٥

نوصي بشمول جميع منتجات الشركة بالخطة عند اعدادها.

٤- نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية

من خلال فحص نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية للسنة المالية موضوع التقرير لاحظنا الاتي
 أ- تأخر الشركة في اقرار الموازنة التخطيطية لسنة/٢٠١٦ حيث تم مناقشتها وقرارها في الجلسة الثانية لمجلس الادارة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٣/١٠ خلافا للمادة (١١٧- رابعا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) التي نصت على (مناقشة وقرار الخطة السنوية للسنة القادمة التي يتوجب على المدير المفوض اعدادها خلال الستة أشهر الاخيرة من السنة في ضوء اهداف الشركة وتتضمن نشاط الشركة ومشروع الموازنة النقدية)،نوصي بالالتزام بالتوقيتات الزمنية التي نص عليها قانون الشركات رقم(٢١) لسنة/١٩٩٧ المعدل .

ب- لوحظ عدم الدقة في وضع التقديرات لبعض الحسابات وكما موضح بالجدول الاتي

رقم الدليل	اسم الحساب	المبلغ المخطط (الف دينار)	المبلغ الفعلي (الف دينار)	نسبة التنفيذ %
٣١١	رواتب واجور نقدية	٤٢٠٠٠٠	١٨٠٨٤٦	٤٣
٣٣	مستلزمات خدمية	٢٠٢٠٠٠	٧٠٨٤٩	٣٥
٤١٢	ايراد النشاط السلعي	٢٥٥٦٠٠٠	٨٢٩٧٩٣	٣٢
٤٢٥	ايراد النشاط التجاري	٢٠٠٠٠	٥٥٩	٣
٤٨	الايرادات التحويلية	٥٠٠٠	١٢٥٨٥	٢٥٢
٤٩	الايرادات الاخرى	١٠٠٠٠	٣٠٥٤	٣١
٣٢٥	المتنوعات	٥٠٠٠٠	٧٢٨١١	١٤٦
٣٣١	خدمات الصيانة	٢٥٠٠٠	١٦٩٩٠	٦٨
٣٧٣	اندثارات الات ومعدات	٩٠٠٠٠	٩٢٧٧٠	١٠٣
٣٧٤	اندثار وسائل نقل وانتقال	١٣٠٠٠	١٤٥٣٤	١١٢
٣٧٦	اندثار اثاث واجهزة مكاتب	٧٠٠٠	١١٩٥٤	١٧١

نوصي توخي الدقة في اعداد الموازنة التخطيطية وتلافي ذلك مستقبلاً .

٥- المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة

- أ- تأخر الشركة في عقد اجتماع الهيئة العامة حيث تم عقد الاجتماع بتاريخ ٢٠١٧/٢/١٢ لغرض مناقشة واقرار البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١ والصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بموجب كتابه المرقم (١٨٩٩٥/٤٦/٢٩/٨) في ٢٠١٦/١١/٦ خلافا للمادة (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي اوجبت عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة واقرار الحسابات الختامية خلال (٦٠) يوما من تأريخ الانتهاء من تدقيقها ، نوصي بضرورة عقد اجتماع الهيئة العامة لمناقشة واقرار البيانات المالية للشركة خلال المدة المحددة بموجب قانون الشركات اعلاه .
- ب- تم اعداد انابات انتخابات مجلس الادارة بشكل غير قانوني حيث لم يتم الالتزام بالشكل القانوني للانابة (لا يوجد توقيع او اسم الشخص الذي قام بتنظيم الانابة ، تبييت عنوان، توحيد الخط على استمارة صك الانابة) ، نوصي بضرورة الالتزام بتنفيذ الشكل القانوني للانابة مستقبلاً.

٦- الموجودات الثابتة والمخزنية

أ- الموجودات الثابتة

- لدى قيامنا بدراسة الاندثارات المحتسبة للموجودات الثابتة للشركة تبين لنا ما يلي
- اولا- عدم احتساب قسط اندثار الموجودات الثابتة التي قيمتها الدفترية تقل عن مبلغ قسط الاندثار السنوي وكما موضح في الامثلة ادناه

رقم الحساب	نسبة الاندثار	اسم المادة	القيمة الدفترية (الف دينار)	قسط الاندثار المفترض احتسابه (الف دينار)
١١٣	١٠	بيرتر	١٢٥	١٢٤
١١٣	١٠	رول	٦٦٧	٦٦٦
١١٣	١٠	حمام مائي	١٥٩٢٥	١٥٩٢٤
١١٥١	٢٠	دريل همر	١٥٥٨٣	١٥٥٨٢
١١٥١	٢٠	ماطور ماء تركي	٩٦٦٦	٩٦٦٥
١١٥٤	٢٠	فئاني زجاجية	١٤٢٥٠٠	١٤٢٤٩٩

نوصي بضرورة الالتزام بنصوص الاندثارات الواردة بالتعليمات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ .

ثانياً- ما زالت الشركة لم تقم باحتساب قسط الاندثار (احتياطي استبدال موجودات) للموجودات الثابتة التي ما زالت قيد الاستخدام رغم انتهاء عمرها الانتاجي خلافاً للمادة (٧) من تعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ والتي تنص (في حالة اندثار كامل القيمة التاريخية لأي من الموجودات الثابتة دفترية مع بقائها في الانتاج تستمر المنشأة باحتساب الاندثار بقسط سنوي يعادل (١٠٠%) من المعدل السنوي لمجموع الاندثارات المحتسبة خلال العمر الانتاجي لها ويعلق بحساب احتياطي مستقل)

رغم اشارتنا الى الملاحظة بموجب تقريرنا الصادر عن البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥ المرقم (١٨٩٩٥) في ٢٠١٧/١١/٦ وكما مبين بالامثلة ادناه :-

رقم الدليل	اسم المادة	قيمة الكلفة التاريخية (الف دينار)
١١٥١	سلم كهربائي	٣٥٠
١١٦٢	مكيف كرافت	٥١٥
١١٦٢	سبيلت حار بارد	٢٤٠

نوصي بأحتساب استبدال الموجودات الثابتة التي بلغت قيمتها الدفترية (١) دينار (دينار واحد) استناداً للتعليمات المشار اليها اعلاه.

ثالثاً- ظهور ارصدة مخصص الاندثار المتراكم لبعض الموجودات الثابتة اعلى من كلفتها التاريخية في السجلات وكما مبين في الامثلة ادناه :-

رقم الدليل	اسم المادة	الكلفة التاريخية (الف دينار)	مخصص الاندثار المتراكم (الف دينار)
١١٥١١	بنديقية كلاشينكوف	٣٠٠	٣٢٠
١١٥١١	عُدد مختلفة	٧٥	٧٦
١١٥٢	صواني ستيل	٤٩٨٠	٥٠٦

نوصي توخي الدقة في احتساب مبالغ الاندثار السنوية .

رابعاً- عدم تثبيت المجموع النهائي للكلفة التاريخية في الحقل المخصص لها في سجل الموجودات الثابتة اليدوي لكافة انواع الموجودات مما ادى الى صعوبة اجراء المطابقة بين سجل الموجودات الثابتة اليدوي والحاسبة ،نوصي ضرورة تثبيت المجموع النهائي للكلف لغرض اجراء المطابقة .

خامساً- عدم احتساب قسط الاندثار السنوي للسنة موضوع التقرير لبعض الموجودات الثابتة حيث بلغت كلفتها الاجمالية بمقدار (١٣٥٥) الف دينار (مليون وثلاثمائة وخمسة وخمسين الف دينار) تم

شرائها خلال سنة/ ٢٠١٦ وادناه التفاصيل

رقم الدليل	اسم الحساب	نوع الموجود	الكلفة التاريخية (الف دينار)	الاندثار السنوي الواجب الاحساب (الف دينار)	نسبة الاندثار %
١١٦٢	اجهزة تكييف وتبريد	مبردة برفاب	٢٠٠	٣٠	٢٠
١١٦٢	اجهزة تكييف وتبريد	ثلاجة دنكا	٢٤٠	٢٨	٢٠
١١٦٢	اجهزة تكييف وتبريد	ثلاجة جنرال	١٣٠	١٣	٢٠
١١٦٢	اجهزة تكييف وتبريد	مبردة هواء	١٦٠	١٦	٢٠
١١٦٢	اجهزة تكييف وتبريد	مروحة	٤٥	٥	٢٠
١١٦٢	اجهزة تكييف وتبريد	سبيلت الحافظ	٥٨٠	٢٨	٢٠
	المجموع		١٣٥٥	١٢٠	

حيث بررت الشركة (ان ذلك حدث سهوا وسيتم اجراء القيد خلال عام/ ٢٠١٧) ، نوصي بضرورة احتساب الاندثارات وتسجيلها في السجلات المالية.

سادساً- عدم قيام الشركة بتثبيت الموجودات الثابتة العاطلة والمستهلكة ضمن قوائم جرد الموجودات الثابتة بالاضافة الى عدم تزويدنا بكشف يتضمن الموجودات المستهلكة والعاطلة وغير الصالحة للاستخدام بالرغم من طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٨) في ٢٦/١/٢٠١٧ .
نوصي بتثبيت الموجودات العاطلة والمستهلكة وغير الصالحة للاستخدام البشري.

ب- الموجودات المخزنية

اولاً- عدم قيام الشركة بغلق رصيد مخزن الانتاج التام ومخزن الانتاج غير التام اول المدة بنفس الرصيد الظاهر ضمن البيانات المالية لسنة/٢٠١٥ الامر الذي ادى الى ظهور فروقات فيما بين الرصيد الافتتاحي ضمن البيانات المالية ورصيد المخزون اخر المدة من واقع قوائم الجرد الفعلي وكما مبين في الجدول ادناه

رقم الدليل	اسم الحساب	رصيد بموجب قوائم الجرد وقيود الغلق الف دينار	رصيد بموجب البيانات المالية الف دينار	الفرق الف دينار
١٣٦١	مخزن انتاج تام اول المدة	١٥٤٣٦	١٠٥٤٨٨	(٩٠٠٥٢)
١٣٦١	مخزن انتاج التام آخر المدة	٨٧٥٤٢	١٠٥٣٠٠	(١٧٧٥٨)
١٦٣٢	مخزن الانتاج غير التام اول المدة	٥٠٧٣٠٢	٦٧٩٥٢٦	(١٧٢٢٢٤)
١٦٣٢	مخزن الانتاج غير التام اخر المدة	٦٣٣٥٤٢	٥٨٥٢٩٢	(٤٨٢٥٠)

ولدينا بصدده التالي

(١) مبلغ (٩٠٠٥٢) الف دينار (تسعون مليون واثنتان وخمسون الف دينار) يمثل الفروقات الحاصلة في مخزن الانتاج التام اول المدة وكما موضح في الجدول ادناه

رقم القيد وتاريخه	المبلغ الف دينار	البيان
٥٠٤ في ٢٩/١٢/٢٠١٦	٣٣٨٩٨	قيمة لقاحات تم اتلافها
٥١٥ في ٣١/١٢/٢٠١٦	٣٨٣٩٦	قيمة نقص اللقاح النيوكاسل وقد تم تشكيل لجنة تحقيقية بخصوص الموضوع بموجب قرار مجلس الادارة المرقم (ثانياً-٦) لجلسته الرابعة المنعقدة في ١٩/٥/٢٠١٦ ولا زالت قيد التحقيق .
	١٧٧٥٨	فروقات تمت الاشارة اليها في تقريرنا السابق المرقم ١٨٩٩٥ في ٦/١١/٢٠١٦ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٥

(٢) مبلغ (١٧٧٥٨) الف دينار (سبعة عشر مليون وسبعمائة وثمانية وخمسون الف دينار) يمثل فروقات مخزن الانتاج غير التام مدورة من سنوات سابقة .

