

شركة الكندي لانتاج اللقاحات
والادوية البيطرية
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية

في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية /مساهمة _ مختلطة
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

| رقم الصفحة | المحتويات |
|------------|--|
| ١٥ - ١ | - تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي |
| ١ | - الميزانية العامة |
| ٢ | - حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع |
| ٣ | - كشف العمليات الجارية |
| ٤ | - كشف التدفق النقدي |
| ٥ | - كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج - كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج |
| | <u>الكشوفات التحليلية المرفقة</u> |
| ٦ | ١- الموجودات الثابتة واندثاراتها |
| ٧ | ٢- مخزون |
| ٨ | ٣- الاستثمارات المالية |
| ٩ | ٤- المدينون |
| ١٠ | - إجمالي الارصدة المدينة |
| ١١ | ٥- النقود ٦- رأس المال |
| ١٢ | ٧- الاحتياطيات |
| ١٣ | ٨- التخصيصات |
| ١٤ | ٩- الدائون |
| ١٥ | - إجمالي الأرصدة الدائنة |
| ١٦ | ١٠- الرواتب |
| ١٧ | ١١- المستلزمات السلعية |
| ١٨ | ١٢- المستلزمات الخدمية |
| ١٩ | ١٣- الاستخدمات الأخرى |
| ٢٠ | ١٤- إيرادات النشاط الجاري |
| ٢١ | ١٥- الإيرادات التحويلية والأخرى |
| ٢٢ | ١٦- احتساب الضريبة والاحتياطيات |
| ٢٣ | ١٦- كشف توزيع الاستخدمات على مراكز الكلفة |
| ٢٤ | ١٧- المزايا العينية |
| | تقرير الادارة |

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

دائرة تدقيق نشاط الشركات

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

جمهورية العراق
ديوان الرقابة المالية الاتحادي
دائرة تدقيق نشاط الشركات
الرقم : ١٦٩٩٥/٤٧٤٩/٨
التاريخ : ٦ / ٥ / ١٤٣٨ هـ
٢٠١٦ / ١١ / ٦ م

إلى/السادة مساهمي شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية/مساهمة مختلطة-بغداد المحترمين
م/البيانات المالية لشركة الكندي لانتاج الادوية واللقاحات البيطرية
للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) كما في
٣١/كانون الاول/٢٠١٥، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١/
(المعدل) والتشريعات المرعية الاخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الايضاحات
والملاحظات والتحفظات التالية :-

الايضاحات

- ١- يقع على عاتق الادارة مسؤولية اعداد البيانات المالية والافصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير
المحاسبية المعتمدة ، بالاضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق بالاعداد
والافصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الازغابة الجوهرية الناتجة عن التلاعب ، كما تشمل
هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية المناسبة .
- ٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني المخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الكندي
لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية ذي العدد (٣٢٦) في ٢٥/٤/٢٠١٦ استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه
البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والمحاسبية وأدلة الاثبات التي توفرت لدينا ، طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق
المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الازغابة الجوهرية ومدى ملائمة السياسات
المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة .
- ٣- تمت زيادة راس مال الشركة بنسبة (١٠%) من رأس المال والتي تمثل (٨٨%) من الفائض المتراكم كما
في ٢٠١٥/١/١ بمبلغ (٥٤٠) مليون دينار (خمسمائة واربعين مليون دينار) استناداً الى المادة (٥٥) من
قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) وقرار الهيئة العامة المتخذ باجتماعها المنعقد بتاريخ
٢٥/٢/٢٠١٥ وموافقة دائرة تسجيل الشركات الواردة بموجب كتابها المرقم (١١٦٢٢) في

٢٠١٥/٤/٢٦ ليلغ رأس المال بعد الزيادة (٥٩٤٠) مليون دينار (خمسة مليارات وتسعمائة واربعين مليون

دينار).

الملاحظات والتحفظات

١- البيانات المالية

أ- قامت الشركة بتقديم بياناتها المالية الى هذا الديوان حيث قدمت بصورتها الاولية بكتاب الشركة المرقم (٢٣٠) في ٢٠١٦/٣/٢٣ ولوجود العديد من الاخطاء والنواقص فيها قدمت مرة اخرى بكتاب الشركة المرقم (٣٢٦) في ٢٠١٦/٤/٢٥ مما يؤشر عدم دقة البيانات المقدمة خلافا لمتطلبات اعداد البيانات المالية الصادرة عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بموجب كتابه المرقم (٢٠١٥/٥/٥/٢) في ٢٠١٥/١٢/١ الذي يقضي بتقديم البيانات المالية بعد شهر من انتهاء السنة المالية .

نوصي بتكثيف الجهود لتقديم البيانات المالية حسب المتطلبات المذكورة اعلاه وتوخي الدقة عند تقديمها ليتسنى لنا تدقيقها وبيان الراي بشأنها بالوقت المناسب .

ب- عدم الدقة في اعداد كشف التدفق النقدي حيث لوحظ وجود العديد من الاخطاء في تثبيت المبالغ على الحسابات المختصة وادناه بعض الامثلة على ذلك:-

| رقم الدليل | اسم الحساب | المبلغ الظاهر في الكشف / الف دينار | الملاحظات |
|------------|------------------------|------------------------------------|---|
| ١١ | شراء موجودات | ١٤٧٤٦٥ | بضمنه:- - مبلغ (١٦٥٢٦٥) الف دينار عن فرق حساب مشروعات تحت التنفيذ لم يتم فصله بفقرة مستقلة وحسب ماورد في الكشف ضمن النظام المحاسبي الموحد . - مبلغ (٢٩٥) الف دينار لم يتبين لنا مصدر المبلغ |
| ١٦ | المدينون | ٦٥٣٥٦٢ | لم يتم استبعاد مبلغ (٣٦١٠٠) الف دينار والذي يمثل حساب مدينو نشاط غير جاري. |
| ٢٢١٣ | احتياطي مكاسب رأسمالية | - | لم يتم اظهار مبلغ (١٦٠٧) الف دينار والذي يمثل ارباح بيع استثمارات مالية. |
| ٢٣ | التخصيصات | - | لم يتم اظهار مبلغ (١٧٤٥٠) الف دينار والذي يمثل دفع نقدي لصالح الهيئة العامة للضرائب . |

نوصي بتوخي الدقة في اعداد الكشف وفق لما ورد في القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق.

٢- نتيجة النشاط

اظهرت نتيجة النشاط (المرحلة الاولى) للعمليات الجارية للسنة موضوع التقرير فائضاً مقداره (١٣٩٥٨) الف دينار (ثلاثة عشر مليون وتسعمائة وثمانية وخمسون الف دينار) في حين حققت الشركة (عجزاً) في السنة السابقة بلغ (٢٥٧٤٦٧) الف دينار (مئتان وسبعة وخمسون مليون واربعمائة وسبعة وستون الف دينار) وبارتفاع بلغ نسبته (١٠٥%) كما اظهرت نتيجة النشاط للمرحلة الثانية فائضاً مقداره (٤٨٦٦٣) الف دينار (ثمانية واربعين مليون وستمائة وثلاثة وستين الف دينار) في حين حققت الشركة (عجزاً) في السنة السابقة بلغ (٢٥٦٨٠٧) الف دينار (مئتان وستة وخمسون مليون وثمانمائة وسبعة الاف دينار) وبارتفاع بلغ نسبته (١١٩%) ومن خلال دراستنا لنتائج النشاط واجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٣٤) في ٢٨/٨/٢٠١٦ استخلصنا المؤشرات التالية :-

أ- ارتفاع ايرادات النشاط الجاري بمقدار (٨١٦٧٥) الف دينار (واحد وثمانين مليون وستمائة وخمسة وسبعين الف دينار) وبنسبة (١٣%) عن السنة السابقة ولدنيا بشأن ذلك مايلي:-

اولاً- انخفاض صافي المبيعات بمبلغ (٦٥٢٦٢) الف دينار (خمسة وستين مليون ومئتان وأثنان وستين الف دينار) وبنسبة (١٤%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض سعر اللقاحات.

ثانياً- ارتفاع التغير في مخزون الانتاج التام بمقدار (٥٩١٤٠) الف دينار (تسعة وخمسين مليون ومائة واربعين الف دينار) وبنسبة (٤٤٨١%) عن السنة السابقة نتيجة زيادة الطلب على اللقاحات مما ادى لزيادة الانتاج وبالتالي زيادة المخزون.

ثالثاً- ارتفاع التغير في مخزون الانتاج غير التام بمقدار (١٧٢٣٩٠) الف دينار (مائة واثنان وسبعين مليون وثلاثمائة وتسعين الف دينار) وبنسبة (١٤٢%) عن السنة السابقة بسبب الزيادة في كلفة أنتاج اللقاحات.

رابعاً- انخفاض ايراد بيع مخلفات بمقدار (٧١٠٠) الف دينار (سبعة ملايين ومائة الف دينار) وبنسبة (٥٤%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض بيع المخلفات اضافة الى انخفاض بيع حيوانات تجارب.

خامساً - ارتفاع ايرادات متنوعة بمقدار (٤٠٧٨٥) الف دينار (اربعين مليون وسبعمائة وخمسة وثمانين الف دينار) وبنسبة (٤٧٦٣%) عن السنة السابقة بسبب تبويب مبلغ فرق العملة ومبالغ فحص نماذج لقاحات.

ب- انخفاض المصاريف الجارية بمقدار (١٩٥٣٦١) الف دينار (مائة وخمسة وتسعين مليون وثلاثمائة وواحد وستين الف دينار) وبنسبة (١٩%) عن السنة السابقة ولدنيا بشأن ذلك مايلي :-

اولاً- انخفاض حساب الرواتب والاجور بمقدار (١٧٧٦٨٤) الف دينار (مائة وسبعة وسبعين مليون وستمائة واربعة وثمانين الف دينار) بنسبة (٣٤%) عن السنة السابقة بسبب الانخفاض الحاصل في اعداد الملاك.

ثانياً- ارتفاع حساب المستلزمات السلعية بمقدار (٧٨١٩٠) الف دينار (ثمانية وسبعين مليون ومائة وتسعين الف دينار) ونسبة (٤٤%) عن السنة السابقة بسبب زيادة الانتاج اضافة الى ارتفاع في بعض أسعار المواد الاولية الداخلة في الانتاج وارتفاع اسعار المحروقات.

ثالثاً - انخفاض المستلزمات الخدمية بمقدار (٧٦٧٠٦) الف دينار (ستة وسبعين مليون وسبعمائة وستة الاف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (٥١%) وتركز الانخفاض في (حساب أستتجار موجودات ثابتة وحساب خدمات الصيانة بسبب قلة الطلبات من قبل الاقسام باحتياجاتها للصيانة وحساب مصروفات خدمية متنوعة).

رابعاً - الانخفاض في حساب الضرائب والرسوم بمقدار (١٦٣١٩) الف دينار (ستة عشر مليون وثلاثمائة وتسعة عشر الف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (٧٠%) بسبب تحمل السنة السابقة لضرائب تعود لعدة سنوات.

٣- نتائج تنفيذ الخطط الانتاجية

ادناه جدول بالطاقات التصميمية والمتاحة والمنفذة ونسبة التنفيذ للسنة موضوع التقرير :-

| اسم اللقاح | وحدة القياس | الطاقة / التصميمية | الطاقة المتاحة / | الطاقة المخططة / | الطاقة الفعلية المتحققة لعام | الطاقة الفعلية المتحققة لعام | نسبة الطاقة المخططة الى الطاقة المتاحة | نسبة الطاقة المتحققة الى الطاقة المخططة | نسبة التغير |
|---------------------------|----------------|--------------------|------------------|------------------|------------------------------|------------------------------|--|---|-------------|
| (١) | (٢) | (٣) | (٤) | (٥) | (٦) | (٧) | (٨) | (٩) | (١٠) |
| الجمرة الخبيثة | الف جرعة | ٧٠٠٠ | ٢٠٠٠ | ١٠٠٠ | ١٦٠ | ٥١٥ | ٥٠ | ٥٢ | ٢٢٢ |
| عفونة الدم النزفية | الف جرعة | ٥٠٠٠ | ٣٠٠٠ | ١٠٠٠ | ١٤٠٥ | ١٣٠ | ٣٣ | ١٣ | (٩١) |
| كو بغداد | الف جرعة | ١٥٠٠٠ | ١٠٠٠٠ | ٢٠٠٠ | ٢١٦٤ | ٢٢٣١ | ٢٠ | ١١٢ | ٣ |
| الجمرة العرضية | الف جرعة | ٥٠٠٠ | ٣٠٠٠ | ١٠٠٠ | ١٥٧٦ | ١٣٠ | ٣٣ | ١٣ | (٩٢) |
| النيوكاسل | الف جرعة | ٦٠٠٠٠ | ٣٠٠٠٠ | ١٠٠٠٠ | ١٧٠٨٨ | ٩٣٦٥ | ٣ | ٩٤ | (٤٥) |
| الكمبورو | الف جرعة | ١٢٥٠٠٠ | ١٠٠٠٠٠ | ١٠٠٠ | ٣١١٩ | — | ١ | — | — |
| جدري الاغنام | الف جرعة | ٢٢٠٠٠ | ٢٠٠٠٠ | ١٨٠٠٠ | ١٦٤٦ | ٢٦٣٩ | ٩٠ | ١٥ | ٦٠ |
| طاعون المجترات الصغيرة | الف جرعة | ٨٠٠٠ | ٧٠٠٠ | ٧٠٠٠ | — | — | ١٠٠ | — | — |
| السلالين | قنينة (١٠٠) مل | ٢٠٠٠٠ | ٥٠٠٠ | ٢٠٠٠ | ١٤٩١ | ٤٢٢٣ | ٤٠ | ٢١١ | ١٨٣ |

