

شركة المنصور للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية ومواد التجميل والمياه
المعقمة/مساهمة خاصة/بغداد

البيانات والحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية

في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٧

وليد محمد رضوان الكرخي
محاسب قانوني ومراقب حسابات
CHARTERED ACCOUNTANTS & AUDITORS

بغداد / حي بابل / محلة ٩٢٥ / زقاق ٧ / دار ٣/١١

الهاتف النقال: ٠٧٩٠١٩٨٠٢١٦ - ٠٧٧٠٢٩٢١٦١٠

الموقع الالكتروني: E-mail:waledalKarkhy@yahoo.com

البيانات والحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الصفحة	المحتويات
٢-١	٠.١ تقرير مراقب الحسابات
٣	٠.٢ الميزانية العامة
٤	٠.٣ حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع
٥	٠.٤ كشف العمليات الجارية
٦	٠.٥ كشف التدفق النقدي
٧	٠.٦ كشف اجمالي القيمة المضافة بتكلفة عناصر الانتاج
٧	٠.٧ كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
	٠.٨ <u>الكشوفات التحليلية</u>
٩-٨	(١٠ - ١) كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها
١٠	(١٠ - ٢) كشف مشروعات تحت التنفيذ
١٠	(١٠ - ٣) كشف المخزون
١١	(١٠ - ٤) كشف المدينون
١٢	(١٠ - ٥) كشف النقود
١٢	(١٠ - ٦) كشف رأس المال
١٣	(١٠ - ٧) كشف الاحتياطات
١٣	(١٠ - ٨) كشف التخصيصات
١٤	(١٠ - ٩) كشف الدائنون
١٥	(١٠ - ١٠) كشف الإيرادات
١٦	(١٠ - ١١) كشف الرواتب والأجور
١٦	(١٠ - ١٢) كشف المستلزمات السلعية
١٧	(١٠ - ١٣) كشف المستلزمات الخدمية
١٨	(١٠ - ١٤) كشف المستلزمات الأخرى
١٩	(١٠ - ١٥) كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
١٩	(١٠ - ١٦) كشف المزايا العينية
(٢٠ - ٣٠)	٠.٩ تقرير الإدارة السنوي

السادة مساهمي شركة المنصور للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية
ومواد التجميل والمياه المعقمة / مساهمة خاصة / بغداد المحترمين

م / تقرير مراقب الحسابات لشركة المنصور للصناعات الدوائية
والمستلزمات الطبية ومواد التجميل والمياه المعقمة / مساهمة خاصة
للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٧ م

تصية طبية ... قمنا بفحص البيانات المالية لشركة المنصور للصناعات الدوائية والمستلزمات
الطبية ومواد التجميل والمياه المعقمة / مساهمة خاصة وحسابات النتيجة والبيانات والكشوفات المتعلقة بها
للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول / ٢٠١٧ طبقاً لمقتضيات قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل
والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الملاحظات والإيضاحات
التالية:

أولاً. الملاحظات

١. الشركة حققت خلال السنة ربح مقداره (١٩٣٠٣٣٥٣) دينار مائة وثلاثة وتسعون مليون وثلاثة وثلاثون
الف وثلاثة مائة وثلاثة وخمسون دينار .
٢. بالنسبة لدين وزارة الصحة تم تسديد ٨٥% من خلال عام ٢٠١٧ وتخفيض المبلغ من (٢٠٦٦٦٨٧٢٦٥)
الى مبلغ (٣٢٦٨٩٦٨٧١).
٣. التأمينات الخاصة بضريبة الدخل والمحجوزة من قبل وزارة الصحة لغرض التحاسب الضريبي انخفضت
٤٣% منها .
٤. قطعة ارض المعمل بانتظار استلام سند الملكية الخاص بها .
٥. نكرر ملاحظتنا بخصوص مصنع الحبوب حيث تم غلقه من قبل وزارة الصحة من العام ٢٠١١ ولحد الان
لم يطرد عليه أي تغيير .
٦. تم التعاقد مع مكتب الفيض العلمي عن تزويده وتجهيزه بمادة الكولد M. (٣٠٠٠٠٠٠) ثلاث ملايين قنينة
وكذلك منتجات أخرى.

(٣٠-١)

ثانياً. الإيضاحات

١. قامت الشركة بجرد الموجودات الثابتة والمخزنية والنقد في الصندوق تحت اشرافنا وكانت نتائج الجرد مطابقة لأرصدة السجلات وقد تم تقييم هذه الموجودات وفقاً للامس والمبادئ المعتمدة في هذا المجال ولم يجري عليها اية تغيير علما ان تسعيرة الصادر المخزني بالكلفة والانتاج التام بسعر البيع.
٢. المجموعة الدفترية المستخدمة من قبل الشركة متفقة مع متطلبات نظام مسك الدفاتر التجارية لأغراض ضريبة الدخل وقد تضمنت حسب تقديرنا تسجيل كافة العمليات الحسابية الخاصة بالشركة وان نظام الرقابة الداخلية المطبق يوفر اجراءات الرقابة والضبط على المعاملات المالية التي تمت خلال السنة.
٣. التقرير السنوي للشركة المرفق مع البيانات المالية يعكس بصورة شاملة مسيرة الشركة خلال السنة موضوعة التدقيق ولا يتضمن ما يخالف أحكام القوانين والتشريعات السائدة .

خلاصة الرأي

ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستنادا للمعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفيه للمتطلبات القانونية وانها على قدر ماتضمنته من مؤشرات للاء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية في ذات التاريخ ... مع التقدير.

وليد محمد رضوان الكرخي

محاسب قانوني ومراقب حسابات

بغداد في ٩ / ٤ / ٢٠١٨



(٢ - ٣٠)

شركة المنصور للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية ومواد التجميل والمياه المعقمة/مساهمة خاصة/بغداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
	١	<u>الموجودات الثابتة</u>		
(١-١٠)	١١	الموجودات الثابتة القائمة (بالقيمة الدفترية)	١٨٤١٩٤٣١٣٤	١٢٥٣٦٩٥٢٠٧
	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٥٨٨٠٥٨٣٠٠	١٤٥٦٢٨٨٠٠
			٢٤٣٠٠٠١٤٣٤	١٣٩٩٣٢٤٠٠٧
		<u>الموجودات المتداولة</u>		
(٣-١٠)	١٣	المخزون	١٤٥٨٣٤١١٤٧	٢١٤٢٨٢٣٣١٢
(٤-١٠)	١٦	المدينون	٢٥٥٣٠٥٤٤٣٧	١٤٢٦١٥٢٣١٢
(٥-١٠)	١٨	النقود	١٦٠٨٧٧٩٥٠٣	١١٧٥١٥٠٩٥٨
			٥٦٢٠١٧٥٠٨٧	٦٧٤٤١٢٦٥٨٢
		مجموع الموجودات	٨٠٥٠١٧٦٥٢١	٨١٤٣٤٥٠٥٨٩
		<u>مصادر التمويل</u>		
		<u>مصادر التمويل طويلة الاجل</u>		
(٦-١٠)	٢١	رأس المال الاسمي	٦٤٦٩٢٦٧٣٥٠	٦٤٦٩٢٦٧٣٥٠
(٧-١٠)	٢٢	الاحتياطيات	١١٠٧٧٤٥٣٥٣	١٠٥٧٤٢٠٣٤٩
		حقوق المساهمين	٧٥٧٧٠١٢٧٠٣	٧٥٢٦٦٨٧٦٩٩
		<u>مصادر التمويل قصيرة الاجل</u>		
(٩-١٠)	٢٦	الدائون	٤٧٣١٦٣٨١٨	٦١٦٧٦٢٨٩٠
			٤٧٣١٦٣٨١٨	٦١٦٧٦٢٨٩٠
		مجموع مصادر التمويل	٨٠٥٠١٧٦٥٢١	٨١٤٣٤٥٠٥٨٩

رئيس مجلس الإدارة
د/عبد الرسول محمود ويس

وليد محمد رضوان الكرخي

محاسب قانوني ومراقب حسابات

٢٠١٨/١٠/١٠

خضوعاً لتقريرنا المرقم

المدير المفوض

د/اشراق عبد الحميد الدهان

مدير الحسابات

جمال احمد نجم

(٥٣٦٦)

شركة المنصور للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية ومواد التجميل والمياه المعقمة/مساهمة خاصة/بغداد

حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
		<u>ايراد نشاط الصناعات التحويلية</u>		
(١٠-١٠)	٤١٢	صافي المبيعات	٢٢٥٥٠.٢٣١٧١	١٩٥٧٣٣٥٨٧٥
	٤١٢١	ايراد بيع مخلفات والفوائد الدائنة وايراد تشغيل للغير	٨٧٧٥٠.٢١٦٦	٥١٥٣٤٦٣٠
	٤٦-٤١			
		<u>تنزل كلفة النشاط الجاري</u>		
(١٥-١٠)	٥	كلفة الانتاج	٢٥٣٤٥٩٧٥٠.٩	١٩٤٣١٩٨٤٤٤
(١٥-١٠)	٦	كلفة خدمات الانتاج	١٤٩٠.٩٣٩٧٢	١١٤٣.٥٧٩٠
		صافي كلفة الانتاج	٢٦٨٣٦٩١٤٨١	٢.٥٧٥.٤٢٣٤
(١٠-١٠)	٤١٢٢	التغير في مخزون الانتاج التام	٥٤١٦٨٦٠٠	١٥٦٩٤٨٥٨٣
(١٠-١٠)	٤١٢٣	التغير في مخزون الانتاج ٢/١ التام	(٦٩٩٧٨٤١٨٠)	١١٦٣٥٧٥٩٨
		صافي كلفة النشاط الجاري	(٦٤٥٦١٥٥٨٠)	٢٧٣٣.٦١٨١
		فائض النشاط الجاري	(١٩٦٧٢٧٧٢٤)	٢٢٤٦٧٢٤٥٢
(١٠-١٠)	٧	<u>تنزل / كلفة الخدمات التسويقية</u>	(٨٩٤٥٦٣٨٣)	(٦٨٥٨٣٤٧٤)
		فائض الانتاج والمتاجرة	(٢٨٦٢٣٨١٠.٧)	١٥٦.٨٨٩٧٨
(١٠-١٠)	٨	<u>تنزل / كلفة الخدمات الادارية</u>	(٢٠.٨٧٣١٥٦٠)	(١٦٠٠.٢٨١٠.٧)
		تضاف الايرادات التحويلية والآخرى	(٤٩٤٩٦٩٦٦٦٧)	(٣٩٣٩١٢٩)
(١٠-١٠)	٤٩	الايرادات الاخرى	٦٨٨٠.٣٠٢٠	١٠.٣٩٣٨٧٥
		تنزل المصروفات التحويلية والآخرى في ٢٠١٧/١٢/٣١		٦٤٥٤٧٤٦
		الفائض القابل للتوزيع قبل الضريبة	١٩٣.٣٣٣٥٣	(٢٨٧٢٣٢٤٣)
		تنزل : الضريبة	(٢١٧١٦٢٥٢)	(٢٢٢٦٨٤٩٧)
		فائض العمليات الجارية بعد الضريبة	١٧١٣١٧١.١	
		<u>موزع كما يلي :</u>		
	٢٢١١	احتياطي التوسعات	٤٨٢٥٨٣٣٨	
	٢٢١٣	احتياطي القانوني	٧٢٣٨٧٥١	
	٢٢٤	الفائض المتراكم	١١٥٨٢.٠١٢	
		الفائض كما في ٢٠١٧/١٢/٣١	١٧١٣١٧١.١	

كشف العمليات الجارية لسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
	٤١٢	<u>ايراد نشاطات الصناعات التحويلية</u>		
(١٠-١٠)	٤١٢١	صافي المبيعات وتغير المخزون	١٦.٠٩٤.٧٥٩١	٢٢٣.٦٤٢.٥٦
(١٠-١٠)	٤٦-٤١	ايراد بيع مخلفات والفوائد الدائنة وايرادات تشغيل الغير	٨٧٧٥.٢١٦٦	٥١٥٣٤٦٣.
			٢٤٨٦٩.٠٩٧٥٧	٢٢٨٢١٧٦٦٨٦
		<u>تنزل المصروفات الجارية</u>		
(١١-١٠)	٣١	الرواتب والاجور	٣٩٥٨٩٨٢.٠٠	٤.١٨٦٤٩٠.٠٠
(١٢-١٠)	٣٢	المستلزمات السلعية	١١٥٢٤٥٤٨٨٤	١.٠٩٤٤.٣٥٢٢
(١٣-١٠)	٣٣	المستلزمات الخدمية	٣٤٢١١١٧٧٩	٣٦٣١.٥٧٨٥
	٣٤	خدمات التشغيل	----	٤١٢٥٩.٠٠٠
(١٢-١٠)	٣٦	فوائد وايجارات الاراضي	٤٣١٢.١٩٨	٤٥٥٧.٨٥٣
(١-١٠)	٣٧	الاندثارات	٢٤٤٤٤٣٢٣٣	٢١٦٢٨٦٨٤٩
(١٥-١٠)	٣٨٤	ضرائب ورسوم انتاج	١٢٨٨٦٩٧٦.٠	١٢٣٦٢٤٩٠.٦
		مجموع المصروفات الجارية	٢٣.٦٨٩٨.٥٤	٢٢٨٦١١٥٨١٥
		فائض (عجز) العمليات الجارية المرحلة الاولى	١٨٠.١١٧.٣	(٣٩٣٩١٢٩)
(١٠-١٠)	٤٩-٤٨	<u>تضاف : الايرادات التحويلية والاخرى</u>	٦٨٨.٠٣.٢٠	١.٣٩٣٨٧٥
		<u>تنزل/المصروفات التحويلية والاخرى</u>	٨٦٨.١٤٧٢٣	٦٤٥٤٧٤٦
(١٤-١٠)	٣٨	المصروفات التحويلية عدا ح / ٣٨٤	(٦٧٤٩٨١٣٧.٠)	(٢٨٧٢٣٢٤٣)
		فائض العمليات الجارية المرحلة الثانية/قبل الضريبة	١٩٣.٣٣٣٥٣	(٢٢٢٦٨٤٩٧)
		تنزل الضريبة	(٢١٧١٦٢٥٢)	
		فائض العمليات الجارية بعدالضريبة	١٧١٣١٧١.١	
		٢٠١٧/١٢/٣١		

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

دينار	دينار	التفاصيل
١١٧٥١٥٠٩٥٨		رصيد النقد في الصندوق ولدى المصارف كما في ٢٠١٧/١/١
		<u>التدفقات النقدية في الانشطة التشغيلية</u>
		(١) <u>النقد المستلم وكما يلي</u>
	١٦٠٩٤٠٧٥٩١	ايراد النشاط الجاري
	٩١٢٢٨٥٤٤٠	الايادات الاخرى
	٧٦٠٤١٦٦	فوائد دائته
	٢٥٢٩٢٩٧١٩٧	إجمالي الإيرادات
		(٢) <u>ينزل / النقد المدفوع وكما يلي</u>
		الاستخدامات
	٢١٣٤٩٠٨٠٩٦	فوائد وايجارات الاراضي
	٤٣١٢٠١٩٨	المصروفات التحويلية والضرائب والرسوم
	٨٠٣٨٥١١٣٠	زيادة في الموجودات الثابتة ومشروعات تحت التنفيذ
	٥٢٧٧٧٠١٩٦	زيادة في المخزون
	(٦٨٤٤٨٢١٦٥)	زيادة في المدينون
	(٨٧٣٠٥٧٨٧٥)	نقص في الدائتون
	١٤٣٥٥٩٠٧٢	اجمالي المدفوعات
	٢٠٩٥٦٦٨٦٥٢	(٢-١) صافي التدفق النقدي
٤٣٣٦٢٨٥٤٥		
١٦٠٨٧٧٩٥٠٣		رصيد النقد في الصندوق ولدى المصارف في ٢٠١٧/١٢/٣١

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار
٤٤١/٤١٢	١. الموارد ايراد النشاط الجاري	٢٤٨٦٩٠٩٧٥٧
٣٢	٢. مستلزمات الانتاج مستلزمات سلعية / منزل منه الكساوي	١١٥١٢٦٩٨٨٤
٣٣	مستلزمات خدمية / منزل منه نقل العاملين	٣٣٧٩٧٤٢٧٩
٣٤	خدمات التشغيل	-----
٣٦	الفوائد المدينة	٤٣١٢٠١٩٨
		١٥٣٢٣٦٤٣٦١
	٣. اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (٢-١) ينزل منه ضرائب ورسوم	٩٥٤٥٤٥٣٩٦ (١٢٨٨٦٩٧٦٠)
	٤. اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج	٨٢٥٦٧٥٦٣٦