(٣) مبلغ (١٧٢٢٢٤) الف دينار (مائة واثنتان وسبعون مليون ومائتان واربعه وعشرون الف دينار) يمثل فروقات حاصلة في مخزن الانتاج غير التام اول المدة وكما موضح في الجدول ادناه

رقم القيد وتاريخه	المبلغ الف دينار	البيان
٥١٤ في ٢٠١٦/١٢/٣١	٢٢٠٤٧٤	قيمة نقص في لقاح النيوكاسل مطروحاً منه الفروقات المدينة البالغة (٤٨٢٥٠) الف دينار (ثمانية واربعون مليون ومائتان وخمسون الف دينار) تم ذكرها في تقريرنا للسنة السابقة المرقم ١٨٩٩٥ في ٢٠١٦/١١/٦ والخاص بالبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

(٤) مبلغ (٤٨٢٥٠) الف دينار (ثمانية واربعون مليون ومائتان وخمسون الف دينار) يمثل فروقات انتاج غير التام اخر المدة مدورة منذ سنوات سابقة .

نوصي توخي الدقة ومعالجة الفروقات الظاهرة منذ سنوات سابقة.

ثانياً- قامت الشركة باجراء مقاصة بين الفروقات (زيادة أو نقصان) الظاهرة في مطابقات جرد المخازن حيث تم تبويب حصيلة الفرق دائناً بمبلغ مقداره (١١٠٦) الف دينار (مليون ومائة وستة الف دينار) بموجب القيد المرقم (٥١٩) في ٢٠١٦/١٢/٣١ ضمن حساب فروقات نقدية ومخزنية ح/١٦٦٥ ولم يتم تثبيت الفروقات المدينة والدائنة كل على حده ضمن حساباتها المختصة خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد الذي اشار الى تبويب الفروقات ضمن حساب فروقات مخزنية المدينة والدائنة لحين التحقق من تلك الفروقات ومعالجتها، نوصي الالتزام بما ورد في تعليمات النظام المحاسبي الموحد فيما يخص معالجة الفروقات المخزنية كل مخزن على حده.

ثالثاً- قامت الشركة بفتح اعتماد مستندي لدى مصرف الاستثمار العراقي بالرقم (١٦٠٠٠٠٣٤٢١) بمبلغ (٤٤٢٢٠) دولار امريكي (اربعة واربعون الف ومائتان وعشرون دولار) بما يعادل (٥٣٠٤٠) الف دينار (ثلاثة وخمسون مليون واربعون الف دينار) والخاص بشراء قناني تعبئة اللقاحات الفايروسية واغطية مطاطية ومعدنية من الشركة الصينية (Shandong) حيث لاحظنا الاتي

(١) عدم قيام الشركة بمسك سجل مراقبة حركة الاعتمادات المستندية خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد، نوصي بمسك سجل مراقبة حركة الاعتمادات .

(٢) عدم قيام الشركة بتزويدنا بكتاب من المصرف يؤيد فتح الاعتماد المستندي المرقم (١٦٠٠٠٠٣٢٤١) حيث بررت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٩) في ٢٠١٧/١٠/٥ (لم يتم مصرف الاستثمار بتزويدنا بكتاب فتح الاعتماد وانما تم تزويدنا بكشف يبين حركة دفعات الاعتماد)، نوصي ببذل المزيد من الجهد لغرض جلب كتاب من المصرف يؤيد فتح الاعتماد المستندي .

(٣) على الرغم من وصول المعواد بتاريخ ٢٠١٦/١٢/١٩ وتسديد كامل المبلغ الا ان الشركة لم تقم بغلق العمولات المصرفية الخاصة بتحويل دفعات مبالغ الاعتماد الى الشركة المجهزة وانما تم اظهارها ضمن حساب الاعتمادات المستندية لشراء مواد بمبلغ (٧٣٥) الف دينار (سبعمائة وخمسة وثلاثون الف دينار)

لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ خلافا لتعليمات النظام المحاسبي الموحد حيث بررت الشركة بالاجابة على استفسارنا المرقم (٥٤) في ٢٠١٧/١٠/٥ (ان المبلغ اعلاه يمثل عمولات مصرفية خاصة بدفعات الاعتماد حيث تم اجراء القيد المرقم (١٦٦) في ٢٠١٦/٥/٣١ لاثبات العمولات المصرفية في حين لم يتم تسوية المبلغ بقيد غلق الاعتماد المرقم (٥٠٢) في ٢٠١٦/١٢/٣١ مما ادى الى ظهور الرصيد وسوف يتم معالجته مستقبلاً،نوصي ضرورة اجراء المعالجات القيدية اللازمة وفق تعليمات النظام المحاسبي الموحد.

(٤) قامت الشركة باستلام كميات اقل من المحدد بموجب الفقرة (٧) من العقد المبرم والتي نصت { على الطرف الثاني اي المجهز ان يأخذ كل الاحتياطات وذلك عن نقل الشحنة ولتفادي اي تلف يتم تجهيز (٥١%) اضافي من كل فقرة من فقرات الشحنة {وكما موضح في الجدول ادناه :-

الكمية المستلمة		الكمية الواجب استلامها بموجب العقد	
المادة	العدد	المادة	العدد
قنية	٣٢٠٠	قنية زجاجية	١٠٠٠٠
غطاء مطاطي	٢٠٠٠	غطاء مطاطي	١٠٠٠٠
لم يتم الاستلام		غطاء معدني	١٠٠٠٠

مع العرض ان المواد اعلاه تم ادخالها الى المخازن على سبيل الامانة، حيث بررت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٥٧) في ٢٠١٧/١١/١٢ (ان الشركة الصينية قامت بتزويدنا بالكميات المذكورة اعلاه فقط كبديل تالف ولم تلتزم بالفقرة (٧) من العقد المبرم معها ولم نقم بتقييم المواد ولم يتم استلامها بموجب مستند استلام مخزني كون المواد قابلة للكسر ولا يتم معرفة المواد التالفة الا عند السحب).نوصي الالتزام بفقرات العقد واجراء الفحص من قبل لجنة الفحص والاستلام قبل ادخالها للمخازن.

٧- الاستثمارات المالية

بلغ رصيد الاستثمارات المالية لغاية ٢٠١٦/١٢/٣١ بمقدار (٢٨١٥٢٩) الف دينار (مئتان وواحد وثمانون مليون وخمسمائة وتسعة وعشرون الف دينار) وبعدها اسهم (٢٨١١٥٤١٩٢) سهم للاستثمارات طويلة الاجل ولدينا بشأنها الاتي

أ- لم يتحقق للشركة اية ايرادات عن استثماراتها المالية خلال سنة ٢٠١٦ نتيجة مساهمتها في راس مال اغلب الشركات التي تساهم فيها ما عدا الشركة الجديدة للانتاج الحيواني حيث بلغت مساهمتها في هذه الشركات الى اجمالي الاستثمارات (٦٤%)، وكما موضح في الجدول ادناه مما يتوجب عليها دراسة جدوى هذه الاستثمارات وايجاد الفرص البديلة لزيادة مواردها

اسم الشركة	عدد الاسهم
شركة الهلال الصناعية	١٣١٩٨٤٣٩١
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	٣٤٧٦٦٨
الشركة العراقية للنقل البري	١٥٦٢٢٣٩
الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية	٣٦٤٨٦٧٩٨
الشركة العراقية للمشروبات الغازية	٨٨٤٣٤٤٦
المجموع	١٧٩٢٢٤٥٤٢

نوصي اجراء دراسة حول جدوى هذه الاستثمارات والبحث عن فرص استثمارات بديلة لها تؤدي الى زيادة موارد الشركة.

ب- وجود فرق في تثبيت قيمة الاسهم المستلمة مجاناً من الشركة الحديثة للانتاج الحيواني بمقدار (٣٧٥) الف دينار (ثلاثمائة وخمسة وسبعون الف دينار) وكما مبين في الجدول ادناه :-

رقم القيد وتاريخه	عدد الاسهم بموجب تايد الشركة / الف سهم	المبلغ بموجب القيد الف دينار	الفرق الف دينار
٥٧٠ في ٢٠١٦/١٢/٣١	٥٢٤٧	٤٨٧٢	٣٧٥

نوصي ضرورة اجراء قيد بالفرق الحاصل لغرض مطابقة الارصدة .

٨- المديون والدائنون

بلغ رصيد حساب المديون (٤٨٨٨٤٥) الف دينار (اربعمائة وثمانية وثمانون مليون وثمانمائة وخمسة واربعون الف دينار) وبلغ حساب الدائنون (١٠٤٧٩٤) الف دينار (مائة واربعه مليون وسبعمائة واربعه وتسعون الف دينار) كما في ٢٠١٦/١٢/٣١ ولدينا بصدده الاتي

أ- بلغت الارصدة المدينة الموقوفة لكثر من سنة (١٥٥٢١٦) الف دينار (مائة وخمسة وخمسون مليون ومائتان وستة عشر الف دينار) وتشكل نسبة (٣٢%) من اجمالي رصيد المديون، نوصي ببذل الجهود لاستحصال تلك الديون.

ب- بلغت الارصدة الدائنة المدورة اكثر من سنة (١٠٣١٣٢) الف دينار (مائة وثلاثة مليون ومائة واثنان وثلاثون الف دينار) وتشكل نسبة (٩٨%) من اجمالي رصيد الدائنون وكما مبين ادناه

رقم الدليل	اسم الحساب	الارصدة الموقوفة لكثر من سنة (الف دينار)	التفاصيل
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	٢٩٨١١	استقطاع ضريبي لخطوط الموظفين مع رسم الطابع (٣٣٥٩) الف دينار
٢٦٦٦	هيئة التقاعد الوطنية	٢٤١٢	مبالغ تقاعد الموظفين لم يتم تسديدها
٢٦٦٧	دائرة التقاعد والضمان	٣٠٦٢	علاوات منذ عام ٢٠١٤ لم يتم تسديدها
٢٦٧	استقطاعات لحساب الغير	٢٠٣١٧	يمثل مبلغ صندوق دعم الموظفين

نوصي بتسديد المستحقات المالية للجهات المذكورة اعلاه.

ج- لدى قيامنا بتدقيق مستندات القيد الخاصة بحساب دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ومطابقة ارصدها مع المبالغ المثبتة في الكشف المرسل الى دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي لاحظنا وجود فروقات بين المبالغ المثبتة بموجب مستند القيد والمبالغ المسددة المثبتة في الكشف المرسل الى دائرة الضمان حيث ادت هذه العملية الى ظهور الرصيد اعلاه للسنة محل التدقيق على غير حقيقته وكما في ادناه:

رقم مستند القيد وتاريخه	المبلغ بموجب سندات القيد الف دينار	المبلغ بموجب الكشف الف دينار	الفرق الف دينار	رقم وصل القبض وتاريخ تأييد استلام المبالغ من دائرة الضمان
١٧ في ٢١/١/٢٠١٦	١٦٤٧	٢٢٩٣	٦٤٦	١٥٨٣٤٥ في ١٨/٢/٢٠١٦
٦٩ في ٢٢/٢/٢٠١٦	٢٥٣٣	٢٢٤٢	(٢٩١)	١٦١٨٣٦ في ١٦/٣/٢٠١٦
٨٣ في ٣١/٣/٢٠١٦	٢٠٩٠	٢٢٤٢	١٥٢	١٦٥٢٧٥ في ١٤/٤/٢٠١٦
١٠٨ في ٢١/٤/٢٠١٦	١٩٦٧	٢١٢٧	١٦٠	٠٠٧٦٢ في ١٦/٥/٢٠١٦
١٤٨ في ٣٠/٥/٢٠١٦	١٩٨٩	٢٠٢٣	٣٤	٠٠٥٦٠ في ١٥/٦/٢٠١٦
٢٠٢ في ٣٠/٦/٢٠١٦	١٧٤٩	١٩١٤	١٦٥	٠٠٨٠١٧ في ١٧/٧/٢٠١٦
٢٥٠ في ٣١/٧/٢٠١٦	١٧٤٩	١٩١٤	١٦٥	١١٩٠٨ في ١٥/٨/٢٠١٦
٢٧٨ في ٣٠/٨/٢٠١٦	١٦٨٧	١٩١٤	٢٢٧	١٥٤١٠ في ١٨/٩/٢٠١٦
٣٢٨ في ٣٠/٩/٢٠١٦	١٥٨٣	١٧٤٥	١٦٢	٢٠٥٠٨ في ٢٤/١٠/٢٠١٦
٣٨٢ في ٣١/١٠/٢٠١٦	١٥٨٣	١٧٤٥	١٦٢	٢٤٩٠٧ في ٢٩/١١/٢٠١٦
٤٤٢ في ٣٠/١١/٢٠١٦	١٨٠٧	١٩٦٩	١٦٢	٢٨٩٥ في ٢٦/١٢/٢٠١٦
٤٧٦ في ٢٨/١٢/٢٠١٦	١٨٠٧	١٩٦٩	١٦٢	٥٥٦٠ في ١٥/١/٢٠١٧

نوصي الالتزام بما ورد في كتاب دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي المذكور اعلاه وتشكيل لجنة دراسة الحساب اعلاه واجراء قيود محاسبية بالفروقات وفقاً لتبويات النظام المحاسبي الموحد .

