

شركة الكندي لانتاج اللقاحات
والادوية البيطرية
(مساهمة مختلطة)

البيانات المالية للسنة المنتهية
في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

ديوان الرقابة المالية



شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية/مساهمة مختلطة

البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

رقم الصفحة	المحتويات
١٨-١	-تقرير ديوان الرقابة المالية
١٩	-الميزانية العامة
٢٠	- حساب الانتاج والتجارة والأرباح والخسائر والتوزيع
٢١	-كشف العمليات الجارية
٢٢	-كشف التدفق النقدي
٢٣	-كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج -كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج
٢٤	-الكشوفات التحليلية المرفقة
٢٥	١- الموجودات الثابتة واندثاراتها
٢٦	٢- المخزون
٢٧	٣- الاستثمارات المالية
٢٨	٤- المدينون
٢٩	٥- النقود
٣٠	٦- رأس المال
٣١	٧- الاحتياطات
٣٢	٨- التخصيصات
٣٣	٩- الدائون
٣٤	١٠- الرواتب والأجور
٣٥	١١- المستلزمات السلعية
٣٦	١٢- المستلزمات الخدمية
٣٧	١٣- حسابات الاستخدامات الأخرى
٣٨	١٤- إيرادات النشاط الجاري
٣٩	١٥- الإيرادات التحويلية والأخرى
	١٦- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلفة
	١٧- كشف احتساب الضريبة
	- تقرير الادارة

ديوان الرقابة المالية
دائرة تدقيق نشاط الشركات



جمهورية العراق

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

ديوان الرقابة المالية

دائرة تدقيق نشاط الشركات

الرقم : ١٨٧٧٧ / ٤٦/٢٩/٨

التاريخ : ١٤٣٣/١٢/٩ هـ

٢٠١٢ / ٩ / ٩ م

الى / السادة مساهمي شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية
(مساهمة مختلطة) بغداد / المحترمين

م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/كانون الاول / ٢٠١١

بعد التحية :-

فحصنا البيانات المالية لشركة الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية كما في
٣١/كانون الاول/٢٠١١، طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ والتشريعات
المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والأعراف المعتمدة في هذا المجال ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات
التالية :-

الإيضاحات :

١- يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير
المحاسبية المعتمدة ، بالإضافة إلى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية والالتزام بها وخاصة فيما يتعلق
بالإعداد والإفصاح عن البيانات المالية بصورة واضحة وخالية من الأخطاء الجوهرية الناتجة عن التلاعب،
كما تشمل هذه المسؤولية على اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة واستخدام التقديرات المحاسبية
المناسبة .

٢- ان مسؤولية هذا الديوان تتمثل في ابداء الرأي الفني الخايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة
الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية ذي العدد (٧٣٢) المؤرخ في ١٩/٦/٢٠١٢، استناداً
لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والحسابية وادلة الاثبات التي توفرت لدينا،
طبقاً لادلة ومعايير التدقيق المعتمدة للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت خالية من الاخطاء
الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المعدة من قبل الادارة .

٣- تمثل الزيادة في رصيد الاستثمارات المالية والبالغ (٥٠٨١٢) الف دينار(خمسون مليون وثمانمائة واثني
عشر الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ الاسهم المضافة عن الاكتتاب والرسملة في رؤوس اموال
الشركات التالية خلال السنة وحسب الجدول ادناه:-

مجموع الاضافات		الاسهم المضافة خلال السنة				اسم الجهة المستثمر بها
		اكتتاب		رسملة		
المبلغ الف دينار	عدد الاسهم	المبلغ الف دينار	عدد الاسهم	المبلغ الف دينار	عدد الاسهم	
٣٩٦	٣٩٥٧٨٦	-	-	٣٩٦	٣٩٥٧٨٦	شركة بغداد للمشروبات الغازية
٤٩٣٠٠	٤٩٣٠٠٠٠٠	٤٥٢٥٠	٤٥٢٥٠٠٠٠	٤٠٥٠	٤٠٥٠٠٠٠	الشركة الحديثة للنتاج الزراعي والحيواني
١١١٦	١١١٥٨٨٥	١١١٦	١١١٥٨٨٥	-	-	الشركة العراقية للنقل البري
٥٠٨١٢	٥٠٨١١٦٧١	٤٦٣٦٦	٤٦٣٦٥٨٨٥	٤٤٤٦	٤٤٤٥٧٨٦	المجموع

٤- قيام الشركة خلال السنة موضوع التقرير بتحويل مبلغ (٢١٩٨٣٥) الف دينار (مائتان وتسعة عشر مليون وثمانمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) من احتياطي التوسعات المحتجز الى احتياطي التوسعات المستخدم لاستخدامه لاغراض التوسعات وكما مبين في الموجودات التالية :-

المبلغ الف دينار	اسم الموجود
١١٧٦٣٠	الابنية
١٤٩٥٨	الات ومعدات
٨٧٢٤٧	عدد وقوالب
٢١٩٨٣٥	المجموع

الملاحظات و التحفظات

١- البيانات المالية

أ- قدمت الشركة بياناتها المالية للسنة موضوع التقرير بموجب كتابها المرقم (٤٢٥) في ٢٠١٢/٤/١٥ ونتيجة لوجود العديد من الاخطاء المحاسبية والتي تم تأشيرها من خلال التدقيق الاولي للحسابات ، فقد قامت الشركة بتعديل بياناتها المالية واعادة تقديمها بموجب كتابها المرقم (٧٣٢) في ٢٠١٢/٦/١٩ .
نوصي بمراجعة الدقة في اعداد البيانات المالية لتجنب اجراء التعديلات عليها والتاخر في اصدارها .

ب- لم تقدم الشركة كشف المزايا العينية ضمن سيات البيانات المالية المعد والمقدم بموجب كتابها المرقم (٧٣٢) في ٢٠١٢/٦/١٩ خلافا للنظام المحاسبي الموحد بالرغم من تمتع العاملين بالمزايا العينية .
نوصي بضرورة تقديم الكشف ضمن البيانات المالية وفقا للنظام المحاسبي الموحد .



ج- لدى قيامنا بفحص كشف التدفق النقدي للسنة المالية المنتهية في ٢٠١١/١٢/٣١ المعد من قبل الشركة، فقد لاحظنا بان الكشف المذكور تضمن بعض المبالغ التي لا تمثل تدفقات نقدية حقيقية خلافاً لمتطلبات

القاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق وهي:

اسم الفقرة الواردة في الكشف	المبلغ الف دينار	الملاحظات
النقد المستلم عن الايرادات العرضية	٤٢٣٩	ان المبلغ المستلم عن الايرادات العرضية بلغ (٧٨٥) الف دينار (سبعمئة وخمسة وثمانون الف دينار) وليس المبلغ المذكور، والذي يمثل الايرادات العرضية وايرادات السنوات السابقة، اضافة لذلك فانه تضمن مبلغ مقداره (٣٤٥٤) الف دينار (ثلاثة ملايين واربعمئة واربعون الف دينار) عن تسوية قيدية لمبلغ تم صرفه بصورة مكررة خلال السنة / ٢٠١٠ وبالتالي لايمثل تدفق نقدي فعلي .
النقد المدفوع عن المخزون	٥١٨٩١	بضمنه مبلغ (٢٩٤٣٨) الف دينار (تسعة وعشرون مليون واربعمئة وثمانية وثلثون الف دينار) يمثل فروقات بين السجلات المالية وسجلات السيطرة المخزنية .
النقد المستلم عن بيع موجودات ثابتة	٢٣٧٦٣	وهو يمثل كلفة الموجودات المشطوبة حيث ان سعر البيع (٩٨٠٠) الف دينار (تسعة ملايين وثمانمئة الف دينار) فهو لايمثل تدفق نقدي .
النقد المدفوع عن الاستثمارات المالية	٥٦٢٠٢٥	بضمنه مبلغ (٤٤٤٦) الف دينار (اربعة ملايين واربعمئة وستة واربعون الف دينار) يمثل اسهم مجانية فهي لا تمثل نقد مدفوع .
النقد المدفوع عن شراء موجودات ثابتة	٥٦٧٩١٧	ضمن الرصيد مبلغ (٢٠٧٤٤٦) الف دينار (مئتان وسبعة مليون واربعمئة وستة واربعون الف دينار) مبالغ تم صرفها خلال السنة/ ٢٠١٠ عن ترميم البناية المتضررة تم تحويلها الى حساب الموجودات .

نوصي باعتماد الإجراءات الأصولية في إعداد كشف التدفق النقدي وبالشكل الذي يفصح عن حقيقة التدفقات النقدية للشركة وفقاً لمتطلبات القاعدة أعلاه.

٢- تقرير الإدارة

أ- لم يتضمن تقرير الإدارة بعض المعلومات الضرورية للافصاح عن نشاط الشركة ومنها :

أولاً- مبيعات الشركة للسنة الحالية والسنوات السابقة ونسب تطورها .

ثانياً- نسب استغلال الطاقات التصميمية والمتاحة والمخططة.

ب- عدم دقة بعض البيانات المثبتة في التقرير واختلافها عن البيانات المثبتة في السجلات المالية وكما مبين

ادناه :-



اسم الحساب	المبلغ بموجب تقرير الادارة الف دينار	المبلغ بموجب البيانات المالية الف دينار	الفرق الف دينار
الاحتياطي الالزامي	١٢٣٧٠٠	١٥٧٣٨٧	٣٣٦٨٧
الدعاية والاعلان	٥٢٠٠	٣٨٢٠	١٣٨٠

نوصي بضرورة الاهتمام بتقرير الادارة ومراعاة الدقة في اثبات المعلومات فيه وتضمينه كافة المعلومات التي تخص الشركة .

٣- مخالفة القوانين والانظمة والتعليمات

أ- النظام المحاسبي الموحد

قيام الشركة بتثبيت حصة ضريبة الدخل من ارباح السنوات (٢٠٠٧، ٢٠٠٩، ٢٠١٠، ٢٠١١) البالغة (١٧٧٩١٤) الف دينار (مائة وسبعة وسبعون مليون وتسعمائة واربعه عشر الف دينار) على حساب التخصيصات بدلا من حساب دائنو توزيع الارباح خلافا للنظام المحاسبي الموحد، كما لم تقم بتسديد حصة ضريبة الدخل من ارباحها للسنوات (٢٠٠٧، ٢٠٠٩، ٢٠١٠) البالغة (٩١٢٥٣) الف دينار (احدى وتسعون مليون ومائتان وثلاثة وخمسون الف دينار) خلافا لقانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ .

نوصي بتسديد حصة ضريبة الدخل وضمان حقوق الخزينة واجراء المعالجات المحاسبية لعكس المبلغ وفقا للنظام المحاسبي الموحد .

ب- قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ :

اولا- لم تقم الشركة بمسك سجل خاص يتم تسجيل محاضر جلسات مجلس الادارة خلافا لاحكام المادة (١١٦) من الفرع الثاني الخاص باجتماع مجلس الادارة والتي تنص على (يسجل في سجل خاص محضر بخلاصة مادار في الاجتماع من مناقشات وتثبيت الراء ويوقعه الاعضاء الحاضرون وتسجل قرارات مجلس الادارة في سجل خاص ويوقعه الاعضاء الحاضرون) .

نوصي بضرورة مسك سجل خاص بمحاضر الجلسات وفقا لاحكام القانون اعلاه .

ثانيا- تم منح مكافآت وهدايا الى بعض اعضاء مجلس الادارة المنتهية عضويتهم في المجلس (او المستمر في العضوية) وكما مبين ادناه دون استحصال موافقة الهيئة العامة خلافا للمادة (١٠٢) الفقرة (تاسعا) من القانون اعلاه والتي تنص على (تحديد مكافأة رئيس واعضاء مجلس الادارة في الشركة بما يتناسب والجهد المبذول في انجاز المهام) :-



الملاحظات	اسم عضو مجلس الإدارة	المبلغ الف دينار
	عبد الوهاب محمد	٦٦١
	اياد علي حسن	٦٢٥
	كاظم خالد فالح	٣٠٠٠
		لسنة / ٢٠١٠

نوصي باستحصال الموافقات الاصولية وفقا لاحكام القانون اعلاه .

٤- نشاط الشركة

اظهرت نتيجة النشاط (المرحلة الاولى) للسنة موضوع التقرير فائضا مقداره (١٠١٣٤٣٧) الف دينار (مليار وثلاثة عشر مليون واربعمائة وسبعة وثلاثون الف دينار) ويزيد عن فائض السنة السابقة البالغ (٧٨٧٢٦٥) الف دينار (سبعمائة وسبعة وثمانون مليون ومائتان وخمسة وستون الف دينار) بمقدار (٢٢٦١٧٢) الف دينار (مائتين وستة وعشرين مليون ومائة واثنين وسبعين الف دينار) ونسبة (٢٩%) عن السنة السابقة وكانت نتيجة النشاط للمرحلة الثانية فائضا مقداره (١٠١٣٨٧١) الف دينار (مليار وثلاثة عشر مليون وثمانمائة واحد وسبعون الف دينار) مقابل فائض السنة السابقة ولنفس المرحلة البالغ (٨٠٦٣٢١) الف دينار (ثمانمائة وستة مليون وثلاثمائة واحد وعشرون الف دينار) ونسبة (٢٦%) عن السنة السابقة ومن خلال دراستنا لنتائج النشاط استخلصنا المؤشرات التالية :-

أ -زيادة ايرادات النشاط الجاري بمقدار (٦٥٩٠٨٣) الف دينار (ستمائة وتسعة وخمسين مليون وثلاثة وثمانين الف دينار) ونسبة (٣٥%) عن السنة السابقة وتركزت الزيادة في صافي المبيعات بمقدار (٩٣٥٩٥٥) الف دينار (تسعمائة وخمسة وثلاثين مليون وتسعمائة وخمسة وخمسين الف دينار) ونسبة (٦١%) عن السنة السابقة نتيجة الزيادة في كمية مبيعات السنة الحالية عن السنة السابقة وكما مبين في الجدول ادناه :-

اسم المنتج	وحدة القياس	كمية المبيعات ٢٠١١	كمية المبيعات ٢٠١٠	نسبة النمو %
الجمرة الخبيثة	الف جرعة	٥٩١	١٤٢	٣١٦
عقونة الدم النزفية	الف جرعة	٢٤٥٠	٨٨٦	١٧٧
كو بغداد	الف جرعة	٥٢٦٢	٣٨٧١	٣٦
الجمرة العرضية	الف جرعة	٢٥٨٠	٦١٢	٣٢٢
النيوكاسل	الف جرعة	١٥٣٣٦	٦٧٠٥	١٢٩



كما لوحظ وجود زيادة في اسعار بعض اللقاحات خلال السنة وكما يلي : -

نوع اللقاح	السعر القديم للجرعة	السعر الجديد للجرعة
عقونة الدم النزفية	دينار ١٠٠	دينار ١٢٥
الجمرة العرضية	دينار ١٠٠	دينار ١٢٥
جدري الاغنام	دينار ٦٠	دينار ٨٠

ب- زيادة ايرادات النشاط الحيواني بمقدار (١١٤٢٩) الف دينار (احد عشر مليون واربعمئة وتسعة وعشرين الف دينار) ونسبة (٢٤%) عن السنة السابقة والناجم عن الزيادة في بيع حيوانات التجارب .