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار
٣١	عائد العمل (١) الرواتب والاجور	٣٩٥٨٩٨٢٠٠
٣٣،٣٢	(٢) مزايا عينية /كساوي ، نقل العاملين	٥٣٢٢٥٠٠
		٤٠١٢٢٠٧٠٠
٣٧	يضاف مايلي الاندثارات	٢٤٤٤٤٣٢٣٣
	(٣) فائض (عجز) العمليات المرحلة الاولى	١٨٠٠١١٧٠٣
	(٤) توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٨٢٥٦٧٥٦٣٦

شركة المنصور للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية ومواد التجميل والمياه المعقمة/مساهمة خاصة/بغداد
كشف رقم (١-١٠)

المجموع	اثاث واجهزة مكاتب	عدد وقوالب	وسائط نقل وانتقال	الات ومعدات	مباني وانشاءات	الموجودات الثابتة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	رقم الدليل المحاسبي
٢٨٠٩٠٣٦٠٧٠	٦٠٧٠٦٥٩٥٥	٤٤١٠٠٠٠	١٤٣٦٧٦٨٨٣	١١٣	١١٢	٢٠١٧/١/١
١٥٠١٢٠٣٥٠	٢٤١٧٧٥٠٠	---	٤٩٥٦٧٠٠	٥٠٧٣٨٢٥٠	٢٥٦٣٧٠٠٠	الإضافات خلال السنة
(٤٤١٠٠٠٠٠)	---	(٤٤١٠٠٠٠٠)	---	---	---	المشطوب خلال السنة
٢٩٥٤٧٤٦٤٢٠	٦٣١٢٤٣٤٥٥	---	١٩٣٢٤٤٤٨٣	١٢١٣٦٣٠٩٦٨	٩١٦٦٢٧٥١٤	٢٠١٧/١٢/٣١
١٥٥٥٧٤٠٨٦٣	٤٣٣٤٩٩٥٥٣	٤٤١٠٠٠٠	٧٩٤٢١٨٨٩	٨٤٩٥٣٧٢٢٨	١٨٨٤٧٢١٩٣	مخصص الائتثار المتراكم في ٢٠١٧/١/١
(٦٨٦٩٨٠٨١٠)	---	(٤٤١٠٠٠٠٠)	---	(٦٨٢٥٧٠٨١٠)	---	المشطوب خلال السنة
٢٣٥٩٠٣٠٨٢	٦٠٧٠٦٥٩٦	---	١٤٣٦٧٦٨٨	١١٦٢٨٩٢٧٢	٤٤٥٤٩٥٢٦	الائتثار خلال السنة
٨٥٣٠١٥١	٧٣١١٠٤	---	٢٩٠٦٤٤٣	٤٠١٦٠٨٢	٨٧٦٥٢٢	الإضافات خلال السنة
٢٤٤٤٤٣٢٣٣	٦١٤٣٧٧٠٠	---	١٧٢٧٤١٣١	١٢٠٣٠٥٣٥	٤٥٤٢٦٠٤٨	مجموع الائتثار خلال السنة
١١١٢٨٠٣٢٨٦	٤٩٤٩٣٧٢٥٣	---	٩٦٦٩٦٠٢٠	٢٨٧٢٧١٧٧٢	٢٣٣٨٩٨٢٤١	مخصص الائتثار المتراكم في ٢٠١٧/١٢/٣١
١٨٤١٩٤٣١٣٤	١٣٦٣٠٦٢٠٢	---	٩٦٥٤٨٤٦٣	٩٢٦٣٥٩١٩٦	٦٨٢٧٢٩٢٧٣	القيمة الدفترية كما في ٢٠١٧/١٢/٣١
%١٠٠	%١٠	%١٠	%١٠	%١٠	%٥	نسبة الائتثار المستخدمة

ملاحظه

يتم احتساب الائتثار بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الانتاجي للملكات والمعدات
(أ) ان نسب الائتثار المستخدمة هي كما مبين اعلاه .

جمعية بيتنا الخيرية
مجلس هيئة مراقبة وتدقيق الحسابات
امانة الترسد
رئاسة علي ميمونة ختم وتوقيع مرفقة بالملحق عدد ٤٨٤٥ ودرن اي مسودتي
رئاسة شروقة وتدقيق الحسابات والذاتية
عن محمد بن محمد وبيانات
والنائب محمد عبد الجليل عباسي
رقم العمل

ملحق للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي اهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة عند اعداد هذه البيانات المالية .

اسس الاعداد

ان اعداد البيانات المالية بالتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية يقتضي استخدام تقديرات محاسبية هامة محددة كما يقتضي من الادارة ابداء الرأي في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة

١- العملة التشغيلية وعملة عرض البيانات المالية

يتم تحويل العمليات بالعملات الاجنبية الى العملة التشغيلية بالاسعار السائدة بتاريخ العملية ، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الاجنبية الى الدينار العراقي بالاسعار السائدة بتاريخ الميزانية ويتم تسجيل فروقات التحويل الاصول والالتزامات المالية غير النقدية تثبت في بيان الدخل كجزء من الارباح والخسائر الناتجة عن القيمة العادلة

٢- الموجودات الثابتة

تسجيل الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية ناقصا الاندثار المتراكم و تشمل الكلفة التاريخية والمصاريف المتعلقة باقتناء هذه الممتلكات.

التكاليف اللاحقة يتم ادراجها ضمن صافي القيمة الدفترية او كمعدات مفصولة يتم اضافة كلفة التحسينات الاساسية الى قيمة الموجودات وذلك متى كان محتملا ان ينشأ عن تلك التحسينات منافع اقتصادية للشركة تزيد عن تلك المقدره وفقا لمعايير الاداء الاصلية لاصل الموجود ويتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الانتاجي وتعديل بما يناسب كما بتاريخ الميزانية العامة وتخفيض قيمة الموجودات الى القيمة القابلة للاسترداد عندما تكون القيمة المدرجة للموجودات اقل من القيمة القابلة للاسترداد تحدد الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات استنادا الى الفرق بين القيمة المدرجة لها وعائداتها ويتم اقرارها في كشف الدخل.

شركة المنصور للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية ومواد التجميل والمياه المعقمة/مساهمة خاصة/بغداد

كشف رقم (٢-١٠)

كشف مشروعات تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٢٢	مشروعات تحت التنفيذ	٥٨٨.٥٨٣.٠٠	١٤٥٦٢٨٨.٠٠
١٢٢٦	قسم الحبوب	٥٨٨.٥٨٣.٠٠	١٤٥٦٢٨٨.٠٠
	المجموع	٥٨٨.٥٨٣.٠٠	١٤٥٦٢٨٨.٠٠

ان رصيد مشاريع تحت التنفيذ كما في ٣١/كانون الاول ٢٠١٧ البالغ (٥٨٨.٥٨٣.٠٠) يمثل الاستثمارات التي تهدف الى خلق طاقه انتاجيه وما زالت في طور الاصلاح والانتاج وهذا التطوير مبني على توجيهات وزارة الصحة والتي تخص انتاج قسم الحبوب

كشف رقم (٣-١٠)

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٣١	مخزون الخامات والمواد الاولية	١١٨١٤٩١١٢	٨٦٨٦٩٤٣٦
١٣٢	مخزون الوقود والزيوت	١٦٢٣.٠٠٠	١٥٧٥.٠٠
١٣٣	مخزون المواد الاحتياطية	٣٢٦٤٤١٠.٥	٣٧٨.٤٩٤.٠
١٣٤	مخزون مواد التعبئة والتغليف	٧٢٥٣٦١٧.٥	١٣٨٦١٤٣٥.٦
١٣٥	مخزون المتنوعات	٤٩٧٢٥.٠٠	٢١٧٨٥.٠٠
١٣٦	مخزون الانتاج	١٢٢٨٤١٦٢.٥٥	١٨٧٧١٩٨٥.٨.٠
	مجموع المخزون	١٤٥٨٣٤١١.٤٧	٢١٤٢٨٢٣٣.١٢

