

بسم الله الرحمن الرحيم

جمهورية العراق

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم: ٤٦/٢٩/٨ / ٦٦٦٦

التاريخ: ٦ / ٨ / ١٤٢٨ هـ

٢٠٠٧ / ٨ / ٢١ م

الى / السادة مساهمي شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والأدوية البيطرية المساهمة المحتلطة - اخترمين

م/ البيانات المالية للشركة

للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

بعد النجحة ...

فحصنا البيانات المالية لشركة الكندي لإنتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة محتلطة) كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦ ، طبقا لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية المرقم بـ(٦) لسنة/ ١٩٩٠ (المعدل) وقانون الشركات المرقم بـ(٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) والشريعات المرعية الأخرى ووفقا للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدبنا الإيضاحات والملاحظات التالية :-

الإيضاحات

١. استنادا الى كتاب وزارة التجارة / دائرة تسجيل الشركات المرقم (١٣٢٤٣) في ١٠/٤/٢٠٠٦ وقرار الهيئة العامة في اجتماعها المتعدد بتاريخ ٧/٩/٢٠٠٦ . تم زيادة رأسمال الشركة من (٨٢٠٨٠٠) الف دينار (ثمانمائة وعشرون مليون وثمانمائة الف دينار) الى (١٠٠٠٠٠٠) الف دينار (مليار دينار) وتم تغطية ذلك عن طريق إصدار أسهم جديدة مقدارها (١٧٩٢٠٠٠٠٠) سهم (مائة وتسعة وسبعون مليون ومنتى الف سهم) قيمة السهم الواحد (١) دينار (دينار واحد) طبقا لأحكام المادة (٢٠٣) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) واتخذت الإجراءات القانونية لتعديل المادة (٥) الخامسة من عقد تأسيس الشركة .
٢. قررت الهيئة العامة باجتماعها المتعدد بتاريخ ٧/٩/٢٠٠٦ احتجاز نسبة (٢٥%) سنويا كاحتياطي توسعات من الفائض المتراكم قبل احتساب الضريبة . وقد تم تأشير الاحتجاز على البيانات المالية للسنة /٢٠٠٥ حيث تم نقل مبلغ (٣٠٥٦٩) الف دينار (ثلاثون مليون وخمسمائة وتسعة وستون الف دينار) من رصيد حساب الفائض المتراكم للسنة المذكورة الى السنة/٢٠٠٦ الى حساب احتياطي التوسعات .

الملاحظات والتحققات

١- نتيجة النشاط

حفظت الشركة وبما صالحها بمقدار (٣٥١٥٦٠٧٤) دينار (خمس وثلاثون مليون ومائة وستة وخمسون الف واربعة وسبعون دينار) وبمقتضى مقداره (٨٧١١٩٦٢٢) دينار (سبعة وثلاثون مليون



ومائة وتسعة عشر ألف وستمائة والثان وعشرون دينار) عن السنة السابقة ويمثل هذا الربح نسبة (3%) من أرباح الشركة و (5%) من إيرادات النشاط الجاري و(5%) من إجمالي مصاريف هذا النشاط للسنة موضوع التدقيق ومن خلال دراسة وتحليل البيانات المالية تم ملاحظة الأتي :-

أ- زيادة إيرادات النشاط الجاري نتيجة لزيادة المبيعات بمقدار (30.49180) دينار وحسب وللتاوتون مليون وتسعة وأربعون ألف ومائة وثمانون دينار) عن السنة السابقة بسبب زيادة الكميات المباعة لبعض منتجات الشركة وبنسبة تراوحت ما بين (8%-49%) وكما موضح في الجدول أدناه :-

اسم اللقاح	الكمية المباعة/جرعة		نسبة الارتفاع
	٢٠٠٦	٢٠٠٥	
جنري الأغنام	٤٩٤٣	٨٢٩٥	(%٤١)
كو بعداد	٢٧٧٧	٢٥٥١	%٨
جررة حبيثة	٢٤٩	٤٥٥	(%٤٦)
جنري الدجاج	٢٠١٩	٤١١	%٤٩
نيوكاسل	٨٧٥٨	١٠٨٨٠	(%٢٠)
طاعون بقري	-	٥٠٠	-
السلالين/قنبية	٣٠٠٠	٣١٧٤	(%٦)
عقونة الدم الوقية	٢٦٠	٢٢٨	%١٤
الكيموروز	٤٣٢٨	٩٥٢٠	(%٥٥)

ب- زيادة إيرادات النشاط الحيواني عن السنة السابقة بمقدار (١٥٢٧٦٨٥) دينار (مليون وخمسمائة وسبعة وعشرون ألف وستمائة وثمانون دينار) والذي يمثل بيع حيوانات (الغنام ودجاج) بعد اجراء التجارب عليها .

ج- تحقق فوائد دائنة على حساب التوفير للسنة موضوع التدقيق بمبلغ (٢٥٠٥٨٩٥٧) دينار (حسب وعشرون مليون وثمانية وخمسون ألف وستمائة وسبعة وخمسون دينار) .

د- زيادة المصاريف الجارية بمقدار (٢١٨١١٤٦١٠) دينار (مائتان وثمانية عشر مليون ومائة واربعه عشر ألف وستمائة وعشرة دنانير) ويعود السبب الرئيسي الى زيادة رواتب العاملين .

٢- نتائج النشاط وتنفيذ الخطط الإنتاجية

أ- سبق وان قمنا بأعمال الرقابة والتدقيق على بيع الحيوانات الحقلية المستخدمة في فحص اللقاحات الى المواطنين او الى منسبي الشركة لأغراض الاستهلاك البشري وتم تليغ الشركة بكتابنا المرقوم ٥٩١٢/٤٦/٢٩/٨ في ٢٠٠٧/٧/٣٠ بان بعض هذه اللقاحات قد تحتوي على المواد الكيميائية الضارة بالصحة العامة . الا انه لم تصلنا الإجابة لعامة تاريخ أعداد هذا التقرير بخصوص استحصال الموافقات المسلفة على بيع أي من الحيوانات الخاضعة للتجارب من الدوائر البيطرية المختصة تنفيذ لأحكام تعليمات تنفيذ قانون تنظيم ذبح الحيوانات رقم(٢٢) لسنة ١٩٧٢/ (المعدل) .

ب- من خلال دراسة نتائج التنفيذ الفعلي للخطة الإنتاجية لاحظنا انخفاض الإنتاج الفعلي عن الكميات المخططة لأغلب منتجات الشركة . نوصي بتوضيح الدقة في أعداد الخطة وتنفيذها بما يحقق أهداف الشركة في إنتاج الأدوية البترية . والجدول أدناه يوضح نتائج تنفيذ الخطة خلال السنة ٢٠٠٦ :-

اسم اللقاح	الطاقة التصميمية	الطاقة المخططة	كميات الإنتاج الفعلي/جرعة	نسبة التنفيذ للطاقة المخططة	نسبة التنفيذ للطاقة التصميمية
الجمرة الخبيثة	١٢٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٢٤٩٣٠٠	%٥٠	%٢٠
عقوة الدم الوبائي	١٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	٢٦٠٤٠٠	%٥٢	%٢٦
كوبعدياد	٤٠٠٠٠٠٠	٢٥٠٠٠٠٠	٢٧٧٧٢٤٠	%١١١	%٦٩
البوكاسل	٨٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٨٧٥٨٠٠٠	%٩	%١,٠٩
الكمورور	٢٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٤٣٢٨٠٠٠	%٤٣	%٢
جنري الدجاج	٤٠٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠٠٠٠	٢٠١٩٠٠٠	%٦٧	%٥
جنري الاغنام	٢٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٤٩٤٢٨٥٠	%٤٩	%٢٥
الطاعون البشري	١٠٠٠٠٠٠٠	-	-	-	-
السلالين/لقبية	١٢٠٠٠٠٠	١١٠٠٠٠	٣٣٢٦	%٣٠	%٣

ب- لوحظ انخفاض الكميات المنتجة قياسا بالطاقة التصميمية حيث تراوحت نسبة المنفذ للطاقة التصميمية ما بين (١,٠٩%-٦٩%) مما يشير الى عدم استغلال طاقات الشركة الأمر الذي يتطلب من إدارتها دراسة اسباب ذلك للاستفادة من ما تتوفر لديها من طاقات وتقليل كلف إنتاجها وزيادة إيرادات الشركة .