ج- زيادة الفوائد الدائنة بمقدار (١٣٠١) الف دينار (مليون وثلاثمئة والف دينار) ونسبة (٢%) عن السنة السابقة .

د - زيادة مصاريف النشاط الجاري بمقدار (٤٣٤٢١١) الف دينار (اربعمئة واربعة وثلاثين مليون ومائتين واحد عشر الف دينار) عن السنة السابقة ونسبة (٣٨%) وتركزت الزيادة في الرواتب والاجور التي ازدادت بمقدار (٢٣٤١١٨) الف دينار (مائتين واربعة وثلاثين مليون ومائة وثمانية عشر الف دينار) ونسبة (٥٥%) عن السنة السابقة نتيجة تعديل رواتب منتسبي الشركة بموجب قرار مجلس ادارة الشركة المتخذ بالجلسة الثانية المنعقدة بتاريخ ١٤/٤/٢٠١١ ، كما ازدادت المستلزمات السلعية بمبلغ مقداره (٢٠٨٢٩٨) الف دينار (مائتين وثمانية مليون ومائتين وثمانية وتسعين الف دينار) ونسبة (٥٥%) عن السنة السابقة بسبب زيادة الانتاج للسنة الحالية عن السنة السابقة لاغلب اللقاحات ، اما المستلزمات الخدمية فقد انخفضت بمبلغ مقداره (٢٩٠٢٦) الف دينار (تسعة وعشرين مليون وستة وعشرين الف دينار) ونسبة (١١%) عن السنة السابقة نتيجة لانخفاض مصاريف استئجار موجودات ثابتة بمقدار (٧٨٨١) الف دينار (سبعة ملايين وثمانمئة واحد عشر الف دينار) والمصروفات الخدمية المتنوعة بمقدار (٦٥٨٦٧) الف دينار (خمسة وستين مليون وثمانمئة وسبعة وستين الف دينار) .

هـ - انخفاض الايرادات التحويلية والاخرى بمبلغ مقداره (١٨١٤٩) الف دينار (ثمانية عشر مليون ومائة وتسعة واربعون الف دينار) ونسبة (٧٤%) عن السنة السابقة بسبب انخفاض مبلغ التعويضات والغرامات وقيام الشركة بتثبيت الارباح المتحققة عن بيع الموجودات الثابتة خلال السنة على حساب الاحتياطات بدلا من حساب الايرادات الراسمالية وفقا للقاعدة المحاسبية رقم (١٢) الخاصة بالأرباح الرأسمالية الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق .

و - المصروفات التحويلية والاخرى فقد ازدادت بمبلغ مقداره (٢٥٥٧) الف دينار (مليون وخمسمئة وسبعة وخمسين الف دينار) بسبب الزيادة في حساب الضرائب والرسوم الاخرى والاعانات الداخلية .

٥- نتائج تنفيذ المخطط الإنتاجية :

الجدول أدناه يبين المطاقت الإنتاجية للشركة (التصميمية ، المأحة ، المخططة ، الفعلية) لسنة / ٢٠١١ :-

اسم المآح	وحدة القياس	الطاقة التصميمية	الطاقة المأحة	الطاقة المخططة	الإنتاج الفعلي	الإنتاج الفعلي	نسبة النمو (٤-٥) %	نسب الطاقة المخططة الى التصميمية	نسبة الطاقة المخططة الى المأحة	نسبة الإنتاج الفعلي الى الطاقة المأحة	نسبة الإنتاج الفعلي الى التصميمية
الحمرة الخبيطة	جوزة	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠	٥٩٠٠٠٠٠	٥٠١٠٠٠	١٠٧٩ %	٨٠ %	٨٠ %	٧٤ %	٥٩ %
عفونة الدم الريفية	=	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	٢٢٣٧٧٠٠	٩٩١٣٠٠٠	١٢٦ %	١٢٠ %	١٢٠ %	٨٦ %	٢٢٤ %
كـو بغداد	=	٨٠٠٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠٠	٥٦٠٠٠٠٠٠	٤٩٤٤٣٦٠	٤٢٠٠٠٠٠٠	١٨ %	٧٠ %	٧٠ %	٨٨ %	٩٩ %
الحمرة العرسية	=	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	٩٠٠٠٠٠٠٠	٢١٨٩٩٥٠	١٠٠١١٥٠	١١٩ %	٩٠ %	٩٠ %	٤٣ %	٢١٩ %
النيركاسل	=	٨٠٠٠٠٠٠٠	٨٠٠٠٠٠٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٢٣٤٨٤٠٠	٥٣٤٩٥٠	١٣١ %	٣ %	٣ %	١٢ %	٢ %
جدري الإغنام	=	٢٠٠٠٠٠٠٠٠	١٦٠٠٠٠٠٠٠	٧٠٠٠٠٠٠٠٠	٢١٩١٤٥٠	٤٧٥٨١٠٠	(٥٤) %	٣٥ %	٤٤ %	٣١ %	١٤ %
السلالين	قنية صحتم ١٠٠٠ مل	١٢٠٠٠٠٠٠	١٢٠٠٠٠٠٠	٣٠٠٠٠	٣٠٩١	٩٤٧٩	(٦٧) %	٣ %	٣ %	٠٣ %	٣ %

ومن خلال دراستنا للبيانات المشار إليها في الجدول أعلاه لوحظ مايلي :



أ- عدم دقة احتساب الطاقات المتاحة لبعض المنتجات حيث تساوت الطاقة المتاحة مع الطاقة التصميمية لمنتجات (الجمره الخبيثة ، عفونة الدم الترفية ، الجمره العرضية ، النيوكاسل ، السلالين) رغم اختلاف اسس احتساب كلا النوعين من الطاقات ، اضافة لذلك فقد تجاوزت الكميات المنتجة فعلا لبعض المنتجات للطاقات المتاحة لتلك المنتجات وكما موضح ادناه : -

اسم اللقاح	وحدة القياس	الطاقة المتاحة	الانتاج الفعلي	نسبة %
		١	٢	١/٢
عفونة الدم الترفية	جرعة	١٠٠٠٠٠٠	٢٢٣٧٧٠٠	٢٢٤
الجمرة العرضية	جرعة	١٠٠٠٠٠٠	٢١٨٩٩٥٠	٢١٩

نوصي بضرورة قيام ادارة الشركة باعادة دراسة طاقاتها التصميمية والمالحة للاستفادة منها بما يتناسب مع الانتاج الفعلي .

ب- عدم دقة اجراءات التخطيط في الشركة حيث تجاوزت الطاقات المخططة لبعض المنتجات (عفونة الدم الترفية) على الطاقات التصميمية والمالحة هذه المنتجات ونسبة (٢٠%) اضافة لذلك فقد لوحظ الارتفاع الكبير في نسب تنفيذ الخطط الانتاجية لعدد من منتجات الشركة وبنسب تراوحت ما بين (٧٠% - ٩٠%) .

نوصي بضرورة التخطيط وبما يتناسب مع الطاقة التصميمية وتحقيق الاستغلال الامثل لتلك الطاقة .

ج- تدني نسب تحقيق الخطة الانتاجية لمنتجات (جذري الاغنام ، النيوكاسل ، الجمره الخبيثة) حيث بلغت النسبة المذكورة للمنتجات اعلاه (٣١% ، ٦٢% ، ٧٤%) على التوالي .

نوصي بضرورة قيام ادارة الشركة باعادة دراسة طاقاتها الإنتاجية ووضع الخطط المناسبة للاستفادة منها والالتزام بتنفيذها .

د- حصول تطور ايجابي في الطاقات الانتاجية الفعلية لسنة / ٢٠١١ مقارنة بالانتاج الفعلي لسنة / ٢٠١٠ وبنسب تراوحت ما بين (١٨% - ١٠٧٩%) لعموم الشركة ماعدا المنتجين (جذري الاغنام والسلالين) حيث حصل انخفاض أشر في الانتاج الفعلي لسنة / ٢٠١١ مقارنة بالسنة السابقة وبنسب مقدارها (٥٤% - ٦٧%) .

نوصي ببذل الجهود من قبل ادارة الشركة لشمول التطور الايجابي لكافة منتجاتها .

٦- نتيجة تنفيذ الموازنة التخطيطية

من خلال فحص نتائج تنفيذ الموازنة التخطيطية فقد لوحظ انخفاض نسب التنفيذ لفقرتي (المستلزمات الخدمية والاندثارات) اضافة الى التجاوز على التخصيصات المرصدة لنفقات (الرواتب والاجور والمصروفات التحويلية) دون استحصال الموافقات الاصولية الامر الذي يؤثر عدم دقة اجراءات تقدير الموازنة ، نوصي بضرورة توخي الدقة في ذلك واستحصال الموافقات الاصولية على التجاوز ومثال ذلك : -

رقم الحساب	اسم الحساب	المبلغ المخصص الف دينار	المصرف الفعلي الف دينار	نسبة التنفيذ %
٣١	الرواتب والاجور	٤٦٢٠٠٠	٦٦١٣٢٩	١٤٣
٣٣	المستلزمات الخدمية	٤٢٥٠٠٠	٢٣٢٨١٩	٥٥
٣٧	الاندثارات	١١٥٠٠٠	٦٩٦٠٥	٦١
٣٨	المصرفات التحويلية	٦٠٠٠	٧٥٢١	١٢٥

٧- الموجودات الثابتة

أ- قامت الشركة بمجرد موجوداتها الثابتة (الالات والمعدات، وسائل نقل وانتقال، عدد وقوالب، اثاث) عن طريق اللجان المشكلة بالامر الاداري المرقم (١١٥٧) بتاريخ ٢٤/١٢/٢٠١١ الا انها لم تقم بمطابقة نتائج الجرد مع السجلات، الامر الذي افقد الجرد الغاية الاساسية من اجراءه، علما باننا سبق وان اشرنا الى هذه الملاحظة في العديد من تقاريرنا السابقة واخرها تقريرنا المرفقين بالبيانات المالية للشركة للسنتين ٢٠٠٩ - ٢٠١٠ ومن جانب آخر ولدى قيامنا باجراء مطابقة لبعض الموجودات الثابتة بموجب قوائم الجرد ورصيدها بموجب سجلات الموجودات الثابتة لاحظنا وجود موجودات ظاهرة في سجلات الموجودات الثابتة لم تظهر في قوائم الجرد وفيما يلي بعض الامثلة :-

العدد	اسم الموجود
٢	عداد كاز انكليزي
٣	عربا نقل
١٠	فلاسكات (٥) لتر
٢٠	فلاسكات (٢) لتر
٣٠٠	دورق حجم (١) لتر
١	سيارة نيسان ٢٦ راكب / ٣٩٢ مختلط
١	سيارة بيجو ٢٩١٧
١	سيارة بيكب دبل قماره ٣٠٠٠١٢
٨	ميردة هواء
١	سبلت كرافت

نوصي بالتحري عن اسباب ظهور الفروقات اعلاه ومعالجتها وفق الاصول والتأكيد على ضرورة تشكيل لجان مطابقة الجرد مع ارصدة السجلات وحصر الفروقات والتحري عنها ومعالجتها وتحقيق الغاية المرجوة من الجرد .



ب- من خلال تدقيقنا لسجلات الموجودات الثابتة تم استخدام قلم الرصاص في تثبيت كافة البيانات (الكلفة ، الإضافات ، المشطوبات ، الاندثار السنوي ، الاندثار التراكم) وفي تثبيت الجامع وعليه لم تتمكن من اعتمادها كسجلات أصولية لسهولة تعديل وتغيير البيانات المثبتة فيها وقد تم الاعتماد في إعداد البيانات المالية على أرصدة الموجودات الثابتة الظاهرة في السجلات المالية في ٢٠١١/١٢/٣١ .

ج- لم تقدم لنا محاضر جرد الابنية العائدة للشركة ومواقعها رغم طلبنا ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (١٧) في ٢٠١٢ / ٢ / ١٢ .

نوصي بشمول الجرد كافة موجودات الشركة ومطابقة نتائج الجرد مع السجلات .

د- عدم قيام الشركة بتحديث سندات الملكية الخاصة بالارض العائدة الى الشركة حيث ان تاريخ اخر سند في ٢٠٠٧/٦/١٩ من مديرية التسجيل العقاري / فرع ابو غريب ، كما لم تقدم لنا تأييد من مديرية المرور العامة للسيارات العائدة لها بالرغم من طلبنا ذلك بمذكرتنا المرقمة (٦١) في ٢٠١٢/٧/١١ .
نوصي ببذل الجهود بتحديث سندات الملكية لموجودات الشركة .

٨- الموجودات المخزنية

أ - قامت الشركة بجرد موجوداتها المخزنية كما في ٢٠١١/١٢/٣١ (عدا مخزون البضائع بغرض البيع) وقيام لجان الجرد بمطابقة نتائج الجرد مع السجلات ، ومن جانب اخر فقد لوحظ عدم دقة المعالجات القيدية للفروقات الجردية التي اظهرتها المطابقة ، حيث عولجت كافة الفروقات (الزيادة أو النقص) ضمن حساب فروقات نقدية ومخزنية دائنة (حـ / ٢٦٦٨) في حين يجب تسجيل الفروقات بالنقص ضمن حساب الفروقات النقدية والمخزنية المدينة (حـ / ١٦٦٥) وكما مبين ادناه :-

اسم المخزون	الرصيد بموجب السجلات المالية	الرصيد بموجب سجلات السيطرة المخزنية	الفرق زيادة (نقص)
	الف دينار	الف دينار	الف دينار
خامات ومواد اولية	٧٧١٨٢	٩٦٩٥٣	١٩٧٧١
وقود وزيوت	٣٢٣٧٠	٢٨٢٦٩	(٤١٠١)
ادوات احتياطية	٤٢٦	٧	(٤١٩)
تعبئة وتغليف	١٢٣٤٠١	١٤٨٥٤٣	٢٥١٤٢
اللوازم والمهمات	٥٢٠٣٩	٥٩٦٠٩	٧٥٧٠
القرطاسية	٩٥٤	١٧٢٤	٧٧٠

نوصي بتشكيل لجنة لمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة السجلات وحصر الفروقات (ان وجدت) واعتماد المعالجات القيدية المنصوص عليها بالنظام المحاسبي الموحد لتسجيل الفروقات المخزنية .