ان رصيد الخزين كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧ البالغ (٢١٤٢٨٢٣٣١٢) دينار يمثل كلفة المواد المادية التي اقتنتها الشركة في مخازنها موزعه حسب طبيعتها يتم تسعير المخزون بالكلفة او بصافي القيمة القابلة للاسترداد ايها اقل ان كلفة المخزون الجاهز وتحت التصنيع يشمل المواد الخام مضافا لها الرواتب والاجور المباشرة وتكاليف الانتاج المباشرة وغير المباشرة وتستثنى تكاليف الاقتراض ان القيمة القابلة للتحقق هي قيمة البيع التقديرية ضمن النشاط الاعتيادي للشركة مطروحا منه تكاليف البيع المتغيره ويتم تسعير قطع الغيار بسعر الكلفة او بصافي القيمة المتحققه ايها اقل

كشف رقم (١٠-٤)

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٦١	العملاء		
١٦١١	عملاء قطاع اشتراكي	٣٢٦٨٩٦٨٧١	٢٠٦٦٨٧٢٦٥
١٦١٤	عملاء قطاع خاص	١٠٨٨١٠٢٣٣٥	١٦٠٤١٥٠٤٠
	مجموع العملاء	١٤١٤٩٩٩٢٠٦	٢٢٢٧١٠٢٣٠٥
١٦٦	حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦١	تأمينات لدى الغير	١١٠١٠٨٠٢٣١	١١٦٢١٠٦٨٠٥
١٦٥	مدىونونشاط غير جاري	٣٦٩٧٥٠٠٠	٣٦٩٤٣٢٠٢
	مجموع حسابات مدينة متنوعة	١١٣٨٠٥٥٢٣١	١١٩٩٠٥٠٠٠٧
	مجموع المدينون	٢٥٥٣٠٥٤٤٣٧	٣٤٢٦١٥٢٣١٢

ان رصيد حساب مدينون وارصدة مدينه كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٧ والبالغ قيمته (٣٤٢٦١٥٢٣١٢) دينار وانه حساب عام يظهر حقوق الشركه لدى الغير ويصفه خاصه ما ينشا من حقوق نتيجة الائتمان الممنوح للغير وكما مبينه تفصيلها اعلاه

ملاحظه

- ١- بالنسبة لتسويق الادوية لقد انخفض الطلب خلال العام بنسبة ٨٥% وأصبح في ٢٠١٧ (٣٢٦٨٩٦٨٧١) دينار حيث كان الطلب في ٢٠١٦ (٢٠٦٦٨٧٢٦٥) دينار.
- ٢- ضمن حساب (تأمينات لدى الغير) البالغ (١١٦٢١٠٦٨٠٥) دينار مبالغ مستقطعه من قبل الوزارة عن مبالغ المبيعات لسنة ٢٠١٧ تعاد عند التحاسب الضريبي وكما يلي:

- أ- تأمينات وزارة الصحة لإغراض التحاسب الضريبي وبالبالغ ٣% كانت في عام ٢٠١٦ (٤٠٥٥٦٣٠٧٣) دينار وتم استرداد ٤٣% منها عام ٢٠١٧ حيث أصبحت (١٧٤٤٠٦٩٨٠) دينار .
- ب- مبلغ (٥٢٣٨٠٠٤٨) لدى مصرف المنصور للاستثمار عن خطابات ضمان خاصة بعقود وزارة الصحة تعاد عند انتهاء العقد تم استردادها بالكامل خلال عام ٢٠١٧ .
- ج- مبلغ (٢٧٢٣٩٥٣٧) تأمينات لدى وزارة الصحة عن العقود التي تبرم معها يسترد عند انتها التعامل مع تسويق الأدوية.

المدينون وارصده مدينه

يعترف بالذمم المدينه التجارية والاخرى عند نشوئها بقيمتها العادلة وتدرج لاحقا على اساس الكلفه المطفأة باستخدام طريقة المردود الفعلي للفائدة ناقصا مخصص انخفاض الذمم التجارية يتم تكوين مخصص انخفاض الذمم التجارية عندما يتوفر الاثبات المتجرد بان الشركه لن تتمكن من تحصيل جميع المبالغ المستحقه وفقا لشروط الدين الاصلية

كشف رقم (٥-١٠)

كشف النقود كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
١٨١	نقدية في الصندوق	٥٤٢.٩٥٣٣	٣٣٧٥٦٥١٧
١٨٣	نقدية لدى المصارف	١٥٥٤٥٦٩٩٧.٠	١١٤١٣٩٤٤٤١
	مجموع النقود	١٦.٨٧٧٩٥٠.٣	١١٧٥١٥.٩٥٨

ان رصيد النقد كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧ والبالغ (١١٧٥١٥.٩٥٨) دينار يمثل الارصدة النقدية لدى المصارف وكذلك الموجود في صندوق المركز المبينه اعلاه

دينار	المصارف
٢٧٥.٩٧٢٩	مصرف الرشيد /الاعتماد
٥٠.٧٥٦١٩٥٤	المصرف التجاري العراقي دينار
٦٢٧٤٠٠	مصرف التجاري العراقي \$
٢٧٤٨٩٩٣	مصرف المنصور للاستثمار مكشوف
٨٦.١٨٩٣٠	مصرف المنصور للاستثمار جاري
١٧.٩١٥٩	المصرف المتحد الرئيسي
١١٤٠٣٠٢	المصرف المتحد فرع الربيع
٩٢٧٢٥٣٥.٣	مصرف الرافدين/فرع العربي
١٥٥٤٥٦٩٩٧.٠	المجموع

النقد وما حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق وايداعات تحت الطلب في البنوك واستثمارات اخر سريعة التحويل الى نقد لايتجاوز استحقاقها الاصلي لثلاثة اشهر او اقل

كشف رقم (٦-١٠)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٢١١	راس المال الاسمي والمدفوع (٦٤٦٩٢٦٧٣٥٠) سهم قيمة السهم دينار واحد	٦٤٦٩٢٦٧٣٥٠	٦٤٦٩٢٦٧٣٥٠
	مجموع رأس المال	٦٤٦٩٢٦٧٣٥٠	٦٤٦٩٢٦٧٣٥٠

ان راسمال الشركة المصرح به هو (٦٤٦٩٢٦٧٣٥٠) سهم قيمة السهم دينار عراقي واحد اما رأس المال المكتتب به والمدفوع فقد بلغ (٦٤٦٩٢٦٧٣٥٠) سهم وبنفس القيمة الدفترية للسهم المذكور.

شركة المنصور للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية ومواد التجميل والمياه المعقمة/مساهمة خاصة/بغداد

كشف رقم (٧-١٠)

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد في ٢٠١٧/١/١ دينار	الإضافات خلال السنة دينار	التنزيلات خلال السنة دينار	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ دينار
٢٢١١	احتياطي التوسعات	٥٧٥.٧٣١٥٠	---	---	٥٧٥.٧٣١٥٠
٢٢١٣	احتياطي الزامي	١١٤٩٧٤٣٤٧	---	---	١١٤٩٧٤٣٤٧
٢٢٤	الفائض المتراكم	٣٦٧٣٧٢٨٥٢	٢.٦٣٦.٣٥٠	(١٥٦.٣٥٣٤٦)	٤١٧٦٩٧٨٥٦
	مجموع الاحتياطات	١.٥٧٤٢.٣٤٩	٢.٦٣٦.٣٥٠	(١٥٦.٣٥٣٤٦)	١١.٧٧٤٥٣٥٣

كشف رقم (٨-١٠)

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	الرصيد في ٢٠١٧/١/١ دينار	الاضافات خلال السنة دينار	التنزيلات خلال السنة دينار	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١ دينار
٢٣١	مخصص اندثار متراكم	١٥٥٥٣٤.٨٦٣	٢٤٤٤٤٣٢٣٣	٦٨٦٩٨.٨١٠	١١١٢٨.٣٢٨٦
	المجموع	١٥٥٥٣٤.٨٦٣	٢٤٤٤٤٣٢٣٣	٦٨٦٩٨.٨١٠	١١١٢٨.٣٢٨٦

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزام قانوني او متوقع نتيجة لاحداث سابقة وانه من المحتمل حصول تدفقات نقدية خارجة لتسديد هذا الالتزام وحين يمكن تقدير قيمتها بصورة موثوقة

كشف رقم (٩ - ١٠)

