

# الشركة العقارية التونسية السعودية

تقرير مراقبي الحسابات  
حول القوائم المالية الوسيطة  
المقفلة بتاريخ 30 جوان 2020



INTERNATIONAL AUDITING & CONSULTING

اقامة سناء بزنس سنتر جناح A الطابق السادس مكتب A18  
المركز العمراني الشمالي  
الهاتف : +216 71 822 562 / +216 71 822 572  
الفاكس : +216 71 822 652  
البريد الإلكتروني: [contact@iac.com.tn](mailto:contact@iac.com.tn)



02، نهج 7299 المنزه التاسع أ  
المنار II-1013 تونس  
الهاتف: +216 71 887 294 / +216 71 880 933  
الفاكس : +216 71 872 115  
البريد الإلكتروني: [cabinetcmc@dfk.tn](mailto:cabinetcmc@dfk.tn)

## الفهرس

I رأي مراقب الحسابات حول القوائم المالية الوسيطة المقفلة بتاريخ 30 جوان 2020

### II القوائم المالية

- 1- الموازنة
- 2- قائمة النتائج
- 3- جدول التدفقات النقدية
- 4- ايضاحات حول القوائم المالية

# رأي مراقبي الحسابات حول القوائم المالية الوسيطة المقفلة بتاريخ 30 جوان 2020



INTERNATIONAL AUDITING & CONSULTING

اقامة سناء بزّنس سنتر جناح A الطابق السادس مكتب A18  
المركز العمراني الشمالي

الهاتف : +216 71 822 562 / +216 71 822 572

الفاكس : +216 71 822 652

البريد الإلكتروني: [contact@iac.com.tn](mailto:contact@iac.com.tn)



02، نهج 7299 المنزه التاسع أ

المنار||-1013 تونس

الهاتف: +216 71 887 294 / +216 71 880 933

الفاكس : +216 71 872 115

البريد الإلكتروني: [cabinetcmc@dfk.tn](mailto:cabinetcmc@dfk.tn)



INTERNATIONAL AUDITING & CONSULTING

اقامة سناء بزّنس سنتر جناح A الطابق السادس مكتب A18  
المركز العمراني الشمالي

الهاتف : +216 71 822 562 / +216 71 822 572



## رأي مراقب الحسابات حول القوائم المالية الوسيطة المقفلة بتاريخ 30 جوان 2020

### حضرات السادة المساهمين

للشركة العقارية التونسية السعودية،

1- تنفيذًا للمهمة التي أسندتها لنا جمعيتكم العامة العادية، قمنا بفحص محدود للقوائم المالية الوسيطة للشركة العقارية التونسية السعودية و المتعلقة بالفترة الممتدة من غرة جانفي إلى 30 جوان 2020 والتي تبرز جملة للموازنة بلغت 57.503.114 دينار تونسي، وربح قدره 236.287 دينار تونسي.

2 - لقد قمنا بعملية الفحص المحدود للقوائم المالية الوسيطة للشركة العقارية التونسية السعودية والتي تحتوي على الموازنة في 30 جوان 2020 وكذلك على قائمة النتائج وجدول التدفقات النقدية للفترة المحاسبية المنتهية بذات التاريخ والإيضاحات التي تحتوي على ملخص للمبادئ والطرق المحاسبية المعتمدة وكذلك على بيانات تفصيلية.

3- تتحمل الإدارة مسؤولية الإعداد والتقديم النزيه لهذه القوائم المالية الوسيطة وفقا لنظام المحاسبة للمؤسسات. إن مسؤوليتنا تتمثل في إبداء رأي حول هذه القوائم المالية بناء على فحصنا المحدود. لقد قمنا بهذا الفحص وفقا للمعايير الدولية للتدقيق. تقتضي هذه المعايير القيام بتخطيط وتنفيذ عملية الفحص المحدود للتوصل إلى درجة معتدلة من القناعة فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أي خطأ جوهري.

تتضمن عملية الفحص المحدود بالأساس القيام باستفسارات مع موظفي الشركة والقيام بإجراءات تحليلية للمعطيات المالية، وهي إذن توفر مستوى من القناعة أقل من عملية التدقيق وبالتالي لا نبدي رأيا تدقيقيا.

4- يضمّ رصيد المخزونات محلات ببرج خفشة 3 بقيمة 1.179.468 دينار.

تم انجاز هذا المشروع خلال سنة 2005، وقد تم خلال سنة 2020 تسجيل أول عقد بيع منذ سنة 2008 وذلك بثمن يقارب تكلفة المحل.

ونظرا لعدم توفر عناصر اثبات كافية لقيمة التحقيق الصافية لهذه المحلّات، فإننا لا نستطيع إبداء رأي حول قيمة هذا المخزون.

