

بلاغ الشركات*

القوائم المالية

الصناعات الكيماوية للفليور

المقر الإجتماعي: 42 نهج بن شرف تونس بلفيدير 1002

تنشر شركة "الصناعات الكيماوية للفليور" قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2003/12/31 التي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 06 ماي 2004. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقب الحسابات مراد القلاطي الذي لم يقم بأي تحفظات.

الموازنة
السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2003
(بالدينار التونسي)

| <u>2002</u> | <u>2003</u> | <u>إيضاحات</u> | <u>الأصول</u> |
|--------------------------------------|------------------------------------|----------------|---|
| | | | <u>الأصول غير الجارية</u> |
| | | | الأصول الثابتة |
| 761 327 (498 462) | 780 956 (597 113) | | الأصول غير المادية تطرح الإستهلاكات |
| 262 865 | 183 843 | 3 | القيمة الصافية غير المادية |
| 26 430 316 (17401 831) | 28 798 368 (19 128 103) | | الأصول الثابتة المادية تطرح الإستهلاكات |
| 9 028 485 | 9 670 265 | 4 | القيمة الصافية للأصول المادية |
| 10 743 592 (624 918) | 14 008 730 (500 478) | | الأصول المالية تطرح المدخرات |
| 10 118 674 | 13 508 252 | 5 | القيمة الصافية للأصول المالية |
| 19 410 024 17 640 | 23 362 360 49 633 | 6 | مجموع الأصول الثابتة أصول أخرى غير الجارية |
| 19 427 664 | 23 411 993 | | مجموع الأصول غير الجارية <u>الأصول الجارية</u> |
| 8 351 277 (534 197) | 9 824 553 (522 721) | | المخزونات تطرح المدخرات |
| 7 817 080 | 9 301 832 | 7 | القيمة الصافية للمخزونات الحرفاء والحسابات المتصلة بهم |
| 13 894 619 2 752 916 (117 528) | 5 349 860 1 103 075 (13 134) | | أصول جارية أخرى تطرح المدخرات |
| 2 635 388 | 1 089 941 | 8 | القيمة الصافية للمخزونات |
| 153 613 | 165 592 | 9 | توظيفات وأصول مالية أخرى |
| 5 160 268 | 7 244 984 | 10 | السيولة وما يعادل السيولة |
| 29 660 968 | 23 152 209 | | مجموع الأصول الجارية |
| 49 088 632 | 46 564 202 | | مجموع الأصول |
| | | | <u>الأموال الذاتية والخصوم</u> |
| | | | <u>الأموال الذاتية</u> |
| 9 000 000 | 9 000 000 | | رأس المال الإجتماعي |
| 23 250 000 | 25 250 000 | | الإحتياطيات |
| 631 886 | 520 238 | | الأموال الذاتية الأخرى |
| 2 858 924 | 2 271 752 | | النتائج الموجلة |
| 265 431 | (39 236) | | إنعكاسات التعديلات المحاسبية |
| | | | مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب النتيجة |
| 36 006 241 | 37 002 754 | | الصفافية للسنة المحاسبية |
| 4 047 397 | 3 316 090 | | النتيجة الصافية للسنة المحاسبية |
| 40 053 638 | 40 318 844 | 11 | مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص |

*طلبت هيئة السوق المالية من الشركة مدها بالايضاحات حول جدول التدفقات النقدية وفقا لنظام المحاسبة للمؤسسات.

| الخصوم | | |
|--------------------|-------------------|-----------------------------------|
| الخصوم غير الجارية | | |
| 1 217 892 | 1 052 161 | 12 |
| | | مدخرات |
| 1 217 892 | 1 052 161 | مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص |
| الخصوم الجارية | | |
| 6 408 422 | 3 909 058 | 13 |
| | | المزودون والحسابات المتصلة بهم |
| 1 408 680 | 1 284 139 | 14 |
| | | الخصوم الجارية الأخرى |
| 7 817 102 | 5 193 197 | مجموع الخصوم الجارية |
| 9 034 994 | 6 245 358 | مجموع الخصوم |
| 49 088 632 | 46 564 202 | مجموع الأموال الذاتية والخصوم |

