

العدد : ٤٥

التاريخ : ١١ / ١٣ / ٢٤



شركة الكندي
لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية
(مساهمة مختلطة)
قسم الادارة / الذاتية / ٢٠٢٤

هيئة الأوراق المالية

الواردة

العدد ١١٧٢٨

التاريخ ٢٠٢٤ / ١١ / ١٣



الى / هيئة الاوراق المالية



م/ ارسال ميزانية

تحية طيبة ...

نرفق لكم طياً الحسابات الختامية للسنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ بعد مصادقتها من قبل ديوان الرقابة المالية الاتحادي .



مع التقدير

د. أمين عجيل داود

المدير المفوض

٢٠٢٤/١١/١٣

نسخة منه الى /

- سوق العراق للاوراق المالية ... مع التقدير
- مكتب السيد المدير المفوض
- الاضبارة العامة

رابعة ١١/١٢

مقر الشركة : بغداد - قضاء ابو غريب- قرب محكمة ابو غريب

نقال/ ٠٧٧٢٥٤٧١٩٤٢ ، ص.ب / ٢١٠٣٣

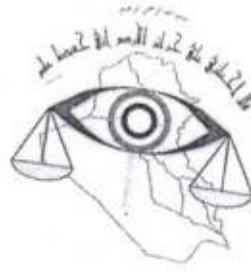
البريد الالكتروني / Alkindi vet@yahoo.com Alkindi vet@hotmail.com Alkindivet@gmail.com

شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والأدوية البيطرية (مساهمة مختلطة)
البيانات المالية للسنة المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١

| رقم الصفحة | المحتويات |
|------------|---|
| ١٣-١ | - تقرير ديوان الرقابة المالية الاتحادي |
| ١ | - الميزانية العامة |
| ٢ | - حساب الإنتاج والمتاجرة والارباح والخسائر والتوزيع |
| ٣ | - كشف العمليات الجارية |
| ٤ | - كشف التدفق النقدي |
| ٥ | - كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج - كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الإنتاج الكشوفات التحليلية المرفقة: |
| ٦ | ١- الموجودات الثابتة واندثاراتها |
| ٧ | ٢- الاستثمارات المالية قصيرة الاجل / الأسهم |
| ٨ | - الاستثمارات المالية قصيرة الاجل / حساب التوفير |
| ٩ | ٣- المخزون |
| ١٠ | ٤- المدينون |
| ١١ | - كشف اجمالي الأرصدة المدينة |
| ١٢ | ٥- النقود |
| ١٣ | ٦- راس المال |
| ١٤ | ٧- الاحتياطات |
| ١٥ | ٨- العجز المتراكم |
| ١٦ | ٩- التخصيصات |
| ١٧ | ١٠- الدائنون |
| ١٨ | - اجمالي الأرصدة الدائنة |
| ١٩ | ١١- الرواتب والأجور |
| ٢٠ | ١٢- المستلزمات السلعية |
| ٢١ | ١٣- المستلزمات الخدمية |
| ٢٢ | ١٤- الاستخدامات الأخرى |
| ٢٣ | ١٥- إيرادات النشاط الجاري |
| ٢٤ | ١٦- الإيرادات التحويلية والأخرى |
| ٢٥ | ١٧- احتساب الضريبة والاحتياطات |
| ٢٦ | ١٨- توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف |
| | ١٩- المزايا العينية |
| | - تقرير الإدارة |



Date:



مهورية العراق
الرقابة المالية الاتحادية
دقيق نشاط الشركات
العدد: ٢٠٢٤/١١/٦١
التاريخ: ٢٠٢٤/١١/٦١

إلى/ السادة مساهمي شركة الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) - بغداد/ المحترمين
م/ البيانات المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣

بعد التحية:-

فحصنا البيانات المالية لشركة الكندي لإنتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) كما في ٣١/ كانون الأول/ ٢٠٢٣ طبقاً لمقتضيات قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادية رقم (٣١) لسنة/ ٢٠١١ (المعدل) وقانون الشركات رقم (٢١) لسنة/ ١٩٩٧ (المعدل) والتشريعات المرعية الأخرى ووفقاً للقواعد والاعراف المعمدة في هذا المجال، ولدينا الإيضاحات والملاحظات والتحفظات الآتية:-

الإيضاحات:

١. يقع على عاتق الإدارة مسؤولية إعداد البيانات المالية والإفصاح عنها بصورة عادلة طبقاً للقواعد والمعايير المحاسبية المعمدة، بالإضافة الى وضع متطلبات نظام الرقابة الداخلية و الالتزام 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 واستعمال التقديرات المحاسبية المناسبة.
٢. إن مسؤولية هذا الديوان تتمثل في إنشاء الرأى الفني المحايد عن البيانات المالية المقدمة بكتاب شركة الكندي لإنتاج اللقاحات و الادوية البيطرية المرقم (٢٢٠) في ٢٠٢٤/٣/٢٦، استناداً لتدقيقنا وفحصنا لهذه البيانات بالرجوع الى السجلات المالية والمحاسبية وادلة الإثبات التي توفرت لدينا طبقاً لأدلة ومعايير التدقيق المعمدة للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت خالية من الأخطاء الجوهرية ومدى ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة والتقديرات المحاسبية المستعملة من قبل الإدارة.
٣. بلغ عدد شهادات الاسهم غير المسلمة من اصحابها (١١٤١) شهادة بأجمالي اسهم (١٢٢١٠٦٥١٩) سهم وتشكل نسبة (٢٪) من اسهم راس مال الشركة وفقاً لكشف شهادات الاسهم الذي تم تزويدنا به من قبل الشركة، وتعتمد الشركة على النظام الالكتروني لسوق العراق للأوراق المالية بتأييد الجهات المساهمة في الشركة حسب اجابة الشركة على مذكرتنا ذي العدد (١٥) في ٢٠٢٤/٥/٢٠.

الملاحظات والتحفظات:

١. البيانات المالية :-

لم يتم اعداد كشف التدفق النقدي المرفق ضمن البيانات المالية المقدمة الى هذا الديوان وفقا للقاعدة المحاسبية رقم (٧) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق لسنة/ ١٩٩٦ اذ لوحظ وجود تناقض بعض الحسابات ضمن الكشف حيث ظهرت المصروفات الاخرى ضمن فقرة المدفوعات النقدية عن الانشطة الاستثمارية بدل الانشطة التشغيلية، كما لم تقع الشركة بأدراج فقرة المدفوعات النقدية عن الانشطة التمويلية على الرغم من قيامها بتوزيع ارباح على المساهمين بمبلغ (٢٣٣٦١) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليون وثلاثمائة وواحد وستون الف دينار) ولم يتم تنزيل مبلغ (٧٠٦٨٢) الف دينار (سبعون مليون وستمائة واثنان وثمانون الف دينار) عن قيمة الاسهم التي تم شرائها ضمن فقرة المدفوعات النقدية عن الانشطة الاستثمارية. خلافا لما ورد في القاعدة المحاسبية اعلاه والية اعداد الكشف المعممة بكتاب ديوان الرقابة المالية الاتحادي المعمم بالعدد (١١٤٣٠) في ٢٠١١/٧/٣١. فضلا عن مسك الشركة سجل تحليلي لكشف التدفق النقدي الا انه سجل غير اصولي وغير نظامي ولم يتم اعداده حسب النموذج المعتمد في النظام المحاسبي الموحد. نوصي اعداد كشف التدفق النقدي وفقا للقاعدة المحاسبية المشار اليها اعلاه.

٢. تقرير الادارة :-

لم يتضمن تقرير الادارة المرافق مع البيانات المالية للسنة موضوع التقرير العديد من المؤشرات المالية المهمة والمطلوب الافصاح عنها خلافا لمتطلبات القاعدة المحاسبية رقم (٦) الصادرة عن مجلس المعايير المحاسبية والرقابية في جمهورية العراق التي تنص على (الافصاح عن المعلومات المتعلقة بالبيانات المالية والمحاسبية) وبينت الشركة بموجب اجابتها على مذكرتنا المرقمة (٢٩) في ٢٠٢٤/٩/٣ (سيتم الافصاح في تقرير الادارة عن الفقرات المذكورة) وكما مبين في الجدول التالي:

أ. الافصاح عن الخصائر الرأسمالية للشركة والتي بلغت (١٧٧٠٨) الف دينار (سبعة عشر مليون وسبعمائة وثمانية الف دينار) والناجمة عن بيع استثماراتها من الاسهم واتلافها لمجموعة من اللقاحات.

ب. الافصاح عن الشركات التي تم بيع اسهمها او شركات التي تم شراء اسهمها ضمن تقرير الادارة الفقرة (ثالثا) المساهمة في الشركات الاخرى.

ج. الافصاح عن نسب الهدر والضياع والافصاح عن الموارد المتاحة للشركة اثناء العمليات الانتاجية وعوامل التخزين لمنتجات الشركة من اللقاحات والادوية ومقارنة السنة موضوع التقرير مع السنوات السابقة.

د. الافصاح عن اعداد المخازن التي تمتلكها الشركة ومعامل الادوية.

هـ. الافصاح عن نسب الاستغلال للطاقة التصميمية والمتاحة والمخططة للشركة ضمن تقرير الادارة السنوي وحسب متطلبات انجاز البيانات المالية المرقم (٣٢٧١٤) في ٢٠٢٣/ ١٢ /٧ ونموذج (٨) الصادر من دائرة الشؤون الفنية والدراسات.

و. لم يتم ادراج نسب ومديات النمو والتطور في الانتاج مقارنة بالسنة او سنوات سابقة.

ز. لم يتم ادراج معلومات حول تحليل نوعية وجودة الانتاج.

ح. عدم ادراج كشوفات بأسهم القطاع العام والمختلط والخاص.

نوصي الالتزام بالمتطلبات الواردة ذكرها اعلاه.

٣. نشاط الشركة :-

نتيجة النشاط:-

حققت الشركة فائضا للنشاط التشغيلي/ المرحلة الاولى بمبلغ (٢٧٦٨٥) الف دينار (سبعة وثلاثون مليون وستمانه وخمسة وثمانون الف دينار) بانخفاض عن السنة السابقة بمبلغ (٩٩٤٠٣) الف دينار (تسعة وتسعون مليون واربعمانه وثلاثة الف دينار) حيث بلغ (١٢٧٠٨٨) الف دينار (مائة وسبعة وثلاثون مليون وثمانية وثمانون الف دينار) نتيجة زيادة المصروفات الجارية المتمثلة (بالرواتب، المستلزمات السلعية، المستلزمات الخدمية) كما حققت الشركة فائضا للنشاط الاجمالي/ المرحلة الثانية بمبلغ (١٢٣٣٠) الف دينار (ثلاثة عشر مليون وثلاثمائة وثلاثون الف دينار) بزيادة عن السنة السابقة بمبلغ (٢٧٩٤) الف دينار (مليونين وسبعمانه واربعه وتسعون الف دينار) حيث بلغ (١٠٥٣٥) الف دينار (عشرة ملايين وخمسمائة وخمسة وثلاثون الف دينار) واطهرت دراستنا لنتائج النشاط المؤشرات الاتية:

أ. ارتفاع حساب ايراد النشاط الجاري للسنة الحالية عن السنة السابقة بمبلغ (٢٠٣١١٧) الف دينار (سنتان وثلاثة مليون ومائة وسبعة عشر الف دينار) وذلك نتيجة لارتفاع المبيعات وفقا لإجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٤/٥/١٢.

ب. ارتفاع حساب الرواتب والاجور بمبلغ (٦٥٧١٤) الف دينار (خمسة وستون مليون وسبعمانه واربعه عشر الف دينار) عن السنة السابقة وبنسبة (١٢٪) بسبب ارتفاع اجور العاملين وذلك لتطبيق سلم الرواتب والاجور الجديد وفقا لإجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٤/٥/١٢.

ج. ارتفاع حساب المستلزمات السلعية بمبلغ (٧٤٦٩٢) الف دينار (اربعة وسبعون مليون وسنتان و اثنان وتسعون الف دينار) عن السنة السابقة وبنسبة (٢٢٪) بسبب زيادة (المواد الاولية من الخامات ومواد التعبئة والتغليف وحساب المتنوعات) نتيجة ابرام العقد المرقم (٤٤٦/لقاح/٢٠٢٣) في ٢٠٢٣/٥/١٤ مع وزارة الزراعة/ الشركة العامة للتجهيزات الزراعية نوع (لقاح P.P.R) وفقا لإجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٤/٥/١٢.

د. ارتفاع حساب المستلزمات الخدمية بمبلغ (١٧٩٧١٤) الف دينار (مائة وتسعة وسبعون مليون وسبعمانه وعشرة الف دينار) عن السنة السابقة وبنسبة ٧٤٪ بسبب رفع دعوى قضائية على دائرة التجهيزات الزراعية لعدم حصولها على عقد لقاح (L.S.D) وفقا لإجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٥) في ٢٠٢٤/٥/١٢.

٤. المخالفات في تطبيق القوانين والانظمة والتعليمات النافذة :-

أ. عدم قيام الشركة بأرسال المقترسات الضريبية عن مشترياتها من القطاع الخاص التي تجاوزت (١٠٠٠) الف دينار (مليون دينار) الى الهيئة العامة للضرائب خلافا لكتابي وزارة المالية/ الهيئة العامة للضرائب المرقمين (١٥٠٤/س/٤٣) و(١٥٤٥/س/٤٣) في ٢٠١٢/٥/١٧ و ٢٠١٦/٩/١١ على التوالي والمتضمنة اعلام هيئة الضرائب بتلك المقترسات كل ثلاثة اشهر. وقد اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٤) في ٢٠٢٤/٥/٩ انه سيتم العمل بذلك مستقبلا).

ب. بلغ عدد اعضاء مجلس الادارة الاحتياط الحاليين (٣) اعضاء تم ترشيحهم من القطاع الخاص بعد استقالة عضوين علما ان عدد اعضاء القطاع العام عضوين خلافا للمادة (١٠٣/ثانيا) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة/١٩٩٧ (المعدل) والتي نصت (يكون لمجلس الادارة سبعة اعضاء احتياط يختارون بالطريقة وبالنسب المقررة لاختيار الاعضاء الاصليين) وبينت الشركة بإجابتها على استفسارنا المرقم (١٩) في ٢٠٢٤/٥/٢٠ (ان اعضاء مجلس

الإدارة الاحتياط عند استقالة احدهم لا يتم تعويضهم ويتم انتخابهم في اجتماع الهيئة العامة عند انتهاء فترة مجلس الإدارة).

نوصي الالتزام بنص المادة اعلاه.

ج. تأخر انعقاد اجتماع الهيئة العامة للشركة الى تاريخ ٢٠٢٣/١٠/٢٥ لمناقشة وافرار الحسابات الختامية للسنة المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ والصادر عن ديوان الرقابة المالية الاتحادي بموجب كتابه المرقم بالعدد (١٣٥) من قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ المعدل والتي تنص (تعقد الهيئة العامة اجتماعا لمناقشة وافرار الحسابات الختامية خلال ستين يوم من تاريخ الانتهاء من تدقيقها)

نوصي الالتزام بالمدة المحددة وفقا للقانون اعلاه لعقد اجتماع الهيئة العامة.

هـ. لم تقم الشركة بتزويدنا بالنظام الداخلي للشركة وتم طلب ذلك بموجب مذكرتنا المرقمة (٢٨) في ٢٠٢٤/٧/٣١ واجابت الشركة انه لا يوجد لدى الشركة نظام داخلي بل يوجد هيكل تنظيمي وقواعد الخدمة الوظيفية لموظفي الشركة واللائحة التفسيرية لسلم الرواتب التي تعتمد عليها الشركة.

و. لم تقم الشركة بتزويدنا بكتب تأييدات المدينون والدائنون على الرغم من توجيه مذكرتنا المرقمة (٤) في ٢٠٢٤/٤/٢٣ خلافا للمادة (٥-ب) من متطلبات اعداد البيانات المرقم بالعدد (٣٢٧١٤) بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٧ والتي تنص (على طلب تأييدات بكافة ارصدة المدينة والدائنة من الجهات ذات العلاقة بتاريخ الميزانية او بأي تاريخ مناسب).

٥. الموجودات الثابتة والمخزنية:

أ. الموجودات الثابتة:

قامت الشركة بتشكيل لجان لجرد ومطابقة موجوداتها الثابتة والمخزنية مع السجلات المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ واستنادا للأمر الاداري رقم (٧١٨) في ٢٠٢٣/١١/٢٢ ولدينا بخصوص ذلك الاتي:
اولاً: وجود سيارة مسروقة نوع بيجو/٢٠٠١ رصياصي اللون كبلغ كلفتها التاريخية (١٢٤٠٠) الف دينار (اثني عشر مليون واربعمائة الف دينار) تم تثبيتها في قوائم الجرد السنوي من قبل لجنة الجرد لسنة ٢٠٢٣ وقد اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (٧) في ٢٠٢٤/٤/٢٤ (ان الاجراءات القانونية معلقة حالياً وتم تثبيت السيارة المسروقة في قوائم الجرد لأغراض السيطرة).
نوصي بعدم ادراجها في قوائم الجرد.