٣- الموجودات الثابتة

أ- عدم قيام لجان الجرد السنوي بإجراء المطابقة بين نتائج الجرد ورصيد السجلات الفرعية للموجودات الثابتة كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ لخصر الفروقات بالزيادة والنقص مما أدى الى عدم تحقيق اهم اهداف الجرد . لذا تم اعتمادنا أرصدة سجلات الأستاذ العام لافراض البيانات المالية للشركة .

ب- ظهرت الفروقات من خلال المطابقة بين سجل الأستاذ العام والسجلات الفرعية وقوائم الجرد للموجودات الثابتة كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ وكما مبين أدناه :-

اسم الحساب	الكلفة بموجب الأستاذ العام	الكلفة بموجب السجلات الفرعية	الكلفة بموجب الفرق
وسائل نقل وانقال	٩٨٠٤٣٣٠٠	٧٧٢٣٣٠٥٠	٢٠٨١٠٢٥٠
عدد وقواب	٤٤٧٥١٥	٤٤٧٥١٥	-

نوصي بإجراء المطابقات الدورية بين أرصدة السجلات وتحليل أسباب الفروقات ومعالجتها .

ج- لدى مطابقتنا نتائج جرد الأثاث مع ارصدة السجلات الفرعية ظهرت الفروقات المبينة أدناه :-

اسم الموجود	الكمية بموجب قوائم الجرد	الكمية بموجب السجلات الفرعية	الفرق (زيادة ونقص)
مكيف هواء	٦٧	١٠	٥٧
مروحة هواء	٣٥	١	٣٤
سبوت	٣	٤	(١)
مفرغة هواء	٥٩	١٠	٤٩
هاتف	٤٨	٢٩	١٩

نوصي باتخاذ الأجراء اللازم لمعالجتها .

د- عدم قيام الشركة بمسك سجل للسيطرة على الموجودات الثابتة منذ سنوات سابقة ورغم تأكيدنا عسلى ذلك في تقاريرنا السابقة الا انه تم اعتماد كشوفات الحاسبة الإلكترونية لعام/ ٢٠٠٥ واعتبارها كسنة أساس وتثبيت الإحصالات والمشطوبات لعام/ ٢٠٠٦ بدوياً على تلك الكشوفات للتوصل الى كلسف الموجودات الثابتة كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ .

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة وتنفيذ تعليمات النظام المحاسبي الموحد بشأن مسك سجلات السيطرة على الموجودات الثابتة .

هـ- عدم قيام الشركة باحسب احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة لبعض الموجودات التي وصلت قيمتها الدفترية (١) دينار (واحد دينار) وأدناه أمثلة على ذلك :-

اسم الموجود	الكمية كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ دينار	الاندثار المتراكم كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ دينار
مرجل كهربائي	٤٩٢٢٠٠٠	٤٩٢٢٠٠٠
سبوت حار وبارد	١٩٩٠٠٠٠	١٩٩٠٠٠٠
مضخة خشبية	٢٥٥٠٠٠	٢٥٥٠٠٠
مفرغة هواء	٧٣٦٠٠	٧٣٦٠٠

نوصي باتخاذ الأجراء اللازم في السنة اللاحقة .

و- قامت الشركة بتدويل مبلغ (٦٠٠٠٠٠٠) دينار (ستمائة الف دينار) من حساب عدد وقوالب عسلى شطب عدد(٦) ستة بنادق كلاشكوف بموجب قرار مجلس الإدارة المرقم (١) في ٢٠٠٦/٢/٥ وسجلت حساب حسائر رأسمالية بدلا من احتياطات رأسمالية خلافا للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) غسب المعايير والقواعد المحاسبية .

٤- الموجودات المخزنية

أ- لدى مطابقتنا قوائم جرد المخزون مع أرصدة السجلات المالية ظهرت الفروقات التالية :-

اسم الحساب	الرصيد بموجب قوائم الجرد دينار	الرصيد بموجب السجلات المالية دينار	الفرق / دينار
مخزن الأدوات الاحتياطية	٣٩٥٤٥	٤٠٨٩٤	(١٣٤٩)
مخزن اللوازم المهمات	١٠٩١٩٩٩٧٢	٨١٦٩٩٢٨٦	٢٧٥٠٠٦٨٦

نوصي بالتحايز الأجراء اللازم للتحري عن أسبابها وتصويبها .

ب- لدى تدقيق قوائم الجرد والبطاقات المخزنية لمخزون المواد الصيدلانية (كيميائي) ظهرت أرصدة بعض المواد بالكمية فقط دون تثبيت سعر الوحدة مما يؤثر على قيمة المخزون كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ وفيما يلي أمثلة :-

اسم المادة	الرصيد / بالكمية كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
Saficon	١٠٠
Carmine	٢٥
KieselgnLarpurified	٢٠
Silber uell	١٤
Disod-Tartarate	٤

ج- قامت الشركة باستخدام أسلوب الاستلام والصرف المباشر دون توسط حساب المخزون عند شراء وإصدار المواد المخزنية خلال السنة وفيما يلي أمثلة :-

اسم المادة	رقم مستند الاستلام والصرف المباشر	تاريخه	سعر الشراء دينار
أطوار ١٨٥×٦٥ قياس ١٤	١٨٦	٢٠٠٦/٩/٢٤	٥٥٠٠٠
بطارية مربع ٨١٠٠ كوري	١٨٦	٢٠٠٦/٩/٢٤	١٠٥٠٠٠
كوبل نات	١٨٩	٢٠٠٦/٩/٢٧	١٢٠٠٠٠
كوبل محرك	١٨٩	٢٠٠٦/٩/٢٧	١٥٠٠٠٠
فورمالين مخثري/٤٠	١٤٢	٢٠٠٦/١٢/١١	٢٤٠٠٠٠
كلوكوز	١٣٦	٢٠٠٦/٥/٢٢	٣٠٠٠٠٠

د- ضعف إجراءات الرقابة الداخلية في السيطرة على الموجودات المخزنية وعدم قيام القسم بتدقيق وفحص نتائج جان الجرد ومطابقتها مع السجلات الفرعية وتحديد الفروقات كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ ورفع التقارير إلى الإدارة العليا للشركة .
نوصي ان تتضمن برامج تدقيق قسم الرقابة الداخلية على إجراءات تدقيق المخازن .

٥- المدينون والدائون

- أ- جرى تحميل حساب تامينات لدى الغير بمبلغ (٢١) مليون دينار (واحد وعشرون مليون دينار) عمن دفعات لمكتب دلالية (حازم عبد الله) لغرض تسجيل الاراضي العائدة الى الشركة بدلا من تحميلها على حساب كلفة العقارات .
- ب- ظهر حساب مجهزون لقطاع اشراكي مخالف لطبيعته الخاسية بمبلغ (١٥٠٠٠٠٠٠) دينار (مليون وخمسمائة الف دينار) كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١، نوصي بالنحري عن اسباب ذلك ومعالجته في السنة اللاحقة .
- ج- لم تقم الشركة بإرسال تاييدات أرصدة الى الجهات المتدبنة والدائنة لتأييد صحة الأرصدة الظاهرة في سجلات الشركة كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ .

٦- النقدية

- أ- أظهرت نتائج تدقيق مطابقة الحساب الجاري للشركة لدى مصرف الرشيد (فروع مكتب البغدور) ورصيده (٦٥٥٢١٠٠٦) دينار (خمسة وستون مليون وخمسمائة وواحد وعشرون الف وستة دنانير) كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ ما يلي :-
- اولا- ظهور مسحوبات في السجلات المالية لم تظهر ككشف المصرف مقدارها (٨٩٧٤٩) دينار (تسعة وثمانون الف وسبعمائة وتسعة وأربعون دينار) عن الصك المرقم (٦١٢٩١٢) في ٢٠٠٦/١٢/٢٣ لصالح دائرة العمل والضمان الاجتماعي والموقوف لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير .
- ثانيا- ايداعات ظاهرة في السجلات المالية لم تظهر في كشف المصرف مقدارها (٣٢٥٠٠٠٠٠) دينار (الثان وثلاثون مليون وخمسمائة الف دينار) عن المبلغ المختلس من قسبل أمين الصندوق في عام/ ٢٠٠٥ والذي قيمت ضده الدعوى القانونية ولم يحسم الموضوع لغاية تاريخ اعداد هذا التقرير .
- ثالثا- خلافا لإجراءات الضبط الداخلي على النقد لوحظ قيام أمين الصندوق في الشركة بتسريف الصكوك من الصندوق مباشرة وأدناه أمثلة على ذلك :-

رقم الصك	تاريخه	المبلغ / دينار
٦١٢٧٥٦	٢٠٠٦/١١/٢١	٢٨٧٥٠٠
٦١٢٨٥٧	٢٠٠٦/١١/٢١	٦٦٨٠٠
٦١٢٩٢٣	٢٠٠٦/١٢/٢٧	١٩٥٨٠٠٠
٦١٢٩١٩	٢٠٠٦/١٢/٢٤	١٠٠٠٠٠٠

- ب- أظهرت نتائج تدقيق مطابقة الحساب الجاري للشركة لدى مصرف الاستثمار العراقي رقم الحساب (١٠٧٠) ورصيده (٨٤١٦٦٣٤) دينار (ثمانية ملايين وأربعمائة وستة عشر الف وستمائة وأربعة وثلاثون دينار) كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ ، ظهور موقوفات منذ سنوات سابقة بمبلغ

(١٠٧٩٤٥١) دينار (مليون وتسعة وسبعون ألف وأربعمائة وواحد وخمسون دينار) تمثل أرباح مساهمين لم يتم استلامها من قبلهم .

١٧- المصروفات والإيرادات

من خلال المقارنة بين الميزانية التخطيطية والتغلبه لسنة /٢٠٠٦ لاحظنا وجود تجاوزات في بعض فصول الموازنة وكما يلي :-

اسم الحساب	المخطط لسنة ٢٠٠٦/دينار	المصروف الفعلي دينار	التجاوزات
الرواتب والأجور	٣٠٠٠٠٠٠٠	٣٩٣٣٠٥٠٨٨	٩٣٣٠٥٠٨٨
المستلزمات السلعية	١٥٠٢٠٠٠٠	١٩١٩٥٢٨٨٧	٤١٧٥٢٨٨٧
الائتمانات	١٥٠٠٠٠٠	٢٨٩٠٦٧٣٨	١٣٩٠٦٧٣٨
المصروفات التحويية	٢٥٠٠٠٠٠	٢٨٣٤١٤٣	٣٣٤١٤٣

نوصي بتوضيح الدقة في أعداد الموازنة التخطيطية .

الملاحظات الأخرى

تم تشخيص العديد من الملاحظات الأخرى حول نشاط الشركة لسنة/٢٠٠٦ وتم تبليغها إلى إدارة الشركة بتقريرنا المرقم (٨/٤٧/٢٠٠٧) في ٨/٤/٢٠٠٧ .

ملاحظة الرأي

ومع مراعاة ما جاء أعلاه واستنادا إلى المعلومات والإيضاحات التي توفرت لدينا ، فإن البيانات المالية وتقرير الإدارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وألما على قدر ما تضمنته من مؤشرات لسداداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦ ونتائج نشاطها للسنة المنتهية بذلك التاريخ .



أغاب القانوني

عبد المهدي حمودي هادي

رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠٠٧ / ١/٤



شركة الكندي لاناج للفحاحات والأدوية البخرية (مساهمة مغلقة) بعداد

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

رقم الدليل	رقم الكشف الحاسبي	٢٠٠٦	٢٠٠٥
		دينار	دينار
<u>الموجودات</u>			
<u>الموجودات الثابتة</u>			
١١	١	٢٩٦٨٢١٤٣٣	٢٥٥٩٤٢٢٠٠
الموجودات الثابتة القائمة بالقيمة الدفترية)			
١٥	٢	٢٦١٥٤٣٤٢٢	٢١٩٧٠٨٣٣٣
استثمارات مالية طويلة الأجل			
		٥٥٨٣٦٤٨٥٥	٤٧٥٦٥٠٥٣٣
<u>الموجودات المتداولة</u>			
١٣	٣	١٨٣٦٦٦٧٣٤	١٨١٢٢٠٨٠٠
المخزون (بالكلفة)			
١٥	٢	٥٥٩١٦٦١٩٩	١٨٥١٢٢٢٤٢
استثمارات قصيرة الأجل (حسابات توفير)			
١٦	٤	٦٦٣٧١٠٠٠	٤٦٣٣٣٨٦
المدينون			
١٨	٥	٧٣٩٣٧٦٤١	٥٦٨٩٥٣٠٢٩
المفرد			
		٨٨٣١٤٦٥٧٤	٩٣٩٩٢٩٤٥٧
مجموع الموجودات			
<u>مصادر التمويل</u>			
<u>مصادر التمويل طويلة الأجل</u>			
٢١١	٦	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٨٢٠٨٠٠٠٠٠
رأس المال المدفوع (رأس المال الاسمي مليار دينار)			
٢٢	٧	٣٣٤٩٢٠٨٠٦	٤٢٥١١٨٣١٠
الاحتياطيات			
		١٣٣٤٩٢٠٨٠٦	١٢٤٥٩١٨٣١٠
<u>مصادر التمويل قصيرة الأجل</u>			
٢٦	٨	١٠٦٥٩٠٦٢٣	١٦٦٦٦٦٦٨٠
الدائون			
		١٤٤١٥١١٤٢٩	١٤١٥٥٧٩٩٩٠
مجموع مصادر التمويل			

رئيس مجلس الإدارة
عبدالمجيد عبدالمجيد
الدكتور هاشم وهيب خليفة

المدير المفوض

الدكتور عامر موسى ياسين

مدير الحسابات

عبد الزهرة احمد

مخضوعاً لتقريرنا المرقم ٨/٢٠٠٦/٦٦٩٤ والمؤرخ في ٦/١٢/٢٠٠٦هـ

٢٠٠٦ / ٨ / ٤١

الحاسب القانوني

عبد المهدي حمودي هادي

رئيس اللجنة وكاتبة

ازهار خير الدين

د. ديوان الرقابة المالية



شركة الكندي لانتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

رقم الدليل	المحاسبي	٢٠٠٦	دينار
١- الموارد			
٤٥-٤١	أيراد النشاط الجاري	٧٤٤٢٦٩٧٥٧	
٢- مستلزمات الإنتاج			
٣٢	المستلزمات السلعية	١٩١١٨٢٦٣٧	
٣٣	المستلزمات الخدمية	١١٦٧٥٩٦٢٢	
		٣٠٧٩٤٢٢٥٩	
	(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (١) - (٢)	٤٣٦٣٢٧٤٩٨	
	٣٨٤٢ يمول: الضرائب والرسوم	١٣١٣٦٠٦	
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٤٣٥٠١٣٨٩٢	

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

رقم الدليل	المحاسبي	٢٠٠٦	دينار
	عائد العمل		
٣١١	رواتب وأجور	٣٩٣٣٠٥٠٨٨	
٣٧	الاندثارات	٢٨٩٠٦٧٣٨	
٤٦	صافي القوائد وإيجارات الأراضي	(٣٥٠٥٨٩٥٧)	
	فائض العمليات الجاري (المرحلة الأولى)	٣٧٨٦١٠٢٣	
	إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	٤٣٥٠١٣٨٩٢	