قائمة النتائج للسنتين المنتهيتين
في 31 ديسمبر 2003 و 2002
(بالدينار التونسي)

| 2002 | 2003 | إيضاحات |
|--|--|--|
| 47 093 514 (36 307 397) | 40 967 969 (32 566 220) | مداخل تكلفة المبيعات |
| 10 786 117 | 8 401 749 | الهامش الخام |
| 554 803 (5 647 153) (1 589 037) (1 465 072) | 590 677 (4 168 106) (1 619 596) (1 528 388) | 15 إيرادات الإستغلال الأخرى نفقات التوزيع نفقات إدارية أعباء الإستغلال الأخرى |
| 2 639 658 (362 540) 1 143 679 708 299 | 1 676 336 (247 246) 1 392 103 573 421 | نتيجة الإستغلال أعباء مالية إيرادات التوظيفات المربح العادية الأخرى |
| 4 129 096 | 3 394 614 | 16 نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات |
| (81 699) 4 047 397 | (78 524) 3 316 090 | الأداءات على الأرباح النتيجة الصافية للسنة المحاسبية |
| 265 431 | (39 236) | إنعكاسات التعديلات المحاسبية |
| 4 312 828 ===== | 3 276 854 ===== | النتيجة بعد التعديلات المحاسبية |

جدول التدفقات النقدية

للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2003 و 2002
بالدينار التونسي

| 2002 | 2003 | التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال |
|------------------|------------------|---|
| 41 488 190 | 49 512 728 | مقاييس من الحرفاء |
| 478 050 | 589 693 | مقاييس من مدينون مختلفون |
| (32 342 986) | (36 741 968) | المبالغ المسددة للمزودين |
| (3 685 563) | (3 783 240) | المبالغ المسددة للأعوان |
| (59 935) | (75 910) | الأداءات المدفوعة على الأرباح |
| 5 877 756 | 9 501 303 | التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال |
| 2002 | 2003 | التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار |
| (842 444) | (2 494 900) | الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة |
| - | 49 000 | مادية وأصول غير مادية |
| (827 364) | (3 278 919) | المقاييس المتأتية من التفويت في أصول |
| (25 152) | (108 383) | ثابتة مادية وأصول غير مادية |
| 588 382 | 814 789 | الدفعات المتأتية من اقتناء أصول مالية |
| | | التدفقات النقدية المتأتية من القروض للأعوان |
| | | المقاييس المتأتية من إيرادات المساهمات |

تابع - الصناعات الكيماوية للفليور

| | | |
|-------------|-------------|--|
| (84 581) | (52 502) | أعباء مالية |
| (5 102 994) | (1 159 080) | التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستثمار |
| (2 899 640) | (2 910 386) | التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل |
| 159 604 | 149 417 | حصص الأرباح وغيرها من أنواع التوزيع |
| (2 740 036) | (2 760 969) | مقاييس متأتية من منح الإستثمار |
| 426 443 | 38 371 | التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل |
| 2 084 716 | 1 996 078 | انعكاسات تقلبات أسعار الصرف على السيولة |
| 5 160 268 | 3 164 190 | وما يعادل السيولة |
| 7 244 984 | 5 160 268 | تغيير الخريضة |
| | | الخريضة في بداية السنة المحاسبية |
| | | الخريضة عند ختم السنة المحاسبية |

جدول الانتقال من الأعباء حسب وجهتها الى الأعباء حسب طبيعتها :

| فرعية | تقسيمات | المبلغ | قائمة الأعباء حسب وجهتها |
|------------|------------------|------------------|--------------------------|
| سلع مخزونة | أعباء أخرى | مشتريات مستهلكة | أعباء الأعران |
| (115 912) | 449 290 | 1 797 501 | 2 173 611 |
| - | 3 890 540 | - | 277 566 |
| - | 340 056 | 242 212 | 984 821 |
| - | 383 981 | 664 392 | 480 015 |
| (115 912) | 5 063 867 | 2 704 105 | 3 916 013 |
| | | | 28 314 237 |
| | | | 39 882 310 |

إيضاحات حول البيانات المالية
للسنتين المنتهيتين في 31 ديسمبر 2003 و 2002

1 نشاط الشركة :

تأسست الشركة سنة 1971 في شكل شركة خفية الاسم هدفها الأساسي إنتاج وتصدير مادة " فليور الألومنيوم " المصنع كائن بقباس وكان قد شيد في نطاق عقد تجهيز مصنع بالكامل بتاريخ 8 ديسمبر 1973 وقد وقع تحويل هذا العقد بملحقين إضافيين وقد دخل المصنع في طور الإنتاج في جوان 1976 .
إن رقم معاملات الشركة متأت كليا من التصدير .