ثانياً: قيام الشركة باحتساب الاندثار على الموجودات الثابتة المشتراة بدءاً من تاريخ الشراء خلافا لنظام الاندثار رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ بشأن الاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني المادة (الخامسة) والتي نصت (يعتبر ابتداء الشهر الأول الذي يلي تاريخ المباشرة باستخدام أي من الموجودات هو التاريخ الأساسي لاحتساب قسط الاندثار الذي يجب ان يقسم تقسيماً متناسباً على الأشهر المتبقية من السنة المالية) مما أدى الى ارتفاع مصاريف الاندثار وحسب الامثلة ادناه:

| اسم الموجود | سند القرد و تاريخ الشراء | الاندثار السنوي بموجب المجلات المبلغ/ دينار | الاندثار السنوي حسب التعليمات المبلغ/ دينار | الفرق المبلغ/ دينار |
|----------------------|--------------------------|---|---|------------------------|
| سيارة لاندكروز/ ٢٠١٠ | سند (٢٢٤) في ٢١/٥/٢٠٢٢ | ٤١٦٢٥٠٠ | ٢٧٠٠٠٠٠ | ٤٦٢٥٠٠ |
| طابعة برنر | سند (٢٤٥) في ١٠/٥/٢٠٢٢ | ٢٠٩٢٣ | ١٧٠٠٨ | ٣٩٢٥ |
| طابعة يدوية | سند (٦٠٩) في ٢/٨/٢٠٢٢ | ٢٢٥٠٠ | ١٨٠٠٠ | ٤٥٠٠ |
| المجموع | | ٤٢٠٥٩٢٣ | ٢٧٢٥٠٠٨ | ٤٧٠٩٢٥ |

نوصي باجراء التسويات لمعالجة الفرق اعلاه.

ثالثاً: عدم التزام الشركة بنسب الاندثار المحددة في النظام المحاسبي الموحد (جدول معدلات نسب الاندثار للأصول والنشاطات والوحدات) حيث تم احتساب الاندثار (الالات والمعدات والعدد والقوالب) وفق نسب خلافاً لنسب النظام المحاسبي الموحد ونظام الاندثار والاطفاء الخاص والمختلط والتعاوني رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ وكما مبين في الجدول ادناه:

| اسم الحساب | رقم الحساب | النسب وفقاً لسجل الموجودات الثابتة واندثاراتها | النسب وفقاً لتعليمات النظام المحاسبي الموحد |
|------------------|------------|---|--|
| الالات والحسابات | ١١٦٤ | ٪١٠ | ٪٢٠ |
| العدد | ١١٥١ | ٪١٠ | ٪٢٠ |

نوصي التزام بالنسب المحددة بالنظام المحاسبي الموحد

رابعاً: وجود سيارات عاطلة عن العمل وعددها (٣) لم تتخذ الشركة الاجراءات اللازمة بشأنها وقد اجابت الشركة على مذكرتنا (٢١) في ٦/٦/٢٠٢٤ سوف يتم اتخاذ الاجراء المناسب من قبل مجلس الادارة الجديد. وكما مبين في الجدول ادناه:

| نوع العجلة | رقم العجلة | حالة العجلة |
|--------------------|----------------------|-------------|
| كيا بونجو ١٩٩٤ | ٣٠٠١٢ فحص مؤقت بغداد | لا تعمل |
| تويوتا بيك اب ١٩٩٠ | ١٩٩٢٨ شركات | لا تعمل |
| بوب كات (شغل صغير) | ٨٩١٧٢ بغداد انشائية | لا تعمل |

نوصي باتخاذ الاجراءات اللازمة بشأنها. خامساً: مازالت الشركة لم تحسب الاندثار السنوي على الموجودات الثابتة ذات القيمة (١) دينار (واحد دينار) خلافاً للمادة (٧) من نظام الاندثار والاطفاء للقطاع الخاص والمختلط والتعاوني رقم (٩) لسنة ١٩٩٤ التي نصت (في حال اندثار كامل القيمة التاريخية لأي من الموجودات الثابتة تقريباً مع بقائها في الانتاج فللمكلف ان يستمر باحساب الاندثار بوسط سنوي لا يتجاوز (١٠٠٪) من المعدل السنوي لمجموع الاندثارات المحتسبة خلال العمر الانتاجي على ان لا يسمح بتزليل الاندثار الاطافية لأغراض ضريبة الدخل).

نوصي الالتزام بما ورد بالنظام المشار اليه اعلاه.

سادساً: لدى قيامنا بتدقيق سنويات السيارات العائدة للشركة لوحظ وجود ثلاث سيارات لم يتم تسجيلها وكما مبين في الامثلة ادناه:

| اسم السيارة/ موديل | رقم السيارة | اسم المستلم | الحالة | اسم المالك للسنوية |
|--------------------|-------------|-----------------|---------|--------------------|
| نيسان كوميتر/ ٢٠٠١ | ٢٣٢ مختلط | خليل ابراهيم | تعمل | قديمة ٢٠١٦/٤/٩ |
| كيا بونجو / ١٩٩٤ | ٣٠٠١٢ | قاسم محمد عبد | لا تعمل | قاسم محمد عبد |
| بوب كات (شغل صغير) | ٨٩١٧٢ هـ | محمد هادي محمود | لا تعمل | محمد هادي محمود |

نوصي بتسجيل كافة السيارات التابعة للشركة.

سابعاً: لم تفع الشركة باعتماد نموذج جرد للموجودات المستهلكة وفقاً لنماذج الجرد المرفقة ضمن متطلبات اعداد البيانات المالية المرقم بالعدد (٣٢٧١٤) بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٧ نموذج رقم (٥) وكما مبين في الامثلة :

| العدد | اسم المادة |
|-------|---------------------|
| ٢ | مبيلات كبير ٧ طن |
| ١ | كمبريسر سيارة تبريد |
| ٥ | ماتلور مجمدة |
| ٢ | مطابعة |
| ١ | مكرف |

نوصي الالتزام بمتطلبات اعداد البيانات المالية المذكورة اعلاه

ب. الموجودات المخزنية:

اولاً: قامت الشركة بإجراء مطابقة بين الارصدة الواردة في السجلات المخزنية والارصدة الواردة ضمن السجلات المالية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ للمخازن الشركة البالغ عددها (٧) مخازن وتسجيل الفروقات الظاهرة ببلغ (١٣١٨٤٧) دينار (مائة وواحد وثلاثون الف وثمانمائة وسبعة واربعون دينار) كإيرادات عرضية بدلاً من فروقات نقدية ومخزنية دائنة خلافاً للنظام المحاسبي الموحد حسب القيد المرقم (٦٢٠) في ٢٠٢٣/١٢/٣١ الا ان المحضر المعد من قبلهم يقتقر الى توصيات بمعالجة الفروقات الظاهرة بكشف المطابقة حسب متطلبات اعداد البيانات ذي العدد (٣٢٧١٤) بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٧ وبينت الشركة بموجب اجابتها على استفسارنا المرقم (٣٠) في ٢٠٢٤/٦/٩ ان فرق مطابقة جرد المخازن بين الرصيد السجلات المالية ورصيد السجلات المخزنية هو بسبب التسعير عند احتساب قيمة المواد بطريقة المعدل الموزون والفروقات طبيعية ولا تحتاج اجراءات معينة.

نوصي بتضمين محضر الجرد توصيات لمعالجة الفروقات الظاهرة. ثانياً: ظهور رصيد بعض المخازن خطأ نتيجة تسوية قديمة خطأ أثر على ميزان المراجعة رغم استفسارنا المرقم والمؤرخ (٣٠) في ٢٠٢٤/٦/٩ وكلفت اجابة الشركة ان الخطأ سهواً ولا يمكن تعديله لانتهاء فترة التسوية القيدية وكما مبين في ادناه:

| الفرق | الرصيد في ميزان المراجعة | رصيد السجلات المالية ٢٠٢٣/١٢/٣١ | اسم المخزن |
|----------|--------------------------|------------------------------------|--------------------|
| (٧٧٢٤٠٤) | ٤٥٦٦٨٠٨ | ٣٧٩٣٤٠٤ | مخزن الوقود والزيت |
| ٢٤٨٦١٧ | ١٠٨٦٨٣٤ | ١٣٣٥٤٥١ | مخزن القرطاسية |

نوصي الدقة في العمل ومعالجة الفروقات.

ثالثاً: ظهر في حساب الاعتمادات المستندية مبلغ (١١٩٦٠) الف دينار (احد عشر مليون وتسعمائة وستون الف دينار) بالرغم من غلق الاعتمادات المستندية وقد بينت الشركة ذلك بأجابتها على مذكرتنا المرقمة والمؤرخة (٣٠) في ٢٠٢٤/٩/٣ ان المبلغ اعلاه عبارة عن تسوية أخطاء سنوات سابقة. نوصي باتخاذ الإجراءات اللازمة لمعالجة الوقوع بالاطع.

٦. المساهمين:-

أ. تأخر الشركة بتوزيع ارباح سنة/ ٢٠١٩ البالغ (١١٨٨٠٠) الف دينار (مائة وثمانية عشر مليون وثمانمائة الف دينار) حسب موافقة الهيئة العامة على التوزيع خلال اجتماعها المنعقد بتاريخ ٢٠٢١/٦/١٤ وقرار مجلس ادارة الشركة في جلسته الرابعة في ٢٠٢١/١٢/٩ الفقرة الرابعة (ان توزيع مقسوم الارباح على السادة المساهمين

اعتباراً من بداية عام ٢٠٢٢ لغرض عدم ارباك العمل الحسابي لغرب انتهاء السنة المالية لعام (٢٠٢١) مع العرض ان الشركة احتجزت المبلغ المذكور اعلاه من الفائض المتراكم حسب المستند (٣٣٢) في ٢٠٢٣/٨/٨ ضمن حساب دائنو توزيع الارباح. حيث تم الاعلان عن توزيع ارباح السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ حسب الاعلان ذي العدد (١١٠) في ٢٠٢٤/١/٢٩.

ب. قيام الشركة بتحويل شركة الواحة للوساطة المالية بإدارة المحفظة الاستثمارية والتي قامت ببيع اسهم الشركة العراقية لانتاج وتسويق التمور وشركة الفلوجة لانتاج المواد الانشائية وبمبلغ اجمالي قدره (٧١٩٢١) الف دينار (واحد وسبعون مليون وتسعمائة وواحد وعشرون الف دينار) دون الرجوع اليها. نوصي بالحصول على موافقة الشركة عند بيع وشراء الاسهم.

٧. المدينون والدائنون:-

أ. المدينون:

اولاً: بلغ رصيد حساب المدينون مبلغ (١٤٨٢٢٦٢) الف دينار (مليار واربعمائة واثنان وثمانون مليون وستان واثنان وستون الف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ من ضمنها ارصدة موقوفة منذ سنوات سابقة بمبلغ (٤٠٨١٠٠) الف دينار (اربعمائة وثمانية ملايين ومائة الف دينار) وتشكل نسبة (٢٨٪) وكما مبين تفصيلها بالجدول ادناه:

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | الرصيد وطبيعته المحاسبية | قبل ٢٠٠٣ (دينار) | سنة- ثلاث سنوات (دينار) | أكثر من ثلاث سنوات (دينار) |
|---------------------|--|--------------------------|------------------|-------------------------|----------------------------|
| ١٦١١ | مدينو قطاع عام | ٧٨٣٥٢٤٨٤٠ | | ١١٢٢٣٨٦٤٠ | |
| ١٦١٤ | مدينو قطاع خاص | ١٨٠١٧٧٥٠٨ | | | ٤٧٠١٢٥٠ |
| ١٦٥ | مدينو النشاط غير الجاري | ٣٢٥٠٠٠٠٠ | | | ٣٢٥٠٠٠٠٠ |
| ١٦٦٥ | فروقات نقدية ومخزنية | ٢٥٨٦٦٠٤٥٢ | | | ٢٥٨٦٦٠٤٥٢ |
| | اجمالي الارصدة الموقوفة بتاريخ الميزانية | ١٢٥٤٨٧٢٨٠٠ | | ١١٢٢٣٨٦٤٠ | ٢٩٥٨٦١٧٠٢ |

نوصي بتحصيل كافة الديون وتسوية الأرصدة الموقوفة الظاهرة بالجدول اعلاه اصولياً.

ثانياً: بلغت الفروقات النقدية والمخزنية مبلغ (٢٥٨٦٦٠) الف دينار (ستتان وثمانية وخمسون مليون وستمانه وستون الف دينار) ولم يتم تصفيتهما وكانت اجابة الشركة على استفسارنا المرقم (٢) في ٢٠٢٤/٤/٢٤ (ان المبلغ يخص نقص طبيعي ناتج عن طول فترة التخزين وقد تم اتخاذ قرار بخصوص الموضوع بموافقة مجلس الادارة بجلسته المنعقدة في ٢٠١٨/٦/١١ قرار (١١)).

نوصي بمتابعة المبالغ وتسويتها.

ثالثاً: لم تقم الشركة بإنشاء مخصص ديون مشكوك في تحصيلها على الرغم من وجود ارصدة مدينة موقوفة من سنوات سابقة بمبلغ (٤٠٨١٠٠) الف دينار (اربعمائة وثمانية مليون ومائة الف دينار).

نوصي بإنشاء مخصص للديون المشكوك في تحصيلها.

رابعاً: لم تقم الشركة بفرض غرامات تاخيرية عن تأخر شركة التجهيزات الزراعية بتسديد الديون التي بذمتها والبالغة (٦٥٧٠٠٠) الف دينار (ستمانه وسبعة وخمسون مليون) في سنة/ ٢٠٢٣ خلافاً لشروط العقد العامة المحددة في الفقرة (١٦-١) / (أ) والتي تنص على (تدفع نسبة ٩٠٪ من قيمة كل شحنة مجزة بعد تقديم المستندات الواردة بالفقرة (١٣-١) من الشروط الخاصة للعقد واستلام الجهة المستفيدة لمواد العقد بموجب مستند الاستلام والتسليم الاصولية وظهور نتائج الاختبار والفحص بمطابقتها للمواصفات الفنية المطلوبة) مع العرض ان الشركة اعلاه سددت جزء من المبلغ في سنة/ ٢٠٢٤ والمتبقي بذمتها (٨٣٤٣٩) الف دينار (ثلاث وثمانون مليون واربعمائة وتسعة

وثلاثون الف دينار) وقد اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠٢٤/٥/١٤ ان فرض غرامات تأخيرية يحد من الحصول على عقود المبيعات. نوصي بالالتزام ببنود العقد لضمان حقوق الشركة.

ب. الدائنون:

بلغ رصيد حساب الدائنون مبلغ (٣٤٠٦٨٢) الف دينار (ثلاثمائة واربعون مليون وثمانمائة واثنان وثمانون الف دينار) كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ من ضمنها مبالغ موقوفة منذ سنوات سابقة بلغ (١٩٦٩٨٠) الف دينار (مائة وستة وتسعون مليون وتسعمائة وثمانون الف دينار) والتي تشكل نسبتها (٥٨٪) وكما موضح ادناه:

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | الرصيد وطبيعته المحاسبية | تحليل عمر الرصيد |
|---------------------|--|--------------------------|--|
| | | | سنة- ثلاث سنوات اكثر من ثلاث سنوات (دينار) |
| ٢٦٦١ | تأمينات مستلمة | ٢٢٤٢٠٩٠٨ | ٤١٠٦٩١٥ |
| ٢٦٦٢ | مصاريف مستحقة | ٢٠٢٠٥٠٠٠ | |
| ٢٦٧١ | استقطاعات من المنتسبين/ اعانة المنتسبين | ٤٣٩٧٨٨٤٤ | ٣٠١٠٤٠٢٧ |
| ٢٦٨ | دائنو توزيع الأرباح | ١٠٠٢٧٥١٣٦ | ١٠٠٢٧٥١٣٦ |
| | اجمالي الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية | ١٩٦٩٧٩٨٨٨ | ٦٢٤٩٣٨١٠ |

ولدينا بشأنه الاتي:-

اولاً: بلغت المصاريف المستحقة مبلغ (٣٦٦٦٥) الف دينار (سنة وثلاثون مليون وثمانمائة وخمسة وستون الف دينار) عن اجور تدقيق ديوان الرقابة المالية الاتحادي ولم تقم الشركة بتسديد مبلغ الحساب اعلاه لغاية اعداد هذا التقرير. وقد اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٤/٤/٢٣ ان المصاريف المستحقة تخص مستحقات ديوان الرقابة المالية من عام ٢٠١٨ لغاية ٢٠٢٢ وقد تم دفع جزء منها بمبلغ (١٠٥٠٠) الف دينار (عشرة ملايين وخمسمائة الف دينار) وحسب الوصل المرقم ٧٢٧٤ في ٢٠٢٤/٣/٦ ولم تقم الشركة باجراء قيد تسوية عن مبلغ (٦٣٦٠) الف دينار (ستة ملايين وثلاثمائة وستون الف دينار) عن اجور تدقيق السنة المالية المنتهية في ٢٠٢٢/١٢/٣١ حسب كتاب الارسال المرقم (٠٧٧٦٥/٤٦/٢٩/٨) في ٢٠٢٣/٧/١٠.

