

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 2017/12/31 والتي ستعرض للمصادقة في الجلسة العامة العادية التي ستعقد يوم 14 ديسمبر 2018. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام و الخاص لمراقبي الحسابات : طلال الوسلاتي ولطفي الحامي.

الشركة التونسية لصناعة الحديد "الفلاد"
المـوازنة
سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2017
(بالدينار)

الأصول

2016	2017	إيضاحات	بيانات
			الأصول
			الأصول غير الجارية
			الأصول الثابتة
233 636	258 236		الأصول غير مادية
<u>-233 636</u>	<u>-236 196</u>	أ 1	تطرح الإستهلاكات
0	22 041		المجموع
253 785 932	255 855 889		الأصول الثابتة المادية
<u>-229 578 523</u>	<u>-234 801 728</u>	أ 2	تطرح الإستهلاكات والمدخرات
24 207 409	21 054 161		المجموع
4 240 061	4 488 123		الأصول المالية
<u>- 1 209 175</u>	<u>- 1 209 175</u>	أ 3	تطرح الإستهلاكات و المدخرات
3 030 886	3 278 948		المجموع
27 238 295	24 355 149		مجموع الأصول الثابتة
27 238 295	24 355 149		مجموع الأصول غير الجارية
			الأصول الجارية
112 137 908	108 382 016	أ 4	المخزونات
<u>-11 811 690</u>	<u>-12 494 932</u>		تطرح المدخرات
100 326 217	95 887 084		المجموع
50 236 396	50 913 491		الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم
<u>-16 153 111</u>	<u>-15 014 935</u>	أ 5	تطرح المدخرات
34 083 285	35 898 556		المجموع
25 041 474	26 138 914		أصول جارية أخرى
<u>-3 978 596</u>	<u>-4 130 705</u>	أ 6	تطرح المدخرات
21 062 879	22 008 209		المجموع
21 725 568	21 315 783	أ 7	السيولة و ما يعادل السيولة
177 197 949	175 109 632		مجموع الأصول الجارية
204 436 244	199 464 781		مجموع الأصول

الشركة التونسية لصناعة الحديد "الفولاذ"
الموازنة
سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر 2017
(بالدينار)

الأموال الذاتية و الخصوم :

2016	2017	إيضاحات	بيانات
			الأموال الذاتية
53 339 520	53 339 520	أ 8	رأس المال الإجتماعي
7 957 054	7 957 054		الإحتياطات
4 563 154	4 563 154		الأموال الذاتية الأخرى
-5 483 896	281 222		التعديلات المحاسبية
-209 534 104	-240 635 023	أ 1-8	النتائج المؤجلة
-149 158 273	-174 494 073		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة
-25 617 022	-28 218 964		نتيجة السنة المحاسبية
-174 775 295	-202 713 037		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			الخصوم
			الخصوم غير الجارية
28 786 299	22 730 398	أ 1-9	القروض
1 000	1 500		الخصوم المالية الأخرى
1 799 100	1 799 100		المدخرات
30 586 399	24 530 999	أ 9	مجموع الخصوم غير الجارية
			الخصوم الجارية
112 899 608	124 712 190	أ 10	المزودون و الحسابات المتصلة بهم
49 868 079	57 638 379	أ 11	الخصوم الجارية الأخرى
185 857 452	195 296 250	أ 12	المساعدات البنكية و غيرها من
348 625 139	377 646 819		مجموع الخصوم الجارية
379 211 539	402 177 818		مجموع الخصوم
204 436 244	199 464 781		مجموع الأموال الذاتية و الخصوم

الشركة التونسية لصناعة الحديد "الفلاد"
قائمة النتائج
السنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2017
(بالدينار)

2016	2017	إيضاحات	العناوين
133 017 714	121 700 838	ب.1	إيرادات الإستغلال : - المداخيل
6 837 503	5 458 959	ب.2	- إيرادات الإستغلال الأخرى
139 855 218	127 159 796		مجموع إيرادات الإستغلال
13 089 383	2 948 050	ب.3	أعباء الإستغلال : - تغيير المخزونات التامة الصنع
3 725 524	-	ب.4	- مشتريات السلع المستهلكة
79 662 324	82 255 115	ب.5	- مشتريات التموينات المستهلكة
34 932 331	37 086 397	ب.6	- أعباء الأعوان
6 633 452	6 084 809	ب.7	- مخصصات الإستهلاكات و المدخرات
-843 499	-1 138 176	ب.8	- استرداد على المدخرات
5 527 819	7 058 141	ب.9	- أعباء الإستغلال الأخرى
142 727 334	134 294 336		مجموع أعباء الإستغلال :
-2 872 116	-7 134 539		نتيجة الإستغلال :
23 731 479	22 488 329	ب.10	- أعباء مالية صافية
56 603	41 342	-	- إيرادات التوظيفات
1 112 050	1 541 179	ب.11	- الأرباح العادية الأخرى
-25 434 942	-28 040 347		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات :
182 080	178 617		- الأداءات على الأرباح
-25 617 022	-28 218 964		نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب
- 25 617 022	-28 218 964		الأداءات
-5 483 896	281 222	ب.12	النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
-31 100 918	-27 937 742		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 2017

الوحدة بالدينار

2016	2017	إيضاحات	العناوين
148 392 996	147 708 054	ج-1	التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال - مقايض من الحرفاء
-127 481 014	-136 729 921		- المبالغ المسددة للمزودين و الأعوان
-12 081 862	-11 662 565		- الفوائد المدفوعة.
8 830 120	-684 432		التدفقات النقدية المتأتية من الإستغلال
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار			
-1 213 203	-2 412 845	ج-2	- الدفوعات المتأتية من إقتناء أصول ثابتة مادية و غير مادية
			- المقايض المتأتية من التفويت في أصول ثابتة مادية و أصول غير مادية
			- الدفوعات المتأتية من إقتناء أصول مالية
-1 213 203	-2 412 845		التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل			
62 203	45 342		- حصص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع
101 880 007	92 815 420	ج-3	- مقايض متأتية من القروض
-100 544 231	-95 308 088	ج-3	- سداد القروض
1 397 979	-2 447 326		التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التمويل
0	0		- إنعكاس تقلبات أسعار الصرف على السيولة و ما يعادل السيولة
9 014 897	-5 544 603		تغير الخزينة
-12 350 411	-3 335 515		الخزينة في بداية السنة المحاسبية
-3 335 515	-8 880 118		الخزينة عند ختم السنة المحاسبية

الأرضة الوسطية للتصرف
السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017 (بالدينار)

2016	2017	الأرصدة	الإجمالي	الأرصدة	الأرصدة
1 091 591		الفاصل البنكي		تكلفة شراء السلع المبيعة	صناديق السلع ومنتجاتها من إيراد - المتوسطات
115 324 887	110 922 178	الإنتاج			مخارج و مداخيل الاستهلاك الأخرى
-35 862 575	-30 667 064	الفاصل على تكلفة المواد	82 253 115	تكلفة شراء المنتجات المستهلكة	إنتاج مخزون
			8 240 768	أرباح مخروجة أخرى	الفاصل البنكي
12 281 643	-30 576 525	القيمة المتوقعة الخارج	8 240 768	المخزون	الفاصل على تكلفة كل مادة مع التكلفة
-3 941 850	-7 218 247	رصيد أو فاقس الاستهلاك الخارج	898 576	تبرعات و تبرعات لقاء التبرعات	مخارج الاستهلاك
			33 086 307	المخزون	المخزون
			32 187 731	فاصل الاستهلاك الخارج	رصيد الاستهلاك - الخارج
			7 318 247	أرباح مخروجة أخرى	إيرادات و ارباح أخرى
			23 050 901	أرباح مالية	إيرادات مالية
			6 184 888	مختمات الاستهلاكات والمخارج	مختمات عن المخارج و عمليات متفرقة
			128 612	الفاصل على القيمة المالية	المخزون
-25 617 022	-26 218 964	قيمة الأرصدة المالية بعد التكاليف	30 630 655	المخزون	المخزون
-25 607 022	-26 218 964	القيمة المالية بعد العمليات البنكية	30 218 964	قيمة متبقي الأرصدة المالية المتكافئ الإيرادات المتكافئ الإيرادات	قيمة إيرادات الأرصدة المالية المتكافئ العمليات
			78 218 964	المخزون	المخزون

إيضاحات حول البيانات المالية السنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

إيضاح عدد 1 :تقديم الشركة:

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

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

إيضاح عدد 2: تقديم نتائج سنة 2017:

1-2 أهم ما ميز سنة 2017 يتلخص في ما يلي:

1- تفعيل اتفاقية المراجعة الإطارية بين الشركة التونسية لصناعة الحديد (الفولاذ) والمؤسسة الدولية الإسلامية لتمويل التجارة و التي تم توقيعها بتاريخ 26 جوان 2014 وبمبلغ قدره 20 مليون دولار أمريكي و هامش ربح بنسبة 3.25% سنوياً. أول عملية سحب لهذا التمويل كانت في شهر سبتمبر 2015. سحبت شركة الفولاذ إلى حد آخر شهر ديسمبر 2017 كامل المبلغ 20 مليون دولار أمريكي.