كشف الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٢٦١	مجهزون		
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	١٨٩٢٠٤٦٦١	٢٤٩٩٣٢٠٦٧
٢٦٥	دائنو نشاط غير جاري	٢٠٤٥٣١٦٩٠	١٨٢٩٩٤٩٠٢
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٣٩٣٧٣٦٣٥١	٤٣٢٩٢٦٩٦٩
٢٦٦١	تأمينات مستلمة	---	---
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	---	٧٥٠٠٠٠٠
٢٦٦٧	مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي	٣٠٦٥٩٥٠	---
٢٦٦٨	اجور تدقيق مستحقة	٧٥٠٠٠٠٠	---
	مجموع الحسابات الدائنة المتنوعة	١٠٥٦٥٩٥٠	٧٥٠٠٠٠٠
٢٦٨	دائنو توزيع الارباح	٦٨٨٦١٥١٧	١٧٦٣٣٥٩٢١
	مجموع الدائنون	٤٧٣١٦٣٨١٨	٦١٦٧٦٢٨٩٠

ان رصيد حساب الدائنون كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧ البالغ (٤٧٣١٦٣٨١٨) دينار يمثل حقوق الغير لدى الشركة وكما مبين تفصيلها اعلاه يعترف اساسا بالذمم التجارية الدائنة والاخرى بالقيمة العادلة ومن ثم تحتسب بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة المردود الفعلي للفائدة

ملاحظه

دائنو توزيع الارباح البالغ (٦٨٨٦١٥١٧) دينار يمثل المبالغ التي تخص المساهمين كاريابح التي لم يتم استلامها من قبلهم كالتزامات في البيانات المالية

كشف الإيرادات للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧ كشف رقم (١٠ - ١٠)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٤١	إيراد نشاط الإنتاج السلعي		
٤١٢	إيرادات نشاط الصناعات التحويلية		
٤١٢١	صافي المبيعات	٢٢٥٥٠٢٣١٧١	١٩٥٧٣٣٥٨٧٥
٤١٢٢	تغير مخزون الإنتاج التام	٥٤١٦٨٦٠٠	١٥٦٩٤٨٥٨٣
٤١٢٣	تغير مخزون الإنتاج ٢/١ تام	(٦٩٩٧٨٤١٨٠)	١١٦٣٥٧٥٩٨
		١٦٠٩٤٠٧٥٩١	٢٢٣٠٦٤٢٠٥٦
٤١	إيراد النشاط التجاري		
٤١٧	إيراد بيع مخلفات	٩٤٩٨٠٠٠	٢٨٠١٧٥٠
٤٤	إيرادات التشغيل		
٤٤١	إيرادات التشغيل للغير	٨٦٠٤٠٠٠٠٠	----
٤٦	فوائد وإيجار الاراضي		
٤٦١	فوائد دائنة	٧٦٠٤١٦٦	٤٨٧٣٢٨٨٠
٤٨	إيرادات تحويلية		
٤٨٣	إيرادات تحويلية متنوعة	٣٧٥٢٥٠	١٠١٤٦٢٥
٤٩	الإيرادات الأخرى		
٤٩٢	إيرادات عرضية	٣٦٠٠٨٥	----
	إيرادات رأسمالية	٦٨٧٢٦٧٦٨٥	٩٣٧٩٢٥٠
		٦٨٧٢٧٧٧٠	
	مجموع الإيرادات	٣١٧٤٩١٢٧٧٧	٢٢٩٢٥٧٠٥٦١

ان رصيد حساب الإيرادات للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٧ البالغ (٣١٧٤٩١٢٧٧٧) دينار يمثل الإيرادات المستلمة كما مبين تفصيلها اعلاه

أ- تتضمن الإيرادات القيمة العادلة لبيع البضائع صافية من الخصم الممنوح وضريبة المبيعات ويتم الاعتراف بمبيعات البضائع عند تسليم البضائع للزبون وعندما يكون تحصيل الحسابات المدينة المتعلقة بعملية البيع ضمن المعقول

ب- إيراد بيع مخلفات يمثل مبيعات مواد مستهلكه تباع لأغراض تنظيف المخازن البالغ (٩٤٩٨٠٠٠) دينار

ج- إيرادات رأسمالية تمثل اقيام موجودات ثابتة مضى على اقتناءها اكثر من ١٠ سنوات.

شركة المنصور للصناعات الدوائية والمستلزمات الطبية ومواد التجميل والمياه المعقمة/مساهمة خاصة/بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧ كشف رقم (١٠ - ١١)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣١٢	الأجور النقدية للعمال		
٣١٢١	الأجور	٢٢٦٤٤٤٥٠٠	٢٤٢٣٠١٧٥٠
٣١٢٣	أجور الاعمال الاضافية	٢٢٢٢٣٠٠٠	١٨١٦٩٥٠٠
٣١٢٤	مكافآت تشجيعية	٤٢٧٦٨٠٠٠	٤٣٧٢١٥٠٠
٣١٢٥	مخصصات فنية ومهنية	١٣١٨٩٧٥٠	١٢٣٢١٠٠٠
٣١٢٦	مخصصات تعويضية	١٠٣٧٧٥٠	١٠٨٢٧٥٠
٣١٢٩	مخصصات اخرى	٦٨٠٠٤٠٠٠	٦١٩٣١٠٠٠
		٣٧٣٦٦٧٠٠٠	٣٧٩٥٢٧٥٠٠
٣١٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي	٢٢٢٣١٢٠٠	٢٢٣٣٧٤٠٠
	مجموع الرواتب والأجور	٣٩٥٨٩٨٢٠٠	٤٠١٨٦٤٩٠٠

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧ كشف رقم (١٠ - ١٢)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣٢١	خامات ومواد اولية	٤٣٥٧٨٥٦٥٧	٢٧٢٣٤٦٣٢٢
٣٢٢	وقود وزيوت	١٠٥٥٧٧٠٠٠	٨٩١١٤٢٥٠
٣٢٤	مواد تعبئة وتغليف	٥٨٠٤٩٦٤٧٧	٧٠٣٨٣٦٢٠٠
		١١٢١٨٥٩١٣٤	١٠٦٥٢٩٦٧٧٢
٣٢٥	المتنوعات		
٣٢٥١	لوازم ومهمات	١٤٧٨٢٥٠٠	١١٥٠٦٢٥٠
٣٢٥٢	قرطاسية	١٣٥٤٢٥٠	٩٦١٢٥٠
		١٦١٣٦٧٥٠	١٢٤٦٧٥٠٠
٣٢٦	تجهيزات العاملين		
٣٢٦١	كساوي	١١٨٥٠٠٠	١٢٥٠٥٠٠
٣٢٧	مياه وكهرباء		
٣٢٧١	الماء	٢٧٠٠٠٠٠	٢٧٠٠٠٠٠
٣٢٧	الكهرباء	١٠٥٧٤٠٠٠	١٢٦٨٨٧٥٠
		١٣٢٧٤٠٠٠	١٥٣٨٨٧٥٠
	مجموع المستلزمات السلعية	١١٥٢٤٥٤٨٨٤	١٠٩٤٤٠٣٥٢٢

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧ كشف رقم (١٠ - ١٣)

٢٠١٦ دينار	٢٠١٧ دينار	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
		<u>خدمات الصيانة</u>	٣٣١
٩١٣٨٤٥٥	١٠٤٨٣٠٨٥	صيانة المباني	٣٣١٢
٥٥٧٣٦٩٢٠	٦٢٩٥٤٥٠٠	صيانة الآلات	٣٣١٣
١٠٧٧٠٠٠	١٩٠٦٠٠٠	صيانة وسائل نقل وانتقال	٣٣١٤
٧١٢٠٢٠٠	١١٣٤٨٧٥٠	صيانة الاثاث	٣٣١٦
٧٣٠٧٢٥٧٥	٨٦٦٩٢٣٣٥	خدمات ابحاث واستثمارات	٣٣٢
٦٧٧٦١٠٥٠	٣٥٠٠٥٢٥٠	<u>دعاية وطبع وضيافة</u>	٣٣٣
٨٨٠٠٠٠	٧٠٥٠٠٠	دعاية	٣٣٣١
١٢٧٠٠٠	---	نشر وطبع	٣٣٣٢
١٩٩٠٠٠٠	٢٤٤٠٥٠٠	ضيافة	٣٣٣٣
٢٩٩٧٠٠٠	٣١٤٥٥٠٠	<u>نقل وايفاد واتصالات</u>	٣٣٤
٣٩٩١٢٥٠	٤١٣٧٥٠٠	نقل العاملين	٣٣٤١
٤٥٧٥٥٠٠	٢٠٧٤٩٠٠٠	سفر وايفاد وتقلات	٣٣٢١
٧٦٢٥٠٠	١٠٧٩٥٠٠	اتصالات عامة	٣٣٤٤
٩٣٢٩٢٥٠	٢٥٩٦٦٠٠٠	<u>استنجاز موجودات ثابتة</u>	٣٣٥
٤٤١٤٠٠٠٠	٢٥٦٢٧٥٠٠	استنجاز وسائل نقل وانتقال	٣٣٥٤
٤٤١٤٠٠٠٠	٢٥٦٢٧٥٠٠	<u>مصرفات خدمية متنوعة</u>	٣٣٦
٦٩٢٥٠٠٠	٨٥٩٥٠٠٠	اشتراكات وانتماءات	٣٣٦١
٧٠٠٨٠٠٠	٧٨١٣٥٠٠	اقساط التأمين	٣٣٦٢
١١٨٢١٥٧٥٠	١٢٤٥٧١٥٠٠	مكافأة لغير العاملين	٣٣٦٣
٥٠٥٠٠٠٠	٧٢٠٠٠٠٠	خدمات قانونية	٣٣٦٥
٥٢١٠٠٠	١١٢٥٩٤٤	خدمات مصرفية	٣٣٦٦
٨٠٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠	خدمات محاسبية/اجور تدقيق حسابات	٣٣٦٨
٢٠٠٨٦١٦٠	٨٨٦٩٢٥٠	مصرفات خدمية متنوعة	٣٣٦٩
١٦٥٨٠٥٩١٠	١٦٥٦٧٥١٩٤		
٣٦٣١٠٥٧٨٥	٣٤٢١١١٧٧٩	مجموع المستلزمات الخدمية	

