

## بلاغ الشركات

### القوائم المالية

الشركة التونسية لصناعة الحديد  
الفلولاذ

مقرّها الاجتماعي : المعمل - طريق تونس كلم 3 - 7050 منزل بورقيبة

تنشر الشركة التونسية لصناعة الحديد الفلولاذ قوائمها المالية للسنة المحاسبية المختومة في 2016/12/31 والتي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 11 ديسمبر 2017. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقبي الحسابات : فتحي السعيدى ولطفي الحامي.

الشركة التونسية لصناعة الحديد "الغولاد"  
الموازنة  
سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2016  
(بالدينار)

**الأصول**

2015	2016	إيضاحات	بيانات
233 636 <u>-228 842</u> <b>4 794</b>	233 636 <u>-233 636</u> <b>0</b>	1 أ	الأصول الأصول غير الجارية الأصول الثابتة الأصول غير مادية تطرح الإستهلاكات <b>المجموع</b>
252 077 503 <u>-224 122 396</u> <b>27 955 108</b>	253 785 932 <u>-229 578 523</u> <b>24 207 409</b>	2 أ	الأصول الثابتة المادية تطرح الإستهلاكات والمدخرات <b>المجموع</b>
4 429 093 <u>- 1 209 175</u> <b>3 219 918</b>	4 240 061 <u>- 1 209 175</u> <b>3 030 886</b>	3 أ	الأصول المالية تطرح الإستهلاكات و المدخرات <b>المجموع</b>
<b>31 179 820</b>	<b>27 238 295</b>		<b>مجموع الأصول الثابتة</b>
<b>31 179 820</b>	<b>27 238 295</b>		<b>مجموع الأصول غير الجارية</b>
124 476 409 <u>-11 722 400</u> <b>112 754 009</b>	112 137 908 <u>-11 811 690</u> <b>100 326 217</b>	4 أ	الأصول الجارية المخزونات تطرح المدخرات <b>المجموع</b>
40 902 901 <u>-16 109 036</u> <b>24 793 865</b>	50 236 396 <u>-16 153 111</u> <b>34 083 285</b>	5 أ	الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم تطرح المدخرات <b>المجموع</b>
23 928 270 <u>-3 475 810</u>	25 041 474 <u>-3 978 596</u>	6 أ	أصول جارية أخرى تطرح المدخرات
<b>20 452 460</b>	<b>21 062 879</b>		<b>المجموع</b>
<b>13 691 398</b>	<b>21 725 568</b>	7 أ	السيولة و ما يعادل السيولة
<b>171 691 733</b>	<b>177 197 949</b>		<b>مجموع الأصول الجارية</b>
<b>202 871 553</b>	<b>204 436 244</b>		<b>مجموع الأصول</b>

الشركة التونسية لصناعة الحديد "الفلاد"  
الموازنة  
سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2016  
(بالدينار)

**الأموال الذاتية و الخصوم :**

2015	2016	إيضاحات	بيانات
			<b>الأموال الذاتية</b>
53 339 520	53 339 520	أ 8	رأس المال الإجتماعي
7 957 054	7 957 054		الإحتياطيات
4 563 154	4 563 154		الأموال الذاتية الأخرى
	-5 483 896		التعديلات المحاسبية
-177 991 906	-209 534 104	أ 1-8	النتائج المؤجلة
<b>-112 132 179</b>	<b>-149 158 273</b>		<b>مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة</b>
-31 542 198	-25 617 022		نتيجة السنة المحاسبية
<b>-143 674 377</b>	<b>-174 775 295</b>		<b>مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص</b>
			<b>الخصوم</b>
			<b>الخصوم غير الجارية</b>
18 941 504	28 786 299	أ 1-9	القروض
1 000	1 000		الخصوم المالية الأخرى
2 106 220	1 799 100		المدخرات
<b>21 048 724</b>	<b>30 586 399</b>	أ 9	<b>مجموع الخصوم غير الجارية</b>
			<b>الخصوم الجارية</b>
89 103 858	112 899 608	أ 10	المزودون و الحسابات المتصلة بهم
57 475 167	49 868 079	أ 11	الخصوم الجارية الأخرى
178 918 180	185 857 452	أ 12	المساعدات البنكية و غيرها من
<b>325 497 206</b>	<b>348 625 139</b>		<b>مجموع الخصوم الجارية</b>
<b>346 545 929</b>	<b>379 211 539</b>		<b>مجموع الخصوم</b>
<b>202 871 553</b>	<b>204 436 244</b>		<b>مجموع الأموال الذاتية و الخصوم</b>

**الشركة التونسية لصناعة الحديد "الفولاذ"**  
**قائمة النتائج**  
**السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2016**  
**(بالدينار)**

2015	2016	إيضاحات	العناوين
107 319 862	133 017 714	ب.1	<b>إيرادات الإستغلال :</b> - المداخيل
2 724 558	6 837 503	ب.2	- إيرادات الإستغلال الأخرى
<b>110 044 420</b>	<b>139 855 218</b>		<b>مجموع إيرادات الإستغلال</b>
			<b>أعباء الإستغلال :</b>
-15 990 071	13 089 383	ب.3	- تغيير المخزونات التامة الصنع
496 924	3 725 524	ب.4	- مشتريات السلع المستهلكة
88 482 937	79 662 324	ب.5	- مشتريات التموينات المستهلكة
34 208 323	34 932 331	ب.6	- أعباء الأعوان
10 037 926	6 633 452	ب.7	- مخصصات الإستهلاكات و المدخرات
-144 424	-843 499	ب.8	- استرداد على المدخرات
6 684 116	5 527 819	ب.9	- أعباء الإستغلال الأخرى
<b>123 775 730</b>	<b>142 727 334</b>		<b>مجموع أعباء الإستغلال :</b>
<b>-13 731 309</b>	<b>-2 872 116</b>		<b>نتيجة الإستغلال :</b>
-19 040 335	-23 731 479	ب.10	- أعباء مالية صافية
9 223	56 603	-	- إيرادات التوظيفات
1 377 106	1 112 050	ب.11	- الأرباح العادية الأخرى
<b>-31 385 315</b>	<b>-25 434 942</b>		<b>نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب</b>
156 883	182 080		<b>الأداءات :</b> - الأداءات على الأرباح
<b>-31 542 198</b>	<b>-25 617 022</b>		نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب
- 31 542 198	- 25 617 022		الأداءات
	-5 483 896	ب.12	النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
<b>-31 542 198</b>	<b>-31 100 918</b>		انعكاسات التعديلات المحاسبية (بعد احتساب الأداءات)
			النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية

**الشركة التونسية لصناعة الحديد "ال فولاذ"**  
**جدول التدفقات النقدية**  
**السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016**

الوحدة بالدينار

2015	2016	إيضاحات	العناوين
114 073 075	148 392 996	ج-1	التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال مقايض من الحرفاء
-106 839 538	-127 481 014		المبالغ المسددة للمزودين و الأعوان
-10 224 603	-12 081 862		الفوائد المدفوعة.
<b>-2 991 066</b>	<b>8 830 120</b>		<b>التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال</b>

**التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار**

-605 059	-1 213 203	ج-2	- الدفوعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة مادية و غير مادية
			- المقايض المتأتية من التفويت في أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية
0	0		- الدفوعات المتأتية من إقتناء أصول مالية
<b>-605 059</b>	<b>-1 213 203</b>		<b>التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستثمار</b>

**التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل**

14 024	62 203		- حصص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع
144 507 666	101 880 007	ج-3	- مقايض متأتية من القروض
-138 485 362	-100 544 231	ج-3	- سداد القروض
<b>6 036 328</b>	<b>1 397 979</b>		<b>التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل</b>

10	0		- إنعكاس تقلبات أسعار الصرف على السيولة و ما يعادل السيولة
----	---	--	--

<b>2 440 213</b>	<b>9 014 897</b>		- تغير الخزينة
<b>-14 790 624</b>	<b>-12 350 411</b>		- الخزينة في بداية السنة المحاسبية
<b>-12 350 411</b>	<b>-3 335 515</b>		- الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

## إيضاحات حول البيانات المالية السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016

### **إيضاح عدد 1 :تقديم الشركة:**

الشركة التونسية لصناعة الحديد "الفلوآذ" هي شركة خفية الاسم ذات رأس مال قدره 53.339.520 ديناراً محرراً كلياً، وينقسم إلى 10.667.904 سهما اسمية قدرها 5 دنانير للسهم الواحد.

ويتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تصنيع واستغلال الفلولاذ وكل المواد المستخرجة من الحديد الخام والخردة وغيرها. كذلك فإن إنتاج الشركة موجه أساساً إلى السوق المحلية.

### **إيضاح عدد 2: تقديم نتائج سنة 2016:**

#### **1-2 أهم ما ميز سنة 2016 يتلخص في ما يلي:**

1- تحصلت شركة الفلولاذ على قرضين من خزينة الدولة بدون فائدة و بمبلغ جملي قدره 14.5 مليون دينار( وقع تحويل 11 مليون دينار سنة 2015 في حسابات الشركة و 3.5 مليون دينار في شهر فيفري 2016 ) لخلاص مزودي الخردة و أجور العمال و مزودين آخرين.