2- على مستوى المديونية نسجل عجز الشركة عن خلاص مستحقات الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي (40 مليون دينار أصل الدين و 17 مليون دينار خطايا من تاريخ الثلاثية الرابعة لسنة 2011 إلى غاية 2017/12/31) و كذلك جدولة مستحقات بعض المزودين أهمهم الشركة التونسية للكهرباء والغاز (60 مليون دينار) و الشركة الوطنية لتوزيع البترول (21 مليون دينار). وقد تم إبرام اتفاقيتين في هذا الخصوص مع الشركة الوطنية لتوزيع البترول (الأولى بتاريخ 29 مارس 2018 و الثانية بتاريخ 04 أكتوبر 2018) و إصدار كمبيالات بهذا المبلغ.

3- واصلت شركة الفولاذ خلال سنة 2017 بخلاص الديون الجبائية بعنوان التصاريح الشهرية في إطار اتفاقية قرض المبرمة في شهر أكتوبر 2016 و بمبلغ شهري 0.1 مليون دينار. كذلك تقوم الشركة بخلاص كامل المبالغ للتصاريح الجبائية الشهرية.

4- في إطار تجسيم توصيات المكاتب المكلفة بالتدقيق الشامل للبنوك العمومية وقع منح ضمان الدولة وذلك للمرة الثالثة سنة 2017 لفائدة الشركة التونسية لصناعة الحديد "الفولاذ" بعنوان التعهدات المالية المتخلدة بذمة الشركة لدى هذه البنوك في حدود المبالغ التالية :

- الشركة التونسية للبنك = 25.1 مليون دينار
- بنك الإسكان = 62.5 مليون دينار
- البنك الوطني الفلاحي = 46 مليون دينار

5- مهمة تطهير الأرصدة القديمة لجداول المقاربة البنكية

تبعاً لتوصيات مجلس الإدارة تم تكليف مكتب الخبرة CCF AUDIT بمهمة تطهير الأرصدة القديمة لجداول المقاربة البنكية, و قد أفرزت أعماله على النتائج التالية :

❖ على مستوى محاسبة الفولاذ:

✚ مقايض غير مسجلة بمحاسبة الفولاذ (Encaissements)

	Ecritures d'apurement comptabilisées	Suspens 2016 comptabilisés en 2017	Suspens datant de plus de 15 ans	Suspens non apurés	Total
Montants	1 079 255,195	33 997,592	21 652,527	270 280,527	1 405 185,841
Pourcentages	76,81%	2,42%	1,54%	19,23%	100%

✚ دفعوات غير مسجلة بمحاسبة الفولاذ (Décaissements)

	Ecritures d'apurement comptabilisées	Suspens 2016 comptabilisés en 2017	Suspens datant de plus de 15 ans	Suspens non apurés	Total
Montants	5 395 599,426	62 779,470	298 793,651	319 699,738	6 076 872,595
Pourcentages	88,79%	1,03%	4,92%	5,26%	100%

❖ على مستوى الكشوفات البنكية:

✚ مقايض غير مدرجة بالكشوفات البنكية (Encaissements)

	Ecritures d'apurement comptabilisées	Suspens 2016 comptabilisés en 2017	Suspens datant de plus de 15 ans	Suspens non apurés	Total
Montants	75 528,862	575 693,785	23 150,845	34 126,913	708 500,405
Pourcentages	10,66%	81,26%	3,27%	4,82%	100%

✚ دفعوات غير مدرجة بالكشوفات البنكية (Décaissements)

	Ecritures d'apurement	Suspens 2016 comptabilisés	Suspens datant de	Suspens non apurés	Total
--	-----------------------	----------------------------	-------------------	--------------------	-------

	comptabilisées	en 2017	plus de 15 ans		
Montants	763 094,829	1 392 747,651	73 519,730	107 064,748	2 336 426,958
Pourcentages	32,66%	59,61%	3,15%	4,58%	100%

6- مهمة الجرد المادي لأصول الشركة والمقاربة المحاسبية:
مراحل هذه المهمة كالآتي :

- الرقابة الداخلية لأساليب التصرف المحاسبي في أصول الشركة. وقع إنجاز هذه المرحلة و المصادقة عليها من قبل لجنة القيادة المحدثة في الغرض.
- الجرد المادي لأصول الشركة
- تحديد التسميات والرموز التي سيتم تخصيصها للأصول
- المقاربة بين قائمة الجرد المادي لأصول الشركة و القائمة المحاسبية
- وضع دليل إجرائي خاص بكيفية الجرد المادي لأصول الشركة على أن يكون وفق المعايير المحاسبية و الترتيب و الإجراءات الجاري بها العمل

2-2 تحليل نتائج سنة 2017:

1 - إيرادات الاستغلال :

بلغ رقم معاملات الشركة لسنة 2017 مبلغا قدره 122 مليون دينار مقابل 133 مليون دينار سنة 2016 أي تراجع قدره 9% ، هذا و قد تطورت تركيبة بيوعات الحديد كالآتي :

	2017	2016	2015	2014	2013	2012
حديد مصنع	%100	%96.25	%99.5	%99.6	% 97	% 93
حديد مستورد	0	%3.75	%0.5	%0.4	% 3	% 7
المجموع	%100	%100	%100	%100	%100	%100

2 - نتيجة الاستغلال :

خلال هذه السنة نلاحظ تراجع في نتيجة الاستغلال مقارنة بنتائج سنة 2016، -7.1 مليون دينار سنة 2017 مقابل -2.9 مليون دينار سنة 2016. هذا التراجع نتج عن النقص في بيوعات الشركة أساسا.

3 - النتيجة المحاسبية :

سجلت الشركة نتيجة سلبية لهذه السنة بـ 27.9 مليون دينار بعد التعديلات المحاسبية.

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 (+29 مليون دينار) مما إنجر عنه المزيد من الأعباء 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
2017.12.31	2016.12.31	2015.12.31	2014.12.31	2013.12.31	
30 172	25 061	26 042	23 170	36 335	حساب مكشوف
41 552	41 552	41 552	42 152	42 152	تمويل المخزونات
16 520	14 230	11 842	0	0	البنك الإسلامي للتنمية.
0	0	952	3 415	16 485	بنك البركة
19 071	22 359	25 569	26 189	13 721	قروض بنكية محلية (قصير و طويل المدى)
67 356	68 086	48 547	35 999	35 782	قروض الدولة (أصل + فوائد)
43 355	43 355	43 355	43 355	43 355	عمليات تمويل بنكية
218 026	214 643	197 859	174280	187 830	المجموع (بالدينار)

5 - المؤشرات المالية والاقتصادية :

الوحدة = ألف دينار

النوع	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017
القيمة المضافة	50 886	115 984	46 821	35 253	28 806	32 281	30 578
زائد الإستغلال الخام	18 222	71 841	10 285	-2 065	-6 250	-3 542	-7 316
الأموال المتداولة	-150 217	-101 908	-106 398	-127 738	-153 805	-171 428	-202 537
التداين (الخصوم)	301 386	303 462	275 157	290 244	346 546	379 211	402 178

إيضاح عدد 3 : الوقائع اللاحقة لتاريخ الختم :

- 1) تواصلت الصعوبات المالية للشركة وقد انجر عن ذلك عجز الشركة إلى غاية 31 جويلية 2018 عن خلاص مستحقات الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي (41 مليون دينار أصل الدين و 21 مليون دينار خطايا مليون دينار خطايا من تاريخ الثلاثاء الرابعة لسنة 2011 إلى الثلاثاء الثانية لسنة 2018).
أما في ما يخص المديونية مع بعض المزودين إلى غاية 31 جويلية 2018 :
- الشركة التونسية للكهرباء والغاز (68 مليون دينار).
- الشركة الوطنية لتوزيع البترول (23 مليون دينار).
- 2) تواصل شركة الفولاذ خلاص التصاريح الجبائية الشهرية إلى يومنا هذا.
- 3) تعديل اتفاقية المراجعة المبرمة بتاريخ 2014/06/26 مع البنك الإسلامي (BID/ITFC) للتنمية (توقيع بتاريخ 2018/02/06)
-وفقا للتعديلات اللاحقة على الاتفاقية فقد تم تمديد المهلة المحددة لاستخدام التمويل حتى يوم 2017/12/31.
-وافقت المؤسسة في 2017/11/19 على تمديد المهلة المحددة لاستخدام التمويل لفترة 6 أشهر حتى 2018/06/30 .
-إتاحة مبلغ التمويل المعتمد لاستخدامه مجددا للعمليات اللاحقة خلال 36 شهرا من تاريخ أول سحب.
- 4) تم بتاريخ 2018/02/20 الاتفاق بين شركة الفولاذ و البنك الفرنسي التونسي لخلاص المديونية تجاه هذا الأخير التي حددت بما قدره 2 750 000.000 دينار (من تاريخ 2018/02/28 إلى غاية 2020/05/31 و بمبلغ خلاص شهري 0.1 مليون دينار أصل و فوائد).
- 5) تم بتاريخ 2018/03/19 انطلاق عملية الجرد المادي لأصول الشركة.