نوصي بتسديد المبلغ المتبقي.

ثانياً: بلغ رصيد حساب دائنو توزيع الأرباح مبلغ (٢١٩٠٧٥) الف دينار (مئتان وتسعة عشر مليون وخمسة وسبعون الف دينار) بضمنه مبلغ موقوف (١١٨٨٠٠٠) الف دينار (مائة وثمانية عشر مليون دينار وثمانمائة الف دينار) وقد اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٤/٤/٢٣ ان المبلغ يمثل ارباح مساهمين محجوزة لم يحضر اصحابها لاستلامها على الرغم من اعلان شركتنا توزيع الارباح. نوصي بتكثيف الجهود من اجل الاعلان عن توزيع الارباح وفقاً للاصول.

ثالثاً: بلغت التأمينات المستلمة مبلغ (٣٣٩٧٤) الف دينار (ثلاثة وعشرون مليون وتسعمائة واربعه وسبعون الف دينار) من ضمنه رصيد مدور لسنوات سابقة بمبلغ (٢٢٤٢١) الف دينار (اثنان وعشرون مليون واربعمائة وواحد وعشرون الف دينار) لم تقم الشركة بتسديده الى الجهات المعنية وقد اجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١) في ٢٠٢٤/٤/٢٣ ان المبلغ يخص ضرائب محجوزة ورسم طابع من عقود سابقة لم يتم اطلاقها لغاية تاريخه. نوصي بمتابعة تسديد المبالغ المستلمة التي انتفت الحاجة اليها اصولياً.

رابعاً: ظهر حساب استقطاعات من المنتسبين/ اعانة المنتسبين بمبلغ (٤٨٧٥٩) الف دينار (ثمانية واربعون مليون وسبعمائة وتسعة وخمسون الف دينار) من ضمنه رصيد من سنوات سابقة بمبلغ (٤٢٩٧٨) الف دينار (ثلاثة واربعون مليون وتسعمائة وثمانية وسبعون الف دينار). واجابت الشركة على مذكرتنا المرقمة (٢٣) في ٢٠٢٤/٦/٢٧ حول الموافقات الخاصة على الاستقطاعات (حساب استقطاع من المنتسبين/ اعانة المنتسبين) حيث يتم حجز مبلغ من رواتب المنتسبين على الحسبان الاجتماعي بسبة (٠,٠٠٥) وذلك لأغراض الاعانات ويصرف للمنتسبين في حالة الزواج او الولادة او الوفاة لغرض الاعانة وان الحساب مذكور بالنظام المحاسبي والمبلغ متجمع وقد تم العمل به منذ تأسيس الشركة وان المبلغ المصروف (١٠٠) الف دينار (سنة الف دينار) لكل حالة. نوصي باعداد نظام الصرف بمبالغ الاعانة.

٨. النقدية :

عدم قيام الشركة باعداد كشف مطابقة المصرف في نهاية كل شهر اذ لوحظ باعداد كشف مطابقة المصرف لأكثر من ثلاثة أشهر مما يصعب متابعة الصكوك الموقوفة ومعالجة الاخطاء التي قد تظهر اولا بأول وكما مبين ادناه:

| اسم الحساب المصرفي | رقم الحساب | تاريخ اعداد المطابقة | مطابقة الاشهر |
|----------------------|------------|----------------------|--------------------------|
| مصرف الاستثمار/جاري | ٢٦٣١٧ | ٢٠٢٣/٣/٣١ | كانون الثاني، شباط، آذار |
| مصرف الاستثمار/توفير | ٢٦٣١٧ | ٢٠٢٣/٣/٣١ | كانون الثاني، شباط، آذار |
| مصرف الرشيد/جاري | ١٠٠٧٠ | ٢٠٢٣/٣/٣١ | كانون الثاني، شباط، آذار |

علماً انه تم ظهور فرق (٢٥٠) دينار (ستتان وخمسون دينار) بين سجلات الشركة وحساب البنك لمصرف الرشيد اذ قامت الشركة بتبويب هذا الفرق على حساب مصروفات عرضية وعدم معالجتها في حسابها المصرفي المختص.

نوصي باجراء المطابقة بشكل دوري.

٩. الموارد والاستخدامات :-

أ. الموارد :

اولاً: تاخر شركة (بركات الهاني / وكيل التسويقي) بتسديد اقيام مبيعات اللقاحات والادوية البيطرية المجهزة لها لاكثر من الفترة المقررة ضمن بنود العقد المادة (٧) والتي تنص (على الوكيل اجراء التحاسب بشكل شهري عن اقيام جميع المنتجات المجهزة له خلال كل شهر) مما ادى الى تداخل ايرادات سنة ٢٠٢٢ مع ايرادات سنة/ ٢٠٢٣ بمبلغ (٢٤٩٧٣٢) الف دينار (متتان وتسعة واربعون مليون وسبعمائة واثنان وثلاثون الف دينار) كما تاخر تسديد ايراد سنة/ ٢٠٢٣ بمبلغ (١٧٥٤٧٦) الف دينار (مائة وخمسة وسبعون مليون واربعمائة وستة وسبعون الف دينار) مع العرض عدم ادراج فقرة غرامات تأخيرية في حالة التأخر في سداد مستحقاته ضمن العقد واجابت الشركة على استفسارنا المرقم (١١) في ٢٠٢٤/٥/١٤ ان فرض غرامات تأخيرية يحد من الحصول على عقود المبيعات.

نوصي باستحصال اقيام المبيعات والالتزام بنود العقد.

ثانياً: لم تتم دائرة البيطرة بتسديد المبلغ المتبقي بذمتها (٨٩٢٩) الف دينار (ثمان ملايين وتسعمائة وتسعة وعشرون الف دينار). الذي يمثل امانات ضريبية بنسبة ٣٪ من قيمة العقد ولا يتم اطلاقها لحين جلب براءة ذمة من هيئة الضرائب بموجب البند التاسع من بنود العقود المرقمة (٨٠٧٠٦) على التوالي في ٢٠٢٣/٩/٢٨، ٢٠٢٣/١١/٩ على التوالي وايدت الشركة باجابتها على استفسارنا المرقم (٤٠) في ٢٠٢٤/١٠/١٥ (تحتجز دائرة البيطرة تلك

النسبة كإمانات ضريبية لحين تقديم الشركة سائبت براءة نمتها من الهيئة العامة للضرائب بعد التحاسب الضريبي).

نوصي بجلب براءة ذمة من هيئة الضرائب لضمان حقوق الشركة.
ثالثاً: قيام شركة الكندي بتأجير مبنى معمل دار السلام لإنتاج الادوية الكانز في موقع الشركة الى المستثمر (ولاء صانق النقيب) في موقع شركة الكندي كمعمل لإنتاج الادوية بموجب العقد المرقم (٤٨٦) في ٢٠٢١/٧/٢٧ منته ثلاث سنوات قابلة للتجديد بمبلغ (٥٠٠) الف دينار (خمسائة الف دينار) شهريا وتم تبويبه على حساب ايرادات متنوعة (٤٢٥) بدلا من حساب ايجار موجودات ثابتة عدا الاراضي (٤٣٨) خلافا للنظام المحاسبي الموحد. مع العرض لم نقم الشركة بأجراء التحاسب عن ضريبة ايجار العقار اعلاه (واجبت الشركة على استفسارنا المرقم (١٠) في ٢٠٢٤/٥/١٤ ان الشركة على اتصال مستمر مع المعمل لغرض تكملة التحاسب الضريبي).
نوصي بالالتزام بالنظام المحاسبي الموحد بخصوص تبويب ايراد ايجار العقار والتحاسب عن ضريبة العقار.

ب. الاستخدامات:

اولاً: بلغ حساب الخسائر الراسمالية بمبلغ (١٧٧٠٩) الف دينار (سبعة عشر مليون وسبعمان و تسعة الف دينار) لسنة ٢٠٢٣ عن اتلاف اللقاحات بالقيدين المرقمين (٢٥٢ و ٣٧٥) بتاريخ ٢٠٢٣/٦/٢٠ و ٢٠٢٣/٩/٤ على التوالي كما مبين في الجدول ادناه:

| اسم اللقاح | الكمية | المبلغ/دينار |
|----------------|-----------|--------------|
| نيوكاسل/٢٠٠٠ | ٥٩٠ فيال | ١٧٧٠٠٠ |
| LSD | ٣٨ فيال | |
| الجمرة الخبيثة | ١٥٤ قنينة | |
| الجمرة العرضية | ٤٤ قنينة | ٩٨٧٨٠٠٠ |
| جنري الاغنام | ١٧ فيال | |
| لقاح IB | ٧٦ فيال | |
| كمبورو | ٥٤٩٨ فيال | |

نوصي بإنتاج اللقاحات حسب حاجة السوق لتفادي الخسائر.

ثانياً: قيام الشركة بتحمل خسائر اتلاف اللقاحات التي تم اعاتتها من قبل شركة بركات الهاني بمبلغ (١٧٢٢) الف دينار (مليون وسبعمان و اثنان وعشرون الف دينار) وحسب القيد المرقم (٢٥٢) في ٢٠٢٣/٦/٢٠ و واجبت الشركة على استفسارنا المرقم (٢٤٢) في ٢٠٢٤/٥/٢٤ ان اللقاحات سبق وان تم بيعها لشركة بركات الهاني وتم ارجاعها من قبلهم كونها تالفة ومنتهية الصلاحية ولم تنزل من حسابهم وادخلت سهواً بمجموعة اللقاحات التالفة العائدة للشركة) مع العرض ان الشركة قامت باحساب كلفة اللقاحات التالفة ضمن مبلغ الخسائر الراسمالية.
نوصي بتوخي الحذر عند اجراء المعالجات.

ثالثاً: لا توجد محاضر استلام وتسليم لللقاحات التالفة بين الشركة وشركة بركات الهاني وقد تم توجيه مذكرتنا المرقمة (٢٥) في ٢٠٢٤/٧/١ (انه لا يوجد محاضر استلام وتسليم باللقاحات التالفة الى شركة بركات الهاني بسبب استلامها لغرض الاتلاف فقط).

نوصي بتنظيم محاضر استلام وتسليم مستقبلاً.

رابعاً: قيام الشركة بالمصرف اكثر من الصلاحيات الممنوحة للمدير المفوض في الجلسة الثامنة لمجلس إدارة الشركة المنعقد في ٢٠١٨/١٠/٢١ الواردة في الفقرتين (٣٣-٣٤) والتي اشارت الى (شراء وتصلح الاثاث والاجهزة المكتبية لغاية (٥) مليون دينار عن كل حالة وحسب الضوابط المتبعة) وكما مبينة في الجدول ادناه:

| اسم المادة | رقم المستند وتاريخه | المبلغ / دينار | التفاصيل |
|---------------------|---------------------|----------------|----------------------|
| جهاز تبريد مساعط | ٢٥٢ في ٢٠٢٢/٨/٢٠ | ٧٩٧٥٠٠٠ | عن شراء جهاز |
| انشاء غرفة مبردة | ٢٥٢ في ٢٠٢٢/٨/٢٠ | ٧٧٩٧٢٥٠ | عن ترميم غرفة لتبريد |
| سيارة لاندكروز ٢٠١٠ | ٢٢٤ في ٢٠٢٢/٤/٦ | ٥٥٥٠٠٠٠٠ | عن شراء سيارة |

نوصي بالالتزام بالصلاحيات الممنوحة للمدير المفوض.

خامساً: قيام الشركة بمنح سلف مستديمة ببلغ (١٥٠٠٠) الف دينار (خمس عشرة مليون دينار) اكثر من الصلاحيات المقررة لمنح السلف المستديمة الفقرة (٣٣) والتي تنص على (منح السلف المستديمة داخل الشركة لغاية (١) مليون دينار لكل سلفة للجان الصرف لتنفيذ نشاطات الشركة وحسب توجيهات مجلس الإدارة) وكما مبينة بالأمثلة:

| رقم سند القيد وتاريخه | المبلغ / دينار | التفاصيل |
|-----------------------|----------------|--|
| ١٦٠ في ٢٠٢٤/٤/٣٠ | ١٤,٩٩٨,٠٠٠ | مكافآت تشجيعية, اجور نقل وايفاد, ضيافة, مباني, صيانة |
| ١٨٥ في ٢٠٢٣/٥/١٥ | ١٤,٩٩٧,٢٥٠ | اجور نقل وايفاد, ضيافة, مباني, صيانة |
| ٥٤١ في ٢٢٠٢/١٢/١٧ | ١٤,٩٩٨,٢٥٠ | اجور نقل عاملين, صيانة, اجور شحن |
| ٥٥٩ في ٢٠٢٣/١٢/٢٨ | ١٤,٩١٧,٧٠٠ | ضيافة مباني, اجهزة تكيف |

نوصي بالالتزام بمنح السلف المستديمة وفقاً للتعليمات.

١٠. متابعة تقارير الديوان السابقة :-

عدم كفاية الاجراءات المتخذة بشأن الملاحظات الواردة بتقاريرنا والمشخصة بكتب دائرة التدقيق والمتابعة في هذا الديوان على الرغم من مضي المدة المحددة فيها للاجابة خلافا للمادة (٢-رابعا) من قانون ديوان الرقابة المالية الاتحادي رقم (٣١) لسنة ٢٠١١ (المعدل) التي اكدت على (تعد مخالفة مالية لاغراض هذا القانون الامتناع او التأخر في الرد على تقارير ومراسلات الديوان واعتراضاته وملاحظاته خلال المدة المحددة) ندرج ادناه تفاصيلها:

| رقم وتاريخ التقرير الرقابي | موضوع التقرير | رقم وتاريخ كتاب التفتيش واجابة الشركة | رقم وتاريخ البيان |
|--------------------------------------|----------------------------|---|-------------------|
| (ب/٤٦/٢٩/٨) في ٢٠١٧٦ في ٢٠١٨/٩/٢٧ | البيانات المالية لسنة ٢٠١٧ | ٧٧/٢/٢٠ في ٢٠١٧٤٩ ٢٠٢٤/٤/٢٤ في ٢٠٢٤/٣/٢٥ | ٦-أ- (٢٠١) اولا |
| (ب/٤٦/٢٩/٨) في ٢٢٠٩٣ في ٢٠١٩/٩/٢٣ | البيانات المالية لسنة ٢٠١٨ | | ٦-أ- اثنيا |
| | | | ٨-ز |
| | | | ٩-أ- ب |
| | | | ٩-د |
| (ب/٤٦/٢٩/٨) في ٢٢٤٤٤ في ٢٠٢١/١٢/١ | البيانات المالية لسنة ٢٠٢٠ | ٧/٢/٢٠ في ٨٩٨٦ ٢٠٢٤/٤/٤ في ٢٠٢٤/٥/٢٩ | ١-أ- اولا |