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧ كشف رقم (١٠ - ١٤)

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١٧ دينار	٢٠١٦ دينار
٣٤	خدمات التشغيل		
٣٤٢	خدمات التشغيل للغير	---	٤١٢٥٩٠٠٠
		---	٤١٢٥٩٠٠٠
٣٦	فوائد وايجار الاراضي		
٣٦١	فوائد مدينة	٢٤١٧٣٩٨	٥٣٨٤٣٥٣
٣٦٢	الايجارات	٤٠٧٠٢٨٠٠	٤٠١٨٦٥٠٠
		٤٣١٢٠١٩٨	٤٥٥٧٠٨٥٣
٣٨٣	مصروفات تحويلية متنوعة		
٣٨٣	تعويضات وغرامات	٦٦٢٨٤٠٩٠٥	١٩١٢٣٢٤٣
٣٨٣٤	نفقات خدمات خاصة	١١١٧٨٠٠٠	٩٦٠٠٠٠٠
		٦٧٤٠١٨٩٠٥	٢٨٧٢٣٢٤٣
٣٨٤	ضرائب ورسوم		
٣٨٤١	ضرائب ورسوم/ الهيئة العامة للضرائب	١٢٨٨٦٩٧٦٠	١٢٣٦٢٤٩٠٦
		١٢٨٨٦٩٧٦٠	١٢٣٦٢٤٩٠٦
	مجموع المصروفات التحويلية والاستخدامات الاخرى	٨٤٦٠٠٨٨٦٣	٢٣٩١٧٨٠٠٢

شركة المنصور للصناعات الدوائية والمستزومات الطبية ومواد التجميل والمياه المعطمة/مساهمة خاصة/بعداد

كشوف رقم (١٠-١٥)

كشوف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلفة لتسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كشوف الانتاج (٥)	كشوف خدمات الانتاج (٦)	كشوف الخدمات التسويقية (٧)	كشوف الخدمات الادارية (٨)	المجموع
٣١	الرواتب والاجور	٣٣٦٥١٢٤٧٠	١٩٧٩٤٩١٠	١١٨٧٦٩٤٦	٢٧٧١٢٨٧٤	٣٩٥٨٩٨٢٠٠
٣٢	المستزومات المطبعية	٩٧٩٥٨٦٦٥١	٥٧٦٢٢٧٤٤	٣٤٥٧٣٦٤٧	٨٠٦٧١٨٤٢	١١٥٢٤٥٤٨٨٤
٣٣	المستزومات الخدمية	٢٩٠٧٩٥٠١٢	١٧١٠٥٥٨٩	١٠٢٦٣٣٥٣	٢٣٩٤٧٨٢٥	٣٤٢١١١٧٧٩
٣٤	خدمات التشغيل	---	---	---	---	---
٣٦	الفوائد واجارات الاراضي	٣٦٦٥٢١٦٨	٢١٥٦٠١٠	١٢٩٣٦٠٦	٣٠١٨٤١٤	٤٣١٢٠١٩٨
٣٧	الانتشارات	٢٠٧٧٧٦٧٤٨	١٢٢٢٢١٦٢	٧٣٣٣٢٩٧	١٧١١١٠٢٦	٢٤٤٤٤٣٢٣٣
٣٨	الضرائب والرسوم	٦٨٣٢٧٣٤٦٠	٤٠١٩٢٥٥٧	٢٤١١٥٥٣٤	٥٢٢٦٩٥٧٩	٨٠٣٨٥١١٣٠
	المجموع	٢٥٣٤٥٩٧٥٠٩	١٤٩٠٩٣٩٧٢	٨٩٤٥٦٣٨٣	٢٠٨٧٣١٥٦٠	٢٩٨١٨٧٩٤٢٤

ملاحظة: تم اعتماد النسب التالية في توزيع المصاريف على مراكز الكلفة (%٨٥) كلفة الانتاج (%٥) خدمات الانتاج (%٣) الخدمات التسويقية و (%٧) الخدمات الادارية.

كشوف رقم (١٠-١٦)

كشوف المزايا العينية لتسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٧

رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	كشوف مساوي دينار	نقل العاملين دينار	المجموع دينار
٣٢	مستزومات مطبعية	١١٨٥٠٠٠	---	١١٨٥٠٠٠
٣٣	مستزومات خدمية	---	٤١٣٧٥٠٠	٤١٣٧٥٠٠
	المجموع	١١٨٥٠٠٠	٤١٣٧٥٠٠	٥٣٢٢٥٠٠

(١٩-٣٠)

Ref:

Date:

العدد :

لتاريخ:

٢٠١

/

/

م / التقرير الاداري حول نشاط الشركة لعام ٢٠١٧

حضرات السادة المساهمين الكرام

نشكر تلبيةكم دعوتنا لحضور الاجتماع رقم (١) للهيئة العامة لمناقشة تقرير مجلس الادارة حول نشاط الشركة لسنة ٢٠١٧ والمواضيع المطروحة على جدول الاعمال استناد الى احكام المادتين ١٧٧ و ١٣٤ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل وندرج ادناه المعلومات المطروحة:

١. معلومات عامة عن الشركة

تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس المرقمة ٣٣٤٦ في ١٩/٤/١٩٨٩ استناداً لقانون الشركات رقم ٣٦ لسنة ١٩٨٣/

٢. مقر الشركة

يقع مقر الشركة ومصنعها في منطقة أبي غريب /بغداد على ارض مستأجرة من بلدية ابي غريب ويتم تجديد عقد الأيجار سنوياً مادام المصنع مستمر بالعمل .

٣. اهداف الشركة

تهدف الشركة المساهمة في دعم وتطوير الحركة الصناعية في العراق وتعزيز الاقتصاد الوطني في المجال الدوائي وتطويره.

(٢٠ - ٣٠)

بغداد - ابو غريب - الطريق السريع قبل مصنع حليب بلادي
Baghdad - Abo Ghareib - High way Road Before Bilady Milk Factory

mobile : 07400154174 - 07702972480

E-mail: mansoor_co@yahoo-com

Ref:

Date:

العدد :

التاريخ: / / ٢٠١

٤. اسماء اعضاء مجلس الإدارة ومناصب اشخاص الادارة العليا استنادا لقانون الشركات النافذ

ت	الاسماء	المنصب	عدد الاسهم الشخصية	عدد الاسهم للدائرة التابعة
١.	الدكتور عبد الرسول محمود ويس	رئيس مجلس الادارة	١١٦٤٢٦٠	
٢.	الدكتور عبد المطلب عبد الغني ناصر	نائب رئيس مجلس الادارة وممثل كلية بغداد للصيدلة	١٤٨٦٨	٥٨٥٨٣١٢٩٦
٣.	الدكتورة اشراق عبد الحميد الدهان	المدير مفوض	١٠١٨١١٧٨	
٤.	السيد حاتم ساجت القرشي	ممثل شركة الصناعات الالكترونية		٢٢٩١٦٦
٥.	الدكتور الصيدلاني عمر محمد شاكر	عضو/ قطاع خاص	٢٠٠٠٠٠٠	
٦.	الدكتور الصيدلاني نبيل محمد ظاهر	عضو/ قطاع خاص	٥٦٩٦٢٧	
٧.	الدكتور الصيدلاني محمد كاظم عبدالغني	عضو/ قطاع خاص	٤٠٠٠٠٠٠	