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 وضبط مرجعي بالنسبة للتدفقات النقدية. أما أهم المبادئ و السياسات المحاسبية المعتمدة لإعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2017 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 انتهاج طريقة الاستهلاك الثابت للأصول حسب النسب التالية :

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

أما بالنسبة للمعدات التي أعيد تقييمها فإنه يتم احتساب استهلاكاتها سنويا بالرجوع إلى قيمتها الصافية حسب النسب التالية :

المصنع	-	7	%	سنويا
المعدات	-	20	%	سنويا
البنايات	-	5	%	سنويا

2- سندات المساهمات :

تسجل هذه المساهمات حسب تكلفة اقتنائها ويتم تجنب مخصص لمواجهة أي انخفاض محدد في قيمة هذه السندات. هذا ويتم تقييم هذه الأصول حسب قيمتها الدفترية التي تتم على أساس البيانات المالية الدورية للشركات المعنية أو البيانات المالية الدورية الصادرة عنها.

3- المخزونات :

أ - الجرد المادي

- يقع جرد كل المخزونات آخر السنة.
- بالنسبة لمخزونات المواد الأولية يقع اللجوء إلى مهندس لقياس حجمها وتحديد الكميات الموجودة،
- أما فيما يخص 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 مصنعة في طور التصنيع أو مواد ثانوية

-	13 292	209 256	2 308	206 948	222 548	15 600	206 948	برامج إعلامية
-	8 748	26 940	252	26 688	35 688	9 000	26 688	رخص
-	22 040	236 196	2 560	233 636	258 236	24 600	233 636	المجموع (بالدينار)

إيضاح أ - 2 الأصول الثابتة المادية

بلغت الأصول الثابتة المادية الصافية من الإستهلاكات في تاريخ ختم السنة المالية 2017،
(12bis صفحة عدد(21 054 161 ديناراً وتشتمل على :

إيضاح أ 2-1 توزيع المدخرات :

المبالغ		المحتوى
2016	2017	
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
13 550 638	13 550 638	المجموع الخام

إيضاح أ - 3 الأصول الثابتة المالية :

إشتملت هذه الأصول عن العناصر التالية :

2016	2017	
1 642 785	1 642 785	سندات مساهمة (أ 3-1)
100 000	80 000	الاكتتاب الوطني 2014
2 338 501	2 338 501	ودائع وكفالات مدفوعة
158 775	426 837	قروض طويلة المدى للأعوان
4 240 061	4 488 123	المجموع الخام
-1 209 175	-1 209 175	المدخرات
3 030 886	3 278 948	الأصول الثابتة المالية صافية من المدخرات

إيضاح أ - 1.3 سندات مساهمة :

القيمة الصافية	المدخرات	القيمة الخام	إسم المؤسسة
0	1 505	1 505	شركة المسابك و الميكانيك
0	300	300	الشركة التونسية للبناء والإصلاحات الميكانيكية و البحرية
0	300	300	دار العمل

0	150 560	150 560	الشركة التونسية للمعادن
28 750	0	28 750	شركة التنمية و النهوض بالإستثمارات
47 860	0	47 860	شركة النهوض بالإستثمارات بالجنوب
25 000	0	25 000	الشركة التونسية لمواد التزيت
0	11 110	11 110	السيراميك التونسية
0	1 045 400	1 045 400	الشركة التونسية الجزائرية للهيكل الحديدية
32 000	0	32 000	معرض تونس الدولي
300 000	0	300 000	فضاء الأنشطة الاقتصادية ببنزرت
433 610	1 209 175	1 642 785	المجموع (بالدينار)

إيضاح أ - 4 المخزونات

تتمثل المخزونات فيما يلي :

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
166 893	166 893	مواد أولية
30 852 458	30 044 616	مواد قابلة للإستهلاك
10 003 921	11 744 134	منتجات وسيطة (عروق، أسلاك و حديد أملس)
9 824 980	6 631 631	منتجات تامة الصنع (سلع + حديد بناء مصنع)
61 289 657	59 794 742	منتجات مستخلصة (خردة)
112 137 908	108 382 016	المجموع الخام
-11 811 690	-12 494 932	المدخرات
100 326 218	95 887 084	المخزونات الصافية من المدخرات

إيضاح أ-5 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم :

قيمة 2017 بلغ الرصيد الصافي للعملاء والحسابات المتصلة بهم في تاريخ 31 ديسمبر ديناراً وينقسم إلى : 35 898 556

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
24 377 117	31 851 404	حرفاء عاديون
8 920 168	2 967 152	حرفاء، أوراق مستحقة
786 000	1 080 000	و فواتير ستحرق حرفاء، فوائد
16 153 111	15 014 935	حرفاء مشكوك في إيفائهم
50 236 396	50 913 491	المجموع الخام
-16 153 111	-15 014 935	تطرح المدخرات
34 083 285	35 898 556	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم صافية من المدخرات

أما أهم الحرفاء المشكوك في خلاصهم فهم : شركة المنجم و المعمل (0.6 مليون دينار)، شركة الأنابيب (0.3 مليون دينار)، شركة السحبانني (0.5 مليون دينار)، شركة راشد (1.2 مليون دينار) ، شركة موسى (2.2 مليون دينار) و شركة HAMACO (1 مليون دينار).

إيضاح أ-6 الأصول الجارية الأخرى :

تتكوّن الأصول الجارية الأخرى من :

القيمة الصافية 2016	القيمة الصافية في 2017	المدخرات	القيمة الخام في 2017	المحتوى
942 139	819 853	871 163	1 691 016	الأعووان
888 941 53 198	675 845 144 008	808 098 63 065	1 483 943 207 073	-قروض قصيرة المدى للأعووان -حسابات أعوان أخرى
12 854 783	11 450 861	205 823	11 656 683	الدولة أدياات و ضرائب
2 701 182	2 972 007		2 972 007	-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.
3 305 318	2 054 478		2 054 478	-قيمة مضافة على شراءات لم تصل فواتيرها.
2 182 469	1 752 533		1 752 533	- الدولة فائض متصل بالأداء على القيمة المضافة
0	0		0	- الدولة فائض متصل بالأداء على التكوين المهني
3 729 861	3 735 888	205 823	3 941 711	- إبداعات لدى الديوانة في انتظار التسوية
5 324 328	7 563 880	2 530 497	10 094 377	مـزودون
4 620 524	6 941 586	2 222 407	9 163 993	- مزودون مدينون
27 782	27 782	292 658	320 440	- مزودون، فواتير بصدد التسوية
351 469	351 469	0	351 469	- مزودون اقتطاعات سيقع الحصول عليها
324 552	243 042	15 432	258 474	- مزودون مدينون متنوعون
0	0	0	0	- مزودون تسبقات أقساط مدفوعة على الطلبات
1 941 629	2 173 616	523 222	2 696 838	مدينون متنوعون و غيرها
1 941 629	2 173 616	423 173	2 596 790	- مدينون متنوعون
0	0	100 049	100 049	حسابات في انتظار التسوية
21 062 879	22 008 209	4 130 705	26 138 914	المجموع (بالدينار)

إيضاح أ-7 . السّيوّلة وما يعادل السّيوّلة :

تتكوّن السّيوّلة وما يعادل السّيوّلة ممّا يلي :

2016	2017	
0	0	الشركة التونسية للبنك (تونس)
60 208	6 383	الإتحاد البنكي للصناعة و التجارة
7 579 356	8 836 774	البنك العربي
213 709	0	الإتحاد الدولي للبنوك (تونس)
3 279 408	1 511 779	الإتحاد الدولي للبنوك (منزل بورقيبة)
476 077	495 844	بنك الأمان (منزل بورقيبة)
3 933	3 869	بنك الجنوب (تونس)
15	15	البنك الوطني الفلاحي (بنزرت)
0	0	سيّتي بنك
14 226	13 398	بنك التمويل التونسي السعودي
380	140	مصرف شمال إفريقيا الدولي

1 976	1 875	البنك الوطني الفلاحي تونس
17 872	9 729	بنك الإسكان بنزرت
0	0	الشركة التونسية للبنك (حسابات بالعملة الأجنبية) تونس
15	1	الشركة التونسية للبنك (حسابات بالعملة الأجنبية) منزل بورقيبة
0	17 274	بنك المؤسسة العربية المصرفية (ABC)
1 121 371	2 348 598	بنك الجنوب (منزل بورقيبة)
428 464	168 159	بنك تونس العربي الدولي (منزل بورقيبة)
584 651	597 628	حساب جاري بريدي
2 527 715	1 135 106	البنك التونسي

0	0	بنك الاسكان بمنزل بورقيبة
1 435 424	0	بنك تونس العربي الدولي (تونس)
829	829	حساب الخزينة
173 169	-10 914 434	أوراق للتحويل
239 134	12 579 312	أوراق للإسقاط
2 929 964	1 610 157	وكالات تسبقات و اعتمادات
87 329	343 003	عمليات بصدد الإنجاز
550 341	2 550 341	تحويلات داخلية
21 725 568	21 315 783	المجموع (بالدينار)

إيضاح أ-8 الأموال الذاتية :

إشتمل هذا الحساب على ما يلي :

2016	2017	
53 339 520	53 339 520	رأس المال الإجتماعي
7 957 054	7 957 054	الإحتياطيات
209 534 104-	-240 635 023	النتائج المؤجلة (أ 1.8)
4 563 154	4 563 154	الأموال الذاتية الأخرى
- 5 483 896*	281 222**	التعديلات المحاسبية
-25 617 022	-28 218 964	نتيجة السنة المحاسبية
-174 775 295	-202 713 037	المجموع (بالدينار)

*فواتير لم يقع خلاصها و لا تسجيلها في المحاسبة في سنة 2015 لأنها ليست مطابقة لشروط العقد المبرم مع شركة "SNDP"
**عمليات وقع تسجيلها في حسابات خاطئة سنة 2016.