2 المبادئ المحاسبية ووقائع السنة :

اختارت الشركة تقديم بياناتها المالية حسب الضبط المرجعي ، طبقا للمعيار العام للمحاسبة رقم 1 والذي يركز على ضبط الإيرادات والأعباء في قائمة النتائج حسب الوجهة. تتلخص أهم المبادئ المحاسبية المعمول بها لإعداد البيانات المالية في ما يلي :

1.2 الأصول الثابتة :

اعتمدت تكلفة الإقتناء لقيس الأصول الثابتة التي يدرج فيها ثمن الشراء والمعاليم والأداءات المتعلقة وغير القابلة للاسترجاع والمصاريف المباشرة مثل العمولات ومصاريف العقود وأجور المهندسين المعماريين والمهندسين.

تدرج المصاريف العامة في تكلفة اقتناء أصل ثابت إلا إذا ثبت أن هذه المصاريف تتعلق مباشرة باقتناء هذه المادة أو باستعمالها.
النفقات اللاحقة المتعلقة بأصل ثابت مادي تضاف إلى القيمة المحاسبية للمادة عندما يكون من المحتمل أن تستفيد المؤسسة من منافع مستقبلية تفوق مستوى الأداء المقيم في البدء للمادة الموجودة ، وينبغي أن تسجل كل النفقات اللاحقة الأخرى في أعباء السنة المحاسبية التي تحملتها.

يوزع المبلغ القابل للاستهلاك لأصل من الأصول الثابتة المادية أليا على مدة استعمال ذلك الأصل الثابت .

2.2 المخزونات :

تقيم المخزونات حسب التكلفة التاريخية أو حسب قيمة التحقيق الصافية إذا كانت أقل من هذه التكلفة . وتوافق التكلفة التاريخية للمخزونات تكلفة الاقتناء فيما يخص العناصر المشتراة وتكلفة الإنتاج فيما يتعلق بالعناصر المنتجة وتتضمن مجموعة التكاليف التي تم تحملها لوضع المخزونات في المكان وفي الحالة الموجودة عليهما.

تقيم المخزونات شهريا بطريقة متوسط التكلفة .

تتضمن تكلفة اقتناء المخزونات سعر الشراء والمعاليم الديوانية الموظفة عند التوريد والأداءات التي لا تستردها المؤسسة ومصاريف النقل ومصاريف التأمين المرتبطة بالنقل وبالاستلام وغيرها من التكاليف المرتبطة مباشرة باقتناء العناصر المشتراة.

تطرح جميع التخفيضات التجارية والعناصر المشابهة لها من تكلفة الاقتناء وذلك باستثناء المنح المرتبطة بالمواد المخزونة.

تتضمن تكلفة إنتاج المخزونات تكلفة اقتناء المواد المستهلكة عند الإنتاج والقسط الصحيح من التكاليف المباشرة والتكاليف غير المباشرة للإنتاج التي يمكن أن تتصل بصفة معقولة بالإنتاج.

تحتوي التكاليف المباشرة وغير المباشرة للإنتاج عن تكاليف اليد العاملة المباشرة واليد العاملة غير المباشرة والإستهلاكات وصيانة المباني والتجهيزات الصناعية.

تستغل الشركة القدرة الكاملة للإنتاج مما يؤدي إلى إدراج كل المصاريف في كلفة المخزونات.

3.2 العمليات بالعملة الأجنبية :

كل أصل أو خصم أو إيراد أو عبئ ناتج عن عملية بالعملة الأجنبية قامت بها المؤسسة ، يجب أن يحول إلى عملة التقييم المحاسبي في تاريخ العملية حسب سعر الصرف الجاري به العمل في ذلك التاريخ.