2- تفعيل اتفاقية المرابحة الإطارية بين الشركة التونسية لصناعة الحديد (الفلولاذ) والمؤسسة الدولية الإسلامية لتمويل التجارة و التي تم توقيعها بتاريخ 26 جوان 2014 و بمبلغ قدره 20 مليون دولار أمريكي و هامش ربح بنسبة 3.25% سنوياً. أول عملية سحب لهذا التمويل كانت في شهر سبتمبر 2015. في تاريخ 31 ديسمبر 2016 سحبت شركة الفلولاذ مبلغاً قدره 16.3 مليون دولار أمريكي من هذا التمويل و قامت بخلاص مبلغاً قدره 8 مليون دولار أمريكي.

3- على مستوى المديونية نسجل عجز الشركة عن خلاص مستحقات الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي (33 مليون دينار أصل الدين و 12.8 مليون دينار خطايا) و كذلك جدول مستحقات بعض المزودين أهمهم الشركة التونسية للكهرباء والغاز ( 60 مليون دينار) و الشركة الوطنية لتوزيع البترول(14 مليون دينار).

4- قامت شركة الفلولاذ في شهر أكتوبر 2016 بالتوقيع على اتفاقية قرض لمدة 16 سنة للديون الجبائية بعنوان التصاريح من شهر نوفمبر 2014 إلى شهر مارس 2016 (15 مليون دينار أصل الدين و 2.9 مليون دينار فائدة) وقع خلاص مبلغ 0.3 مليون دينار إلى غاية 31 ديسمبر 2016 (مبلغ خلاص شهري 0.1 مليون دينار). و تجدر الإشارة أن شركة الفلولاذ و بداية من شهر أبريل 2016 قامت بخلاص كامل المبالغ للتصاريح الجبائية ( 5.3 مليون دينار لسنة 2016 ).

5- في إطار تجسيم توصيات المكاتب المكلفة بالتدقيق الشامل للبنوك العمومية وقع منح ضمان الدولة وذلك للمرة الثانية سنة 2016 (الأولى سنة 2015) لفائدة الشركة التونسية لصناعة الحديد "الفلولاذ" بعنوان التعهدات المالية المتخلدة بذمة الشركة لدى هذه البنوك في حدود المبالغ التالية :

- الشركة التونسية للبنك = 7.3 مليون دينار
- بنك الإسكان = 53.8 مليون دينار
- البنك الوطني الفلاحي = 26.2 مليون دينار

6- انجاز عملية المغادرة التلقائية للتقاعد لـ 35 عونا (المتبقين من جملة 70 عونا، وقع احتساب كلفة مغادرتهم خلال السنة المحاسبية 2014 ) بتكلفة جمالية قدرها 1.2 مليون دينار. أما تمويل هذه العملية وقعت بواسطة قرض من الخزينة العامة وذلك وفق اتفاقية ممضاة بتاريخ 21 جوان 2016.  
شروط اتفاقية هذا القرض فهي كالآتي:  
-بدون فائدة.  
-فترة التسديد: 5 سنوات.

## 2-2 تحليل نتائج سنة 2016:

### 1 - إيرادات الاستغلال :

بلغ رقم معاملات الشركة لسنة 2016 مبلغا قدره 133 مليون دينار مقابل 107 مليون دينار سنة 2015 أي بزيادة قدرها 24% ، هذا و قد تطورت تركيبة بيعات الحديد كالآتي :

2016	2015	2014	2013	2012	2011	
%96.25	%99.5	%99.6	% 97	% 93	% 87	حديد مصنع
%3.75	%0.5	%0.4	% 3	% 7	% 13	حديد مستورد
%100	%100	%100	%100	%100	% 100	المجموع

### 2 - نتيجة الاستغلال :

خلال هذه السنة نلاحظ تحسن في نتيجة الاستغلال مقارنة بنتائج سنة 2015، -2.9 مليون دينار سنة 2016 مقابل 13.7- مليون دينار سنة 2015. هذا التحسن نتج عن الزيادة في بيعات الشركة.

### 3 - النتيجة المحاسبية :

سجلت الشركة نتيجة سلبية لهذه السنة المحاسبية بـ 25.6 مليون دينار .

### 4 - وضعية الخزينة:

تعيش الشركة وضعية مالية صعبة للغاية نتيجة الخسائر المتراكمة و حجم التداين ، هذا وقد اتسمت الحالة بإنخرام كامل للتوازنات المالية العامة و تواصل الارتفاع في مستوى التداين القصير المدى (+23 مليون دينار) مما إنجر عنه ارتفاع للأعباء المالية ، مما يستوجب التعجيل بإنجاز عملية التطهير المالي و إيقاف هذا النزيف.

### تطور التداين: قروض طويلة المدى و المساعدات البنكية و غيرها من الخصوم المالية :

الوحدة = 1000د

المستعمل					نوع الدين
2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	2012.12.31	
25 061	26 042	23 170	36 335	40 998	حساب مكشوف
41 552	41 552	42 152	42 152	42 402	تمويل المخزونات
14 230	11 842	0	0	0	البنك الإسلامي للتنمية.
0	952	3 415	16 485	5 656	بنك البركة
22 359	25 569	26 189	13 721	45 184	قروض بنكية محلية (قصير و طويل المدى)
68 086	48 547	35 999	35 782	26 772	قروض الدولة (أصل + فوائد)
43 355	43 355	43 355	43 355	72 581	عمليات تمويل بنكية
<b>214 643</b>	<b>197 859</b>	<b>177 096</b>	<b>190 646</b>	<b>236 409</b>	المجموع (بالدينار)

## 5 - المؤشرات المالية والاقتصادية :

الوحدة = ألف دينار

النوع	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016
القيمة المضافة	35 655	50 886	115 984	46 821	35 253	28 806	32 281
زائد الإستغلال الخام	7 760	18 222	71 841	10 285	-2 065	-6 250	- 3 542
الأموال المتداولة	-136 779	-150 217	-101 908	-106 398	-127 738	-153 805	- 171 428
التداين (الخصوم)	283 888	301 386	303 462	275 157	290 244	346 546	379 211

### إيضاح عدد 3 : الوقائع اللاحقة لتاريخ الختم :

- 1) تواصلت الصعوبات المالية للشركة وقد انجر عن ذلك عجز الشركة إلى غاية 31 جويلية 2017 عن خلاص مستحقات الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي ( 36 مليون دينار أصل الدين و 15 مليون دينار خطايا).  
أما في ما يخص المديونية مع بعض المزودين إلى غاية 31 جويلية 2017 :  
- الشركة التونسية للكهرباء والغاز (63 مليون دينار).  
- الشركة الوطنية لتوزيع البترول (18 مليون دينار).
- 2) تواصل شركة الفولاذ خلاص التصاريح الجبائية الى يومنا هذا (وقع خلاص مبلغ قدره 9.4 مليون دينار في سنة 2017).
- 3) سحبت شركة الفولاذ إلى حد هذا اليوم كامل المبلغ 20 مليون دولار أمريكي في إطار اتفاقية المراجعة مع البنك الإسلامي للتنمية (BID/ITFC) و ذلك لتمويل شراؤها.
- 4) خلاص بعنوان سنة 2017 مبلغ قدره 6 مليون دولار أمريكي من تمويل البنك الإسلامي للتنمية (BID/ITFC) و بهذا يكون الخلاص الجملي إلى حد شهر جوان 2017 (14 مليون دولار أمريكي) .

### إيضاح عدد 4 : السياسات المحاسبية الأساسية :

وقع إعداد البيانات المالية لشركة الفولاذ وفقا للسياسات والمعايير المحاسبية التونسية. واعتمدت الشركة الصيغة المسموح بها لإعداد بيان النتائج و ضبط مرجعي بالنسبة للتدفقات النقدية. أما أهم المبادئ و السياسات المحاسبية المعتمدة لإعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2014 تتمثل كالاتي :

#### 1- التجهيزات والمعدات :

يقع احتساب التجهيزات والمعدات التي لم يتم إعادة تقييمها على أساس تكلفة اقتنائها بدون احتساب الأداء على القيمة المضافة القابل للاسترداد، ويقع انتهاء طريقة الاستهلاك الثابت للأصول حسب النسب التالية :

- فضاء تخزين	15 %	سنويا
- بنايات	5 %	سنويا
- بنايات سكنية	2.5 %	سنويا
- معدّات وأدوات	10 %	سنويا
- معدّات النقل	20 %	سنويا
- معدّات أخرى	10 %	سنويا



أما بالنسبة للمعدّات التي أعيد تقييمها فإنّه يتمّ احتساب إستهلاكاتها سنويًا بالرجوع إلى قيمتها الصافية حسب النسب التالية :

- المصنّع	7	%	سنويًا
- المعدّات	20	%	سنويًا
- البناءات	5	%	سنويًا

## 2- سندات المساهمات :

تسجّل هذه المساهمات حسب تكلفة اقتنائها ويتمّ تجنب مخصّص لمواجهة أيّ إنخفاض محدّد في قيمة هذه السندات.  
هذا ويتمّ تقييم هذه الأصول حسب قيمتها الدفترية التي تتمّ على أساس البيانات المالية الدورية للشركات المعنية أو البيانات المالية الدورية الصادرة عنها.

## 3- المخزونات :

### أ - الجرد المادي

- يقع جرد كلّ المخزونات آخر السنة.
- بالنسبة لمخزونات المواد الأولية يقع اللجوء إلى مهندس لقياس حجمها وتحديد الكميات الموجودة،
- أما فيما يخصّ قطع الغيار فهناك جرد سنوي باعتماد طريقة 20 - 80.