5- قام المدير العام السابق وموظفين سابقين برفع قضايا شغليه للطرد التعسفي خلال سنة 2017 ضد الشركة العقارية التونسية السعودية السعودية مطالبين بمستحقات وغرامات مالية قدرها 866.101 دينار. هذا وقامت الشركة بتدوين مدخرات بمبلغ قدره 300.000 دينار فقط لتغطية المخاطر المتعلقة بهذه القضايا.

6- استنادا لعملية الفحص المحدود وباستثناء الرأي مع التحفظات المذكورة في الفقرة 4 و 5 أعلاه، فإنه لم تصل إلى علمنا أشياء قد تسبب في اعتقادنا بأن البيانات المالية الوسيطة للشركة العقارية التونسية السعودية، المقفلة في 30 جوان 2020، لا تمثل بصدق من كافة النواحي الجوهرية الوضعية المالية للشركة وكذلك نتيجة عملياتها وتدفعاتها النقدية للفترة المنتهية بذات التاريخ، وفقا لمبادئ المحاسبة المقبولة بالبلاد التونسية.

### فقرة ملاحظة

7- توجد منذ شهر مارس 2020 وقائع هامة وهو تفشي وباء Covid-19 " كورونا - فيروس " ، هذا و سيكون لتطور نتائج هذه الجائحة تداعيات على نشاط الشركة ولا يمكن تقدير أثرها على القوائم المالية اللاحقة في هذا التاريخ .

هذه النقطة لا تغير رأينا حول القوائم المالية الوسيطة في 30 جوان 2020.

تونس، في 16 سبتمبر 2020

العالمية لمراجعة المحاسبة و الإستشارة

محمد نجيب ذياب

س.م.س- د.ف.ك العالمية

شريف بن زينة

القوائم المالية الوسيطة  
المقفلة بتاريخ 30 جوان 2020

الموازنة  
قائمة النتائج  
جدول التدفقات النقدية  
الايضاحات حول القوائم المالية

الشركة العقارية التونسية السعودية

2019  
30 جوان

2019  
31 ديسمبر

الموازنة  
(محتسب بالدينار التونسي)  
2020  
30 جوان

المذكرات  
التفسيرية

الأصول

## الإصول غير الجارية

### الإصول الثابتة

40 606 (30 664)	40 606 (34 098)	40 945 (37 547)	الأصول الثابتة غير المادية استهلاكات الأصول الثابتة غير المادية
<b>9 942</b>	<b>6 507</b>	<b>3 398</b>	4
1 525 524 (841 454)	1 529 754 (894 842)	1 579 936 (950 177)	الأصول الثابتة المادية استهلاكات الأصول الثابتة المادية
<b>684 070</b>	<b>634 912</b>	<b>629 759</b>	4
10 922 740 (64 460)	10 922 740 (62 460)	10 922 740 (62 460)	الإصول المالية مدخرات لإنخفاض قيمة الأصول الثابتة
<b>10 858 280</b>	<b>10 860 280</b>	<b>10 860 280</b>	5
<b>11 552 291</b>	<b>11 501 699</b>	<b>11 493 437</b>	<b>مجموع الأصول الثابتة</b>
<b>11 552 291</b>	<b>11 501 699</b>	<b>11 493 437</b>	<b>مجموع الأصول غير الجارية</b>

### الأصول الجارية

40 815 928 (74 000)	38 970 477 (74 000)	35 269 081 (74 000)	المخزون المدخرات
<b>40 741 928</b>	<b>38 896 477</b>	<b>35 195 081</b>	6
4 768 002 (880 788)	2 298 618 (880 608)	1 254 118 (880 608)	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم المدخرات
<b>3 887 213</b>	<b>1 418 010</b>	<b>373 510</b>	7
12 919 909 (491 756)	9 278 564 (383 219)	9 462 854 (562 188)	أصول جارية أخرى المدخرات
<b>12 428 153</b>	<b>8 895 346</b>	<b>8 900 666</b>	8
-	-	-	توضيفات وأصول مالية أخرى
300 261	540 558	1 540 421	السيولة وما يعادل السيولة
<b>57 357 555</b>	<b>49 750 390</b>	<b>46 009 678</b>	<b>مجموع الأصول الجارية</b>
<b>68 909 846</b>	<b>61 252 089</b>	<b>57 503 114</b>	<b>مجموع الأصول</b>

الشركة العقارية التونسية السعودية

## الموازنة (محتسب بالدينار التونسي)

2019  
30 جوان

2019  
31 ديسمبر

2020  
30 جوان

المذكرات  
التفسيرية

## الأموال الذاتية والخصوم

### الأموال الذاتية

15 600 000	15 600 000	15 600 000	رأس المال الإجتماعي
1 560 000	1 560 000	1 560 000	احتياطات قانونية
11 430 300	11 430 300	11 430 300	منح إصدار
4 479 394	4 479 394	4 479 394	احتياطات أخرى
1 835 000	(1 082 576)	(1 082 576)	النتائج المؤجلة
(2 917 576)	-	3 943 637	نتائج في انتظار التخصيص

### مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة

31 987 119	31 987 119	35 930 755
------------	------------	------------

1 395 063	3 943 638	236 287
-----------	-----------	---------

### نتيجة السنة

33 382 182	35 930 756	36 167 042
------------	------------	------------

10

### مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص

### الخصوم الغير الجارية

5 301 551	4 016 448	4 184 528	قروض بنكية
300 000	300 000	300 000	مدخرات للمخاطر والأعباء

5 601 551	4 316 448	4 484 528
-----------	-----------	-----------

### مجموع الخصوم الغير الجارية

### الخصوم الجارية

1 368 359	1 123 592	766 411	11	المزودون والحسابات المتصلة بهم
20 009 399	13 909 561	11 961 330	12	الخصوم الجارية الاخرى
8 548 356	5 971 731	4 123 802	13	المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية

29 926 113	21 004 884	16 851 543
------------	------------	------------

### مجموع الخصوم الجارية

35 527 664	25 321 333	21 336 072
------------	------------	------------

### مجموع الخصوم

68 909 846	61 252 089	57 503 114
------------	------------	------------

### مجموع الأموال الذاتية والخصوم

الشركة العقارية التونسية السعودية

### قائمة النتائج

(محتسب بالدينار التونسي)

2019

2019

2020

المذكرات



<u>التفسيرية</u>	<u>30جوان</u>	<u>31ديسمبر</u>	<u>30جوان</u>
<b><u>ايرادات الاستغلال</u></b>			
مداخل	5 717 559	15 731 756	3 006 800
ايرادات الإستغلال الأخرى	300	44 060	6 300
تحويل أعباء	5 243	307 885	16 257
	<b>5 723 102</b>	<b>16 083 700</b>	<b>3 029 357</b>
<b><u>مجموع ايرادات الاستغلال</u></b>			
<b><u>أعباء الاستغلال</u></b>			
كافة المحلات المباعة	3 935 382	9 900 556	1 981 935
أعباء أعوان	161 770	386 671	190 234
مخصصات الإستهلاكات والمدخرات	57 243	114 066	237 753
استرداد على مدخرات	(35 000)	(145 718)	-
أعباء إستغلال أخرى	175 109	947 379	167 122
	<b>4 294 504</b>	<b>11 202 955</b>	<b>2 577 043</b>
<b><u>مجموع أعباء الاستغلال</u></b>			
<b><u>نتيجة الاستغلال</u></b>			
أعباء مالية صافية	1 428 598	4 880 746	452 315
إيرادات التوظيفات	(199 330)	(460 406)	(529 559)
الأرباح العادية الأخرى	197 019	422 178	262 001
الخسائر العادية الأخرى	7 052	89 425	194 451
	(26 281)	(147 453)	(3 377)
	<b>1 407 059</b>	<b>4 784 490</b>	<b>375 831</b>
<b><u>نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات</u></b>			
الأداء على الشركات	(11 995)	(808 819)	(139 544)
المساهمة الظرفية		(32 032)	-
	<b>1 395 063</b>	<b>3 943 638</b>	<b>236 287</b>
<b><u>النتيجة الصافية</u></b>			
<b><u>عدد الأسهم</u></b>			
	15 600 000	15 600 000	15 600 000
<b><u>نتيجة السهم الواحد</u></b>			
	0,089	0,253	0,015

<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>المذكرات</u>
<u>30جوان</u>	<u>31ديسمبر</u>	<u>30جوان</u>	<u>التفسيرية</u>
<u>التدفقات النقدية المتصلة بالاستغلال</u>			
1 395 063	3 943 638	236 287	النتيجة الصافية
تسويات بالنسبة لـ :			
57 243	114 066	237 753	19 مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
(35 000)	(145 718)	-	19 استرداد على مدخرات
13	13	-	10 فوائد لفائدة الصندوق الإجتماعي
-	-	-	إيرادات صافية على التفويت في أصول مالية
-	-	-	22 إيرادات صافية على التفويت في أصول ثابتة مادية
-	-	-	تصفية حسابات قديمة
تغييرات :			
3 935 382	5 780 832	3 701 396	24 المخزونات
(3 465 203)	(995 820)	1 044 500	24 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
(151 099)	3 490 246	(184 289)	24 الأصول الجارية الأخرى
(1 796 619)	(8 462 121)	(2 057 871)	24 المزودون والخصوم الجارية الأخرى
<b>(60 221)</b>	<b>3 725 136</b>	<b>2 977 775</b>	
<u>التدفقات النقدية المتأتية من (المخصصة لـ) الاستغلال</u>			
<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الاستثمار</u>			
-	(4 230)	(50 521)	4 الدفعات المتأتية من اقتناء أصول ثابتة مادية وغير مادية
-	-	-	المقايض المتأتية من التفويت في أصول ثابتة مادية وغير مادية
-	-	-	الدفعات المتأتية من اقتناء أصول مالية
56	56	-	5 المقايض المتأتية من التفويت في أصول مالية
<b>56</b>	<b>(4 174)</b>	<b>(50 521)</b>	
<u>التدفقات النقدية المتأتية من (المخصصة لـ) أنشطة الاستثمار</u>			
<u>التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل</u>			
-	-	-	حصص الأرباح وغيرها من أنواع التوزيع
-	-	1 200 000	13 المقايض المتأتية من القروض
(852 808)	(3 377 675)	(881 988)	13 سداد القروض
<b>(852 808)</b>	<b>(3 377 675)</b>	<b>318 012</b>	
<u>التدفقات النقدية المتأتية من (المخصصة لـ) أنشطة التمويل</u>			
<u>التدفقات النقدية المتأتية من أنشطة التوظيفات</u>			
<b>1 000 000</b>	<b>1 000 000</b>	-	
<b>87 027</b>	<b>1 343 286</b>	<b>3 245 266</b>	<u>تغير الخزينة</u>
(3 048 129)	(3 048 129)	(1 704 844)	الخبزينة في بداية السنة
(2 961 103)	(1 704 844)	1 540 421	الخبزينة في نهاية السنة
<u>الشركة العقارية التونسية السعودية</u>			