حين تحدث تسوية العملية أثناء السنة المحاسبية التي أبرمت خلالها العملية ، فإن فارق الصرف بين المبلغ المسجل أوليا والمبلغ الفعلي للتسوية يمثل ربحا أو خسارة في نتيجة السنة المحاسبية.

في تاريخ ختم كل سنة محاسبية :

- تقييم العناصر النقدية بالعملة الأجنبية اعتمادا على سعر الصرف المعمول به في تاريخ الختم.
- يعتبر ربح الصرف أو خسارته نتيجة تقلبات السعر في السنة المحاسبية المعنية ويتم إقراره في تحديد الربح الصافي لتلك السنة إلا إذا كانت وفي هذه الحالة يقع استهلاك الفارق في التحويل تمتد مدة استعماله المحددة سلفا أو المتوقعة إلى ما بعد السنة المحاسبية اللاحقة ، على أساس منظم ومنطقي على ما تبقى من مدة استعمال عنصر الأصول أو الخصوم.
- تبقى العناصر غير النقدية المقيدة محاسبيا بالتكلفة التاريخية المدونة بالعملة الأجنبية مقومة بسعر الصرف المعمول به تاريخ إنجاز العملية.

4.2 التعديلات المحاسبية :

أهم التعديلات المحاسبية التي أثرت على النتيجة الصافية وعلى الأموال الذاتية وذلك بتطبيقها بصفة رجعية أو مستقبلية ترجع أساسا لمعالجة الأرباح والخسائر المتأتية من السنوات السابقة وذلك بتعديل الأموال الذاتية لافتتاح.

5.2 الاحتمالات والوقائع اللاحقة لتاريخ الختم :

تقوم المؤسسة بتعديل قوائمها المالية كلما أفرزت الوقائع التي جددت بين تاريخ ختم السنة المحاسبية وتاريخ نشر القوائم المالية معلومة تكميلية أو تصحيحية إزاء الوضعية التي كانت قائمة عند تاريخ ختم السنة المحاسبية .

6.2 النزاع الجبائي :

في سنة 2000، تعرضت الشركة إلى عملية تدقيق جبائي معمق من طرف إدارة الجباية أفضى إلى إصدار قرار بتوظيف جبائي بمبلغ قدره 104 632 دينار (من بينهم 41 755 دينار بعنوان الخصم من المورد) الذي تم إلغاءه فيما بعد من طرف محكمة الإستئناف ليصبح الأداء المستوجب 71 دينار.

كما تجدر الإشارة إلى أن الإدارة العامة للأداءات قامت بتقديم مطلب تعقيب للطعن في هذا الحكم.

تابع - الصناعات الكيماوية للفليور

3 أصول غير مادية :

يشتمل هذا الحساب على ما يلي :

| <u>2002</u> | <u>2003</u> | |
|----------------|----------------|------------------------|
| 62 851 | 62 851 | أعباء الدراسات |
| 289 514 | 305 330 | برامج إعلامية |
| 407 162 | 407 162 | رخص علامات تجارية وطرق |
| 1 800 | 5 613 | أصول غير مادية أخرى |
| ----- | ----- | |
| 761 327 | 780 956 | |
| (498 462) | (597 113) | الإستهلاكات |
| ----- | ----- | |
| 262 865 | 183 843 | |
| ===== | ===== | |

تشتمل الأصول غير المادية الأخرى على مصاريف أنفقتها الشركة في دراسة من أجل تحويل واستغلال فضلات الإنتاج.

4 الأصول الثابتة المادية :

| <u>2002</u> | <u>2003</u> | |
|-------------------|-------------------|------------------------------|
| 174 663 | 174 663 | الأراضي |
| 5 143 568 | 5 951 977 | البناءات |
| 19 014 334 | 19 931 939 | التجهيزات ، المعدات والأدوات |
| 222 580 | 182 680 | معدات النقل |
| 962 406 | 1 252 248 | أصول ثابتة أخرى(*) |
| 372 765 | 764 861 | موجودات في طور الإنجاز |
| ----- | ----- | |
| 26 430 316 | 28 798 368 | |
| (17 401 831) | (19 128 103) | يطرح الإستهلاك المتراكم(*) |
| ----- | ----- | |
| 9 028 485 | 9 670 265 | |
| ===== | ===== | |

(*) تم تنقيح أرقام سنة 2002 للأخذ بعين الإعتبار لتغيير في طريقة تقديم بعض الأصول الثابتة التي كانت تقدم ضمن الأصول الأخرى غير الجارية.