من الجدول اعلاه يلاحظ :-

- أ- انخفاض نسبة الطاقات المخططة الى المتاحة حيث تراوحت بين (١%-٥٠%) لكافة منتجات الشركة في حين بلغت (١٠٠%) و(٩٠%) للقاحي (طاعون المجترات الصغيرة و جدري الاغنام) على التوالي مما يوشر وجود طاقات متاحة غير مستغلة.
- ب- تديني نسب الطاقات المتحققة لهذا العام مقارنة بالطاقات المخططة لمنتجي (عفونة الدم النزفية /الجمرة العرضية) حيث بلغت (١٣%) لكل منهما أما جدري الاغنام بلغت (١٥%) مما يوشر عدم الالتزام بالخطة الموضوعه للمنتجات في حين ارتفعت النسبة لمنتجي (كو بغداد ، السلانين) حيث بلغت (٢١١،١١٢)% على التوالي .
- ج- ارتفاع نسب التغير للانتاج المتحقق لهذه السنة مقارنة بالانتاج المتحقق للسنة السابقة لمنتجات (الجمرة الخبيثة /السلانين) حيث بلغت (٢٢٢% ، ١٨٣%) على التوالي في حين تراجعت نسبة التغير لمنتجات (الجمرة العرضية /عفونة الدم النزفية /النيوكاسل) حيث بلغت (-٩٢% ، -٩١% ، -٤٥%) على التوالي وقد بررت الشركة اسباب (تراجع الانتاج الى قلة الطلب على منتجاتها من قبل الاسواق المحلية) مما تقدم اعلاه نوصي الالتزام بالخطة الانتاجية الموضوعه وتكثيف جهود الشركة للترويج عن منتجاتها والبحث عن منافذ تسويقية جديدة

٤- الموازنة التخطيطية

تنفيذا لاحكام الفقرة (رابعاً) من المادة (١١٧) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة /١٩٩٧ (المعدل) اعدت الشركة موازنتها التخطيطية للسنة المالية ٢٠١٥ وتمت المصادقة عليها من قبل مجلس الادارة بالجلسة الرابعة عشر في ٢٠١٤/١٢/٣١ وقد 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 % |
|------------|--------------------|--------------------------|--------------------------|----------------|
| ٣٢ | المستلزمات السلعية | ٣٥٩٥٠٠ | ٢٥٦١١٧ | ٧١ |
| ٣٣ | المستلزمات الخدمية | ١١٥٠٠٠ | ٧٣٩٤١ | ٦٤ |
| ٣٨ | مصرفات تحويلية | ١١٥٠٠٠ | ١١٨٨١ | ١٠ |
| ٤١ | ايراد نشاط سلعي | ١٥١٥٣٥٠ | ٦٤٦٢١٤ | ٤٣ |
| ٤٢ | ايراد نشاط تجاري | ١٥٠٠٠ | ٤١٦٤١ | ٢٧٧ |

٥- مخالفة القوانين (قانون الشركات)

أ- عدم قيام الشركة بأرسال (٤) محاضر لجلسات مجلس الإدارة من أصل (١٠) جلسة عقدت خلال سنة ٢٠١٥/ الى دائرة تسجيل الشركات خلافاً للمادة (١١٦/ثالثاً) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) التي نصت (ان تكون نسخ قرارات المجلس الادارة مصدقة من قبل مسجل الشركات مستنداً صالحاً للتقديم الى اي جهة على ان يحتفظ المسجل بنسخة منها لديه) وقد بررت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠١٦/٣/١٣ (أن سبب عدم ارسال المحاضر المتبقية للمصادقة الى عدم وجود امور جوهرية في تلك المحاضر تستحق المصادقة) وبرأينا ان التبرير غير مقنع مما يقتضي ارسال كافة المحاضر للحصول على المصادقة وفقا للقانون المشار اليه اعلاه.

ب- تم انتخاب اعضاء مجلس ادارة الشركة بموجب اجتماع الهيئة العامة المنعقد في ٢٠١٥/٢/٢٥ في حين أن مجلس الادارة عقد اجتماعاً لاختيار الرئيس ونائب له بتاريخ ٢٠١٥/٣/٢٥ مما يؤشر تأخر عقد الاجتماع خلافاً لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل) المادة (١١١) والتي تنص (يجتمع مجلس الإدارة خلال سبعة أيام من تاريخ تكوينه، وينتخب بالاقتراع السري من بين أعضائه رئيساً له ونائباً للرئيس يحل محله عند غيابه لمدة سنة قابلة للتجديد).
نوصي الالتزام بما ورد في فقرات القانون المشار اليه اعلاه.

٦- الموجودات الثابتة

- أ- مازال موضوع النزاع حول ملكية الارض المشيدة عليها الشركة بينها وبين بلدية ابي غريب والموضوع معروض على القضاء حالياً و اشار الى عدم التصرف بالعقار حين حسم الموضوع قضاءً او رضاءً، نوصي بتكثيف الجهود لضمان حسم الموضوع بالسرعة الممكنة.
- ب- قامت لجنة الجرد المشكلتة بموجب الامر الاداري المرقم (٨٣٧) في ٢٠١٥/١٢/١ بأجراء جرد الموجودات الثابتة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ الا ان لجنة المطابقة المشكلتة ضمن نفس الامر اعلاه لم تقم بمطابقة نتائج الجرد مع السجلات وقد أيدت الشركة ذلك باجابتها على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠١٦/٤/٦ مما افقد عملية الجرد الغاية المرجوة منه في استخراج الفروقات ومعالجتها أن وجدت .
نوصي بأجراء المطابقة وتحديد الفروقات أن وجدت لضمان الرقابة والضبط الداخلي على الموجودات الثابتة.
- ج- وجود اختلاف بين الارصدة الظاهرة بموجب سجل الموجودات الثابتة مع مايقابلها في السجلات المالية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ الذي تم اعتماده في اعداداد البيانات المالية وكما مبين ادناه:

| رقم الدليل | اسم الموجود | الرصيد بموجب سجل الموجودات الثابتة/الف دينار | الرصيد بموجب السجلات المالية/الف دينار | الفرق الف دينار |
|------------|-------------------|--|--|-----------------|
| ١١٢ | مباني ومنشآت وطرق | ٧٦٤٦٥١ | ٦٤٣٣٧٧ | (١٢١٢٧٤) |
| ١١٣ | الالات ومعدات | ٨٧٥٣٨٢ | ٩٦٨٢١٤ | ٩٢٨٣٢ |
| ١١٤ | وسائل نقل وانتقال | ٢١٧٥٨٢ | ١٧٢٩٥٧ | (٤٤٦٢٥) |
| ١١٥ | عدد وقوالب | ٢٦٦٦٢٨ | ٢١٧٩٧٠ | (٤٨٦٥٨) |
| ١١٦ | اثاث واجهزة مكتب | ١٦٣٤٠٣ | ١٨٥٧٣٦ | ٢٢٣٣٣ |

وقد بررت الشركة سبب ذلك بأجابتها على استفسارنا المرقم (١٤) في ٢٠١٦/٥/١١ (أن هذه الفروقات تعود لاختفاء في سجل الموجودات الثابتة مدورة من سنوات سابقة قبل سنة ٢٠١٠، نوصي بالتحري عن تلك الفروقات وفق الاصول .

د- اختلاف بعض نسب الاندثار المستخدمة من قبل الشركة عن ما ورد في النظام المحاسبي الموحد ومثال ذلك:-

| اسم المادة | الكلفة/الف دينار | الاندثار بموجب السجلات | الاندثار بموجب النظام |
|---------------|------------------|------------------------|-----------------------|
| خزان وقود | ٨٠ | %٥ | %٤ |
| خزان ماء | ١٦٠٥ | %٥ | %٤ |
| سيارة برادكيا | ٣٦٠٠٠ | %١٠ | %١٢,٥ |

واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٤٥) في ٢٠١٦/٩/٢١ (تم اتباع النسب المذكورة بناء على النظام المحاسبي السابق وسيتم اتباع النسب الجديدة للسنة القادمة).

نوصي بتوخي الدقة عند احتساب الاندثارات وفق ما ورد في النظام المحاسبي الصادر لسنة ٢٠١١ .

هـ- عدم احتساب قسط الاندثار (احتياطي استبدال الموجودات الثابتة) للموجودات الثابتة التي مازالت قيد الاستخدام رغم انتهاء عمرها الانتاجي خلافاً للمادة السابعة من نظام رقم (٩) لسنة/١٩٩٤ الخاص بالاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني، وكما مبين في الامثلة ادناه :-

| رقم الدليل | اسم المادة | قيمة الكلفة التاريخية / الف دينار |
|------------|------------|-----------------------------------|
| ١١٢٢ | خزان وقود | ٢٣ |
| ١١٥١ | خزان ماء | ٩٠٠ |
| ١١٥٢ | فلاسكات | ٣٠٦٤٥ |

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

و - لوحظ وجود شطب وتحرير في بعض قوائم جرد الموجودات الثابتة دون توقيع القائم بها لتحديد المسؤولية مثال ذلك:-

| اسم المادة | رقم المادة | اسم الحساب | المبلغ المثبت في قائمة الجرد /دينار | البيان |
|------------------------|------------|--------------------|-------------------------------------|--------|
| كرسي عادي حديد | ٢١ | الاثاث | ٨٤٠٠٠ | تجوير |
| هتر معدني جهاز التقطير | ٢٢٠ | اللوازم والمهمات | ١٣,٦٠٠ | تجوير |
| برمفات البوتاسيوم | ١٨ | المعقمات | ٥٢٨٠٠ | تجوير |
| مجمدة | ١ | أجهزة تكييف وتبريد | ٢٤٩٩٠٠٠ | تجوير |
| سبلت | ٤ | أجهزة تكييف وتبريد | ١٠١٢٥٠٠٠ | تجوير |

نوصي بتوخي الدقة عند تثبيت المعلومات الخاصة بقوائم الجرد لتجنب حالات الشطب والتصحيح .

ز- لم تقم الشركة باعداد قوائم جرد منفصلة للموجودات المستهلكة للسنة المالية موضوع التقرير مثال ذلك:

| رقم الدليل | اسم الحساب | اسم المادة | الكلفة التاريخية/ الف دينار |
|------------|-------------------|-------------------------|-----------------------------|
| ١١٣ | الالات ومعدات | حاظنة ستيل صغيرة | ٣٩٢٨ |
| ١١٣ | الالات ومعدات | حاظنة بيض عامودية كبيرة | ١٩٨ |
| ١١٣ | الالات ومعدات | مولدة دورمن (٦٣٠) kv | ٣٠٠٠ |
| ١١٣ | الالات ومعدات | مولد هندي الاقصى | ٥١٧٠٧ |
| ١١٦١ | اثاث واجهزة مكاتب | ميز مكتب حديد | ٨٧٠ |

وقد بررت الشركة في اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٥) في ٢٩/٨/٢٠١٦ عن سبب ذلك (بأن المواد

يتم بيعها بسرعة دون الحاجة الى توسيط مخزن المخلفات واعداد قوائم جرد منفصلة بها).

نوصي باعداد قوائم جرد خاصة بالموجودات المستهلكة.

٧- الموجودات المخزنية

أ- أستاذاً الى الامر الاداري المرقم (٨٣٧) في ١٠/١٢/٢٠١٥ القاضي بتشكيل لجنة لجرد الموجودات

المخزنية ومطابقتها قامت الشركة بأخذ مايلزم لتنفيذ ذلك الا اننا لاحظنا مايلي:

اولاً- لم تقم الشركة باجراء مطابقة الموجودات المخزنية مع قوائم الجرد الفعلي للمخازن التالية:

| رقم الدليل | اسم المخزن | الرصيد الظاهر بالبيانات المالية /الف دينار |
|------------|----------------|--|
| ١٣٥٦ | حيوانات تجارب | ١٣٤٧٣ |
| ١٣٥٥ | تجهيزات عاملين | ٥٢٢ |
| ١٣٦١ | الانتاج التام | ١٠٥٤٨٨ |

واجابة الشركة على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٧/٤/٢٠١٦ بأن (لم تجر مطابقة للمخازن اعلاه بسبب

عدم طلب ذلك منا سابقاً)، وهو تبرير غير مقنع ، نوصي بأجراء المطابقة للمخازن المذكورة اعلاه.

ثانياً- أن الامر الاداري المشار اليه اعلاه تضمن أمين المخزن كعضو في لجنة الجرد وأن رئيس لجنة الجرد ورئيس لجنة المطابقة هو شخص واحد (مدير قسم التدقيق) كما وان قوائم الجرد موقعة من قبل رئيس اللجنة فقط دون توقيع الاعضاء فيها خلافاً لاجراءات الضبط الداخلي.

نوصي بضرورة فصل المهام عند اعداد الاوامر الادارية الخاصة بتشكيل لجان الجرد والمطابقة بالاضافة الى استكمال توقيع جميع اعضاء اللجان .

ب- عدم قيام الشركة بغلق رصيد مخزن الانتاج التام ومخزن الانتاج غير التام اول المدة بنفس الرصيد الظاهر ضمن البيانات المالية لسنة ٢٠١٤ الامر الذي أدى الى ظهور فروقات فيما بين الرصيد الافتتاحي ضمن البيانات المالية ورصيد المخزون آخر المدة من واقع قوائم الجرد الفعلي وكالاتي:

| رقم الدليل | التفاصيل | رصيد بموجب قوائم الجرد وقيود الغلق /الف دينار | رصيد بموجب البيانات المالية/الف دينار | الفرق /الف دينار |
|------------|------------------------------|---|---------------------------------------|------------------|
| ١٣٦١ | مخزن انتاج تام اول المدة | ١٤٨١٨٩ | ١٦٥٩٤٧ | ١٧٧٥٨ |
| ١٣٦١ | مخزن انتاج تام آخر المدة | ٨٧٧٣٠ | ١٥٠٤٨٨ | ٦٢٧٥٨ |
| ١٣٦٢ | مخزن انتاج غير تام اول المدة | ٤٤٠٦٦٩ | ٣٩٢٤١٩ | (٤٨٢٥٠) |
| ١٣٦٢ | مخزن انتاج غير تام آخر المدة | ٧٢٧٧٧٦ | ٦٧٩٥٢٦ | ٤٨٢٥٠ |

واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠١٦/٥/١٥ (سبب ذلك يعود الى اخطاء سابقة في الرصيد الافتتاحي مدور منذ سنوات سابقة). وهذا التبرير غير مقنع

نوصي بضرورة معالجة الفروقات الظاهرة اعلاه وفق النظام المحاسبي الموحد.