ب- قامت الشركة بتسعير خزين اخر المدة من الانتاج التام وغير التام بالكلفة التاريخية كونها اقل من القيمة التحصيلية الصافية الا ان الملاحظ عدم وجود نظام تكاليف دقيق يبين تفاصيل الكلفة واسس التسعير ، الامر الذي ادى عدم ابداء الرأي بهذا التسعير .

نوصي باعتماد نظام تكاليف يتم فيه توزيع المصاريف على مراكز الكلف ويستخدم كاساس في تقييم خزين اخر المدة من الانتاج التام وغير التام ومحزون البضائع بغرض البيع .

ج- بلغ رصيد مخزون الانتاج غير التام (٢٩٥٤٥٩) الف دينار (مائتان وخمسة وتسعون مليون واربعمائة وتسعة وخمسون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ والذي تضمن مبلغا مقداره (٣٢٥٠) الف دينار (ثلاثة ملايين ومائتان وخمسون الف دينار) عن كلفة حيوانات التجارب المعتمدة لاغراض فحص اللقاحات ، ومن خلال التدقيق فقد لوحظ مايلي :

اولا- عدم دقة اجراءات تسجيل حيوانات التجارب على حساب مخزون الانتاج غير التام وكان على الشركة تسجيلها ضمن حساباتها المختصة .

نوصي بمعالجة الرصيد وعكسه على الحسابات المختصة .

ثانيا- تقوم الشركة بغلق ارصدة حيوانات التجارب اول و اخر المدة المسجلة ضمن حساب مخزون الانتاج غير التام ضمن حساب مصاريف التعبئة والتغليف بدلا من حساب تغير مخزون الانتاج غير التام خلافا لتعليمات النظام المحاسبي الموحد وفيما يلي ارصدة اول و اخر المدة :-

رصيد اول المدة	رصيد اخر المدة
الف دينار	الف دينار
٦٧٢٥	٣٢٥٠

نوصي بتوخي الدقة في تقييم الانتاج غير التام واتباع المعالجات المحاسبية وفقا للنظام المحاسبي الموحد .

د - بلغ رصيد حساب مخزون البضائع بغرض البيع (مادة كلوركسين) بتاريخ الميزانية (٩٦٥) الف دينار (تسعمائة وخمسة وستون الف دينار) ومن خلال التدقيق لاحظنا مايلي :

اولا- عدم جرد المخزون نهاية السنة خلافا لتعليمات النظام المحاسبي الموحد القاضية بجرد المخزون اخر السنة وتثبيت قيمته في السجلات ومن واقع قوائم الجرد .

ثانيا- ان رصيد الحساب المذكور كما في ٢٠١١/١٢/٣١ المشار اليه في اعلاه هو ذات الرصيد كما في ٢٠١٠/١٢/٣١ ، الامر الذي يؤشر عدم وجود اية حركة على هذا الحساب خلال السنة/٢٠١١ خلافا لواقع الحال ، حيث جرى بيع الكميات ادناه من مادة (كلوركسين) خلال السنة ، مما يؤشر عدم دقة الرصيد المذكور وعدم دقة تسعيره :-

الكمية المباعة	وحدة القياس	رقم وصل القبض	تاريخه	المبلغ الف دينار
١	غالون	٢١٩٥٠	٢٠١١/٥/١٢	٥
٦	غالون	٢٢١٢٩	٢٠١١/١١/٢	٣٠

نوصي بجرد المخزون نهاية السنة وتثبيت قيمته في السجلات من واقع قوائم الجرد .

هـ - ظهر رصيد حساب مخزون تجهيزات العاملين البالغ (٨) الف دينار (ثمانية الاف دينار) مدور من سنوات سابقة لم تجر عليه اية حركة خلال السنة ولم يتم متابعته من قبل الشركة واتخاذ الإجراءات الضرورية بشأنه.

نوصي بضرورة دراسة الجدوى من بقائه وإيجاد البدائل المناسبة للاستفادة منه إذ إن تقادمه سيعرضه للتلف والاستخدام.

٩- الاستثمارات المالية

أ- بلغ مجموع الاستثمارات المالية طويلة الاجل للشركة (٢٥٩٤٣٤) الف دينار (مئتان وتسعة وخمسون مليون واربعمائة واربعه وثلاثون الف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ وتمثل مساهمتها في رؤوس اموال شركات القطاع المختلط الاخرى ولم يتحقق للشركة اية ارباح جراء مساهمتها في رؤوس اموال الشركات المبينة ادناه البالغ مجموعها (١٥٩٨٣٢) الف دينار (مائة وتسعة وخمسون مليون وثمانمائة واثنان وثلاثون الف دينار) :-

اسم الشركة	مبلغ الاستثمار الف دينار
العراقية لانتاج وتسويق اللحوم واطحان الحقلية	٢٧٥٠٠
الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	٣٤٨
الهلال الصناعية	١٣١٩٨٤
المجموع	١٥٩٨٣٢

نوصي بدراسة واقع حال الاستثمارات وبما يحقق الموارد للشركة .

ب- سبق وان تم تاشيرنا بموجب تقريرنا المرقم (١٦٩٧٢/٤٦/٢٩/٨) في ٢٠١١ / ١١ / ٣ عن بيانات السنة / ٢٠١٠ وجود فرق في مساهمة الشركة في رأسمال شركة الهلال الصناعية بعدد (٣٥٥٢٧) سهم وبقيمة (٣٦) الف دينار (ستة وثلاثين الف دينار) بين ما تظهره سجلات الشركة موضوع التقرير وبين التأيد الوارد من الشركة المستثمر بها وكما مبين ادناه ، حيث قامت الشركة بمعالجة الفرق ضمن حساب مصروفات سنوات سابقة دون تقديم ما يبرر ذلك رغم توجيه استفسارنا المرقم (٤١) في ٢٠١٢/٦/٥ .

اسم الشركة المستثمر فيها	الرصيد بموجب السجلات المالية سهم	الرصيد بموجب التأيد سهم	الفرق سهم
شركة الهلال الصناعية	١٣٢٠١٩٩١٨	١٣١٩٨٤٣٩١	٣٥٥٢٧

نوصي بالتحري عن اسباب ظهور الفرق اعلاه ومعالجته وفق الاصول .

ج- قيام الشركة بتثبيت قيمة الاسهم المجانية عن مساهمتها لدى شركة بغداد للمشروبات الغازية والشركة الحديثة للانتاج الحيواني والزراعي البالغة (٤٤٤٦) الف دينار (اربعة مليون واربعمائة وستة واربعون



الف دينار) على حساب الاحتياطي العام بدلا من حساب احتياطي الاسهم المستلمة مجانا وفقا لتعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة / ١٩٩٨ .
نوصي بتسجيل الاسهم المجانية وفقا للتعليمات اعلاه .

١٠- المدينون والدائنون

بلغ رصيد المدينون والدائنون كما في ٢٠١١/١٢/٣١ مبلغ (١٢٠٧٣٩) الف دينار (مائة وعشرين مليون وسبعمائة وتسعة وثلاثين الف دينار) و(٢٩٠٢٦٥) الف دينار (مائتين وتسعين مليون ومائتين وخمسة وستين الف دينار) على التوالي ولدينا الاتي :

أ - لم تقدم لنا الشركة كشف تحليل بالارصدة المدينة والدائنة حسب عمر الدين .

نوصي بتقديم تحليل بالارصدة المدينة والدائنة حسب عمر الدين .

ب- تضمن رصيد المدينون أرصدة مخالفة لطبيعتها المحاسبية اغلبها مدورة من سنوات سابقة بلغ مجموعها

(٥٤٢٥٨) الف دينار (اربعة وخمسون مليون ومائتان وثمانية وخمسون الف دينار) وكما مبين

أدناه ولم تتمكن الشركة من تحديد سنة المديونية باجبتها على استفسارنا المرقم (١٦) في

٢٠١٢/٥/١٥ - :

رقم الحساب	اسم الحساب	الرصيد الف دينار
٢٦١١	مجهزون قطاع اشتراكي	٧٢٩
٢٦١٤	مجهزون قطاع خاص	٢٨٥٠
٢٦٥	دائون نشاط غير جاري	٥٣١٣
٢٦٦	حسابات دائنة متنوعة	٤١٣٩٣
٢٦٦٣	مصاريف مستحقة	٣٤٧٤
٢٦٧١	استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير	٤٩٩
المجموع		٥٤٢٥٨

نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لتصفيتها ومعالجتها وفق الضوابط .

ج- تم تثبيت مبلغ (٣٢٥٠٠) الف دينار (اثنان وثلاثون مليون وخمسمائة الف دينار) على حساب مدينو

نشاط غير جاري ويمثل ايداعات ظاهرة في السجلات لم تظهر في الكشف والذي تم تزييله من

حساب البنك / مصرف الرشيد فرع ابو غريب ويمثل المبلغ المختلس من قبل امين الصندوق السابق

(قحطان فندي كسار) خلال السنة/٢٠٠٥ لكسب الشركة الدعوى المقامة من قبلها المرقمة

(٢٠٤/ب/٢٠٠٨) في ٢٣/١١/٢٠٠٨ والحكم غيايبا والزامه غيايبا بتأدية المبلغ الا انه لم يتم

استحصال المبلغ مجهولية اقامته .

نوصي بالزام امين الصندوق السابق بتسديد المبلغ وتنفيذ قرار الحكم الصادر من المحكمة وضمن

حقوق الشركة .

د- لم تقم الشركة بمطالبة مدير التدقيق السابق بتسديد المبلغ المتبقي من رواتب الاجازات الاعتيادية المتراكمة والمنوحة له بالامر الاداري المرقم (٤٢) في ٢٠١٠/١/١١ البالغ (٦٧١) الف دينار (ستمائة وحدى وسبعين الف دينار) والمثبت على حساب سلف المنتسبين بالرغم من انهاء خدماته بالامر الاداري (٣٩٢) في ٢٠١١/٤/٢٧ حيث لم يتم تسديد المبلغ المتبقي بدمته لغاية تاريخ اعداد التقرير .

نوصي بتكثيف الجهود باسترجاع المبلغ من الموما اليه ومطالبته بتسديد المبلغ .

هـ- ظهر رصيد حساب الرواتب والاجور المستحقة مخالفا لطبيعته المحاسبية بمبلغ (١٥٠٦٦) الف دينار (خمسة عشر مليون وستة وستون الف دينار) بضمنه مبلغ (١١٢١٢) الف دينار (احد عشر مليون ومائتين واثنا عشر الف دينار) مدور من السنة السابقة نتيجة لعدم قيام الشركة بتثبيت قيد استحقاق للرواتب والاجور المستحقة خلافا للنظام المحاسبي الموحد ، نوصي بتثبيت قيود الاستحقاق لظهور الحساب بطبيعته المحاسبية واجراء اللازم لمعالجة الرصيد اعلاه .

١١- النقدية في الصندوق ولدى المصارف

أ- بلغ رصيد حساب السلف المستديمة مبلغ (٢٨٥) ألف دينار (مئتان وخمسة وثمانون ألف دينار) كما في ٢٠١١/١٢/٣١ لم تقم الشركة باجراء تسويته .
نوصي بضرورة تسوية المبلغ في نهاية السنة المالية .

ب- أظهرت مطابقة الحساب الجاري للشركة المفتوح لدى مصرف الاستثمار العراقي فرع المنصور/جاري والبالغ رصيده (٢٢١٥٣٧) ألف دينار (مئتان وحدى وعشرون مليون وخمسمائة وسبعة وثلاثون ألف دينار) بموجب السجلات المالية للشركة في ٢٠١١/١٢/٣١ وجود سحبات ظاهرة في السجلات ولم تظهر في كشف المصرف لم يتم اتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها رغم مضي المدة القانونية عليها بلغ مجموعها (١٢٣) ألف دينار (مائة وثلاثة وعشرون ألف دينار) .
نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة بشأنها .

ج - قيام مصرف الاستثمار العراقي/توفير بتحويل مبالغ من رصيد الحساب المفتوح لديه الى رصيد الحساب الجاري المفتوح لدى المصرف اعلاه بدون امر او طلب رسمي من قبل الشركة بتحويل تلك المبالغ وقد تم ابلاغ المصرف بكتاب الشركة المرقم (٣٧٨) في ٢٠١١/٤/٢٠ بعدم تحويل المبالغ الا بكتاب رسمي يصدر منها الا ان الملاحظ استمرار المصرف في ذلك ، نوصي بالتحري عن اسباب تحويل الارصدة من قبل المصرف دون اشعار الشركة بالرغم من توجيه الكتاب اعلاه الى المصرف المذكور :-

المبلغ الف دينار	تاريخ التحويل
٣٢٠٠٠	٢٠١١/٣/١٠
٥٨٠٠٠	٢٠١١/٣/٢٨
٢٠٠٠٠	٢٠١١/١١/١٠
٥٨٠٠٠	٢٠١١/١١/٢٤

١٢- الدعاوى القانونية

عدم وجود قسم للشؤون القانونية في الشركة ، إضافة الى عدم مسك سجل للدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير وبالعكس ، واعتمدت الشركة في متابعة الدعاوى القانونية على المشاور القانوني علماً بأنه لم يقدم لنا كشف بالدعاوى المقامة من قبل الشركة على الغير وبالعكس على الرغم من طلبنا ذلك بالذاكرة رقم (٩) بتاريخ ٢٠/٦/٢٠١٢ .
نوصي بتقديم كشف بالدعاوى من قبل الشركة .

١٣- المتطلبات التنظيمية

أ- لم يتم تزويدنا بالهيكل التنظيمي والتوصيف الوظيفي ، واستنادا الى قرار مجلس الادارة قرار (١١) بالجلسة المنعقدة بتاريخ ٢٨/٥/٢٠١١ تم تكليف لجنة الملاك اعداد دراسة الهيكل التنظيمي والملاك والتوصيف الوظيفي الا انه لم يتم ذلك لغاية تاريخه .

نوصي بضرورة وضع هيكل تنظيمي وتوصيف وظيفي يحدد فيه الواجبات والمهام المكلف بها كل قسم .

ب- لم يتم تزويدنا بحضور اجتماع مجلس ادارة الشركة المرقمين (٦ و٨) بالرغم من طلبنا بمذكرتنا المرقمة (٦) في ٦/٦/٢٠١٢ وقد بررت لنا الشركة باجابتها بتاريخ ٢٤/٦/٢٠١١ انه تم تسليمها الى دائرة تسجيل الشركات لغرض التصديق .