يجدر بالذكر أن الشركة قامت بسحب بعض الأصول الثابتة الغير المستعملة في قوائمها المالية وذلك على أساس محضر جلسة " لجنة الإصلاح " المنعقدة في

18 مارس 2003. تتلخص الأصول التي تم سحبها فيما يلي :

| | |
|-----------|--------------------------|
| 242 679 | القيمة الخام |
| (241 880) | الإستهلاكات المتراكمة |
| ----- | |
| 799 | القيمة المحاسبية الصافية |

تتلخص التغييرات في الأصول الثابتة المادية لسنة 2003 فيما يلي :

| | |
|------------|-------------------------------------|
| 26 258 896 | المجموع الخام في 2002.12.31 |
| 171 420 | إعادة ترتيب |
| ----- | |
| 26 430 316 | المجموع بعد إعادة الترتيب لسنة 2002 |
| (242 679) | الأصول المسحوبة |
| 2 668 897 | شراءات سنة 2003 |

(58 166)

28 798 368

مبيعات سنة 2003
المجموع الخام في 2003.12.31

تابع - الصناعات الكيماوية للفليور

5 أصول ثابتة مالية :

يشتمل هذا الحساب على ما يلي :

| <u>2002</u> | <u>2003</u> | |
|-------------|-------------|---------------|
| 143 604 | 208 789 | قروض للأعوان |
| 10 499 597 | 13 693 918 | مساهمات |
| 100 391 | 106 023 | ودائع وكفالات |
| ----- | ----- | |
| 10 743 592 | 14 008 730 | مدخرات* |
| (624 918) | (500 478) | |
| ----- | ----- | |

2

5

2

5

0

8

1

3

6

7

4

1

1

8

1

0

=====

=====

* تنقسم المدخرات كالتالي :

| <u>2002</u> | <u>2003</u> | |
|----------------|----------------|---------------------------------------|
| 150 000 | 150 000 | مدخرات لإنخفاض قيمة أسهم ACMG |
| 84 600 | - | مدخرات لانخفاض قيمة أسهم FLUOBAR |
| 500 | 500 | مدخرات لانخفاض قيمة أسهم SOTAC |
| 108 985 | 6 382 | مدخرات لانخفاض قيمة أسهم الكيمياء |
| 11 880 | 5 508 | مدخرات لانخفاض قيمة أسهم TUNISIE LAIT |
| 21 117 | 15 377 | مدخرات لانخفاض قيمة أسهم TUNISAIR |
| 178 688 | 301 486 | مدخرات لانخفاض قيمة أسهم STB |
| 69 148 | 21 225 | مدخرات لانخفاض قيمة أسهم SOTRAPIL |
| ----- | ----- | |
| 624 918 | 500 478 | |
| ===== | ===== | |

7 أصول أخرى غير جارية :

تم تنقيح أرقام سنة 2002 خارج المحاسبة للأخذ بعين الإعتبار لتغيير في طريقة تقديم بعض الأصول الثابتة التي وقع طرحها من الأصول الأخرى غير الجارية .
تقدر القيمة المحاسبية الصافية للأصول التي وقع إعادة ترتيبها ب 114 980 ديناراً.