### ب - التقييم

أهم الطرق المعتمدة لتقييم المخزونات هي :

- المواد الأولية : متوسط التكلفة المرجح السنوي (Coût d achats moyen pondéré)
- المواد المستهلكة : متوسط التكلفة المرجح (Coût d achats moyen pondéré + 3% frais sur achats)
- مواد مصنّعة في طور التصنيع أو مواد ثانوية

\* بالنسبة للمواد الميسّورة : متوسط التكلفة المرجح السنوي  
\* بالنسبة للمواد التامة الصنع : يختار السعر الأدنى ما بين قيمة التّحقيق الصافية وكلفة الإنتاج

أما المصاريف التابعة للشراءات فتحتسب المصاريف الحقيقية ما عدا قطاع المخازن (قطع غيار) الذي يحتسب 3 % من سعر الشراء كمصاريف عن الشراءات.

## 4- المدخّرات :

• بالنسبة للمخزونات : إنّ الهدف من هذه المدخّرات هو تغطية الانخفاض في قيمة مخزونات المواد الاستهلاكية وقطع الغيار التي لم تعد صالحة للاستهلاك أو التي تستهلك بصفة بطيئة.

بالنسبة للمخزونات الغير صالحة للاستعمال والمخزونات البطيئة الاستهلاك وقع احتساب المدخّرات بنسبة 100 % ، وتعتبر المخزونات البطيئة الإستهلاك تلك التي لم تشهد أي استهلاك منذ 3 سنوات.

• بالنسبة للعملاء المشكوك في خلاص ديونهم :

لم يقع ترحيل هذا النوع من العملاء من عملاء عاديين إلى عملاء مشكوك في خلاص ديونهم في كل الحالات وتحتسب المدخرات حسب الطرق التالية :

#### \* عملاء تجار

مبالغ بذمة العملاء مضي عليها أكثر من ثلاث سنوات : 100 %  
مبالغ بذمة العملاء مضي عليها ما بين سنتين وثلاث سنوات : 50 %

#### \* عملاء صناعيون

مبالغ بذمة العملاء مضي عليها أكثر من خمس سنوات : 100 %  
مبالغ بذمة العملاء مضي عليها ما بين أربعة وخمس سنوات : 60 %  
مبالغ بذمة العملاء مضي عليها ما بين ثلاثة وأربعة سنوات : 30 %  
مبالغ بذمة العملاء مضي عليها ما بين سنتين وثلاثة سنوات : 10 %

مع إمكانية اعتماد مدخرات تكميلية في حالات خاصة.

#### 5- مستحقات وديون بالعملة الأجنبية :

يتم تحويل الأصول والخصوم النقدية المقومة بعملات أجنبية على أساس سعر الصرف السائد عند تاريخ قفل السنة المالية.

أما بالنسبة للمعاملات التي تتم خلال السنة المالية وكذلك بنود الإيرادات والمصروفات فيتم تحويلها على أساس أسعار الصرف السائدة عند إتمام هذه المعاملات.

هذا وتدخل فروقات الصرف الناتجة عن التحويل ضمن مكونات بيان النتائج.

## إيضاح أ - 1 الأصول الثابتة غير المادية :

تحتوي هذه الأصول على كلفة شراء المنظومات الإعلامية يطرح منها الإستهلاكات (مدة هذه الإستهلاكات خمس سنوات).

المحتوى	القيمة الخام في 2015.12.31.	شراءات 2016	القيمة الخام في 2016.12.31.	الإستهلاكات في 2015.12.31.	إستهلاكات 2016	الإستهلاكات في 2016.12.31.	القيمة الصافية في 2016.12.31.	القيمة الصافية في 2015.12.31.
برامج إعلامية	206 948		206 948	202 154	4 794	206 948	-	4 794
رخص	26 688		26 688	26 688		26 688	-	-
المجموع (بالدينار)	233 636	-	233 636	228 842	4 794	233 636	0	4 794

## إيضاح أ - 2 الأصول الثابتة المادية

2016، بلغت الأصول الثابتة المادية الصافية من الإستهلاكات في تاريخ ختم السنة المالية ( 12bis صفحة عدد) ديناراً وتشتمل على : 24 207 409

### إيضاح أ 2-1 توزيع المدخرات :

المبالغ		المحتوى
2015	2016	
843 303	843 303	- مدخرات على البناءات
9 848 580	9 848 580	- مدخرات على تجهيزات عامة وتهيئة المباني
2 680 914	2 680 914	- مدخرات على تجهيزات فنية أجهزة و معدات
177 841	177 841	- مدخرات على أصول ثابتة في طور الإنجاز
<b>13 550 637</b>	<b>13 550 637</b>	<b>المجموع الخام</b>

## إيضاح أ - 3 الأصول الثابتة المالية :

إشتملت هذه الأصول عن العناصر التالية :

2015	2016	
1 642 785	1 642 785	سندات مساهمة (أ 3-1)
100 000	100 000	الاكتتاب الوطني 2014
2 338 501	2 338 501	ودائع وكفالات مدفوعة
347 808	158 775	قروض طويلة المدى للأعوان
4 429 093	4 240 061	المجموع الخام
-1 209 175	-1 209 175	المدخرات
<b>3 219 918</b>	<b>3 030 886</b>	<b>الأصول الثابتة المالية صافية من المدخرات</b>

### إيضاح أ - 1.3 سندات مساهمة :

إسم المؤسسة	القيمة الخام	المدخرات	القيمة الصافية
شركة المسابك و الميكانيك	1 505	1 505	0
الشركة التونسية للبناء والإصلاحات الميكانيكية و البحرية	300	300	0
دار العمل	300	300	0
الشركة التونسية للمعادن	150 560	150 560	0
شركة التنمية و النهوض بالإستثمارات	28 750	28 750	0
شركة النهوض بالإستثمارات بالجنوب	47 860	47 860	0
الشركة التونسية لمواد التزيت	25 000	25 000	0
السيراميك التونسية	11 110	11 110	0
الشركة التونسية الجزائرية للهياكل الحديدية	1 045 400	1 045 400	0
معرض تونس الدولي	32 000	32 000	0
المنطقة الحرة بينزرت	300 000	300 000	0
<b>المجموع (بالدينار)</b>	<b>1 642 785</b>	<b>1 209 175</b>	<b>433 610</b>

### إيضاح أ - 4 المخزونات

تتمثل المخزونات فيما يلي :

2015	2016	
166 893	166 893	مواد أولية
28 536 589	30 852 458	مواد قابلة للإستهلاك
12 085 222	10 003 921	منتجات وسيطة (عروق، أسلاك و حديد أملس)
25 221 174	9 824 980	منتجات تامة الصنع (سلع + حديد بناء مصنع)
58 466 531	61 289 657	منتجات مستخلصة (خردة)
124 476 409	112 137 908	المجموع الخام
-11 722 400	-11 811 690	المدخرات
<b>112 754 009</b>	<b>100 326 217</b>	<b>المخزونات الصافية من المدخرات</b>

### إيضاح أ-5 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم :

بلغ الرصيد الصافي للعملاء والحسابات المتصلة بهم في تاريخ 31 ديسمبر 2016 قيمة

34 083 285 دينارا وينقسم إلى :

2015	2016	
22 575 151	24 377 117	حرفاء عاديون
1 613 194	8 920 168	حرفاء، أوراق مستحقة
605 520	786 000	و فواتير ستحرق حرفاء، فوائد
16 109 036	16 153 111	حرفاء مشكوك في إيفائهم
40 902 901	50 236 396	المجموع الخام
-16 109 036	-16 153 111	تطرح المدخرات
<b>24 793 865</b>	<b>34 083 285</b>	<b>الحرفاء والحسابات المتصلة بهم صافية من المدخرات</b>

أما أهم الحرفاء المشكوك في خلاصهم فهم : شركة المنجم و المعمل ، شركة الأنابيب، الشركة التونسية للكهرباء و الغاز التعاقدية المركزية للزراعات الكبرى، شركة السحباني، سوكوماكود، عادل ميداسي، سوكومات، شركة راشد ، شركة موسى و شركة HAMACO.