نوصي بضرورة احتفاظ الشركة بنسخة من قرارات مجلس الادارة وتكثيف الجهود لاستحصال مصادقة دائرة تسجيل الشركات على تلك القرارات .

ج- من خلال قيامنا بتقييم نظام الرقابة الداخلية للقسم المالي والتدقيق الداخلي لاحظنا الاتي :

اولا- بلغ عدد العاملين في قسم التدقيق الداخلي (٣) فقط بضمنهم (٢) منتسب تم تعيينهم خلال السنة/٢٠١٢ .

ثانيا- عدم تدقيق اغلب القيود المحاسبية وخاصة قيود الملحق بالاضافة الى قيام مديرة قسم التدقيق بتنظيم بعض القيود المحاسبية ، نوصي بتدقيق كافة القيود المحاسبية وعدم القيام بتنظيم القيود المحاسبية .



ثالثا- عدم قيام قسم التدقيق الداخلي برفع تقارير دورية عن نشاط الشركة خلال السنة موضوع التدقيق الى ادارتها يبين فيه بعض الجوانب المهمة عن اداءها ومدى تأثير القرارات المالية والادارية على نشاطها ، نوصي بتفعيل نشاط قسم التدقيق الداخلي والزامه برفع تقارير دورية عن نتائج اعماله الى الادارة العليا للشركة .

رابعا- عدم وجود برنامج عمل مكتوب وسياقات محددة وواضحة لدى القسم للعمل بموجبها ، نوصي باعداد برنامج عمل يحدد مهام وواجبات القسم وبما يضمن تغطية جميع نشاط الشركة .
خامسا-عدم اشتراك كوادر القسم في الدورات التدريبية المتخصصة لرفع كفاءتهم وقدراتهم الفنية ،نوصي اشراك موظفي القسم بالدورات التدريبية لرفع قدراتهم وكفاءتهم .
سادسا- ان اعمال القسم لا يغطي كافة نشاطات الشركة ، نوصي بشمول اعمال القسم كافة نشاطات الشركة .

١٤- متابعة تقارير الديوان السابقة

أ - عدم قيام الشركة بتصفية الملاحظات عن تقريرنا للسنة السابقة المرقم (١٦٩٧٢/٤٦/٢٩/٨) في ٢٠١١/١١/٣ والخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ وتقريرنا المرقم (٦٨١٠/٤٦/٢٩/٨) في ٢٠١٠/٦/٣ والخاص بالبيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٢٠٠٩/١٢/٣١ بالرغم من تاكيدنا ذلك بكتابنا المرقم (٥٦٦٩/٤٦/٢٩/٨) في ٢٠١١/٤/١٩ وكما يلي :-

اولا-تقريرنا المرقم (٦٨١٠/٤٦/٢٩/٨) في ٢٠١٠/٦/٣

رقم الملاحظة	موضوعها
٣-أ	قامت الشركة بجرد الموجودات الثابتة بتاريخ ٢٠٠٩/١٢/٣١ الا انها لم تقم بمطابقة نتائج الجرد مع السجلات .
٣-ب	وجود فروقات في كلف شراء الموجودات الثابتة ومخصص الاندثار المتراكم والاندثار السنوي بين السجلات المالية وسجلات الموجودات الثابتة .
٥-أ	عدم مطابقة نتائج الجرد المخزون مع سجلات السيطرة المخزنية كما في ٢٠٠٩/١٢/٣١ .
٥-د	عدم اعتماد الشركة لنظام تكاليف معتمد في تقييم الانتاج التام وتحت الصنع في نهاية السنة المالية .
٥-ز-ثالثا	وجود العديد من المواد الكيماوية التالفة متروكة من سنوات سابقة في مخزن المواد الاولية (الصيدلية) .
٨-هـ	عدم قيام الشركة بتخصيص حساب جاري لارصدة المساهمين لتسديد التزامات الشركة نحو المساهمين .
١٠-أ-ثالثا	قامت الشركة بإبرام العقد مع الشركة التخصيصية لتجارة الأجهزة المختبرية بالرغم من عدم إيفائها بكافة التزاماتها في العقد السابق المبرم في سنة /٢٠٠٧ وتكبيل الشركة من جراهه خسائر بمبلغ (٩٥٥٠٠) ألف دينار (خمسة وتسعين مليون وخمسمائة ألف دينار) .
١٠-ج	عدم قيام الشركة باتخاذ الإجراءات الجدية اللازمة لاستحصال مبلغ (٩٧٣٠٠) ألف دينار (سبعة وتسعون مليون وثلاثمائة ألف دينار) من شركة المرثد التجاري وذلك عن الأضرار المقدرة التي تكبدتها لظهور عيوب في المواد المستلمة من الشركة خلال سنة ٢٠٠٨ وبينت الشركة انه سيتم متابعة الموضوع الا انه لم يتايد لنا ذلك .

رقم الملاحظة	موضوعها
٥-أ-اولا	عدم وجود نظام خاص بالتكاليف يتم فيه توزيع المصاريف على مراكز الكلف حيث يتم توزيع المصاريف بنسب معينة خلافاً للنظام المحاسبي الموحد .
٥-أ-ثانيا	لم تقم الشركة بتسديد مبلغ ضريبة الدخل عن ارباحها للسنة المالية/٢٠٠٩ البالغة (١٩٧٧٧) الف دينار (تسعة عشر مليون وسبعمائة وسبعة وسبعون الف دينار) خلافاً لقانون ضريبة الدخل رقم (١١٣) لسنة ١٩٨٢ .
٦-أ	قيام الشركة بمجرد الموجودات الثابتة بتاريخ ٢٠١٠/١٢/٣١ الا انها لم تقم بمطابقة نتائج الجرد مع السجلات وأن الملاحظة مستمرة خلال السنة /٢٠١١ .
٦-ج	عدم قيام الشركة بتثبيت كلفة الارض المشيد عليها بناية الشركة في السجلات .
٧-أ	قامت الشركة بمجرد موجوداتها المخزنية في ٢٠١٠/١٢/٣١ (عدد مخزون بضائع بغرض البيع) الا انها لم تقم بمطابقة نتائج الجرد مع ارصدة سجلات الموجودات .
٧-ج	من خلال قيام الهيئة المكلفة بتدقيق الشركة بمطابقة رصيد الموجودات المخزنية بموجب قوائم الجرد مع الرصيد بموجب السجلات المالية في ٢٠١٠/١٢/٣١ ظهرت لدينا فروقات عديدة .
٧-هـ-ثانيا	عدم قيام قسم السيطرة المخزنية بمسك سجلات للسيطرة على حركة الإنتاج التام خلال السنة موضوع التقرير.
٨-أ	بلغ رصيد الأرباح غير المستلمة بموجب السجلات المالية (٥٩٠٨٧) ألف دينار (تسعة وخمسون مليون وسبعة وثمانون ألف دينار) في حين ظهر الرصيد بموجب سجلات المساهمين بمبلغ (٥٨٩٤٨) ألف دينار (ثمانية وخمسين مليون وتسعمائة وثمانية واربعين ألف دينار) أي بفرق (١٣٩) ألف دينار (مائة وتسعة وثلاثون ألف دينار) .
٨-ب	بلغت الشهادات المحررة وغير المستلمة من قبل المساهمين (١٤٢٢) شهادة بعدد (١٤٥٢٠٣٩٦٦) سهم والشهادات غير المحررة (١٥٨) شهادة بعدد (٤٨٠٨٧٢١٧٩) سهم تخص اسهم تم شراؤها من جنسيات متعددة .
٩-ب	قامت الشركة بتثبيت رسملة ارباحها في الشركة العراقية لانجاز وتسويق اللحوم والخصايل الحقلية البالغ (١٨٣٣) الف دينار (مليون وثمانمائة وثلاثة وثلاثون الف دينار) بعدد (١٨٣٣) الف سهم (مليون وثمانمائة وثلاثة وثلاثون الف سهم) على حساب الاحتياطي العام بدلا من حساب احتياطي الاسهم المستلمة مجانا خلافاً لتعليمات النظام المحاسبي للشركات رقم (١) لسنة ١٩٩٨ .
١١-د	عدم قيام الشركة باحتجاز مخصص للديون المشكوك في تحصيلها لمواجهة عدم التسديد من قبل الجهات الاخرى.
١١-هـ	لم تقم الشركة بارسال طلبات التايد لارصدها المدينة والدائنة مع الجهات الاخرى للتأكد من صحة ارصدها مع تلك الجهات.
١٣-ج	تم رفع الدعوى القضائية بالاستعانة بمشاور قانوني وتم تعدد اتعابه بمبلغ (١٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) لتابعة تسجيل الارض الا انه لم يتم اي تقدم يذكر ولغاية تاريخ اعداد التقرير.

كما لم تتم الاجابة على نتائج اعمال الرقابة والتدقيق وكتاب الارسال على انشطة الشركة للسنة المنتهية في ٢٠١٠/١٢/٣١ بموجب كتابينا المرقمين (١٦٩٧١/٤٦/٢٩/٨) و(١٦٩٧١/٤٦/٢٩/٨) في ٢٠١١/١١/٣ بالرغم من تاكيدنا بكتابتنا المرقم (٤٤٥٥/٤٦/٢٩/٨) في ٢٠١٢/٢/٢٣ .

نوصي بايلاء الاهتمام المناسب للملاحظات الواردة في تقارير الديوان واتخاذ الاجراءات المناسبة لتصفيتها.
ب- تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (١٦٩٧١/٤٦/٢٩/٨) في ٢٠١٢/٩/٩ عن الملاحظات التي تم اكتشافها خلال فحص وتدقيق البيانات المالية لسنة/٢٠١١ ، مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .



ج - تم اصدار تقريرنا ذي العدد (١٣٢١٩/٤٦/٢٩/٨) في ٢١/٦/٢٠١٢ عن نتائج العقود المبرمة من قبل الشركة مع الغير للسنة المنتهية في ٣١/١٢/٢٠١٠ ، مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

د - تم اصدار تقريرنا الرقابي ذي العدد (٩٣٦٤/٤٦/٢٩/٨) في ٢/٥/٢٠١٢ عن نتائج الزيارة التفتيشية الى مخزن المواد الاولية ، مما يتطلب اتخاذ مايلزم بصدد الملاحظات الواردة فيه .

خلاصة الرأي

وفي راينا مع مراعاة ماجاء اعلاه وخاصة الفقرات (٢) تقرير الادارة ، (٧) الموجودات الثابتة ، (٨) الموجودات المخزنية ، (١٠) المدينون والدائنون واستنادا للمعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا ، فان البيانات المالية متفقة مع السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وإنما على قدر ما تضمنته من مؤشرات للاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن الوضع المالي للشركة كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ.



عادل حمادة جمعة

محاسب قانوني

ع. رئيس ديوان الرقابة المالية

٢٠١٢ / ٩ / ٩

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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الكشف	رقم الدليل الخاسبي	الموجودات الثابتة	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
١	١١	الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية)	١٣٧٣٤٣١٣١٧	٨٠٥٥١٣٩٨٩
	١٢	مشروعات تحت التنفيذ	٢٠٤١٠٣٥٠	١٦٢٥٢٧٢٠٠
٣	١٥١	استثمارات مالية طويلة الأجل	٢٥٩٤٣٤٤٥١	٢٠٨٦٥٨٣٠٧
		مجموع الموجودات الثابتة	١٦٥٣٢٧٦١١٨	١١٧٦٦٩٩٤٩٦
		الموجودات المتداولة		
٢	١٣	المخزون (بالكلفة)	٦٨٢٢٧٨٤٠٥	٦٣٠٣٨٧٠٠٤
٣	١٥	استثمارات مالية قصيرة الاجل	٢١٨٥٨٤٥٠٥٤	١٦٧٤٥٩٥٩٨٣
٤	١٦	المديون	١٢٠٧٣٨٩٣٤	٢٨٨٠٣٤٧٩٤
٥	١٨	النقود	٥٦٢٢٥٦٤٣٩	٣٥٣٧٤٧٧١٧
		مجموع الموجودات المتداولة	٣٥٥١١١٨٨٣٢	٢٩٤٦٧٥٤٩٨
		مجموع الموجودات	٥٢٠٤٣٩٤٩٥٠	٤١٢٣٤٦٤٩٩٤
		مصادر التمويل طويلة الأجل		
٦	٢١	رأس المال الاسمي المدفوع	٢٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠٠٠٠
٧	٢٢	الاحتياطيات	٢٣٣٦٢١٦٢١١	١٣٩٩٢٧٦٦٨٩
			٤٧٣٦٢١٦٢١١	٣٧٩٩٢٧٦٦٨٩
		مصادر التمويل قصيرة الأجل		
٨	٢٣	التخصيصات	١٧٧٩١٣٨١٠	٨٦٣٩٦٧٣١
٩	٢٦	الدائنون	٢٩٠٢٦٤٩٢٩	٢٣٧٧٩١٥٧٤
		مجموع مصادر التمويل	٤٦٨١٧٨٧٣٩	٣٢٤١٨٨٣٠٥
			٥٢٠٤٣٩٤٩٥٠	٤١٢٣٤٦٤٩٩٤

رئيس مجلس الإدارة
د. مهدي حسن حليم

المدير المفوض
د. عامر موسى ياسين

مدير الحسابات وكالة
عبيد عبدالله أحمد

والمؤرخ في ٢٢/حزيران/١٤٣٣هـ
٢٠١٢/٩/٩

١٨٧٧٧
خضوعاً لتقريرنا المرقم (٤٦/٢٩/٨)