كشف رقم (١)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد

كشف الموجودات الثابتة والاندثارها كما في ٣١ كانون الأول/٢٠٠٦

المجموع	أثاث وأجهزة مكاتب ١١٦	عدد وقوابل ١١٥	وسائل نقل وانتقال ١١٤	آلات ومعدات ١١٣	الأبنية ١١٢	الموجودات الثابتة رقم الدليل الخامس
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣٤٠٦١٩٨٦٢	٥٣٧٧٥٦٤١	٩٤٣٥١٥	٩٨٠٤٣٣٠٠	٨٢٨١٣٧٩٦	١٠٥٠٤٣٦١٠	الكلفة كما في ٢٠٠٦/١/١
٦٧٨٣٦٦٥١	١٩٦٨٠٦٧٦	١٠٤٠٠٠	-	٤٨٠٥١٩٧٥	-	الإضافات خلال السنة
(٦٠٠٠٠٠)	-	(٦٠٠٠٠٠)	-	-	-	يزول: الموجودات المباعة والمشطوبة
٤٠٧٨٥٦٥١٣	٧٣٤٥٦٣١٧	٤٤٧٥١٥	٩٨٠٤٣٣٠٠	١٣٠٨٦٥٧٧١	١٠٥٠٤٣٦١٠	الكلفة كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
	%٢٥-١٠	%٢٠	%١٠	%١٠	%٥	نسبة الاندثارات
٨٤٦٧٧٦٦٢	٣٥٦٦٣٩٧٦	٤٨٩٥٢٣	٢٣٦٥٨٦٢٣	٢٣٢٩١٣٤٢	١٥٧٤١٩٨	مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠٠٦/١/١
٢٨٩٠٦٧٣٨	٧٦٤١٧٧٣	٥٠٤٠١	٧٧٢٠٦٦٥	٨٢٤١٧١٩	٥٢٥٢١٨٠	يضاف اندثار الفترة
(٢٣٨٤٤٧٢)	(١٧٨٥١٠٨)	(٣١٩٥١)	(٢٦٤٠)	(٥٦٤٧٧٣)	-	ينسزل احتياطي ارتفاع الأسعار
(١٦٤٨٤٨)	(٤٨٢٣)	(١٦٠٠٠٠)	-	(٢٥)	-	يزول الاندثار المتراكم للمباعة والمشطوبة
١١١٠٣٥٠٨٠	٤١٥١٥٨١٨	٣٤٧٩٧٣	٣١٣٧٦٦٤٨	٣٠٩٨٨٢٦٣	٦٨٢٦٣٧٨	الرصيد كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١
٢٩٦٨٢٤٤٣٣	٣١٩٤٠٤٩٩	٩٩٥٤٢	٦٦٦٦٦٥٢	٩٩٨٩٧٥٠٨	٩٨٢١٧٢٣٢	القيمة الدفترية كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١



كشف رقم (٢)

شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد

كشف الاستثمارات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

استثمارات طويلة الأجل

الجهة المستثمر بها	الأرباح المتحققة دينار	تكلفة الشراء	القيمة الاسمية سهم / دينار	عدد الأسهم	طبيعة الاستثمار
الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم		١٤٦٦٦٦٦٦	١	١٤٦٦٦٦٦٦	زراعي
الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني		٤٠٨٧٥٠٠٠		٤٠٥٠٠٠٠٠	زراعي
الشركة العراقية للمشروبات الغازية / بيبسي		٥٦٥٤٠٨٨		٥٦٥٤٠٨٨	صناعي
الشركة الكيماوية		٣٤٧٦٦٨		٣٤٧٦٦٨	صناعي
شركة الهلال الصناعية		٢٠٠٠٠٠٠٠		٢٠٠٠٠٠٠٠	صناعي
		٢٦١٥٤٣٤٢٢		٢٦١١٦٨٤٢٢	
استثمارات قصيرة الأجل					
مصرف الاستثمار العراقي		٥٩١٦٦١٩٩			تجاري
مصرف الاستثمار / ودیعة ثابتة		٥٠٠٠٠٠٠٠			تجاري
مصرف الاستثمار العراقي / حساب توفير		٥٥٩١٦٦١٩٩			

كشف رقم (٣)

شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة منملطة) بحداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	رقم الدليل
دينار	دينار	المحاسبي
٤٨٤١٧٥٩١	٤٢٠٨٥٧١١	١٣١ مخزون المواد الأولية
٤٠٨٩٥	٤٠٨٩٤	١٣٣ مخزون الأدوات الاحتياطية
-	٢٧٥٠٠٠٠	١٣٤ مخزون مواد التعبئة والتغليف
		١٣٥ مخزون التسوعات
٩٩٧٦٠١٠٧	٨١٦٩٩٢٨٦	١٣٥١ مخزون اللوازم والمهمات
٤٠٤٠١٨	٩٥٣٨٢٨	١٣٥٢ مخزون القرطاسية
١٠٠١٦٤١٢٥	٨٢٦٥٣١١٤	
		١٣٦ مخزون الإنتاج
٢٠٩٣١٧٨٩	٤٨٩٤٩٩٠	١٣٦١ مخزون الإنتاج النام
١١٥٠٠٠٠	٢٦٢٥٢٥٢٥	١٣٦٢ مخزون الإنتاج غير النام
٣٢٤٣١٧٨٩	٣١١٤٧٥١٥	
١٦٦٤٠٠	٢٣٩٥٠٠	١٣٧ مخزون البضائع بغرض البيع
١٨١٢٢٠٨٠٠	١٨٣٦٦٧٣٤	مجموع المخزون

كشف رقم (٤)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بعداد

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

رقم الدليل التحصيلي	٢٠٠٦ دينار	٢٠٠٥ دينار
١٦٦١ العملاء		
١٦٦١ عملاء قطاع اشراكي	٤٣٨٧٠٠٠٠	١٦٠٥٠٠٠
١٦٦٦ حسابات مدينة متنوعة		
١٦٦٦ تأمينات لدى الغير	٢١٠٠٠٠٠٠	-
١٦٦٧ السلف		
١٦٧١ سلف لإغراض النشاط	٦٠٠٠	٥٨٦٤٠٠
أرصدة مدينة حسابات دائنة		
٢٦٦١ مجهزون قطاع اشراكي	١٥٠٠٠٠٠	١٤٤١٩٨٦
٢٦٦٣ مصاريف مستحقة	-	١٠٠٠٠٠٠
	١٥٠٠٠٠٠	٢٤٤١٩٨٦
	<u>٦٦٣٧٦٠٠٠</u>	<u>٤٦٣٣٣٨٦</u>

كشف رقم (٥)

شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بعداد

كشف القود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	رقم الدليل
دينار	دينار	الحاسبي
٦٣٤٧٩٢٩		١٨١ نفديّة لدى الصندوق
٥٦٢٦٠٥١٠٠	٧٣٩٣٧٦٤١	١٨٣ نفديّة لدى المصارف
٥٦٨٩٥٣٠٢٩	٧٣٩٣٧٦٤١	مجموع القود

كشف رقم (٦)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	رقم الدليل
دينار	دينار	الحاسبي
٨٢٠٨٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	٢١١ رأس المال الاسمي
		رأس المال المدفوع
٢٠٥٢٠٠٠٠٠	٢٩٣٧٩١٢٧٦	مساهمة القطاع الاشتراكي ٢٩,٣٧%
٦٥٦٦٤٠٠٠	٧١٨٣٥٥٣٠	مساهمة القطاع المختلط ٧,١٨%
٥٤٩٩٣٦٠٠٠	٦٣٤٣٧٣١٩٤	مساهمة القطاع الخاص ٦٣,٤٥%
٨٢٠٨٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠	

كشف رقم (٧)

شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة محتلفة) بغداد

كشف الاحتياطات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

المجموع دينار	الفاصل المتراكم ٢٢٤ دينار	احتياطي استبدال موجودات ثابتة ٢٢١٣ دينار	احتياطي توسعات		احتياطي قانوني ٢٢٣ دينار	احتياطي عام ٢٢٢ دينار	احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة ٢٢١٢ دينار	الفاصل رقم الدليل المحاسبي
			محتجز ٢٢١١ دينار	مستخدم ٢٢١٤ دينار				
٤٢٥١١٨٣١٠	١٠٧٩٢٥٥٧٢	٧٩٠٨٩٤٣٣	٤٠٣٢٣٣٦٩	١٠٢٢٥٦٨١٠	٦٩٤٨٠٧٣٩	٢٢٣٦٣٤٦٩	٣٦٧٨٩١٨	الرصيد في ٢٠٠٦/١/١
١٥٣٠٦٦١٣٨	(٤) ٤١٠٤٩١٢٠	-	٣٩٤٠٢٣٣٣	٦٧٨٣٦٦٥٢	١٣٧٥٦١	٢٢٥٦٠٠٠	(١) ٢٣٨٤٤٧٢	الإضافات خلال السنة
(٢٧٤٩٩١٩٩٩)	(٣) (١٠٧١٥٥٣٤٧)	-	(٦٧٨٣٦٦٥٢)	(١٠٠٠٠٠٠٠٠)	-	-	-	التنزيلات خلال السنة
٣١٧٢٨٣٥٧	٢١٣٤٩١٦٥	-	٨٧٨٩٠١٩	-	١٥٩٠١٧٣	-	-	الإضافات خلال السنة من أرباح السنة الحالية
٣٣٤٩٢٠٨٠٦	٦٣١٦٨٥١٠	٧٩٠٨٩٤٣٣	٢٠٦٧٨٠٦٩	٧٠٠٩٣٤٦٢	٧١٢٠٨٤٧٣	٢٤٦١٩٤٦٩	٦٠٦٣٣٩٠	الرصيد في ٢٠٠٦/١٢/٣١

(١) يمثل الائتثار المحتسب على الموجودات الثابتة المتدثرة كلياً.

(٢) عن قيمة موجودات ثابتة (أجهزة) مهداة الى الشركة من شركة أورما .

(٣) مبلغ ١٧٩٢٠٠٠٠٠٠ دينار حول الى زيادة رأسمال الشركة ومبلغ ٢٧٩٥٥٣٤٧ دينار كاحتياطي توسعات ٢٥% من أرباح عام ٢٠٠٥ بموجب قرار الهيئة العامة بتاريخ

٢٠٠٦/٩/٧ تم إجراء القيد في ٢٠٠٦/١٢/٣١ .

(٤) يمثل فروقات ضريبية الدخل للسنوات ٢٠٠٣ - ٢٠٠٤ .

(٥) يمثل المبلغ المحول من الاحتياطي المحتجز الى الاحتياطي المستخدم للموجودات الثابتة المشتراة خلال السنة .

شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بعداد
كشف الدائون كما في ٣١ كانون الأول/٢٠٠٦

رقم الدليل الخاسي	٢٠٠٦ ديسار	٢٠٠٥ ديسار
٢٦٦ الجهزون		
٢٦٦٤ مجهزون لقطاع خاص	٥٩٠٠٠٠	١٨٦٩٩١٣٥
٢٦٦ حسابات دائنة متنوعة		
٢٦٦١ تامينات مستلمة	٢٠٧٠٠٥٣٩	٢٧٢٩٠١٤٧
٢٦٦٣ مصاريف مستحقة	٢٢٩٧١١	-
٢٦٦٤ رواتب وأجور مستحقة	٢١٤٣٦٩٠٠	٢٠٠٠٠
٢٦٦٥ رواتب وأجور معادة	٤٥٠٦٢١	٢٠٧٨٧
٢٦٦٦ مديرية القاعدة العامة	٩٠٢٣٠	-
٢٦٦٧ مؤسسة القاعدة والضمان الاجتماعي	١٤٩٦٩٤٥	١٣٤٦٤٧٢
٢٦٦٨ فروقات نقدية ومحزنية	٢٦٩١٨٤١	-
	٤٧٠٨٦٧٨٧	٢٨٦٧٧٤٠٦
٢٦٧ استقطاعات حساب الغير		
٢٦٧١ استقطاعات من المتسبين حساب الغير	٣٩٣٤٧٧	٣٨٣٣
٢٦٨ دائون توزيع الأرباح		
حصة المساهمين	٥٥٠٩٢٦٤٢	٦١١٠٨٤٤٣
حصة ضريبة الدخل	٣٤٢٧٧١٧	٦١١٧٢٨٦٣
	٥٨٥٢٠٣٥٩	١٢٢٢٨١٣٠٦
	١٠٦٥٩٠٦٢٣	١٦٩٦٦١٦٨٠

كشف رقم (٩)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد

كشف الرواتب والأجور للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	رقم الدليل
ديسمبر	ديسمبر	الحسابي
		٣١١ رواتب وأجور نقدية
١٧٨٣٦٢٦٧١	٢١٦٤٨٤٠٥٢	٣١١١ رواتب
٥٥٦٨٣٤	٤٦٠١٥٠	٣١١٢ محصلات عائلية
٦٣٢٧١٠٠	٩٦٣٦٤٠٠	٣١١٣ أجور أعمال إضافية
٥٠١٥١٧٥٠	١٤١٣٦٥٥٤٤	٣١١٤ مكافآت تشجيعية
٢٢٩٨٨٧١٦	١٦٨٥٢٠٦٢	٣١١٩ محصلات أخرى
٢٥٨٣٨٧٠٧١	٣٨٤٧٩٨٢٠٨	
-	٤٤٣٧٥٤	٣١٤١ حصة الشركة في التقاعد
١٢١٤٠٠٤٠	٨٠٦٣١٢٦	٣١٥ المساهمين في الضمان الاجتماعي
١٢١٤٠٠٤٠	٨٥٠٦٨٨٠	
٢٧٠٥٢٧١١١	٣٩٣٣٠٥٠٨٨	مجموع الرواتب والأجور

كشف رقم (١٠)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بعداد

كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	رقم الدليل الخاصي
ديسمبر	ديسمبر	
٦٧٤٧٥٠٦٧	٩٦٠٨٨٣٤٥	٣٢١ خدمات ومواد أولية
٢٠٣٥٩٦٥٠	٦٣٨٩٧٢٥٠	٣٢٢ الوقود والزيوت
٣٢٦٥٠٠	٧٢١٥٠٠	٣٢٢١ مواد نظيفة
٢٠٦٨٦١٥٠	٦٤٦١٨٧٥٠	٣٢٢٢ غاز
١٣٣	-	٣٢٣ الأدوات الاحتياطية
٢٠٩٨١٨٧١	١٨٨٨٩٤٢٢	٣٢٤ مواد التعبئة والتغليف
٣٢٧٦٠٩٣	٦٢٣٤٨١٥	٣٢٤١ مواد تعبئة وتغليف مستهلكة
١٨٠٥٩٤٣	١٥٤٥٣٠٥	٣٢٥ المتبوعات
٧٢٥٠٠	٣٥٠٠٠	٣٢٥١ اللوازم والمهمات
٥٠٦٦١٥٠	-	٣٢٥٢ القرطاسية
١٠١٧٠٦٨٦	٧٨١٥١٢٠	٣٢٥٣ الكتب التعليمية
١٩٨٧٥٠	١٢٢٩٥٠٠	٣٢٥٤ المحلقات والمستهلكات
-	٢٣٦١٥٠٠	٣٢٦ تجهيزات العاملين
١٩٨٧٥٠	٣٥٩١٠٠٠	٣٢٦١ كساوي
٧٢٠٠٠٠	١٨٠٠٠٠	٣٢٦٢ مواد غذائية
١٢٠٢٣٢٦٥٧	١٩١١٨٢٦٣٧	٣٢٧ الماء والكهرباء
		٣٢٧١ الماء
		مجموع المستلزمات السلعية