### الإيضاحات حول القوائم المالية

\*\*\*\*\*

تأسست الشركة العقارية التونسية السعودية في 24 أبريل 1984 برأس مال قدره 5.000.000 ديناراً مقسم إلى 50.000 سهماً بقيمة 100 ديناراً لكل سهم.

وقع الترفيع في رأس المال من 5.000.000 ديناراً إلى 7.500.000 ديناراً وذلك بقرار من الجمعية العامة الخارقة للعادة المنعقدة في 15 أبريل 1992.

قررت الجمعية العامة الخارقة للعادة المنعقدة في 5 جوان 2005 التخفيض في القيمة الاسمية للأسهم، وذلك من 100 دينار إلى 5 دنانير للسهم الواحد ليصبح عدد الأسهم المكونة لرأس المال 1.500.000 سهماً.

وقررت نفس الجمعية فتح رأس مال الشركة وإدراج أسهمها بالسوق الأولى لبورصة الأوراق المالية بتونس. وقد تمت عملية الإدراج في شهر فيفري 2006 بإحالة 240.000 سهم عن طريق عرض عمومي للبيع، وبإصدار 300.000 سهم جديدة بسعر إصدار يساوي 11 ديناراً، نتج عنها الترفيع في رأس المال ليصبح 9.000.000 ديناراً، و تحصيل منحة إصدار قدرها 1.800.000 ديناراً.

كما قررت الجمعية العامة الخارقة للعادة المنعقدة في 2 جوان 2006 التخفيض في القيمة الاسمية للأسهم، وذلك من 5 دنانير إلى دينار واحد ليصبح عدد الأسهم المكونة لرأس المال 9.000.000 سهم.

هذا و قررت الجمعية العامة الخارقة للعادة المنعقدة في 8 ديسمبر 2006 الترفيع في رأس مال الشركة من 9.000.000 دينار إلى 13.000.000 دينار و ذلك بإصدار 3.000.000 سهم جديدة بسعر إصدار يساوي 2,5 ديناراً، نتج عن ذلك تحصيل منحة إصدار قدرها 4.500.000 ديناراً، وبإصدار 1.000.000 سهم جديد و قع اقتطاعها من مدخرات الشركة وإسنادها مجاناً للمساهمين.

و أخيراً قررت الجمعية العامة الخارقة للعادة المنعقدة في 15 جوان 2012 الترفيع في رأس مال الشركة من 13.000.000 دينار إلى 15.600.000 ديناراً و ذلك بإصدار 2.600.000 سهم جديدة و قع اكتتابها نقداً بسعر إصدار يساوي القيمة الاسمية و قدرها 1 دينار يضاف إليها منحة إصدار قدرها 2 دينار على أن تتمتع الأسهم الجديدة بالأرباح الموزعة اعتباراً من غرة جانفي 2012.

هذا وتم التصريح بالإكتتاب والدفع بتاريخ 17 جانفي 2013.

يتمثل غرض الشركة فيما يلي :

1- مباشرة جميع الأنشطة المتعلقة بالبعث العقاري من شراء وبناء وتجديد للعقارات من أراضي و عمارات فردية أو جماعية المعدة للسكن أو الإدارة أو ذات الصبغة التجارية أو السياحية أو الصناعية التقليدية أو غيرها سواء بالبلاد التونسية أو بالخارج.

2- تقسيم وتهيئة وتجهيز الأراضي المخصصة غاية إعدادها للسكن أو الإدارة أو كل غاية أخرى تجارية منها أو السياحية بدون تحديد.

3- إقتناء وبيع، سواء عن طريق المساهمة أو المبادلة أو الشراء أو الإكتتاب أو غيرها وبناء وهدم وتركيز وتهيئة وإدارة وإستئجار كل العقارات المبنية أو غير المبنية وكذلك كل الأصول التجارية والمعدات والمواد المنقولة من أي نوع كانت وكل المؤسسات الصناعية والتجارية.