د- عدم قيام الشركة بتثبيت قيود الاستحقاق الخاصة باجور التدقيق للسنوات (٢٠١٤ و ٢٠١٥) وبالبلغة (٨٠٠٠) الف دينار (ثمانية ملايين دينار) و(١٣٠٠٠) الف دينار (ثلاثة عشر مليون دينار) على التوالي في السجلات المالية كما لم تقم بتسديد تلك المستحقات، نوصي بضرورة اجراء قيد محاسبي بالاستحقاق وتسديد المبالغ المطلوبة .

٩- الاحتياطات والتخصيصات

أ- تضمن كشف الاحتياطات المرفق ضمن البيانات المالية للشركة مبلغ (٤٦٧) الف دينار (اربعمائة وسبعة وستون الف دينار) والذي يمثل الاحتياطي الالزامي (٥٠٪) الا ان الشركة لا زالت تقوم بتبويب المبلغ خطأ على حساب الاحتياطات المتنوعة ح/٢٢٣ خلافا لتعليمات رقم (١) لسنة/ ١٩٩٨ الخاصة بالشركات المتبع من قبل الشركة والتبويب الصحيح ان يثبت على حساب الاحتياطي الالزامي

ح/ ٢٢١٣ بالرغم من تأكيدنا على الملاحظة بموجب تقريرنا الصادر بالعدد (١٨٩٩٥/٤٦/٢٩/٨) في ٢٠١٦/١١/٦، نوصي الالتزام بالتبويات الواردة في التعليمات المشار اليها اعلاه .

ب- لم تقم الشركة باخذ تخصيص لمواجهة احتمالات عدم تحصيل الديون البالغة (١٥٥٢١٦) الف دينار (مائة وخمسة وخمسون مليون ومائتان وستة عشر الف دينار)، نوصي حجز مخصص مناسب لمواجهة احتمالات عدم امكانية تحصيل الديون .

١٠- المساهمين

أ- بلغت الارباح الموزعة وغير المستلمة من قبل المساهمين (٥٨٥٣٠) الف دينار (ثمانية وخمسون مليون وخمسمائة وثلاثون الف دينار) والنتيجة عن ارباح سنوات سابقة ، نوصي بضرورة الاستمرار في حث المساهمين بكافة الوسائل لاستلام ارباحهم .

ب- بلغ عدد الشهادات المحررة من قبل الشركة والتي لم يراجع اصحابها لاستلامها لغاية اعداد هذا التقرير (١١٩٨) شهادة تمثل (١٥٦٢٠) سهم . نوصي ضرورة الاعلان عنها وتسليمها الى المساهمين بعد التأكد من شروط العضوية وحسب المادة (١٢٩) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) .

١١- الموارد والاستخدامات

أ- الموارد

قامت الشركة ببيع اغنام وافراخ الدجاج الناتجة عن مخلفات العملية الانتاجية خلال السنة موضوع التدقيق بمبلغ اجمالي (١٣٥٧٠) الف دينار (ثلاثة عشر مليون وخمسمائة وسبعون الف دينار) عن طريق المزايادات العلنية الا انها لم تقم بتوسيط حساب مخزن المخلفات والمستهلكات ح/١٣٥٤ خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد، نوصي الالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد بتوسيط حساب مخزن المخلفات والمستهلكات عند بيع المخلفات .

ب- الاستخدامات

من خلال قيامنا بتدقيق عينة من مستندات القيد للسنة/٢٠١٦ لاحظنا ما ياتي

اولا- قامت الشركة بتضمين كل من المدراء السابقين السيد (فاروق عفتان) والسيدة (سندس عون) بمبلغ اجمالي (٤٧٠٠) الف دينار (اربعة ملايين وسبعمائة الف دينار) عن قيامهم بصرف المبلغ اعلاه الى المشاور القانوني عن مصاريف لسنوات سابقة حيث تبين فيما بعد انه لا يستحق المبلغ اعلاه وانه تم الصرف دون اخذ الموافقات الاصولية بذلك ولدنيا بشأن ذلك مايلي

(١) قامت الشركة باسترجاع المبلغ اعلاه من الموما اليهم استناداً الى القرار (خامساً) من الجلسة الرابعة المنعقدة بتاريخ ٢٠١٦/٥/١٩ بموجب وصولات القبض التالية ارقامها ومبالغها ادناه:

رقم وصل القبض	التاريخ	المبلغ / الف دينار
٠٠٠٠٤٤	٢٠١٦/١١/٣	٣٩٦
٠٠٠٠٤٥	٢٠١٦/١١/٣	٩٢٨
٠٠٠٠٣٤	٢٠١٦/١٠/٢٧	٩٢٨
٠٢٣٨٨٠	٢٠١٦/٨/١١	١٧٤٨
٠٠٠٠٣٥	٢٠١٦/١٠/٢٧	١٥٠
٠٢٣٨٨١	٢٠١٦/٨/١١	٣٩٥
٠٢٣٩١٢	٢٠١٦/٨/٣	١٥٥

(٢) قامت الشركة بعكس المبلغ اعلاه بموجب مستند القيد المرقم (٥٢١) في ٢٠١٦/١٢/٣١ خطأ من حساب ايرادات تحويلية متنوعة/ تعويضات وغرامات ح/ ٤٨٣٢ لغرض تخفيض مصاريف تعود لسنوات سابقة مما جعل ظهور المصاريف والايرادات للسنة الحالية /٢٠١٦ على غير حقيقتها خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد، نوصي اجراء المعالجات القيدية اللازمة وفق تعليمات النظام المحاسبي الموحد .

ثانياً- وجود اخطاء في تويب بعض الحسابات خلافاً للتبويات الواردة في النظام المحاسبي الموحد وكما

موضح في الامثلة ادناه

رقم القيد	التاريخ	المبلغ الف دينار	التبويب الخطأ	التبويب الصحيح	التفاصيل
١٢	٢٠١٦/١/١٩	٣٧	لوازم ومهمات ح/ ٣٢٥١	الضيافة ح/ ٣٣٣٣	شراء مواد ضيافة مناديل+ماء
١٤	٢٠١٦/١/٢٠	٤٨٥	تعويضات وغرامات ح/ ٣٨٣٢	مصرفات سنوات سابقة ح/ ٣٩١	تسديد غرامة لدائرة مسجل الشركات تعود لعام ٢٠١٤
٦٦	٢٠١٦/٣/١٥	٤٥	مصرفات اخرى خدمة ح/ ٣٣٦٩	مكافاة لغير العاملين ح/ ٣٣٦٣	مكافاة لموظفي دائرة البيطرة
٧٤	٢٠١٦/٣/٢٧	٤	لوازم ومهمات ح/ ٣٣٥١	الضيافة ح/ ٣٣٣٣	شراء مواد ضيافة ماء+معطر جو
١٧٨	٢٠١٦/٦/١٧	٤١	لوازم ومهمات ح/ ٣٣٥١	الضيافة ح/ ٣٣٣٣	شراء مواد ضيافة سكر+هيل+شاي+دارسين
٢١٥	٢٠١٦/٧/١	١٠٠٠	مياه ح/ ٣٢٧٢	كهرباء ح/ ٣٢٧٢	دفع اجور كهرباء
٢٣٣	٢٠١٦/٧/١٥	٧٩٠٠	مكافاة تشجيعية ح/ ٣١١٤	مصرفات سنوات سابقة ح/ ٣٩١	صرف مكافاة اعضاء مجلس الادارة لعام ٢٠١٣
٢٣٤	٢٠١٦/٧/١٥	٧٩٠٠	مدينو نشاط غير جاري ح/ ١٦٥	دائنو نشاط غير جاري ح/ ٢٦٥	صرف مكافاة اعضاء مجلس الادارة لعام ٢٠١٣-٢٠١٤
٢٣٤	٢٠١٩/٧/١٥	٧٩٠٠	مكافاة تشجيعية ح/ ٣١١٤	مكافاة لغير العاملين ح/ ٣٣٦٣	صرف مكافاة اعضاء مجلس الادارة لعام ٢٠١٣-٢٠١٤
٤١٠	٢٠١٦/١١/٢٢	٣٣٥٠	مصرفات خدمة اخرى ح/ ٣٣٦٩	مكافاة تشجيعية ح/ ٣١١٨	مكافاة لموظفي الشركة
٢٥١	٢٠١٦/٧/٣١	٣٣٠٠	مكافاة تشجيعية ح/ ٣١١٤	مصرفات سنوات سابقة ح/ ٣٩١	صرف مكافاة اعضاء مجلس الادارة لعام ٢٠١٣

شراء حبر للطباعة	قرطاسية /حـ/ ٣٢٥٢	صيانة اثاث واجهزة/حـ/ ٣٣١٦	٨٥	٢٠١٦/٩/٢٥	٣١٤
شراء هداية للجنة حماية المنتج الوطني	مكافاة لغير العاملين /حـ/ ٣٣٦٣	ضيافة/حـ/ ٣٣٣٣	٧٦	٢٠١٦/١٢/١٩	٤٥٦
اعادة استخدام قناني تعبئة لقاحات تم شطبها سابقاً	حساب مخلفات ومستهلكات /حـ/ ٣٢٥٤	مواد تعبئة وتغليف مستهلكة /حـ/ ٣٢٤١	١٣٠٥	٢٠١٦/١٢/٢٩	٥٠٩

نوصي الالتزام بالتبويبات الواردة في النظام المحاسبي الموحد .

ثالثاً- قامت الشركة بتبويب المبالغ المصروفة اعانات والمستقطعة من حساب الاعانات /حـ/ ٣٨٥ دون تنزيلها

من حساب استقطاعات لحساب الغير /حـ/ ٢٦٧ وكما موضح بالجدول ادناه

رقم القيد	تاريخه	مبلغ الاعانة الف دينار	اسم الشخص المصروف له
٢٠٢	٢٠١٦/١١/١٣	٥٠	خالد جمال علي
٤٤٤	٢٠١٦/١٢/٨	٥٠	محي عبود
٣٦٠	٢٠١٦/١٠/٢٥	١٠٠	يوسف راوي
٢٨٣	٢٠١٦/٨/٢٥	٢٥	رؤوف فلاح

نوصي الالتزام بتعليمات النظام المحاسبي.

رابعاً- المبالغة في مكافاة اعضاء مجلس الادارة حيث بلغ مجموع مكافاتهم خلال السنة المالية موضوع التقرير

(٤٢٨٨٤) الف دينار (اثنان واربعون مليون وثمانمائة واربعة وثمانون الف دينار) تعود لعامي

(٢٠١٣ و٢٠١٤) على الرغم من عجز نتيجة نشاط الشركة خلال عام (٢٠١٤) وضعف في نتيجة

النشاط خلال عامي (٢٠١٥ و٢٠١٦) ،نوصي عدم المبالغة في صرف المكافاة لاعضاء مجلس الادارة

مستقبلاً مع الاخذ بنظر الاعتبار الوضع المالي للشركة.

١٢-الدعاوى القانونية

أ- بلغت عدد الدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير (٣) دعوى ما زالت غير محسومة لغاية تاريخه

وكما مبين في ادناه

رقم الدعوى	اسم المحكمة	اسم المدعي	اسم المدعي عليه	موضوع الدعوى	الموقف
٢٠١٥/ب/٣٣٣	محكمة بداءة ابي غريب	المدير المفوض اضافة الى وظيفته	حازم عبدالله	ارض الشركة وتقديم مستند مزور	تم اصدار امر القاء قبض
نشر/تحقيق/٢٠١٦/٦٩٤	محكمة تحقيق قضايا النشر والاعلام	المدير المفوض اضافة الى وظيفته	احمد حسين عبيد	سب وشتم وقذف اعضاء مجلس ادارة الشركة	غير محسومة
مقامة لدى محكمة التحقيق	محكمة تحقيق البياع	المدير المفوض اضافة الى وظيفته	احمد حسين عبيد	تقديم عنوان وهمي لتضليل العدالة	غير محسومة

ب- بلغت عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (٣) دعوى تم حسمها جميعاً لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير.