الخاسب القانوني
عادل حمادة جمعة

رئيس هيئة الرقابة المالية
انتصار علي عبد الهادي

د/ديوان الرقابة المالية



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

حساب الإنتاج والمتاجرة والأرباح والخسائر والتوزيع للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
١٤	٤٥-٤١	٢٥٣٣.٧٠٦٥٠	١٥٨٥٣٨٩٤١٤
١٦	٥	٧٦٦٦٩٨٣٠٤	٥٥٩٤٦٤٠١٢
١٦	٦	٤٦٨٦٢٥٨٠٦	٣٣٦٢٨٦٩٥٦
١٤		(١١٨٩٥٩٧١٠)	(١٥٢٠٣٣١٥٩)
		١١١٦٣٦٤٤٠٠	٧٤٣٧١٧٨٠٩
١٤		١٣١٨٤١٥٠٥	(١٢٣٦٨٣٤٠٣)
		١٣١٨٤١٥٠٥	(١٢٣٦٨٣٤٠٣)
		١٢٤٨٢٠٥٩٠٥	٦٢٠٠٣٤٤٠٦
		١٢٨٤٨٦٤٧٤٥	٩٦٥٣٥٥٠٠٨
١٦	٧	(٩٢٣٦٦٧٩٤)	(٤٤٩٠٠٥٠٤)
		١١٩٢٤٩٧٩٥١	٩٢٠٤٥٤٥٠٤
١٥	٤٦	٨١٢٧٤٤٥٦	٧٩٩٧٣٧٨٨
١٦	٨	(٢٦٠٣٣٥١٩٣)	(٢١٣١٦٣٤٩٩)
		١٠١٣٤٣٧٢١٤	٧٨٧٢٦٤٧٩٣
١٥			
		٢١٦١٤١٠	١٧٢٣٩٥٠٠
		٤٢٣٨٦٠٥	٧٣١٠٠٠٠
		٦٤٠٠٠١٥	٢٤٥٤٩٥٠٠
		٥٩٢٩٩٩٢	٥٤٩٣٢٧٠
		٣٦٥٢٨	—
		٥٩٦٦٥٢٠	٥٤٩٣٢٧٠
		١٠١٣٨٧٠٧٠٩	٨٠٦٣٢١٠٢٣
		٨٦٦٦١٠٠٠	٦٦٦٢٠٠٠٠٠
		٣٣٦٨٧٠٠٠	٢٦٩٠٦٠٠٠
		٢٥٣٤٦٧٦٧٧	٢٠١٥٨٠٢٥٥
		٦٤٠٠٥٥٠٣٢	٥١١٢١٤٧٦٨
		١٠١٣٨٧٠٧٠٩	٨٠٦٣٢١٠٢٣

إيرادات النشاط الجاري
ينزل كلفة النشاط الجاري
كلفة الإنتاج
كلفة الخدمات الإنتاجية
التغير في مخزون الإنتاج غير التام بالكلفة
صافي كلفة الإنتاج
التغير في مخزون الإنتاج التام
كلفة النشاط الجاري
صافي كلفة النشاط الجاري
فائض النشاط الجاري
ينزل: كلفة الخدمات التسويقية
فائض الإنتاج والمتاجرة
يضاف: فوائد وإيجار أراضي دائنة
ينزل: كلفة الخدمات الإدارية
فائض العمليات الجارية
تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى
الإيرادات التحويلية
الإيرادات الأخرى
مجموع الإيرادات التحويلية والأخرى
تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى
المصروفات التحويلية
المصروفات الأخرى
الفائض
الفائض موزع كمايلي:
حصص ضريبة الدخل
الاحتياطي الانزامي
احتياطي التوسعات وفقا لقانون الاستثمار
الصناعي رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨
الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة)



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

كشف العمليات الجارية للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الكشف	رقم الدليل المحاسبي	اسم الحساب	٢٠١١ دينار	٢٠١٠ دينار
		الايادات الجارية		
١٤	٤٥-٤١	إيرادات النشاط الجاري	٢٥٢.١٨٨٨٥٥	١٨٦١١.٥٩٧٦
١٥	٤٦	فوائد وإيجار الاراضي دائنة	٨١٢٧٤٤٥٦	٧٩٩٧٣٧٨٨
			٢٦.١٤٦٣٣١١	١٩٤١٠.٧٩٧٦٤
		المصروفات الجارية		
١٠	٣١	الرواتب والأجور	٦٦١٣٢٨٧٦٥	٤٢٧٢١.٣٠٥
١١	٣٢	المستلزمات السلعية	٦٢٢٦٨٢٦٤٥	٤١٤٣٨٤٣٨٧
١٢	٣٣	المستلزمات الخدمية	٢٣٢٨١٩٠٢١	٢٦١٨٤٥٢٤٩
١	٣٧	الاندثارات	٦٩٦.٤٨٦٦	٤٩٩١٨.٣٠
١٣	٣٨٤	الضرائب والرسوم	١٥٩.٨٠٠	٤٥٧.٠٠٠
			١٥٨٨.٢٦.٩٧	١١٥٣٨١٤٩٧١
			١٠١٣٤٣٧٢١٤	٧٨٧٢٦٤٧٩٣
		فائض العمليات الجارية (المرحلة الأولى)		
١٥		تضاف: الإيرادات التحويلية والأخرى		
	٤٨	الإيرادات التحويلية	٢١٦١٤١٠	١٧٢٣٩٥٠٠
	٤٩	الإيرادات الأخرى	٤٢٣٨٦٠٥	٧٣١٠٠٠٠
			٦٤.٠٠٠١٥	٢٤٥٤٩٥٠٠
		تنزل: المصروفات التحويلية والأخرى		
١٣	٣٨	المصروفات التحويلية (عدا الضرائب والرسوم)	٥٩٢٩٩٩٢	٣٤.٩٢٣٢
	٣٩	المصروفات الأخرى	٣٦٥٢٨	—
			٥٩٦٦٥٢٠	٣٤.٩٢٣٢
		الفائض القابل للتوزيع (المرحلة الثانية)	١٠١٣٨٧.٧٠٩	٨.٦٣٢١.٠٢٣



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

كشف التدفق النقدي للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١١

التفاصيل / دينار	جزئي / دينار	فرعي / دينار	رئيسي / دينار
<u>التدفقات النقدية من النشاط التشغيلي</u>			
النقد المستلم من :			
ايراد النشاط الجاري	٢٥٣٢٩٤٥٦٥٠		
ايرادات تحويلية	٢١٦١٤١٠		
ايرادات عرضية	٤٢٣٨٦٠٥		
المدينون	<u>١٦٧٢٩٥٨٦٠</u>		
		٢٧٠٦٦٤١٥٢٥	
ينزل النقد المدفوع عن :			
المخزون	٥١٨٩١٤٠١		
مصروفات تشغيلية	١٣٣١٧٠٢٣١٩		
الدائنون	<u>(٥٢٤٨٣٣٥٤)</u>		
		<u>١٣٣١١١٠٣٦٦</u>	
			١٣٧٥٥٣١١٥٩
<u>صافي النقد من الانشطة التشغيلية</u>			
<u>التدفقات النقدية من الانشطة الاستثمارية:</u>			
النقد المستلم من :-			
بيع موجودات ثابتة	٢٣٧٦٢٥٠٠		
استثمارات قصيرة الاجل	<u>٨١٢٧٤٤٥٦</u>		
		١٠٥٠٣٦٩٥٦	
النقد المدفوع عن :-			
مشروعات تحت التنفيذ	١٤٢١١٦٨٥٠		
الاستثمارات	٥٦٢٠٢٥٢١٥		
شراء موجودات	<u>٥٦٧٩١٧٣٢٨</u>		
		١٢٧٢٠٥٩٣٩٣	
<u>صافي التدفق من الانشطة الاستثمارية</u>			
<u>صافي التدفق من الانشطة اعلاه</u>			
رصيد النقد كما في ٢٠١١/١/١			(١١٦٧٠٢٢٤٣٧)
رصيد النقد كما في ٢٠١١/١٢/٣١			<u>٢٠٨٥٠٨٧٢٢</u>
			<u>٣٥٣٧٤٧٧١٧</u>
			<u>٥٦٢٢٥٦٤٣٩</u>



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

كشف إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١١ دينار
(١) الموارد	
٤٥-٤١ إيرادات نشاط الانتاج السلي	٢٥٢.١٨٨٨٥٥
(٢) مستلزمات الإنتاج	
٣٢ المستلزمات السلعية	٦٢٢٦٨٢٦٤٥
٣٣ المستلزمات الخدمية	٢٣٢٨١٩٠٢١
	٨٥٥٥.١٦٦٦
(٣) إجمالي القيمة المضافة بسعر السوق (١)-(٢)	١٦٦٤٦٨٧١٨٩
٣٨٤٢ تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة)	١٥٩.٨٠٠
(٤) إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٦٦٣.٩٦٣٨٩

كشف توزيع إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج للسنة المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل المحاسبي	٢٠١١ دينار
عائد العمل	
٣١ (١) رواتب وأجور نقدية	٦٦١٣٢٨٧٦٥
٣٧ تضاف: الائنداثارات	٦٩٦.٤٨٦٦
صافي الفوائد (٣٦١-٤٦١)	(٨١٢٧٤٤٥٦)
فائض العمليات الجارية	١.١٣٤٣٧٢١٤
إجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج	١٦٦٣.٩٦٣٨٩



كشف رقم (١)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد

كشف الموجودات الثابتة واندثاراتها كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١١

الموجودات الثابتة رقم الدليل المحاسبي	اراضي ١١١ دينار	الابنية ١١٢ دينار	الات ومعدات ١١٣ دينار	وسائل نقل وانتقال ١١٤ دينار	عدد و قوالب ١١٥ دينار	اثاث واجهزة مكاتب ١١٦ دينار	المجموع دينار
الكلفة كما في ٢٠١١/١/١	٣٣٢٥٠٠٠٠	١٠٥٤٢١١١٠	٦٠٤٩٤٧٠٥٤	١٣٧٤٤٨٢٥٠	٧٦٢٧٢٩٥٩	١٠٣٢٦١٦٩٠	١٠٦٠٦٠١٠٦٣
الاضافات: المشتراة /اخولة	—	٣٢٧٠٧٥٦١٥	١٤٩٥٨٥٠٨٠	٥٩٢٧١٥٠٠	٨٧٢٤٧٤٧٢	١٨٨٥٨٥٠٠	٦٤٢٠٣٨١٦٧
تنزل: الموجودات المباعة والمشطوبة	—	—	—	٢٣٧٦٢٥٠٠	—	—	٢٣٧٦٢٥٠٠
الكلفة كما في ٢٠١١/١٢/٣١	٣٣٢٥٠٠٠٠	٤٣٢٤٩٦٧٢٥	٧٥٤٥٣٢١٣٤	١٧٢٩٥٧٢٥٠	١٦٣٥٢٠٤٣١	١٢٢١٢٠١٩٠	١٦٧٨٨٧٦٧٣٠
نسبة الاندثار	—	%٥	%١٠	%١٠	%٢٠	%١٠ - %٢٥	—
الاندثارات							
مخصص الاندثار المتراكم كما في ٢٠١١/١/١	—	٢٧٨٢٧٨٠٧	٨٨٧٧٩٨٦٠	٥٩٤٤١٦٠٧	٢٠٢٥٨٨٤	٧٧٠١١٩١٦	٢٥٥٠٨٧٠٧٤
تضاف: اندثارات الفترة	—	٥٢٧١٠٥٦	٢٤٧٥٠٧٨٣	١٦٩٠٢٧٠٦	٧٩٥٩٤٧٤	١٤٧٢٠٨٤٧	٦٩٦٠٤٨٦٦
تنزل: الاندثار المتراكم للمباعة والمشطوبة	—	—	—	١٩٢٤٦٥٢٧	—	—	١٩٢٤٦٥٢٧
الرصيد كما في ٢٠١١/١٢/٣١	—	٣٣٠٩٨٨٦٣	١١٣٥٣٠٦٤٣	٥٧٠٩٧٧٨٦	٩٩٨٥٣٥٨	٩١٧٣٢٧٦٣	٣٠٥٤٤٥٤١٣
القيمة الدفترية في ٢٠١١/١٢/٣١	٣٣٢٥٠٠٠٠	٣٩٩٣٩٧٨٦٢	٦٤١٠٠١٤٩١	١١٥٨٥٩٤٦٤	١٥٣٥٣٥٠٧٣	٣٠٣٨٧٤٢٧	١٣٧٢٤٣١٣١٧

كشف رقم (٢)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد

كشف المخزون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	اسم الحساب	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار		
١١٠٨٤٦٩٩١	٩٦٩٥٢٥٦٧	مخزون المواد الاولية	١٣١
٢٥٠١٦٢١١	٢٨٢٦٩٢٣١	مخزون الوقود والزيوت	١٣٢
٢٨٣٢٤٣٤	٧٠١٨	مخزون الادوات الاحتياطية	١٣٣
٥١٨٧٩٣٢٢	١٤٨٨٦٥٠٦٦	مخزون مواد التعبئة والتغليف	١٣٤
		مخزون المتنوعات	١٣٥
٧٥٠٣٠١٧٨	٥٩٦٠٩٠٠٢	مخزون اللوازم والمهمات	١٣٥١
١٥٧٤٠١٣	١٧٢٤٤٦١	مخزون القرطاسية	١٣٥٢
٨٠٠٠	٨٠٠٠	مخزون تجهيزات العاملين	١٣٥٥
٧٦٦١٢١٩١	٦١٣٤١٤٦٣		
		مخزون الانتاج	١٣٦
١٨٢٢٦٠٩١٣	٥٠٤١٩٤٠٨	مخزون الانتاج التام	١٣٦١
١٧٩٩٧٤٠٤٠	٢٩٥٤٥٨٧٥٠	مخزون الانتاج غير التام	١٣٦٢
٣٦٢٢٣٤٩٥٣	٣٤٥٨٧٨١٥٨		
٩٦٤٩٠٢	٩٦٤٩٠٢	مخزون البضائع بغرض البيع	١٣٧
٦٣٠٣٨٧٠٠٤	٦٨٢٢٧٨٤٠٥	مجموع المخزون	



كشف رقم (٣)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بغداد

كشف الاستثمارات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠١١

استثمارات مالية طويلة الاجل حـ / ١٥١

الجهة المستثمر بها	الارباح والفوائد المستلمة دينار	نسبة القالدة او الربح	كلفة الشراء دينار	القيمة الاسمية للسهم دينار	عدد الاسهم	طبيعة الاستثمار
الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم	—	—	٢٧٤٩٩٩٩٨	١	٢٧٤٩٩٩٩٨	زراعي
الشركة الحديدية للانتاج الزراعي والحيواني	—	—	٩٠١٧٥٠٠٠	١	٨٩٨٠٠٠٠٠	زراعي
شركة بغداد للمشروبات الغازية	—	—	٨٣١١٥٠٩	١	٨٣١١٥٠٩	صناعي
الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	—	—	٣٤٧٦٦٨	١	٣٤٧٦٦٨	صناعي
شركة الهلال الصناعية	—	—	١٣١٩٨٤٣٩١	١	١٣١٩٨٤٣٩١	صناعي
الشركة العراقية للنقل البري	—	—	١١١٥٨٨٥	١	١١١٥٨٨٥	خدمي
المجموع	—	—	٢٥٩٤٣٤٤٥١		٢٥٩٠٥٩٤٥١	