ج- قامت الشركة باجراء مقاصة بين الفروقات (زيادة أو نقصان) الظاهرة في مطابقت جرد المخازن وبوب حصيلة الفرق ضمن حساب مصاريف عرضية خلافا لتعليمات النظام المحاسبي الموحد الذي اشار الى تبويب الفروقات ضمن حساب فروقات مخزنية لحين التحقق من تلك الفروقات ومعالجتها وفق تعليمات النظام المذكور وكما مبين أدناه:-

| اسم المخزن | المبلغ /دينار | | اليان |
|-------------------------|---------------|-------|---|
| | زيادة | نقصان | |
| الخامات والمواد الاولية | ٧٣١٣٨٠ | . | . |
| اللوازم والمهمات | ١٠١٦٦٦ | . | تضمنت قائمة جرد مخزن اللوازم والمهمات مبلغ (٥٢٢) الف دينار (خمسمائة واثنان وعشرون الف دينار) تخص مواد تعود لمخزن تجهيزات العاملين ولم تعد قائمة جرد خاصة بمخزن تجهيزات العاملين حيث ادخلت ضمنياً. |
| القرطاسية | ٨٦٩٦٦٦ | . | . |

| | | |
|--------------------|---------|---------|
| مواد تعبئة وتغليف | ١٥١٥١٢٧ | . |
| الادوات الاحتياطية | ٢١٠٠٠ | . |
| الوقود والزيوت | ٣٤٣٣٣٠٦ | . |
| المجموع | ٣٢١٧٨٣٩ | ٣٤٥٤٣٠٦ |

الفرق بين المجموعين البالغ (٢٣٦٤٦٧) دينار (مئتان وستة وثلاثون الف واربعمئة وسبعة وستون دينار) بوب مديناً على حساب مصروفات عرضية بموجب القيد المرقم (٤٦٦) في ٢٠١٥/١٢/٣١.

نوصي الالتزام بتعليمات النظام المحاسبي الموحد المتعلقة بمعالجة الفروقات المخزنية.

د- اظهرت قائمة جرد حيوانات التجارب رصيد الاغنام بكمية (٦١) رأس في حين بينت بطاقات السيطرة المخزنية أن الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ بلغ (٥٣) رأس غنم ، واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١٥) في ٢٠١٦/٥/١٥ بأن الفرق نتج عن عدم ادخال رصيد المدور ضمن بطاقات السيطرة المخزنية ،نوصي بتوخي الدقة في تثبيت وتسجيل حركة المواد في بطاقات السيطرة المخزنية.

هـ- عدم قيام الشركة بتوسيط حساب مخزن مخلفات ومستهلكات على الرغم من صدور قرارات شطب وأتلاف للموجودات المخزنية خلال السنة المالية مثال ذلك قرار رقم (٥) في ٢٠١٥/٥/٢٨ بالامر الاداري رقم (٢٥٦) واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠١٦/٤/٢٧ (لم يتم تزويد قسم الحسابات بالموجودات المخزنية المستهلكة لغرض فتح حساب مخزن مخلفات ومستهلكات). وهذا التبرير غير مقنع لكون قرارات الشطب هي قرارات مجلس ادارة ويفترض تبليغها لكافة الاقسام المعنية.

نوصي بتوسيط الحساب المذكور وأتخاذ مايلزم لرفد قسم الحسابات بالاوليات المطلوبة.

و- قامت الشركة بشراء مادة سيرام محلي بمبلغ (١٢٨٠) الف دينار (مليون ومائتان وثمانين الف دينار) الا ان عملية تثبيت القيد المحاسبي المتعلق بعملية ادخال المواد الى المخازن تم بصورة خاطئة حيث تم تحميل حساب المصروفات (لوازم ومهمات ح/٣٢٥١) بالمبلغ وتخفيض حساب مخزن الخامات والمواد الاولية وحسب القيد المرقم ١٦٨ في ٢٠١٥/٧/١ بالاضافة الى اجراء قيود الاخراج المخزني الامر الذي ادى الى صعوبة اجراء المطابقة فيما بين السجلات المالية والبطاقات المخزنية ، واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٣١) في ٢٠١٦/٨/٢٤ (سيتم معالجة القيد وفق الملاحظة المذكورة) نوصي بأجراء المطابقات الدورية فيما بين حسابات السيطرة المخزنية والبطاقات السيطرة المخزنية.

٨- الاستثمارات المالية

لم تحقق الشركة ارباح نتيجة مساهمتها في راس مال أغلب الشركات التي تساهم فيها، حيث بلغت نسبة مساهمتها في هذه الشركات الى اجمالي الاستثمارات (٥٨٧%) وادناه كشف بتلك الاستثمارات :-

| اسم الشركة المساهم فيها | عدد الاسهم | قيمة السهم / دينار | نسبة المساهمة الى اجمالي استثمارات الشركة % |
|---|------------|--------------------|---|
| شركة الهلال الصناعية | ١٣١٩٨٤٣٩١ | ١ | ٤٨ |
| الشركة الحديثة للانتاج الحيواني | ٩٧٠٥٨٠٠٠ | ١,٠١ | ٣٥ |
| الشركة العراقية للنقل البري | ١٥٦٢٢٣٩ | ١ | ٠,٦ |
| الشركة العراقية للمشروبات الغازية | ٨٨٤٣٤٤٦ | ١ | ٣ |
| الشركة الوطنية للصناعة الكيماوية والبلاستيكية | ٣٤٧٦٦٨ | ١ | ٠,١ |
| المجموع | ٢٣٩٧٩٥٧٤٤ | — | — |

نوصي بدراسة جدوى الاستثمار بالمساهمة في تلك الشركات من عدمه .

٩- المدينون والدائنون

بلغ رصيد حساب المدينون (٢٨٤٤٩٦) الف دينار (مئتان واربعة وثمانون مليون واربعمائة وستة وتسعون الف دينار) وبلغ حساب الدائنون (١٠٩٩٢٣) الف دينار (مائة وتسعة ملايين وتسعمائة وثلاثة وعشرون الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ ولدينا بشأن الارصدة اعلاه مايلي :-

أ- بلغت الارصدة المدينة الموقوفة من سنة فاكثر (٨٤٧٦٠) الف دينار (اربعة وثمانون مليون وسبعمائة وستون الف دينار) وتشكل نسبة (٣٠%) من اجمالي رصيد المدينون.

نوصي ببذل الجهود لاستحصال تلك الديون.

ب- عدم تصفية حساب السلف لاغراض النشاط البالغ (٢٣١٣) الف دينار (مليونان وثلاثمائة وثلاثة عشر الف دينار) كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٤٢) في ٢٠١٦/٩/١٩ (المبلغ المتبقي يمثل سلف تخصص محامي الشركة وسكرتير مجلس الادارة علما أن الصندوق لسنة ٢٠١٥ تم غلقه) وأن أجابة الشركة غير دقيقة لان السلف يتم تصفيته قبل غلق الصندوق في ٢٠١٥/١٢/٣١، نوصي بتصفية تلك السلف حسب الاصول وعدم تدويرها مستقبلا .

ج- بلغت الارصدة الدائنة المدورة منذ سنة فاكثر (٩٦١٢٨) الف دينار (ستة وتسعون مليون ومائة وثمانية وعشرون الف دينار) وتشكل نسبة (٨٧%) من اجمالي رصيد الدائنون وكما مبين أدناه:-

| رقم الدليل | اسم الحساب | الارصدة الموقوفة لاكثر من سنة/الف دينار |
|------------|---------------------------------|---|
| ٢٦٦١ | تامينات مستلمة | ١٥٠٠٦ |
| ٢٦٦٦ | هيئة التقاعد الوطنية | ١٤١٢ |
| ٢٦٦٧ | دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي | ٢٥٢٩ |
| ٢٦٧ | استقطاعات لحساب الغير | ١٨٢٥٧ |
| ٢٦٨ | دائنو توزيع الارباح | ٥٨٩٢٤ |

نوصي ببذل الجهود لتسديد تلك الديون .

د- عدم قيام الشركة بتوجيه كتب لطلب تأييدات بصحة الارصدة المدينة والدائنة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ من الجهات المعنية خلافاً لمتطلبات اعداد البيانات المالية وايدت الشركة ذلك بأجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢) في ٢٥/٨/٢٠١٦، نوصي بمطالبة كافة الجهات المدينة والدائنة بتقديم التأييدات المطلوبة.

١٠- التخصيصات

أ- عدم الدقة في معالجة ماورد في ملاحظتنا الواردة بتقريرنا المرفق مع البيانات المالية لسنة ٢٠١٤ برقم (١٥٠٧٠/٤٦/٢٩/٨) فقرة (٦-ثالثاً) والخاصة بتحويل الالات ومكائن (معمل الادوية) الى حساب مشروعات تحت التنفيذ بالقيمة الدفترية البالغة (٢٧٦١٨) الف دينار (سبعة وعشرون مليون وستمائة وثمانية عشر الف دينار) وليس بالكلفة التاريخية البالغة (٣٥٩٠٣) الف دينار (خمسة وثلاثون مليون وتسعمائة وثلاثة الاف دينار)، حيث قامت الشركة بأجراء قيد تعديل المرقم (٤٢٩) بعكس مبلغ الالات والمعدات الى الموجودات الثابتة دون الاخذ بنظر الاعتبار مبلغ مخصص الاندثار المتراكم الذي تم الغائه في السنة السابقة البالغ (٨٢٨٥) الف دينار (ثمانية ملايين ومئتان وخمسة وثمانون الف دينار) واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٣٧) في ٥/٩/٢٠١٦ (تم تثبيت المكائن والالات في معمل الادوية بشكل نهائي بعد استلام لجنة الخاصة بمعمل الادوية لسنة ٢٠١٥). وهو تبرير غير مقنع مما يتطلب معالجتها وفق النظام المحاسبي الموحد.

ب- عدم قيام الشركة بأحساب مخصص ديون مشكوك في تحصيلها بالرغم من ظهور الارصدة المدينة الموقوفة لاكثر من سنة بمبلغ (٨٤٧٦٠) الف دينار (اربعة وثمانون مليون وسبعمائة وستون الف دينار). نوصي بأستخدام هذا الحساب حسب التعليمات الواردة في النظام المحاسبي الموحد.

١١- الاحتياطات

تضمن كشف الاحتياطات المرفق ضمن البيانات المالية للشركة مبلغ (٥١٧) الف دينار (خمسمائة وسبعة عشر الف دينار) والذي يمثل الاحتياطي الالزامي (٥٥%) والمبوب ضمن احتياطات متنوعة وهو مخالف لتبويب النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ المتبع من قبل الشركة والذي بوب الاحتياطي الالزامي على (ح-٢٢١٣) وليس (ح-٢٢٣) واجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٤٤) في ٢٠/٩/٢٠١٦ (سيتم معالجة في السنوات القادمة).

نوصي بالالتزام بالتبويبات الواردة في النظام المتبع من قبل الشركة .

١٢- الموارد

عدم مطابقة رصيد حساب تغير مخزون غير التام الوارد في البيانات المالية كشف رقم (١٤) مع رصيده الظاهر في البيانات المالية كشف رقم (٢) وكما مبين في الكشف ادناه:

| الفرق (٤-٣) دينار (٥) | التغير في مخزون الانتاج غير التام حسب كشف رقم (١٤) /دينار (٤) | الفرق يمثل (١-٢) (٣) | مخزون الانتاج غير التام حسب كشف رقم (٢) /دينار | |
|-----------------------------|---|-------------------------|---|---------------|
| | | | اول المدة (١) | اخر المدة (٢) |
| ٦٣٧٥٠٠١ | ٢٩٣٤٨٢١٠٠ | ٢٨٧١٠٧٠٩٩ | ٦٧٩٥٢٦٤٥٩ | ٣٩٢٤١٩٣٦٠ |

أن الفرق الظاهر في الحقل رقم (٥) اعلاه يمثل قيمة حركة حيوانات التجارب خلال السنة وبموجب القيد رقمين (٤٦٣/٤٦٤) والتي بويت خطأ على حساب تغير مخزون الانتاج غير التام واجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٤٩) في ٢٠١٦/١٠/٤ (حصل سهواً ولن يتم اجراء مثل هذه القيود مستقبلاً)، مما يقتضي توخي الدقة في معالجة هذا الموضوع مستقبلاً.