كشف رقم (١١)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بحدود

كشف المستلزمات الخدمية للكسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	رقم الدليل
ديستار	ديستار	المحاسبي
		خدمات صيانة
٢٤٦٣٢.١٠	٧.٥٩٤٧٥	٣٣١ صيانة مباني وإنشاءات وطرق
٢٤٤١٣٢٥٠	٢٥٥٨٥٤٥٠	٣٣١٢ صيانة مباني وإنشاءات وطرق
٧٥٦٩.٠٠٠	١.٢٧٩.٠٠٠	٣٣١٣ صيانة آلات ومعدات
٢٥.٠٠٠	١.١٠.٤٤٦	٣٣١٤ صيانة وسائل نقل والتنقل
٢.٩٣٥.٠٠٠	-	٣٣١٥ صيانة عدد وقواب
٥٨٧٣٧٦٠	٤٣٩٣٤٣٧١	٣٣١٦ صيانة اثاث وأجهزة مكاتب
٣٥.٠٠٠	٢٩.٠٠٠٠	٣٣٢ خدمات اثاث واستشارات
		دعاية وطبع وصياغة
٦٦٦.٠٠٠	٢٢.٥١٥٠	٣٣٣ دعائية وطبع وصياغة
٣٨١٩٣.٠٠	١١٢٢٤.٠٠	٣٣٣١ دعائية وإعلان
٣٨٣٢٦.٠٠	١٩٢٢٨٥.٠٠	٣٣٣٢ نشر وطبع
٨٣٤٧٩.٠٠	٥٢٥٠.٤٠٠	٣٣٣٣ صياغة
		نقل وإيلاء والتصالات
-	٥٩.٠٠٠	٣٣٤ نقل وإيلاء والتصالات
٣٢٦٤٢٧٨	٤٥٧٨.٠٠٠	٣٣٤١ نقل العاملين
٨٣٦٥.٠٠	٤٤٧٨.٠٠٠	٣٣٤٢ نقل السلع والبضائع
٤١.٠٧٧٨	٩٦٤٦.٠٠	٣٣٤٤ الاتصالات عامة
		استئجار موجودات ثابتة
-	٢٥.٠٠٠	٣٣٥ استئجار موجودات ثابتة
٥٦.٠٠٠	-	٣٣٥٢ استئجار مباني وإنشاءات
١٣١٩٤٧١٥	٢٤٦٦.٠٠٠	٣٣٥٣ استئجار آلات ومعدات
١٣٧٥٤٧١٥	٢٤٨٦.٠٠٠	٣٣٥٤ استئجار وسائل نقل والتنقل
		مصرفوات خدمية متنوعة
٢٥.٠٠٠	٢٧٥.٠٠	٣٣٦ مصرفوات خدمية متنوعة
-	١.٠٠٠	٣٣٦١ اشتراكات والتأمينات
١٥٦٤٦٣٣٢	٢٥٧٦٣٢٥	٣٣٦٢ ألساط التأمين
٥٣٢.٥	٤٣٦.٠	٣٣٦٣ مكافآت لغير العاملين
-	١.٠٠٠	٣٣٦٦ خدمات مصرفية
٦.٠٠٠	٨٥.٠٠٠	٣٣٦٧ تدريب وتأهيل
٥٣٨٢٩.٠	٢١٣٧.٠٠١	٣٣٦٨ خدمات محاسبية
١٧.٨٧٨٢٧	٣.١٦٨٨٥١	٣٣٦٩ مصرفوات خدمية أخرى
١.٠٣٧٣٩٨.٠	١١٦٧٥٩٦٢	مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم (١٢)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد

كشف المصروفات التحويلية والأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	رقم الدليل
ديسار	ديسار	الخاصي
		٣٨٣ مصروفات تحويلية متنوعة
١١٧٢٦٠٠	-	٣٨٣١ تبرعات للغير
٣٨٩٨١	٣٢٠٥٣٧	٣٨٣٢ تعويضات وغرامات
١٩١٧٣٠	-	٣٨٣٣ ديون مشطوبة
١٤٠٣٣١١	٣٢٠٥٣٧	
١٣٣٢٨٠٠	١٣١٣٦٠٦	٣٨٤ ضرائب ورسوم
٥٨٦٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠	٣٨٥ إعانات
٣٣٣٢١١١	٢٨٣٤١٤٣	مجموع المصروفات التحويلية
		٣٩ المصروفات الأخرى
٢٨٣٥٠٠٠	٤٩٢٠٠٠٠	٣٩١ مصروفات سنوات سابقة
-	٤٤٠٠٠٠	٣٩٣ خسائر وأرباح
٢٨٣٥٠٠٠	٥٣٦٠٠٠٠	مجموع المصروفات الأخرى

كشف رقم (١٣)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بعداد

كشف إيرادات النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

رقم الدليل الحاسي	٢٠٠٦ ديسمبر	٢٠٠٥ ديسمبر
٤١	٦٥٠٣٩٦٥٠٠	٦١٥٣٤٧٣٧٠
٤١٢١	(١٦٠٣٦٧٩٩)	٧٢٨٧٥٧٩
٤١٢٢	١٤٧٥٢٥٢٥	(٦٤٣٠٠٠٠)
٤١٢٣	٦٤٩١١٢٢٧٦	٦١٦٢٠٤٩٤٩
٤١٥	١٣٩٨٦٥٠٠	١٢٤٥٨٨١٥
٤٢	١٤٩٦٥٠	٨٥٠٤١
٤٢١	٨١٥٠٠	(١٥٨٠٠)
٤٢٢	٢٠٧٥٨١	٩٣٦٤٩
٤٢٥	٤٣٨٧٣١	١٦٢٨٩٠
٤٣٧	٨٠٧٣٢٥٠	-
٤٤١	-	٤٠٠٠٠
المجموع لأغراض العمليات الجارية	٧٤٤٢٦٩٧٥٧	٦٢٩٢٢٦٦٥٤
التغير في مخزون الإنتاج التام	١٦٠٣٦٧٩٩	(٧٢٨٧٥٧٩)
التغير في مخزون الإنتاج غير التام	(١٤٧٥٢٥٢٥)	٦٤٣٠٠٠٠
التغير في مخزون بضائع بغرض البيع	(٨١٥٠٠)	١٥٨٠٠
المجموع لأغراض حساب الأرباح والمناجزة والأرباح والخسائر	٧٤٥٤٧٢٥٣١	٦٢٨٣٨٤٨٧٥

كشف رقم (١٤)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بعداد

كشف الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

رقم الدليل	٢٠٠٦	٢٠٠٥
المحاسبي	دينار	دينار
٤٦ فوائد وإيجار أراضي		
٤٦١ فوائد دائنة	٢٥٠٥٨٩٥٧	١١٠٤٢٣٨٦
٤٨ إيرادات تحويلية متنوعة		
٤٨٣٢ تعويضات وغرامات	٣٨٥٠٠٠٠	-
٤٩ الإيرادات الأخرى		
٤٩٢ إيرادات عرضية	٤٠٠٠	-
٤٩٣ إيرادات رأسمالية	٣٢١٥٨٨	١٨٤١٤٩
	٣٢٥٥٨٨	١٨٤١٤٩

كشف رقم (١٥)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

رقم الدليل المحاسبي	الاستخدامات	كلفة الإنتاج (٥) دينار	كلفة الخدمات الانتاجية (٦) دينار	كلفة الخدمات التسويقية (٧) دينار	كلفة الخدمات الإدارية (٨) دينار	المجموع دينار
٣١	رواتب وأجور	١٦٩١١٧٦٤٧	١١٢٠٩٣٦٧١	٢١٦٣٢٢١١	٩٠٤٦١٥٥٩	٣٩٣٣٠٥٠٨٨
٣٢	المستلزمات السلعية	١٣٣٥٩٦٧٧٠	٥٣٧٤٦٨٠٨	٩٥٩٧٦٤	٢٨٧٩٢٩٥	١٩١١٨٢٦٣٧
٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٩١٨٩٩٠٥	٣٥٠٢٧٧٨٨	٥٨٣٧٩٨١	٤٦٧٠٣٩٤٨	١١٦٧٥٩٦٢٢
٣٧	الاندثارات	٥٩٢٥٨٨٢	١٧١٩٩٥٠٩	٣٦١٣٣٤٢	٢١٦٨٠٠٥	٢٨٩٠٦٧٣٨
٣٨٤	ضرائب ورسوم	-	-	-	١٣١٣٦٠٦	١٣١٣٦٠٦
	المجموع	٣٣٧٨٣٠٢٠٤	٢١٨٠٦٧٧٧٦	٣٢٠٤٣٢٩٨	١٤٣٥٢٦٤١٣	٧٣١٤٦٧٦٩١