- 4- تكوين الشركات والإكتتاب وشراء السندات وإكتساب مصالح والتجميع والمشاركة والمساهمة بالأثاث أو بالعقارات والإدماج والقرض وفتح الإعتمادات لكل المؤسسات الصناعية أو التجارية المرتبطة بغرض الشركة.
- 5- إقتناء الممتلكات المنقولة أو العقارية وشراء وتوريد كل المنتجات والمعدات والأجهزة والألات والأدوات الصالحة والضرورية لإحدى العمليات المذكورة أعلاه.
- 6- وعلى وجه العموم القيام بكل العمليات المالية أو التجارية أو الصناعية أو المنقولة أو العقارية أو غير ذلك من العمليات المرتبطة بصفة مباشرة أو غير مباشرة بموضوع الشركة أو بأي موضوع مماثل أو متم له.

## المرجع المحاسبي

### مذكرة 2 : التصريح بالتقيد

ضبطت القوائم المالية وفقا لأحكام نظام المحاسبة للمؤسسات حيث أن الطرق والمبادئ المعتمدة لتقيد العمليات تتلاءم كليا مع الطرق والمبادئ المنصوص عليها ضمن المعايير المحاسبية المعمول بها.

### مذكرة 3 : الطرق والمبادئ المحاسبية المطبقة

ضبطت القوائم المالية باعتماد المفهوم المالي لرأس المال مع الحفاظ بقاعدة التكلفة التاريخية كقاعدة للقياس. تتلخص الطرق والمبادئ المحاسبية الأكثر دلالة والمعتمدة لاعداد القوائم المالية كالاتي :

#### 1.3 الوحدة النقدية

تحتسب الجداول المالية بالدينار التونسي.

#### 2.3 المجمدات

لا تشمل المجمدات إلا على العناصر التي تتجاوز مع ضوابط الإقرار بالأصول.

وتسجل المجمدات بسعر تكلفتها أو بقيمة اقتنائها. يدرج في التكلفة ثمن الشراء والمعاليم والأداءات المتحملة والغير قابلة للإسترجاع والمصاريف المباشرة مثل مصاريف التسليم والتركيب.

تستهلك المجمدات عند بدء الاستعمال حسب طريقة الاستهلاك المتساوي الاقساط وعلى أساس النسب التالية :

33%	- المنظومات الإعلامية
5%	- مبان
20%	- معدات نقل
15%	- معدات اعلامية
10%	- الأثاث والمعدات الإدارية
10%	- أشغال الترتيب والتهيئة والتركيب

#### 3-3 سندات المساهمة

تسجل سندات المساهمة بقيمة اقتنائها. ويتخذ مخصص لنقص قيمة سندات المساهمة بالنسبة للسندات التي تتجاوز قيمة اقتناءها حصة الأصول الصافية الراجعة للشركة العقارية التونسية السعودية. وتحدد هذه الأصول الصافية حسب آخر الجداول المالية المتوفرة.

#### 4.3 المخزونات

تقيم الأراضي والمحلات التجارية والشقق المعدة للبيع بسعر التكلفة.

إلا أنه وبالنسبة لمشروع برج خفشة 3 تضم قيمة المخزون نسبة من الهامش بعنوان القسط الذي تمت فيه وعود بيع رسمية وذلك وفقا لطريقة النسبة المئوية لتقدم الأشغال في إطار عقود البناء مثلما ورد بالفقرة 11 وما يليها من المعيار المحاسبي عدد 9 المتعلق بعقود البناء.

تسجل كل المصاريف المتعلقة بالأشغال الجارية في الشراءات.

عند نهاية السنة تحول كل الشراءات والقسط الصحيح من التكاليف المباشرة والتكاليف غير المباشرة التي تتصل بصفة معقولة بكل مشروع إلى حساب المخزونات وتحول تكلفة المحل المباع من حساب المخزونات إلى حساب " كلفة المحلات المباعة".

في صورة بدء المبيعات من خلال إبرام عقود قبل نهاية الأشغال، يعرض المخزون بالتكلفة التقديرية عند نهاية الأشغال. حيث يتم تسجيل الأشغال المزمع إنجازها عند نهاية الأشغال كل السنة ضمن الخصوم الجارية الأخرى تحت بند " مصاريف الأشغال المزمع إنجازها " وذلك بعنوان كل مشروع.

### 5.3 القروض

يتم احتساب أصل القروض التي يقع إسنادها من طرف البنوك ضمن الخصوم الغير الجارية. فيما تدرج الأقساط التي ستحل آجالها في أقل من سنة ضمن الخصوم الجارية.

هذا و يقع دمج فوائد القروض المخصصة لتمويل مشاريع معينة، ضمن كلفة المخزونات.