استثمارات قصيرة الاجل حـ / ١٥٢

الجهة المستثمر بها	الارباح والفوائد المستلمة دينار	نسبة القالدة	المبلغ دينار	طبيعة الاستثمار
مصرف الاستثمار العراقي/المنصور / توفير	٨١٢٧٤٥٥٦	%٦	٢١٨٥٨٤٥٠٥٤	توفير
	٨١٢٧٤٥٥٦		٢١٨٥٨٤٥٠٥٤	المجموع



كشف رقم (٤)

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

كشف المدينون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
		عملاء ١٦١
١٧٨٣٥٠٠٠٠	—	عملاء قطاع اشتراكي ١٦١١
٤٥٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	عملاء قطاع خاص ١٦١٤
١٨٢٩٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠	
٢٥١١٠٠٠٠	—	سلف التعهدات الثانوية ١٦٤
—	٣٢٥٠٠٠٠٠	مدينون نشاط غير جاري ١٦٥
—	٢٠٠٠٠٠٠٠	حسابات مدينة متنوعة ١٦٦
		تامينات لدى الغير (١) ١٦٦١
		السلف ١٦٧
١٥٧٣٩٤٥٠	١٢٨٠٩٦٨٠	سلف لاغراض النشاط ١٦٧١
٦٧٠٦٣٤	٦٧٠٦٣٤	سلف المتسبين ١٦٧٢
١٦٤١٠٠٨٤	١٣٤٨٠٣١٤	
٢٢٤٤٢٠٠٨٤	٦٦٤٨٠٣١٤	ارصدة مدينة لحسابات دائنة
		مجهزون ٢٦١
٣٥٩٩١٢٩	٧٢٨٩٢٩	مجهزون قطاع اشتراكي ٢٦١١
٥٩٥١١٥٠	٢٨٥٠٠٥٠	مجهزون قطاع خاص ٢٦١٤
٥٤٦٦١١١	٥٣١٣١١١	دائون نشاط غير جاري ٢٦٥
٤٨٠٩٩٢٢٥	٤١٣٩٣٠٤٧	حسابات دائنة متنوعة ٢٦٦
—	٣٤٧٤٣٨٨	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة ٢٦٦٣
٤٩٩٠٩٥	٤٩٩٠٩٥	استقطاعات من المتسبين لحساب الغير ٢٦٧
٦٣٦١٤٧١٠	٥٤٢٥٨٦٢٠	
٢٨٨٠٣٤٧٩٤	١٢٠٧٣٨٩٣٤	مجموع المدينون

ايضاح

(١)- يمثل رصيد الحساب مبلغ التامينات الاولية المدفوعة الى الشركة العامة للبيطرة لتجهيز الشركة موضوع التقرير بالادوية .



كشف رقم (٥)

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

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل
دينار	دينار	اخاسي
٢٦٩٢٥٠	٢٨٥٢٥٠	سلف مستديمة ١٨٢
٣٥٣٤٧٨٤٦٧	٥٦١٩٧١١٨٩	نقدية لدى المصارف ١٨٣
٣٥٣٧٤٧٧١٧	٥٦٢٢٥٦٤٣٩	مجموع النقود

كشف رقم (٦)

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل
دينار	دينار	اخاسي
٢٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠٠٠	رأس المال الاسمي ٢١١
٧٠٤٨٨٠٠٠٠	٧٠٤٨٨٠٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٧٢٣٢٠٠٠٠	١٧٢٣٢٠٠٠٠	رأس المال المدفوع محلل كما يلي:-
١٥٢٢٨٠٠٠٠٠	١٥٢٢٨٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع الاشتراكي ٢٩,٣٧%
٢٤٠٠٠٠٠٠٠٠	٢٤٠٠٠٠٠٠٠٠	مساهمة القطاع المختلط ٧,١٨%
		مساهمة القطاع الخاص ٦٣,٤٥%



كشف رقم (٧)

شركة الكندي لاتاج اللقاحات والادوية البيطرية/مساهمة - مختلطة) بغداد

كشف الاحتياطيات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

الجموع	٢٢٤	٢٢١٣	٢٢١١	٢٢١٤	٢٢٣	٢٢٢	٢٢١٢	رقم الدليل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	نوع الاحتياطي
١٣٩٩٢٧٦٦٨٩	٨٠٤٣٦٩٠٧٤	١٦٠٦٩٩٦٤	٤١٢٨٠٧	٤١٢٠١٨٩٦٢	١٢٣٧٠٠٣٢١	٢٦٤٥٢٨٠٣	١٦٢٥٢٧٥٨	الرصيد في ١/١/٢٠١١
١١٥٦٧٧٤٩٣٩	(١)٦٤٠٠٥٥٠٣٢	(٢)٥٢٨٤٠٢٧	(١)٢٥٣٤٦٧٦٧٧	٢١٩٨٣٥٤١٧	(١)٣٣٦٨٧٠٠٠	٤٤٤٥٧٨٦	—	الاضافات خلال السنة
٢١٩٨٣٥٤١٧	—	—	٢١٩٨٣٥٤١٧	—	—	—	—	التسويات خلال السنة
٢٢٣٦٢١٦٦٢١١	١٤٤٤٤٢٤١٠٦	٢١٣٥٣٩٩١	٣٤٠٤٥٠٦٧	٦٣١٨٥٤٣٧٩	١٥٧٣٨٧٣٢١	٣٠٨٩٨٥٨٩	١٦٢٥٢٧٥٨	مجموع الاحتياطيات

الإيضاحات

(١) - توزيع الارباح لسنة ٢٠١١ وفقا لقانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ .

(٢) - مبلغ (٥٢٨٤) الف دينار (خمسة ملايين ومائتان واربعه وثمانون الف دينار) يمثل ارباح بيع موجودات ثابتة تم تقييدها على احتياطي اسيدال موجودات ثابتة تطبيقا للقاعدة الخامسة (١٢) -



كشف رقم (٨)

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

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	اسم الحساب
دينار	دينار	
٨٦٣٩٦٧٣١	١٧٧٩١٣٨١٠	تخصيصات ضريبية
٨٦٣٩٦٧٣١	١٧٧٩١٣٨١٠	مجموع التخصيصات



كشف رقم (٩)

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

كشف الدائون كما في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل الحاسبي
دينار	دينار	
٤٥٥٤٦٥٠	٣٩٠١٩٠٠	٢٦١ المجهزون
٦٢٥٥٠٠٠	٣٠٥٤٠٥٠٠	٢٦١١ مجهزون قطاع اشتراكي
١٠٨٠٩٦٥٠	٣٤٤٤٢٤٠٠	٢٦١٤ مجهزون قطاع خاص
٣٣٠٠٠٠٠	٤٣٠٥٧٢٠	٢٦٥ دائون نشاط غير جاري
٦٦٣٥٥٠٨٧	٧٥٢٨٩٣١٩	٢٦٦ حسابات دائنة متنوعة
٥٩٩٩٢٢٤٠	٤١٨٩٤٢٤٠	٢٦٦١ تأمينات مستلمة
—	١٥٠٦٥٥٣١	٢٦٦٣ مصاريف مستحقة
٢٣٢٨٠٠٥	—	٢٦٦٤ رواتب واجور مستحقة
٥٦٩٣٠٢١	٤٦٩٨٧٣٨	٢٦٦٥ رواتب واجور معادة
٥٣٥٢٥٣١	٤١٤٧٦٠٨	٢٦٦٦ مديرية التقاعد العامة
٧٩٤٢٠١٥	٣٨٩١٠٠٩٦	٢٦٦٧ مؤسسة التقاعد والضمان الاجتماعي
١٤٧٦٦٢٨٩٩	١٨٠٠٠٥٥٣٢	٢٦٦٨ فروع نقدية ومخزنية
٨٠٤٨٣٠٨	١٠١٧٤٩٢١	٢٦٧ استقطاعات حساب الغير
٣٩٨٣١٢٢	٢٢٤٩١٨٦	٢٦٧١ استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير
١٢٠٣١٤٣٠	١٢٤٢٤١٠٧	٢٦٧٢ استقطاعات من غير المنتسبين
٥٩١٣١٥١٦	٥٩٠٨٧١٧٠	٢٦٨ دائون توزيع الارباح
٤٨٥٦٠٧٩	—	حصة المساهمين
٦٣٩٨٧٥٩٥	٥٩٠٨٧١٧٠	حصة ضريبة الدخل
٢٣٧٧٩١٥٧٤	٢٩٠٢٦٤٩٢٩	مجموع الدائون



كشف رقم (١٠)

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

كشف الرواتب والاجور للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل المحاسبي
دينار	دينار	
٢١٦٠٦٩٢٦٠	٣٢١٤٤٣٤٤٢	الرواتب النقدية للموظفين ٣١١
٤٠٧٥٠	٢٠٠٠٠٠	الرواتب ٣١١١
٤٦٠٠٠	١٠٤٧٢٤٢٥	مخصصات عائلية ٣١١٢
١٦٩٠٤٦٧٥٠	٢٦١٩٧٩٥٠٠	أجور أعمال إضافية ٣١١٣
٢٣٨٨٣٢١٢	٤٢٤٢٦١٧٠	مكافآت تشجيعية ٣١١٤
٤٠٩٠٨٥٩٧٢	٦٣٦٥٢١٥٣٧	مخصصات أخرى ٣١١٩
٦٥٤٥٠٠	٣٧٢٠٠٠	رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين* ٣١٣
٥٢٣١٠٤٠	٦٦٧٧٩٠٣	المساهمة في الضمان الاجتماعي ٣١٤
١٢٢٣٨٧٩٣	١٧٧٥٧٣٢٥	حصة الشركة في التقاعد ٣١٤١
٤٢٧٢١٠٣٠٥	٦٦١٣٢٨٧٦٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي ٣١٥
		مجموع الرواتب والأجور



ايضاح

* يمثل حساب رواتب وأجور ومخصصات غير العراقيين الرواتب المدفوعة الى الخبر من شركة فابتك الهندية .

كشف رقم (١١)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية/ (مساهمة - مختلطة) بغداد
كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل	اسم الحساب
دينار	دينار	اخسائي	
٢١٣٢٣٥٢٢٣	١٦١٨٣٣٢٤٤	٣٢١	الخامات والمواد الاولية
		٣٢٢	الوقود والزيوت
٢٩٤٣٢٧٥٠	٤٣٦٥٨٠٠٠	٣٢٢١	مواد نفطية
٧٧٩٥٠٠	١١٣٢٠٠٠	٣٢٢٢	غاز
٧٢٢٨٢٧٤٩	١٦٩٨٤٦٥٦٤	٣٢٢٣	زيوت وشحوم
١٠٢٤٩٤٩٩٩	٢١٤٦٣٦٥٦٤	٣٢٣	الادوات الاحتياطية
١٩٥٦١٠٠٠	٣٤٥٢١٧٠	٣٢٤	مواد التعبئة والتغليف
		٣٢٤١	مواد التعبئة والتغليف المستهلكة
٤٨٦٦٤٦٤٧	١٠٤٦٩١٨٧٦	٣٢٤٣	مصاريف حيوانات تجارب
—	١٠٧٩٦٤٠٠١		
٤٨٦٦٤٦٤٧	٢١٢٦٥٥٨٧٧	٣٢٥	المتنوعات
١٤٣٦٧٣٩٥	١٥٧٢١٣٩٠	٣٢٥١	اللوازم والمهمات
٣١٤٤٩٢٦	٥١٩٣٥٥٠	٣٢٥٢	القرطاسية
١٩٠٠٠	٦٠٠٠٠	٣٢٥٣	الكتب التعليمية
—	١٨١٠٠٠	٣٢٥٤	مخلفات ومستهلكات
١٧٥٣١٣٢١	٢١١٥٥٩٤٠	٣٢٦	تجهيزات العاملين
١٠٩٨٠٠٠	٨٥٤٠٠٠	٣٢٦١	كساوي
١٦٣٢٠٠٠	٣٤٧٠٠٠	٣٢٦٢	مواد غذائية
٢٧٣٠٠٠٠	١٢٠١٠٠٠	٣٢٧	المياه والكهرباء
١٠٨٠٠٠٠	٦٧٥٠٠٠	٣٢٧١	المياه
٩٠٨٧١٩٨	٧٠٧٢٨٥٠	٣٢٧٢	الكهرباء
١٠١٦٧١٩٧	٧٧٤٧٨٥٠		
٤١٤٣٨٤٣٨٧	٦٢٢٦٨٢٦٤٥		مجموع المستلزمات السلعية



كشف رقم (١٢)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية/ (مساهمة - مختلطة) بغداد
كشف المستلزمات الخدمية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠ دينار	٢٠١١ دينار	رقم الدليل المحاسبي
		خدمات الصيانة
	٧٥٠٠٠	٣٣١
١٣٦٢٢٤٣٣	٤١١٤٦٤٦٧	٣٣١١
٦٨٣٧٢٢٨٨	٦١٠٧٠٦٥٠	٣٣١٢
٢٢٩١٢٤٥٠	١٢٦٩٨٠٠٠	٣٣١٣
١١٤٠٠٠	٢٩٥٠٠٠	٣٣١٤
٤١١٥٠٠٠	٨٠٧٢٢٥٠	٣٣١٥
١٠٩١٣٦١٧١	١٢٣٣٥٧٣٦٧	٣٣١٦
٦٩٩٩٠٠٠	١٨٠٥٤٠٠٠	خدمات ابحاث واستشارات
		٣٣٢
		دعاية وطبع وضيافة
		٣٣٣
١٨٠٠٠٠٠	٣٨٢٠٠٠٠	دعاية واعلان
٢٨٣٠٠٠	١٣٨٠٢٥٠	٣٣٣١
٥٥٠٦٥٠٠	٤٧٤٦١٠٠	نشر وطبع
٤٨٩٠٠٠٠	—	٣٣٣٢
١٢٤٧٩٥٠٠	٩٩٤٦٣٥٠	ضيافة
		٣٣٣٣
		مصاريف المعارض
		٣٣٣٤
		نقل وايقاد واتصالات
		٣٣٤
		نقل العاملين
٢٣٦٣٠٥٠٠	٣٠٨٠٧٧٥٠	٣٣٤١
٨٨٠٠٠	١٣٨٥٧٧٥٠	نقل السلع والبضائع
١٠٨١٤٨٠٠	٩٩٢٥٦٠٠	٣٣٤٢
٣٤١٩٠٠٠	٥٣٣٩٧٠٠	السفر والإيقاد
٣٧٩٥٢٣٠٠	٥٩٩٣٠٨٠٠	٣٣٤٣
		اتصالات عامة
		٣٣٤٤
		استنجاز موجودات ثابتة
		٣٣٥
		استنجاز مباني وأنشاءات
٢٢٤٠٥٠٠	٤٢٥٠٠٠	٣٣٥٢
٨٧٤٠٠٠٠	٢٦٧٥٠٠٠	استنجاز وسائل نقل وانتقال
١٠٩٨٠٥٠٠	٣١٠٠٠٠٠	٣٣٥٤
		مصرفات خدمية متنوعة
		٣٣٦
		اشتراقات وانتماءات
٣٢٥٠٠٠٠	١٥٠٠٠٠٠	٣٣٦١
٦٤٦٥٥٣	٦٤٦٥٥٤	اقساط تامين
٧٠٩٨٤٥٠٠	٩٧٧٠٠٠٠	٣٣٦٢
٣٢٦٥٩٩	٨٨١٦٠٥	مكافآت لغير العاملين
١٥٠٠٠٠	—	٣٣٦٣
٣٠٠٠٠٠٠	—	خدمات مصرفية
٥٩٤٠١٢٦	٥٦٣٢٣٤٥	٣٣٦٦
٨٤٢٩٧٧٧٧	١٨٤٣٠٥٠٤	تدريب وتأهيل
٢٦١٨٤٥٢٤٨	٢٣٢٨١٩٠٢١	٣٣٦٧
		خدمات محاسبية
		٣٣٦٨
		مصرفات خدمية أخرى
		٣٣٦٩