متابعة تقارير الديوان السابقة

أ- لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية بعض الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم (١٨٩٩٥/٤٦/٢٩/٨) في ٢٠١٦/١١/٦

رقم الفقرة	عنوان الفقرة	البيان
٦- أ	الموجودات الثابتة	مازال موضوع النزاع حول ملكية الارض المشيدة عليها الشركة بينها وبين بلدية ابي غريب والموضوع معروض على القضاء وشارة الى عدم التصرف بالعقار لحين حسم الموضوع قضاءً او رضاءً
٦- ج	الموجودات الثابتة	وجود اختلاف بين الارصدة الظاهرة بموجب سجل الموجودات الثابتة مع مايقابلها في السجلات
٧- ثانياً- ج	الموجودات المخزنية	قامت الشركة باجراء مقاصة بين الفروقات (زيادة او نقصان) الظاهرة في مطابقات جرد المخازن وبوب حصيلة الفرق ضمن حساب مصاريف عرضية
٩- د	المدينون والدائون	عدم قيام الشركة بتوجيه كتب لطلب تأييد بصحة الارصدة المدينة والدائنة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ من الجهات المعنية
١١	الاحتياطيات	تضمن كشف الاحتياطيات المرفق ضمن البيانات المالية للشركة مبلغ (٥١٧) الف دينار (خمسمائة وسبعة عشر الف دينار) والذي يمثل الاحتياطي الالزامي (٥٥%) والمبوع ضمن احتياطيات متنوعة وهو مخالف لتبويب النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ المتبع من قبل الشركة والذي بوب الاحتياطي الالزامي على (٢٢١٣/ح) وليس (٢٢٣/ح).

ب- لم تقم الشركة بالاجابة على تقاريرنا الصادرة بالرغم من مضي المدة القانونية للاجابة وكما موضح ادناه اولاً- (١٣٥٨٨/٤٦/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٧/٣ نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١.

ثانياً- (١٥٨٣٨/٤٦/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٧/٣١ نتائج فحص وتقويم نظام الرقابة الداخلية للسنة المنتهية في ٢٠١٦/١٢/٣١.

ثالثاً- (١٨٨٢٣/٤٦/٢٩/٨) في ٢٠١٧/٩/٧ زيارة تفتيشية لمخازن الشركة لسنة ٢٠١٦.

خلاصة الرأي

وفي راينا مع مراعاة ماجاء اعلاه واستنادا للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ماتضمنته من مؤشرات الاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ .

١

المحاسب القانوني

د. اصف محسن يونس

ع / رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٧ / /

(١٩-١٩)



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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
			٢٠١٥	٢٠١٦
		الموجودات		
		الموجودات الثابتة		
١		١١ الموجودات الثابتة (بالقيمه الدفترية)	١٤٣٤٢٤١٠٥٦ ١٠٦٢١٦٨٨٢ ٢٧٦٦٥٧٥٤٢	١٣٩٠٦٧٢٣٩٢ ٤٦١٨٥٥٦١ ٢٨١٥٢٩١٩٢
٢		١٢ مشروعات تحت التنفيذ		
٤		١٥١ استثمارات مالية طويله الاجل		
		مجموع الموجودات الثابتة	١٨١٧١١٥٤٨٠	١٧١٨٣٨٧١٤٥
		الموجودات المتداولة		
٣		١٣ المخزون (بالكلفة)	١٢١٧٣٢٢١٩٦ ٢٩٣٨٠٤٠٤٧٨ ٢٨٤٤٩٦٣٠٠ ٣٠٣٥١٤٩٠	١٠٥٩٠٩٦٩٠٤ ٣٠٣٧٦٣٦٧٩٥ ٤٨٨٨٤٥٠٦٩ ٢٧٠٢٦٨٩٠
٤		١٥٢ استثمارات مالية قصيرة الاجل		
٥		١٦ المدينون		
٦		١٨ النقود		
		مجموع الموجودات المتداولة	٤٤٧٠٢١٠٤٦٤	٤٦١٢٦٠٥٦٥٨
		مجموع الموجودات	٦٢٨٧٣٢٥٩٤٤	٦٣٣٠٩٩٢٨٠٣
		مصادر التمويل		
		مصادر التمويل طويله الاجل		
٧		٢١ رأس المال	٥٩٤٠٠٠٠٠٠٠ ٤٤١٦٥٥١٠٨ (٢٣٢٤٧٥٩٢٠)	٥٩٤٠٠٠٠٠٠٠ ٤٨٨٨٠٤١١٦ (٢٣٢٤٧٥٩٢٠)
٨		٢٢ الاحتياطيات		
٨		٢٢٥ العجز المتراكم		
		مجموع مصادر التمويل طويله الاجل	٦١٤٩١٧٩١٨٨	٦١٩٦٣٢٨١٩٦
		مصادر التمويل قصيره الاجل		
٩		٢٣٩ التخصيصات قصيرة الاجل	٢٨٢٢٤٠٠٠ ١٠٩٩٢٢٧٥٦	٢٩٨٧١٠٠٠ ١٠٤٧٩٣٦٠٧
١٠		٢٦ الدائنون		
		مجموع مصادر التمويل قصير الاجل	١٣٨١٤٦٧٥٦	١٣٤٦٦٤٦٠٧
		مجموع مصادر التمويل	٦٢٨٧٣٢٥٩٤٤	٦٣٣٠٩٩٢٨٠٣

رئيس مجلس الادارة
د. كاظم خالد فالح

المدير المفوض/وكالة
سعد صالح مهدي

مدير الحسابات/ وكالة
شيماء عبد المهدي

المحاسب القانوني

رئيس هيئة الرقابة المالية
المحاسب القانوني

د. ارجوان محسن سعيد . د. آصف محسن يونس

د. ديوان الرقابة المالية الاتحادية





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

حساب الانتاج والمتاجرة الارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول

٢٠١٦

رقم الكشف رقم الدليل المحاسبي

دينار

٧٨٩٧٨٧٢١٠

٤٥٤٨٣٢٨٦٥

٣٦٣٨٢٨٣٠٠
٢٥٦١١٢٨٤٢
(٢٩٣٤٨٢١٠٠)

١٩٢٦٣٤٠٤٣
٣٣٧١٠٩٥٧٧
(١٢٦٢٤٠٠١١)

٣٢٦٤٥٩٠٤٢

٤٠٣٥٠٣٦٠٩

٦٠٤٥٩٤٩٥

٧٢١٠٥٤١٥

٣٨٦٩١٨٥٣٧

٤٧٥٦٠٩٠٢٤

٦٧٩١٤٣٢٨

٣١٤١٧٨١٨٦

٤٠١٠٦١٤٦

٤٨١٥٨٥١٢

٢٧٨٠٨١٨٢

٢٦٦٠١٩٦٧٤

١٥٩٣٥٠١٥٢

١٦٤١٠٩١١٨

١٧١٣٨٠٨٨٣

٣٩٠٥٩٢٤٩٨

١٥٧٧٧٤٥١

٣٩٥٣٦٢٩٤

٦٧١٣٣٦٩٠

١٢٥٨٥٠٠٠

٣٠٥٣٩٦٥

٦٧١٣٣٦٩٠

١٥٦٣٨٩٦٥

٦٨٥٠٣٠٠

٢٧٣٩٨٢٦٣

١١٢٥٠٩٠٠

٣٤٢٤٨٥٦٣

١١٢٥٠٩٠٠

٤٨٦٦٢٥٧٨

٤٣٩٢٤٣٥٩

١٨٢٤٠٠٠

٥١٧٠٠٠

١٢١٦٥٠٠٠

٩٨٢٥٥٧٨

٢٤٣٣١٠٠٠

١٦٤٧٠٠٠

٤٦٧٠٠٠

١٠٩٨١٠٠٠

٣٠٨٢٩٣٥٩

٤٨٦٦٢٥٧٨

٤٣٩٢٤٣٥٩

١٤ ٤٥ - ٤١ ايراد النشاط الجاري

تنزل كلفة النشاط الجاري

١٨ ٥ كلفة الانتاج

١٨ ٦ كلفة الخدمات الانتاجية

٤١٢٣ التغير في مخزون الانتاج الغير التام بالكلفة

صافي كلفة الانتاج

١٤ ٤١٢٢ التغير في مخزون الانتاج التام

صافي كلفة النشاط الجاري

فائض النشاط الجاري

١٨ تنزل كلفة الخدمات التسويقية

(عجز) فائض الانتاج والمتاجرة

٤٦١ يضاف فوائد وايجار اراضي دائنة

١٨ ٨ تنزل كلفة الخدمات الادارية

فائض (عجز) العمليات الجارية (النشاط التشغيلي)

تضاف الايرادات التحويلية الاخرى

١٦ ٤٨ الايرادات التحويلية

١٦ ٤٩ الإيرادات الاخرى

مجموع الايرادات التحويلية والاخرى

تنزل المصروفات التحويلية الاخرى

١٤ ٣٨٤ المصروفات التحويلية

١٤ ٣٩ المصروفات الاخرى

مجموع المصروفات التحويلية والاخرى

الفائض موزع كما يلي

حصة ضريبة الدخل

الاحتياطي الالزامي

احتياطي التوسعات وفقا لقانون الاستثمار الصناعي رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨

الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة)

تنزيل عن الخسارة ٢٠% من الربح



شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول ٢٠١٦

رقم الكشف	رقم الدليل	٢٠١٦	٢٠١٥
١٥	٤١ - ٤٥	٨٤٣٩٢١٨.٦	٦٨٧٨٥٥٤٧.٠
	٤٦١ - ٤٦٢	١٦٤١٠٩١١٨	١٥٩٣٥٠١٥٢
		١٠٠٨.٣.٩٢٤	٨٤٧٢.٥٦٢٢
المصروفات الجارية			
١١	٣١	٣٤٧٢٧٦١٤٢	٣٣٩٧٥٢٥٤٩
١٢	٣٢	٣٨.٢٢١٣٧٢	٢٥٦١١٧١٦٨
١٣	٣٣	٧.٨٤٨٩٩٦	٧٣٩٤١٢٧٣
١	٣٧	١٦٤٨٢٣٧١.٠	١٥٦٥٨٦٢٧١
١٤	٣٨٤	١١٢٥.٩٠٠	٦٨٥.٣٠٠
		٩٧٤٤٢١١٢.٠	٨٣٣٢٤٧٥٦١
		٣٣٦.٩٨٠.٤	١٣٩٥٨.٦١
فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى) (النشاط التشغيلي)			
تضاف الايرادات التحويلية والآخرى			
١٦	٤٨	١٢٥٨٥.٠٠٠	٦٧١٣٣٦٩.٠
١٦	٤٩	٣.٥٣٩٦٥	٦٧١٣٣٦٩.٠
		١٥٦٣٨٩٦٥	٦٧١٣٣٦٩.٠
تنزل المصروفات التحويلية والآخرى			
١٤	٣٨	٥٣٢٤٤١.٠	٥.٣.٩١.٠
١٤	٣٩	—	٢٧٣٩٨٢٦٣
		٥٣٢٤٤١.٠	٣٢٤٢٩١٧٣
		٤٣٩٢٤٣٥٩	٤٨٦٦٢٥٧٨
الفائض القابل للتوزيع (صافي العجز) المرحلة الثانية			





دينار

كشف التدفق النقدي كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

دينار

اسم الحساب

رقم الدليل

التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:-

النقد المستلم من :-

٨٤٣٩٢١٨٠٦

ايرادات النشاط الجاري

٤٤-٤١

٤٨٥٨٤٥٠٦٩

المدينون

١٦

تنزل: المدفوعات النقدية عن :-

٧٩٥٣٤٦٥١٠

المصروفات التشغيلية

٣٥-٣١

١٤٠٧٥٣١٠

المصروفات التحويلية

٣٩- ٣٨

١٠١٧٩٣٦٠٧

دائنون

٢٦

١٩٧٠٣١٢٣٣١

١٠٥٩٠٩٦٦٩٠٤

المخزون

١٣

٦٤٠٥٤٥٤٦٥

صافي التدفق عن الانشطة التشغيلية

التدفقات النقدية عن الانشطة الاستثمارية

النقد المستلم من:

١٦٤١٠٩١١٨

فوائد استثمارات قصيرة الاجل/توفير

١٦٤١٠٩١١٨

النقد المدفوع عن :-

١٢١٦٤٣٧٢٠

١١ شراء موجودات

٤٩٠٨٠٩٩١٩

٣٦٩١٦٦١٩٩

١٥ استثمارات قصيرة الاجل

(٣٢٦٧٠٠٨٠١)

صافي التدفق من الانشطة الاستثمارية

(٣١٣٨٤٤٦٦٤)

صافي التدفقات النقدية على الانشطة التمويلية

صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية

٣٠٣٥١٤٩٠

يضاف:رصيد النقد في ١/١ / ٢٠١٦

٢٧٠٢٦٨٩٠

رصيدالنقد كما في ٣١ / ١٢ / ٢٠١٦

(٢٤-٤)





كشف رقم (١)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد
كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول / ٢٠١٦

المجموع دينار	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار	عدد و قوالب ١١٥ دينار	وسائط نقل وانتقال ١١٤ دينار	الات ومعدات ١١٣ دينار	مباني وانشاءات وطرق ١١٢	اراضي ١١١ دينار	الموجودات الثابتة رقم الدليل لمحاسبي
					دينار		
٢٢٢١٥٠٦٣٠٣	١٨٥٧٣٦٦٩٠	٢١٧٩٧٠٤٣١	١٧٢٩٥٧٢٥٠	٩٦٨٢١٤٦٤٢	٦٤٣٣٧٧٢٩٠	٣٣٢٥٠٠٠٠	الكلفة كما في ٢٠١٦/١/١
١٢١٢٥٥٠٤٦	٤٢٤٢٩٠٠	٩٧٧٢٥٣٢٠	—	١٩٢٨٦٨٢٦	—	—	الاضافات خلال السنة
٢٣٤٢٧٦١٣٤٩	١٨٩٩٧٩٥٩٠	٣١٥٦٩٥٧٥١	١٧٢٩٥٧٢٥٠	٩٨٧٥٠١٤٦٨	٦٤٣٣٧٧٢٩٠	٣٣٢٥٠٠٠٠	لكلفة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
—	%٢٥-%١٠	%٢٠	%١٢,٥-%١٠	%١٠	%٣	—	نسبة الاندثار
٧٨٧٢٦٥٢٤٧	١٤٨٤٦٦١٢٤	٥٨٧٨١٥٦٠	١٠٤٧٢٧٦٠١	٣٥١٠٢٧١٥٩	١٢٤٢٦٢٨٠٣	—	خصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٦/١/١
١٦٤٨٢٣٧١٠	١١٩٥٤١٩٢	٢٥١١٩٥٤٢	١٤٥٣٤٤٧٥	٩٢٧٧٠٠٣٠	٢٠٤٤٥٤٧١	—	يضاف اندثار الفترة
—	—	—	—	—	—	—	*يضاف الاندثار للعام السابق
٩٥٢٠٨٨٩٥٧	١٦٠٤٢٠٣١٦	٨٣٩٠١١٠٢	١١٩٢٦٢٠٧٦	٤٤٣٧٩٧١٨٩	١٤٤٧٠٨٢٧٤	—	الرصيد كما في ٢٠١٦/١٢/٣١
٢٣٩٠٦٧٢٣٩٢	٢٩٥٥٩٢٧٤	٢٣١٧٩٤٦٤٩	٥٣٦٩٥١٧٤	٥٤٣٧٠٤٢٧٩	٤٩٨٦٦٩٠١٦	٣٣٢٥٠٠٠٠	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

كشف مشروعات تحت التنفيذ
كما في ٢٠١٦/١٢/٣١



رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	طاعون المجترات	تا هيل قسم الكمبورو	تا هيل حديقة الادارة	المجموع
١٢٢	مباني وانشاءات وطرق	١٠٧٦٦٥٦١	٣٥٣٦٤٠٠٠	٥٥٠٠٠	٤٦١٨٥٥٦١
	المجموع	١٠٧٦٦٥٦١	٣٥٣٦٤٠٠٠	٥٥٠٠٠	٤٦١٨٥٥٦١





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

كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

رقم الدليل	اسم الحساب	دينار	دينار
المحاسن			
١٣١	مخزون المواد الاولية	١٦.٧٧٩٨٨٠	٩٧٦.١٥٦٩
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	١٨٧٧٥٤٥٠	٣٢٢٢٦٢٧
١٣٣	مخزون الادوات الاحتياطية	٣٢٤٢٣٦	٤٩٢.٥٩
١٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف	٢.٦٦٤٨١٧٥	٢.٨٨٥٦٣٣٧
١٣٥	مخزون المتبوعات		
١٣٥١	مخزون اللوازم والمهمات	٢٩٧٩٤٠٧٢	٢٨٤٩٧٠٤٣
١٣٥٢	مخزون القرطاسية	١٩٨٩٥٧١	٢.٣٤٠٩٢
١٣٥٥	مخزون تجهيزات العاملين	٥٢٢٥٠٠	١٤٨٧٠٠٠
١٣٥٦	مخزون حيوانات التجارب	١٣٤٧٣٥٠٠	٢٥٥٧٩٠١٨
١٣٦	مخزن الانتاج		
١٣٦١	مخزون الانتاج التام	٤٥٧٧٩٦٤٣	٥٧٥٩٧١٥٣
١٣٦٢	مخزون الانتاج الغير التام		
١٣٨١	اعتمادات مستنديه لشراء مواد	١.٥٤٨٨٣٥٣	١.٥٣٠٠١٨٨
	مجموع المخزون	٦٧٩٥٢٦٤٥٩	٥٨٥٢٩٣٢٧١
		٧٨٥.١٤٨١٢	٦٩.٥٩٢٤٥٩
		-----	٧٣٤٧٠٠
		١٢١٧٣٢٢١٩٦	١.٥٩.٩٦٩.٤





كشف رقم (٤)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد
كشف الاستثمارات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

اولا: استثمارات مالية طويلة الاجل

الجهة المستثمر بها	الارباح المستلمة	الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١		التنزيلات خلال السنة		الاضافات خلال السنة		الرصيد في ٢٠١٦/١/١		طبيعة الاستثمار
		قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	قيمة الاسهم دينار	عدد الاسهم	
الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم	----	٣٦٤٨٦٧٩٨	٣٦٤٨٦٧٩٨	----	----	----	----	٣٦٤٨٦٧٩٨	٣٦٤٨٦٧٩٨	زراعي
الشركة الحديثة للانتاج الحيواني	----	١٠٢٣٠٤٦٥٠	١٠١٩٢٩٦٥٠	----	----	١	٤٨٧١٦٥٠	٩٧٤٣٣٠٠٠	٩٧٠٥٨٠٠٠	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
	----	٢٨١٥٢٩١٩٢	٢٨١١٥٤١٩٢	----	----	----	----	٢٧٦٦٥٧٥٤٢	٢٧٦٢٨٢٥٤٢	المجموع

*قيمة السهم الواحد للشركة الحديثة ١,١ دينار

ثانيا: استثمارات قصيرة الاجل

الجهة المستثمر بها	المبلغ المتحقق من الفائدة دينار	تاريخ الاستحقاق	المدة	الفائدة السنوية	المبلغ دينار	طبيعة الاستثمار
مصرف الخليج التجاري	٤٧٠٣٧٣٥٣	٢٠١٦/١٢/٣١	سنة	%٥,٥	١٢٢٠٠٧٩٦٣٧	توفير
مصرف الاستثمار العراقي/الرئيسي	١١٧٠٧١٧٦٥	٢٠١٦/١٢/٣١	سنة	%٦,٥	١٨١٧٥٥٧١٥٨	توفير
	١٦٤١٠٩١١٨				٣٠٣٧٦٣٦٧٩٥	المجموع



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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار	رقم الدليل المحاسبي
١٦١			مدينون تجاريون
١٦١١			عملاء قطاع عام
١٦٥			مدينو النشاط غير جاري
١٦٦			حسابات مدينة متنوعة
١٦٧			سلف
١٦٧١			سلف لاغراض النشاط
			مجموع المدينون
	٨٣١٣٥٨٠.١	١٢٦٩٦٧٥٠.٠	
	٥٤٩٠٩٠٠.٠	٣٦١٠٠٠٠.٠	
	٣٤٢٥٠٠٠.١٨	١١٩١١٥٨٠.٠	
	٨٣٠٠٢٥٠.٠	٢٣١٣٠٠٠.٠	
	٤٨٨٨٤٥٠.٦٩	٢٨٤٤٩٦٣٠.٠	

(٢٤-٩)





شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة- مختلطة) بغداد
كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

اسم التشكيل : المدينون حساب ١٦

اسم الحساب	التفاصيل	الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	تحليل عمر الرصيد الموقوف			
			قبل ٢٠٠٣ دينار	أقل من سنة دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أكثر من ثلاث سنوات دينار
عملاء ١٦١ مدينون النشاط غير جاري ١٦٥ حسابات مدينة متنوعة ١٦٦ سلف ١٦٧		٨٣١٣٥٨.١ ٥٤٩.٩٠٠ ٣٤٢٥٠٠.١٨ ٨٣٠.٢٥٠	----- ----- ----- -----	٨٣١٣٥٨.١ ١٨٨.٩٠٠ ٢٢٣٣٨٤٢١٨ ٨٣٠.٢٥٠	----- ٣٦.٠٠٠٠ ١١٩١١٥٨.٠٠ -----	----- ٣٢٥.٠٠٠٠ ----- -----
إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية		٤٨٨٨٤٥٠.٦٩		٣٣٣٦٢٩٢٦٩	١٢٢٧١٥٨.٠٠	٣٢٥.٠٠٠٠





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

كشف النقود في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

رقم الدليل	المحاسبي	٢٠١٦	دينار
١٨٢	سلف مستديمة	٢٠١٦	١٠٥٧٥
١٨٣	نقدية لدى المصارف		
١٩١/١٨٣	مصرف الرشيد/فرع ابو غريب/جاري دينار	١٦٨١٨٨٤٦	١٧٨٧٤٩٣٣
٤٢٥/١٨٣	مصرف الاستثمار/فرع المنصور/جاري دينار	١٠٣٦٠٧٠	١٠٢٦٠٧٠
٥٢٤/١٨٣	مصرف الاستثمار/الرئيسي/جاري دينار	١١١٦٥٩٥٤	٦٩٠٣٢٥٢
٧٢٥/١٨٣	مصرف الاستثمار/الرئيسي/جاري دولار	٣٥٦٦٢٠	٤٠٦٠٦٠
٧٦٨/١٨٣	مصرف الخليج التجاري /الجاري/دينار	٩٧٤٠٠٠	٨٠٦٠٠٠
	مجموع النقود	٣٠٣٥١٤٩٠	٢٧٠١٦٣١٥
		٣٠٣٥١٤٩٠	٢٧٠٢٦٨٩٠

كشف رقم (٧)

رقم الدليل	المحاسبي	٢٠١٦	دينار
٢١١	رأس المال الاسمي	٢٠١٥	دينار
		٥٩٤٠٠٠٠٠٠٠	٥٩٤٠٠٠٠٠٠٠

١٧٦٠٠٨١٤٠٠	١٧٦٠٠٨١٤٠٠
٢١٠٦٩١٨٠٠	٢١٠٦٩١٨٠٠
٣٩٦٩٢٢٦٨٠٠	٣٩٦٩٢٢٦٨٠٠
٥٩٤٠٠٠٠٠٠٠	٥٩٤٠٠٠٠٠٠٠

رأس المال المدفوع محلل كما يلي :-
 مساهمة القطاع الاشتراكي ٢٩,٦٣١%
 مساهمة القطاع المختلط ٣,٥٤٧%
 مساهمة القطاع الخاص ٦٦,٨٢٢%
 ١٠٠%





شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل	٢٢١١	٢٢١٢	٢٢١٣	٢٢١٤	٢٢١٧	٢٢٢	٢٢٣	٢٢٤	٢٢٥	المجموع
نوع الاحتياطي	احتياطي التوسعات محتجز	احتياطي استبدال الموجودات الثابتة	احتياطي مكاسب رأسمالية	احتياطي التوسعات مستخدم	احتياطي اسهم مستلمة	احتياطي عام	احتياطيات متنوعة	الفائض المتراكم	العجز المتراكم	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد في ٢٠١٦/١/١	٧٤١	١٦٢٥٢٧٥٧	٤٤٧٧٨٩٠٩	٦٩٢٦٣٩٩٠	—	٢٦٤٥٢٨٠٣	٢١٧٥٢٤٣٢١	٦٧٣٨١٥٨٧	(٢٣٢٤٧٥٩٢٠)	٤٤١٦٥٥١٠٨
الاضافات خلال السنة	*١٠٩٨١٠٠٠	—	—	—	**٤٨٧١٦٥٠	—	***٤٦٧٠٠٠	****٣٠٨٢٩٣٥٨	—	٤٧١٤٩٠٠٨
المجموع	١٠٩٨١٧٤١	١٦٢٥٢٧٥٧	٤٤٧٧٨٩٠٩	٦٩٢٦٣٩٩٠	٤٨٧١٦٥٠	٢٦٤٥٢٨٠٣	٢١٧٩٩١٣٢١	٩٨٢١٠٩٤٥	(٢٣٢٤٧٥٩٢٠)	٤٨٨٨٠٤١١٦
الرصيد في ٢٠١٦/١٢/٣١	١٠٩٨١٧٤١	١٦٢٥٢٧٥٧	٤٤٧٧٨٩٠٩	٦٩٢٦٣٩٩٠	٤٨٧١٦٥٠	٢٦٤٥٢٨٠٣	٢١٧٩٩١٣٢١	٩٨٢١٠٩٤٥	(٢٣٢٤٧٥٩٢٠)	٤٨٨٨٠٤١١٦

ايضاح/تمثل الاضافات على الاحتياطيات مايلي

* مبلغ (١٠٩٨١) الف دينار (عشرة مليون وتسعمائة وواحد وثمانون الف) يمثل احتياطي توسعات بنسبة ٢٥% من الفائض القابل للتوزيع بموجب قانون الاستثمار ١٩٩٨

** مبلغ (٤٨٧١) الف دينار (اربعة مليون وثمانمائة وسبعون الف) يمثل قيمة اسهم مستلمة

*** مبلغ (٤٦٧) الف دينار (اربعمائة وسبعة وستون الف) يمثل احتياطي الالتزام بنسبة ٥% من الفائض بموجب قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧

**** مبلغ (٣٠٨٢) الف دينار (ثلاثون مليون وثمانمائة وعشرون الف) يمثل الفائض المتراكم





شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية - مساهمة مختلطة
كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

رقم الدليل	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٢٣٩	تخصيصات ضريبية	٢٨٢٢٤٠٠٠	١٠٥٦٣٠٠٠٠
	الاضافات خلال السنة	*١٦٤٧٠٠٠	١٨٢٤٠٠٠
	المدفوعات خلال السنة	—	٧٩٢٣٠٠٠٠
	<u>مجموع التخصيصات</u>	٢٩٨٧١٠٠٠	٢٨٢٢٤٠٠٠





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

كشف الدائنون كما في ٣١ كانون الاول/ ٢٠١٦

٢٠١٦

دينار

رقم الدليل

المحاسبي

٣٠٠٠٠٠٠

مجهزون تجاريون

٢٦١

دائنو نشاط غير جاري

٢٦٥

٢٠٠٢٨٨٦٤
١٤١٢٤٠٦
٤٩٢٤١١٣

٢٦٣٦٥٣٨٣

٢٠٣٦٥٤٦٤
٢٣٢٢٥٠٠
٣٠٦١٨٢٣

٢٥٧٤٩٨٣٧

حسابات دائنة متنوعة

٢٦٦

تأمينات مستلمة وحسابات التوفير

٢٦٦١

هيئة التقاعد الوطنية

٢٦٦٦

دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعامل

٢٦٦٧

٢٠٨٧٠٧٨٤
٧٦٢٥٧٧

٢١٦٣٣٣٦١

١٩٥٥٤٣٩٩
٧٦٢٥٧٧

٢٠٣١٦٩٧٦

استقطاعات لحساب الغير

٢٦٧

استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير

٢٦٧١

استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير

٢٦٧٢

٥٨٩٢٤٠١٢

١٠٩٩٢٢٧٥٦

٥٨٧٢٦٧٩٤

١٠٤٧٩٣٦٠٧

دائنو توزيع الأرباح

٢٦٨

حصة المساهمين

مجموع الدائنون

(٢٤-١٤)





شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد
كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٢٠١٦/١٢/٣١

اسم التشكيل : الدائنون حساب ٢٦

تحليل عمر الرصيد الموقوف				الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار	التفاصيل
أكثر من ثلاث سنوات دينار	سنة - ثلاث سنوات دينار	أقل من سنة دينار	قبل ٢٠٠٣ دينار		
----- ١٤١٢٤٠٥	١٩٨١١٠٦٤	٥٥٤٤٠٠	-----	٢٠٣٦٥٤٦٤	تأمينات مستلمة ٢٦٦١ هيئة التقاعد الوطنية ٢٦٦٦ دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ٢٦٦٧ استقطاعات لحساب الغير ٢٦٧ دائنو توزيع الارباح ٢٦٨
-----	-----	٩١٠١٤٥	-----	٢٣٢٢٥٥٠	
-----	٣٠٦١٨٢٣	-----	-----	٣٠٦١٨٢٣	
----- ٥٨٥٢٩٥٧٦	٢٠٣١٦٩٧٦	-----	-----	٢٠٣١٦٩٧٦	
-----	-----	١٩٧٢١٨	-----	٥٨٧٢٦٧٩٤	
٥٩٩٤١٩٨١	٤٣١٨٩٨٦٣	١٦٦١٧٦٣		١٠٤٧٩٣٦٠٧	إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية

(٢٤-١٥)





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

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الدليل	المحاسبي	اسم الحساب	دينار	دينار
٣١١	الرواتب النقدية للموظفين		٥٥.٧٨.٠٠٠	١٢١٥٨١٢٢٨
٣١١١	رواتب		٣١٥٥٥.٠٠٠	٤٨٢٧.٢٠٨
٣١١٨	مكافآت تشجيعية		٧١٥٢٨.٠٠	١.٩٩٤٦٦٧
٣١١٩	مخصصات أخرى			
			<u>٩٣٧٨٥٨.٠٠</u>	<u>١٨.٨٤٦١.٣</u>
٣١٢	الاجور النقدية للعمال		٢٢.٣١٣٨١٩	١٤٣٩٦٥٦٦٤
٣١٢١	اجور		٨٧٢٦.٠٠	—
٣١٢٩	مخصصات أخرى			
			<u>٢٢١١٨٦٤١٩</u>	<u>١٤٣٩٦٥٦٦٤</u>
٣١٤	المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين		٧٢٣٧.٠٠	٦٧٩٩٦٩٥
٣١٤١	حصة الشركة في التقاعد			
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال		١٧٥٤٣٢٨.٠	١٥٦٦٤٦٨.٠
٣١٥١	حصة الشركة في الضمان			
			<u>٣٣٩٧٥٢٥٤٩</u>	<u>٣٤٧٢٧٦١٤٢</u>
		مجموع الرواتب والاجور		





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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الدليل	المحاسب	٢٠١٦	٢٠١٦
		دينار	دينار
٣٢١	الخامات والمواد الاولية	١١٦٦١٥٥.٣	١٧٣٦٣٩٤٢٧
٣٢٢	الوقود والزيوت		
٣٢٢١	مواد نפטية	٦٧٩١.٠٠	٧٨٨٩٥.٠٠
٣٢٢٢	غاز	٣٩٢٥.٠٠	٣٨٩٥.٠٠
٣٢٢٣	زيوت وشحوم	٦٥٨٧٧٤٨٤	٥٨٥٧٢٧٨٧
		٧٣.٦.٩٨٤	٦٦٨٥١٧٨٧
		١١٩٥٣٨٩	١٧٢٩٢٧٧
٣٢٣	الادوات الاحتياطية		
٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف	٢٩٧٨٣٦٩٩	٥٩١.٦٨٩٢
٣٢٤١	مواد التعبئة والتغليف المستهلكة		
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	اللوازم والمهمات	٧٩٣٥١٢٧	١.١٩٥١٦٦
٣٢٥٢	القرطاسية	٥١٩٣٧١٦	٤٧١٥٥١١
٣٢٥٤	المخلفات والمستهلكات	١٨٤٧.٥٠٠	٣٣٨٩٨.٨٠
٣٢٥٥	حيوانات التجارب	-----	٢٤٠.٢٤٨٢
		٣١٥٩٩٣٤٣	٧٢٨١١٢٣٩
٣٢٦	تجهيزات العاملين	٩٢.٠٠	٤٦٨٥.٠٠
٣٢٦١	كساوي		
٣٢٧	المياه والكهرباء		
٣٢٧١	المياه	١١٩٧.٠٠	١٧٢.٠٠٠
٣٢٧٢	الكهرباء	٢٥٧٣٢٥.٠	٣٨٩٤٢٥.٠
		٣٧٧.٢٥.٠	٥٦١٤٢٥.٠
		٢٥٦١١٧١٦٨	٣٨.٢٢١٣٧٢

مجموع المستلزمات السلعية

(٢٤-١٧)





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

كشف المستزيمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٣١	خدمات صيانة	١٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠
٣٣١١	صيانة مشاتل ومنتزهات و حدائق	٤٨٥٧٠٠٠	٣٥٧٨١٨٢
٣٣١٢	صيانة مباني ومنشآت وطرق	٤٨٤٩٠٠٠	٦٨٥٨٠٠٠
٣٣١٣	صيانة الات ومعدات	٤٠٥٢٠٠٠	٥٤٠٨٠٠٠
٣٣١٤	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٥٠٠٠	٣٠٠٠٠
٣٣١٥	صيانة عدد وقوالب	٣٠٩٧٠٠٠	٢٣٩٦٥٠٠
٣٣١٦	صيانة اثاث واجهزة مكاتب	١٦٩٩٠٠٠٠	١٨٢٨٠٦٨٢
	مجموع خدمات الصيانة	٢٠٠٠٠٠	٧٢٥٠٠٠
٣٣٢	خدمات ابحاث واستشارات	١٦٢١٠٠٠	٤٧٣١٥٠٠
٣٣٣	دعاية وطبع وضيافة	٣٠٠٠٠	٢١٩٣٠٠٠
٣٣٣١	دعاية واعلان	٢٢٤٣٥٠٠	٢٧١٩٠٠٠
٣٣٣٢	نشر وطبع	١٣٩٤٥٠٠	٤٨٦٥٠٠
٣٣٣٣	ضيافة	٥٢٨٩٠٠٠	١٠١٣٠٠٠٠
٣٣٣٤	مصاريف المعارض	١١٢٨٥٠٠	٦٩٨٧٥٠٠
٣٣٤	نقل وايغاد واتصالات	٣٣٥٠٠٠	٢٨٦٠٠٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	٦٨٩٠٠٤٠	٦٠٠٠٠
٣٣٤٢	نقل السلع والبضائع	٤٩٧٩٠٠٠	٣٧٧٠٠٠٠
٣٣٤٣	السفر والايغاد	١٣٣٣٢٥٤٠	٧٣٨٨٧٥٠٠
٣٣٤٤	اتصالات عامة	-----	١٣٠٠٠٠٠
٣٣٥	استنجار موجودات ثابتة	-----	٤١٥٠٠٠
٣٣٥٢	استنجار مباني وانشاءات	٢٠٠٢٥٠٠٠	٢٠٨٢٦٦٦٦
٣٣٥٣	استنجار الات ومعدات	-----	٥٠٠٠٠
٣٣٥٤	استنجار وسائل نقل وانتقال	-----	-----
٣٣٥٥	استنجار عدد وقوالب	٢٠٠٢٥٠٠٠	٢٢٥٩١٦٦٦
٣٣٦	مصرفات خدمية متنوعة	٤٥٠٠٠٠٠	٣٣٦٥٠٠٠
٣٣٦١	اشتراقات وانتماءات	-----	٥٨١٨٩٩
٣٣٦٢	اقساط تأمين	-----	٣٩٢٠٠٠٠
٣٣٦٣	مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤدات	٢٤٧٥٠٠٠	١٨٤٨١٥٠
٣٣٦٥	خدمات قانونية	٧٧٠١٥٠	٨٣٣٢٧٠
٣٣٦٦	خدمات مصرفية	٧٢٦٧٣٠٦	٤٢٧٦٨٥٦
٣٣٦٩	مصرفات خدمية اخرى	١٥٠١٢٤٥٦	١٤٨٢٥١٧٥
	مجموع المستزيمات الخدمية	٧٠٨٤٨٩٩٦	٧٣٩٤١٢٧٣