## إيضاح أ-6 الأصول الجارية الأخرى :

تتكوّن الأصول الجارية الأخرى من :

القيمة الصافية 2015	القيمة الصافية في 2016	المدخرات	القيمة الخام في 2016	المحتوى
<b>912 708</b>	<b>942 139</b>	<b>719 054</b>	<b>1 661 193</b>	<b>الأعووان</b>
872 634 40 074	888 941 53 198	655 989 63 065	1 544 930 116 263	-قروض قصيرة المدى للأعووان -حسابات أعوان أخرى
<b>12 652 221</b>	<b>12 854 783</b>	<b>205 823</b>	<b>13 060 606</b>	<b>الدولة آداءات و ضرائب</b>
2 285 301	2 701 182		2 701 182	-الدولة أقساط احتياطية و الخصم من المورد
83 299	83 299		83 299	- تسبقة بعنوان 2013 الحد الأدنى للضريبة على الشركات (0.2% من رقم المعاملات)
852 655	852 655		852 655	- قيمة مضافة على الشراءات التي لم يقع خلاص معلوم توريدها في نطاق العفو الجبائي.
1 718 086	3 305 318		3 305 318	-قيمة مضافة على شراءات لم تصل فواتيرها.
4 228 170	2 182 469		2 182 469	- الدولة فائض متصل بالأداء على القيمة المضافة
37 235	0		0	- الدولة فائض متصل بالأداء على التكوين المهني
3 447 476	3 729 861	205 823	3 935 684	- إبداعات لدى الديوانة في انتظار التسوية
<b>5 269 396</b>	<b>5 324 328</b>	<b>2 530 497</b>	<b>7 854 825</b>	<b>مـزودون</b>
4 708 648	4 620 524	2 222 407	6 842 931	- مزودون مدينون
27 782	27 782	292 658	320 440	- مزودون، فواتير بصدد التسوية
208 413	351 469	-	351 469	- مزودون اقتطاعات سيقع الحصول عليها
324 552	324 552	15 432	339 984	- مزودون مدينون متنوعون
-	-	-	-	- مزودون تسبقات أقساط مدفوعة على الطلبات
<b>1 618 134</b>	<b>1 941 629</b>	<b>222 523</b>	<b>2 464 851</b>	<b>مدينون متنوعون و غيرها</b>
1 618 134	1 941 629	423 173	2 364 802	- مدينون متنوعون
-	0	100 049	100 049	حسابات في انتظار التسوية
<b>20 452 460</b>	<b>21 062 879</b>	<b>3 978 596</b>	<b>25 041 474</b>	<b>المجموع (بالدينار)</b>

## إيضاح أ-7 . السيولة وما يعادل السيولة :

تتكوّن السيولة وما يعادل السيولة ممّا يلي :

2015	2016
0	0
60 312	60 208
1 034	7 579 356
218 631	213 709

الشركة التونسية للبنك (تونس)  
الإتحاد البنكي للصناعة و التجارة  
البنك العربي  
الإتحاد الدولي للبنوك (تونس)

103 190	3 279 408	الإتحاد الدولي للبنوك (منزل بورقيبة)
1 801 444	476 077	بنك الأمان (منزل بورقيبة)
3 969	3 933	بنك الجنوب (تونس)
15	15	البنك الوطني الفلاحي (بنزرت)
0	0	سيتي بنك
0	14 226	بنك التمويل التونسي السعودي
597	380	مصرف شمال افريقيا الدولي
1 976	1 976	البنك الوطني الفلاحي تونس
17 872	17 872	بنك الإسكان بنزرت
0	0	الشركة التونسية للبنك (حسابات بالعملة الأجنبية) تونس
15	15	الشركة التونسية للبنك (حسابات بالعملة الأجنبية) منزل بورقيبة
0	0	بنك المؤسسة العربية المصرفية
462 648	1 121 371	بنك الجنوب (منزل بورقيبة)
791 884	428 464	بنك تونس العربي الدولي (منزل بورقيبة)
6 993 868	584 651	حساب جاري بريدي
263 616	2 527 715	البنك التونسي
0	0	بنك الاسكان بمنزل بورقيبة
0	1 435 424	بنك تونس العربي الدولي (تونس)
829	829	حساب الخزينة
1 303 148	173 169	أوراق للتحويل
167 303	239 134	أوراق للإسقاط
-261 495	2 929 964	وكالات تسبقات و اعتمادات
127 200	87 329	عمليات بصدد الإنجاز
1 633 341	550 341	تحويلات داخلية
<b>13 691 398</b>	<b>21 725 568</b>	<b>المجموع ( بالدينار )</b>

### إيضاح أ-8 الأموال الذاتية :

إشتمل هذا الحساب على ما يلي :

<b>2015</b>	<b>2016</b>	
53 339 520	53 339 520	رأس المال الإجتماعي
7 957 054	7 957 054	الإحتياطيات
-177 991 906	209 534 104-	النتائج المؤجلة (أ 1.8)
4 563 154	4 563 154	الأموال الذاتية الأخرى
0	- 5 483 896*	التعديلات المحاسبية
-31 542 198	-25 617 022	نتيجة السنة المحاسبية
<b>-143 674 377</b>	<b>-174 775 295</b>	<b>المجموع ( بالدينار )</b>

\*فواتير لم يقع خلاصها و لا تسجيلها في المحاسبة في سنة 2015 لأنها ليست مطابقة لشروط العقد المبرم مع شركة "SNDP"

### إيضاح أ - 18 النتائج المؤجلة :

<b>2015</b>	<b>2016</b>	
-54 375 888	-60 082 043	إستهلاكات مؤجلة
-123 616 018	-149 452 061	نتائج غير قابلة للتأجيل الجبائي

المجموع (بالدينار) **-209 534 104** **-177 991 906**

**إيضاح أ - 9 الخصوم الغير الجارية :**

<b>2015</b>	<b>2016</b>	
18 941 504	28 786 299	قروض طويلة المدى (أ 1.9)
1 000	1 000	كفالات محصلة
2 106 220	1 799 100	مدخرات للمخاطر و الأعباء

**21 048 724**

**30 586 399**

المجموع (بالدينار)

**إيضاح أ - 9. 1 قروض طويلة المدى :**

<b>2015</b>	<b>2016</b>	
972 000	-6 000	قرض تمويل التجاري بنك
1 708 753	0	(BH) قرض تحويل مكشوفات بنكية
273 303	0	قرض الشركة التونسية للبنك
7 638	0	قرض توسيع طاقة انتاج قطاع الصلب
80 278	0	قرض الشركة التونسية للبنك (قطاع الاسلاك)
5 287 000	3 587 000	قرض الدولة (التسريح التلقائي) 2013
1 062 532	796 899	قرض الدولة (التسريح التلقائي) 2015
0	826 937	قرض الدولة (التسريح التلقائي) 2016
6 300 000	4 900 000	قرض الدولة لخلاص المزودين و العمال
3 250 000	5 250 000	قرض الدولة لخلاص مزودين الخردة
0	13 431 463	قرض إدارة الجباية

**18 941 504**

**28 786 299**

المجموع (بالدينار)

**إيضاح أ - 10 المزودون والحسابات المرتبطة بهم :**

<b>2015</b>	<b>2016</b>	
7 521 442	4 807 343	مزودون أجنب
53 814 589	69 311 216	مزودون، محليون
535 558	574 704	مزودون محليون، حجز بعنوان الضمان
-6 944	-6 944	مزودون أجنب، أوراق للدفع
13 286 385	6 032 664	مزودون محليون، أوراق للدفع
13 952 828	32 180 626	مزودون، فواتير لم تصل

**89 103 858**

**112 899 608**

المجموع (بالدينار)

**إيضاح أ - 11 الخصوم الجارية الأخرى :**

**2015**

**2016**

**4 710 171**

4 028 949

117 505

370 970

192 747

**19 635 498**

2 816 228

674 195

1 241 996

1 151 888

3 386 286

10 364 905

0

**33 129 498**

2 081 662

28 042 846

349 337

29 810

492 160

2 133 684

**57 475 167**

**3 718 891**

2 552 878

442 378

469 629

254 007

**7 869 653**

2 816 228

725 596

746 522

159 527

3 386 286

0

35 493

**38 279 535**

2 255 682

32 561 603

369 698

29 933

498 475

2 564 145

**49 868 079**

**الإعوان :**

- الأعوان، أعباء للدفع

- أجور مستحقة للأعوان

- أعوان حسابات متصلة بهم دائنة

- حسابات أعوان أخرى

**الدولة آداءات و ضرائب :**

- معاليم قمرقية و آداءات على القيمة المضافة للدفع

- الخصم من المورد على الأجور

- الخصم من المورد على المزودين

- آداءات و ضرائب أخرى

- آداءات على القيمة المضافة في إطار ودائع السلع

- آداءات و ضرائب للدفع (التصاريح الشهرية الجبائية)

- الاداء على التكوين المهني-

**الخصوم الجارية الأخرى :**

-الصندوق القومي للضمان الإجتماعي، أعباء للدفع

-الصندوق القومي للضمان الإجتماعي، و هياكل اجتماعية أخرى

- دائنون متنوعون

- خصوم جارية أخرى

- حسابات في انتظار التسوية

- حرفاء دائنون

**المجموع (بالدينار)**

**إيضاح أ - 12 المساعداات السكّنة و غيرها من الخصوم المألّة :**

**2015**

26 041 810

4 696 934

32 648 887

946 195

114 584 354

**2016**

25 061 082

4 566 037

39 294 301

1 329 349

115 606 683

(1)

حسابات بنكية دائنة ( أ - 1.12)

(1)

(1)

(1)

(1)

(1)

(1)

(1)

(1)

(1)

(1)

(1)

(1)

**178 918 180**

**185 857 452**

**المجموع (بالدينار)**

(1) نتيجة تدهور حالة الخزينة.