إيضاح أ - 8 النتائج المؤجلة :

2016	2017	
-60 082 043	-65 542 964	إستهلاكات مؤجلة
-149 452 061	-175 092 059	نتائج مؤجلة
-209 534 104	-240 635 023	المجموع (بالدينار)

إيضاح أ - 9 الخصوم الغير الحارية :

2016	2017	
28 786 299	22 730 398	قروض طويلة المدى (أ 1.9)
1 000	1 500	كفالات محصلة
1 799 100	1 799 100	مدخرات للمخاطر و الأعباء

المجموع (بالدينار)

30 586 399

24 530 999

إيضاح أ - 9. قروض طويلة المدى :

2016	2017	
-6 000	0	قرض تمويل التجاري بنك
0	0	(BH) قرض تحويل مكشوفات بنكية
0	0	قرض الشركة التونسية للبنك
0	0	قرض توسيع طاقة انتاج قطاع الصلب
0	0	قرض الشركة التونسية للبنك (قطاع الاسلاك)
3 587 000	1 887 000	قرض الدولة (التسريح التلقائي) 2013
796 899	531 266	قرض الدولة (التسريح التلقائي) 2015
826 937	590 669	قرض الدولة (التسريح التلقائي) 2016
4 900 000	3 500 000	قرض الدولة لخلاص المزودين و العمال
5 250 000	3 750 000	قرض الدولة لخلاص مزودين الخردة
13 431 463	12 471 463	قرض إدارة الجباية
28 786 299	22 730 398	المجموع (بالدينار)

إيضاح أ - 10 المزودون والحسابات المرتبطة بهم :

2016	2017	
4 807 343	1 850 100	مzودون أجانb
69 311 216	81 851 714	مzودون، محليون
574 704	353 345	مzودون محليون، حجز بعنوان الضمان
-6 944	-6 944	مzودون أجانb، أوراق للدفع
6 032 664	12 328 195	مzودون محليون، أوراق للدفع
32 180 626	28 335 780	مzودون، فواتير لم تصل
112 899 608	124 712 190	المجموع (بالدينار)

إيضاح أ - 11 الخصوم الجارية الأخرى :

2016	2017	
3 718 891	4 560 486	الأعوان :
2 552 878	3 420 576	- الأعوان، أعباء للدفع
442 378	241 549	- أجور مستحقة للأعوان
469 629	738 988	- أعوان حسابات متصلة بهم دائنة
254 007	159 372	- حسابات أعوان أخرى
7 869 653	8 967 109	الدولة أداءات و ضرائب :

2 816 228	2 816 228	-معاليم قمرقية و آداءات على القيمة المضافة للدفع
725 596	1 095 158	- الخصم من المورد على الأجور
746 522	854 696	- الخصم من المورد على المزودين
159 527	278 983	- آداءات و ضرائب أخرى
3 386 286	3 386 286	- آداءات على القيمة المضافة في إطار ودائع السلع
0	476 876	- آداءات و ضرائب للدفع (التصاريح الشهرية الجبائية)
35 493	58 882	- الاداء على التكوين المهني-
38 279 535	44 110 784	
2 255 682	2 462 832	- الخصوم الجارية الأخرى :
32 561 603	37 508 710	-الصندوق القومي للضمان الإجتماعي، أعباء للدفع
369 698	397 988	-الصندوق القومي للضمان الإجتماعي، و هياكل اجتماعية أخرى
29 933	31 103	- دائنون متنوعون
498 475	498 475	- خصوم جارية أخرى
2 564 145	3 211 678	- حسابات في انتظار التسوية
49 868 079	57 638 379	- حرفاء دائنون

المجموع (بالدينار)

إيضاح أ - 12 المساعدات السنكة وغيرها من الخصوم الماليّة :

2016	2017	
25 061 082	30 195 901	(1) حسابات بنكية دائنة (أ - 1.12)
4 566 037	4 414 875	آجال أقلّ من سنة على قروض طويلة المدى (أ - 2.12)
39 294 301	44 626 088	قروض مستحقّة وغير مؤدّاة (أ - 3-12)
1 329 349	1 332 838	فوائد مطلوبة وغير مستحقّة
115 606 683	114 726 548	(1) قروض قصيرة المدى (أ - 4.12)
185 857 452	195 296 250	المجموع (بالدينار)

(1) نتيجة تدهور حالة الخزينة.

حسابات بنكية دائنة : 1. إيضاح أ - 12

2016	2017	
11 564	39 980	الشركة التونسية للبنك (تونس)
5 943 533	5 511 813	الشركة التونسية للبنك (منزل بورقيبة)
0	0	البنك التونسي
0	879 308	بنك تونس العربي الدولي (تونس)
0	0	الإتحاد الدولي للبنوك (منزل بورقيبة)

189	0	بنك الأمان
0	0	التجاري بنك (منزل بورقيبة)
0	0	البنك الوطني الفلاحي (بنزرت)
12 054 590	16 219 331	البنك الوطني الفلاحي (منزل بورقيبة)
1 073 258	1 141 814	البنك الفرنسي التونسي
0	0	بنك الإسكان (بنزرت)
4 615 600	3 780 587	بنك الإسكان (منزل بورقيبة)
0	0	بنك التمويل التونسي السعودي (البركة)
1 293 113	2 599 667*	عمليات بصدد الإنجاز
69 235	0	بنك المؤسسة العربية المصرفية
0	0	بنك الأمان (منزل بورقيبة)
25 061 082	30 172 499	المجموع بالدينار

* عمليات مسجلة في حسابات (comptes liaison banques) في آخر سنة 2017 أهمها تحويل على ATB ب 2 مليون دينار بتاريخ 29 ديسمبر 2017 تم سحبه فعليا (avis de débit) بتاريخ 03 جانفي 2018.

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

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
2 090 971	1 939 809	قرض توسيع طاقة انتاج قطاع الصلب
1 913 121	1 913 121	قروض بنكية متوسطة المدى
0	0	قرض الدولة (تخفيف العبء الاجتماعي) لسنة 2003
0	0	قرض باست بنك
561 945	561 945	قرض الشركة التونسية للبنك
4 566 037	4 414 875	المجموع (بالدينار)

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

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
2 505 906	2 505 906	قرض الدولة لسنة 2003
8 373 000	8 373 000	قرض الدولة (إعادة جدولة الديون 1982)
6 882 243	7 112 130	قوائد على قرض الدولة
113 138	113 138	قروض مستحقة و غير مؤداة
9 884 345	9 884 345	قرض الدولة لسنة 2005
5 100 000	6 800 000	قرض الدولة لسنة 2013
2 100 000	3 500 000	قرض الدولة لخلاص المزودين و العمال
2 250 000	3 750 000	قرض الدولة لخلاص مزودين الخردة
531 267	796 899	قرض الدولة (التسريح التلقائي) 2015
354 402	590 669	قرض الدولة (التسريح التلقائي) 2016
1 200 000	1 200 000	قرض إدارة الجباية
39 294 301	44 626 088	المجموع (بالدينار)

إيضاح أ - 12. 4. قروض قصيرة المدى :

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
0	0	عمليات تمويل بنكية
41 552 000	41 552 000	قرض تمويل المخزونات
0	0	بنك البركة
0	0	قرض تمويل بنك الإسكان

978 000	0	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	0	(BNA) قرض تمويل مكشوفات بنكية
1 892 813	0	(BH) قرض تمويل مكشوفات بنكية
14 230 064*	16 519 548*	قرض تمويل البنك الإسلامي للتنمية (BID/ITFC)
115 606 683	114 726 548	المجموع (بالدينار)

قرض بضمان الدولة*

إيضاح ب-1 المداخل :

2016	2017	
106 889 976	94 108 507	مبيعات منتجات مدرفة
7 840 772	8 784 316	مبيعات الأسلاك
14 758 035	18 097 119	مبيعات الهياكل المعدنية
4 816 826	0	مبيعات السلع
0	0	مبيعات العروق
515 288	1 208 567	مبيعات منتجات متبقية
88 490	4 805	مبيعات منتجات أخرى
184 832	219 981	أشغال
0	0	مبيعات متصلة بتعديل محاسبي
-2 076 505	-722 457	تنزيلات و تخفيضات وإقتطاعات على مبيعات المنتجات
133 017 714	121 700 838	المجموع (بالدينار)