كشف رقم (١٤)

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

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٦



٢٠١٥	٢٠١٦	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	مصرفات تحويلية متنوعة	٣٨٣
٢٧٨٠٠٠٠	٢٩٨٥٠٠٠	تعويضات وغرامات	٣٨٣٢
		الضرائب والرسوم	٣٨٤
٣٦٥٩٠٠٠	٧٠٠٠٠٠	رسوم انتاج	٣٨٤١
٣١٩١٢٥٠	١٠٥٥٠٩٠٠	ضرائب ورسوم اخرى	٣٨٤٢
٦٨٥٠٣٠٠	١١٢٥٠٩٠٠		
٢٢٥٠٩١٠	٢٣٣٩٤١٠	اعانات	٣٨٥
١١٨٨١٢١٠	١٦٥٧٥٣١٠	اعانات داخلية	٣٨٥١
		مجموع المصرفات التحويلية	
		ا لمصرفات لاخرى	٣٩
٢٧١٥٠٦٧٩	-----	مصرفات سنوات سابقة	٣٩١
٢٤٧٥٨٤	-----	مصرفات عرضية	٣٩٢
٢٧٣٩٨٢٦٣	-----	مجموع المصرفات الاخرى	





كشف رقم (١٥)

شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد
كشف ايراد النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٤١	ايرادات نشاط الانتاج السلعي	٦٣١٤٤٧٧٠٠	٤٠٧٠٣١٥٧٥
٤١٢	ايراد نشاط الصناعات التحويلية	٧٢١٠٥٤١٥	(٦٠٤٥٩٤٩٥)
٤١٢١	صافي المبيعات	١٢٦٢٤٠٠١١	٢٩٣٤٨٢١٠٠
٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	٨٢٩٧٩٣١٢٦	٦٤٠٠٥٤١٨٠
٤١٢٣	التغير في مخزون الانتاج غير التام		
٤١٧	ايراد بيع مخلفات	١٣٥٦٩٥٠٠	٦١٦٠٠٠٠
	مجموع ايرادات نشاط الانتاج السلعي	٨٤٣٣٦٢٦٢٦	٦٤٦٢١٤١٨٠
٤٢	ايرادات النشاط التجاري	٥٥٩١٨٠	٤١٦٤١٢٩٠
٤٢٥	ايرادات متنوعة	٨٤٣٩٢١٨٠٦	٦٨٧٨٥٥٤٧٠
	مجموع ايرادات النشاط الجاري		
	لاغراض حساب العمليات الجارية		
	يضاف (ينزل) التغيير في المخزون		
٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	٧٢١٠٥٤١٥	٦٠٤٥٩٤٩٥
٤١٢٣	التغير في مخزون الانتاج الغير التام	(١٢٦٢٤٠٠١١)	(٢٩٣٤٨٢١٠٠)
		(٥٤١٣٤٥٩٦)	(٢٣٣٠٢٢٦٠٥)
	مجموع ايرادات النشاط الجاري لاغراض حساب الانتاج والمتاجرة والارياح والخسائر	٧٨٩٧٨٧٢١٠	٤٥٤٨٣٢٨٦٥

(٢٤-٢٠)



(١٦) كشف رقم



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

كشف اليرادات التحويلية والآخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٦

رقم الدليل	المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦	٢٠١٥
٤٦	فوائد اجارات الاراضي	دينار	١٦٤١٠٩١١٨	١٥٩٣٥٠١٥٢
٤٦١	فوائد دائنة	دينار	١٦٤١٠٩١١٨	١٥٩٣٥٠١٥٢
٤٨	مجموع الفوائد و اجارات الاراضي	دينار	١٢٥٨٥٠٠٠	١٢٥٨٥٠٠٠
٤٨٣٢	اليرادات التحويلية	دينار	١٢٥٨٥٠٠٠	١٢٥٨٥٠٠٠
٤٩	تعويضات وغرامات	دينار	١٢٥٨٥٠٠٠	١٢٥٨٥٠٠٠
٤٩١	مجموع اليرادات التحويلية	دينار	١٢٥٨٥٠٠٠	١٢٥٨٥٠٠٠
٤٩٢	اليرادات الاخرى	دينار	٦٧١٣٣٦٩٠	٦٧١٣٣٦٩٠
٤٩٢	ايرادات سنوات سابقة	دينار	٦٧١٣٣٦٩٠	٦٧١٣٣٦٩٠
٤٩٢	ايرادات عرضية	دينار	٦٧١٣٣٦٩٠	٦٧١٣٣٦٩٠
	مجموع اليرادات الاخرى	دينار	٦٧١٣٣٦٩٠	٦٧١٣٣٦٩٠



كشف رقم (١٧)



شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مخططة) بغداد
كشف احتساب الضريبة والاحتياطيات للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٦

دينار

دينار

٤٣٩٢٤٣٥٩

احتساب تخصيص ضريبة الدخل

الفائض القابل للتوزيع

ينزل

١٠٩٨١٠٠٠

احتياطي توسعات بنسبة ٢٥% بموجب قانون الاستثمار رقم المادة (١)

٣٢٩٤٣٣٥٩

اعفاء الاحتياطيات الرأسمالية لشركات القطاع المختلط لسنة ٢٠١٢

٢١٩٦٢١٧٩

اطفاء ٩% من العجز المتراكم من فائض السنة الحالية حسب احكام

١٠٩٨١١٧٩

المادة (١١) من قانون الضريبة رقم (١١٣) المعدل

١٦٤٧٠٠٠

الارباح الخاضعة للضريبة

٩٣٣٤١٧٩

تخصيص ضريبة الدخل بنسبة ١٥%

٤٦٧٠٠٠

المبلغ الخاضع لاحتساب الاحتياطي الالزامي

الاحتياطي الالزامي ٥% المادة (٧٣) قانون الشركات

الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة)

١٠٩٨١٠٠٠

احتياطيات التوسعات

١٦٤٧٠٠٠

تخصيصات ضريبة الدخل

٤٦٧٠٠٠

احتياطي الزامي

٣٠٨٢٩٣٥٩

الفائض المتراكم

تنزيل من الخسارة ٢٠% من الربح

* حسب احكام المادة (١١) قانون الضريبة رقم (١١٣) المعدل تم اطفاء ٢٠% من الخسارة ان لا تتجاوز ٥٠% من

الربح والتي بلغت ٤٣٩٢٤٣٥٩ حيث تم اطفاء من خساره العام السابق ٥٠% من ربح السنة الحالية لغرض

احتساب ضريبة الدخل.

(٢٤-٢٢)





كشف رقم (١٨)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٦

المجموع	كلفة الخدمات الادارية (٨) %٤٠ دينار	كلفة الخدمات التسويقية (٧) %٥ دينار	كلفة الخدمات الانتاجية (٦) %٣٥ دينار	كلفة الانتاج (٥) %٢٠ دينار	الاستخدامات	
٣٤٧٢٧٦١٤٢	١٣٨٩١٠٤٥٧	١٧٣٦٣٨٠٧	١٢١٥٤٦٦٥٠	٦٩٤٥٥٢٢٨	رواتب و اجور	٣١
٣٨٠٢٢١٣٧٢	١٥٢٠٨٨٥٤٩	١٩٠١١٠٦٩	١٣٣٠٧٧٤٨٠	٧٦٠٤٤٢٧٤	المستلزمات السلعية	٣٢
٧٠٨٤٨٩٩٦	٢٨٣٣٩٥٩٨	٣٥٤٢٤٥٠	٢٤٧٩٧١٤٩	١٤١٦٩٧٩٩	المستلزمات الخدمية	٣٣
١٦٤٨٢٣٧١٠	٦٥٩٢٩٤٨٤	٨٢٤١١٨٦	٥٧٦٨٨٢٩٨	٣٢٩٦٤٧٤٢	الاندثارات	٣٧
٥٣٢٤٤١٠	٥٣٢٤٤١٠					
٩٦٨٤٩٤٦٣٠	٣٩٠٥٩٢٤٩٨	٤٨١٥٨٥١٢	٣٣٧١٠٩٥٧٧	١٩٢٦٣٤٠٤٣	٣٨٥١+٣٨٣٢	٣٨ عدا/٣٨٤
					المجموع	





كشف رقم (١٩)

شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية - مساهمة مختلطة

كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٦

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
٣٢٦١	كساوي	٤٦٨٥٠٠	٩٢٠٠٠
٣٣٤١	نقل العاملين	١١٢٨٥٠٠	٦٩٨٧٥٠
	المجموع	١٥٩٧٠٠٠	٧٩٠٧٥٠

(٢٤-٢٤)



بسم الله الرحمن الرحيم
تقرير مجلس إدارة
شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والأدوية البيطرية

أولاً : نبذة تاريخية عن الشركة :

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

التطورات والتغيرات الحاصلة على رأسمال الشركة:

السنة	رأس المال للشركة
١٩٩٠ (تأسيس الشركة)	١٥ مليون دينار
١٩٩٥	٣٠ مليون دينار
١٩٩٨	٦٠ مليون دينار
٢٠٠٢	١٢٠ مليون دينار
٢٠٠٤	٣٦٠ مليون دينار
٢٠٠٥	٨٢٠.٨ مليون دينار
٢٠٠٦	١٠٠٠ مليون دينار
٢٠٠٨	٢٤٠٠ مليون دينار
٢٠١٢	٣٦٠٠ مليون دينار
٢٠١٣	٤٥٠٠ مليون دينار
٢٠١٤	٥٤٠٠ مليون دينار
٢٠١٥	٥٩٤٠ مليون دينار
٢٠١٦	٥٩٤٠ مليون دينار



ان طبيعة الأنشطة للشركة تتركز في إنتاج اللقاحات والأدوية البيطرية وتسويقها وهي الشركة الوحيدة في العراق التي تنتج اللقاحات البيطرية وليس لها فروع في الوقت الحاضر .

ثانياً: أهداف الشركة :

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

ثالثاً : النشاط الإنتاجي :

١- استمرت الشركة وبكافة أقسامها ببذل أقصى الجهود في سبيل تحقيق الإنتاج الذي يغطي حاجة السوق من اللقاحات البيطرية لعام ٢٠١٦ والجدول الموضح في الصفحة التالية يبين الكميات المنتجة بأنه يتم وضع خطة إنتاجية مرسومة لإنتاج اللقاحات وعدم تحقيق الخطة الإنتاجية نتيجة صعوبة التسويق للأسباب التالية :-

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 أسعار الشركة غير قابلة للتنافس مع أسعار 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 فإن الإنتاج يقتصر على الكميات التي يتم الإعلان عنها بواسطة المناقصات واستقراء حاجة السوق للقاحات البيطرية كون الإنتاج اذ 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 الأمني والاقتصادي التي أدت الى توقف وصعوبة إيصال اللقاحات الخاصة بالأغنام والماعز بالمحافظات التي تتميز بتربية ٧٠% من هذه الحيوانات وهي الموصل والانبار وصلاح الدين وبالرغم من ذلك فقد استمر الإنتاج 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 الأصولية والتي أثرت على تسويق اللقاحات بالإضافة الى مضارها على الثروة الحيوانية في العراق .