١٣- الدعاوى القانونية

بلغت عدد الدعاوى المقامة من قبل الغير على الشركة (اثنتان) ومن قبل الشركة على الغير (ثلاثة) منها دعوتان قد حسمتا وأدناه التفاصيل:-

| رقم الدعوى | اسم المحكمة | اسم المدعي | اسم المدعي عليه | موضوع الدعوى | الموقف |
|----------------------------|--------------------------|--------------------------------------|--------------------------------|---|--|
| م ت ب/ت/ش ٧٥٢ في ٢٠١٤/١ | محكمة تحقيق هيئة النزاهة | المدير المفوض اضافة لوظيفته | قحطان فندي محمد | جريمة اختلاس على امين الصندوق السابق | لازالت قيد التحقيق لكون المتهم لازال هارباً |
| ٥٧٨/اساس/مركزى | محكمة ابي غريب | المدير المفوض اضافة لوظيفته | يونس علي كاظم | نشوب حريق في الشركة | تم ايقاف الاجراءات القانونية بموجب قرار متخذ من قبل رئيس المجلس والمدير المفوض. |
| ٢٠١٥/ب/٣٣٣ | محكمة بداءة ابي غريب | المدير المفوض اضافة لوظيفته | حازم عبد الله | ارض الشركة وتقدم سند مزور | لازالت قيد المرافعة |
| ٢٠١٥/ب/٥١٦ | محكمة بداءة ابي غريب | قحطان خلف ابراهيم جمعة ياسين حسين | المدير المفوض اضافة لوظيفته | دفع باقي مستحقات الهيئة العامة | حسمت تمييزاً للمدعي |
| ٢٠١٥/٣٤٠ | محكمة عمل بغداد | احمد حسين عبيد | المدير المفوض اضافة لوظيفته | اعادة موظف لوظيفته | حسمت لصالح المدعي |

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

١٤- الملاحظات الاخرى

لوحظ وجود أكثر من مستند يحمل نفس الرقم (التسلسل) رغم اختلاف التفاصيل وتبين أن بإمكان الشركة الغاء القيد الخطأ ضمن نظام الحاسبة وتثبيت قيد آخر يحمل نفس تسلسل القيد دون اجراء قيد تعديل مثال ذلك:-

| رقم القيد الاصيل | رقم القيد المستنسخ المملهي | مبلغ القيد الاصيل الف دينار | مبلغ القيد المستنسخ | تاريخ القيد | التفاصيل |
|------------------|----------------------------|-----------------------------|---------------------|-------------|---|
| ٢٢٨ | ٢٢٨ | ١١٣٢٩ | ٨٤٢٥ | ٢٠١٥/٨/٣١ | الصادر المخزني لشهر آب الاصيل موقع من قبل المدير المفوض وكالة في حين ان القيد المستنسخ موقع من قبل المدير المفوض اصالة. |
| ٣٠٨ | ٣٠٨ | ١٦٥٢٧ | ١٥٣٢٧ | ٢٠١٥/١٠/٢٩ | القيد الصادر المخزني لشهر تشرين الثاني |

مما يؤثر الى وجود خلل في نظام الحاسبة وضعف في نظام الرقابة الالكتروني المستخدم واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٣٢) في ٢٠١٦/٨/٢٤ (السبب يعود الى وجود فرق في السعر عند اجراء المطابقة مما اوجب التصحيح وتم حفظ القيد المصحح)، نوصي بمعالجة الخلل في نظام المحاسبي الممكن المتبع من قبل الشركة.

١٥ - متابعة تقارير الديوان السابقة

أ- لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة لتصفية بعض الملاحظات الواردة في تقريرنا المرقم (١٥٠٧٠/٤٦/٢٩/٨) في ٢٠١٥/٩/٨:-

| رقم الفقرة | عنوان الفقرة | اليان |
|------------|--------------------|---|
| ٦-١ | الموجودات الثابتة | عدم اعداد تقرير مطابقة لجرد الموجودات الثابتة . |
| ٦-ج | الموجودات الثابتة | لا يوجد سندات ملكية محدثة . |
| ٧-ج | الموجودات المخزنية | عدم تامين حيوانات التجارب (ارانب،فئران،دواجن) |
| ٩-٥ | المدينون والدائون | عدم توزيع حصة المساهمين من ارباح الشركة . |

ب- صدر عن هذا الديوان التقرير المرقم (١٨٩٩٤/٤/٩/١١) في ٢٠١٦/١١/٦ عن نتائج اعمال الرقابة والتدقيق على الانشطة والحسابات والبيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠١٥/١٢/٣١

خلاصة الراي

في رأينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه ، واستناداً الى المعلومات والأيضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية وتقرير الادارة المرفق بها متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات للأداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥ ونتائج نشاطها للفترة المنتهية بذات التاريخ .


المحاسب القانوني

د. بشري عبد الوهاب مهدي

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادي

٢٠١٦ / ١١ / ٦



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

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٥

٢٠١٥

دينار

اسم الحساب

رقم الدليل

رقم الكشف المحاسبي

الموجودات

الموجودات الثابتة

- ١ ١١ الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)
١٢ مشروعات تحت التنفيذ
٣ ١٥١ استثمارات مالية طويلة الاجل
مجموع الموجودات الثابتة

الموجودات المتداولة

- ٢ ١٣ المخزون (بالكلفة)
٣ ١٥٢ استثمارات مالية قصيرة الاجل
٤ ١٦ المدينون
٥ ١٨ النقود
مجموع الموجودات المتداولة

مصادر التمويل

مصادر التمويل طويلة الاجل

- ٦ ٢١ رأس المال
٧ ٢٢ الاحتياطات
٧ ٢٢٥ العجز المتراكم
مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل

مصادر التمويل قصيرة الاجل

- ٨ ٢٣٩ التخصيصات قصيرة الاجل
٩ ٢٦ الدائنون
مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل
مجموع مصادر التمويل

١٢٩٧٧٤٤٧٣٠
٢٧١٤٨٢٥٠٦
٢٧٠١٢٣٩٦٢
١٨٣٩٣٥١١٩٨

١٤٣٤٢٤١٠٥٦
١٠٦٢١٦٨٨٢
٢٧٦٦٥٧٥٤٢
١٨١٧١١٥٤٨٠

١٠٦٣٠٤٧٢٦٦
٢٤٥٢٤٤٤٣٠٨
٩٤٦٤٦٦٨٠٩
٧٧٥٥١٥٦٩
٤٥٣٩٥٠٩٩٥٢
٦٣٧٨٨٦١١٠٥

١٢١٧٣٢٢١٩٦
٢٩٣٨٠٤٠٤٧٨
٢٨٤٤٩٦٣٠٠
٣٠٣٥١٤٩٠
٤٤٧٠٢١٠٤٦٤
٦٢٨٧٣٢٥٩٤٤

٥٤٠٠٠٠٠٠٠
٩٦٧٣٠٥٢٤٩
(٢٥٦٨٠٦٩٢٠)
٦١١٠٤٩٨٣٢٩

٥٩٤٠٠٠٠٠٠
٤٤١٦٥٥١٠٨
(٢٣٢٤٧٥٩٢٠)
٦١٤٩١٧٩١٨٨

١٠٥٦٣٠٠٠٠
١٦٢٧٣٢٨٢١
٢٦٨٣٦٢٨٢١
٦٣٧٨٨٦١١٥٠

٢٨٢٢٤٠٠٠
١٠٩٩٢٢٧٥٦
١٣٨١٤٦٧٥٦
٦٢٨٧٣٢٥٩٤٤

رئيس مجلس الإدارة
د. كاظم خالد فالح

المحاسب القانوني

د. بشري عبد الوهاب مهدي

المدير المفوض/وكالة
استاذ فاروق عفتان الراوي

رئيس هيئة الرقابة المالية
هيفاء فاضل عباس

مدير الحسابات وكالة
عبير عبدالله احمد

ديوان الرقابة المالية الاتحادي

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

حساب الانتاج والمتاجرة الارباح والخسائر والتوزيع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول ٢٠١٥

رقم الكشف رقم الدليل المحاسبي

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ | | |
|--------------|-------------|----|---|
| دينار | دينار | | |
| ٤٨٦٤٠٩٥٧٥ | ٤٥٤٨٣٢٨٦٥ | ١٤ | ٤٥.٤١ إيراد النشاط الجاري |
| ٤١٨١٦٣٧٣٢ | ٣٦٣٨٢٨٣٠٠ | ١٧ | ٥ تنزل كلفة النشاط الجاري |
| ٣١٧٨١٧٠٥٣ | ٢٥٦١١٢٨٤٢ | ١٧ | ٦ كلفة الانتاج |
| (١٢١٠٩١١١٧) | (٢٩٣٤٨٢١٠٠) | | ٦ كلفة الخدمات الانتاجية |
| ٦١٤٨٨٩٦٦٨ | ٣٢٦٤٥٩٠٤٢ | | ٤١٢٣ التغير في مخزون الانتاج الغير التام بالكلفه |
| ١٣١٩٨٤٠ | ٦٠٤٥٩٤٩٥ | ١٤ | ٤١٢٢ صافي كلفة الانتاج |
| ٦١٦٢٠٩٥٠٨ | ٣٨٦٩١٨٥٣٧ | | ٤١٢٢ التغير في مخزون الانتاج التام |
| (١٢٩٧٩٩٩٣٣) | ٦٧٩١٤٣٢٨ | | ١٤ صافي كلفة النشاط الجاري |
| ٦٤١٨٧٤٩٨ | ٤٠١٠٦١٤٦ | ١٧ | فائض النشاط الجاري |
| (١٩٣٩٨٧٤٣١) | ٢٧٨٠٨١٨٢ | | ١٧ تنزل كلفة الخدمات التسويقية |
| ١٦٤٩٦٠٩٠٦ | ١٥٩٣٥٠١٥٢ | | (عجز) فائض الانتاج والمتاجره |
| ٢٠٥٢٧١٢٧٧ | ١٧١٣٨٠٨٨٣ | | ٤٦١ يضاف فوائد وابعار اراضي دائنة |
| (٢٣٤٢٩٧٨٠٢) | ١٥٧٧٧٤٥١ | ١٧ | ٨ تنزل كلفة الخدمات الادارية |
| | | | فائض (عجز) العمليات الجارية |
| | | | تضاف الإيرادات التحويلية الاخرى |
| ١٦٠٧٦٥١ | --- | | ٤٦٣ إيرادات استثمارات مالية |
| ٤٤٢٥٠٠ | --- | ١٥ | ٤٨ الإيرادات التحويلية |
| ١٠٤١٧٥١٦٥ | ٦٧١٣٣٦٩٠ | ١٥ | ٤٩ الإيرادات الاخرى |
| ١٠٦٢٢٥٣١٦ | ٦٧١٣٣٦٩٠ | | مجموع الإيرادات التحويلية والاخرى |
| | | | تنزل المصروفات التحويلية الاخرى |
| ١١٣٣٨٦٩٨٠ | ٦٨٥٠٣٠٠ | ١٣ | ٣٨٤ المصروفات التحويلية |
| ١٥٣٤٧٤٥٤ | ٢٧٣٩٨٢٦٣ | ١٣ | ٣٩ المصروفات الاخرى |
| ١٢٨٧٣٤٤٣٤ | ٣٤٢٤٨٥٦٣ | | مجموع المصروفات التحويلية والاخرى |
| (٢٥٦٨٠٦٩٢٠) | ٤٨٦٦٢٥٧٨ | | الفائض موزع كما يلي |
| --- | ١٨٢٤٠٠٠ | | حصه ضريبة الدخل |
| --- | ٥١٧٠٠٠ | | الاحتياطي الالزامي |
| --- | ١٢١٦٥٠٠٠ | | احتياطي التوسعات وفقا لقانون الاستثمار الصناعي رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨ |
| --- | ٩٨٢٥٥٧٨ | | الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة) |
| --- | ٢٤٣٣١٠٠٠ | | تنزيل من اخسارة ٢٠% من الربح |
| (٢٥٦٨٠٦٩٢٠) | ٤٨٦٦٢٥٧٨ | | |



شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول ٢٠١٥

| ٢٠١٤ | ٢٠١٥ |
|-----------|-----------|
| دينار | دينار |
| ٦.٦١٨.٨٥٢ | ٦٨٧٨٥٥٤٧٠ |
| ١٦٤٩٦.٩٠٦ | ١٥٩٣٥.١٥٢ |
| ٧٧١١٤١٧٥٨ | ٨٤٧٢.٥٦٢٢ |

| رقم الكشف | رقم الدليل | المجاسي |
|-----------|------------|----------------------------|
| ١٤ | ٤١ - ٤٥ | الاياردات الجارية |
| | ٤٦٢ - ٤٦١ | فوائد وايجار الاراضي دائنه |

المصروفات الجارية

| | | |
|-----|----|--------------------|
| ٣١ | ١٠ | الرواتب والاجور |
| ٣٢ | ١١ | المستزيمات المنعية |
| ٣٣ | ١٢ | المستزيمات الخدمية |
| ٣٧ | ١ | الائتذارات |
| ٣٨٤ | ١٣ | ضرائب ورسوم |

| |
|-----------|
| ٥١٧٤٣٦٥٦٦ |
| ١٧٧٩٢٧.٥٦ |
| ١٥.٦٤٧٢١٨ |
| ١٥٩٤٢٨٧٢٠ |
| ٢٣١٦٩٣٥٠ |

| |
|-----------|
| ٣٣٩٧٥٢٥٤٩ |
| ٢٥٦١١٧١٦٨ |
| ٧٣٩٤١٢٧٣ |
| ١٥٦٥٨٦٢٧١ |
| ٦٨٥.٣٠٠ |

١.٢٨٦.٨٩١٠
(٢٥٧٤٦٧١٥٢)

٨٣٣٤٧٥٦١
١٣٩٥٨.٦١

فائض (عجز) العمليات الجارية (المرحلة الاولى)

تضاف الايرادات التحويلية والآخرى

| | | |
|-----|----|-------------------------|
| ٤٦٣ | ١٥ | ايرادات استثمارات مالية |
| ٤٨ | ١٥ | الاياردات التحويلية |
| ٤٩ | ١٥ | الاياردات الاخرى |

| |
|------------|
| ١٦.٧٦٥١ |
| ٤٤٢٥٠٠ |
| ١٠.٤١٧٥١٦٥ |

| |
|----------|
| ٦٧١٣٣٦٩٠ |
|----------|

١.٦٢٢٥٣١٦

٦٧١٣٣٦٩٠

تنزل المصروفات التحويلية والآخرى

| | | |
|----|----|------------------------------------|
| ٣٨ | ١٣ | المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤) |
| ٣٩ | ١٣ | المصروفات الاخرى |

| |
|----------|
| ٩.٢١٧٦٣٠ |
| ١٥٣٤٧٤٥٤ |

| |
|----------|
| ٥.٣.٩١٠ |
| ٢٧٣٩٨٢٦٣ |

١.٥٥٦٥.٨٤

٣٢٤٢٩١٧٣

(٢٥٦٨.٦٩٢٠)