كشف رقم (١٦)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بعداد
كشف احتساب الضريبة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠٠٦

ديستار	ديستار	ديستار
٣٥١٥٦٠٧٤		القائض المقابل للتوزيع
		يرل:
	٣٥١٥٦٠٧	إعفاء ضريبي ١٠% من صافي الربح
		احتمائي توسعات بنسبة ٢٥% بموجب
	٨٧٨٩٠١٩	قانون الاستثمار الصناعي رقم ٣٥ لسنة ٢٠٠٠
١٢٣٠٤٦٢٦		
٢٢٨٥١٤٤٨		المبلغ الخاضع للضريبة
٣٤٢٧٧١٧		مبلغ الضريبة ١٥%
	٣٥١٥٦٠٧٤	الاحتمائي القانوني
	٣٤٢٧٧١٧	يرل مبلغ الضريبة
١٥٩٠١٧٣	% ٥ × ٣١٨٠٣٤٥٧	

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الثاني / ٢٠٠٦

دينار	دينار	دينار	التدفقات النقدية من الانشطة التشغيلية
		٧٤٥٤٧٢٥٣١	التد المستلم من :-
		٣٨٥٠٠٠٠	الايرادات التشغيلية
			الايرادات التحويلية
	٦٨٥٩٧٤٩١٧ (٦٣٣٤٧٦١٤)		المدينون
			التد المدفوع عن :-
		٣٧٣٠٢٠٨	المخزون
		١٩١٥٥٥٣٨	الدائون
		٧٠٤٦٣١٢٠٣	المصروفات التشغيلية
		١٥٢٠٥٣٧	المصروفات التحويلية
	٧٣٠٠٣٧٤٨٦	١٠٠٠٠٠٠	مصروفات سنوات سابقة
(٤٤٠٥٨٥٦٩)	٤٠٠٠		تضاف ايرادات عرضية
			صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية
			التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية
		٣٣٨٩٢٢٩٠	التد المستلم من :-
		٣٢١٥٨٨	فوائد وايجارات الاراضي
	٣٤٢١٣٨٧٨		ايرادات رأسمالية
			التد المدفوع عن :-
		٦٧٨٣٦٦٥١	شراء موجودات ثابتة
		٤١٦٨٩٤٠٤٦	شراء استثمارات مالية
(٤٥٠٩٥٦٨١٩)	٤٨٥١٧٠٦٩٧	٤٤٠٠٠٠	خسائر رأسمالية
(٤٩٥٠١٥٣٨٨)			صافي التدفق النقدي من الانشطة الاستثمارية
٥٦٨٩٥٣٠٢٩			صافي التدفق من الانشطة اعلاه
٧٣٩٣٧٦٤١			رصيد التدفق في ٢٠٠٦/١/١
			رصيد التدفق في ٢٠٠٦/١٢/٣١

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

أولاً - نبذة تاريخية عن الشركة :

تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس المرقمة م/س / ٢٦٤١ في ١٠/١٠/١٩٩٠ الصادرة من دائرة مسجل الشركات وبموجب اجازة التأسيس المرقمة ١٩٦٩٨ في ١٩/٩/١٩٩٠ وفق المادة الرابعة من قانون الاستثمار الصناعي للقطاعين المختلط والخاص رقم ١١٥ لسنة ١٩٨٣ الصادرة من وزارة الصناعة بإنتاج اللقاحات والمواد البيطرية وقد باشرت الشركة أعمالها بتاريخ ١٥/٢/١٩٩٠ وهي خاضعة لاحكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل والتعدي بنصوصه .
يبلغ رأسمال الشركة (١٠٠٠) مليون دينار مقسم الى (١٠٠٠) مليون سهم .

ثانياً :- أهداف الشركة :

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

ثالثاً :- النشاط الانتاجي :

- ١- أستمرت الشركة وبكافة أقسامها ببذل أقصى الجهود في سبيل تحقيق الانتاج المخطط لعام ٢٠٠٦ وقد توقف الانتاج بعض الوقت بسبب الوضع الامني الذي ساد البلد ، والجدول الموضح في الصفحة التالية يبين الكميات المنتجة علما بأنه لم يتم تحقق الخطة المرسومة للأسباب التالية :-
 - أ- قلة الطلب على لقاحات الدواجن لاحتسار صناعة الدواجن في القطر .
 - ب- الامكانيات المحدودة في توفير بعض مستلزمات الانتاج للقاحات البكتيرية وقدم الاجهزة المستخدمة وظهور كثير من العطلات بين فترة وأخرى .
 - ج- الظروف الصعبة التي مر بها البلد والتي أدت الى بعض التوقفات ، وبالرغم من ذلك فقد أستمر الانتاج وتم تغطية جزء من خطة التلقيحات للشركة العامة للبيطرة ومشاريع حقول التربية وتجهيز العيادات البيطرية .
 - د- دخول لقاحات بيطرية مستوردة من مصادر مختلفة بعيدا عن الرقابة الصحية والبيطرية وحتى بدون الموافقات الرسمية الاصولية والتي أثرت على تسويق اللقاحات بالإضافة الى مضارها على الثروة الحيوانية في العراق .
 - هـ- نتيجة للظروف الامنية للبلد ، لم تستطع الشركة العامة للبيطرة تنفيذ خططها للتلقيحات الوقائية مما أدى الى قلة الطلب على لقاحات الشركة وانعكاس ذلك على حجم انتاج الشركة .
- ٢- أستمرار التعاون والتنسيق مع وزارة الزراعة / الشركة العامة للبيطرة لوضع الخطط الانتاجية بما يتناسب وحجم الخدمات المقررة

٣- جرى تعديل سعر بيع لقاح جندي الاغنام وذلك بجعل سعر الجرعة (٨) ثمانية دنانير بدلا من (٥) خمسة دنانير اعتبارا من ٢٠٠٦/١٥/١٥ استنادا لقرار مجلس الادارة وذلك لارتفاع كلفة الانتاج .

رابعا :- عقود توريد مستلزمات الانتاج :

تم تنفيذ العقود المدرجة لتوريد مستلزمات الانتاج كما مدرج ادناه :

المواد	مبلغ العقد بالدولار	الشركة او المكتب
مواد اولية وزجاجيات	٣٣٨٦٠	١- شركة الضيح للتجارة العامة المحدودة
مواد اولية ومستلزمات انتاج اخرى	٢٧٣٦٢	٢- شركة النوال للخدمات الصناعية والنظفية المحدودة

خامسا:- نشاطات الشركة الأخرى :