إيضاح ب - 2 إيرادات الاستغلال الأخرى

تتمثل إيرادات الاستغلال الأخرى في :

2016	2017	
221 600	169 391	إيرادات أنشطة ملحقة
156 210	161 227	منح إستغلال (آداء على التكوين المهني)
6 459 693*	5 128 341*	إيرادات أخرى
6 837 503	5 458 959	المجموع (بالدينار)

(petcoke) عمليات تفريغ و استغلال ميناء الفولاذ*

تغير مخزونات المنتجات التامة الصنع والمنتجات في طور إيضاح ب-3

الصنع (زائد أو ناقص) :

2016	2017	
13 831 208	3 193 349	تغير مخزونات المنتجات التامة الصنع
2 081 301	-1 740 213	تغير مخزونات المنتجات في طور الصنع
-2 823 126	1 494 914	تغير مخزونات المنتجات المتبقية
13 089 383	2 948 050	المجموع (بالدينار)

ب-4 مشتريات السلع المستهلكة : إيضاح

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
2 160 538	0	مشتريات السلع الموردة
0	0	مصاريف تخص مشتريات السلع
1 564 986	0	تغير مخزونات السلع
0	0	مصاريف متصلة بتعديل محاسبي
3 725 524	0	المجموع (بالدينار)

ب-5 إيضاح ب - 5 مشتريات التموينات المستهلكة :

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
24 475 793	26 829 315	مشتريات مواد قابلة للإستهلاك
32 365 875	28 003 363	مشتريات مواد أولية
24 092 126	24 302 251	مشتريات غير مخزنة من المواد واللوازم
1 044 397	588 503	مصاريف تخص مشتريات التموينات
-2 315 868	807 842	تغير مخزونات المواد الإستهلاكية
0	0	تغير مخزونات المواد الأولية
0	1 723 841*	مشتريات متعلقة بتعديل محاسبي
79 662 324	82 255 115	المجموع (بالدينار)

* فواتير SNDP تخص سنة 2016

ب-6 إيضاح ب - 6 اعباء الاعوان :

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
16 875 140	16 869 544	أجور
9 580 356	11 057 192	رواتب
883 784	1 703 132	إجازات خالصة الأجر
6 805 569	7 033 477	أعباء اجتماعية قانونية
563 101	422 893	أعباء الأعوان الأخرى
0	0	منحة المغادرة
0	0	تحويل أعباء في نطاق أصول ثابتة في طور الإنجاز.
224 381	158	أعباء أعوان متعلقة بتعديل محاسبي
34 932 331	37 086 397	المجموع (بالدينار)

ب-7 إيضاح ب - 7 مخصصات الإستهلاكات و المدخرات :

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
5 460 921	5 249 458	*مخصصات الإستهلاكات الأصول الثابتة المادية و الغير مادية
ب 7 - 538 934	152 109	*مخصصات لمدخرات المخاطر و الأعباء
89 290	683 242	*مخصصات لمدخرات الانخفاض في قيمة المخزون

544 307	0	*مخصصات لمدخرات الانخفاض في قيمة الديون
0	0	مخصصات لمدخرات الإنخفاض في قيمة الأصول في طور الإنجاز
6 633 452	6 084 809	المجموع (بالدينار)

إيضاح ب 1.7 مخصصات لمدخرات المخاطر و الأعباء :

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
0	0	مخصصات لمدخرات على تصاريح راجعة للديوانة
105 014	152 109	مخصصات لمدخرات الإنخفاض في حسابات قروض الأعوان
0	0	مخصصات لمدخرات المراقبة الجبائية.
433 920	0	مخصصات لمدخرات الإنخفاض في قيمة المزودون المدينون
0	0	مخصصات لمدخرات منحة مكافأة نهاية الخدمة
0	0	مخصصات لمدخرات المخاطر و الأعباء (أخرى)
538 934	152 109	المجموع (بالدينار)

إيضاح ب 8 استرداد على الاستهلاكات و المدخرات :

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
343 267	0	- استرداد على مدخرات المخاطر و الأعباء
0	0	- استرداد على مدخرات الأصول الثابتة
0	0	- استرداد على مدخرات انخفاض قيمة المخزون
500 232	1 138 176*	- استرداد على مدخرات انخفاض قيمة الديون
0	0	- استرداد على مدخرات انخفاض قيمة قروض الأعوان
0	0	- استرداد على مدخرات انخفاض قيمة سندات مساهمة
0	0	- استرداد على استهلاكات
843 499	1 138 176	المجموع (بالدينار)

* إعتقاد على محاضر عجز

2017	2016	2015	العناوين
0	0	0	مدخرات انخفاض قيمة مخزون حديد البناء المستورد
683 242	89 290	239 947	مدخرات انخفاض قيمة مخزون مواد و قطع غيار
683 242	89 290	239 947	مجموع المدخرات
0	0	0	استرداد على مدخرات قيمة مخزون حديد البناء المستورد
0	0	0	استرداد على مدخرات قيمة مخزون مواد و قطع غيار

إيضاح ب - 9 أعباء الاستغلال الأخرى :

2016 2017

407 919	971 987	أشغال
1 507 229	1 341 705	تأمينات
8 850	48 764	كراءات
602 333	146 709	صيانة و إصلاح
77 033	163 036	مساعدات فنية
543 280	552 847	أتعاب الوسطاء
154 502	124 922	تنقلات، مهمات و إستقبالات
445 735	532 503	خدمات بنكية
44 958	41 485	خدمات خارجية أخرى
13 290	45 940	خدمات خارجية متعلّقة بتعديلات محاسبية
825	0	خدمات خارجية أخرى متعلّقة بتعديلات محاسبية
831 696	2 279 869*	أعباء مختلفة عادية
890 170	808 376	ضرائب و آداءات
5 527 820	7 058 141	المجموع (بالدينار)

* يتمثل هذا الرصيد أساسا في : خسائر على ديون الحرفاء (1.1 م د) و خسائر تخص عمليات بنكية على إثر تطهير الأرصدة القديمة لجداول المقاربة البنكية (0.3 م د) و إعانات مدرسية (0.2 م د) و إعانات طبية للمتقاعدين (0.6 م د)

إيضاح ب - 10 أعباء مالية صافية :

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
-492 308	-820 613	فوائد بنكية على إسقاط كمبيالات
-602 051	-505 715	فوائض القروض
-2 490 834	-2 405 050	فوائد بنكية
-9 554 904	-9 235 433	فوائد متأتية من عمليات تمويل
-5 296	-122 141	فوائد الرقاع المضمونة
-225 426	-229 887	فوائد التأخير على القروض
-134 446	-254 668	غرامات و خطايا
-614 700	-477 279	خصومات ممنوحة
-2 239 345	-1 083 968	خسائر صرف تم تحقيقها
-1 548 307	-625 664	خسائر صرف لم يتم تحقيقها
-2 906	-975	أعباء مالية مرتبطة بتعديلات محاسبية
-6 386 490*	-7 289 568*	أعباء مالية أخرى
-24 297 014	-23 050 961	مجموع (بالدينار) (1)
465 633	397 973	فوائد التأخير على العملاء
12 447	79 251	إرباح صرف تم تحقيقها
2 692	31 547	إرباح صرف لم يتم تحقيقها
0		أرباح صرف مرتبطة بتعديلات محاسبية
84 763	53 861	إيرادات مالية أخرى
-23 731 479	22 488 329	المجموع (بالدينار)

*فوائد التأخير على المديونية مع الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي (4.2 م د) و مع الشركة التونسية للكهرباء و الغاز (3.1 م د).

إيضاح ب - 11 الأرباح العادية الأخرى :

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
4 790	360	مقايض متنوعة
0	0	إيرادات صافية على التّفويت في أصول ثابتة
1 107 260	540 819*1	مراييح أخرى على عناصر غير مسترجعة أو إستثنائية
1 112 050	1 541 179	المجموع (بالدينار)

* يتمثل هذا الرصيد أساسا في مساهمة الأعوان في صندوق الخدمات الطبية (0.5 م د) و مراييح تخص عمليات بنكية على إثر مهمة تطهير الأرصدة القديمة بجدول المقاربة البنكية (0.1 م د) و تعويضات شركات التأمين (0.4 م د)

انعكاسات التعديلات المحاسبية: 12 إيضاح ب -

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
-5 483 896*	**222 281	انعكاسات التعديلات المحاسبية
-5 483 896	281 222	المجموع (بالدينار)

* فواتير لم يقع خلاصها و لا تسجيلها في المحاسبة في سنة 2015 لأنها ليست مطابقة لشروط العقد المبرم مع شركة "SNDP" **عمليات وقع تسجيلها في حسابات خاطئة سنة 2016 (فواتير شراءات (-0.6 م د) و avis de débit (1.1 م د) و أعباء أعوان بخصوص التقاعد التكميلي (-0.2 م د)

إيضاح ج - 1 مقايض من الحرفاء :

تراجع حجم المقايض من الحرفاء سنة 2017 بالرجوع إلى ما سجل سنة 2016 نتيجة النقص في المبيعات سنة 2017 .