## حسابات بنكية دائنة : 1. إيضاح أ - 12

2015	2016	
11 564	11 564	الشركة التونسية للبنك (تونس)
5 924 129	5 943 533	الشركة التونسية للبنك (منزل بورقيبة)
0	0	البنك التونسي
2 230 856	0	بنك تونس العربي الدولي
0	0	الإتحاد الدولي للبنوك (منزل بورقيبة)
189	189	بنك الأمان
0	0	التجاري بنك (منزل بورقيبة)
0	0	البنك الوطني الفلاحي (بنزرت)
9 455 725	12 054 590	البنك الوطني الفلاحي (منزل بورقيبة)
1 014 182	1 073 258	البنك الفرنسي التونسي
0	0	بنك الإسكان (بنزرت)
5 469 545	4 615 600	بنك الإسكان (منزل بورقيبة)
138 789	0	بنك التمويل التونسي السعودي
1 796 798	1 293 113	عمليات بصدد الإنجاز
34	69 235	بنك المؤسسة العربية المصرفية
0	0	بنك الأمان (منزل بورقيبة)
<b>26 041 810</b>	<b>25 061 082</b>	<b>المجموع بالدينار</b>

## إيضاح أ - 12. 2. آجال أقل من سنة على قروض طويلة المدى :

2015	2016	
2 575 449	2 090 971	قرض توسيع طاقة إنتاج قطاع الصلب
1 639 818	1 913 121	قروض بنكية متوسطة المدى
0	0	قرض الدولة (تخفيف العبء الاجتماعي) لسنة 2003
0	0	قرض باست بنك
481 667	561 945	قرض الشركة التونسية للبنك
<b>4 696 934</b>	<b>4 566 037</b>	<b>المجموع (بالدينار)</b>

## إيضاح أ - 12. 3. قروض مستحقة وغير مؤداة :

2015	2016	
2 505 906	2 505 906	قرض الدولة لسنة 2003
8 373 000	8 373 000	قرض الدولة (إعادة جدولة الديون 1982)
6 656 864	6 882 243	فوائد على قرض الدولة
113 138	113 138	قروض مستحقة و غير مؤداة
9 884 345	9 884 345	قرض الدولة لسنة 2005
3 400 000	5 100 000	قرض الدولة لسنة 2013
700 000	2 100 000	قرض الدولة لخلاص المزودين و العمال
750 000	2 250 000	قرض الدولة لخلاص مزودين الخردة
265 634	531 267	قرض الدولة (التسريح التلقائي) 2015
0	354 402	قرض الدولة (التسريح التلقائي) 2016
0	1 200 000	قرض إدارة الجباية

إيضاح أ - 4. 12 قروض قصيرة المدى :

2015	2016	
0	0	عمليات تمويل بنكية
41 552 000	41 552 000	قرض تمويل المخزونات
952 165	0	بنك البركة
0	0	قرض تمويل بنك الإسكان
978 000	978 000	قرض تمويل التجاري بنك
0	0	قرض تمويل اتحاد الدولي للبنوك (UIB)
0	0	(STB) قرض تحويل مكشوفات بنكية
43 355 000	43 355 000	(BNA+BH) قرض تمويل مكشوفات بنكية
6 600 000*	6 600 000*	(BNA) المخزونات التكميلي قرض تمويل
6 700 000*	6 700 000*	(BH) المخزونات التكميلي قرض تمويل
298 806	298 806	(BNA) قرض تمويل مكشوفات بنكية
2 306 287	1 892 813	(BH) قرض تمويل مكشوفات بنكية
11 842 096*	14 230 064*	قرض تمويل البنك الإسلامي للتنمية (BID/ITFC)
<b>114 584 354</b>	<b>115 606 683</b>	<b>المجموع (بالدينار)</b>

قرض بضمان الدولة\*

إيضاح ب-1 المداخل :

2015	2016	
80 431 329	106 889 976	مبيعات منتجات مدرفلة
10 106 200	7 840 772	مبيعات الأسلاك
15 770 168	14 758 035	مبيعات الهياكل المعدنية
494 201	4 816 826	مبيعات السلع
0	0	مبيعات العروق
582 485	515 288	مبيعات منتجات متبقية
5 642	88 490	مبيعات منتجات أخرى
106 860	184 832	أشغال
0	0	مبيعات متصلة بتعديل محاسبي
-177 023	-2 076 505	تنزيلات و تخفيضات وإقتطاعات على مبيعات المنتجات
<b>107 319 862</b>	<b>133 017 714</b>	<b>المجموع (بالدينار)</b>

إيضاح ب - 2 إيرادات الإستغلال الأخرى

تتمثل إيرادات الإستغلال الأخرى في :

2015 2016

160 590	221 600	إيرادات أنشطة ملحقة
152 062	156 210	منح إستغلال (آداء على التكوين المهني)
2 411 906*	6 459 693*	إيرادات أخرى
<b>2 724 558</b>	<b>6 837 503</b>	<b>المجموع (بالدينار)</b>

(petcoke) عمليات تفريغ و استغلال ميناء الفولاذ\*

### تغير مخزونات المنتوجات التامة الصنع والمنتوجات في طور إيضاح ب- 3

الصنع (زائد أو ناقص) :

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
-14 479 410	13 831 208	تغير مخزونات المنتوجات التامة الصنع
5 913 469	2 081 301	تغير مخزونات المنتوجات في طور الصنع
-7 424 130	-2 823 126	تغير مخزونات المنتوجات المتبقية
<b>-15 990 071</b>	<b>13 089 383</b>	<b>المجموع (بالدينار)</b>

### ب- 4 مشتريات السلع المستهلكة : إيضاح

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
0	2 160 538	مشتريات السلع الموردة
0	0	مصاريف تخص مشتريات السلع
496 924	1 564 986	تغير مخزونات السلع
0	0	مصاريف متصلة بتعديل محاسبي
<b>496 924</b>	<b>3 725 524</b>	<b>المجموع (بالدينار)</b>

### إيضاح ب - 5 مشتريات التموينات المستهلكة :

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
15 294 548	24 475 793	مشتريات مواد قابلة للإستهلاك
45 963 920	32 365 875	مشتريات مواد أولية
23 081 973	24 092 126	مشتريات غير مخزنة من المواد واللوازم
1 783 520	1 044 397	مصاريف تخص مشتريات التموينات
2 337 421	-2 315 868	تغير مخزونات المواد الإستهلاكية
0	0	تغير مخزونات المواد الأولية
21 554	0	مشتريات متعلقة بتعديل محاسبي
<b>88 482 937</b>	<b>79 662 324</b>	<b>المجموع (بالدينار)</b>

### إيضاح ب - 6 إعفاء الاعوان :

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
16 104 221	16 875 140	أجور
9 329 097	9 580 356	رواتب
1 053 791	883 784	إجازات خالصة الأجر
7 082 008	6 805 569	أعباء اجتماعية قانونية
541 267	563 101	أعباء الأعوان الأخرى
0	0	منحة المغادرة
0	0	تحويل أعباء في نطاق أصول ثابتة في طور الإنجاز.

أعباء أعوان متعلّقة بتعديل محاسبي  
**المجموع (بالدينار)**

97 940

224 381

**34 208 323**

**34 932 331**

**إيضاح ب - 7 مخصّصات الاستهلاكات و المدخرات :**

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	
	5 706 155	5 460 921	*مخصّصات الإستهلاكات الأصول الثابتة المادية و الغير مادية
ب 7-1	392 549	538 934	*مخصّصات لمدخرات المخاطر و الأعباء
	239 947	89 290	*مخصّصات لمدخرات الانخفاض في قيمة المخزون
	3 699 275	544 307	*مخصّصات لمدخرات الانخفاض في قيمة الديون
	0	0	مخصّصات لمدخرات الإنخفاض في قيمة الأصول في طور الإنجاز
	<b>10 037 926</b>	<b>6 633 452</b>	<b>المجموع (بالدينار)</b>

**إيضاح ب 1.7 مخصّصات لمدخرات المخاطر و الأعباء :**

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	
	0	0	مخصّصات لمدخرات على تصاريح راجعة للديوانة
	34 788	105 014	مخصّصات لمدخرات الإنخفاض في حسابات قروض الأعوان
	0	0	مخصّصات لمدخرات المراقبة الجبائية.
	357 761	433 920	مخصّصات لمدخرات الإنخفاض في قيمة المزودون المدينون
	0	0	مخصّصات لمدخرات منحة مكافأة نهاية الخدمة
	0	0	مخصّصات لمدخرات المخاطر و الأعباء (أخرى)
	<b>392 549</b>	<b>538 934</b>	<b>المجموع (بالدينار)</b>

**إيضاح ب 8 إستردادات على الإستهلاكات و المدخرات :**

	<u>2015</u>	<u>2016</u>	
	89 401	343 267	- استرداد على مدخرات المخاطر و الأعباء
	0	0	- استرداد على مدخرات الأصول الثابتة
	0	0	- استرداد على مدخرات انخفاض قيمة المخزون
	0	0	- استرداد على مدخرات انخفاض قيمة الديون
	55 023	500 232	- استرداد على مدخرات انخفاض قيمة قروض الأعوان
	0	0	- استرداد على مدخرات انخفاض قيمة سندات مساهمة
	0	0	- إسترداد على إستهلاكات
	<b>144 424</b>	<b>843 499</b>	<b>المجموع (بالدينار)</b>

2016	2015	2014	العناوين
0	0	0	مدخرات انخفاض قيمة مخزون حديد البناء المستورد
89 290	239 947	337 710	مدخرات انخفاض قيمة مخزون مواد و قطع غيار
89 290	239 947	337 710	مجموع المدخرات
0	0	0	استرداد على مدخرات قيمة مخزون حديد البناء

## المستورد

استراد على مدخرات قيمة مخزون مواد و قطع غيار

إيضاح ب - 9 أعباء الإستغلال الأخرى :