| | | | | | |
|-------|---|-----------------------|-------------------------------|-------------------------------------|--|
| ٦-ب | استكمال الاجراءات المتخذة بشأن جرد الموجودات الدائنة والمخزنية المستعملة واتخاذ الاجراءات اللازمة في حالة وجود مواد مستهلكة، وتزويدنا بما يؤيد ذلك | | | | |
| ٦-د | تزويدنا بما يؤيد تحويل ملكية الشغل لصالح الشركة. | | | | |
| ٦-هـ | توثيق الاجابة بما يؤيد تثبيت مبالغ الاشتراك السنوي مع منظمة (IACO) العالمية على حساب نفقات ايرادية مؤجلة | | | | |
| ٨-أ | استكمال اجراءات تصفية الارصدة المدينة والدائنة الموقوفة منذ سنوات، وتزويدنا بما يؤيد ذلك. | | | | |
| ٨-ب | توثيق الاجابة بما يؤيد التحقق من صحة الارصدة المدينة والدائنة الظاهرة في السجلات مع الجهات ذات العلاقة. | | | | |
| ١٢-أ) | تكوين مخصص للديون المشكوك في تحصيل ومخصص هيرط | | | | |
| ب) | اسعار المخزون السلعي لحساب مخزون الانتاج التام وفقا للنظام المحاسبي الموحد، وتزويدنا بما يؤيد ذلك. | | | | |
| ١-ب | نؤكد رايانا الرقابي السابق باعتماد نظام كفوي دقيق يتم احتياجات الشركة في تحديد كلفة كل نشاط، وتزويدنا بما يؤيد ذلك. | (٢٠٤) في ٢٠٢٤/٣/١٨ | ٧/٢/٢٠ ٣٥١٤ في ٢٠٢٤/٢/٧ | البيانات المالية لسنة ٢٠٢١ | ب/٤٦/٢٩/٨ في ٢٢١٢٥ ٢٠٢٢/١٠/٢٠ |
| ٥-ب | الالتزام بالتعليمات المشار اليها في الملاحظة الرقابية بخصوص امس الاحتساب الضريبي. | | | | |
| ٥-ب | الاجابة على الملاحظة الرقابية. | | | | |
| | ثانيا | | | | |
| ٥-ج | توثيق الاجابة بما يؤيد ارسال المقبيسات الضريبية الى الهيئة العامة للضرائب. | | | | |
| ٦-ب | توثيق الاجابة بصورة ضونية من سجل الموجودات مختم وموقع من قبل قسم التدقيق. | | | | |
| ٦-ج | توثيق الاجابة بما يؤيد اعادة احتساب الانتثار السنوي على الموجودات الثابتة ذات القيمة (١) دينار. | | | | |
| ٦-د | استكمال الاجراءات المتخذة لحسم موضوع فرز قطعة الارض المقام عليها مقر بناية الشركة العتدة الى شركة توزيع المنتجات النفطية، وتزويدنا بما يؤيد ذلك. | | | | |
| ٦-هـ | نؤكد رايانا الرقابي السابق باتخاذ الاجراءات اللازمة بخصوص المواد المخزنية الرائدة، وتزويدنا بما يؤيد ذلك. | | | | |
| ٧-أ | توثيق الاجابة بما يؤيد بيع الاستثمارات المالية قصيرة الاجل بأسعار تزيد عن اسعارها الحالية واعداد دراسة عن تلك الاستثمارات وجدوى الاحتفاظ بها. | | | | |
| ٧-ب | نؤكد رايانا السابق باحتساب مخصص هبوط اسعار الاستثمارات المالية استنادا الى القاعدة المحاسبية رقم (١٤) المشار اليها في الملاحظة الرقابية، وتزويدنا بما يؤيد ذلك. | | | | |
| ٨-أ | ارفاق صورة ضونية عن كافة الاوليات المعززة للقيد المرقم (٦٠٤) في ٢٠٢١/١٢/٣٠ المشار اليه في الملاحظة الرقابية واوليات القيد المرقم (٣٤٧) في ٢٠٢٢/٩/٢٤ المرفق بالاجابة والمتعلقة بمبالغ الحوالات بالاعتمادات المستندية التي تعود لسنوات سابقة. | | | | |
| ٨-ب | ١-نؤكد رايانا الرقابي السابق بشأن تسديد مايدمة الشركة من اجور تدقيق لنيوان الرقابة المالية الاتحادي، وتزويدنا بما يؤيد ذلك. ٢-ارفاق صورة ضونية عن القيد المرقم (١٦٢) في ٢٠٢٣/٤/٣٠ الذي تم بموجبه تثبيت الاستحقاق لاجور التدقيق | | | | |



| | | | | |
|--|----|--|--|--|
| السنوات (٢٠١٨، ٢٠١٩، ٢٠٢٠، ٢٠٢١) المشار اليه بالاجابة | | | | |
| نؤكد راينا الرقابي المنطبق بمسك سجل احصائي لغرض تسجيل المعاملات الاجنبية خلال السنة، وتزويدنا بما يؤيد ذلك. | ٩ | | | |
| اتخاذ الاجراءات اللازمة لاستحصال ما بذمة المدعي عليه الخاضع بالدعوى القضائية المشار اليه في الملاحظة الرقابية وتزويدنا بما يؤيد ذلك. | ١١ | | | |

سما يتطلب اتخاذ الاجراءات اللازمة لتصفية الملاحظات المذكورة في الجدول اعلاه والالتزام بالمدد المحددة للاجابة.

خلاصة الرأي

وفي راينا ومع مراعاة ما جاء اعلاه واستنادا الى المعلومات والايضاحات التي توفرت لدينا فان البيانات المالية متفقة مع
السجلات ومستوفية للمتطلبات القانونية وانها على قدر ما تضمنته من مؤشرات الاداء تعبر بصورة واضحة وعادلة عن
الوضع المالي للشركة كما في ٣١/ كانون الاول / ٢٠٢٣ ونتائج نشاطها وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذات التاريخ.



المحاسب القانوني

د. عدنان هاشم عيسى

رئيس ديوان الرقابة المالية الاتحادية

٢٠٢٤/١١/٦

E-mail: info@fbsz.gov.iq

Website: WWW.fbsa.gov.iq

Haifa st. p. o. Box. ٧٠٢٨

العنوان/ بغداد- العلاوي- مجاور وزارة الاعمار والاسكان والاشغال العامة
مكتب بريد حيفا (ص.ب/٧٠٢٨)



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

الميزانية العامة كما في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٢٣

٢٠٢٣

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | دينار |
|-----------|---------------------|--------------------------------------|------------|
| | ١ | الموجودات | |
| | | الموجودات الثابتة | |
| ١ | ١١ | الموجودات الثابتة (بالقيمة الدفترية) | ١٥٧٤٨٠١٠٣١ |
| | | مجموع الموجودات الثابتة | |
| | | الموجودات المتداولة | |
| ٣ | ١٣ | المخزون (بالكلفة) | ٤٠٧٣٣٤٤٣٧٤ |
| ٣ | ١٣٨ | الاعتمادات المستندية | ١١٩٦٠٥٦٦ |
| ٢ | ١٥٢ | استثمارات مالية قصيرة الاجل | ١٩١٤١٥٤٢١ |
| ٤ | ١٦ | المدينون | ١٤٨٢٢٦٢٢٢٥ |
| ٥ | ١٨ | النقود | ٣٥٥٧٧١٩٦ |
| | | مجموع الموجودات المتداولة | ٥٧٩٤٥٥٩٧٨٢ |
| | | مجموع الموجودات | ٧٣٦٩٣٦٠٨١٣ |
| | | مصادر التمويل | |
| | | مصادر التمويل طويلة الاجل | |
| ٦ | ٢١ | رأس المال | ٥٩٤٠٠٠٠٠٠٠ |
| ٧ | ٢٢ | الاحتياطيات | ٧٦٧٢٢٦٩٧٧ |
| | ٢٢٤ | الفائض المتراكم | ٣٢٠٠٥١٦٧٢ |
| | | مجموع مصادر التمويل طويلة الاجل | ٧٠٢٧٢٧٨٦٤٩ |
| | | مصادر التمويل قصيرة الاجل | |
| ٩ | ٢٣ | التخصيصات قصيرة الاجل | ١٣٩٩٦٦٠ |
| ١٠ | ٢٦ | الدائون | ٣٤٠٦٨٢٤٧٤ |
| | | مجموع مصادر التمويل قصيرة الاجل | ٣٤٢٠٨٢١٦٤ |
| | | مجموع مصادر التمويل | ٧٣٦٩٣٦٠٨١٣ |



ع/ رئيس مجلس الادارة
د. هاشم وهيب خليفة
نائب رئيس المجلس

المدير المفوض

د. امين عجيل داود

مدير الحسابات

عبير عبد الله احمد

خضوعاً لتقريرنا المرقم بالعدد (ب/٨/٢٩/٤٦/٥١٠٧٠٥١) المؤرخ في (٩ صدي ١٤٤٦ هـ) الموافق ١١/١١/٢٠٢٤ م

المحاسب القانوني

د. عدنان هاشم عيسى

ع/ ديوان الرقابة المالية الاتحادي

المحاسب القانوني

رئيس هيئة الرقابة المالية

د. علياء جاسم محمد

(١ - ٢٦)



شركة الكندي لاساح اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - محلقة) ، بغداد

حساب الانتاج والمناجرة والارباح والخسائر والنورع للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/ ٢٠٢٣

| رقم الكنتف | رقم المحاسبي | رقم الدليل | اسم الحساب | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٢ |
|------------|--------------|------------|--|---------------|--------------|
| ١٥ | ٤٥ - ٤١ | | ايراد النشاط الجاري | ١٥٥٨٦٥١٥٠٧ | ١٠٤٣٩٨٣٣٥٠ |
| | | | ينزل: كلفة النشاط الجاري | | |
| ١٨ | ٥ | | كلفة الانتاج | ٤٤٠٩٨٦٢٩٧ | ٣٢٨٦٥٠٧٦٢ |
| ١٨ | ٦ | | كلفة الخدمات الانتاجية | ٢٧٧٦٥٨٠٣٨ | ٣٠٢٣٥٠٧٠٠ |
| ١٥ | ٤١٢٣ | | الغير في محزون الانتاج غير التام بالكلفة | (٢٥٢٢٣٠٢٧٥) | (٣٧٤٣١٧٢١) |
| | | | صافي كلفة الانتاج | ٤٦٦٤١٤٠٦٠ | ٢٥٦٦٩١٧٤١ |
| ١٥ | ٤١٢٢ | | الغير في محزون الانتاج التام | ٩٢٠٤٨١١٩ | ٩٧٤١٦٠٨٧ |
| | | | صافي كلفة النشاط الجاري | ٥٥٨٤٦٢١٧٩ | ١٥٩٢٧٥٦٥٤ |
| | | | فائض النشاط الجاري | ١٠٠٠١٨٩٣٢٨ | ٨٨٤٧٠٧١٩٦ |
| ١٨ | | | ينزل: كلفة الخدمات التسويقية | ٣١٠٣٢٣٦٩٢ | ٢٢٣٤٨٢٥١٧ |
| ١٦ | ٤٦١ | | فائض (عجز) الانتاج والمناجرة | ٦٨٩٨٦٥٦٣٦ | ٦٦١٢٣٥١٧٩ |
| ١٨ | ٨ | | بضاف: فوائد وابعار اراضي دائنة | ٢٦٥١١٦١ | ٧٢٧٩٢١ |
| | | | ينزل كلفة الخدمات الادارية و التمويلية | ٦٠٤٣١٤٥٥٧ | ٤٦٠١٦١٠٦٧ |
| | | | فائض (عجز) العمليات الجارية (النشاط التشغيلي) | ٨٨٢٠٢٢٤٠ | ٢٠١٨٤٢٠٣٣ |
| | | | تضاف اليرادات التحويلية والاخرى | | |
| ١٦ | ٤٩ | | اليرادات الاخرى | ١٨٨٦١٧٣ | ٧٨٢٥٢٤ |
| ١٤ | ٣٨٤ | | تنزل المصروفات التحويلية والاخرى | ٥٩٠٤١٩٤٧ | ٧٣٧٧٦١٩٨ |
| ١٤ | ٣٩ | | المصروفات التحويلية | ١٧٧١٦٠٩٥ | ١٨٨٣١٢٦٠١ |
| | | | المصروفات الاخرى | ٧٦٧٥٨٠٤٢ | ١٩٢٠٨٨٧٩٩ |
| | | | مجموع المصروفات التحويلية والاخرى | ١٣٣٣٠٣٧١ | ١٠٥٣٥٧٥٨ |
| ١٧ | ٢٣٩ | | الفائض موزع كما يلي :- | ١٣٩٩٦٨٩ | ١١٠٦٢٥٤ |
| ١٧ | ٢٢٢ | | حصة ضريبة الدخل ١٥% | ٦٦٦٥١٩ | ٥٢٦٧٨٨ |
| ١٧ | ٢٢١١ | | الاحتياطي الالزامي ٥% | ٣٣٣٢٥٩٣ | ٢٦٣٣٩٤٠ |
| | | | احتياطي التوسعات (٢٥%) وفقا لقانون الاستثمار الصناعي | ٧٩٣١٥٧٠ | ٦٢٦٨٧٧٦ |
| | | | رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨ | | |
| ١٧ | ٢٢٤ | | الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة) | ١٣٣٣٠٣٧١ | ١٠٥٣٥٧٥٨ |





شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - مختلطة) بغداد
كشف العمليات الجارية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

| رقم الكشف | رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٣ دينار | ٢٠٢٢ دينار |
|-----------|---------------------|---|---------------|---------------|
| | | الارادات الجارية | | |
| ١٥ | ٤٥ - ٤٦ | إيرادات النشاط الجاري | ١٧١٨٨٣٣٦٦٣ | ١٥١٥٧١٧١٥٨ |
| ١٦ | ٤٦٢ - ٤٦١ | فوائد وبيع الاراضي دانة | ٢٦٥١١٦١ | ٧٢٧٩٢١ |
| | | المصروفات الجارية | | |
| ١١ | ٣١ | الرواتب والأجور | ٦١٩٧٧٦٧٠٨ | ٥٥٤٠٦٢٤٦٧ |
| ١٢ | ٣٢ | المستلزمات السلعية | ٤٠٥٢٨٧٧٢٣ | ٣٣٠٩٩٦١٩٦ |
| ١٣ | ٣٣ | المستلزمات الخدمية | ٤٢٠٩٦٠٠٤٩ | ٢٤١٢٤٩١٠٨ |
| ١ | ٣٧ | الاندثارات | ١٧٨٧٣٣٦٢٦ | ١٧٩٢٧٣٣١٧ |
| ١٤ | ٣٨٤ | الضرائب والرسوم | ٥٩٠٤١٩٤٧ | ٧٣٧٧٦١٩٨ |
| | | فائض النشاط التشغيلي (المرحلة الاولى) | ١٦٨٣٨٠٠٠٥٣ | ١٣٧٩٣٥٧٢٨٦ |
| | | تضاف الإيرادات التحويلية والآخرى | ٣٧٦٨٤٧٧١ | ١٣٧٠٨٧٧٩٣ |
| | | الإيرادات الأخرى | ١٨٨٦١٧٣ | ٧٨٢٥٢٤ |
| | | تنزل: المصروفات التحويلية والآخرى | | |
| ١٤ | ٣٨ | المصروفات التحويلية (عدا حساب ٣٨٤) | ٨٥٢٤٤٧٨ | ٩٠٢١٩٥٨ |
| ١٤ | ٣٩ | المصروفات الأخرى | ١٧٧١٦٠٩٥ | ١١٨٣١٢٦٠١ |
| | | فائض النشاط الاجمالي (المرحلة الثانية) | ٢٦٢٤٠٥٧٣ | ١٠٥٣٥٧٥٨ |
| | | | ١٣٣٣٠٣٧١ | ١٠٥٣٥٧٥٨ |





شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة - محلطة) - بغداد
 كشف التدفق النقدي كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

| رقم الدليل | اسم الحساب | د دينار | د دينار | د دينار |
|------------|--|-------------|------------|---------|
| | <u>التدفقات النقدية من النشاطات التشغيلية:-</u> | | | |
| | التدفق المستلم من: | | | |
| ٤٤ - ٤١ | إيرادات النشاط الجاري | | ١٥٥٨٦٥١٥٠٧ | |
| ٤٩ | إيرادات اخرى (عدا ح/٤٩٣) | | ١٣١٨٤٧ | |
| ٢٦ | دائرو النشاط الجاري(عدا ٢٦٥) | | ٦٢٣٢١٣٦٢ | |
| ٢٢ | زيادة في الاحتياطات | ١٦٢٥١٠٣٨٢٨ | ٣٩٩٩١١٢ | |
| | تنزل: المدفوعات النقدية عن:- | | | |
| ٣٥-٣١ | الاستخدامات | | ١٣٩٨٠١١٠٣١ | |
| ١٣ | المخزون | | ٥٣١٧٠٧٨٠ | |
| ٣٨ | المصرفوات التحويلية(عدا ح/٣٨٢) | | ٦٧٥٦٦٤٢٥ | |
| ١٦ | المدينون | ٢١٩٨١٠٤٧٥٩ | ٦٧٩٣٥٦٥٢٣ | |
| | | (٥٧٣٠٠٠١٣٩) | | |
| | <u>التدفقات النقدية عن الانشطة الاستثمارية</u> | | | |
| | التدفق المستلم من: | | | |
| ٤٦١ | فوائد دائنة | | ٢٦٥١١٦١ | |
| ٤٩٣ | إيرادات رأسمالية | | ١٧٥٤٣٢٦ | |
| ١٥٢ | القيمة النقدية لبيع الاستثمارات | ٢٥٠٤١٢٥٦٠ | ٢٤٦٠٠٧٠٧٣ | |
| | تنزل: المدفوعات النقدية عن:- | | | |
| ٣٩ | المصرفوات الاخرى | | ١٧٧٠٨٠٠٠ | |
| | شراء الموجودات الثابتة | | ٩٢١٤٨٦٥٥ | |
| ٢٣٩ | تخصيصات | ١١٠٩٦٢٩٠٨ | ١١٠٦٢٥٣ | |
| | | (٤٣٣٥٥١٢٧٩) | | |
| | <u>صافي التدفق النقدي عنك الانشطة التشغيلية والاستثمارية</u> | | | |
| | يضاف رصيد النقد كما في ١/١ / ٢٠٢٣ | | | |
| | رصيد النقد كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ | | | |
| | | ٤٦٩١٢٨٤٧٥ | | |
| | | ٣٥٥٧٧١٩٦ | | |