### 6.3 المبيعات

تقوم الشركة بتدوين المبيعات في المحاسبة عند إمضاء عقود البيع النهائية ولو في صورة عدم إنتهاء الأشغال. هذا ويتم تسجيل مستحقات هذه المبيعات ضمن بند " الحرفاء والحسابات المتصلة بهم " وذلك إلى حين إستخلاصها إما مباشرة من الحريف أو عن طريق التمويلات من مؤسسات القرض.

## الايضاحات حول الموازنة

### مذكرة 4 : الأصول الثابتة المادية وغير المادية

تحلل الأصول الثابتة المادية وغير المادية كما يلي :

<u>2019</u> 30 جوان	<u>2019</u> 31 ديسمبر	<u>2020</u> 30 جوان	
40 606	40 606	40 945	الأصول الثابتة غير المادية
1 525 524	1 529 754	1 579 936	الأصول الثابتة المادية
<b>1 566 130</b>	<b>1 570 360</b>	<b>1 620 881</b>	<b>القيمة الخام</b>
(30 664)	(34 098)	(37 547)	استهلاكات الأصول الثابتة غير المادية
(841 454)	(894 842)	(950 177)	استهلاكات الأصول الثابتة المادية
<b>(872 118)</b>	<b>(928 941)</b>	<b>(987 724)</b>	<b>قيمة الاستهلاكات</b>
<b>694 012</b>	<b>641 419</b>	<b>633 157</b>	<b>القيمة الصافية</b>

يقدم الجدول المفصل للأصول الثابتة المادية وغير المادية كما يلي :

جدول الاصول الثابتة المادية وغير المادية والاستهلاكات

(محتسب بالدينار التونسي)

القيمة الصافية المحاسبية	الاستهلاكات			القيمة الخام			نسبة الاستهلاكات	الأصول المادية وغير المادية	
	30 جوان 2020	استهلاكات 2020	استهلاكات 2019	30 جوان 2020	إقتناءات	31 ديسمبر 2019			
3 398	37 547	3 449	34 098	استهلاكات المنظومات الإعلامية	40 945	340	40 605	33%	الأصول الثابتة غير المادية المنظومات الإعلامية
3 398	37 547	3 449	34 098		40 945	340	40 606	-	المجموع
194 574	512 967	17 689	495 279	استهلاكات مبان	707 541	-	707 541	5%	الأصول الثابتة المادية مبان
49 600	83 800	13 340	70 460	استهلاكات معدات النقل	133 400	-	133 400	20%	معدات النقل
1 972	69 355	351	69 005	استهلاكات أثاث ولوازم المكاتب	71 328	-	71 328	10%	أثاث ولوازم المكاتب
378 317	270 782	23 027	247 756	استهلاكات التهيئة والتجهيز والتركيب	649 099	50 181	598 918	10%	التهيئة والتجهيز والتركيب
5 296	13 271	928	12 343	استهلاكات معدات اعلامية	18 567	-	18 567	15%	معدات اعلامية
629 759	950 177	55 334	894 842	المجموع	1 579 936	50 181	1 529 754	-	المجموع
633 157	987 724	58 783	928 941	المجموع العام	1 620 881	50 521	1 570 360	-	المجموع العام

**مذكرة 5 : الأصول المالية**

تحلل الأصول المالية كما يلي :

<u>2019</u> 30 جوان	<u>2019</u> 31 ديسمبر	<u>2020</u> 30 جوان		
10 917 239	10 917 239	10 917 239	(أ)	مساهمات
5 500	5 500	5 500	(ب)	قروض
<b>10 922 740</b>	<b>10 922 740</b>	<b>10 922 740</b>	<b><u>المجموع</u></b>	<b>الاصول المالية</b>
(64 460)	(62 460)	(62 460)		مدخرات لإنخفاض قيمة الأصول الثابتة
<b>10 858 280</b>	<b>10 860 280</b>	<b>10 860 280</b>	<b><u>المجموع</u></b>	
				<b><u>الصافي</u></b>
				تحلل المساهمات كما يلي :
780	780	780		الشركة المدنية " الأروقة 1 "
5 233	5 233	5 233		الشركة المدنية " الأروقة 2 "
62 460	62 460	62 460		الشركة المدنية " نابل سنتر "
10 000	10 000	10 000		البنك التونسي للتضامن
10 838 766	10 838 766	10 838 766		شركة " انترناشيونال سيتي سنتر "
<b>10 917 239</b>	<b>10 917 239</b>	<b>10 917 239</b>	<b><u>المجموع</u></b>	
				تحلل عمليات التداول المسجلة في بند القروض كالاتي :
		<b>5 500</b>		<b><u>الرصيد في 31 ديسمبر 2019</u></b>
		-		تسديدات
		<b>5 500</b>		<b><u>الرصيد في 30 جوان 2020</u></b>

#### مذكرة 6 : المخزونات

تحلل المخزونات كما يلي :