٤٨٦٦٢٥٧٨

الفائض القابل للتوزيع (صافي العجز) المرحلة الثانية



كشف التدفق النقدي كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

| رقم الدليل | اسم الحساب | دينار | دينار |
|------------|---|------------|------------------|
| | <u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:-</u> | | |
| | <u>النقد المستلم من :-</u> | | |
| ٤٤-٤١ | ايرادات النشاط الجاري | ٤٥١١٦٧.٧٥ | |
| ١٦ | المدينون | ٦٥٣٥٦٢٢٥٩ | ١١.٤٧٢٩٣٣٤ |
| | <u>تتربط المدفوعات النقدية عن :</u> | | |
| ٣٥-٣١ | المصروفات التشغيلية | ٦٣٨.٨١٨.٠٩ | |
| ٣٩- ٣٨ | المصروفات التحويلية | ١١٨٨١٢١.٠ | |
| ٢٦ | دائنون | ٣٣٥٦٧.٦٥ | |
| ١٣ | المخزون | ١٥٤.٣٨٤٦٣ | ٨٣٧٥٦٨٥٤٧ |
| | <u>صافي التدفق عن الانشطة التشغيلية</u> | | <u>٢٦٧١٦.٧٨٧</u> |

التدفقات النقدية عن الانشطة الاستثمارية

| | | |
|--|-----------------------------------|------------------|
| | <u>النقد المستلم من :</u> | |
| | فوائد استثمارات قصيرة الاجل/توفير | ١٥٩٣٥.١٥٢ |
| | | <u>١٥٩٣٥.١٥٢</u> |

النقد المدفوع عن :-

| | | | |
|----|-----------------------|-----------|-----------|
| ١١ | شراء موجودات | ١٤٧٤٦٥.٠٠ | |
| ١٥ | استثمارات قصيرة الاجل | ٣٢٦٢٤٦.١٨ | ٤٧٣٧١١.١٨ |

(٣١٤٣٦.٨٦٦)

صافي التدفق من الانشطة الاستثمارية

(٤٧٢.٠٠٠٧٩)

صافي التدفقات النقدية على الانشطة التمويلية

صافي التدفق النقدي من الانشطة التشغيلية والاستثمارية والتمويلية

٧٧٥٥١٥٦٩

يضاف: رصيد النقد في ١/١ / ٢٠١٥

٣.٣٥١٤٩.٠

رصيد النقد كما في ٣١/١٢/٢٠١٥



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

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

| رقم الدليل المحاسبي | التفاصيل | ٢٠١٥ دينار |
|---------------------|--|------------|
| | (١) الموارد | |
| ٤١ | ايراد انشاط الانتاج السلمي | ٦٤٦٢١٤١٨٠ |
| ٤٢ | ايراد النشاط التجاري | ٤١٦٤١٢٩٠ |
| | اجمالي الموارد | ٦٨٧٨٥٥٤٧٠ |
| | (٢) مستلزمات الانتاج | |
| ٣٢ | المستلزمات السلعية | ٢٥٦٠٢٥١٦٨ |
| ٣٣ | المستلزمات الخدمية | ٧٣٢٤٢٥٢٣ |
| | | ٣٢٩٢٦٧٦٩١ |
| | (٣) اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (٢) - (١) | ٣٥٨٥٨٧٧٧٩ |
| ٣٨٤ | تنزل الضرائب والرسوم (غير مباشرة) | ٦٨٥٠٣٠٠ |
| (٤) | اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج | ٣٥١٧٣٧٤٧٩ |

كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

| رقم الدليل المحاسبي | التفاصيل | ٢٠١٥ دينار |
|---------------------|--|-------------|
| | عائد العمال | |
| ٣١ | (١) رواتب واجور نقدية | ٣٣٩٧٥٢٥٤٩ |
| | مزاي العينية | ٧٩٠٧٥٠ |
| | صافي الفوائد (٣٦١ - ٤٦١) | (١٥٩٣٥٠١٥٢) |
| | الاندثارات | ١٥٦٥٨٦٢٧١ |
| ٣٧ | فانص العمليات | ١٣٩٥٨٠٦١ |
| | اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج | ٣٥١٧٣٧٤٧٩ |

كشف رقم (١)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد
كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٥

| 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 | | |
| ١٩٠٨٤٨٠٦٧٨ | ١٨٤٧٩٦٦٦٩٠ | ٢١٧٧٦٠٤٣١ | ١٧٢٩٥٧٢٥٠ | ٧٩٤٢٨١٥٨٢ | ٥٠٥٤٣٤٧٢٥ | ٣٣٢٥٠٠٠٠ | الكلية كما في ٢٠١٥/١/١ |
| ٣١٣٠٢٥٦٢٥ | ٩٤٠٠٠٠ | ٢١٠٠٠٠ | | ١٧٣٩٣٣٠٦٠ | ١٣٧٩٤٢٥٦٥ | | الاضافات خلال السنة |
| | | | | | | | التزيمات خلال السنة |
| ٢٢٢١٥٠٦٣٠٣ | ١٨٥٧٣٦٦٦٩٠ | ٢١٧٩٧٠٤٣١ | ١٧٢٩٥٧٢٥٠ | ٩٦٨٢١٤٦٤٢ | ٦٤٣٣٧٧٢٩٠ | ٣٣٢٥٠٠٠٠ | كلية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ |
| | %٢٥-١٠ | %٢٠ | %١٠ | %١٠ | %٣ | | نسبة الاندثار |
| ٦١٠٧٣٥٩٤٨ | ١٢٧٦٧٦٥٩٨ | ١٩٤٣٢٥٣٣ | ٩٠٧٤٨٦٨١ | ٢٦٥٨٢٨٧٤٤ | ١٠٧٠٤٩٣٩٢ | | خصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١٥/١/١ |
| ١٥٦٥٨٦٢٧١ | ١٤٢٠٤٠٤٢ | ٣٩٣٤٩٠٢٧ | ١١٩٥٣٩٥٠ | ٧٤٧٩٣٦٥٧ | ١٦٢٨٥٥٩٥ | | يضاف اندثار الفترة |
| ١٩٩٤٣٠٢٨ | ٦٥٨٥٤٨٤ | - | ٢٠٢٤٩٧٠ | ١٠٤٠٤٧٥٨ | ٩٢٧٨١٦ | | يضاف الاندثار للعام السابق |
| ٧٨٧٢٦٥٢٤٧ | ١٤٨٤٦٦١٢٤ | ٥٨٧٨١٥٦٠ | ١٠٤٧٢٧٦٠١ | ٣٥١٠٢٧١٥٩ | ١٢٤٢٦٢٨٠٣ | | الرصيد كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ |
| ١٤٣٤٢٤١٠٥٦ | ٣٧٢٧٠٥٦٦ | ١٥٩١٨٨٨٧١ | ٦٨٢٢٩٦٤٩ | ٦١٧١٨٧٤٨٣ | ٥١٩١١٤٤٨٧ | ٣٣٢٥٠٠٠٠ | القيمة الدفترية كما في ٢٠١٥/١٢/٣١ |

(٢٤-٦)

*ارجاع قيد مخصص الاندثار المتراكم للعام السابق



كشف رقم (٢)

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

كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

| رقم الدليل | اسم الحساب | دينار | دينار |
|------------|-----------------------------|-----------|-----------|
| ١٣١ | مخزون المواد الاولية | ٢٢٣٧٥٤٠١٢ | ١٦٠٧٧٩٨٨٠ |
| ١٣٢ | مخزون الوقود والزيوت | ٢٢٤٠٦٢٤٠ | ١٨٧٧٥٤٥٠ |
| ١٣٣ | مخزون الادوات الاحتياطية | ٣١٥٦٢٥ | ٣٢٤٢٣٦ |
| ١٣٤ | مخزون مواد التعبئة والتغليف | ٢٢٥٨٥٧٢٤٨ | ٢٠٦٦٤٨١٧٥ |
| ١٣٥ | مخزون المتنوعات | | |
| ١٣٥١ | مخزون اللوازم والمهمات | | |
| ١٣٥٢ | مخزون القرطاسية | | |
| ١٣٥٥ | مخزون تجهيزات العاملين | | |
| ١٣٥٦ | مخزون حيوانات التجارب | | |
| ١٣٦ | مخزن الانتاج | | |
| ١٣٦١ | مخزون الانتاج التام | | |
| ١٣٦٢ | مخزون الانتاج الغير التام | | |
| | مجموع المخزون | | |

٣٠٠١١٩٤٦
٢٣٣٤٩٨٧

٣٢٣٤٦٩٣٣

٢٩٧٩٤٠٧٢
١٩٨٩٥٧١
٥٢٢٥٠٠
١٣٤٧٣٥٠٠

٤٥٧٧٩٦٤٣

١٦٥٩٤٧٨٤٨
٣٩٢٤١٩٣٦٠

٥٥٨٣٦٧٢٠٨

١٠٦٣٠٤٧٢٦٦

١٠٥٤٨٨٣٥٣
٦٧٩٥٢٦٤٥٩

٧٨٥٠١٤٨١٢

١٢١٧٣٢٢١٩٦



شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد
كشف الاستثمارات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

اولاً: استثمارات مالية طويلة الاجل

| الجهة المستثمر بها | الارباح المستلمة | الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ | | التنزيلات خلال السنة | | الاضافات خلال السنة | | الرصيد في ٢٠١٥/١/١ | | 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 | | | ١ | ١٥٣٣٥٨٠ | ٢٩٩٥٣٢١٨ | ٢٩٩٥٣٢١٨ | زراعي |
| الشركة الحديثة للانتاج الحيواني | | ٩٧٤٣٣٠٠٠ | ٩٧٠٥٨٠٠٠ | | | | | 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 |
| | | ٢٧٦٦٥٧٥٤٢ | ٢٧٦٢٨٢٥٤٢ | | | | | ٢٧٠١٢٣٩٦٢ | ٢٦٩٧٤٨٩٦٢ | المجموع |

*قيمة السهم الواحد للشركة الحديثة ٠,١ دينار

ثانياً: استثمارات قصيرة الاجل

| الجهة المستثمر بها | المبلغ المتحقق من الفائدة دينار | تاريخ الاستحقاق | المدة | الغائد السنوية | المبلغ دينار | طبيعة الاستثمار |
|--------------------------------|---------------------------------|-----------------|---------------|----------------|--------------|-----------------|
| مصرف الخليج التجاري * | ٨٨٤٩٠٨٥ | ٢٠١٥/١٢/٣١ | اقل من ٦ اشهر | ٣,٥% | ٨٠٣٨٨٦٠٨٥ | توفير |
| مصرف الاستثمار العراقي/الرئيسي | ١٥٠٥٠١٠٦٧ | ٢٠١٥/١٢/٣١ | سنة | ٦% | ٢١٣٤١٥٤٣٩٣ | توفير |
| | ١٥٩٣٥٠١٥٢ | | | | ٢٩٣٨٠٤٠٤٧٨ | المجموع |

*تم فتح حساب جاري و توفير في مصرف الخليج التجاري



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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠١٥

| <u>٢٠١٤</u> | <u>٢٠١٥</u> | <u>رقم الدليل</u> | <u>المحاسبي</u> |
|------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|
| <u>دينار</u> | <u>دينار</u> | | |
| ٣١٧.٨٥.٥٩ | ١٢٦٩٦٧٥.٠٠ | ١٦١ | مدينون تجاريون |
| ٣٢٥.٠.٠.٠.٠ | ٣٦١.٠.٠.٠.٠ | ١٦١١ | عملاء قطاع عام |
| ٥٩.٤٨٣٩٥.٠ | ١١٩١١٥٨.٠٠ | ١٦٥ | مدينو النشاط غير جاري |
| ٥٩٢.٧٥.٠ | ٢٣١٣.٠.٠.٠ | ١٦٦ | حسابات مدينة متنوعة |
| ٩٤٥٩٨٩٧٥٩ | ٢٨٤٤٩٦٣.٠٠ | ١٦٧ | سلف |
| | | ١٦٧١ | سلف لاغراض النشاط |
| | | | المجموع |
| | | | إرصدة مدينة لحسابات دائنة |
| ٤١٢.٥.٠ | — | ٢٦١١ | مجهزون قطاع عام |
| ٦٥.٠.٠.٠ | --- | ٢٦٥ | دائنو نشاط غير جاري |
| ٥٧٧.٥.٠ | — | | |
| <u>٩٤٦٤٦٦٨.٩</u> | <u>٢٨٤٤٩٦٣.٠٠</u> | | مجموع المدينون |

شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد
كشف إجمالي الأرصدة المدينة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

| تحليل عمر الرصيد الموقوف | | | | الرصيد الموقوف وطبيعته المحاسبية دينار | اسم التشكيل : المدينون حساب ١٦ |
|--------------------------|------------------------|---|-------------------|---|--|
| أكثر من ثلاث سنوات دينار | سنة - ثلاث سنوات دينار | أقل من سنة دينار | قبل ٢٠٠٣ دينار | | |
| - ٣٢٥٠٠٠٠٠ - - | ٥٢٢٦٠٠٠٠ | ١٢٦٩٦٧٥٠٠ ٣٦٠٠٠٠٠ ٦٦٨٥٥٨٠٠ ٢٣١٣٠٠٠ | — — — — | ١٢٦٩٦٧٥٠٠ ٣٦١٠٠٠٠٠ ١١٩١١٥٨٠٠ ٢٣١٣٠٠٠ | عملاء ١٦١ مدينو النشاط غير جاري ١٦٥ حسابات مدينة متنوعة ١٦٦ سلف ١٦٧ |
| ٣٢٥٠٠٠٠٠ | ٥٢٢٦٠٠٠٠ | ١٩٩٧٣٦٣٠٠ | — | ٢٨٤٤٩٦٣٠٠ | إجمالي الأرصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية |



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

كشوف النقود في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

| رقم الدليل | المحاسبي | ٢٠١٥ | ٢٠١٤ |
|------------|---------------------------------------|----------|----------|
| ١٨٢ | سلف مستديمة | دينار | دينار |
| ١٨٣ | نقدية لدى المصارف | دينار | دينار |
| | مصرف الرشيد/فرع ابو غريب/جاري دينار | ١٦٨١٨٨٤٦ | ٥٣٠٠٥٣٢٤ |
| | مصرف الاستثمار/فرع المنصور/جاري دينار | ١٠٣٦٠٧٠ | ١٠٤٦٠٧٠ |
| | مصرف الاستثمار/الرئيسي/جاري دينار | ١١١٦٥٩٥٤ | ٢٢٢٥٤١١٩ |
| | مصرف الاستثمار/الرئيسي/جاري دولار | ٣٥٦٦٢٠ | ٣٧٥٠٥٦ |
| | مصرف الخليج التجاري /الجاري | ٩٧٤٠٠٠ | — |
| | مجموع النقود | ٣٠٣٥١٤٩٠ | ٧٦٦٨٠٥٦٩ |
| | | ٣٠٣٥١٤٩٠ | ٧٧٥٥١٥٦٩ |

كشوف رقم (٦)

كشوف رأس المال كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

| رقم الدليل | المحاسبي | ٢٠١٥ | ٢٠١٤ |
|------------|-----------------------------------|------------|------------|
| ٢١١ | رأس المال الاسمي | دينار | دينار |
| | رأس المال المدفوع محلل كما يلي :- | | |
| | مساهمة القطاع الاشتراكي ٢٩,٦٣١% | ١٧٦٠٠٨١٤٠٠ | ١٦٠٠٠٧٤٠٠٠ |
| | مساهمة القطاع المختلط ٣,٥٤٧% | ٢١٠٦٩١٨٠٠ | ١٩١٥٣٨٠٠٠ |
| | مساهمة القطاع الخاص ٦٦,٨٢٢% | ٣٩٦٩٢٢٦٨٠٠ | ٣٦٠٨٣٨٨٠٠٠ |
| | ١٠٠% | ٥٩٤٠٠٠٠٠٠ | ٥٤٠٠٠٠٠٠٠٠ |



كشف رقم (٧)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد
كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١٥

| 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 |
| الرصيد في ٢٠١٥/١/١ | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| ٤٥٣٤٥٧٤١ | ١٦٢٥٢٧٥٧ | ٢١٣٥٢٩٩١ | ١١٧٥٣٩٩٠ | ١٥٢٨٣٦٨٧ | ٢٦٤٥٢٨٠٣ | ٢١٧٠٠٧٣٢١ | ٦١٣٨٥٤٩٥٩ | (٢٥٦٨٠٦٩٢٠) | ٩٦٧٣٠٢٤٩ | |
| الاضافات خلال السنة | (٤) ١٢١٦٥٠٠٠ | — | (٣) ٢٣٤٢٤٩١٨ | (٢) ٥٧٥١٠٠٠٠ | (١) ٦٥٣٣٥٨٠ | — | ٥١٧٠٠٠ (٥) | ٩٨٢٥٥٧٨ | — | ١٠٩٩٧٦٠٧٦ |
| المجموع | ٥٧٥١٠٧٤١ | ١٦٢٥٢٧٥٧ | ٤٤٧٧٨٩٠٩ | ٦٩٢٦٣٩٩٠ | ٢١٨١٧٢٦٧ | ٢٦٤٥٢٨٠٣ | ٢١٧٥٢٤٣٢١ | ٦٢٣٦٨٠٥٣٧ | (٢٥٦٨٠٦٩٢٠) | ١٠٧٧٢٨١٣٢٥ |
| التنزيلات خلال السنة | ٥٧٥١٠٠٠٠ | — | — | — | ٢١٨١٧٢٦٧ | — | — | ٥٥٦٢١٨٩٥٠ (٦) | (٧) ٢٤٣٣١٠٠٠ | ٦٣٥٦٢٦٩٢١٧ |
| الرصيد في ٢٠١٥/١٢/٣١ | ٧٤١ | ١٦٢٥٢٧٥٧ | ٤٤٧٧٨٩٠٩ | ٦٩٢٦٣٩٩٠ | — | ٢٦٤٥٢٨٠٣ | ٢١٧٥٢٤٣٢١ | ٦٧٣٨١٥٨٧ | (٢٣٢٤٧٥٩٢٠) | ٤٤١٦٥٥١٠٨ |

ايضاح/تمثل الاضافات على الاحتياطيات مايلي :-

- (١) مبلغ (٦٥٣٣) الف دينار (سنة مليون وخمسمائة وثلاثة وثلاثون الف دينار) يمثل قيمة اسهم مستلمة مجاناً .
- (٢) مبلغ (٥٧٥١٠) الف دينار (سبعة وخمسون مليون وخمسمائة وعشرة الف دينار) يمثل الاحتياطي المحول من احتياطي التوسعات المحتجز الى احتياطي التوسعات المستخدم
- (٣) يتضمن مبلغ (٢٣٤٢٤) الف دينار مبلغ (١٦٠٧) الف دينار مليون وستمائة وسبعة الف دينار يمثل ربح بيع اسهم لسنة ٢٠١٤ ومبلغ (٢١٨١٧) الف دينار (واحد وعشرون مليون وستمائة وسبعة عشر الف دينار) يمثل احتياطي اسهم مستلمة مع احتياطي مكاسب رأسمالية حسب النظام المحاسبي
- (٤) مبلغ (١٢١٦٥) الف دينار اثنا عشر مليون ومائة وخمسة وستون الف دينار يمثل احتياطي التوسعات المحتجز على اساس قانون الشركات رقم ١٧٨ لسنة ٢٠٠٣
- (٥) مبلغ (٥١٧) الف دينار خمسمائة وسبعة عشر الف دينار يمثل الاحتياطي التوسعات نسبة ٢٠% من الفائض بموجب قانون الشركات رقم ١٧٨ لسنة ٢٠٠٣
- (٦) يتضمن مبلغ (٥٥٦٢٩٨) الف دينار مبلغ (٥٤٠) مليون دينار (خمسمائة واربعون مليون دينار) يمثل رسمة اسهم الشركة مع ١٦٢٩٨ الف دينار لدفع ضريبة مصاريف اضافية
- (٧) مبلغ (٢٤٣٣١) الف دينار (اربع وعشرون مليون وثلاثمائة وواحد وثلاثون الف دينار) تنزول ٢٠% من الخسارة حسب قانون الضريبة رقم ١١٢ المعدل على ان لا يتجاوز ٥٠% من الربح



شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية - مساهمة مختلطة
كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

| رقم الدليل | اسم الحساب | ٢٠١٥ دينار | ٢٠١٤ دينار |
|------------|----------------------|---------------|---------------|
| ٢٣٩ | تخصيصات ضريبية | ١٠٥٦٣٠٠٠٠ | ١٧٠١٥٠٠٠٠ |
| | الاضافات خلال السنة | *١٨٢٤٠٠٠ | ٢٦٤٠٠٠٠٠ |
| | المدفوعات خلال السنة | **٧٩٢٣٠٠٠٠ | ٩٠٩٢٠٠٠٠ |
| | مجموع التخصيصات | ٢٨٢٢٤٠٠٠ | ١٠٥٦٣٠٠٠٠ |

* يمثل مبلغ ١٨٢٤٠٠٠ دينار اضافات ضريبية للسنة ٢٠١٥
** يمثل مبلغ ٧٩٢٣٠٠٠٠ دينار تخصيصات ضريبية مدفوعة خلال سنة ٢٠١٥



شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد
كشوف الدائنون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

| رقم الدليل المحاسبي | رقم الدليل المحاسبي | ٢٠١٤ دينار | ٢٠١٥ دينار |
|---------------------|--|------------|------------|
| ٢٦١ | مجهزون تجاريون | ١٢٥٤٠ | — |
| ٢٦١٤ | مجهزون قطاع خاص | — | ٣٠٠٠٠٠ |
| ٢٦٥ | دائنو نشاط غير جاري | — | — |
| ٢٦٦ | حسابات دائنة متنوعة | ١٥٠٠٥٦١٤ | ٢٠٠٢٨٨٦٤ |
| ٢٦٦١ | تأمينات مستلثة وحسابات التوفير | ٥٧٥٠٠٠٠٠ | ١٤١٢٤٠٦ |
| ٢٦٦٣ | مصاريف مستحقة | ١٤١٢٤٠٦ | ٤٩٢٤١١٣ |
| ٢٦٦٦ | هيئة التقاعد الوطنية | ٧٣١٩٥٠٣ | — |
| ٢٦٦٧ | دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعامل | ٨١٢٣٧٥٢٣ | ٢٦٣٦٥٣٨٣ |
| ٢٦٧ | استقطاعات لحساب الغير | ٢١٧٩٦١٦٩ | ٢٠٨٧٠٧٨٤ |
| ٢٦٧١ | استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير | ٧٦٢٥٧٧ | ٧٦٢٥٧٧ |
| ٢٦٧٢ | استقطاعات من غير المنتسبين لحساب الغير | ٢٢٥٥٨٧٤٦ | ٢١٦٣٣٣٦١ |
| ٢٦٨ | دائنو توزيع الارباح | ٥٨٩٢٤٠١٢ | ٥٨٩٢٤٠١٢ |
| | حصة المساهمين | — | — |
| | مجموع الدائنون | ١٦٢٧٣٢٨٢١ | ١٠٩٩٢٢٧٥٦ |

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة-مختلطة) بغداد
كشف إجمالي الأرصدة الدائنة كما في ٢٠١٥/١٢/٣١

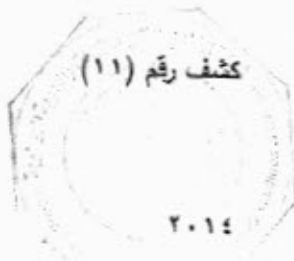
اسم التشكيل : الدائنون حساب ٢٦

| 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 | | |
| — | ١٥٠٠٥٦١٤ | ٣٠٠٠٠٠٠ ٥٠٢٣٢٥٠ | — | ٣٠٠٠٠٠٠ ٢٠٠٢٨٨٦٤ | دائنو نشاط غير جاري ٢٦٥ تأمينات مستلمة ٢٦٦١ |
| ١٤١٢٤٠٦ | ٢٥٢٨٧٢٣ | ٢٣٩٥٣٩٠ | — | ١٤١٢٤٠٦ | هيئة التقاعد الوطنية ٢٦٦٦ |
| ٥٨٩٩١٩٥ | ١٢٣٥٧٨٠١ | ٣٣٧٦٣٦٥ | — | ٤٩٢٤١١٣ | دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي ٢٦٦٧ |
| ٥٨٩٢٤٠١٢ | — | — | — | ٢١٦٣٣٣٦١ ٥٨٩٢٤٠١٢ | استقطاعات لحساب الغير ٢٦٧ دائنو توزيع الارباح ٢٦٨ |
| ٦٦٢٣٥٦١٣ | ٢٩٨٩٢١٣٨ | ١٣٧٩٥٠٠٥ | — | ١٠٩٩٢٢٧٥٦ | إجمالي الأرصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية |



شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بقداد
كشف الرواتب والأجور للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١٥

| رقم الدليل | المحاسب | اسم الحساب | ٢٠١٥ دينار | ٢٠١٤ دينار |
|------------|---------------------------------------|------------|---------------|---|
| ٣١١ | الرواتب النقدية للموظفين | | ٥٥٠٧٨٠٠٠ | ١٣٤٩٠١٧١٦ ٤٦٣٥٢٥٠ ١٥٤٠٠٠٠ ١٤٨٦٣٤٣٣ |
| ٣١١١ | رواتب | | ٥٥٠٧٨٠٠٠ | |
| ٣١١٦ | أجور أعمال إضافية | | ٣١٥٥٥٠٠٠ | |
| ٣١١٨ | مكافآت تشجيعية | | ٧١٥٢٨٠٠ | |
| ٣١١٩ | مخصصات أخرى | | | |
| | | | ٩٣٧٨٥٨٠٠ | ١٥٥٩٤٠٣٩٩ |
| ٣١٢ | الأجور النقدية للعمال | | ٢٢٠٣١٣٨١٩ | ٣٠٢٦٧٥٩٦٤ ١٣٣٩٥٧٨٣ |
| ٣١٢١ | أجور | | ٢٢٠٣١٣٨١٩ | |
| ٣١٢٩ | مخصصات أخرى | | ٨٧٢٦٠٠ | |
| | | | ٢٢١١٨٦٤١٩ | ٣١٦٠٧١٧٤٧ |
| ٣١٤ | المساهمة في الضمان الاجتماعي للموظفين | | ٧٢٣٧٠٠ | ١٤٨٦٢٥٤٠ |
| ٣١٤١ | حصة الشركة في التقاعد | | ٧٢٣٧٠٠ | |
| ٣١٥ | المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال | | ١٧٥٤٣٢٨٠ | ٣٠٥٦١٨٨٠ |
| ٣١٥١ | حصة الشركة في الضمان | | ١٧٥٤٣٢٨٠ | |
| | | | ٣٣٩٧٥٢٥٤٩ | ٥١٧٤٣٦٥٦٦ |
| | مجموع الرواتب والأجور | | | |



شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠١٥

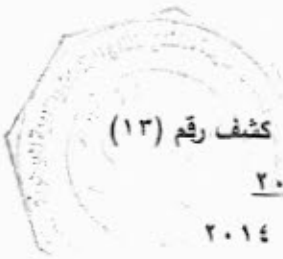
| رقم الدليل | ٢٠١٥ | ٢٠١٤ |
|---------------------------------|-----------|-----------|
| المحاسبي | دينار | دينار |
| الخامات والمواد الاولية | ١١٦٦١٥٥.٣ | ٦٤.٢٣٩٧٥ |
| الوقود والزيوت | | |
| مواد نفطية | ٦٧٩١.٠٠٠ | ١٣٧٩٩.٠٠٠ |
| غاز | ٣٩٢٥.٠٠٠ | ٢٩١.٠٠٠ |
| زيوت وشحوم | ٦٥٨٧٧٤٨٤ | ٤٨٩٥٥١٨٦ |
| | ٧٣.٦.٩٨٤ | ٦٣.٤٥١٨٦ |
| الادوات الاحتياطية | ١١٩٥٣٨٩ | ٢١.٤.٠٠٠ |
| مواد التعبئة والتغليف | | |
| مواد التعبئة والتغليف المستهلكة | ٢٩٧٨٣٦٩٩ | ٢١.٨٤.٦٣ |
| المتنوعات | | |
| اللوازم والمهمات | ٧٩٣٥١٢٧ | ٢٧٦.٥٦٥ |
| القرطاسية | ٥١٩٣٧١٦ | ١٩٤٥٣٦٧ |
| حيوانات التجارب | ١٨٤٧.٥٠٠ | ١٦٨٨٥.٠٠٠ |
| | ٣١٥٩٩٣٤٣ | ٢١٥٩.٩٣٢ |
| تجهيزات العاملين | ٩٢.٠٠٠ | |
| كساوي | | |
| المياه والكهرباء | | |
| المياه | ١١٩٧.٠٠٠ | ٦٤٨.٠٠٠ |
| الكهرباء | ٢٥٧٣٢٥. | ٥٤٣.٩٠٠ |
| | ٣٧٧.٢٥. | ٦.٧٨٩.٠٠ |
| مجموع المستلزمات السلعية | ٢٥٦١١٧١٦٨ | ١٧٧٩٢٧.٥٦ |



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

كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠١٥ دينار | ٢٠١٤ دينار |
|---------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
| ٣٣١ | خدمات صيانة | ١٠٠٠٠ | ٢٤٢٩٥٠٠ |
| ٣٣١١ | صيانة مشاتل ومنتزهات و حدائق | ٣٥٧٨١٨٢ | ١٢٠٠٤٠٠٠ |
| ٣٣١٢ | صيانة مباني ومنشآت وطرق | ٦٨٥٨٠٠٠ | ٧٩١٣٧٥٠ |
| ٣٣١٣ | صيانة الات ومعدات | ٥٤٠٨٠٠٠ | ٥٦٠٠٠ |
| ٣٣١٤ | صيانة وسائل نقل وانتقال | ٣٠٠٠٠ | |
| ٣٣١٥ | صيانة عدد وقوالب | ٢٣٩٦٥٠٠ | ٧٨٥٥٠٠ |
| ٣٣١٦ | صيانة اثاث واجهزة مكاتب | | |
| | مجموع خدمات الصيانة | ١٨٢٨٠٦٨٢ | ٢٣١٨٨٧٥٠ |
| ٣٣٢ | خدمات ابحاث واستثمارات | ٧٢٥٠٠٠ | ٤٥٠٠٠٠٠ |
| ٣٣٣ | دعاية وطبع وضيافة | ٤٧٣١٥٠٠ | ٢٣٠٩٥٠٠ |
| ٣٣٣١ | دعاية واعلان | ٢١٩٣٠٠٠ | ١٠٤٧٥٠٠ |
| ٣٣٣٢ | نشر وطبع | ٢٧١٩٠٠٠ | ٨٩١٥٠٠ |
| ٣٣٣٣ | ضيافة | ٤٨٦٥٠٠ | ٢١٨٦٥٠٠ |
| ٣٣٣٤ | مصاريف المعارض | ١٠١٣٠٠٠٠ | ٦٤٣٥٠٠٠ |
| ٣٣٤ | نقل وايقاد واتصالات | ٦٩٨٧٥٠ | ٣٤٤٠٠٠٠ |
| ٣٣٤١ | نقل العاملين | ٢٨٦٠٠٠٠ | ٣٢٢٠٠٠٠ |
| ٣٣٤٢ | نقل السلع والبضائع | ٦٠٠٠٠ | ----- |
| ٣٣٤٣ | السفر والايقاد | ٣٧٧٠٠٠٠ | ٤٠٣٨٥٠٠ |
| ٣٣٤٤ | اتصالات عامة | ٧٣٨٨٧٥٠ | ١٠٦٩٨٥٠٠ |
| ٣٣٥ | استنجاز موجودات ثابتة | ١٣٠٠٠٠٠ | ----- |
| ٣٣٥٢ | استنجاز مباني وانشاءات | ٤١٥٠٠٠ | ----- |
| ٣٣٥٣ | استنجاز الات ومعدات | ٢٠٨٢٦٦٦٦ | ١٩٦٤٣٠٠٠ |
| ٣٣٥٤ | استنجاز وسائل نقل وانتقال | ٥٠٠٠٠ | ----- |
| ٣٣٥٥ | استنجاز عدد وقوالب | ٢٢٥٩١٦٦٦ | ----- |
| ٣٣٦ | مصرفات خدمية متنوعة | ٣٣٦٥٠٠٠ | ٥٢٨٠٠٠٠ |
| ٣٣٦١ | اشتراكات وانتماءات | ٥٨١٨٩٩ | ٥٨١٨٩٩ |
| ٣٣٦٢ | اقساط تأمين | ٣٩٢٠٠٠٠ | ٧١٤٠٠٠٠٠ |
| ٣٣٦٣ | مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤدات | ١٨٤٨١٥٠ | ٩٠٩٠٠٠ |
| ٣٣٦٥ | خدمات قانونية | ٨٣٣٢٧٠ | ٨٥١٠٢٠ |
| ٣٣٦٦ | خدمات مصرفية | ----- | ٩٤٥٠٠ |
| ٣٣٦٧ | تدريب وتأهيل | ٤٢٧٦٨٥٦ | ٧٠٦٥٥٤٩ |
| ٣٣٦٩ | مصرفات خدمية اخرى | ١٤٨٢٥١٧٥ | ٨٦١٨١٩٦٨ |
| | مجموع المستلزمات الخدمية | ٧٣٩٤١٢٧٣ | ١٥٠٦٤٧٢١٨ |



كشف رقم (١٣)

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

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الاول / ٢٠١٥

| رقم الدليل | اسم الحساب | ٢٠١٥ | ٢٠١٤ |
|------------|--------------------------|-----------|------------|
| ٣٨٣ | مصرفات تحويلية متنوعة | ٢٧٨.٠٠٠ | ٣٦٧٥.٠٠٠ |
| ٣٨٣٢ | تعويضات وغرامات | | |
| ٣٨٤ | الضرائب والرسوم | | |
| ٣٨٤١ | رسوم انتاج | ٣٦٥٩.٠٠ | ٨٢٥٧١٩٥.٠ |
| ٣٨٤٢ | ضرائب ورسوم اخرى | ٣١٩١٢٥.٠ | ٢٣١٦٩٣٥.٠ |
| | | ٦٨٥.٣٠٠ | ١.٥٧٤١٣.٠٠ |
| ٣٨٥ | اعانات | ٢٢٥.٩١٠ | ٣٩٧.٦٨٠ |
| ٣٨٥١ | اعانات داخلية | ١١٨٨١٢١.٠ | ١١٣٢٨٦٩٨.٠ |
| | مجموع المصرفات التحويلية | | |
| ٣٩ | المصرفات لآخرى | | |
| ٣٩١ | مصرفات سنوات سابقة | ٢٧١٥.٦٧٩ | ١٥٣٢٥٢٥٨ |
| ٣٩٢ | مصرفات عرضية | ٢٤٧٥٨٤ | ٢٢١٩٦ |
| | مجموع المصرفات الاخرى | ٢٧٣٩٨٢٦٣ | ١٥٣٤٧٤٥٤ |



شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد
كشف ايراد النشاط الجاري للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠١٥ دينار | ٢٠١٤ دينار |
|---------------------|---|-------------|-------------|
| ٤١ | ايرادات نشاط الانتاج السلعي | ٤٠٧٠٣١٥٧٥ | ٤٧٢٢٩٣٠٨٠ |
| ٤١٢ | ايراد نشاط الصناعات التحويلية | (٦٠٤٥٩٤٩٥) | (١٣١٩٨٤٠) |
| ٤١٢١ | صافي المبيعات | ٢٩٣٤٨٢١٠٠ | ١٢١٠٩١١١٧ |
| ٤١٢٢ | التغير في مخزون الانتاج التام | ٦٤٠٠٥٤١٨٠ | ٥٩٢٠٦٤٣٥٧ |
| ٤١٢٣ | التغير في مخزون الانتاج غير التام | | |
| ٤١٧ | ايراد بيع مخلفات | ٦١٦٠٠٠٠ | ١٣٢٦٠٢٠٠ |
| | مجموع ايرادات نشاط الانتاج السلعي | ٦٤٦٢١٤١٨٠ | ٦٠٥٣٢٤٥٥٧ |
| ٤٢ | ايرادات النشاط التجاري | ٤١٦٤١٢٩٠ | ٨٥٦٢٩٥ |
| ٤٢٥ | ايرادات متنوعة | ٤١٦٤١٢٩٠ | ٨٥٦٢٩٥ |
| | مجموع ايرادات النشاط التجاري | | |
| | يضاف (ينزل) التغيير في المخزون | | |
| ٤١٢٢ | التغير في مخزون الانتاج التام | ٦٠٤٥٩٤٩٥ | ١٣١٩٨٤٠ |
| ٤١٢٣ | التغير في مخزون الانتاج الغير التام | (٢٩٣٤٨٢١٠٠) | (١٢١٠٩١١١٧) |
| | | (٢٣٣٠٢٢٦٠٥) | (١١٩٧٧١٢٧٧) |
| | مجموع ايرادات النشاط الجاري لاغراض حساب الانتاج والمقابلة والارياح والخسائر | ٤٥٤٨٣٢٨٦٥ | ٤٨٦٤٠٩٥٧٥ |



شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد
كشف الإيرادات التحويلية والاخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠١٥ دينار | ٢٠١٤ دينار |
|---------------------|--------------------------------|---------------|---------------|
| ٤٦ | فوائد اجارات الاراضي | ١٥٩٣٥.١٥٢ | ١٦٤٩٦.٩٠٦ |
| ٤٦١ | فوائد دائنة | — | ١٦.٧٦٥١ |
| ٤٦٣ | ايراد الاستثمارات المالية | ١٥٩٣٥.١٥٢ | ١٦٦٥٦٨٥٥٧ |
| | مجموع الفوائد و اجارات الاراضي | | |
| ٤٨ | الإيرادات التحويلية | — | ٤٤٢٥.٠٠ |
| ٤٨٣٢ | تعويضات وغرامات | ١٥٩٣٥.١٥٢ | ١٦٧.١١.٥٧ |
| | مجموع الإيرادات التحويلية | | |
| ٤٩ | الإيرادات الأخرى | ٦٧١٣٣٦٩.٠ | ١.٢٧٥٦٤٥٤ |
| ٤٩١ | ايرادات سنوات سابقة | — | ١٤١٨٧١١ |
| ٤٩٢ | ايرادات عرضية | — | — |
| | مجموع الإيرادات الأخرى | ٦٧١٣٣٦٩.٠ | ١.٤١٧٥١٦٥ |



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

كشف احتساب الضريبة والاحتياطيات للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

دينار

دينار

احتساب تخصيص ضريبة الدخل

الفائض القابل للتوزيع

ينزل

٤٨٦٦٢٥٧٨

١٢١٦٥٠٠٠

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

٣٦٤٩٧٥٧٨

من قانون اعفاء الاحتياطيات الرأسمالية لشركات القطاع المختلط لسنة ٢٠١٢

٢٤٣٣١٠٠٠

* تم تنزيل (٩.٤٧%) من الخسائر المتراكمة والتي تمثل (٥٠%) من ربح السنة الحالية

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

الارياح الخاضعة للضريبة

١٢١٦٦٥٧٨

١٨٢٤٠٠٠

تخصيص ضريبة الدخل بنسبة ١٥%

١٠٣٤٢٥٧٨

٥١٧٠٠٠

المبلغ الخاضع لاحتساب الاحتياطي الانزامي

الاحتياطي الانزامي ٥% المادة (٧٣) قانون الشركات

الفائض المتراكم (ارياح غير موزعة)

١٢١٦٥٠٠٠

احتياطيات التوسعات

١٨٢٤٠٠٠

تخصيصات ضريبة الدخل

٥١٧٠٠٠

احتياطي الزامي

٩٨٢٥٥٧٨

الفائض المتراكم

٢٤٣٣١٠٠٠

تنزيل (٩.٤٧%) من الخسائر المتراكمة والتي تمثل

(٥٠%) من ربح السنة الحالية

٤٨٦٦٢٥٧٨

* حسب احكام المادة (١١) قانون الضريبة رقم (١١٣) المعدل تم اطفاء (٩.٤٧%) من الخسائر المتراكمة والتي بلغت

٥١٣٦١٣٨٤ حيث تم اطفاء من خساره العام السابق وبنسبة ٥٠% من ربح السنة الحالية لغرض احتساب ضريبة

الدخل.



كشف رقم (١١)

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

كشف احتساب الضريبة والاحتياطيات للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠١٥

دينار

دينار

احتساب تخصيص ضريبة الدخل

الفائض القابل للتوزيع

ينزل

٤٨٦٦٢٥٧٨

١٢١٦٥٠٠٠

٣٦٤٩٧٥٧٨

٢٤٣٣١٠٠٠

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

من قانون اعفاء الاحتياطيات الرأسمالية لشركات القطاع المختلط لسنة ٢٠١٢

* تم تنزيل (٩٠,٤٧%) من الخسائر المتراكمة والتي تمثل (٥٠%) من ربح السنة الحالية
وفق احكام المادة (١١) من قانون الضريبة رقم (١١٣) المعدل

الارباح الخاضعة للضريبة

تخصيص ضريبة الدخل بنسبة ١٥%

١٢١٦٦٥٧٨

١٨٢٤٠٠٠

١٠٣٤٢٥٧٨

٥١٧٠٠٠

المبلغ الخاضع لاحتساب الاحتياطي الانزامي

الاحتياطي الانزامي ٥% المادة (٧٣) قانون الشركات

الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة)

١٢١٦٥٠٠٠

١٨٢٤٠٠٠

٥١٧٠٠٠

٩٨٢٥٥٧٨

٢٤٣٣١٠٠٠

احتياطيات التوسعات

تخصيصات ضريبة الدخل

احتياطي الزامي

الفائض المتراكم

تنزيل (٩٠,٤٧%) من الخسائر المتراكمة والتي تمثل

(٥٠%) من ربح السنة الحالية

٤٨٦٦٢٥٧٨

* حسب احكام المادة (١١) قانون الضريبة رقم (١١٣) المعدل تم اطفاء (٩٠,٤٧%) من الخسائر المتراكمة والتي بلغت

٥١٣٦١٣٨٤ حيث تم اطفاء من خساره العام السابق وبنسبة ٥٠% من ربح السنة الحالية لغرض احتساب ضريبة

الدخل .