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

كشف اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج

للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

| رقم الدليل المحاسبي | التفاصيل | دينار |
|---------------------|--|------------|
| | (١) الموارد | |
| ٤١ | ايراد نشاط الانتاج السلمي | ١٦٩٥٧٨١٠٠٦ |
| ٤٢ | ايراد النشاط التجاري | ٢٣٠٥٢٦٥٧ |
| | اجمالي الموارد | ١٧١٨٨٣٣٦٦٣ |
| | (٢) مستلزمات الانتاج | |
| ٣٢ | المستلزمات السلعية | ٤٠٥٢٨٧٧٢٣ |
| ٣٣ | المستلزمات الخدمية | ٤٢٠٧٨٩٩٤١ |
| | اجمالي القيمة المضافة بسعر السوق = (٢) - (١) | ٨٢٦٠٧٧٦٦٤ |
| | تنزل: الضرائب والرسوم (غير المباشرة) | ٨٩٢٧٥٥٩٩٩ |
| ٣٨٤ | | ٥٩٠٤١٩٤٧ |
| | | ٨٣٣٧١٤٠٥٢ |



(٤) اجمالي القيمة المضافة تكلفة بسعر عناصر الانتاج
كشف توزيع اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

| رقم الدليل المحاسبي | التفاصيل | دينار |
|---------------------|--|-----------|
| ٣١ | عائد العمال | ٦١٩٧٧٦٧٠٨ |
| | (١) رواتب واجور نقدية | ١٧٠١٠٨ |
| | المزايا العينية (حسب الكشف رقم ١٩) | (٢٦٥١١٦١) |
| | صافي الفوائد (٤٦١.٣٦١) | |
| ٣٧ | الاندثارات | ١٧٨٧٣٣٦٢٦ |
| | فائض العمليات الجارية المرحلة الاولى | ٣٧٦٨٤٧٧١ |
| | اجمالي القيمة المضافة بسعر تكلفة عناصر الانتاج | ٨٣٣٧١٤٠٥٢ |



كشف رقم (١)

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

كشف الموجودات الثابتة وانذاراتها للسنة المالية المنتهية في ٣١ / ١٢ / ٢٠٢٣

| المجموع | اثاث واجهزة مكاتب | عدد و قوالب | وسائط نقل | الات ومعدات | مباني وانشاءات وطرق | اراضي | الموجودات الثابتة |
|------------|-------------------|-------------|-----------|-------------|---------------------|----------|-----------------------------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | رقم الدليل لمحاسبي |
| ٣٦٢١٠٥٥٠٤٨ | ٢٧٤٥١٢٧٨٤ | ٣٤٥٢٥٣٦١١ | ٢٣٩١٠٢٤٥٠ | ٢٠٥٠١٣٩٩١٣ | ٦٧٨٧٩٦٢٩٠ | ٣٣٢٥٠٠٠٠ | ٢٠٢٣/١/١ |
| ٩٢١٤٨٦٥٥ | ١٩١٧٥٥٠٠ | ٧٦٠٦٥٥ | ٥٥٥٠٠٠٠٠ | ٨٠٨٥٠٠٠ | ٨٦٢٧٥٠٠ | | الاضافات المشتراة/ المحولة |
| ٣٧١٣٢٠٣٧٠٣ | ٢٩٣٦٨٨٢٨٤ | ٣٤٦٠١٤٢٦٦ | ٢٩٤٦٠٢٤٥٠ | ٢٠٥٨٢٢٤٩١٣ | ٦٨٧٤٢٣٧٩٠ | ٣٣٢٥٠٠٠٠ | تنزل: الموجودات المشطوبة والمصاعة |
| | %٢٠ - %١٠ | %٢٠ | %١٠ | %١٠ | %٣ | | ٢٠٢٣/١٢/٣١ |
| ١٩٥٩٦٦٩٠٤٦ | ٢٣٣٨٠١١٣٠ | ١٩٥٧٥٢٩٥١ | ١٦٣٨٠٥٦٤٣ | ١٠٩٦٦٤٨٨٢٠ | ٢٦٩٦٦٠٥٠٢ | | نسبة الانذار |
| ١٧٨٧٣٣٦٢٦ | ٩٢٣٩٥٩٧ | ٥٠٧٠٦٠ | ١٣٧٣٩٥٠٥ | ١٣٥٤٣١٠٦٠ | ١٩٨٢٣٤٠٤ | | الانذارات |
| | | | | | | | ٢٠٢٣/١/١ |
| | | | | | | | مخصص الانذار كما في |
| | | | | | | | كشف مدارات لفترة |
| ٢١٣٨٤٠٢٦٧٢ | ٢٤٣٠٤٠٧٢٧ | ١٩٦٢٦٠٠١١ | ١٧٧٥٣٨١٤٨ | ١٢٣٢٠٧٩٨٨٠ | ٢٨٩٤٨٣٩٠٦ | | كشف قيد تعديل رقم ٥٣ |
| ١٥٧٤٨٠١٠٣١ | ٥٠٦٤٧٥٥٧ | ١٤٩٧٥٤٢٥٥ | ١١٧٠٦٤٣٢٢ | ٨٢٦١٤٥٠٣٣ | ٣٩٧٩٣٩٨٨٤ | ٣٣٢٥٠٠٠٠ | ٢٠٢٣/١٢/٣١ |
| | | | | | | | القيمة الدفترية في ٢٠٢٣/١٢/٣١ |





كشف رقم (٢)

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

كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ كانون الاول / ٢٠٢٣

| الجهة المستثمر بها | الرصيد في ٢٠٢٣/١٢/٣١ | | | | التنزيلات خلال السنة | | | الإضافات خلال السنة | | | الرصيد في ٢٠٢٣/١١ | | | رقم السجل | نوع الاستثمار | |
|-------------------------------------|----------------------|------------------|------------------------|------------|-----------------------|-------------|------------|-----------------------|-------------|------------|-----------------------|-------------|------------|-----------|---------------|-----|
| | الأرباح والفوائد | تكلفة شراء السهم | تكلفة الاسهم (دينار) | عدد الاسهم | قيمة الاسهم (دينار) | تكلفة السهم | عدد الاسهم | قيمة الاسهم (دينار) | تكلفة السهم | عدد الاسهم | قيمة الاسهم (دينار) | تكلفة السهم | عدد الاسهم | | | |
| الشركة العراقية لتصنيع وتسويق الصور | لا يوجد | اسعار مختلفة | ٦٥٨٠٨٣٧٨ | ٥٣٥٠٠٠٠٠ | ١٤٧٥٠٠٠٠ | ١,٢٢ | ٣٧٥٠٠٠٠٠ | | | | اسعار مختلفة | ١١١٥٥٨٣٧٨ | ٤١٠٠٠٠٠٠ | ١٥٤ | تجارة | |
| شركة الخير للاستثمار المالي | لا يوجد | ٠,٢٢١ | ٧٠٦٨١٦٠٠ | ٣٢٠٠٠٠٠٠ | | | ٧٠٦٨١٦٠٠ | ٠,٢٢١ | ٣٢٠٠٠٠٠٠ | | | | | ١٠٠٠٠ | تجارة | |
| الشركة الحديثة للانتاج الحيواني | لا يوجد | اسعار مختلفة | ٥١١٢٨٥٨٨ | ٥٠٧٥٣٥٨٨ | | | | | | | اسعار مختلفة | ٥١١٢٨٥٨٨ | ٥٠٧٥٣٥٨٨ | ١٣ | تجارة | |
| المواد الانشائية الفلوجة لانتاج | لا يوجد | | | | ٣٢٠٦٩٨٣٤ | ٥,٣٤ | ٦٠٠٠٠٠٠ | | | | | | | ١٠٠٠٠ | تجارة | |
| | | | ١٨٧٦١٨٥٦٦ | ٤٢٤٢٥٣٥٨٨ | ٧٧٨١٩٨٣٤ | | ٤٣٥٠٠٠٠٠ | ٧٠٦٨١٦٠٠ | ٠,٢٢١ | ٣٢٠٠٠٠٠٠ | ٥,٣٤ | ٣٢٠٦٩٨٣٤ | ٦٠٠٠٠٠٠ | ١٤٤٧٥٣٥٨٨ | ١٤٧٧٥٣٥٨٨ | سجل |

الجميع الإضافات او التنزيلات تمت عن طريق الشراء او البيع من خلال سوق العراق للأوراق المالية

(يجمع)



(٧ - ٢٦)

تابع/ كشف رقم (٢)

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) - بغداد
كشف الاستثمارات المالية كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣



ثانيا - استثمارات قصيرة الاجل / حساب التوفير

| الجهة المستثمر بها | الرصيد كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ (دينار) | الفوائد الدائنة خلال السنة (دينار) | التنزيلات خلال السنة** (دينار) | المدة | الاضافات خلال السنة* (دينار) | الرصيد في ٢٠٢٣/١/١ (دينار) | طبيعة الاستثمار |
|--|--|--|--------------------------------------|-------|------------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| مصرف الاستثمار العراقي/ الفرع الرئيسي | ٣٧٩٦٨٥٥ | ٢٦٥١١٦١ | ٢٤١٥٢٠٠٠٠ | | | ٢٤٢٦٦٥٦٩٤ | توفير |

**التنزيلات تمثل سحب مبالغ لحاجة الشركة لأداء نشاطها.



كشف رقم (٣)

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

كشف المخزون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

| ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|------------|------------|-----------------------------|---------------------|
| دينار | دينار | | |
| ١٣٨٨٩٤٢١٠ | ١١٥٠٣٥٤٣٦ | مخزون السواد الاولية | ١٣١ |
| ٦٦٢٦١٢٥ | ٤٥٦٦٨٠٨ | مخزون الوقود والزيوت | ١٣٢ |
| ٣٤٤٩١٣ | ١١٥٦٤٩٦ | مخزون الادوات الاحتياطية | ١٣٣ |
| ٣٩٠٩٠١٩٦٦ | ٣٢٨٣٩٩٤٤٨ | مخزون مواد التعبئة والتغليف | ١٣٤ |
| | | مخزون المتنوعات | ١٣٥ |
| ١١٥٧١١٥٧٣ | ٩٣٩٢٨٥٥٤ | مخزون اللوازم والمهمات | ١٣٥١ |
| ١٣٠١٤١٤ | ١٠٨٦٨٣٤ | مخزون القرطاسية | ١٣٥٢ |
| ٩٤٠٥٧ | ٦٠٥٥٦ | مخزون تجهيزات العاملين | ١٣٥٥ |
| ٣٢٣٨٤٧٦١ | ٣٥٠١٣٥١١ | مخزون حيوانات التجارب* | ١٣٥٦ |
| ١٤٩٤٩١٨٠٥ | ١٣٠٠٨٩٤٥٥ | | |
| | | مخزون الانتاج | ١٣٦ |
| ١٣٢٤٦٧١٣٦ | ٤٠٤١٩٠١٧ | مخزون الانتاج العام | ١٣٦١ |
| ٣٢٠١٤٤٧٤٣٩ | ٣٤٥٣٦٧٧٧١٤ | مخزون الانتاج الغير التام | ١٣٦٢ |
| ٣٣٣٣٩١٤٥٧٥ | ٣٤٩٤٠٩٦٧٣١ | | |
| ٤٠٢٠١٧٣٥٩٤ | ٤٠٧٣٣٤٤٣٧٤ | مجموع المخزون | |
| ٢٢٥٩٩٠٦٦ | ١١٩٦٠٥٦٦ | الاعتمادات المستندية | ١٣٨٥ |
| ٤٠٤٢٧٧٢٦٦٠ | ٤٠٨٥٣٠٤٩٤٠ | اجمالي المخزون | |



* تم استخدام الحساب من قبل الشركة منذ سنوات سابقة وفقا لطبيعة نشاط الشركة ولم يرد ضمن النظام المحاسبي الموحد

كشف رقم (٤)

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

كشف المدينون كما في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٢ دينار | ٢٠٢٣ دينار |
|---------------------|---|---------------|---------------|
| ١٦١ | مدينون تجاريون | ١٢٩٢١٨٣٤٠ | ٧٨٣٥٣٤٨٤٠ |
| ١٦١١ | مدينون قطاع عام | ٢٥٤٤٢٣٣٦٠ | ١٨٠١٧٧٥٠٨ |
| ١٦١٤ | مدينون قطاع خاص | ٣٨٣٦٥١٧٠٠ | ٩٦٣٧١٢٣٤٨ |
| ١٦٥ | مدينون النشاط غير الجاري | ٣٢٥٠٠٠٠٠ | ٣٢٥٠٠٠٠٠ |
| ١٦٦ | حسابات مدينة متنوعة | ١٢٨٠٩٣٥٥٠ | ٢٢٧٣٥٣٣٠٠ |
| ١٦٦١ | تأمينات لدى الغير | ٢٥٨٦٦٠٤٥٢ | ٢٥٨٦٦٠٤٥٢ |
| ١٦٦٥ | فروقات نقدية ومخزنية وثابتة مدينة لظروف عادية | ٣٨٦٧٥٤٠٠٢ | ٤٨٦٠١٣٧٥٢ |
| ١٦٧ | سلف | | ٣٦١٢٥ |
| ١٦٧١ | سلف لاغراض النشاط | ٨٠٢٩٠٥٧٠٢ | ١٤٨٢٢٦٢٢٢٥ |
| | مجموع المدينون | | |





شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية المطوية (مساهمة - مختلطة) بغداد
تحليل اجمالي الارصدة المدينة على مستوى كل حساب كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

| تحليل عمر الرصيد | | | | الرصيد وطبيعته المحاسبية (دينار) | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|-------------------------------|-----------------------------|-----------------------|---------------------|--|--|------------------------|
| أكثر من ثلاث سنوات (دينار) | سنة - ثلاث سنوات (دينار) | اقل من سنة (دينار) | قبل ٢٠٠٣ (دينار) | | | |
| | ١١٢٢٣٨٦٤٠ | ٦٧١٢٩٦٢٠٠ | | ٧٨٣٥٣٤٨٤٠ | مدينون قطاع عام | ١٦١١ |
| ٤٧٠١٢٥٠ | | ١٧٥٤٧٦٢٥٨ | | ١٨٠١٧٧٥٠٨ | مدينون قطاع خاص | ١٦١٥ |
| ٣٢٥٠٠٠٠٠ | | | | ٣٢٥٠٠٠٠٠ | مدينون لانشاط غير حاري | ١٦٥ |
| ٣٥٤٧٥٨٠٠ | ٦٤٠٠١٥٠٠ | ١٢٧٨٧٦٠٠٠ | | ٢٢٧٣٥٣٣٠٠ | تأمينات لدى الغير | ١٦٦٠ |
| ٢٥٨٦٦٠٤٥٢ | | | | ٢٥٨٦٦٠٤٥٢ | مردقات نقدية ومخزنية | ١٦٦٥ |
| | | ٣٦١٢٥ | | ٣٦١٢٥ | سلف | ١٦٧٠ |
| ٣٣١٣٣٧٥٠٢ | ١٧٦٢٤٠١٤٠ | ٩٧٤٦٨٤٥٨٣ | | ١٤٨٢٢٦٢٢٢٥ | جمالي الارصدة المدينة الموقوفة بتاريخ الميزانية | |



كشف رقم (٥)