و- إغراق السوق باللقاحات البيطرية المستوردة وبأسعار بخسة لا تساوي حتى كلف المواد المستخدمة في أنتاجها حيث اتبعت الشركات الأجنبية وخصوصا الدول المحيطة سياسة الإغراق في مجال اللقاحات بتقليل الأسعار لمحاربة وإيقاف الإنتاج المحلي .

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

٣- إجراء فحوص السيطرة النوعية البكتيرية لعدد من الأدوية المنتجة بمعامل الأدوية البيطرية والبشرية وبطلب خاص مقابل اجر .



رابعاً : التطوير والتوسعات والنشاطات:

- ١- تم زيادة رأسمال الشركة من (٥,٤) مليار دينار الى (٥,٩٤٠) مليار دينار بإصدار أسهم جديدة بمقدار (٥٤٠) مليون سهم وتعديل عقد الشركة بموجب كتاب دائرة تسجيل الشركات المرقم في ٢٠١٥ وذلك وفقاً لأحكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل المادة ٥٥/ثانياً وثالثاً.
- ٢- بناءً على الوعود المبرمة من منظمة سانديا حول أبداء مساعدة في تشغيل معمل الأدوية ما زلنا في التفاوض على أيفاد عدد من الفنيين للتدريب على سر المعرفة لثلاثة أنواع من الأدوية والضرورية في السوق المحلية مع شركة مديون في ماليزيا .
- ٣- أبرام عقد ١٤٤ في ٢٠١٥/١٢/١٥ بتجهيز ٨ مليون جرعة لقاح كو بغداد الرباعي ومبلغ إجمالي (٤٢٤٠٠٠٠٠٠٠) سعر الجرعة ٥٣ دينار .
- ٤- شاركت الشركة في جناح وزارة الزراعة في معرض بغداد الدولي في دورته (٤٢) للفترة من ١٠/٢٠-١٠/٢٩-٢٠١٦/١٠ حيث تم عرض نماذج من منتجات الشركة من اللقاحات البيطرية وكذلك المنشرات والبوسترات التعريفية وأفلام وثائقية الخاصة بهذه المنتجات وتم تقديم شهادة تقديرية من دائرة المعارض الى شركتنا للمشاركة الفعالة لها في المعرض .
- ٥- تم تسعير اللقاحات بصورة تتلائم وواقع أسعار اللقاحات المستوردة لغرض التمكن من منافسة الأسعار المطروحة بالسوق أيجاد سبل تسويق منتجاتنا وترغيب المستهلكين

خامساً : الآفاق المستقبلية :

- من اجل مواكبة التطور والتوسع في مجال إنتاج اللقاحات والأدوية البيطرية بما يتلائم والزيادة الحاصلة في حجم الطلب على منتجات شركتنا من قبل القطاع الخاص وللتهيؤ لسد اي احتياج متوقع للقطاع العام بعد شمول شركتنا بقانون حماية المنتج المحلي .
- فان شركتنا تسعى جاهدة للمضي في أعداد الخطط والدراسات اللازمة لتحقيق ذلك وكما يلي :-
- ١- إعادة تأهيل أقسام الشركة الإنتاجية بما يتلائم مع المواصفات المطلوبة لتحقيق الإنتاج الجيد .
 - ٢- استحداث خط إنتاج لقاح النيوكاسل إضافة للخط الإنتاجي الحالي لضمان تلبية الطلب المتزايد لهذا المنتج .
 - ٣- تعمل شركتنا جاهدة للحصول على شهادة أ ل ISO واعتماد تطبيق هذا النظام في أقسام الشركة الإدارية والإنتاجية .
 - ٤- تهيئة شراء الأجهزة والمعدات ذات الأهمية الأساسية في عملية الإنتاج اللازمة لتحقيق مستوى إنتاجي عالي يتلائم مع المتطلبات الحديثة لتلبية حجم الطلب المتوقع وخصوصاً جهاز التجفيد والحاضنات .
 - ٥- توفير المستلزمات والمواد المخبرية والأوساط الزرعية بما يضمن انسيابية العمل بصورة مستمرة .
 - ٦- الشركة بصدد إنشاء مختبر حسب مواصفات GMP المعتمدة عالمياً لإنتاج اللقاحات البيطرية الفايروسية التي تنتج باستعمال آلية الزرع النسيجي .
 - ٧- دراسة إمكانية إنتاج الأدوية الحقن الخاصة بالحيوانات الكبيرة .
 - ٨- تطوير إنتاج لقاح الكو بغداد وذلك باعتماد جرعة حقلية بحجم ٢,٥ مل بدل ٥ مل وتطوير اللقاح لكي يضم أربعة أنواع من اللقاحات بدل الثلاثة كخطوة أولى لزيادة أنواعه ليكون خماسي او سباعي .
 - ٩- دراسة إنتاج اللقاحات البكتيرية باستخدام المخمرات كتقنية حديثة والتي من شأنها الارتقاء بالمستوى الكمي والنوعي للقاحات ومفاتيحة الشركات المختصة به .
- ٤- إنتاج لقاح جذري الأبقار من العترة الخاصة به .



١١- إنتاج لقاحات جديدة غير موجود سابقا منها :-

- أ- لقاح ثنائي عفونة الدم النزفية والجمرة العرضية
ب- إنتاج المعززات الحيوية للأسماك خلال هذا العام وسيتم العمل على إنتاج المعززات الحيوية للدواجن .
ج- إنتاج اللقاح الزيتي لمرض عفونة الدم النزفية ونيوكاسل وانفلونزا الدواجن وحسب طلب دائرة البيطرة خلال هذا العام .

سادسا : عقود توريد مستلزمات الإنتاج:

لا يوجد

سابعاً : الاستثمارات المالية :
ساهمت الشركة برؤوس أموال الشركات التالية :

ت	اسم الشركة	عدد الأسهم	سعر الشراء	القيمة
١-	الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني والزراعي	١٠٢٣٠٤٦٥٠	١	١٠٢٣٠٤٦٥٠
٢-	الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم	٣٦٤٨٦٧٩٨	١	٣٦٤٨٦٧٩٨
٣-	شركة بغداد للمشروبات الغازية	٨٨٤٣٤٤٦	١	٨٨٤٣٤٤٦
٤-	شركة الهلال الصناعية	١٣١٩٨٤٣٩١	١	١٣١٩٨٤٣٩١
٥-	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	٣٤٧٦٦٨	١	٣٤٧٦٦٨
٦-	الشركة العراقية للنقل البري	١٥٦٢٢٣٩	١	١٥٦٢٢٣٩
	المجموع			٢٨١٥٢٩١٩٢

ثامناً : مجلس الإدارة:

أولاً : استناداً لأحكام المادة ١١٢ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل فقد عقد مجلس إدارة الشركة بكامل أعضائه (١١) اجتماعات لسنة ٢٠١٦ ويضم المجلس السادة :-

ت	أعضاء مجلس الإدارة	المنصب	ممثل عن / عدد الأسهم
١.	الدكتور كاظم خالد فالح الصيهدود	رئيس مجلس الإدارة	ممثل القطاع الخاص لديه (٤٧٠٠٠٠٠٠) سهم
٢.	السيد قصي حميد إبراهيم	نائب رئيس مجلس الإدارة	ممثل وزارة الصناعة والمعادن
٣.	السيد فاروق عفتان الراوي	عضو	ممثل القطاع الخاص لديه (٣٨٥٣١٢) سهم
٤.	السيد سلوان فائق عبد الكريم	عضو	ممثل القطاع الخاص لديه (١٠٠٠٠٠٠٠) سهم
٥.	السيد عدنان حميد عبد علي	عضو	ممثل القطاع الخاص لديه (٥٠١٨٠٠٠٠) سهم
٦.	السيد حاتم ساجت القرشي	عضو	ممثل القطاع الخاص لديه (٤٠٠٠٠٠٠٠) سهماً وممثل الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية والتي لديها (١٤٧٥٥٦٧٢٨) سهماً
٧.	السيد مازن سعيد عبد الله	عضو	ممثل وزارة الزراعة للفترة من ٤/٤ - ٢٠١٦/١٢/٤

احتياط الجهة القطاعية :

ممثل وزارة الزراعة
ممثل وزارة الصناعة والمعادن

- ١- السيدة عروبة عبد شمة
- ٢- السيد عمار ياسين محمد زكي

احتياط القطاع الخاص :

- ١- السيد منير عبد الرزاق الوكيل
- ٢- السيد أديب صالح حبيب
- ٣- السيد عبد الرحمن فياض
- ٤- السيد خالد ربيع محمد



ثانياً: لم يتقدم أو يستلم أي من رئيس أو أعضاء مجلس الإدارة قروضا أو سلفا من والى الشركة وليس لأي منهم منفعة أو مصلحة أو لشركاتهم الآخرين أو لذويهم لحد الدرجة الرابعة في كافة أنواع التعامل أو التعاقد بما في ذلك البيع أو الشراء وتقديم الخدمات علما بان رواتب المدير المفوض لأربعة أشهر (٤٠٠٠٠٠٠) أربعة مليون دينار .

تاسعا: المدفوعات للعاملين :

أولاً: الرواتب والأجور والمخصصات :

٣٤٧٢٧٦١٤٢ دينار الرواتب النقدية للموظفين بضمنها المكافآت التشجيعية .

ثانياً: أعداد المنتسبين في نهاية الفترة موزعة حسب الفئات :

ت	المدخولات السنوية	عدد المنتسبين
١-	من ٣ مليون ونصف لغاية ٥ مليون ونصف دينار	٣٦
٢-	أكثر من ٥ مليون ونصف دينار	٥

علما بأن مبلغ الربح في الشركة لهذا العام بلغ (٤٣٩٢٤٣٥٩) دينار

ثالثاً: أسماء وعناوين خمسة من المنتسبين الذين تقاضوا أعلى دخل في الشركة عدا المدير المفوض :

ت	الاسم	العنوان	الدخل السنوي / دينار
١-	د. نادية فاضل شكر	مدير قسم البكتريولوجي	٧٥٨٠٠٠
٢-	د. ابتهاج جعفر جواد	مدير قسم السيطرة النوعية	٧٥٨٠٠٠
٣-	د. سندس عون علي	طبيب بيطري	٧٥٨٠٠٠
٤-	د. سندس محمد رجب	طبيب بيطري	٧٥٨٠٠٠
٥-	كريمة منسي عيسى	مدير قسم التدقيق	٦٢١٠٠٠

عاشراً: المبالغ المصروفة للدعاية والسفر والضيافة :

دعاية وإعلان	دينار	١٦٢١٠٠٠
ضيافة	دينار	٢٢٤٣٥٠٠
نقل العاملين	دينار	١١٢٨٥٠٠
اتصالات	دينار	٤٩٧٩٠٠٠



الحادي عشر : حجم الاستيرادات :

(لا يوجد)

الثاني عشر : إجمالي الإيرادات:

الإيرادات.	دينار	١٠.٢٣٦٦٩٨٨٩
المصروفات	دينار	٩٧٩٧٤٥٥٣١
الفائض	دينار	٤٣٩٢٤٣٥٩

الثالث عشر : الإيرادات الرأسمالية :

(لا يوجد)

الرابع عشر : الاحتياطيات :

دينار	١٦٢٥٢٧٥٧	١- احتياطي استبدال أسعار موجودات ثابتة
دينار	٢٦٤٥٢٨.٣	٢- احتياطي عام
دينار	٢١٧٩٩١٣٢١	٣- احتياطي متنوعة
دينار	٤٨٧١٦٥٠	٤- احتياطي اسهم مستلمة
دينار	١.٠٩٨١٧٤١	٥- احتياطي التوسعات المحتجز
دينار	٦٩٢٦٣٩٩٠	٦- احتياطي التوسعات المستخدم
دينار	٩٨٢١.٩٤٥	٧- الفائض المتراكم
دينار	٤٤٧٧٨٩٠٩	٨- احتياطي مكاسب رأسمالية
دينار	(٢٣٢٤٧٥٩٢٠)	٩- العجز المتراكم
دينار	٤٨٨٨.٤١١٦	المجموع

الدكتور كاظم خالد فالح الصيهود
رئيس مجلس الإدارة

(٢)