2015	2016	
529 185	407 919	أشغال
1 289 197	1 507 229	تأمينات
156 249	8 850	كراءات
246 740	602 333	صيانة و إصلاح
0	77 033	مساعداات فنية
519 280	543 280	أتعاب الوسطاء
245 096	154 502	تنقلات، مهمات و إستقبالات
1 498 755	445 735	خدمات بنكية
33 894	44 958	خدمات خارجية أخرى
146 822	13 290	خدمات خارجية متعلّقة بتعديلات محاسبية
0	825	خدمات خارجية أخرى متعلّقة بتعديلات محاسبية
1 171 551	831 696	أعباء مختلفة عادية
847 347	890 170	ضرائب و آداءات
<b>6 684 116</b>	<b>5 527 820</b>	<b>المجموع (بالدينار)</b>

إيضاح ب - 10 أعباء مالية صافية :

2015	2016	
1 027 851-	-492 308	فوائد بنكية على إسقاط كمبيالات
-966 420	-602 051	فوائض القروض
-1 605 313	-2 490 834	فوائد بنكية
8 026 112-	-9 554 904	فوائد متأتية من عمليات تمويل
-15 665	-5 296	فوائد الرقاع المضمونة
-220 960	-225 426	فوائد التأخير على القروض
1 138 762-	-134 446	غرامات و خطايا
-514 301	-614 700	خصومات ممنوحة
1 311 436-	-2 239 345	خسائر صرف تم تحقيقها
-323 515	-1 548 307	خسائر صرف لم يتم تحقيقها
0	-2 906	أعباء مالية مرتبطة بتعديلات محاسبية
635*-3 992	-6 386 490*	أعباء مالية أخرى
<b>-19 142 970</b>	<b>-24 297 014</b>	<b>مجموع (بالدينار) (1)</b>
1411	465 633	فوائد التأخير على العملاء
96 549	12 447	إرباح صرف تم تحقيقها
0	2 692	إرباح صرف لم يتم تحقيقها
0	0	أرباح صرف مرتبطة بتعديلات محاسبية
4 945	84 763	إيرادات مالية أخرى
<b>-19 040 335</b>	<b>-23 731 479</b>	<b>المجموع (بالدينار)</b>

\*فوائد التأخير على المديونية مع الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي و مع الشركة التونسية للكهرباء و الغاز.

## إيضاح ب - 11 الأرباح العادية الأخرى :

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
179 036	4 790	مقايض متنوعة
0	0	إيرادات صافية على التّفويت في أصول ثابتة
1 198 070	1 107 260	مراييح أخرى على عناصر غير مسترجعة أو إستثنائية
<b>1 377 106</b>	<b>1 112 050</b>	<b>المجموع (بالدينار)</b>

## انعكاسات التعديلات المحاسبية: 12 إيضاح ب -

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
0	-5 483 896*	انعكاسات التعديلات المحاسبية
<b>0</b>	<b>-5 483 896</b>	<b>المجموع (بالدينار)</b>

\*فواتير لم يقع خلاصها و لا تسجيلها في المحاسبية في سنة 2015 لأنها ليست مطابقة لشروط العقد المبرم مع شركة "SNDP"

## إيضاح ج - 1 مقايض من الحرفاء :

تحسن حجم المقايض من الحرفاء سنة 2016 بالرجوع إلى ما سجل سنة 2015 نتيجة الزيادة في المبيعات سنة 2016 .

## إيضاح ج - 2 الدفوعات المتأتبة من اقتناء أصول ثابتة مادية :

الدفوعات المتأتبة من اقتناء أصول ثابتة مادية تخص تجهيزات فنية و معدات.

## إيضاح ج - 3 مقايض و سداد القروض :

هذه المقايض و التسديدات تهتم بالخصوص قروض قصيرة المدى لتمويل المخزونات يتم قبضها و سدادها من طرف الشركة بمعدل كل ثلاثة أشهر و كذلك عمليات تمويل مكشوفات بنكية.

## إيضاح عدد 5 : التعهّدات :

### \*ضمانات بنكية مقبولة

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
37 800 000	41 325 000	من الحرفاء-
4 693 000	366 922	من المزودين-
<b>42 493 000</b>	<b>41 691 922</b>	<b>المجموع (بالدينار)</b>

### \* ضمانات بنكية مقدّمة :

<u>2015</u>	<u>2016</u>	
7 744 000	7 547 000	ضمانات بقيمة
		* إلى العملاء

**7 744 000**    **7 547 000**    **المجموع (بالدينار)**

**\*ضمانات الدولة على ديون بنكية :**

<b>2015</b>	<b>2016</b>	
13 400 000	7 300 000	- الشركة التونسية للبنك
45 400 000	53 800 000	- بنك الإسكان
53 100 000	26 200 000	- البنك الوطني الفلاحي
<b>111 900 000</b>	<b>87 300 000</b>	<b>المجموع (بالدينار)</b>

<b>2015</b>	<b>2016</b>	
44 000 000	44 000 000	<b>*ضمان الدولة</b> (اتفاقية المرابحة المبرمة بين شركة الفولاذ و المؤسسة الدولية الإسلامية لتمويل التجارة (20 مليون دولار أمريكي)
<b>44 000 000</b>	<b>44 000 000</b>	<b>المجموع (بالدينار)</b>

**\*قروض لم يقع قبضها :**

<b>2015</b>	<b>2016</b>	
25 139 565	25 139 565	- قرض متحصل عليه ولم يقع قبضه (اتفاقية إعادة إقراض بمبلغ 11.495 مليون اورو للمساهمة في تمويل المشروع المندمج لتحسين الوضع البيئي ببحيرة بنزرت)
3 500 000		-قرض الخزينة 3.5 مليون دينار الممنوح للمساهمة في خلاص مستحقات مزودي الخردة تم قبضه في سنة 2016
<b>28 639 565</b>	<b>25 139 565</b>	<b>المجموع (بالدينار)</b>

**الأرصدة الوسيطة للتصرف  
السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 (بالدينار)**

2015	2016	الأرصدة	الأعباء		الأرصدة	
-2 723	1 099 510	الهامش التجاري	3 725 524	تكلفة شراء السلع المباعة	4 825 034	مبيعات السلع و غيرها من إيرادات الاستغلال
122 976 322	115 324 897	الإنتاج			128 414 280	مدا خيل و مدا خيل الاستغلال الأخرى
34 493 385	35 662 573	الهامش على تكلفة المواد	79 662 324	تكلفة شراء التموينات المستهلكة	-13 089 383	إنتاج مخزون إنتاج ثابت
			4 637 650	أعباء خارجية أخرى	-	المجموع
					1 099 510	الهامش التجاري
					35 662 573	الهامش على تكلفة كل مادة
					-	منح التوازن
					156 210	منح الاستغلال
28 805 956	32 280 643	القيمة المضافة الخام	4 637 650	المجموع	36 918 293	المجموع
-6 249 714	-3 541 856	زائد أو ناقص الاستغلال الخام	890 169	ضرائب و أداءات	32 280 643	القيمة المضافة الخام
			34 932 331	أعباء الأعوان		
			35 822 499	المجموع	32 280 643	المجموع
			3 541 856	ناقص الاستغلال الخام	-	زائد الاستغلال الخام
				أعباء عادية أخرى	7 566 953	إيرادات عادية أخرى
				أعباء مالية	622 137	إيرادات مالية
				مخصصات الإستهلاكات والمدخرات	848 289	استردادات عن المدخرات و عمليات متنوعة.
			182 080	أداءات على النتيجة العادية		
-31 542 198	-25 617 022	نتيجة الأنشطة العادية بعد الأداءات	34 654 402	المجموع	9 037 380	المجموع
-31 542 198	-25 617 022	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	25 617 022	نتيجة سلبية للأنشطة العادية الانعكاس الإيجابي للتعديلات المحاسبية		نتيجة إيجابية للأنشطة العادية الانعكاس السلبى للتعديلات المحاسبية
			25 617 022	المجموع		المجموع



## -الأصول المادية الثابتة

القيمة الصافية 2015.12.31	القيمة الصافية 2016.12.31.	الإستهلاكات و المدخرات فى 2016.12.31	استهلاكات على المبيعات 2016	استهلاكات و مدخرات 2016	الإستهلاكات و المدخرات فى 2015.12.31.	القيمة الخام 2016.12.31.	مبيعات 2016	جدولة 2016	شراءات 2016.12.31.	القيمة الخام فى 2015.12.31	المحتوى
986 837	986 837	-				986 837				986 837	أراضي
27 982	20 528	1 063 919		7 454	1 056 466	1 084 447				1 084 447	فضاءات تخزين
2 457 465	2 292 895	89 926 349		164 570	89 761 779	92 219 244				92 219 244	بنايات
13 439 437	12 922 420	27 203 090		940 818	26 262 272	40 125 511		-	423 802	39 701 709	تجهيزات عامة تعبئة المبانى
37 230	24 760	331 368		12 470	318 899	356 128				356 128	أشكال البنية الأساسية
2 470	1 934	96 143		536	95 607	98 077				98 077	بنايات على أرض الغير
18 098 047	15 042 632	92 016 925		4 169 372	87 847 554	107 059 558		-	1 113 958	105 945 600	تجهيزات فنية، أجهزة و معدات
97 734	64 943	1 587 036		32 791	1 554 245	1 651 979				1 651 979	معدات النقل
493 498	487 250	3 803 054		128 117	3 674 937	4 290 304		-	121 870	4 168 435	معدات أخرى
5 865 046	5 913 846	-		-	-	5 913 846			48 800	5 865 046	أصول ثابتة في طور الإنجاز
41 505 745	37 758 047	216 027 885		5 456 127	210 571 758	253 785 932		-	1 708 429	252 077 503	المجموع
-13 550 637	-13 550 637	13 550 637			13 550 637						المدخرات *
											إسترداد مدخرات
27 955 108	24 207 410	229 578 523		5 456 127	224 122 396	253 785 932		-	1 708 429	252 077 503	مجموع الأصول الثابتة

\* أ 2 - 1

تونس في 22 نوفمبر 2017

تنفيذا لمهمة مراقبة الحسابات نقدم لكم فيما يلي تقريرنا العام حول القوائم المالية لسنة 2016 و تقريرنا حول الفحوصات و المعلومات الخاصة.