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

كشف النقود كما في ٣١/كانون الأول/٢٠٢٣

| رقم الدليل المحاسبي | رقم الحساب المصرفي | اسم الحساب | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٢ |
|---------------------|--------------------|-------------------------------------|----------|-----------|
| ١٨٣ | | نقدية لدى المصارف | | |
| ١٨٣ | ١٠٠٧٠ ١٩١ / | مصرف الرشيد/فرع ابو غريب/جاري دينار | ٤٢٤٧٤٥٩ | ٤٥٤٠٦٨٢١٦ |
| ١٨٣ | ٢٦٣١٧ ٥٢٤ / | مصرف الاستثمار/الرئيسي/جاري دينار | ٢٨٢٩٤٥٦١ | ١١٨٤٦٤٤٣ |
| ١٨٣ | ٩٣٤٠٠٠١ ٩٦٦ / | المصرف العراقي للتجارة / دينار | ٦٢٨٩٣٠ | ٧٠٥٩٣٠ |
| ١٨٣ | ٩٣٤٠٠٠٢ ٩٦٥ / | المصرف العراقي للتجارة / دولار* | ٢١٦٨٢٤٦ | ٢٢٦٩٨٨٦ |
| ١٨٣ | ٠٠٠٧٩٢٩ ٩٦٤ / | المصرف الصناعي / دينار | ٢٣٨٠٠٠ | ٢٣٨٠٠٠ |
| | | مجموع النقد | ٣٥٥٧٧١٩٦ | ٤٦٩١٢٨٤٧٥ |



*تم تقييم سعر الدولار بـ ١٥٣٠ دينار بتاريخ ٣١/١٢/٢٠٢٢

كشف رقم (٦)

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

كشف رأس المال كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

| رقم الدليل المحاسبي | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٢ |
|---------------------|-----------------------------------|------------|
| ٢١١ | رأس المال الاسمي | ٥٩٤٠٠٠٠٠٠ |
| | رأس المال المدفوع محلل كما يلي :- | ٥٩٤٠٠٠٠٠٠٠ |
| | مساهمة القطاع العام ٢٩,٦٣١% | ١٧٦٠٠٨١٤٠٠ |
| | مساهمة القطاع المختلط ٦,٣٥٥% | ٣٧٧٤٨٧٠٠٠ |
| | مساهمة القطاع الخاص ٦٤,٠١٤% | ٣٩٠٢٤٣١٦٠٠ |
| | ١٠٠% | ٥٩٤٠٠٠٠٠٠٠ |



| المجموع دينار | ٢٢٤ | ٢٢٢ | ٢٢١٧ | ٢٢١٣ | ٢٢١٢ | ٢٢١١ | ٢٢١٤ | رقم دليل المحاسي |
|------------------|----------------------------|------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|--|---------------------------------------|-----------------------------------|------------------------|
| | الفائض المتراكم (دينار) | احتياطي عام (دينار) | احتياطي اسهم مستلمة**** (دينار) | احتياطي مكاسب رأسمالية (دينار) | احتياطي ائصال الموجودات الثابتة (دينار) | احتياطي توسعات غير مستخدمة (دينار) | احتياطي توسعات مستخدمة (دينار) | من الإحصائي |
| ١١٩٤١٤٧٩٦٧ | ٤٣٠٩٢٠١٠٢ | ٢٩٧٥٢٩٥٥١ | ٥٢٤٦٦٥٠ | ٤٦٣٩٣٤٢٩ | ١٦٥٩٥٧٥٧ | ٦٣٧٠٤٨٨ | ٣٤١٠٤١٤٤٠ | ترصيد في ٣٠/١٢/٢٠٢١ |
| ١١٩٣٠٦٨٢ | ٧٩٣١٥٧٠*** | ٦٦٦٥١٩** | | | | ٣٣٣٢٥٩٣* | | الإصدارات خلال السنة |
| ١١٨٨٠٠٠٠٠ | ١١٨٨٠٠٠٠٠**** | | | | | | | تصاريح |
| ١٠٨٧٢٧٨٦٤٩ | ٣٢٠٠٥١٦٧٢ | ٢٩٨١٩٦٠٧٠ | ٥٢٤٦٦٥٠ | ٤٦٣٩٣٤٢٩ | ١٦٥٩٥٧٥٧ | ٩٧٠٣٠٨١ | ٣٤١٠٤١٤٤٠ | ترصيد في ٣١/١٢/٢٠٢٣ |

يوضح تشرح الإصدارات على الإحصائيات مايلي

* يتصل مع ٣٣٣٢٥٩٣ دينار ثلاثة ملايين وثلاثمائة الف وخمسمائة وثلاثة وتسعون دينار احتياطي توسعات بنسبة (٢٥%) من الفائض القابل للتوزيع بموجب قانون الاستثمار رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨

** يتصل مع ٦٦٦٥١٩ دينار ائصال وستة وستون الف وخمسمائة وتسعة عشر دينار احتياطي الأرباح بنسبة (٥%) من الفائض بموجب قانون الشركات رقم (٢١) لسنة ١٩٩٧ (المعدل)

*** يتصل مع ٧٩٣١٥٧٠ دينار سبعة مليون وتسعمائة وواحد وثلاثون الف وخمسمائة وسبعون دينار الفائض المتحقق كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣

**** لم تعدد هذا الحساب من قبل الشركة منذ سنوات سابقة والذي يمثل اسهم مستلمة ولم يرد ضمن النظام المحاسي الموحد.

***** يتصل مع ١١٨٨٠٠٠٠٠٠ دينار اثنان وعشرون مليون وثلاثمائة الف الأرباح المحجوزة من الفائض المتراكم لغرض التوزيع عن ارباح السنة المالية ٢٠١٩ حسب موافقة الهيئة العامة.



كشف رقم (٨)

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

كشف العجز المتراكم كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

٢٠٢٢

دينار

٢٠٢٣

دينار

اسم الحساب

العجز المتراكم

رقم الدليل

المحاسبي

٢٢٥

الرصيد من ٢٠٢٣/١/١

التزيلات خلال السنة

العجز المتراكم كما في

٢٠٢٣/١٢/٣١



كشف رقم (٩)

شركة الكندي لاناج اللقاحات والادوية البيطرية - مساهمة مختلطة

كشف التخصيصات كما في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٣ دينار | ٢٠٢٢ دينار |
|------------------------|-----------------------|---------------|---------------|
| ٢٣٩ | تخصيصات ضريبية | ١١٠٦٢٥٤ | ٣٦٤٥٤٥٠ |
| | الاضافات خلال السنة * | ١٣٩٩٦٨٩ | ١١٠٦٢٥٤ |
| | المدفوعات خلال السنة | (١١٠٦٢٥٣) | (٣٦٤٥٤٥٠) |
| | مجموع التخصيصات | ١٣٩٩٦٩٠ | ١١٠٦٢٥٤ |

ايضاح

* تمثل المبالغ المحتجزة اعلاه (لأغراض الضريبية)



كشف رقم (١٠)

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

كشف الدائون كما في ٣١ كانون الاول/٢٠٢٣

| ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|-----------|-----------|--|---------------------|
| دينار | دينار | | |
| ١٩٠٠٠٠٠ | ١١٠٠٠٠٠ | مجهزون تجاريون | ٢٦١ |
| ٦٦٩٢٦١٦٤ | ٢٣٩٧٤٣١٤ | مجهزون قطاع عام | ٢٦١١ |
| ٢٧٦٦٥٠٠٠ | ٣٠٣٠٥٠٠٠ | حسابات دائنة متنوعة | ٢٦٦ |
| ٣٣٢٤٢٠٩ | ١٧٤٦٨٤٦٣ | تامينات مستلمة | ٢٦٦١ |
| ٩٧٩١٥٣٧٣ | ٧١٧٤٧٧٧٧ | مصاريف مستحقة | ٢٦٦٣ |
| ٥٥٧٠٩٣٩٤ | ٤٨٧٥٩٥٦١ | دائرة التقاعد والضمان الاجتماعي للعمال | ٢٦٦٧ |
| | | استقطاعات لحساب الغير | ٢٦٧ |
| | | استقطاعات من المنتسبين لحساب الغير | ٢٦٧١ |
| ١٢٣٦٢٦٣٤٥ | ٢١٩٠٧٥١٣٦ | دائون توزيع الارباح | ٢٦٨ |
| ٢٧٨٣٦١١١٢ | ٣٤٠٦٨٢٤٧٤ | حصة المساهمين * | |
| | | مجموع الدائون | |



* تم تسديد جزء من ارباح السنة المالية ٢٠١٧ لحصة المساهمين

وتسديد جزء من ارباح لسنة الماليه ٢٠١٩



شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة . مختلطة) بعداد

تحليل الارصدة الدائنة على مستوى كل حساب كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١

| تحليل عمر الرصيد | | | | رقم لدليل لمحاسبي | التفاصيل | الرصيد وطبيعته المحاسبية دينار |
|-----------------------------|---------------------------|---------------------|-------------------|-------------------------|--|-----------------------------------|
| أكثر من ثلاث سنوات دينار | سنة - ثلاث سنوات دينار | اقل من سنة دينار | قبل ٢٠٠٣ دينار | | | |
| | | ١١٠٠٠٠٠ | | | | ١١٠٠٠٠٠ |
| ٤١٠٦٩١٥ | ١٨٣١٣٩٩٣ | ١٥٥٣٤٠٦ | | ٢٦٩١ | مجهزون قطاع اشراكي | ٢٣٩٧٤٣١٤ |
| | ٣٠٣٠٥٠٠٠ | | | ٢٦٦١ | تأمينات مستلمة | ٣٠٣٠٥٠٠٠ |
| | | ١٧٤٦٨٤٦٣ | | ٢٦٦٣ | مصاريف مستحقة | ١٧٤٦٨٤٦٣ |
| ٣٠١٠٤٠٢٧ | ١٣٨٧٤٨١٧ | ٤٧٨٠٧١٧ | | ٢٦٦٧ | التقاعد والضمان الاجتماعي | ٤٨٧٥٩٥٦١ |
| | | | | ٢٦٧١ | استقطاعات من المنتسبين / عانة المنتسبين | |
| ١٠٠٢٧٥١٣٦ | | ١١٨٨٠٠٠٠٠ | | ٢٦٨ | دانو توزيع الارباح | ٢١٩٠٧٥١٣٦ |
| ١٣٤٤٨٦٠٧٨ | ٦٢٤٩٣٨١٠ | ١٤٣٧٠٢٥٨٦ | | | اجدني الارصدة الدائنة الموقوفة بتاريخ الميزانية | ٣٤٠٦٨٢٤٧٤ |



| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٣ دينار | ٢٠٢٢ دينار |
|---------------------|-------------------------------------|---------------|---------------|
| ٣١١ | الرواتب النقدية للموظفين | | |
| ٣١١١ | رواتب | ٣٨٨٧٢٦.٧٩ | ٣٤١٨١٤٥٠ |
| ٣١١٤ | مكافآت تشجيعية | ٤٤٤٢٢٥٠ | ٢٣١٢٠٠٠ |
| ٣١١٩ | مخصصات اخرى | ٤٥٧٤٢٤٩٦ | ٤٣٠٠٤٨٢٥ |
| | | ٤٣٨٩١٠٨٢٥ | ٣٨٧١٥٩٢٧٥ |
| ٣١٢ | الاجور النقدية للعمال | | |
| ٣١٢١ | اجور | ١٣٦٧٥٤٦٠٢ | ١٢١٦٨٣٧٤٨ |
| ٣١٢٩ | مخصصات اخرى | ٣٢٩٩٦٦٥ | ٣٥٤٤١٦٤ |
| | | ١٤٠٠٥٤٢٦٧ | ١٢٧٠٢٧٩١٢ |
| ٣١٥ | المساهمة في الضمان الاجتماعي للعمال | | |
| ٣١٥١ | حصة الشركة في الضمان | ٤٠٨١١٦١٦ | ٣٩٨٧٥٢٨٠ |
| | مجموع الرواتب والاجور | ٦١٩٧٧٦٧٠.٨ | ٥٥٤٠٦٢٤٦٧ |



كشف رقم (١٢)

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

كشف المستلزمات السلعية للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول /٢٠٢٣

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٣ دينار | ٢٠٢٢ دينار |
|---------------------|----------------------------|------------|------------|
| ٣٢١ | الخامات والمواد الاولية | ١٥٢٢٦.٥٣٩ | ١٤٦٣١٧٦٢٨ |
| ٣٢٢ | الوقود والزيوت | | |
| ٣٢٢١ | مواد نفطية | ١٩٢٩٢.٠٠٠ | ١٤٥٢٨٧٥.٠ |
| ٣٢٢٢ | غاز | ٢٣٨.٠٠٠ | ٢٩٧.٠٠٠ |
| ٣٢٢٣ | زيوت وشحوم | ٤٣٤.٣٧٢١ | ٥٩٤٣٣٢٣٣ |
| | | ٦٢٩٣٣٧٢١ | ٧٤٩٨٨٩٨٣ |
| ٣٢٣ | الادوات الاحتياطية | ١٨٦٢.٠٠١ | ٢٤.٠٩١٥٧ |
| ٣٢٤ | مواد التعبئة والتغليف | ١٠.٤٩٧٥.٣٢ | ٤٥٤٨٦٣٩.٠ |
| ٣٢٤١ | التعبئة والتغليف المستهلكة | | |
| ٣٢٥ | المتنوعات | | |
| ٣٢٥١ | اللوازم والمهمات | ٣.٧٩٨٨٢١ | ١٩٤.٠٩٤٤٦ |
| ٣٢٥٢ | القرطاسية | ٣١.٨٦.١ | ٢٦.٠٠٣.٠ |
| ٣٢٥٥ | حيوانات التجارب | ٣.٣٣٨٢٥.٠ | ٢١٧١١٨٨٢ |
| | | ٦٤٢٤٥٦٧٢ | ٤٣٧٢١٨٥٨ |
| ٣٢٦ | تجهيزات العاملين | ١٧.٠١.٨ | ٥٥٥٧٢ |
| ٣٢٦١ | كسوي | | |
| ٣٢٧ | المياه والكهرباء | ٣٢٤.٠٠٠ | ٥٦١٦.٠٠٠ |
| ٣٢٧١ | المياه | ١٥٦.٠٠٦٥.٠ | ١٣٢٠.٠٦٠.٨ |
| ٣٢٧٢ | الكهرباء | ١٨٨٤.٠٦٥.٠ | ١٨٨١٦٦.٠.٨ |
| | مجموع المستلزمات السلعية | ٤٠.٥٢٨٧٧٢٣ | ٣٣.٩٩٦١٩٦ |



*تم اعتماد هذا الحساب من قبل الشركة منذ سنوات سابقة وبحسب طبيعة نشاط الشركة.



| ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ | اسم الحساب | رقم الدليل المحاسبي |
|------------|------------|-------------------------------------|---------------------|
| دينار | دينار | خدمات صيانة | ٣٣١ |
| ٨.٠٠٠ | ١٥.٠٠٠ | صيانة مشاغل ومنزعات و حدائق | ٣٣١١ |
| ١١٤٦٩٤.٠١ | ١٥٦٢٤.٠٠٠ | صيانة مباني ومنشآت وطرق | ٣٣١٢ |
| ٢.١٦٣٢٥.٠ | ٨٤٥٣٥.٠٠ | صيانة الات ومعدات | ٣٣١٣ |
| ١٠٤.٢٥.٠٠ | ٢١٩٧.٥٠٠ | صيانة وسائل نقل وانتقال | ٣٣١٤ |
| ٥.٠٠٠ | ٥١٧.٠٠٠ | صيانة عدد وقوالب | ٣٣١٥ |
| ٣٤٣.٢٥.٠ | ٣٨١١.٠٠٠ | صيانة الات واجهزة مكاتب | ٣٣١٦ |
| ٤٥٥٥.٤.٠١ | ٥.٣٩١.٠٠٠ | مجموع خدمات الصيانة | |
| ١٤٤٦٨٧٥.٠ | ١٦٩٥.٠٠٠٠ | خدمات ابحاث واستشارات | ٣٣٢ |
| | | دعاية وطبع وصياغة | ٣٣٣ |
| ٨١٣٢٤٨٤٨ | ٨٤٧٤.٧٥٢ | دعاية واعلان | ٣٣٣١ |
| ١٢٣٩.٠٠٠ | ٢٩٧٨٧٥.٠ | نشر وطبع | ٣٣٣٢ |
| ٣٢٤٣.٠٠٠ | ١.٠٩٣٤٧٥.٠ | صياغة | ٣٣٣٣ |
| ٢٧.٠٠٠٠٠ | ٤٤٦٤.٠٠٠ | مصاريف المعارض | ٣٣٣٤ |
| ٨٨٥.٦٨٤٨ | ١.٣١١٨٢٥٢ | نقل وايقاد واتصالات | ٣٣٤ |
| ١١٢٧.٠٠٠ | ٢٢٣٨٥.٠٠ | نقل العاملين | ٣٣٤١ |
| ١٥٩٥.٠٠٠ | ٣١٥.٠٠٠ | نقل السلع والبضائع | ٣٣٤٢ |
| ٢٩٦٧٥.٠٠ | ٣.٤٦٣٤.٠ | السفر والايقاد | ٣٣٤٣ |
| ٤٨٨.٥.٠٠ | ٣٨٦٨.٠٠٠ | اتصالات عامة | ٣٣٤٤ |
| ١.٥٧.٠٠٠٠ | ١٢٣.٢٨٤.٠ | استنجاز موجودات ثابتة | ٣٣٥ |
| ١.٠٠٠٠ | ٢٥٧١٥.٠٠٠ | استنجاز الات ومعدات | ٣٣٥٣ |
| ٢٤٩٧٨.٠٠٠ | ٢٥٧١٥.٠٠٠ | استنجاز وسائل نقل وانتقال | ٣٣٥٤ |
| ٢٤٩٨٨.٠٠٠ | | مصرفوات خدمية متنوعة | ٣٣٦ |
| ٦١.٠٠٠٠٠ | ١١١٨٨٧.٠٠ | اشتراكات وانتماءات | ٣٣٦١ |
| — | ٩٦.٠٠٠٠ | اقساط التأمين | ٣٣٦٢ |
| ١٣٨٤٣.٠٠٠ | ٣١٥٤.٠٠٠٠ | مكافآت لغير العاملين عن خدمات مؤداة | ٣٣٦٣ |
| ٦١.٠٠٠٠٠ | ٩٨.٠٠٠٠٠٠ | خدمات قانونية | ٣٣٦٥ |
| ١٧.٠٣١.٧.٠ | ١٢٣٢٥٣٥٤ | خدمات مصرفية | ٣٣٦٦ |
| — | ٣.٣.٥.٠٠٠ | ندمات محاسبية | ٣٣٦٨ |
| ١٤.٩١.٣٩ | ٢٨١٦٣٩.٣ | مصرفوات خدمية اخرى | ٣٣٦٩ |
| ٥٧١٦٥١.٩ | ٢١٢٤٨٢٩٥٧ | مجموع المستلزمات الخدمية | |
| ٢٤١٢٤٩١.٨ | ٤٢.٩٦.٠.٤٩ | | |