7 البضاعة بالمخازن :

| <u>2002</u> | <u>2003</u> | |
|------------------|------------------|---|
| 3 739 982 | 5 135 118 | مواد أولية |
| 1 235 169 | 1 269 357 | قطع غيار ومواد أخرى للاستهلاك |
| 334 089 | 260 944 | مواد لف تجارية |
| 3 042 037 | 3 159 134 | بضاعة قابلة للبيع |
| ----- | ----- | |
| 8 351 277 | 9 824 553 | |
| (534 197) | (522 721) | يطرح الاحتياطي لاستهلاك البضاعة بالمخازن * |
| ----- | ----- | |
| 7 817 080 | 9 301 832 | |
| ===== | ===== | |

*تتلخص المدخرات لإنخفاض قيمة البضاعة في المخازن على النحو التالي :

| <u>2002</u> | <u>2003</u> | |
|----------------|----------------|---------------------------------------|
| 522 217 | 502 984 | مدخرات لإنخفاض في قيمة قطع الغيار |
| 11 980 | 18 860 | مدخرات لإنخفاض في قيمة الأوعية |
| - | 30 | مدخرات لإنخفاض في قيمة المواد الأولية |
| | 847 | مدخرات لإنخفاض في قيمة مواد الإستهلاك |
| ----- | ----- | |
| 534 197 | 522 721 | |
| ===== | ===== | |

تابع - الصناعات الكيماوية للفلبور

يجدر التذكير بأنه وقع اعتماد الأسعار الوقتية لسنة 2003 من أجل احتساب سعر شراء الحامض السلفوري والأوليوم (مواد أولية) في انتظار تحديد الأسعار النهائية مع المزود.
تم احتساب المبالغ التي يمكن أن تسدها الشركة للمزود بعنوان التكملة على شراعات سنة 2003 ضمن المدخرات من أجل المخاطر والأعباء.

8 أصول جارية أخرى :

| <u>2002</u> | <u>2003</u> | |
|------------------|------------------|--|
| 544 183 | 64 843 | مدينون آخرون |
| 390 871 | 258 085 | حساب مرتقب في الأصول |
| 330 392 | 336 787 | الدولة، الأداء على القيمة المضافة لاسترجاع |
| 159 604 | - | هبة من الدولة سيقع استلامها |
| 38 899 | 344 180 | تسبيقات للمزودين |
| 1 253 956 | 23 786 | أعباء مسجلة مسبقا |
| 27 245 | 30 863 | تسبيقات الموظفين |
| 2 617 | 39 382 | إيرادات للتحصيل |
| 5 149 | 5 149 | مواد لف للإرحاع |
| ----- | ----- | |
| 2 752 916 | 1 103 075 | |
| ===== | ===== | |
| (117 528) | (13 134) | المدخرات |
| ----- | ----- | |
| 2 635 388 | 1 089 941 | |
| ===== | ===== | |

9 توظيفات وأصول مالية أخرى :

يمثل هذا المبلغ مجموع القروض التي تحصل عليها موظفي الشركة والتي سيتم تسديدها خلال السنة المقبلة .

10 السيولة وما يعادل السيولة :

| <u>2002</u> | <u>2003</u> | |
|-------------|-------------|---------------|
| 2 950 000 | 6 250 000 | سندات الإيداع |

| | | |
|------------------|------------------|---------------------------|
| 631 160 | 551 966 | البنوك - الدينار التونسي- |
| 1 575 108 | 439 018 | البنوك - العملة الصعبة- |
| 4 000 | 4 000 | الخبزينة |
| ----- | ----- | -- |
| 5 160 268 | 7 244 984 | |
| ===== | | |

=====

11 جدول التغييرات في الأموال الذاتية :

| المجموع | إنعكاسات التعديلات المحاسبية | نتيجة السنة | النتائج المؤجلة | الأموال الذاتية الأخرى | الإحتياطات | رأس المال | |
|-------------------|------------------------------|------------------|----------------------|------------------------|-------------------|------------------|--|
| 40.053.638 | 265.431 (265.431) | 4.047.397 | 2.858.924 265 431 | 631.886 | 23.250.000 | 9.000.000 | الوضعية في 2002.12.31 إنعكاسات التعديلات المحاسبية 2002 |
| 40.053.638 | - | 4.047.397 | 3.124.355 | 631.886 | 23.250.000 | 9.000.000 | الوضعية بعد التعديلات المحاسبية |
| (2.900000) | - | (2.900.000) | - | - | - | - | حخص الأرباح وغيرها من أنواع التوزيع |
| - | - | (1.147.397) | (852.603) | - | 2.000.000 | - | الإحتياطات |
| (111.648) | - | - | - | (111.648) | - | - | حخص منح الإستثمار |
| 3.316.090 | - | 3.316.090 | - | - | - | - | النتيجة الصافية للسنة المحاسبية 2003 |
| (39.236) | (39.236) | - | - | - | - | - | إنعكاسات التعديلات المحاسبية لسنة 2003 |
| 40.318.844 | (39.236) | 3.316.090 | 2.271.752 | 520.238 | 25.250.000 | 9.000.000 | الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2003 |