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>2016</u>	<u>2017</u>	
41 325 000	59 720 000	من الحرفاء-
366 922	448 000	من المزودين-
41 691 922	60 168 000	المجموع (بالدينار)

* ضمانات بنكية مقدّمة :

<u>2016</u>	<u>2017</u>		* إلى العملاء
7 547 000	7 547 000	ضمانات بقيمة	
7 547 000	7 547 000	المجموع (بالدينار)	

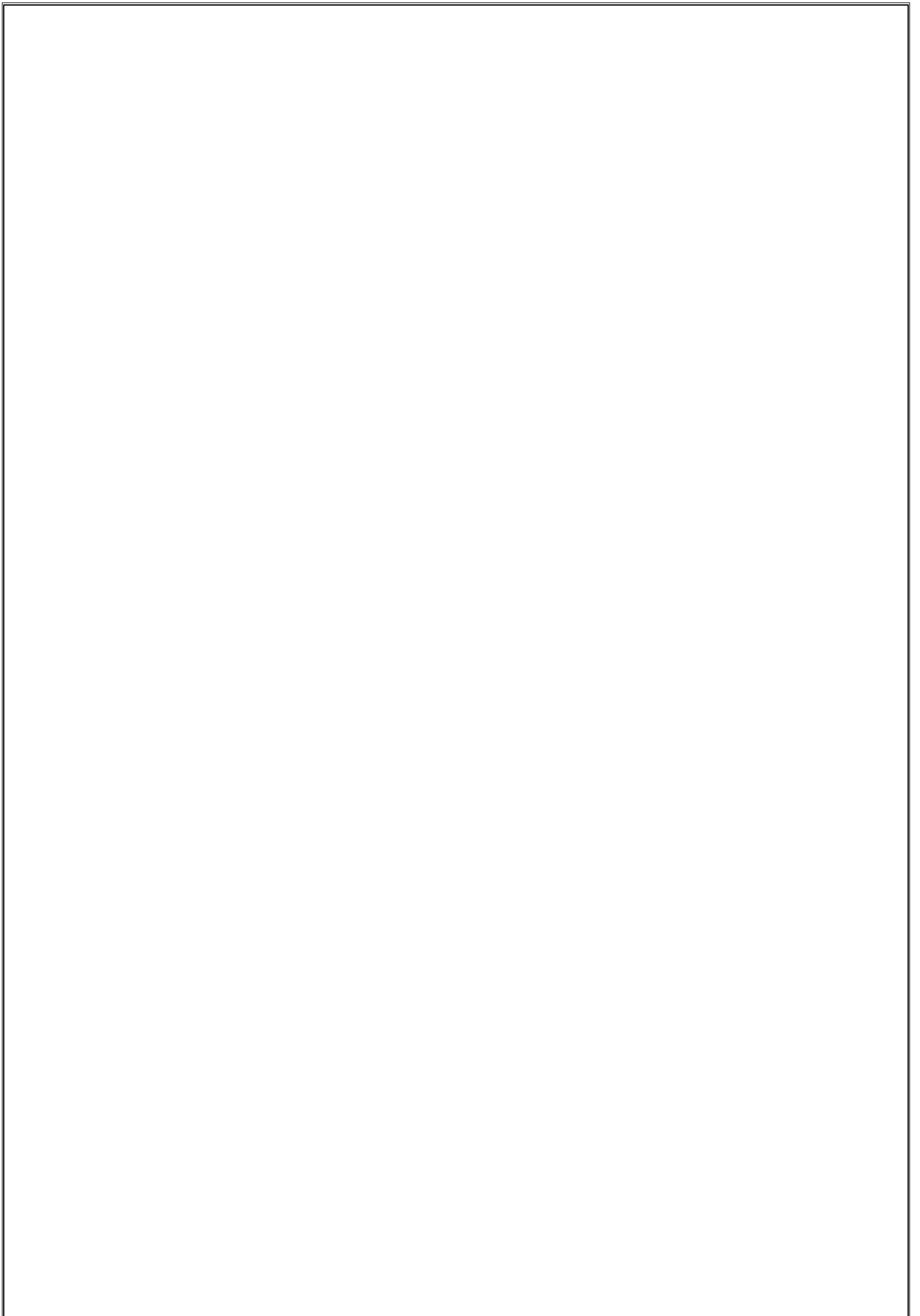
*** ضمانات الدولة على ديون بنكية :**

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
7 300 000	25 100 000	- الشركة التونسية للبنك
53 800 000	62 500 000	- بنك الإسكان
26 200 000	46 000 000	- البنك الوطني الفلاحي
87 300 000	133 600 000	المجموع (بالدينار)

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
44 000 000	49 600 000	* ضمان الدولة (اتفاقية المرابحة المبرمة بين شركة الفولاذ و المؤسسة الدولية الإسلامية لتمويل التجارة (20 مليون دولار أمريكي)
44 000 000	49 600 000	المجموع (بالدينار)

*** قروض لم يقع قبضها :**

<u>2016</u>	<u>2017</u>	
25 139 565	33 910 000	- قرض متحصل عليه ولم يقع قبضه (اتفاقية إعادة إقراض بمبلغ 11.495 مليون اورو للمساهمة في تمويل المشروع المندمج لتحسين الوضع البيئي ببحيرة بنزرت)
25 139 565	33 910 000	المجموع (بالدينار)



تونس في 21 نوفمبر 2018

السيدات والسادة مساهمي الشركة
التونسية لصناعة الحديد "الفولاذ"

التقرير العام لمراقبي الحسابات حول القوائم المالية لسنة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2017

I- تقرير حول القوائم المالية

1. الرأي المتحفظ

تبعاً لهدف مراجعة الحسابات التي اسندت إلينا من طرف الجلسة العامة، نقدم لكم تقريرنا العام حول القوائم المالية للشركة التونسية لصناعة الحديد "الفولاذ" للسنة المحاسبية المفضلة في 31 ديسمبر 2017 وكذلك حول المتطلبات القانونية والتعلمية الأخرى.

تبرز القوائم المالية مجموعاً صافٍ للموازنة بقيمة 199,464 مليون دينار ونتيجة سلبية بقيمة 28,218 م.د.

حسب برأينا وبإستثناء ما جاء بالفقرات 1.2 إلى 6.2 ضمن أساسيات الرأي المتحفظ فإن القوائم المالية الملحقه لهذا التقرير تعبر بصورة صادقة وأمينه على المركز المالي للشركة التونسية لصناعة الحديد "الفولاذ" وعلى نتائج نشاطها وثباتها التقني للسنة المختومة في 31 ديسمبر 2017 وذلك وفقاً للقواعد المحاسبية المتعارف عليها.

2. أساس الرأي المتحفظ

أنجزت أعمال التدقيق بالرجوع إلى المعايير الدولية (ISA) التي تحدد أيضاً مسؤوليتنا المبينة بالفقرة عدد 4 من هذا التقرير. لقد قمنا بتهيئة إستقلالية عن الشركة وذلك على نحو ما تشترطه أخلاقيات المهنة لتدقيق القوائم المالية بتونس. إننا نعتقد أن أعمالنا وفرت لنا معطيات كافية لأبداء رأينا. لقد افترض التدقيق النقاط التالية:

1.2 فرضية مواصلة الإستغلال

ترصد القوائم المالية لسنة 2017 إلى تواصل عجز النتائج وارتفاع حجم مديونية الشركة (خصوصاً مالية و مساعدات بنكية بما قدره 195 مليون دينار). كما أفضت سنة 2017 إلى خساره محاسبية بما قدره 28.218 مليون دينار و خساره إستغلال بما قدره 7.135 مليون دينار ليرفع بذلك عجز الأموال الذاتية إلى 202,713 مليون دينار. هذا، إلى جانب عجز الشركة عن خلاص مستحقات الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي بما قدره (40 مليون دينار أصل الدين و 16.9 مليون دينار خطايا) و كذلك عدم خلاص بعض المزودين أهمهم الشركة التونسية للكهرباء والغاز (62 مليون دينار) و كذلك عدم خلاص ديون جباية بعنوان تصاريح جباية شهرية من شهر نوفمبر 2014 إلى شهر مارس 2016 بما قدره (14 مليون دينار أصل الدين و 2.66 مليون دينار فائدة).

إن هذه المؤشرات، مقترنة بتأخر تنفيذ برنامج التطهير المالي للشركة، من شأنها أن تشكل في فرضية مواصلة الإستغلال التي تعتبر فرضية أساسية في إعداد وعرض القوائم المالية.

2.2 الأصول الثابتة

لم تقم الشركة التونسية لصناعة الحديد "الفولاذ" بالجرد المادي لأصولها الثابتة التي بلغت قيمتها الصافية بتاريخ 31 ديسمبر 2017 ما قدره 21,054 مليون دينار .