مجموع المستلزمات الخدمية

كشف رقم (١٣)

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

كشف المصروفات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل الخاصي
دينار	دينار	
		٣٨٣
		مصرفات تحويلية متنوعة
		٣٨٣٢
		تعويضات و غرامات
٣٤٠٩٢٣٢	٣٢٤٨٠٧٤	
٣٤٠٩٢٣٢	٣٢٤٨٠٧٤	
		٣٨٤
		الضرائب والرسوم
٤٥٧٠٠٠	١٥٩٠٨٠٠	٣٨٤٢
		ضرائب ورسوم اخرى
		٣٨٥
		اعانات
٢٠٨٤٠٣٨	٢٦٨١٩١٨	٣٨٥١
٥٩٥٠٢٧٠	٧٥٢٠٧٩٢	اعانات داخلية
		مجموع المصروفات التحويلية



كشف رقم (١٤)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية/ (مساهمة - مختلطة) بغداد
كشف ايراد النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

٢٠١٠	٢٠١١	رقم الدليل الحسابي
دينار	دينار	
١٥٣٧٢٨٩٣٥٠	٢٤٧٣٢٤٤١٠٠	ايراد النشاط السلعي ٤١
١٢٣٦٨٣٤٠٣	(١٣١٨٤١٥٠٥)	صافي المبيعات ٤١٢١
١٥٢٠٣٣١٥٩	١١٨٩٥٩٧١٠	التغير في مخزون الانتاج التام ٤١٢٢
١٨١٣٠٠٥٩١٢	٢٤٦٠٣٦٢٣٠٥	التغير في مخزون الانتاج غير تام ٤١٢٣
٤٧٨٩٧٢٥٠	٥٩٣٢٥٧٥٠	ايراد النشاط الحيواني ٤١٥
—	٣٥٠٠٠	ايراد النشاط التجاري ٤٢
٢٠٢٨١٤	٣٤٠٨٠٠	صافي مبيعات بضائع بغرض البيع ٤٢١
٢٠٢٨١٤	٣٧٥٨٠٠	ايرادات متنوعة ٤٢٥
—	١٢٥٠٠٠	ايراد التشغيل للغير ٤٤
١٨٦١١٠٥٩٧٦	٢٥٢٠١٨٨٨٥٥	المجموع لاغراض العمليات الجارية
١٨٦١١٠٥٩٧٦	٢٥٢٠١٨٨٨٥٥	التغير في مخزون الانتاج التام
(١٢٨٦٨٣٤٠٣)	١٣١٨٤١٥٠٥	التغير في مخزون الانتاج غير تام
(١٥٢٠٣٣١٥٩)	(١١٨٩٥٩٧١٠)	المجموع لاغراض حساب الانتاج
١٥٨٠٣٨٩٤١٤	٢٥٣٣٠٧٠٦٥٠	والتجارة والارباح والخسائر



كشف رقم (١٥)

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

كشف بحساب الإيرادات التحويلية والأخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١١

رقم الدليل
المحاسبي

٢٠١٠	٢٠١١		
دينار	دينار		
٧٩٩٧٣٧٨٨	٨١٢٧٤٤٥٦	الفوائد وإيجارات الأراضي	٤٦
٧٩٩٧٣٧٨٨	٨١٢٧٤٤٥٦	فوائد دائنة	٤٦١
		الإيرادات التحويلية	٤٨
		إيرادات تحويلية متنوعة	٤٨٣
١٧٢٣٩٥٠٠	٢١٦١٤١٠	تعويضات وغرامات	٤٨٣٢
٩٧٢١٣٢٨٨	٢١٦١٤١٠	مجموع الإيرادات التحويلية	
	٣٤٥٤٠٠٥	الإيرادات الأخرى	٤٩
١٦٠٠٠٠	٧٨٤٦٠٠	إيرادات سنوات سابقة	٤٩١
٧١٥٠٠٠٠	—	إيرادات عرضية	٤٩٢
٧٣١٠٠٠٠	٤٢٣٨٦٠٥	إيرادات رأسمالية	٤٩٣
		مجموع الإيرادات الأخرى	



كشف رقم (١٦)

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

كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الأول/٢٠١٠

رقم الدليل	اسم الحساب	كلفة الإنتاج (٥)	كلفة الخدمات الانتاجية (٦)	كلفة الخدمات التسويقية (٧)	كلفة الخدمات الإدارية (٨)	المجموع
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١	كلفة العاملين	٢٧٢٥٢٣٩٥٢	١٨٥١٨٢٥١٧	٥٠٢٠٠٢٩٩	١٥٣٤٢١٩٩٥	٦٦١٣٢٨٧٦٥
٣٢	المستلزمات السلعية	٤١٠٩٠٦١٥٥	١٧٣١٧٨٦٤٨	١٦٧٥٨٠٧٨	٢١٨٣٩٧٦١	٦٢٢٦٨٢٦٤٥
٣٣	المستلزمات الخدمية	٧١٧٠٢٩٧٧	٦٣٧٦٢٨٤٦	١٧٤٦٨٢٨٧	٧٩٨٨٤٩١١	٢٣٢٨١٩٠٢١
٣٧	الانذار	١١٥٦٥٢٢٠	٤٦٥٠١٧٩٥	٧٩٤٠١٣٠	٣٥٩٧٧٢٦	٦٩٦٠٤٨٦٦
٣٨	المصروفات التحويلية (عدا ح/٣٨٤)	—	—	—	١٥٩٠٨٠٠	١٥٩٠٨٠٠
	المجموع	٧٦٦٦٩٨٣٠٤	٤٦٨٦٢٥٨٠٦	٩٢٣٦٦٧٩٤	٢٦٠٣٣٥١٩٣	١٥٨٨٠٢٦٠٩٧



كشف رقم (١٧)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد
كشف احتساب الضريبة والاحتياطيات للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الأول / ٢٠١١

دينار	دينار	التفاصيل
١.١٣٨٧.٧٠٩		الفائض القابل للتوزيع
		ينزل
	١.١٣٨٧.٧١	اعفاء ضريبة ١٠% من صافي الربح
	٢٥٣٤٦٧٦٧٧	احتياطيات توسعات بنسبة ٢٥% بموجب قانون الاستثمار الصناعي رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨/ فوائد دائنة
	٨١٢٧٤٤٥٦	
	٤٣٦١٢٩٢.٤	
٤٣٦١٢٩٢.٤		
٥٧٧٧٤١٥.٥		الربح الخاضع للضريبة
(٨٦٦٦١.٠٠٠)		حصة ضريبة الدخل بنسبة ١٥%
٤٩١.٨.٥.٥		
		يضاف اعفاء ضريبي من الارباح
	١.١٣٨٧.٧١	فوائد دائنة
	٨١٢٧٤٤٥٦	
١٨٢٦٦١٥٢٧		
٦٧٣٧٤٢.٣٢		احتياطي الزامي بنسبة ٥%
٣٣٦٨٧.٠٠٠		الفائض المتراكم
	٢٥٣٤٦٧٦٧٧	احتياطي التوسعات
	٨٦٦٦١.٠٠٠	تخصيصات ضريبة الدخل
	٣٣٦٨٧.٠٠٠	احتياطي الزامي
	٦٤.٠٠٥٥.٣٢	الفائض المتراكم
	١.١٣٨٧.٧٠٩	



بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس ادارة
شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية

اولا : نبذة تاريخية عن الشركة :

تأسست الشركة بموجب شهادة التأسيس المرقمة م/س/٢٦٤١ في ١٠/١/١٩٩٠ الصادرة من دائرة مسجل الشركات وبموجب اجازة التأسيس المرقمه ١٩٦٩٨ في ١٩/٩/١٩٩٠ وفق المادة الرابعة من قانون الاستثمار الصناعي للقطاعين المختلط والخاص رقم ١١٥ لسنة ١٩٨٣ الصادر من وزارة الصناعة بآنتاج اللقاحات والمواد البيطرية وقد باشرت الشركة اعمالها بتاريخ ١٩٩٠/٢/٥ وهي خاضعة لاحكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل والتقييد بنصوصه.

التطورات والتغيرات الحاصلة على رأسمال الشركة:

السنة	رأس المال للشركة
١٩٩٠ (تأسيس الشركة)	١٥ مليون دينار
١٩٩٥	٣٠ مليون دينار
١٩٩٨	٦٠ مليون دينار
٢٠٠٢	١٢٠ مليون دينار
٢٠٠٤	٣٦٠ مليون دينار
٢٠٠٥	٨٢٠,٨٠٠ مليون دينار
٢٠٠٦	١٠٠٠ مليون دينار
٢٠٠٨	٢٤٠٠ مليون دينار

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

ثانيا: اهداف الشركة :

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

ثالثا : النشاط الانتاجي :

١- استمرت الشركة وبكافة أقسامها ببذل أقصى الجهود في سبيل تحقيق الانتاج المخطط لعام ٢٠١١ والجدول الموضح في الصفحة التالية يبين الكميات المنتجة علما بأنه لم يتم تحقيق الخطة المرسومة لبعض اللقاحات للأسباب التالية :-

أ- قلة الطلب على لقاحات الدواجن لانحسار تربية الدواجن في القطر .

ب- الامكانيات المحدودة في توفير بعض مستلزمات الانتاج للقاحات وقدم الاجهزة المستخدمة وظهر كثير من العطلات بين فترة واخرى .

ج- الظروف الصعبة التي مر بها البلد والتي ادت الى بعض التوقفات وبالرغم من ذلك فقد استمر الانتاج وتم تغطية جزء كبير 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 اثرت على تسويق اللقاحات بالاضافة الى مضارها على الثروة الحيوانية في العراق .

هـ- انقطاع التيار الكهربائي في موقع الشركة ولفترات متقطعة حيث انه يعتبر من الامور الضرورية القصوى للانتاج لحاجة الشركة اليه لمدة ٢٤ ساعة يوميا .

و- كثرة عطلات المولدات الكهربائية الموجودة في الشركة لعملها لساعات طويلة خلال اليوم .

ز- انقطاع ماء الاساله عن موقع الشركة في موسم الصيف مما اثر على الانتاج وزاد من عطل المولدات الكهربائية .

٢- استمرار التعاون والتنسيق مع وزارة الزراعة / الشركة العامة للبيطرة لوضع الخطط الانتاجية بما يتناسب وحجم الخدمات المقررة .

٣- ساهمت الشركة في عرض نماذج من منتجاتها وتوزيع البوسترات التعريفية لها في جناح وزارة الزراعة في معرض بغداد الدولي / المعرض الزراعي الثالث الذي اقامته وزارة الزراعة للفترة من ٢١-٢٤ / ٣ / ٢٠١١ .

٤- جرى تعديل اسعار بعض اللقاحات المنتجة وكما مبين ادناه على ضوء المداولات التي اجريت مع مسؤولي الشركة العامة للبيطرة للقطاع العام واعتبارا من تاريخ ٢٧ / ٣ / ٢٠١١ .

ت	اللقاح	السعر القديم للجرعة /دينار	السعر الجديد للجرعة /دينار
١	لقاح عفونة الدم النزفية	١٠٠	١٢٥
٢	لقاح الجمرة العرضية	١٠٠	١٢٥
٣	لقاح جذري الاغنام	٦٠	٨٠

الخطة الإنتاجية لشركة الكندي - الإنتاج الفعلي ومبيعات عام ٢٠١١

ت	اسم اللقاح (جرعة)	المدور من عام ٢٠١٠	المنتج عام ٢٠١١	المجموع	المجهز عام ٢٠١١	المخطط عام ٢٠١١	نسبة تحقق الخطة الإنتاجية	المدور لعام ٢٠١٢	الشطب	الملاحظات
١	الجمرة الخبيثة	-	٥٩٠٦٠٠	٥٩٠٦٠٠	٥٩٠٦٠٠	٨٠٠٠٠٠	%٧٣.٨	-	-	-
٢	عقوة الدم النزفية	٢١٢٦٠٠	٢٢٣٧٧٠٠	٢٤٥٠٣٠٠	٢٤٥٠٣٠٠	١٢٠٠٠٠٠	%١٨٦.٤	-	-	-
٣	كو بغداد	٣٤٧١٦٠	٤٩٤٤٣٦٠	٥٢٩١٥٢٠	٥٢٩١٥٢٠	٥٦٠٠٠٠٠	%٨٨.٢	٢٩١٤٠	-	-
٤	الجمرة العرضية	٥٠١١٠٠	٢١٨٩٩٥٠	٢٦٩١٠٥٠	٢٥٧٩٧٠٠	٩٠٠٠٠٠٠	%٢٤٣.٣	١٠٤٠٥٠	٧٣٠٠	-
٥	النيوكاسل	٣٠٧٢٠٠٠	١٢٣٤٨٤٠٠	١٥٤٢٠٤٠٠	١٥٣٣٥٦٠٠	٢٠٠٠٠٠٠٠	%٦١.٧	٨٤٨٠٠	-	-
٦	جدري الاغنام	١٠٨٢٤٠٠	٢١٩١٤٥٠	٣٢٧٣٨٥٠	٣٠٩٢٨٥٠	٧٠٠٠٠٠٠٠	%٣١.٣	١٨١٠٠٠	-	-
٧	السلاين / قنينة ١٠٠ مل	٤٩٢٥	٣٠٩١	٨٠١٦	٣٨١٦	٣٠٠٠	%١٠.٣	٤٢٠٠	-	-

٥- عملت الشركة على تصليح وادامة عدد من الاجهزة الانتاجية العاطلة سواء عن طريق شعبة الصيانة او استفاد المصلحين وتم اعادتها للعمل مما ساعد في زيادة الانتاج .