تابع - الصناعات الكيماوية للفليور

12 المدخرات :

| <u>2002</u> | <u>2003</u> | |
|------------------|------------------|-----------------------------|
| 360 000 | - | مدخرات للنزاعات قرض قبلي أ- |
| 577 396 | 353 443 | مدخرات للنزاعات التلوث ب- |
| 280 496 | 420 744 | مدخرات للنزاعات الجبائية ج- |
| - | 277 974 | مدخرات أخرى د- |
| ----- | ----- | |
| 1 217 892 | 1 052 161 | |
| ===== | | |

أ - تتعلق هذه المدخرات بقرض وقع تقديمه لشركة فليوبار التي تمت تصفيتها. تم إلغاء هذه المدخرات إثر التصفية النهائية للشركة وبالتالي خسارة الديون المستحقة.

ب - تمثل هذه المدخرات المبالغ التي يمكن أن تسدها الشركة للفلاحين المتضررين بسبب التلوث.

ج - تتعلق هذه المدخرات بالنزاع القائم بين الشركة وإدارة المراقبة الجبائية بعد المراجعة الجبائية المعقدة التي وقعت سنة 2000.

د - تمثل هذه المدخرات الفارق في سعر الحامض السلفوري والأوليوم الذي اشترته الشركة سنة 2003 والذي تمت المطالبة به من قبل المزود.

13 المزودون والحسابات المرتبطة بهم :

| <u>2002</u> | <u>2003</u> | |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| 659 077 | 959 521 | مزودو إستغلال محليين |
| 4 224 594 | 2 200 483 | مزودو إستغلال أجنبي |
| 90 147 | 7 887 | مزودو شراء أصول ثابتة |
| 788 | 198 195 | مزودو شراء أصول ثابتة أجنبي |
| 1 095 046 | 326 216 | مزودو فواتير لم تصل |

| | | |
|------------------|------------------|---------------------------|
| 335 581 | 187 540 | مزودو استغلال أوراق للدفع |
| 3 189 | 29 216 | مزودو حجز بعنوان الضمان |
| ----- | ----- | |
| 6 408 422 | 3 909 058 | |
| ===== | ===== | |

14 الخصوم الجارية الأخرى :

| <u>2002</u> | <u>2003</u> | |
|------------------|------------------|----------------------------------|
| 749 638 | 710 177 | الأعوان والحسابات المتصلة |
| 61 676 | 30 600 | أعباء أخرى للدفع |
| 210 260 | 162 054 | الدولة والجماعات العمومية |
| 16 469 | 9 779 | إيرادات مسجلة مسبقا |
| 1 086 | 1 446 | شركاء - حصص الأرباح للدفع |
| 287 934 | 289 344 | ضمان إجتماعي وهيكل إجتماعية أخرى |
| 81 617 | 80 739 | داننون آخرون |
| ----- | ----- | |
| 1 408 680 | 1 284 139 | |
| ===== | ===== | |

15 إيرادات الاستغلال الأخرى :

| <u>2002</u> | <u>2003</u> | |
|----------------|----------------|----------------|
| 366 097 | 380 379 | مداخل الأكرية |
| | 13 418 | إنتساج ثابت |
| | | 23 866 |
| 38 099 | 80 139 | إرجاعات مختلفة |
| 36 519 | 14 829 | بيوعات مختلفة |
| 90 222 | 101 912 | تحويل أعباء |
| ----- | ----- | |
| 554 803 | 590 677 | |
| ===== | ===== | |