كشف رقم (١٧)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد
كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١٥

| المجموع | كلفة الخدمات الادارية (٨) دينار | كلفة الخدمات التسويقية (٧) دينار | كلفة الخدمات الانتاجية (٦) دينار | كلفة الانتاج (٥) دينار | الاستخدامات | |
|-----------|---------------------------------------|--|--|------------------------------|--------------------|------------|
| ٣٣٩٧٥٢٥٤٩ | ٨٣٢٤٥٧٦١ | ٤١١٥٤٦ | ٩١٤٧٦٦٨٨ | ١٦٤٦١٨٥٥٤ | اجور ورواتب | ٣١ |
| ٢٥٦١١٧١٦٨ | ٢٥٦٢٦٥٥٤ | ٨٢٣١٨٠٧ | ٧٤٠٨٦٢٦٩ | ١٤٨١٧٢٥٣٨ | المستلزمات السلعية | ٣٢ |
| ٧٣٩٤١٢٧٣ | ٢٤٥٥٠٤٢٧ | ٦٥٨٥٤٤٦ | ٣٢٩٢٧٢٣١ | ٩٨٧٨١٦٩ | المستلزمات الخدمية | ٣٣ |
| ١٥٦٥٨٦٢٧١ | ٣٢٩٢٧٢٣١ | ٢٤٨٧٧٣٤٧ | ٥٧٦٢٢٦٥٤ | ٤١١٥٩٠٣٩ | الاندثارات | ٣٧ |
| ٥٠٣٠٩١٠ | ٥٠٣٠٩١٠ | — | — | — | ٣٨٥١+٣٨٣٢ | ٣٨٤/عدا ٣٨ |
| ٨٣١٤٢٨١٧١ | ١٧١٣٨٠٨٨٣ | ٤٠١٠٦١٤٦ | ٢٥٦١١٢٨٤٢ | ٣٦٣٨٢٨٣٠٠ | المجموع | |

(٢٤-٢٣)

كشف رقم (١٨)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية - مساهمة مختلطة
كشف المزايا العينية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٥

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠١٥ دينار | ٢٠١٤ دينار |
|---------------------------|--------------|---------------|---------------|
| ٣٢٦١ | كساوي | ٩٢٠٠٠ | — |
| ٣٣٤١ | نقل العاملين | ٦٩٨٧٥٠ | --- |
| | المجموع | ٧٩٠٧٥٠ | --- |



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:

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

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 .

ثالثا : النشاط الإنتاجي :

- ١- استمرت الشركة وبكافة أقسامها ببذل أقصى الجهود في سبيل تحقيق الإنتاج الذي يغطي حاجة السوق من اللقاحات البيطرية لعام ٢٠١٥ 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 اذا لم يسوق بالوقت المحدد له ستنتهي فترة صلاحيته ويعتبر تالف
 - ج- قلة الطلب على لقاحات الدواجن لتراجع تربية الدواجن في القطر .
 - د- الظروف الصعبة التي مر بها البلد وعدم الاستقرار 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 إنتاجها حيث اتبعت الشركات الأجنبية وخصوصا الدول المحيطة بسياسة 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 ابداء 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 (٤٢٤٠٠٠٠٠٠) سعر الجرعة ٥٣ دينار .
- ٤- شاركت الشركة في جناح وزارة الزراعة في معرض بغداد الدولي في دورته (٤٢) للفترة من ١٠/٢٠-٢٩/١٠/٢٠١٥ حيث تم عرض نماذج من منتجات الشركة من اللقاحات البيطرية وكذلك النشرات والبوسترات التعريفية وأفلام وثائقية الخاصة بهذه المنتجات وتم تقديم شهادة تقديرية من دائرة المعارض الى شركتنا للمشاركة الفعالة لها في المعرض .
- ٥- مفاحة مختبرات سيراد بضرورة تجهيزنا بالعترة والخلايا الخاصة بإنتاج لقاح طاعون المجترات الصغيرة كون التي وصلت عن طريق مطار اربيل كانت بعد الفحص تالفة ولا يمكن الإنتاج منها ، وبما ان البريد لا يمكن ان يصل الا عن طريق مطار اربيل تقرر أيفاد كل من رئيس مجلس الإدارة والمدير الفني الى دولة المغرب لغرض استلام العترة والخلايا وإيصالها الى بغداد وبالطريقة الصحيحة لتلافي تلفها بالإضافة الى محاولة الاطلاع على المختبرات المغربية ونقل التقنية الى شركة الكندي وعقد اتفاقية تعاون علمي تجاري ، و اتخاذ الإجراءات اللازمة لإنتاج لقاح طاعون المجترات (PPR) وتهيئة متطلبات العمل الجديد حيث سيتم الإنتاج في سنة ٢٠١٦ .
- ٦- الإعلان عن دعوة تجهيز خطوط معمل الأدوية وأحالتها على شركة ارض الوائل بمبلغ إجمالي ١٥١ مليون دينار وقد تم نصب المكانن والبدء بتوفير المواد الأولية لإنتاج الأدوية وتسجيلها في دائرة البيطرة
- ٧- تم تسعير اللقاحات بصورة تتلائم وواقع أسعار اللقاحات المستوردة لغرض التمكن من منافسة الأسعار المطروحة بالسوق أيجاد سبل تسويق منتجاتنا وترغيب المستهلكين

خامساً : الافاق المستقبلية :

- من اجل مواكبة التطور والتوسع الحاصل في مجال أنتاج اللقاحات والأدوية البيطرية فان شركتنا تسعى جاهدة للمضي في هذا المجال وفق خطة مدروسة وكما يلي :
- ١- الشركة بصدد إنشاء مختبر حسب مواصفات GMP المعتمدة عالمياً لإنتاج اللقاحات البيطرية الفايروسية التي تنتج باستعمال الية الزرع النسيجي .
 - ٢- دراسة أمكانية أنتاج الأدوية الحقن الخاصة بالحيوانات الكبيرة .
 - ٣- تطوير أنتاج لقاح الكو بغداد وذلك باعتماد جرعة حقنية 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 .
 - ٤- دراسة أنتاج اللقاحات البكتيرية باستخدام المخمرات كتقنية حديثة والتي من شأنها الارتقاء بالمستوى الكمي والنوعي للقاحات ومفاحة الشركات المختصة به .
 - ٥- أنتاج لقاح جذري الأبقار من العترة الخاصة به .
 - ٦- أنتاج لقاحات جديدة غير موجود سابقاً 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 الانتاج:

(-)

سابعا : الاستثمارات المالية :

ساهمت الشركة برؤوس اموال الشركات التالية :

| ت | اسم الشركة | عدد الاسهم |
|----|--|------------|
| ١- | الشركة الحديثة للإنتاج الحيواني والزراعي | ٩٧٤٣٣٠٠٠ |
| ٢- | الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية | ٣٦٤٨٦٧٩٨ |
| ٣- | شركة بغداد للمشروبات الغازية | ٨٨٤٣٤٤٦ |
| ٤- | شركة الهلال الصناعية | ١٣١٩٨٤٣٩١ |
| ٥- | الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية | ٣٤٧٦٦٨ |
| ٦- | الشركة العراقية للنقل البري | ١٥٦٢٢٣٩ |
| | المجموع | ٢٧٦٦٥٧٥٤٢ |

ثامناً : مجلس الإدارة:

أولاً : استناداً لأحكام المادة ١١٢ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ فقد عقد مجلس إدارة الشركة بكامل أعضائه (١٠) اجتماعات عام ٢٠١٥ ويضم المجلس السادة :

| ت | أعضاء مجلس الإدارة | المنصب | ممثل عن |
|----|---------------------------------|------------------------|---|
| ١. | الدكتور كاظم خالد فالح الصيhood | رئيس المجلس | لديه (٢٣٠٠٠٠٠٠) سهم القطاع الخاص |
| ٢. | السيد قصي حميد إبراهيم | نائب رئيس مجلس الإدارة | ممثل وزارة الصناعة |
| ٣. | السيد فاروق عفتان الراوي | عضو | ممثل القطاع الخاص لديه (٣٨٥٣١٢) سهم |
| ٤. | السيد سلوان فائق عبد الكريم | عضو | ممثل القطاع الخاص لديه (١١٠٠٠٠٠) سهم |
| ٥. | السيد حاتم ساجت القرشي | عضو | ممثل الشركة العراقية لإنتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية |
| ٦. | السيد عدنان حميد عبد علي | عضو | ممثل القطاع الخاص لديه (٢٠٠٠٠٠٠٠) سهم |
| ٧. | السيد محمد عبد الكريم منهل | عضو | ممثل وزارة الزراعة/٦١٣٤٢٧٥٨٩ |

احتياط الجهة القطاعية :

- ١- السيد محمد عبد الكريم منهل
 - ٢- السيد مازن سعدي عبد الله
 - ٣- السيد قصي حميد إبراهيم
- ممثل وزارة الزراعة
ممثل وزارة الزراعة
ممثل وزارة الصناعة والمعادن

احتياط القطاع الخاص :

- ١- السيد حاتم ساجت القرشي
- ٢- منير عبد الرزاق / الوكيل
- ٣- السيد أديب صالح حبيب
- ٤- السيد عبد الرحمن فياض
- ٥- خالد ربيع محمد

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

تاسعاً: المدفوعات للعاملين :

أولاً: الرواتب والأجور والمخصصات :

٣٣٩٧٥٢٥٤٩ دينار الرواتب النقدية للموظفين بضمنها المكافآت التشجيعية .

ثانياً: أعداد المنتسبين في نهاية الفترة موزعة حسب الفئات :

| ت | المدخولات السنوية | عدد المنتسبين |
|----|--|---------------|
| ١- | لغاية ٣ مليون ونصف دينار | ٣٨ |
| ٢- | من ٣ مليون ونصف لغاية ٥ مليون ونصف دينار | ١٣ |
| ٣- | اكثر من ٥ مليون ونصف دينار | ٦ |

علماً بان مبلغ الربح في الشركة لهذا العام بلغ (٤٨٦٦٢٥٧٨) دينار

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

| ت | الاسم | العنوان | الدخل السنوي/دينار |
|----|---------------------------|----------------------------|--------------------|
| ١- | د. سندس عون علي | معاون المدير الفني | ١٣٠٩٦٠٠٠ |
| ٢- | د. نادية فاضل شكر | و.مدير قسم البكتريولوجي | ٩٠٩٦٠٠٠ |
| ٣- | د. ابتهاج جعفر جواد | و.مدير قسم السيطرة النوعية | ٩٠٩٦٠٠٠ |
| ٤- | د. سندس محمد رجب | طبيب بيطري | ٩٠٩٦٠٠٠ |
| ٥- | السيدة عبير عبد الله احمد | و. مدير قسم الحسابات | ٨٩٥٢٠٠٠ |

عاشراً: المبالغ المصروفة للدعاية والسفر والضيافة :

| | | |
|--------------|-------|---------|
| دعاية وإعلان | دينار | ٤٧٣١٥٠٠ |
| ضيافة | دينار | ٢٧١٩٠٠٠ |
| نقل العاملين | دينار | ٦٩٨٧٥٠ |
| اتصالات | دينار | ٣٧٧٠٠٠٠ |

الحادي عشر: حجم الاستيرادات:

(-)

الثاني عشر: أجمالي الإيرادات:

| | | |
|-------------|-------|-----------|
| الإيرادات . | دينار | ٩١٤٣٣٩٣٢١ |
| المصروفات . | دينار | ٨٦٥٦٧٦٧٣٤ |

الثالث عشر: الإيرادات الرأسمالية:

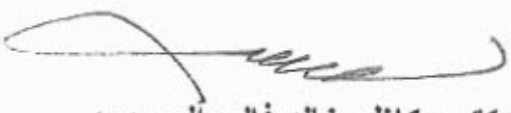
(—) دينار

الرابع عشر: الاحتياطات:

| | | |
|-------|--------------|---------------------------------------|
| دينار | ١٦٢٥٢٧٥٧ | ١. احتياطي ارتفاع أسعار موجودات ثابتة |
| دينار | ٢٦٤٥٢٨٠٣ | ٢. احتياطي عام |
| دينار | ٢١٨٠٤١٣٢١ | ٣. احتياطي قانوني |
| دينار | ٧٤١ | ٤. احتياطي التوسعات المحتجز |
| دينار | ٦٩٢٦٤٧٣١ | ٥. احتياطي التوسعات المستخدم |
| دينار | ٨٩٣٧٠٥٨٧ | ٦. الفائض المتراكم |
| دينار | ٢٢٩٦١٦٤٢ | ٧. احتياطي مكاسب رأسمالية |
| دينار | ٢١٨١٧٢٦٧ | ٨. احتياطي أسهم مستلمة |
| دينار | (٢٣٢٤٧٥٩٠) | ٩. العجز المتراكم |
| دينار | ٤٤١٦٥٥١٠٨ | المجموع |

خامس عشر: التوصيات:

يوصي مجلس الإدارة بتدوير العجز المتراكم (٢٣٢٤٧٥٩٢٠) دينار .


الدكتور كاظم خالد فالح الصيهد
رئيس مجلس الإدارة