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

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

3.2 حسابات الحرفاء

- تعكس القوائم المالية حساب حرفاء ببلغ خام يساوي 50.913 م د سجلت في شأله منحقات بقيمة 15.014 م د أفرزت المقارنة الممكنة بين المحاسبة والتطبيق التجارية الفوارق التالية:

الحسابات	التدبير في القوائم المالية	الرصيد المحاسبي (1)	رصيد التطبيق التجارية (2)	الرصيد للمحاسبي « رصيد التطبيق التجارية المحاسبي	رصيد التطبيق الفارق (1-2)
حسابات مدينة الحرفاء والحسابات المتصلة بهم	46 689 530 (1)	60 695 998	7 490 473	21 498 942	-14 006 469
حسابات دائنة الخصوم الجارية الأخرى	-1 584 954 (2)	-26 277	267 849	1 828 526	-1 558 677
المجموع الصافي		60 669 721	7 758 322	23 323 468	-15 565 146

(1) يفصل هذا المبلغ كما يلي :

المبلغ	الحسابات
50 913 491	(+) رصيد الحرفاء
-4 223 962	(-) حسابات غير مدرجة بالتطبيق التجارية
2 967 152	أوراق مستحقة
1 080 000	قوائم منحقر
68 161	خصم تعاون المحر على الامتياز
69 006	حرفاء - بيع بالخصم
23 643	حرفاء ائتماني
16 000	شيكات غير مستدانة
46 689 530	المجموع الصافي

(2) يفصل هذا المبلغ كما يلي :

المبلغ	الحسابات
3 211 678	(+) رصيد الحرقاء الثابتين
1 626 724	(-) حسابات غير مترجة بالتطبيقية التجارية
1 584 954	مذكرات الدفع - بنصر
41 961	حرقاء اجانب
1 584 954	المجموع الصافي

-ستوجب هذه الودعية تسوية حساب الحرقاء وتبرير الأرصدة الفردية والراج المدخرات ذات العلاقة و عليه فإنه لا يمكننا تأكيد مبلغ المدخرات المعتمدين بالقوائم المالية و تقدير ما إذا كان كافياً لتغطية مخاطر عدم الاستخلاص.

4.2 الأصول الجارية الأخرى

- تظهر الأصول الجارية الأخرى حسابات بعنوان قروض و تسبيقات مسددة لأعوان الشركة بما قدره 1,691 مليون دينار . هذا كما تتضمن القوائم المالية قروضا مسددة لأعوان الشركة مترجة ضمن الأصول المالية بما قدره 0,426 مليون دينار. إلا أننا لم نتوصل بالإثباتات المبررة لهذه الأرصدة. هذا كما افحصت مقارنة هذه الحسابات مع مذكره قطاع إدارة شؤون الاعوان الى وجود فوارق غير مبررة بما قدره 1,015 مليون دينار قامت الشركة بتكوين مدخرات في شأنها بمبلغ 0,871 م د.

وعليه، فإنه لا يمكن لنا ابداء الرأي حول عدالة و شمولية هذه الأرصدة و لا حول خلوها من عمليات غير سليمة.

- تحتوي الأصول الجارية الأخرى على حسابات مدينة للمزودين بلغت بتاريخ 31 ديسمبر 2017 ما قدره 10,094 مليون دينار تم تكوين مدخرات في شأنها بقيمة 2,530 مليون دينار. تتعلق هذه الحسابات بأرصدة غير مبررة متأينة أساسا:
 - من شرايات لم يقع تويبها ضمن النتائج او الاصول الثابتة وذلك بسبب عدم توفر وثائق الاستلام والتعهد او التخليص الديواني.....
 - من كمبيالات وقع استبدالها بشيكات نون ان يتم تسويتها محاسبيا (إلغاء الكمبيالة)

كما تجدر الإشارة إلى أن الشركة لم تقم بتحيين المدخرات على الحسابات المدينة للمزودين وذلك في حبل غياب تبرير للأرصدة الفردية و اقدميتها.

ان هذه العوامل تمنعنا من تكوين قناعة معقولة حول شمولية الشرايات (انعكاس على النتيجة) والأصول الثابتة (انعكاس على الموازنة) كما لا يمكننا تحديد قيمة هذه الانعكاسات.

5.2 السيولة والمساعدات البنكية

تتضمن بيانات المقاربة البنكية مبالغ عالقة و مبالغ غير مبررة تعود الى سنوات 2017 و ما قبلها مفصلة كما يلي :

السنة	مقايض غير مسجلة نفوعات غير مسجلة مقايض غير مدرجة نفوعات غير مدرجة	مقايض غير مسجلة نفوعات غير مسجلة مقايض غير مدرجة نفوعات غير مدرجة	مقايض غير مسجلة نفوعات غير مسجلة مقايض غير مدرجة نفوعات غير مدرجة	مقايض غير مسجلة نفوعات غير مسجلة مقايض غير مدرجة نفوعات غير مدرجة
	بمحاكاة الفوائد	بمحاكاة الفوائد	بمحاكاة الفوائد	بمحاكاة الفوائد
2015 وما قبل	226 874	378 930	4 634	80 217
2016	42 170	111 040		27 213
2017	60 444	49 671	309 628	2 086 829
الجملة	329 488	539 640	314 262	2 194 259

وتجدر الإشارة إلى أن مهمة التطهير التي أوكلت الى مكتب مختص قد مكنت من تصفية عديد العمليات كما هو مفصل بالبيان عدد 5 المشرح ضمن إيضاح مميزات 2017

- تحتوي حسابات السيولة والمساعدات البنكية على مبالغ عالقة ولم يقع تسويتها مفصلة كما يلي :

الخصم	تحويلات داخلية	حسابات ربط	الجملة
حسابات السيولة	550 341	343 003	893 344
حسابات المساعدات البنكية		599 667	599 667

6.2 الخصوم الجارية الأخرى

تتضمن الخصوم الجارية الأخرى أرصدة في انتظار التسوية بما قدره 0,498 مليون دينار متأمة من عمليات تفويت في بعض الأصول لم يقع طرحها من حسابات الأصول الثابتة وأرصدة غير مبررة بما قدره 0,097 مليون دينار.

ملاحظات ما بعد الأبي

1. تعكس الأموال اللاتية بتاريخ 31 ديسمبر 2017 عجزا بما قدره 202 713 037 دينار . يستوجب هذا قرارا من الجلسة العامة الخارقة للعاده للنظر في مواصلة نشاط الشركة طبقا لأحكام الفصل 388 من مجلة الشركات التجارية.
 2. إن تدقيق بعض الأرصدة المحاسبية (استخلاصات الحرفاء والأعباء للدفع وغيرها) يشمل أيضا الأحداث أو التسجيلات المحاسبية اللاحقة لختم السنة. لقد تعذر علينا إنجاز هذه المراقبة نظرا لعدم توفر محاسبة سنة 2018 وترتيب الوثائق بما يمكن من حصر أحداث 2017 بصفة شاملة.
 3. لم تحين المدخرات بعنوان الإحالة على التقاعد ولا يمكننا تحديد هذه المبالغ بصفة مطمئنة
 4. يبرز الجرد المادي للمخزونات كمية من فواصل حديد الزهر «Déchets de fonte» متواجدة بغضاءات حوزة المصنع بمنزل بورقينة وقد تم إحالتها على عدم الاستعمال وتعترم الشركة التفويت فيها.
- وأفاد تقرير الجرد المادي أن حجم هذه الفوائض تقدر ب 14127 بحساب المتر المكعب، فيما قدر تقرير الاختيار الذي قامت به الإدارة الفرعية للاختبارات و النزاعات التابعة لوزارة أملاك الدولة و الشؤون العقارية القيمة الفردية حسب وحدة الطن كما يلي :

طريقة للتجميع	القيمة الفردية (د/طن)
دفعات في شكل كتل 1.5م x 1.2 م	340
دفعات في شكل كتل 0.4م x 1.0 م	360

وفي ظل غياب تقدير عادل لمؤشر الكثافة (coefficient de densité) لهذه الفواصل قصد تحويلها لوحدة الطن فإنه لا يمكن تغيير القيمة الجمالية لمخزون فواصل حديد الزهر بصفة عادلة قصد تسجيلها بالمحاسبة.

وعليه فإنها يمكننا تقييم تأثير هذه الوضعية على أصول الشركات وأموالها اللاتية.

- أفضت المقارنة بين الأرصدة المحاسبية لمخزونات الشركة وقوائم الجرد المادي الى وجود مخزونات بقيمة خام 1,6 مليون دينار لم يتملها الجرد المادي، وعليه فإنه لا يمكن إبداء الرأي حول الوجود الفعلي وحول القيمة العادلة لهذه المخزونات.

3. مسؤولية الإدارة في إعداد وعرض القوائم المالية

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد القوائم المالية وعرضها العادل، وفقا للنظام المحاسبي للمؤسسات بتونس وهي المسؤولة عن الرقابة الداخلية التي تراها الإدارة ضرورية، لتمكينها من إعداد قوائم مالية خالية من تحريف جوهري سواء بسبب عن أو خطأ.

وعند إعداد القوائم المالية، فإن الإدارة هي المسؤولة عن تقدير قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة وعن الإفصاح بحسب مقتضى الحال، عن الأمور ذات العالقة بالاستمرارية، واستخدام أساس الاستمرارية في المحاسبة، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف عملياتها، أو ليس هناك خيار واقعي بخالف ذلك.