كشف الاستخدامات الاخرى للسنة المالية المنتهية في ٣١/ كانون الاول/ ٢٠٢٣

| ٢٠٢٢ | ٢٠٢٣ | اسم الحساب | رقم الدليل |
|-----------|----------|--------------------------|------------|
| دينار | دينار | مصرفات تحويلية متنوعة | ٣٨٣ |
| ٥٦٩٦.٥٨ | ٥٠٠٤.٠٠٠ | تعويضات وغرامات | ٣٨٣٢ |
| - | - | الضرائب والرسوم | ٣٨٤ |
| ٨٠٧٥٤٠ | ٩٤٠٥٨٥٠ | رسوم انتاج | ٣٨٤١ |
| ٧٢٩٦٨٦٥٨ | ٤٩٦٣٦٠٩٧ | ضرائب ورسوم اخرى | ٣٨٤٢ |
| ٧٣٧٧٦١٩٨ | ٥٩٠٤١٩٤٧ | اعانات | ٣٨٥ |
| ٣٣٢٥٩٠٠ | ٣٥٢٠٤٧٨ | اعانات داخلية | ٣٨٥١ |
| - | - | اعانات خارجية | ٣٨٥٢ |
| ٨٢٧٩٨١٥٦ | ٦٧٥٦٦٤٢٥ | مجموع المصرفات التحويلية | ٣٩ |
| ٩٣٣٩٢٥٣ | - | مصرفات سنوات سابقة | ٣٩١ |
| ١٤٥٨٦١ | ٨٠٩٥ | مصرفات عرضية | ٣٩٢ |
| ١٠٨٨٢٧٤٨٧ | ١٧٧٠٨٠٠٠ | خسائر رأسمالية | ٣٩٣ |
| ١١٨٣١٢٦٠١ | ١٧٧١٦٠٩٥ | مجموع المصرفات الاخرى | |



كشف رقم (١٥)

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

كشف ايراد النشاط الجاري للسنة المالية المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

| رقم الدليل | اسم الحساب | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٢ |
|------------|---|-------------|------------|
| ٤١ | ايرادات نشاط الانتاج السلمي | ١٥١٨٣٥٨١٠٠ | ١٠٢٠٦٣٦١٠٠ |
| ٤١٢ | ايراد نشاط الصناعات التحويلية | (٩٢٠٤٨١١٩) | ٩٧٤١٦٠٨٧ |
| ٤١٢١ | مساقي السبعات | ٢٥٢٢٣٠٢٧٥ | ٣٧٤٣١٧٧٢١ |
| ٤١٢٢ | التغير في مخزون الانتاج التام | ١٦٧٨٥٤٠٢٥٦ | ١٤٩١٣٦٩٩٠٨ |
| ٤١٢٣ | التغير في مخزون الانتاج غير التام | ١٧٢٤٠٧٥٠ | ١١٢٠٢٥٠٠ |
| ٤١٧ | ايراد بيع محلفات | ١٦٩٥٧٨١٠٠٦ | ١٥٠٠٠٧٢٤٠٨ |
| | مجموع ايرادات نشاط الانتاج السلمي | ٢٣٠٥٢٦٥٧ | ١١٦٤٤٧٥٠ |
| ٤٢ | ايرادات النشاط التجاري | ١٧١٨٨٣٣٦٦٣ | ١٥١٥٧١٧٥٨ |
| ٤٢٥ | ايرادات متنوعة | | |
| | مجموع ايرادات النشاط التجاري | | |
| | لاغراض حساب العمليات الجارية | | |
| | يضاف (ينزل) التغير في المخزون | | |
| ٤١٢٢ | التغير في مخزون الانتاج التام | ٩٢٠٤٨١١٩ | ٩٧٤١٦٠٨٧ |
| ٤١٢٣ | التغير في مخزون الانتاج الغير التام | (٢٥٢٢٣٠٢٧٥) | ٣٧٤٣١٧٧٢١ |
| | مجموع ايرادات النشاط الجاري | (١٦٠١٨٢١٥٦) | ٤٧١٧٣٣٨٠٨ |
| | لاغراض حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر | ١٥٥٨٦٥١٥٠٧ | ١٠٤٣٩٨٣٣٥٠ |



كشف رقم (١٦)

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

كشف الايرادات التحويلية والاخرى للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

| رقم الدليل المحاسبي | اسم الحساب | ٢٠٢٣ | ٢٠٢٢ |
|---------------------|-----------------------|---------|--------|
| ٤٦ | فوائد ايجارات الاراضي | ٢٦٥١١٦١ | ٧٢٧٩٢١ |
| ٤٦١ | فوائد دائنة | | |

مجموع الفوائد و ايجارات الاراضي

| | |
|---------------|----------------|
| ٣٥٥١٤ | — |
| ٤٧١٣٧٩ | ١٣١٨٤٧ |
| ٢٧٥١٣١ | ١٧٥٤٣٢٦ |
| <u>٧٨٢٥٢٤</u> | <u>١٨٨٦١٧٣</u> |

| | |
|-----|------------------------|
| ٤٩ | الايادات الاخرى |
| ٤٩١ | ايرادات سنوات سابقة |
| ٤٩٢ | ايرادات عرضية |
| ٤٩٣ | ايرادات رأسمالية |
| | مجموع الايرادات الاخرى |



كشف رقم (١٧)

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

كشف احتساب الضريبة والاحتياطيات للسنة المنتهية في ٣١ / كانون الاول / ٢٠٢٣

| | | |
|----------|--|--|
| ٢٠٢٣ | | |
| دينار | | |
| ١٣٣٣٠٣٧١ | | احتساب تخصيص ضريبة الدخل |
| | | الفائض القابل للتوزيع |
| | | ينزل |
| ٣٣٣٢٥٩٣ | | احتياطي توسعات بنسبة (٢٥%) بموجب المادة (٨/ثالثا/٢) من قانون الاستثمار |
| | | الصناعي للقطاعات الخاص والمختلط رقم (٢٠) لسنة ١٩٩٨ المعدل . |
| ٦٦٦٥١٩ | | الاحتياطي الالزامي نسبة (٥٥%) بموجب المادة (٧٣) قانون الشركات رقم (٢١) |
| | | لسنة ١٩٩٧ المعدل . |
| ٩٣٣١٢٥٩ | | الربح الخاضع للضريبة |
| | | تخصيص ضريبة الدخل نسبة (١٥%) بموجب المادة (١٣-هـ) من |
| ١٣٩٩٦٨٩ | | قانون ضريبة الدخل (١١٣) لسنة ١٩٨٢ المعدل. |
| | | |
| ٣٣٣٢٥٩٣ | | احتياطيات التوسعات ٢٢١١ |
| ٦٦٦٥١٩ | | احتياطي الزامي ٢٢٢ |
| ١٣٩٩٦٨٩ | | تخصيص ضريبة الدخل بنسبة ١٥% ٢٣٩ |
| ٧٩٣١٥٧٠ | | الفائض المتراكم (ارباح غير موزعة) ٢٢٤ |



كشف توزيع الاستخدامات على مراكز الكلف للسنة المالية المنتهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣



| المجموع | كلفة الخدمات الادارية (٨) دينار %٣٧ | كلفة الخدمات التسويقية (٧) دينار %١٩ | كلفة الخدمات الانتاجية (٦) دينار %١٧ | كلفة الانتاج (٥) دينار %٣٧ | الاستخدامات |
|------------|--|---|---|-------------------------------------|---------------------------------|
| ٦١٩٧٧٦٧٠٨ | ٢٢٩٣١٧٣٨٢ | ١١٧٧٥٧٥٧٥ | ١٠٥٣٦٢٠٤٠ | ١٦٧٣٣٩٧١١ | ٣- كلفة العاملين/رواتب و اجور |
| ٤٠٥٢٨٧٧٢٣ | ١٤٩٩٥٦٤٥٨ | ٧٧٠٠٤٦٦٧ | ٦٨٨٩٨٩١٣ | ١٠٩٤٢٧٦٨٥ | ٣٠- المستلزمات السريعة |
| ٤٢٠٩٦٠٠٤٩ | ١٥٥٧٥٥٢١٨ | ٧٩٩٨٢٤١٠ | ٧١٥٦٣٢٠٨ | ١١٣٦٥٩٢١٣ | ٣٣- المستلزمات الخدمية |
| ١٧٨٧٣٣٦٢٦ | ٦٦١٣١٤٤٢ | ٣٣٩٥٩٣٨٩ | ٣٠٣٨٤٧١٦ | ٤٨٢٥٨٠٧٩ | ٣١- الإلتئاز |
| ٨٥٢٤٤٧٨ | ٣١٥٤٠٥٧ | ١٦١٩٦٥١ | ١٤٤٩١٦١ | ٢٣٠١٦٠٩ | ٣٠- المصروفات التحويلية عدا/٣٨٤ |
| ١٦٣٣٢٨٢٥٨٤ | ٦٠٤٣١٤٥٥٧ | ٣١٠٣٢٣٦٩٢ | ٢٧٧٦٥٨٠٣٨ | ٤٤٠٩٨٦٢٩٧ | المجموع |



كشف رقم (١٩٠)

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

كشف المزايا العينية للسلة المالية المسهية في ٣١/كانون الاول/٢٠٢٣

| المزايا العينية الاستخدامات | كساوي (دينار) |
|--------------------------------|------------------|
| ٣٢ | ١٧٠١٠٨ |
| المجموع | ١٧٠١٠٨ |





بسم الله الرحمن الرحيم

تقرير مجلس الادارة

شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية

اولا : المعلومات العامة عن الشركة :

- 1- تم تاسيس شركة الكندي لانتاج اللقاحات والادوية البيطرية (مساهمة مختلطة) بموجب شهادة التأسيس المرقمة م ش/٣٦٤١ في ١٠/١/١٩٩٠ الصادرة من دائرة تسجيل الشركات وبموجب اجازة التأسيس المرقمة ١٩٦٩٨ في ١٩/٩/١٩٩٠ وفقاً لاحكام قانون الاستثمار الصناعي للقطاعين المختلط والخاص رقم ١١٥ لسنة ١٩٨٢ .
وباشرت الشركة أعمالها بتاريخ ٥/٢/١٩٩٠ والشركة تخضع لاحكام قانون الشركات رقم ٢١ لسنة ١٩٩٧ المعدل .
- ٢- موقع الشركة الرئيس في بغداد / قضاء ابي غريب وهو المقر الوحيد للشركة وليس لديها فروع اخرى ، ويتضمن الموقع ادارة الشركة ومعاملها ومخازنها وقسم السيطرة النوعية وجميع المرفقات والملحقات الانتاجية والمخزنية والخدمية .
- ٣- تقوم الشركة بانتاج اللقاحات والادوية البيطرية وتسويقها في السوق العراقي من خلال تجهيز القطاع الحكومي والقطاع الخاص بمنتجاتها .
- ٤- تتضمن اهداف الشركة المساهمة في تنمية الاقتصاد الوطني من خلال انتاج اللقاحات والادوية البيطرية التي تساهم في تطوير الثروة الحيوانية في العراق والمحافظة عليها من الوبئة والامراض ، اضافة الى اجراء البحوث الاساسية لتطوير اللقاحات والادوية البيطرية بما يتناسب مع المتغيرات في الامراض والوبئة من خلال جهود منتسبي الشركة او من خلال التعاون مع جهات اخرى في مقدمتها دائرة البيطرة وكليات الطب البيطري .

ثانيا :- راس المال والارباح والاحتياطيات :

- ١- يبلغ راس مال الشركة الاسمي والمدفوع (٥٩٤٠٠٠٠٠٠٠) خمسة مليارات وتسعمائة واربعون مليون دينار مدفوع بالكامل كما تظهره الحسابات المالية في ٣١/١٢/٢٠٢٣ المرفقة مع هذا التقرير .
- ٢- يبلغ مقدار الاحتياطيات في ٣١/١٢/٢٠٢٣ مبلغ (٧٦٧٢٢٦٩٧٧) سبعمائة وسبعة وستون مليون ومائتان وستة وعشرون الف وتسعمائة وسبعة وسبعون دينار ، كما يبلغ الفائض المتراكم في ٣١/١٢/٢٠٢٣ مبلغ (٣٢٠٠٥١٦٧٢) ثلاثمائة وعشرون مليون وواحد وخمسون الف وستمائة واثنان وسبعون ديناراً .
- ٣- يوضح الكشف رقم (٧) المرفق بهذه الحسابات تفاصيل الاحتياطيات .
- ٤- بلغت ارباح الشركة الصافي لعام ٢٠٢٣ مبلغ (١٣٣٣٠٣٧١) دينار كما هو واضح في كشف حساب الانتاج والمتاجرة والارباح والخسائر كما هو مرفق .
- ٥- لا توجد اية خسائر متراكمة او عجز متراكم في حسابات الشركة في ٣١/١٢/٢٠٢٣ .

ثالثاً : المساهمة في شركات الاخرى :-

- ١- ليس لدى الشركة اي ملكية في اسهم شركات اخرى بنسبة لا تقل عن ١٠% وبالتالي فليس لديها عضوية في مجالس ادارت شركات اخرى .
- ٢- تبلغ مجموع استثمارات الشركة في اسهم شركات اخرى كما في ٣١/١٢/٢٠٢٣ مبلغ (١٨٧٦١٨٥٦٦) مائة وسبعة وثمانون مليون وستمائة وثمانية عشر الف وخمسمائة وستة وستون ديناراً موزعة على ثلاث شركات هي الشركة الحديثة للانتاج الحيواني والزراعي والشركة العراقية لتصنيع وتسويق التمور وشركة الخير للاستثمار المالي .
- ٣- يبين الكشف رقم (٢) المرفق بهذه الحسابات جميع الاستثمارات المالية بضمنها الاسهم .