### التقرير العام لمراقبي الحسابات عن السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016

1. لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية للشركة التونسية لصناعة الحديد "الفولاذ" و التي تتكون من الموازنة كما في 31 ديسمبر 2016 و قائمة النتائج و جدول التدفقات النقدية للسنة المالية المنتهية بذات التاريخ، و إيضاحات تتضمن ملخصا لأهم الأساليب المحاسبية و قواعد القياس و توضيحات أخرى لذات السنة.

#### مسؤولية مجلس إدارة الشركة في إعداد و ضبط القوائم المالية

2. إن إعداد و ضبط البيانات المالية المرفقة بهذا التقرير هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة. و تشمل هذه المسؤولية خاصة على تصميم و وضع و متابعة نظام رقابة داخلية بهدف إعداد و عرض صادق لبيانات مالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة سواء كانت نتيجة غش أو سهو.

#### مسؤولية مراقبي الحسابات

3. إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه البيانات المالية مستندين إلى مراجعتنا لها. لقد قمنا بالمراجعة وفقا للمعايير الدولية للمراجعة. إن هذه المعايير تتطلب منا الالتزام بالضوابط الأخلاقية المهنية و تخطيط وتنفيذ عملية المراجعة لغرض الحصول على تأكيد معقول حول ما إذا كانت البيانات المالية خالية من معلومات جوهرية خاطئة.

4. تتمثل المراجعة في وضع إجراءات لجمع عناصر الإثبات المتعلقة بالمبالغ و الإقصاحات ضمن البيانات المالية. إن اختيار هذه الإجراءات يتم حسب تقدير المراجع، كما هو الشأن بالنسبة لتقييم مخاطر أن تحتوي البيانات المالية على معلومات جوهرية خاطئة ناتجة عن غش أو سهو.

و عند تقييمه لهذه المخاطر، يأخذ المراجع في اعتباره الرقابة الداخلية المعمول بها في المؤسسة و المتعلقة بالإعداد و العرض الصادق للبيانات المالية، بهدف تحديد إجراءات المراجعة المناسبة.

كذلك تتضمن المراجعة تقييما للمبادئ المحاسبية المستعملة والتفديرات المهمة التي قامت بها الإدارة بالإضافة إلى تقييم طريقة عرض البيانات المالية ككل.

و إننا نعتقد بان عناصر الإثبات التي قمنا بجمعها قد وفرت أساسا معقولا لإبداء رأينا.

#### أساس الرأي المتحفظ

5. ترشد القوائم المالية لسنة 2016 إلى تواصل عجز النتائج و إرتفاع حجم مديونية الشركة (خصوصا مالية و مساعدات بنكية بما قدره 185 مليون دينار). كما أفضت سنة 2016 إلى خسارة محاسبية بما قدره 31,100 مليون دينار و خسارة استغلال بما قدره 2,872 مليون دينار ليرتفع بذلك عجز الأموال الذاتية إلى 174,775 مليون دينار. هذا، الى جانب عجز الشركة عن خلاص مستحقات الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي بما قدره ( 33 مليون دينار أصل الدين و 12,8 مليون دينار خطايا) و كذلك عدم خلاص بعض المزودين أهمهم الشركة التونسية للكهرباء والغاز ( 60 مليون دينار) و كذلك عدم خلاص ديون جبائية بعنوان تصاريح جبائية شهرية من شهر نوفمبر 2014 إلى شهر مارس 2016 بما قدره (15 مليون دينار أصل الدين و 2,9 مليون دينار فائدة).

ان هذه المؤشرات، مقترنة بتأخر تنفيذ برنامج التطهير المالي للشركة، من شأنها أن تشكل في فرضية مواصلة الاستغلال التي تعتبر فرضية أساسية في إعداد و عرض القوائم المالية.

6. لم تقم الشركة التونسية لصناعة الحديد "الفولاذ" بالجرد المادي لأصولها الثابتة التي بلغت قيمتها الصافية بتاريخ 31 ديسمبر 2016 ما قدره 24,207 مليون دينار .

و عليه فإنه لا يمكننا ابداء الرأي حول الوجود الفعلي للأصول المدرجة ضمن القوائم المالية و لا تقييم تأثير التعديلات على الاموال الذاتية للشركة و التي يمكن ان تفرزها عملية المقارنة.

كما تجدر الإشارة إلى أن الشركة لم تقم بعد بتسوية الوضعية المقارنة لجزء كبير من أصولها.

7. افضت المقارنة بين الارصدة المحاسبية لمخزونات الشركة و قوائم الجرد المادي الى وجود مخزونات بقيمة خام 1,4 مليون دينار لم يشملها الجرد المادي . و عليه فإنه لا يمكن ابداء الرأي حول الوجود الفعلي و حول القيمة العادلة لهذه المخزونات.

8. تعكس القوائم المالية حساب حرفاء بمبلغ خام يساوي 50,236 م د سجلت في شانه مدخرات بقيمة 16,153 م د افرزت المقارنة بين المحاسبة و التطبيقية التجارية الفوارق التالية:

الحسابات	التبويب في القوائم المالية	الرصيد المحاسبي (1)	رصيد التطبيقية التجارية (2)	الفارق (2-1)
حسابات مدينة الحرفاء والحسابات المتصلة بهم		40 372 304	39 599 815	772 488
حسابات دائنة الخصوم الجارية الأخرى		-1 337 421	587 741	-1 925 162
المجموع الصافي		39 034 883	40 187 557	-1 152 674

تستوجب هذه الوضعية تسوية حساب الحرفاء وتبرير الأرصدة الفردية وفي غياب ذلك لا يمكننا تأكيد هذا الحساب.

9. تظهر الأصول الجارية الأخرى حسابات بعنوان قروض و تسبيقات مسندة لأعوان الشركة بما قدره 1,661 مليون دينار. هذا كما تتضمن القوائم المالية قروضا مسندة لأعوان الشركة مدرجة ضمن الأصول المالية بما قدره 0,158 مليون دينار. إلا أننا لم نتوصل بالإثباتات المبررة لهذه الارصدة. هذا كما افضت مقارنة هذه الحسابات مع منكرة قطاع إدارة شؤون الاعوان الى وجود فوارق غير مبررة بما قدره 0,896 مليون دينار قامت الشركة بتكوين مدخرات في شأنها بمبلغ 0,719 م د.

و عليه، فإنه لا يمكن لنا لبداء الرأي حول عدالة و شمولية هذه الارصدة و لا حول خلوها من عمليات غير سليمة.

10. تحتوي الأصول الجارية الأخرى على حسابات مدينة للمزودين بلغت بتاريخ 31 ديسمبر 2016 ما قدره 6,842 مليون دينار تم تكوين مدخرات في شأنها بقيمة 2,222 مليون دينار. تتعلق هذه الحسابات بأرصدة غير مبررة متأية أساسا :

- من مشتريات لم يقع تبويبها ضمن النتائج او الاصول الثابتة وذلك بسبب عدم توفر وثائق الاستلام والتعهد او التخليص الديواني.....
  - من كمبيالات وقع استبدالها بشيكات دون ان يتم تسويتها محاسبيا (الغاء الكمبيالة)
- ان هذه العوامل تمنعنا من تكوين قناعة معقولة حول شمولية المشتريات ( انعكاس على النتيجة) والاصول الثابتة ( انعكاس على الموازنة) كما لا يمكننا تحديد قيمة هذه الانعكاسات.

11. تتضمن بيانات المقاربة البنكية مبالغ عالقة و مبالغ غير مبررة تعود الى سنوات 2016 و ما قبلها مفصلة كما يلي :

بحساب الدينار

المسنة	مقايض غير مسجلة بحسابية الفولاد	دفوعات غير مسجلة بحسابية الفولاد	مقايض غير مدرجة بالكشوفات البنكية	دفوعات غير مدرجة بالكشوفات البنكية
2014 وما قبل	366 895	1 096 787	73 085	217 399
2015	441 606	2 118 173	107 224	256 357
2016	596 665	2 861 912	528 191	1 862 671
الجملة	1 405 166	6 076 872	708 500	2 336 427

كذلك تحتوي حسابات السيولة:

- على تحويلات داخلية لم يقع تسويتها بقيمة 0,550 مليون دينار
  - حسابات ربط متضمنة عمليات عالقة بلغت 0,087 مليون دينار
- كما تحتوي حسابات المساعدات البنكية على عمليات عالقة بما قدره 1,293 مليون دينار.
- في انتظار استكمال اصمال التبرير التي شرعت فيها مصالح الشركة ، فإنه لا يمكن الجزم حول خلو هذه الحسابات من عمليات غير سليمة.