تابع - الصناعات الكيميائية للفلبور16 المراييح العادية الأخرى :

| <u>2002</u> | <u>2003</u> | |
|----------------|----------------|------------------------------------|
| 33 069 | 223 953 | إستردادات على مدخرات التلوث |
| | | حصص منح الإستثمار المسجلة |
| 111 649 | 111 649 | في حساب الإيرادات |
| | | إستردادات على مدخرات : |
| 2 202 | 1 101 | - الأوعية |
| 296 372 | - | - منتوجات نهائية |
| 30 384 | 19 233 | - قطع الغيار |
| 43 839 | - | - مخزون فليورير الألمنيوم |
| 1 360 | - | - مخزون carbonate de soude |
| 5 424 | - | - مخزون Oxyde de fer |
| | | إستردادات على مدخرات : |
| 184 000 | - | - أسهم MARHABA BELVEDERE |
| - | 47 923 | - أسهم SOTRAPIL |
| - | 6 372 | - أسهم TUNISIE LAIT |
| - | 102 603 | - أسهم الكيمياء |
| - | 5 739 | - أسهم TUNISAIR |
| - | 49 000 | الربح المأتي من بيع الأصول الثابتة |
| - | 5 848 | مراييح أخرى |
| ----- | ----- | |
| 708 299 | 573 421 | |

يجدر بالذكر أن المخصصات المتعلقة بالإستردادات على المدخرات المذكورة أعلاه وقع تقديمها ضمن أعباء الإستغلال.

17 التعهدات :

تعهدات بيع :

تتلخص تعهدات بيع مادة الألومنيوم في 31 ديسمبر 2003 على 37 700 طن.

تعهدات شراء :

تتلخص تعهدات شراء المواد الأولية في 31 ديسمبر 2003 على 50 000 طن من سبات الفلور و 39 000 طن من الألومين .

18 الضرائب :

تتمتع الشركة بالأعفاء الضريبي طبقا للقانون عدد 93-120 الصادر في 27 ديسمبر 1993 (الأداء على الشركات ، الأداء على القيمة المضافة ...) وذلك لكون إنتاجها يقع تصديره بأكمله.
تبقى المداخل الثانوية خاضعة للأداء على الشركات بنسبة 35%.

التقرير العام لمراقب الحسابات السنة المحاسبية 31 ديسمبر 2003

السادة مساهمي في رأس مال شركة الصناعات الكيماوية للفليور تونس ،

لقد فحصنا الميزانيات العمومية لشركة الصناعات الكيماوية للفليور لغاية 31 ديسمبر 2003 و 2002، كما فحصنا قوائم النتائج وجدول التدفقات النقدية للسنتين المنتهيتين في تلك التواريخ. أن فحصنا للبيانات المالية المرافقة قد تم طبقا لمعايير المراجعة المحاسبية المعمول بها وشمل إجراءات الفحص على الدفاتر المحاسبية وعمليات أخرى للمراجعة المحاسبية وجدنا ها ملائمة بالمناسبة.

برأينا ، البيانات المالية الختامية التي فحصناها تمثل بصورة عادلة الوضع المالي لشركة الصناعات الكيماوية للفليور لغاية 31 ديسمبر 2003 و 2002 و نتيجة عملياتها للسنتين المنتهيتين في تلك التواريخ. وقد وقع احداث البيانات المالية المرافقة لتقاريرنا حسب الطرق المحاسبية للتقييم و التقديم تماشيا مع المعايير المحاسبية كما يمكن مقارنتها ببعضها البعض. السياسات المحاسبية الأساسية المطبقة لضبط البيانات المالية للشركة مبينة في الايضاح رقم 2.

هذا وأن، المعلومات المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة عن سنة 2003 هي مطابقة للمعلومات المتواجدة بالبيانات المالية المذكور اعلاه.

تونس في 5 أبريل 2004

مراقب حسابات

مراد قلاتي

تابع - الصناعات الكيماوية للفليور

تقرير خاص لمراقب الحسابات السنة المحاسبية 31 ديسمبر 2003

السادة مساهمي في رأس مال شركة الصناعات الكيماوية للفليور تونس ،

نجيطكم علما أن مجلس ادارتكم لم يعلمنا بحدوث عمليات خلال سنة 2003 تدخل في نطاق الفصل 200 من مجلة الشركات التجارية ولم تفرض مراجعتنا عن وجود عمليات تدخل في هذا النطاق .

تونس في 5 أبريل 2004

مراقب حسابات

مراد قلاتي