رابعاً : عدد العاملين في الشركة :-

- ١ - عدد العاملين في الشركة بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٣١ يبلغ (٩٦) منتسب .
- ٢ - مبلغ مجموع الرواتب والاجور والمخصصات والمكافآت المدفوعة للعاملين في الشركة لغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ (٦١٩٧٧٦٧٠٨) ستمائة وتسعة عشر مليون وسبعمائة وستة وسبعون ألف وسبعمائة وثمانية دنانير بضمنها حصة الشركة من الضمان الاجتماعي .
- ويبين الكشف رقم (١١) المرفق بهذه الحسابات تفاصيل الرواتب والاجور .
- ٣ - توزيع العاملين حسب المستويات :

| المستوى الاداري | | | | | |
|-----------------|------|-------|--------|------|------|
| مدیر | موظف | مهندس | حارس | عامل | سانق |
| ٤ | ٢٨ | ٤ | ٨ | ٤ | ٥ |
| المستوى الفني | | | | | |
| مدیر | طبيب | عامل | موظفين | | |
| ١ | ١٩ | ٢٠ | ٣ | | |

٤ - اسماء و عناوين خمسة من المنتسبين الذين تقاضوا اعلى دخل في الشركة عدا المدير المفوض

| ت | الاسم | العنوان | الدخل السنوي / دينار |
|----|----------------------|--------------------------|----------------------|
| ١- | عبد الحسن سرحان جابر | نائب المدير المفوض | ١٢٠٠٠٠٠٠ |
| ٢- | عدي لطيف شلش | خبير تسويق | ١٢٠٠٠٠٠٠ |
| ٣- | عبد المنعم مصطفى | مسؤول معمل الادوية | ١٠٨٠٠٠٠٠ |
| ٤- | هناء اسماعيل خليل | مسؤولة متابعة مجلس ادارة | ٩٦٠٠٠٠٠٠ |
| ٥- | د. سندس محمد رجب | طبيب بيطري | ٩٠٠٠٠٠٠٠ |

خامساً / الهيكل التنظيمي ومجلس ادارة الشركة:

- ١ - مرفق رقم (١) يتضمن الهيكل التنظيمي للشركة كما هو في ٢٠٢٣/١٢/٣١ .
- ٢ - يتكون مجلس ادارة الشركة من السادة المدرجة اسمائهم ادناه كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ :

| ت | الاسم | المنصب في مجلس ادارة الشركة | ممثل عن / عدد الأسهم |
|----|------------------------|-----------------------------|--------------------------------------|
| ١. | السيد قيصر و ارد نجم | رئيس المجلس | ممثل القطاع الخاص لديه (١٠٠٠٠٠٠) سهم |
| ٢. | د. سعد صالح مهدي | نائب رئيس المجلس | ممثل القطاع الخاص لديه (٥٠١٥٠٠٠) سهم |
| ٣. | د. وليد محمد رزوقي | عضو | ممثل وزارة الزراعة بتاريخ ٢٠٢٣/١٢/٧ |
| ٤. | السيد سامر محمد عليوي | عضو | ممثل وزارة الصناعة |
| ٥. | السيد حاتم ساجت القرشي | عضو | ممثل القطاع الخاص لديه (٤٠٠٠٠٠٠) سهم |
| ٦. | السيد علي سمير محمد | عضو | ممثل القطاع الخاص لديه (٥٠٠٠) سهم |
| ٧. | السيد اسكندر و ارد نجم | عضو | ممثل القطاع الخاص لديه (٣٩٣٧٥٢٣) سهم |



٣- الاعضاء الاحتياط من القطاع العام كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ :-

- د. ثامر حبيب حمزة / ممثل وزارة الزراعة
- السيد حسين علي حرز / ممثل وزارة الصناعة

٤- الاعضاء الاحتياط عن القطاع الخاص كما في ٢٠٢٣/١٢/٣١ :-

- السيد عدي لطيف شلش
- السيدة هناء اسماعيل خليل
- السيد علي صالح مهدي

٥- عقد مجلس ادارة الشركة خلال عام ٢٠٢٣ اجتماعاته في مقر الشركة في بغداد / ابي غريب وبلغ عدد اجتماعات مجلس الادارة خلال السنة سبعة اجتماعات .

٦- تتم ادارة الشركة من قبل المدير المفوض السيد علي صالح مهدي ، وتبلغ مساهمة السيد المدير المفوض (٥٠٠٠) سهم من اسهم الشركة .

سادساً : جهود الشركة في تطوير المعرفة والتكنولوجيا وتحسين وسائلها :

١- استمرار عمليات البحث والتطوير داخل الشركة لاجراء لقاءات جديدة للأمراض الحيوانية خصوصاً في قطاع الدواجن

٢- ارسال وفد من الشركة الى جامعة بغداد (كلية الطب البيطري) للتعاون في مجالات البحث والدراسات .

٣- استقبال طلبة الدراسات العليا في كليات الطب البيطري لغرض ادخال بحوثهم لاجهزة التجفيد وبطلب خاص مقابل اجر .

سابعاً : الاجراءات المتخذة للحفاظ على سلامة البيئة :-

١- تبذل الشركة جميع الجهود اللازمة للحفاظ على البيئة من خلال السيطرة على عمليات الانتاج وضمان عدم التأثير على المنطقة المجاورة لها .

٢- اتخاذ الاجراءات اللازمة للمحافظة على سلامة عمليات تخزين ومناقلة منتجات الشركة لضمان عدم تأثيرها على البيئة والصحة العامة .

٣- المحافظة على نظافة وسلامة موقع الشركة .

٤- اتخاذ الاجراءات المطلوبة للتخلص من المخلفات والنفايات حسب السياقات البيئية .

ثامناً : مساهمة الشركة في توفير احتياجات اخرى ضمن الاقتصاد الوطني واستخدام البدائل

المحلية :

١- تضع الشركة خططها المستقبلية انتاج العديد من المواد ذات العلاقة بالثروة الحيوانية مثل الموالح والمعقمات في حالة توفر الجدوى الاقتصادية من انتاجها محلياً مقارنة بالمواد المستوردة .

٢- ان اغلب منتجات الشركة تعتمد على استخدام المواد المحلية حيث ان نسب المواد المستوردة قليلة جداً والجهود مستمرة لاحلال المواد المحلية محل المواد المستوردة كلما كان ذلك ممكناً .

تاسعاً : العقود المهمة لغاية ٢٠٢٣/١٢/٣١ :

- ١- ابرام عقد رقم ٤٤٦ / ٢٠٢٣ مع الشركة العامة للتجهيزات الزراعية بتجهيز (٩٠٠٠٠٠٠) جرة لقااح طاعون المجترات الصغيرة بتاريخ ٢٠٢٣/٥/١٤ بمبلغ اجمالي مقداره (٦٥٧٠٠٠٠٠٠) دينار .
- ٢- ابرام عقد رقم ٢٠٢٣/٦ مع دائرة البيطرة بتجهيز (١٠٦٠٠٠٠٠) جرة لقااح التسمم المعوي بتاريخ ٢٠٢٣/٩/٢٨ بمبلغ اجمالي مقداره (٩٩٦٤٠٠٠٠٠) دينار .
- ٣- ابرام عقد رقم ٢٠٢٣/٧ مع دائرة البيطرة بتجهيز (١١٠٠٠٠٠٠) جرة لقااح جذري الاغنام بتاريخ ٢٠٢٣/٩/٢٨ بمبلغ اجمالي مقداره (٩٩٠٠٠٠٠٠٠) دينار .
- ٤- ابرام عقد رقم ٢٠٢٣/٨ مع دائرة البيطرة بتجهيز (٩٠٠٠٠٠٠٠) جرة لقااح ثنائي عفونة الدم النزفه والجمرة العرضية بتاريخ ٢٠٢٣/١١/٩ بمبلغ اجمالي مقداره (٩٩٠٠٠٠٠٠٠) دينار .

عاشراً : مبالغ الدعاية والسفر والضيافة والتبرعات والهدايا :-

- ١- بلغ اجمالي المبالغ المصروفة لهذا الغرض (١٠٣١١٨٢٥٢) دينار موزعة بموجب الكشف رقم (١٢) المرفق بهذه الحسابات على فقرات النشر والطبع والضيافة ومصاريف الاشتراك في المعارض التجارية والدعاية والاعلان بضمنها عمولات التسويق المدفوعة للشركة المسوقة عن حصتها ونفقاتها الترويجية والتسويقية بما فيها مصاريف المنفذ التوزيعي المسوق لمنتجات الشركة في منطقة السنك .
- ٢- لم تقم الشركة بدفع اية تبرعات او هدايا .

حادي عشر : المشاكل والمعوقات التي واجهت الشركة والاجراءات المتخذة :-

- ١- لا تزال وزارة الزراعة تعامل شركتنا معاملة القطاع الخاص من خلال اخضاعها الى المناقصة مع الشركات المستوردة استناداً لتعليمات العقود الحكومية رقم (٢) لسنة ٢٠١٤ مما يقلل من فرص الشركة بالحصول على مناقصات تجهيز اللقاحات باعتبارها منتج محلي .
- وقد قامت الشركة بعدة جهود للحصول على استثناء من تعليمات العقود الحكومية رقم ٢ لسنة ٢٠١٤ ، وتم ايصال عدة كتب الى مكتب السيد رئيس الوزراء ومجلس النواب ، وقد قام عدد من السادة النواب ومستشارين رئيس الوزراء بزيارة للشركة ، والجهود مستمرة للحصول على استثناء او معاملة خاصة باعتبار ان منتجات الشركة هي منتجات محلية لديها الاولوية المطلقة على المنتجات المستوردة .
- ٢- كثرة الضرائب والرسوم المفروضة على الشركات خصوصاً المختلطة والصلاحيات الواسعة لاجهزة الدولة المختصة بفرض غرامات باهضة على اي تاخير في التسديد من دون الاخذ بنظر الاعتبار امكانيات الشركات المختلطة المالية ومدى السيولة المتاحة لديها .
- وتعمل الشركة بالتنسيق مع الشركات المختلطة الاخرى على ايجاد حلول لهذه المشكلة التي تهدد وجود الشركات المختلطة .



ثاني عشر : معلومات اضافية :

- ١- بلغ اجمالي ايرادات الشركة خلال عام ٢٠٢٣ مبلغ (١٧٢٣٣٧٠٩٩٧) دينار وبلغ مجموع المصروفات مبلغ (١٧١٠٠٤٠٦٢٦) دينار ، وبلغ الفائض مبلغ (١٣٣٣٠٣٧١) دينار .
- ٢- بلغت الايرادات الراسمالية مبلغ (١٧٥٤٣٢٦) دينار .
- ٣- الافاق المستقبلية للشركة :-
 - ا- تطوير العمل في الشركة تدريجيا للتحويل الى نظام close system وازافة مباني حديثة بنظم GMP .
 - ب- اضافة لقاحات جديدة .
 - ج- زيادة المساحة التسويقية لمنتجات الشركة في القطاعين العام والخاص .

٤- مصادر ربحية الشركة تتركز في بيع منتجاتها من اللقاحات والادوية البيطرية الى القطاعين العام والخاص .

٥- عائد الاستثمار وتطوره لخمس سنوات سابقة :-

$$ا- \text{عائد الاستثمار لسنة } ٢٠٢٣ = \frac{١٣٣٣٠٣٧١}{٥٩٤٠٠٠٠٠٠} = ٠,٢٢\%$$

$$ب- \text{عائد الاستثمار لسنة } ٢٠٢٢ = \frac{١٠٥٣٥٧٥٨}{٥٩٤٠٠٠٠٠٠} = ٠,١٨\%$$

$$ج- \text{عائد الاستثمار لسنة } ٢٠٢١ = \frac{١٤٩٤٤١٤١}{٥٩٤٠٠٠٠٠٠} = ٠,٢٥\%$$

$$د- \text{عائد الاستثمار لسنة } ٢٠٢٠ = \frac{١٩٧٧٤٤٣١}{٥٩٤٠٠٠٠٠٠٠} = ٠,٣٣\%$$

$$هـ- \text{عائد الاستثمار لسنة } ٢٠١٩ = \frac{٨٤٠٩١٢٤٥٧}{٥٩٤٠٠٠٠٠٠٠} = ١٤,١٦\%$$

وتجدر الاشارة الى ان الشركة استطاعت تحقيق ارباح خلال جميع السنوات الخمسة الماضية مع تسديد جميع الالتزامات والمصاريف والاندثارات .

٦- تم شراء موجودات ثابتة خلال السنة ٢٠٢٣ بمبلغ اجمالي مقداره (٩٢١٤٨٦٥٥) دينار من خلال اضافة في حسابات المباني والالات ووسائط النقل والعدد والقوالب والاجهزة والاثاث وكما هو موضح في الكشف رقم (١) المرفق بهذه الحسابات .

٧- بالنظر لتقادم العتق المستخدمة في انتاج اللقاحات وعدم ثبات الطلب على المنتجات لخضوعه الى ظروف السوق فان الشركة بتعذر عليها استخدام لنظام كلفة حديثا ، لذا فان الشركة ومنذ تاسيسها قبل اكثر من ثلاثين سنة يستخدم نظام توزيع الكلف الاجمالية على مراكز الكلف حيث يظهر الكشف المرقم (١٨) المرفق ضمن الحسابات كيفية هذا التوزيع .

٨- تبلغ مجموع الديون العائدة للشركة بذمة الغير في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ (١٤٨٢٢٦٢٢٢٥) دينار اغلبها بذمة القطاع العام عن تجهيزهم باللقاحات والتي يخضع تسديدها الى سياقات روتينية ، علما بان الشركة استطاعت استحصال اكثر من ٥٠% من هذه المبالغ في بداية عام ٢٠٢٤ المبينة في كشف رقم (٤) المرفق بهذه الحسابات

٩- تبلغ مجموع الديون بذمة الشركة كما هي في ٢٠٢٣/١٢/٣١ مبلغ مقداره (٣٤٠٦٨٢٤٧٤) دينار كما في الكشف رقم (١٠) اغلبها يعود على ارباح المساهمين غير المستلمة ، علماً بان الشركة قد وزعت اغلب هذه الارباح في بداية ٢٠٢٤ بعد متابعة للمساهمين غير المستلمين للارباح .

١٠- تساهم الشركة في تطوير الاقتصاد الوطني والتاثير الايجابي على حياة المجتمع العراقي من خلال انتاج اللقاحات والادوية البيطرية التي تساهم في المحافظة على الثروة الحيوانية ، اضافة الى توفير فرص عمل للعاملين حيث ان جميع منتسبي الشركة من العراقيين حصراً .

- وتعمل الشركة دائما على تحسين ظروف العمل واساليبه اضافة الى توفير اجواء العمل المرينة والمناسبة للعاملين ومنها توفير وسائل النقل لنقل العاملين من الشركة الى مساكنهم وبالعكس .
- ١١- تعتمد الشركة طريقة المعدل الموزون في تسعير وتقويم بضاعة اخر المدة .
- ١٢- تمتلك الشركة العقار المشيد عليه مقر الشركة والبالغ مساحته (٢٤) دونم ملكاً صرفاً ، ولا يوجد لدى الشركة اي عقار اخر .
- ١٣- تمتلك الشركة (١١) واسطة نقل مع شغل صغير لاستخدامات الشركة الداخلية ويوضحها الجدول رقم (٢) المرفق بهذا التقرير .
- ١٤- بلغ صافي مبيعات الشركة خلال عام ٢٠٢٣ مبلغ مقداره (١٥١٨٣٥٨١٠٠) دينار بزيادة مقدارها بحدود ٥٠% عن مبيعات عام ٢٠٢٢ البالغة (١٠٢٠٦٣٦١٠٠) دينار كما هو مبين في الكشف رقم (١٥) المرفق بالحسابات السنوية .
- ١٥- يبلغ رأسمال الشركة (٥٩٤٠٠٠٠٠٠٠) دينار موزع على (٥٩٤٠٠٠٠٠٠٠) سهم يملك القطاع العام ٢٩,٦% منها بينما يملك القطاع الخاص والمختلط باقي الاسهم كما هو موضح في الكشف رقم (٥) من الحسابات .



قيصر وارد نجم عبد الله
رئيس مجلس الإدارة



كشف رقم (٢)

كشف السيارات سنة ٢٠٢٣

| رقم العجلة | نوع العجلة | ت |
|---------------------------------|--|--------|
| ٤٦٥٠١ ر بغداد خصوصي | كيا سورينتو ٢٠١٦ | ١ |
| ٨٤٥٦٢ هـ بغداد اجرة | هونداي ستاركس ٢٠٢٠ | ٢ |
| ٤٦٠٤٠ هـ بغداد حمل | متسوبيشي بيك اب ٢٠١٥ | ٣ |
| ٣٢٤٤٢ ب بغداد خصوصي | تويوتا لاندكروز ٢٠١٠ | ٤ |
| ٩٨٣٣٥ ب شركات | نيسان بيك اب ٢٠٠٩ | ٥ |
| ٤٢٤١٢ ب شركات | نيسان بيك اب ٢٠٠٩ | ٦ |
| ٥٨١٦٥ ب شركات | متسوبيشي بيك اب ٢٠١٠ | ٧ |
| ٢٣٢ مختلط ٧٨٩٩٩ بغداد حمل | نيسان كوستر ٢٠٠١ كيا بينجو ٢٠١٤ (براد) | ٨ ٩ |
| ٣٠٠٠١٢ فحص مؤقت بغداد | كيا بونجو ١٩٩٤ | ١٠ |
| ١١٩٩٢٨ شركات | تويوتا بيك اب ١٩٩٠ | ١١ |
| ٨٩١٧٢ هـ بغداد انشائية | بوب كات (شفل صغير) | ١٢ |