والمكلفون بالحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على عملية التقرير المالي في الشركة.

4. مسؤولية مراجع الحسابات

تتمثل أهدافنا في الوصول إلى تأكيد معقول عما إذا كانت القوائم المالية ككل خالية من تحريف جوهري سواء بسبب غش أو خطأ، وإصدار تقرير المراجع الذي يتضمن رأينا. والتأكيد المعقول هو مستوى عالٍ من التأكيد، إلا أنه ليس ضماناً على أن المراجعة التي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة ستكشف دائماً عن تحريف جوهري عندما يكون موجوداً. ويمكن أن تشمل التحريفات عن غش أو خطأ، وتعد جوهريّة إذا كان يمكن بشكل معقول توقع أنها ستؤثر بمفردها أو في مجموعها على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون على أساس هذه القوائم المالية.

وكجزء من المراجعة وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني خلال المراجعة. وعلينا أيضاً:

- تحديد مخاطر التحريفات الجوهريّة في القوائم المالية وتقريرها سواء بسبب غش أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات مراجعة استجابة لتلك المخاطر، والحصول على أدلة مراجعة كافية ومناسبة لتوفير أساس لرأينا. وبعد خطر عدم اكتشاف تحريف جوهري ناتج عن غش أعلى من الخطر الناتج عن خطأ، نظراً لأن الغش قد يبطوي على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو إفادات محسلة أو تجاوز الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالمراجعة، من أجل تصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف، وليس بغرض إبداء رأي في فاعلية الرقابة الداخلية للشركة.

- تقييم مدى مناسبة الميادانات المحاسبية المستخدمة ومدى معقولية التخديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.

- استنتاج مدى مناسبة استخدام الإدارة لأساس الاستمرارية في المحاسبة، واستعداداً إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها، ما إذا كان هناك عدم تأكد جوهري ذا علاقة بأحداث أو ظروف قد تثير شكاً كبيراً بشأن قدرة الشركة على البقاء كمنشأة مستمرة. وإذا خلصنا إلى وجود عدم تأكد جوهري، فإننا مطالبون بأن نلفت الانتباه في تقريرنا إلى الإفصاحات ذات العلاقة الواردة في القوائم المالية، أو إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية، فإننا مطالبون بتعديل رأينا. ونسند استنتاجنا إلى أدلة المراجعة التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير المراجع. ومع ذلك، فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تتسبب في توقف الشركة عن البقاء كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام، وهيكل ومحتوى القوائم المالية، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية تعبر عن المعاملات والأحداث التي تمثلها بطريقة تحقق عرَضاً عادلاً.

لقد أبلغنا المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق، من بين أمور أخرى، بالنطاق والتوقيت المخطط للمراجعة والنتائج المهمة للمراجعة، بما في ذلك أي أوجه قصور مهمة في الرقابة الداخلية اكتشفناها خلال المراجعة.

II- تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

لقد قمنا بإدجاز القحوصات الخصوصية المنصوص عليها بالتشريع الجاري به العمل وفقاً للمعايير المهنية المعمول بها بالبلاد التونسية.

I. عملاً بأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية قمنا بمراجعة المعلومات الواردة بتقرير مجلس الإدارة حول نشاط الشركة لسنة 2017، تستدعي المعلومات المحاسبية المقدمة بتقرير مجلس الإدارة نفس الملاحظات الواردة بالفقرات السابقة.

2. عملاً بأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2001-2728 بتاريخ 20 نوفمبر 2001 قمنا بالتأكد من مدى مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية التي تصدرها الشركة للترافيب الجاري بها العمل ولمقتضيات القانون عدد 35-2000 المتعلق بلا مانية الاسهم. وخلافاً لأحكام النصوص المذكورة سابقاً، لا تقوم الشركة بمسك حسابات الأوراق المالية التي تصدرها.
3. عملاً بأحكام الفصل الثالث من القانون عدد 117-94 المؤرخ بتاريخ 14 نوفمبر 1994 قمنا بتقييم نظام الرقابة الداخلية للشركة التونسية لصناعة الحديد "الفولاذ"، يتضمن تقرير نظام الرقابة الداخلية نقائص من شأنها الحد من نجاعة نظام الرقابة الداخلية ومن مقومات بيئة رقابة تمنع حدوث عمليات غير سليمة.

مراقبي الحسابات

طلال الوسلاتي

طلال الوسلاتي
خبير محاسبي و مراقب حسابات
عضو هيئة المحاسبين بالمملكة التونسية
3, rue الشيخ محمد باقر، السراة، تونس 1000
الهاتف: 988 50 00 الفاكس: 446 453 711



السيدات والسادة مساهمي الشركة
التونسية لصناعة الحديد "الفولاذ"
تونس في 21 نوفمبر 2018

التقرير الخاص بمراقبة الحسابات للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2017

طبقاً لأحكام الفصلين 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية بشرط أن نرفع إلى سيادتكم تقريرنا حول العمليات التي نتدرج ضمن الفصول المذكورة أعلاه.

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، نون إعطاء رأينا حول أسباب تكوينها و مدى جوارها،

1. الاتفاقيات المالية (البنكية)

أبرمت الشركة خلال سنة 2017 وما قبلها الاتفاقيات البنكية التالية:

➤ قروض طويلة المدى :

الجهة الممولة	آجال أكثر من سنة	آجال أقل من سنة و قروض مستحقة وغير مؤداة
قروض الشركة التونسية للبنك	0	1 913 121
قروض الشركة التونسية للبنك (قطاع الأسلاك)	0	561 945
قروض توسيع طاقة إنتاج قطاع الصلب	0	1 939 809
قروض الدولة لسنة 2003	0	2 505 906
قروض الدولة (إعادة جدولة الديون 1982)	0	8 373 000
قروض الدولة (التسريح التقائي) 2013	1 887 000	6 800 000
قروض الدولة (التسريح التقائي) 2015	531 266	796 899
قروض الدولة (التسريح التقائي) 2017	590 669	590 669
قروض الدولة لسنة 2005	0	9 884 345
قروض الدولة لخلاص المزومين و العمال	3 500 000	3 500 000
قروض الدولة لخلاص مزومين الخردة	3 750 000	3 750 000
المجموع (بالدينار)	10 258 935	40 615 695

➤ قروض تصيد المني

المبلغ في 31-12-2017	الجهة الممولة
	قروض تمويل المخزونات
	<ul style="list-style-type: none"> • الشركة التونسية للبلك: 13 400 000 • بنك تونس العربي الدولي : 3 200 000 • بنك الأمان: 200 000 • البنك الفرنسي التونسي: 1 200 000 • البنك الوطني للفلاحي: 13 200 000 • بنك الإسكان : 10 352 000
41 552 000	
	قروض تمويل مكشوفات بنكية
	<ul style="list-style-type: none"> • البنك الوطني للفلاحي: 16 593 000 • بنك الإسكان: 26 762 000
43 355 000	
6 600 000	قروض تمويل المخزونات التكميلي (البنك الوطني للفلاحي)
6 700 000	قروض تمويل المخزونات التكميلي (بنك الإسكان)
16 519 548	قروض تمويل البنك الإسلامي للتنمية
114 726 548	المجموع (بالدينار)

هذا و تجدر الإشارة إلى أن الأعباء المالية المتعلقة بهذه القروض بلغت مبلغ 9.971 مليون دينار مسجلة ضمن الأعباء المالية لسنة 2017.

➤ الشركة التونسية للبلك

بالإضافة إلى العمليات المذكورة أعلاه فإن الشركة التونسية للبلك (عضو مجلس الإدارة) منحت الشركة التونسية لصناعة الحديد "القوللا" مساعدات بنكية بقيمة 5,5 مليون دينار كما تبينه وضعية السيولة في 31-12-2017. هذا و قد تم توظيف فوائد على هذه القروض و المساعدات لفائدة الشركة التونسية للبلك بقيمة 1,7 مليون دينار مسجلة ضمن الأعباء المالية لسنة 2017.

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 و المنشآت 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 "القوللا" :

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

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

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

أعباء سنة 2017	مرتبات غير مدفوعة في موفى 2017
49 320	0
الرئيس المدير العام	

▪ مكافآت الحضور لأعضاء مجلس الإدارة

قرّرت الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 11 ديسمبر 2017 صرف منح الحضور لأعضاء مجلس الإدارة بعنوان سنة 2016 استنادا إلى منشور السيد الوزير الأول عدد 28 بتاريخ 22 جوان 2005.

هذا و نعلمكم إن أعمالنا لم تسفر عن وجود اتفاقيات أو عمليات أخرى تندرج ضمن الفصل 200 و 475 من مجلة الشركات التجارية كما أن مجلس الإدارة لم يعلمنا بما يفيد ذلك.

مراقبي الحسابات

طلال الوسلاطي

طلال الوسلاطي
مدير محاسبات و مراقب محاسبات
عضو هيئة المراقبين المحاسبين بولاية الترتيم
33، نوح الشيخ مسعود، المرسى، الرباط 21001
الهاتف: 30 550881 / 30 550881 446