٥. اسهم الشركة

بلغت قيمة السهم حسب التداول في سوق العراق للاوراق المالية كما يلي

أ.	في ٢٥/١٢/٢٠١٢	(١.٢٠٠) دينار
ب.	في ٢٦/١٢/٢٠١٣	(٠.٩٠٠) دينار
ت.	في ٢٦/١٢/٢٠١٤	(٠.٨٤٠) دينار
ث.	في ٢٦/١٢/٢٠١٥	(٠.٧٦٠) دينار
ج.	في ٢٠١٦/١٢/٢٠١٦	(٠.٦٧٠) دينار
ح.	في ٢٠١٦/١٢/٢٠١٦	(٠.٦٩٠) دينار

(٢١ - ٣٠)

Ref:

Date:

العدد :

لتاريخ:

٢٠١ / /

٦. الحد الاعلى للمساهمين في الشركة لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١

رقم المساهمة	الاسم	عدد الاسهم	النسبة المؤية
٢	صندوق نقاعد الصيادلة	٧٠٣٦٢٨٥٣٦	١٠,٨٧
١٥٢٧٨	كلية بغداد للصيدلة	٥٨٥٨٣١٢٩٦	٩,٠٥
١٠٠١٢١	عبدالكريم هادي مهدي الأطرقي	٣٧٥٩٩٩٠٠٠	٥,٨١
٩٠٢٧٥	شركة مصرف الاقتصاد للاستثمار والتمويل	٢٠٨٨٠٠٩٣٩	٣,٢٢
١٠٠٧٥٦	نزار سلمان عزيز	١٩٢٦٧٦٨٣٠	٢,٩٧
١٠٠١٧٠	اياد هاشم محمد	١٧١٣٤٥١٦١	٢,٦٤
١٠٠٨٢٣	AFC IF LIMITED	١٤٠٠٠٠٠٠٠	٢,١٦
١٠٠٤٢٢	شركة مصرف كوردستان الدولي للاستثمار والتنمية	١١٣٣٦٩٢٠٢	١,٧٥
١٠٠٤٢٠	شركة مدينة الالعاب	١٠٩٤٢٤٠١٨	١,٦٩

٧. لا يوجد وصف لاي حماية حكومية او امتيازات تتمتع بها الشركة او أي من منتجاتها بموجب القوانين
٨. وصف لاي قرارات صادرة عن الحكومة والمنظمات الدولية او غيرها لها اثر مادي على عمل الشركة او منتجاتها او قدرتها التنافسية.

- أ. ان الشركة العامة لتسويق الادوية تعتمد نظام الكلف والكلف التخمينية التي تحددها وزارة الصحة غير قابلة للتفاوض في احالاتها على المصانع وبما ان اسعار الاحالات تكون متدنية وفي حالة التفاوض يتم الغاء الاحالة مما يجبر الشركة على القبول بالارباح المتدنية من اجل استمرار المسيرة الانتاجية حفاظا على الموجودات من اجل الاستمرار في العمل. (تم اعتماد نظام التسعير وبعد ذلك المفاوضة لتقليل السعر).
- ب. تعليمات وزارة الصحة وطلبات التطوير المستمرة اثناء التفيتش الدوري المستمر (حسب المواصفات العالمية).
- ت. عدم وجود حماية للمنتجات الوطنية من المنافسة الاجنبية الرصينة واغراق السوق بالادوية المستوردة وباسعا
- زهيد زهير / CERTIFICATION

(٢٢ - ٣٠)



Ref:

Date:

العدد :

تاريخ :

٢٠١

/

/

ث. لم يحصل أي تغيير في توجهات الدولة نحو الصناعة الوطنية ومازال المنتج الوطني لا يخضع لحماية لحد الآن ولا تتوفر أي تسهيلات مالية أو ضريبية للمصانع الوطنية بل على العكس زادت نسبة الضرائب .

٩. الهيكل التنظيمي للشركة وعدد موظفيها ومؤهلاتهم وبرامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة

بلغ عدد العاملين في الشركة لسنة ٢٠١٧ بشكل عام (٧٠) موظف وعامل بضمنها المدير المفوض وكما مدون ادناه :

العدد	الصف
(٤٧)	الموظفين الدائمين وبضمنهم المدير المفوض ومدير الحسابات
(٢٣)	الموظفين والعمال بعقود (مؤقتين)
(٧٠)	مجموع الموظفين الدائمين والموظفين بعقود

مؤهلات العاملين ماجستير (٣) وبكلوريوس (٢٤) دبلوم (٥) والباقي دون ذلك

برامج التدريب والتأهيل :- يخضع الفنيين لدورات تأهيلية داخل الشركة من خلال دورات تدريبية بأستضافة الإستشاريين وكذلك خارج العراق اضافة الى الدورات المقامة من قبل وزارة الصحة للفنيين العاملين في الشركة.

١٠. وصف للمعوقات والمخاطر التي تتعرض لها الشركة ان وجدت:

- (١) صعوبة الحصول على الفنيين والصيادلة كون الرواتب دون المستوى المطلوب .
- (٢) عدم وجود سياسة واضحة للدولة فيما يخص الصناعة الدوائية لحد الآن .

(٢٣ - ٣٠)

Ref:

Date:

العدد :

لتاريخ: / / ٢٠١

المستحضرات التي سنتج خلال عام ٢٠١٨

الملاحظات	الفعل العلاجي	اسم المستحضر
مستحضر الشركة	موسع للقصبات الهوائية	فنتومكسين شراب
مستحضر الشركة	موسع للقصبات الهوائية ومقشع	اكسيما شراب
مستحضر الشركة	مذيب للسعال	سلفومكسين شراب
مستحضر الشركة	مضاد للالتهابات والحساسية	دكسام شراب
مستحضر الشركة	خافض للحرارة - مضاد للالتهاب - مسكن للالام	ميفامان معلق فموي
مستحضر الشركة	مضاد للطفيليات	مترومان معلق فموي
مستحضر الشركة	مضاد بكتيري	ناليما معلق فموي
مستحضر الشركة	مطهر - معقم	المنصور غسول الفم
مستحضر الشركة	مضاد للرشح والانفلونزا	كولد - م
مستحضر الشركة	لمعالجة السعال عند الاطفال	بيبيليت شراب
مستحضر الشركة	مضاد للحساسية	هستامكسين شراب
مستحضر الشركة	لمعالجة السعال	توسيمان

(٢٤ - ٣٠)



بغداد - ابو غريب - الطريق السريع قبل مصنع حليب بلادي
Baghdad - Abo Ghareib - High way Road Before Bilady Milk Factory

mobile : 07400154174 - 07702972480

E-mail: mansoor_co@yahoo-com

٢٠١٨ سنة ستيف والتي وكمياتها و٢٠١٧ سنة الواقعة لسنة ١١ . العقود

PRPDUCT NAME	الكمية الكلية	1_2018	2_2018	3_2018	4_2018	5_2018	6_2018	7_2018	8_2018	9_2018	10_2018	11_2018	12_2018
COLD-M	3000000	250000	250000	250000	250000	250000	250000	250000	250000	250000	250000	250000	250000
BABYLET	100000				100000							250000	250000
NALIMAN	5000					5000							
MEFAMAN	20000					20000							
VENTOMAXIN	36000			36000+100800									
EXIMAN	36000				36000								
DEXON	36000				36000								
HISTAMAXIN	18000			18000									
MOUTH WASH	5000												
METROMAN	20000						5000						
Solvomaxin						20000							
المجموع الكلي	3621800							45000				200000	

(٢٠ - ٢٥)

Ref:

العدد :

Date:

تاريخ: ٢٠١ / /

١٢ رأس المال للشركة ومراحل تطوره

ادناه جدول براس مال الشركة من عام ٢٠٠٩ لغاية السنة المنتهية في ٢٠١٧/١٢/٣١

السنة		المبلغ / دينار
الى	من	
٢٠٠٩	٢٠٠٩	٢١٧٣٥٩٤٥٠٠
٢٠١٠	٢٠١٠	٢٤٩٩٦٣٣٦٧٥
٢٠١١	٢٠١١	٣٢٣٤٦٣٣٦٧٥
٢٠١٢	٢٠١٢	٣٢٣٤٦٣٣٦٧٥
٢٠١٣	٢٠١٣	٦٤٦٩٢٦٧٣٥٠
٢٠١٤	٢٠١٣	٦٤٦٩٢٦٧٣٥٠
٢٠١٥	٢٠١٤	٦٤٦٩٢٦٧٣٥٠
٢٠١٦	٢٠١٥	٦٤٦٩٢٦٧٣٥٠
٢٠١٧	٢٠١٦	٦٤٦٩٢٦٧٣٥٠