- ١- شارك السيد رئيس مجلس الادارة والسيد المدير المفوض لشركة الكندي في مناقشة ورقة عمل القطاع الصناعي المختلط التي جرت في وزارة الصناعة والمعادن بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٢٢ والتي ترأسها السيد وزير الصناعة والمعادن وبحضور السيد الوكيل الاقدم للوزارة وقد ركزت على تطوير شركات القطاع المختلط ودعمها .
- ٢- تم التعاقد مع مركز انترنت المستقبل الاهلي لنصب وتشغيل منظومة الاستقبال على عدة حاسبات للانترنت في الشركة اعتبارا من ٢٠٠٦/٥/٢٧ بعد ان تم تهينة غرفة خاصة لها وشراء اربعة حاسبات الكترونية وتنصيب موظفين مختصين للعمل عليها .
- ٣- تم الاعلان عن المناقصة رقم ١ لسنة ٢٠٠٦ الخاصة باستيراد مواد واجهزة ومكان تعبئة ومستلزمات انتاج للشركة في جريدتي الصباح والعدالة بتاريخ ٢٠٠٦/٤/١ .
- ٤- عملت الشركة على تصليح وادامة عدد من الاجهزة الانتاجية والمختبرية .
- ٥- بتاريخ ٢٠٠٦/٥/١١ عقد اجتماع بين مسؤولي الشركة العامة للبيطرة كل من المدير العام د. داود محمد شريف والدكتور سعدي هوبي محمد م. المدير العام والدكتور علي حصون علي مدير قسم التخطيط والمتابعة والدكتور عبد الوهاب جاسم مدير التجهيزات ومسؤولي شركة الكندي كل من الدكتور محسن عبد النبي نائب رئيس مجلس الادارة والدكتور عامر موسى ياسين المدير المفوض والسيد سلمان جواد سلمان مدير قسم التخطيط والمتابعة لمناقشة الامور المتعلقة بانتاج وتجهيز اللقاحات بين الشركتين على ضوء خطة التفحيحات للبيطرة وتحديد مواعيد الطلب والتجهيز للسبطرة على الثورات المرضية التي قد تحدث .
- ٦- تم استلام بعض المواد المتبقية من استيرادات عام ٢٠٠٥ وتشمل :
٥ كغم بيتون ٣٠٠ كغم وكذلك تم استلام بذرات اللقاحات البكتيرية الواردة عن طريق منظمة الغذاء والزراعة الدولية والشركة العامة للبيطرة .
- ٧- تمت زيادة رواتب منتمسي الشركة بنسبة ١٥% اعتبارا من ٢٠٠٦/١/١ ٢٠٠٦ مواكبة ارتفاع الاسعار ولغرض تحسين المستوى المعاشي لهم وكذلك شمول الموظفين الذين على الملاك الدائم بقتاؤون التقاعد اسوة بموظفي الدولة وأعتبرا من ٢٠٠٦/٢/١ باعتبارها من شركات القطاع الصناعي التابعة لوزارة الصناعة والمعادن .
- ٨- قامت الشركة بتوزيع شهادات الاسهم الجديدة على المساهمين بعد الرسملة وزيادة رأس المال ولمدة (١٥) يوم في مصرف الاستثمار في المنصور أعتبرا من ٢٠٠٦/٢/٥ حيث أصبح رأسمال الشركة مليار دينار .

٩- تم تدريب عدد من طلبة الكليات والمعاهد في هذه الشركة في مختلف المجالات ولفترة شهرين وقد اكتسبوا خبرة جيدة في مجال تدريبهم .

سادسا :- الاستثمارات المالية :

ساهمت الشركة برؤوس أموال الشركات التالية :

- ١- الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني والزراعي بمبلغ (٤٥٥٠٠٠٠٠) دينار
- ٢- الشركة العامة لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية بمبلغ (١٤٦٦٦٦٦٦) دينار .
- ٣- شركة بغداد للمياه الغازية بمبلغ (٥٦٥٤٠٨٨) دينار .
- ٤- شركة الهلال الصناعية (٢٠٠٠٠٠٠٠٠) دينار
- ٥- الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية (٣٤٧٦٦٨) دينار .

سابعا :- مجلس الإدارة :

أولا / أستنادا الى أحكام المادة ١١٢ من قانون الشركات المرقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ فقد عقد مجلس ادارة الشركة بكامل أعضائه (١٠) اجتماعا خلال عام ٢٠٠٦ ويضم المجلس السادة :

- ١- الدكتور هاشم وهيب خليفة رئيس المجلس وممثل وزارة الصناعة والمعادن
- ٢- الدكتور محسن عبد النبي نائب رئيس المجلس وممثل وزارة الزراعة
- ٣- الدكتور عامر موسى ياسين عضو/ ممثل القطاع الخاص لديه (٣٧٨٠٠) سهم
- ٤- السيد جمعة ياسين حسين عضو/ ممثل القطاع الخاص لديه (٣٣٣٣٣) سهم
- ٥- السيد كاظم خالد قالح عضو/ ممثل القطاع الخاص لديه (٣٧٥٨٦٣١) سهم
- ٦- السيد عبد الستار عبد الله ذنون عضو/ ممثل القطاع الخاص لديه (٦٩١٨٤٥) سهم
- ٧- الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية يمثلها كل من :
السيد فاروق عفتان الراوي - للفترة من ٢٠٠٥/١٠/١٢ الى ٢٠٠٦/٣/٢٠
السيد صلاح غانم أبو الليل - للفترة من ٢٠٠٦/٣/٢١ الى ٢٠٠٦/١٢/٣١

أحتياط الجهة القطاعية :

- ١- السيد صلاح الدين كاظم وزارة الزراعة
- ٢- السيد رياض محمد عبد القادر وزارة الصناعة والمعادن
- ٣- السيد فائق شاكر محمود وزارة الصناعة والمعادن

الاحتياط عن القطاع الخاص :

- ١- عباس عبد الرحمن شبانة
- ٢- عماد أحمد عبد الله
- ٣- منير عبد الرزاق الوكيل
- ٤- طالب شهاب حسين
- ٥- عبد الرحمن محمد فياض

ثانيا : ليس لاي من رئيس أو اعضاء مجلس الإدارة منفعة أو مصلحة أو لشركائهم الاخرين أو لتوهم لحد الدرجة الرابعة في كافة أنواع التعامل أو التعاقد بما فيه البيع والشراء وتقديم الخدمات ولا توجد اية مكافأة عن نشاط

الشركة لعام ٢٠٠٦ علما أن رواتب المدير المفوض بلغت (٨٥٤٩٣٣٤) دينارا ولم يستلم اية مكافآت تشجيعية .

ثامنا :- المدفوعات للعاملين :

أولا - الرواتب والاجور والمخصصات :

(٣٩٣٣٠٥٠٨٨) دينارا الرواتب النقدية للموظفين بضمنها المكافآت التشجيعية .

ثانيا- أعداد المنتسبين في نهاية الفترة موزعة حسب الفئات :

عدد المنتسبين	المدفوعات السنوية
٥٢	١- لغاية مليون دينار
٦٤	٢- من مليون لغاية ٢ مليون دينار
٢٠	٣- أكثر من ٢ مليون دينار

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

١- السيد صبيح عبد خضير	مسؤول وحدة التجفيف
٢- د. امل أحمد عطية	مسؤولة وحدة النيوكاسل
٣- د. عبد الجليل معتوك	مدير قسم البيكتريولوجي
٤- د. ندى عبد اللطيف	طبيبة بيطرية في وحدة النيوكاسل
٥- د. سندس عون عتي	مديرة قسم السيطرة النوعية

تاسعا :- المبالغ المصروفة للدعاية والسفر والضيافة :

دعائية وإعلان	دينارا	٢٢٠٥١٥٠
ضيافة	دينارا	١٩٢٢٨٥٠
نقل العاملين	دينارا	٢٤٦١٠٠٠٠
نقل السلع والبضائع	دينارا	٤٥٧٨٠٠٠
السفر والإفاد	دينارا	-

عاشرا :- حجم الاستيرادات خلال عام ٢٠٠٥ :-

أ- لم يتم تخصيص أي مبلغ من وزارة الصناعة والمعادن لهذه الشركة لآغراض الاستيراد لعام ٢٠٠٦ .

ب- تم تنفيذ المناقصة رقم (١) لسنة ٢٠٠٦ وأستلام المواد الاولية وقسم من المستلزمات ولم يتم دفع المستحقات لحد الان وقد تم تأجيل استيراد أجهزة التعبنة والمكانن .

حادي عشر :- أجمالي الإيرادات والمصرفات :

الإيرادات	دينارا	(٧٧٣٥٠٤٣٠٢)
المصرفات	دينارا	(٧٣٨٣٤٨٢٢٨)

ثاني عشر :- الإيرادات الرأسمالية :

(٣٢١٥٨٨) دينار

ثالث عشر :- الاحتياطيات :

- ١- احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة
- ٢- احتياطي عام
- ٣- احتياطي قانوني
- ٤- احتياطي التوسعات المحتجز
- ٥- احتياطي التوسعات المستخدم
- الفائض المتراكم
- ٦- احتياطي أستبدال موجودات ثابتة

رابع عشر :-

١- يوصي المجلس



الدكتور هشام وهيب خليفة
رئيس مجلس الإدارة



الدكتور عامر موسى ياسين
المدير المفوض