<u>2019</u> 30 جوان	<u>2019</u> 31 ديسمبر	<u>2020</u> 30 جوان		
15 607 198	19 726 922	19 770 223	(أ)	أشغال قيد الإنجاز
25 208 729	19 243 555	15 498 858	(ب)	مخزون المحلات المدخرات
(74 000)	(74 000)	(74 000)		
<b>40 741 928</b>	<b>38 896 477</b>	<b>35 195 081</b>	<b>المجموع</b>	<b>المخزون</b>

تتجزأ الأشغال قيد الإنجاز كما يلي :

68 081	68 081	70 684		أشغال قيد الإنجاز " بيتش كليب نابل "
0 000	-	-		أشغال قيد الإنجاز " المركز العمراني الشمالي EHC "
0 000	15 539 117	15 539 117		نزهة 544 رسم 27052 سوسة
3 293 896	-	-		أشغال قيد الإنجاز " اسراء "
7 912 410	-	-		أشغال قيد الإنجاز " نزهة "
4 332 812	-	-		أشغال قيد الإنجاز " لمياء "
0 000	2 073 889	2 073 889		ارض المغرب 2030 رسم 66542
0 000	2 045 835	2 086 533		مغرب 2034 رسم 66546

<u>2019</u> 30 جوان	<u>2019</u> 31 ديسمبر	<u>2020</u> 30 جوان	<b>المجموع</b>
<b>15 607 198</b>	<b>19 726 922</b>	<b>19 770 223</b>	<b>المجموع</b>

يحلل مخزون المحلات كما يلي :

16 661 237	11 590 466	8 476 620		EHC المركز العمراني الشمالي " مخزون محلات "
1	1	1		مخزون محلات " ديار الرحاب 5 "
5 164 720	4 586 039	3 997 889		مخزون محلات " النصر "
2 071 917	1 756 194	1 756 194		مخزون محلات " شاطئ القنطاوي "
1 222 168	1 222 168	1 179 468		مخزون محلات " برج خفشة 3 "
14 687	14 687	14 687		مخزون محلات " ديار سيدي سليمان 2 "
74 000	74 000	74 000	*	مخزون محلات " نابل سنتر " - سييس للتصرف -

<u>2019</u> 30 جوان	<u>2019</u> 31 ديسمبر	<u>2020</u> 30 جوان	<b>المجموع</b>
<b>25 208 729</b>	<b>19 243 555</b>	<b>15 498 858</b>	<b>المجموع</b>

يمكن تقديم العمليات المسجلة ضمن المخزونات عبر الجدول التالي :

جدول التغييرات المسجلة على المخزونات

في 30 جوان 2020

(محتسب بالدينار التونسي)

الرصيد في	كلفة المبيعات	الغاء اعباء للدفع		الرصيد في
-----------	---------------	-------------------	--	-----------

30 جوان 2020		الأشغال المزمع إنجازها عند نهاية السنة المضمنه بالمخزون		شراءات المشاريع السنوية	الأشغال المزمع إنجازها عند بداية السنة المضمنه بالمخزون	31 ديسمبر 2019	
--------------	--	---	--	-------------------------	---	----------------	--

							<b>مخزون الأراضي</b>
70 684	-			2 603	-	68 081	بيتش كليب نابيل
15 539 117	-	-		-	-	15 539 117	نزهة 544 رسم 27052 سوسة
2 073 889	-				-	2 073 889	ارض المغرب 2030 رسم 66542
2 086 533	-			40 698		2 045 835	مغرب 2034 رسم 66546

<b>19 770 223</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>43 301</b>	<b>-</b>	<b>19 726 922</b>	<b>مجموع مخزون الأراضي</b>
-------------------	----------	----------	----------	---------------	----------	-------------------	----------------------------

							<b>مخزون المحلات</b>
8 476 620	1 351 084	500 000	1 762 763	585 302	2 848 065	11 590 466	EHC المركز العمراني الشمالي " مخزون محلات "
1				-		1	مخزون محلات " ديار الرحاب 5 "
3 997 889	592 680			-	-	4 586 039	مخزون محلات " النصر "
1 756 194	-			-	-	1 756 194	مخزون محلات " شاطئ القنطاوي "
1 179 468	42 700			-	-	1 222 168	مخزون محلات " برج خفشة 3 "
14 687				-	-	14 687	مخزون محلات " ديار سيدي سليمان 2 "
74 000				-	-	74 000	مخزون محلات " نابيل سنتر " - سيتيس للتصرف -
<b>15 498 858</b>	<b>1 986 464</b>	<b>500 000</b>	<b>1 762 763</b>	<b>585 302</b>	<b>2 848 065</b>	<b>19 243 555</b>	<b>مجموع مخزون المحلات</b>

<b>35 269 081</b>	<b>1 986 464</b>	<b>500 000</b>	<b>1 762 763</b>	<b>628 603</b>	<b>2 848 065</b>	<b>38 970 477</b>	<b>المجموع</b>
-------------------	------------------	----------------	------------------	----------------	------------------	-------------------	----------------