12. تتضمن الخصوم الجارية الأخرى ارصدة في انتظار التسوية بما قدره 0,498 مليون دينار متأية من عمليات تقويت في بعض الاصول لم يقع طرحها من حسابات الاصول الثابتة و ارصدة غير مبررة بما قدره 0,097 مليون دينار.

## الرأي المتحفظ

برأينا وباستثناء ما جاء بالفقرات 5 الى 12، فإن القوائم المالية المرفقة بهذا التقرير، تمثل بصورة عادلة، في كل الجوانب الجوهرية، الوضع المالي للشركة التونسية لصناعة الحديد "الفلاد" كما في 31 ديسمبر 2016 و نتائج أعمالها وتدققاتها للتدبير لسنة المالية المنتهية في ذات التاريخ، وفقا للمعايير المحاسبية التونسية.

### الفحوصات و المعلومات الخاصة

1. عملا بأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية قمنا بمراجعة المعلومات الواردة بتقرير مجلس الإدارة حول نشاط الشركة لسنة 2016، تستدعي المعلومات المحاسبية المقدمة بتقرير مجلس الإدارة نفس الملاحظات الواردة بالفقرات السابقة.
2. عملا بأحكام الفصل 19 من الامر عدد 2001-2728 بتاريخ 20 نوفمبر 2001 قمنا بالتأكد من مدى مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية التي تصدرها الشركة للتراتب الجاري بها العمل و لمقتضيات القانون عدد 35-2000 المتعلق بلا مادية الاسهم. و خلافا لأحكام النصوص المذكورة سابقا، لا تقوم الشركة بمسك حسابات الاوراق المالية التي تصدرها.
3. عملا بأحكام الفصل الثالث من القانون عدد 117-94 المؤرخ بتاريخ 14 نوفمبر 1994 قمنا بتقييم نظام الرقابة الداخلية للشركة التونسية لصناعة الحديد "الفلاد". يتضمن تقرير نظام الرقابة الداخلية نقائص من شأنها الحد من نجاعة نظام الرقابة الداخلية و من مقومات بيئة رقابة تمنع حدوث عمليات غير سليمة.

### ملاحظات ما بعد الرأي

1. تعكس الأموال الذاتية بتاريخ 31 ديسمبر 2016 عجزا بما قدره 174,775 مليون دينار. يستوجب هذا قرارا من الجلسة العامة الخارفة للعادة للنظر في مواصلة نشاط الشركة طبقا لأحكام الفصل 388 من مجلة الشركات التجارية.
2. إن تدقيق بعض الأرصدة المحاسبية (إستخلاصات الحرقاء و الأعباء للدفع و غيرها ) تشمل أيضا الأحداث أو التسجيلات المحاسبية اللاحقة لختتم السنة. لقد تعذر علينا إنجاز هذه المراقبة نظرا لعدم توفر محاسبة سنة 2017 وترتيب الوثائق بما يمكن من حصر أحداث 2016 بصفة شاملة.
3. لم نحين المنخرات بعنوان الإحالة على التقاعد ولا يمكننا تحديد هذه المبالغ بصفة مطمئنة

مراقبي الحسابات



السيدات و السادة مساهمي الشركة  
التونسية لصناعة الحديد 'الفولاذ'

تونس في 22 نوفمبر 2017

**التقرير الخاص لمراقبي الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016**

طبقا لأحكام الفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية يشرفنا ان نرفع الي سيادتكم تقريرنا حول العمليات التي تدرج ضمن الفصول المذكورة اعلاه.

تتمثل مسؤولياتنا في التثبت من احترام الإجراءات القانونية للترخيص والمصادقة على هذه الاتفاقيات و العمليات وترجمتها الصحيحة في القوائم المالية.

ليس من مضمولاتنا البحث بصفة خاصة و بطريقة موسعة عن الوجود المحتمل لهذه الاتفاقيات و العمليات، ولكن من واجبنا إعلامكم بالخصائص و المعطيات الأساسية لهذه الاتفاقيات و العمليات حسب المعلومات التي قدمت إلينا أو التي تمكنا من الوصول إليها عن طريق إجراءات التدقيق، دون إعطاء رأينا حول أسباب تكوينها و مدى جدواها.

**1. الاتفاقيات المالية (البنكية)**

أبرمت الشركة خلال سنة 2016 وما قبلها الاتفاقيات البنكية التالية:

**➤ قروض طويلة المدى :**

الجهة الممولة	أجل أكثر من سنة	أجل أقل من سنة و قروض مسنحة وغير مؤداة
قرض الشركة التونسية للبنك	0	1 913 121
قرض الشركة التونسية للبنك (قطاع الاسلاك)	0	561 944
قرض توسيع طاقة انتاج قطاع الصلب	0	2 090 971
قرض الدولة لسنة 2003	0	2 505 906
قرض الدولة (إعادة جدولة الديون 1982)	0	8 373 000
قرض الدولة (التسريح التلقائي) 2013	3 587 000	5 100 000
قرض الدولة (التسريح التلقائي) 2015	796 899	531 267
قرض الدولة (التسريح التلقائي) 2016	826 937	354 402
قرض الدولة لسنة 2005	0	9 884 345
قرض الدولة لخالص المزودين و العمال	4 900 000	2 100 000
قرض الدولة لخالص مزودين الخردة	5 250 000	2 250 000
المجموع (بالدينار)	15 360 836	35 664 957

المبلغ في 31-12-2016	الجهة الممولة
	قروض تمويل المخزونات
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• الشركة التونسية للبنك: 13 400 000</li> <li>• بنك تونس العربي الدولي : 3 200 000</li> <li>• بنك الأمان: 200 000</li> <li>• البنك الفرنسي للتوتسي: 1 200 000</li> <li>• البنك الوطني الفلاحي: 13 200 000</li> <li>• بنك الإسكان : 10 352 000</li> </ul>
41 552 000	
978 000	قروض تمويل التجاري بنك
	قروض تمويل مكشوفات بنكية
	<ul style="list-style-type: none"> <li>• البنك الوطني الفلاحي: 16 593 000</li> <li>• بنك الإسكان: 26 762 000</li> </ul>
43 355 000	
6 600 000	قروض تمويل المخزونات التكميلي (البنك الوطني الفلاحي)
6 700 000	قروض تمويل المخزونات التكميلي (بنك الإسكان)
298 806	قروض تمويل مكشوفات بنكية (البنك الوطني الفلاحي)
1 892 813	قروض تمويل مكشوفات بنكية (بنك الإسكان)
14 230 064	قروض تمويل البنك الإسلامي للتنمية
115 606 683	المجموع (بالدينار)

هذا و تجدر الإشارة إلى أن الأعباء المالية المتعلقة بهذه القروض بلغت مبلغ 10.048 مليون دينار مسجلة ضمن الأعباء المالية لسنة 2016.

#### ➤ الشركة التونسية للبنك

بالإضافة إلى العمليات المذكورة أعلاه فإن الشركة التونسية للبنك (عضو مجلس الإدارة) منحت الشركة التونسية لصناعة الحديد "الفولاذ" مساعدات بنكية بقيمة 5,9 مليون دينار كما تبينه وضعية السيولة في 31-12-2016. هذا و قد تم توظيف فوائد على هذه القروض و المساعدات لفائدة الشركة التونسية للبنك بقيمة 1,844 مليون دينار مسجلة ضمن الأعباء المالية لسنة 2016.

#### 2. عمليات تتعلق بتأجير مسيري الشركة

##### ▪ الرئيس المدير العام

تم ضبط عناصر تأجير الرئيس المدير العام بمقتضى أمر حكومي عدد 2217 لسنة 2015 مؤرخ في 11 ديسمبر 2015 يتعلق بضبط نظام تأجير رؤساء المؤسسات العمومية و الشركات ذات الأغلبية العمومية و قرار السيد رئيس الحكومة المؤرخ في 27 جانفي 2017 و المتعلق بضبط مرتبات السيد كمال الوسلاتي الرئيس المدير العام للشركة التونسية لصناعة الحديد "الفولاذ" :

العناصر	المبلغ بالدينار
المرتّب الأساسي	900
منحة السكن	200
منحة المسؤولية	3 010
المجموع الخام	4 110

و تتمثل الامتيازات العينية في مقتطعات وقود بقيمة 500 لتر شهريا ، سيّارة وظيفيّة و 120 دينار بعنوان خدمات هاتفية كل ثلاث أشهر .

و تبرز القوائم المالية الوضعية التالية لمرتبات السيد الرئيس المدير العام :

مرتبات غير مدفوعة في موفى 2016	أعياء سنة 2016	الرئيس المدير العام
0	49 320	

#### ▪ مكافآت الحضور لأعضاء مجلس الإدارة

قررت الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 1 ديسمبر 2016 صرف منح الحضور لأعضاء مجلس الإدارة بعنوان سنة 2015 إستنادا إلى منشور السيد الوزير الأول عدد 28 بتاريخ 22 جوان 2005.

هذا و نعلمكم ان اعمالنا لم تسفر عن وجود اتفاقيات او عمليات أخرى تتدرج ضمن الفصل 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية كما أن مجلس الإدارة لم يعلمنا بما يفيد ذلك.

#### مراقبي الحسابات