(٢٦ - ٣٠)

بغداد - ابو غريب - الطريق السريع قبل مصنع حليب بلادي
Baghdad - Abo Ghareib - High way Road Before Bilady Milk Factory

mobile : 07400154174 - 07702972480

E-mail: mansoor_co@yahoo-com



Ref:

Date:

العدد:

لتاريخ:

٢٠١

/

/

١٣. الاحتياطات

بلغ مجموع الاحتياطات في ٢٠١٧/١٢/٣١ كما فصل في الجدول أدناه:

التفاصيل	الرصيد في ٢٠١٧/١٢/٣١
احتياطي التوسعات	٦٢٣٣٣١٤٨٨
احتياطي إلزامي	١٢٢٢١٣٠٩٨
الفائض المتراكم	٤٨٣١٩٢٨٦٤
المجموع الكلي	١١٢٨٧٣٧٤٥٠

١٤. الأرباح والمبيعات

جدولة مقارنة المبيعات والأرباح للسنوات السابقة من عام ٢٠٠٩ لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١

السنة	المبيعات / دينار	الربح / دينار	النسبة الربح / المبيعات	الملاحظات
٢٠٠٩	٢٢٥٢٧٦.٣٦٩	٤.١٥٥٩٤.٠٠	%١٨	
٢٠١٠	١٤٦٣٧٤٧٢١٢	٨٩.٨٥.٣٧	%٦,٠٩	
٢٠١١	٢.٩٣٢٣٩٧١٣	١.٠٠٠.٤٩٨٢١	%٤.٧٨	
٢٠١٢	٣٥١٤٨٢٩٢٩٠	٣٧٢٦٩.٢٥٥	%١٠,٦٠	
٢٠١٣	٣.٨٩٧١٨٩٢١	٢٩٨٣.٩٢٨٩	%٩,٦٥	
٢٠١٤	٢٤٧٨٨٩٦٢٤٦	٤٢٣.٩٢٦١٥	%١٧,٠٦	
٢٠١٥	٢٧٦٣٦٩٦١٦٨	٥.٧٦٩٧٧٢٥	%١٨	
٢٠١٦	٢٢٣.٦٤٢.٥٦	عجز	----	
٢٠١٧	٢٢٥٥٣٣١٧١	١٩٣.٣٣٣٥٣	%٩	

(٢٧ - ٣٠)

Ref:

Date:

العدد :

تاريخ:

٢٠١

/ /

١٥. الاستثمار

بلغت عائدیه الاستثمار للسنوات السابقة ولغاية ٢٠١٧/١٢/٣١ كما يلي :

السنة	راس المال	الربح / دينار	عائد الاستثمار
٢٠٠٩	٢١٧٣٥٩٤٥٠٠	٤٠١٥٥٩٤٠٠	%١٨
٢٠١٠	٢٤٩٩٦٣٣٦٧٥	٨٩٠٨٥٠٣٧	%٣.٥٦
٢٠١١	٣٢٣٤٦٣٣٦٧٥	١٠٠٠٤٦٨٢١	%٣.٠٩
٢٠١٢	٣٢٣٤٦٣٣٦٧٥	٣٧٢٦٩.٢٥٥	%١١,٥
٢٠١٣	٦٤٦٩٢٦٧٣٥٠	٢٩٨٣.٩٢٨٩	%٤,٦١
٢٠١٤	٦٤٦٩٢٦٧٣٥٠	٤٢٣.٩٢٦١٥	%٦,٥٤
٢٠١٥	٦٤٦٩٢٦٧٣٥٠	٥٠٧٦٩٧٧٢٥	%٨
٢٠١٦	٦٤٦٩٢٦٧٣٥٠	عجز	---
٢٠١٧	٦٤٦٩٢٦٧٣٥٠	١٩٣.٣٣٣٥٣	%٣

١٦. المدير المفوض

الصيدلانية الدكتور اشراق عبد الحميد الدهان مديراً مفوضاً للشركة من ٢٠٠٥/٦/١ ومستمره في ذلك وبلغت رواتبها خلال السنة (١٩٢٠٠٠٠٠) دينار

١٧. التطورات المستقبلية الهامة بما في ذلك أي توسعات ومشروعات جديدة والخطة المستقبلية

للشركة لسنة قادمة على الاقل وتوقعات مجلس الادارة لنتائج اعمال الشركة .

أ- تاهيل قسم الحبوب ليواكب التطور العالمي في الصناعات الدوائية تم اكمال المخططات

وتم مصادقتها من قبل وزارة الصحة وبانتظار توفر قروض ميسرة لغرض المباشرة

(٢٨ - ٣٠)



Ref:

Date:

العدد :

تاريخ: / / ٢٠١

- علماً بأن العروض التي قدمت لتنفيذ المشروع كانت بحدود ٦ - ٧,٥ مليار
- ب- تأهيل قسم الشراب إستناداً لطلب وزارة الصحة تم اعداد مخططات ومصادقتها من قبل
- ج- وزارة الصحة وأستحصال عروض والإحالة على أقل العروض المطابقة للمواصفات وسيتم المباشرة بالعمل خلال ٢٠١٨ علماً بأن الكلفة التخمينية لقسم الشراب بحدود ١.٥٠٠.٠٠٠ مليون وخمسمائة الف دولار؟؟.
- تأهيل المختبرات وتجهيزها بالأجهزة المتطورة وأعتماها كمختبرات تعليمية وإقامة دورات ومنح شهادات حيث تم التعاون مع مكتب إستشاري عراقي للتعاون المشترك حول ماجاء أعلاه .
- د- الخطة المستقبلية هي انجاز عقد تسويقي مع مكتب علمي وحسب البرنامج المثبت في الصفحة ... اضافة الى عقد وزارة الصحة الوحيد الذي تم توقيعه بداية عام ٢٠١٨ .
- حققت الشركة إجتماعات مكثفة مع رابطة منتجي الأدوية العراقي ووزارة الصناعة والتنمية الصناعية لغرض الحصول على حماية للمنتجات الوطنية ودعم المنتج الوطني
- هـ- تسجيل مستحضرات جديدة ذات خصوصية علاجية تزامنا مع تأهيل قسم الحبوب.
- و- زيادة الطاقة الانتاجية لقسم الاشربة حيث تم شراء خط جديد متطور لقسم الشراب ومحطة تحضير ماكينة تغليف للأرتقاء بمستوى الأنتاج وتقليل الكلف .

ي- التوسع في الخطوط الانتاجية واعداد مخططات لأنشاء قسم مراهم وقسم استعمال خارجي

انشاء مخازن جديدة وحسب متطلبات وزارة الصحة وكذلك انشاء منظومة الصرف الصحي

(٢٩ - ٣٠)



Ref:

العدد :

Date:

التاريخ: ٢٠١ / /

١٨. المبالغ التي انفقت لاغراض الدعاية والسفر والضيافة والتبرعات لغاية ٢٠١٧/١٢/٣١

الدعاية (٧٠٥٠٠٠) دينار

السفر (٢٠٧٤٩٠٠٠) دينار

الضيافة (٢٤٤٠٥٠٠) دينار

١٩. اقرار بعدم وجود أي امور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة او موجودات خلال الفترة
من تاريخ الميزانية الى حين عرضها للمصادقة عليها من قبل الهيئة العامة .

٢٠. نسبة التلف

لم تتجاوز نسبة التلف (١,٠٣%) وسبب ارتفاعها عن السنوات السابقة يعود الى تباطؤ المكائن
الخاصة بالمعمل وقدمها .

رئيس مجلس الادارة

د/ عبد الرسول محمود ويس

المدير المفوض

د/ اشراق عبد الحميد الدهان

وليد محمد رضوان الكرخي

محاسب قانوني ومراقب حسابات

٢٠١٨/٢/٩

(٣٠ - ٣٠)



بغداد - ابو غريب - الطريق السريع قبل مصنع جليب بلادي
Baghdad - Abo Ghareib - High way Road Before Bilady Milk Factory