٦- تم تدريب عدد من طلبة الكليات والمعاهد في هذه الشركة في مختلف المجالات ولفترة شهرين وقد اكتسبوا خبرة جيدة في مجال تدريبهم، كما تم تدريب اربعة اطباء بيطريين من الشركة العامة للبيطرة على الاعمال المختبرية وفحص وتقييم اللقاحات البيطرية للفترة من ٢/٢٧- ٢٠١١/٣/٦ .

رابعا : التطوير والتوسعات :

- ١- وافق مجلس الادارة على اعادة تأهيل شعبة طاعون المجترات وقد خصص لهذا الغرض مبلغ (١٥٠) مليون دينار وشكلت لجنة لهذا الغرض وقد استكملت اعمال التأهيل المطلوبة و صرف لهذا الغرض مبلغ (٣٧) مليون دينار وسيتم تأثيثها وتجهيزها بالمستلزمات لتكون جاهزة لانتاج لقاح طاعون المجترات PPR وسد حاجة الشركة العامة للبيطرة منه .
- ٢- تم تجديد شبكة الماء الصافي في الشركة استنادا لقرار مجلس الادارة بجلسته الثانية المنعقدة بتاريخ ٢٠١١/٤/١٤ والتي تم تخصيص مبلغ (٣٢) مليون دينار لهذا الغرض حيث تم الغاء الشبكة القديمة (٢انج) ومد انابيب شبكة جديدة وربط جميع اقسام الشركة بها وقد صرف لهذا الغرض (٣١,٨) مليون دينار .
- ٣- تم تأهيل جزء من بناية المكتبة وتطويرها لغرض استخدامها لمعمل الادوية حسب قرار مجلس الادارة بجلسته التاسعة في ٢٠١٠/١٢/٢٢ وقد تم تخصيص مبلغ (٣٥) مليون دينار صرف منها (٢٧,٦) مليون دينار وسيستمر العمل لانشاء اربع خطوط لانتاج الادوية البيطرية .
- ٤- تم نصب وتشغيل مرجل بخاري في الشركة سعة ٢,٥ طن وضغط ٤ بار من قبل شركة الفارس العامة وبكلفة (١٠١,٣) مليون دينار وقد قامت الجمعية الوطنية للفحص الهندسي والحماية المدنية باجراء الفحص على المرجل واصدرت شهادة الصلاحية الخاصة به وهو يعمل حاليا بصورة جيدة .
- ٥- وافق مجلس الادارة على شراء مولدة للشركة لسد النقص الحاصل في توليد الكهرباء وقد شكلت لجنة لهذا الغرض حيث تم شراء مولدة نوع بيركنز انكليزية الصنع ٣٥٠ KVA بسعر (٤٤٠٠٥٠٠٠) دينار من شركة بغداد /السلام للتجارة المحدودة وقد تم نصبها وتشغيلها في الشهر السادس ٢٠١١ .
- ٦- تم استفاد الخبير الهندي البروفسور اوبال بريم كومار لمدة شهر اعتبارا من ٢٠١١/٣/٢٩ للقيام بالقاء المحاضرات على الكادر الطبي في الشركة ومتابعة انتاج اللقاحات والعمل على تطويرها وفق احدث الاساليب المستخدمة في الدول المتقدمة كما تم استفاد المهندس الهندي كوفند ماروت جوناجي لغرض تكملة نصب اجهزة تعبئة اللقاحات البكتيرية التي استوردتها شركتنا من شركة فابتك الهندية لمدة عشرين يوما حيث اكمل المهمة المطلوبة .
- ٧- تم ايفاد كل من الدكتور عامر موسى ياسين المدير المفوض والدكتورة سندس عون علي م. المدير المفوض الفني الى الولايات المتحدة الامريكية للمشاركة في مؤتمر الجمعية البيطرية الامريكية بناء على دعوة منظمة سانديا الامريكية لمدة اسبوعين اعتبارا من ٢٠١١/٧/١٢ .
- ٨- تم اكمال مشروع اعادة تأهيل بناية ادارة المختبرات المتضرره التي تعرضت للهدم نتيجة عمل اراهابي والتي خصص لها مبلغ (٢٠٠) مليون دينار وتم استلامها .
- ٩- وافق مجلس ادارة الشركة بجلسته المنعقدة بتاريخ ٢٠١٠/١٢/٢٢ على تعديل رواتب المنتسبين وفق سلم جديد للدرجات في سبيل تحسين المستوى المعاشي لهم وكذلك تعديل المخصصات الممنوحة لهم على ضوء ماجاء بقرار اللجنة المختصة المشكلة لهذا الغرض برئاسة المدير المفوض وتم التنفيذ اعتبارا من ٢٠١١/٥/١ .
- ١٠- تم تنظيم زيارات دورية لطلبة المرحلة الخامسة من كلية الطب البيطري بجامعة بغداد وبعده ٢٥ طالب الى الاقسام الانتاجية في شركتنا لغرض تطوير المستوى العلمي للطلبة انطلاقا من مبدأ التعاون بين الجامعة ومؤسسات الدولة .

خامسا : الافاق المستقبلية :

- من اجل مواكبة التطور والتوسع الحاصل في مجال انتاج اللقاحات والادوية البيطرية فان شركتنا تسعى جاهدة للمضي في هذا المجال وفق خطة مدروسة وكما يلي :
- ١- السعي لانشاء خط انتاج الادوية البيطرية واستيراد الاجهزة اللازمة لذلك .
 - ٢- تأهيل الابنية القديمة بما يلئم انتاج الادوية واللقاحات بمختلف انواعها .
 - ٣- تأمين المستلزمات المختبرية الاخرى .
 - ٤- تأمين المواد الاولية والمستخدمة في الانتاج .
 - ٥- التفاوض مع شركات اجنبية لنقل التقنيات الحديثة في مجال انتاج اللقاحات والادوية البيطرية وكذلك توفير مستلزمات العمل وتأمين لقاحات تحتاجها الشركة العامة للبيطرة مثل لقاح الحمى القلاعية مع معهد ايريا الروسي .
 - ٦- انتاج لقاح جديد غير موجود سابقا مثل لقاح PPR (٤مليون جرعة) وانتاج لقاح باستوريل هيمولتكا وسيصبح بالامكان انتاج هذه الادوية واللقاحات ضمن نشاط الشركة الانتاجي مع امكانية التعاقد مع الشركة المصنعة لتطوير واستيراد الاجهزة والمستلزمات اللازمة لذلك بما يتماشى والتقدم الحاصل في الدول الاخرى في هذا المجال من اجل سلامة ثروتنا الحيوانية وقد تم التعاقد فعلا مع احدى الشركات الهندية لتجهيزنا باجهزة تعبئة الادوية البيطرية (الشرب) وتم تهيئة البناية الخاصة بها والاجهزة في مرحلة النصب والتشغيل .
- سادسا : عقود توريد مستلزمات الانتاج :

ت	الشركة او المكاتب المتعاقد معها	مبلغ العقد بالدينار العراقي	مواد العقد
١-	الشركة التخصصية لتجارة الاجهزة والمستلزمات المختبرية عقد تجهيز رقم ١ لسنة ٢٠١١	١٠٥٥٤٢٠٠٠	مواد اولية واطراف زرعية وزجاجيات
٢-	شركة ساطع نعمان وشريكه للتجارة عقد تجهيز رقم ٢ لسنة ٢٠١١	١٠٤٢٥٠٠٠٠	زجاجيات .
٣-	الشركة التخصصية لتجارة الاجهزة والمستلزمات المختبرية .	٤٠٠٠٠٠٠٠	فلاسكات (دوارق حجم ١٠ لتر) زجاج بايركس
	المجموع	٢٤٩٧٩٢٠٠٠	

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

ت	اسم الشركة	عدد الاسهم
١-	الشركة الحديثة للانتاج الحيواني والزراعي	٨٩٨٠٠٠٠٠٠
٢-	الشركة العامة لانتاج وتسويق اللحوم والمحاصيل الحقلية	٢٧٤٩٩٩٩٨
٣-	شركة بغداد للمشروبات الغازية	٨٣١١٥٠٩
٤-	شركة الهلال الصناعية	١٣١٩٨٤٣٩١
٥-	الشركة الوطنية للصناعات الكيماوية والبلاستيكية	٣٤٧٦٦٨
٦-	الشركة العراقية للنقل البري	١١١٥٨٨٥
	المجموع	٢٥٩٠٥٩٤٥١

ثامنا" : مجلس الادارة:

اولا" : استنادا لاحكام المادة ١١٢ من قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ فقد عقد مجلس ادارة الشركة بكامل اعضائه (٩) اجتماعات عام ٢٠١١ ويضم المجلس السادة :

١- الدكتور صلاح فاضل عباس	رئيس المجلس من ٢٠١١/٣/٣	ممثل وزارة الزراعة لديه (١٥٦٠٠) سهما
٢- الدكتور كاظم خالد فالح	نائب رئيس المجلس	ممثل القطاع الخاص لديه (٤٣٣٧٥٠٠٠) سهما
٣- الدكتور فارس عبد الكريم	عضو	ممثل وزارة الصناعة والمعادن
٤- الدكتور عامر موسى ياسين	عضو	ممثل القطاع الخاص لديه (٩٠٧٢٠) سهما
٥- السيد جمعة ياسين حسين	عضو	ممثل القطاع الخاص لديه (٨٠٠٠٠٠) سهما
٦- السيد عبد الستار عبد الله ذنون	عضو	ممثل القطاع الخاص لديه (٢٥١٠٤٢٨) سهما
٧- السيد فاروق عفتان الراوي	عضو	ممثل الشركة العراقية لانتاج وتسويق اللحوم لديه (٥٩٦١٨٨٨٠) سهما

احتياط الجهة القطاعية :

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

احتياط القطاع الخاص :

١. السيد صادق جعفر الشماخ
٢. السيد عبد الرحمن محمد فياض
٣. السيد منير عبد الرزاق الوكيل
٤. السيد عدنان حميد عبد علي

ثانيا" :

لم يتقدم او يتسلم اي من رئيس او اعضاء مجلس الادارة قروضا او سلفا من والى الشركة وليس لأي منهم منفعة او مصلحة او لشركائهم الاخرين او لذويهم لحد الدرجة الرابعة في كافة انواع التعامل او التعاقد بما في ذلك البيع او الشراء وتقديم الخدمات علما بان رواتب المدير المفوض السنوية (١٣) مليون دينار . وان كلا من د. كاظم خالد فالح و د. عامر موسى ياسين استلم مبلغ (١٠٠٠٠٠٠٠) مليون دينار كمكافأة عن اشرافهما المباشر على لجان تنفيذ بناية ادارة الشركة وبناية لقاح طاعون المجترات وتجديد شبكة الماء الصافي للشركة .
→ كما استلم الدكتور كاظم خالد فالح مبلغ (٢ مليون دينار) كمكافأة عن اعداد الحسابات الختامية للشركة لعام ٢٠١٠ وتدريب الكادر الحسابي في الشركة

تاسعا: المدفوعات للعاملين :

اولا: الرواتب والاجور والمخصصات :

٦٦١٣٢٨٧٦٥ دينار الرواتب النقدية للموظفين بضمنها المكافآت التشجيعية .

ثانيا: اعداد المنتسبين في نهاية الفترة موزعة حسب الفئات :

ت	المدخولات السنوية	عدد المنتسبين
١-	لغاية ٣ مليون ونصف دينار	١٢٥
٢-	من ٣ مليون ونصف لغاية ٥ مليون ونصف دينار	٥
٣-	اكثر من ٥ مليون ونصف دينار	١١

علما بان ارباح الشركة لهذا العام بلغت ١٠١٣٨٧٠٧٠٩ دينار

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

ت	الاسم	العنوان	الدخل السنوي/دينار
١-	د. سندس عون علي	م . المدير المفوض الفني	٦٢٦٥٥٠٠
٢-	د. امل احمد عطية	مديرة قسم الفايروولوجي	٦٢٤٤٦٣٨
٣-	د. عبد الجليل معتوك	مدير قسم البكتريولوجي	٥٩٠٨٢٧٦
٤-	د. انعام عبد الهادي	مسؤولة وحدة النيوكاسل	٥٧٥١٢١٠
٥-	د. ابتهال جعفر محمد	و. مدير قسم السيطرة النوعية	٥٧٤٢٢٧٥

عاشرا: المبالغ المصروفة للدعاية والسفر والضيافة :

٥٢٠٠٢٥٠ دينار دعاية و اعلان

٤٧٤٦١٠٠ دينار ضيافة

٣٠٨٠٧٧٥٠ دينار نقل العاملين

٩٩٢٥٦٠٠ دينار السفر والايقاد

حادي عشر: حجم الاستيراد:

أ- بلغ حجم الاستيرادات ٢٤٩٧٩٢٠٠٠ دينار لعام ٢٠١١ .

ب- تنفيذا للعقود المبرمة تم تجهيز الشركة بمواد اولية وزجاجيات ومستلزمات انتاج اخرى على دفعات وقد تم دفع مستحقات المجهزين عن المواد المستلمة .

ثاني عشر: اجمالي الايرادات:


دينار الايرادات . ٢٦٠٧٨٦٣٣٢٤
دينار المصروفات . ١٥٩٣٩٩٢٦١٥


ثالث عشر: الايرادات الرأسمالية:
(—) دينار

رابع عشر: الاحتياطات:

دينار	١٦٢٥٢٧٥٧	١. احتياطي ارتفاع اسعار موجودات ثابتة
دينار	٣٠٨٩٨٥٨٩	٢. احتياطي عام
دينار	١٢٣٧٠٠٣٢١	٣. احتياطي قانوني
دينار	٣٤٠٤٥٠٦٨	٤. احتياطي التوسعات المحتجز
دينار	٦٣١٨٥٤٣٧٩	٥. احتياطي التوسعات المستخدم
دينار	١٤٤٤٤٢٤٨٤٦	٦. الفائض المتراكم
دينار	٢١٣٥٣٩٩١	٧. احتياطي استبدال موجودات ثابتة
دينار	٢٣٠٢٥٢٩٢١١	المجموع /

خامس عشر: التوصيات: يوصي مجلس الادارة بتحويل الارباح البالغة (١٠١٣٨٧٠٧٠٩) دينار الى الفائض المتراكم.


الدكتور مهدي حسن حليم
رئيس مجلس الادارة


الدكتور عامر موسى ياسين
المدير المفوض