**مذكرة 7 : الحرفاء والحسابات المتصلة بهم**

<b>2019</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>
<b>30 جوان</b>	<b>31 ديسمبر</b>	<b>30 جوان</b>
3 825 091	1 344 887	318 387

حرفاء ، مستحقات عادية

388 971	399 791	381 791	(أ)	حرفاء ، أوراق مستحقة
553 940	553 940	553 940	(أ)	حرفاء ، مستحقات غير خالصة

<b>4 768 002</b>	<b>2 298 618</b>	<b>1 254 118</b>	<b>المجموع الخام</b>
------------------	------------------	------------------	--------------------------

(880 788)	(880 608)	(880 608)	مدخرات لإنخفاض قيمة حسابات الحرفاء
-----------	-----------	-----------	------------------------------------

<b>3 887 213</b>	<b>1 418 010</b>	<b>373 510</b>	<b>المجموع الصافي</b>
------------------	------------------	----------------	---------------------------

حرفاء والحسابات المتصلة بهم

مستحقات حرفاء متأتية على إثر تحويل أصول شركة سيتس للتصرف.

### مذكرة 8 : أصول جارية أخرى

تتجزأ الأصول الجارية الأخرى كالاتي :

<u>2019</u> 30 جوان	<u>2019</u> 31 ديسمبر	<u>2020</u> 30 جوان	
5 140 958	625 085	195 285	تسبقات للمزودين
8 215	12 621	5 675	تسبقات للأعوان
963 872	1 414 923	1 456 000	الدولة ، فائض الأداء على القيمة المضافة
1 015 043	378 465	386 340	(أ) الدولة ، فائض الضريبة على الشركات
4 996 111	6 096 290	6 479 287	الحساب الجاري مع شركة " انتارناشيونال سيتي سنتر "
93 740	54 157	54 157	مدينون مختلفون
199 495	1 664	47 737	أعباء مسجلة مسبقا
348 596	348 596	348 596	حساب مرتقب
153 877	346 763	489 776	الحساب الجاري مع القابضة العربية للتعوير

<b>12 919 909</b>	<b>9 278 564</b>	<b>9 462 854</b>	<b>المجموع الخام</b>
-------------------	------------------	------------------	--------------------------

(491 756)	(383 219)	(562 188)	مدخرات H
-----------	-----------	-----------	----------

<b>12 428 153</b>	<b>8 895 346</b>	<b>8 900 666</b>	<b>المجموع الصافي</b>
-------------------	------------------	------------------	---------------------------

أصول جارية أخرى

### مذكرة 9 : السيولة وما يعادل السيولة

تحلل أرصدة السيولة وما يعادل السيولة كما يلي :

<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>
-------------	-------------	-------------

30 جوان	31 ديسمبر	30 جوان		كمبيالات وشيكات للقبض
6 000	-	-		بنوك
293 016	540 128	1 540 179	(أ)	الخبزينة
1 245	430	242		
<b>300 261</b>	<b>540 558</b>	<b>1 540 421</b>	<b>المجموع</b>	السيولة وما يعادل السيولة
				تحلل البنوك كما يلي :

2019 30 جوان	2019 31 ديسمبر	2020 30 جوان		بنك الامان
-	141 403	182 631		البنك التونسي السعودي
-	2 162	136 806		بنك تونس العربي الدولي
-	-	566 102		بنك الإسكان تونس
293 016	396 563	654 640		
<b>293 016</b>	<b>540 128</b>	<b>1 540 179</b>	<b>المجموع</b>	

#### مذكرة 10 : الأموال الذاتية

تحلل الأموال الذاتية كالآتي :

2019 30 جوان	2019 31 ديسمبر	2020 30 جوان		رأس المال الإجتماعي
15 600 000	15 600 000	15 600 000		احتياطات قانونية
1 560 000	1 560 000	1 560 000	(أ)	منح إصدار
11 430 300	11 430 300	11 430 300		احتياطات الصندوق الاجتماعي
42 473	42 473	42 473		احتياطي اعادة استثمار معفاة
4 436 921	4 436 921	4 436 921		النتائج المؤجلة
1 835 000	(1 082 576)	(1 082 576)		نتائج في انتظار التخصيص
(2 917 576)	-	3 943 637		
<b>31 987 119</b>	<b>31 987 119</b>	<b>35 930 755</b>		<b>مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة</b>
1 395 063	3 943 638	236 287		نتيجة السنة
<b>33 382 182</b>	<b>35 930 756</b>	<b>36 167 042</b>	<b>(ب)</b>	<b>مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص</b>

(أ) وقع تكوين الإحتياطي القانوني وفقا لمقتضيات الفصل 287 من مجلة الشركات التجارية.

(ب) فيما يلي جدول العمليات المسجلة على الأموال الذاتية:

جدول العمليات المسجلة على الأموال الذاتية

في 30 جوان 2020

(محتسب بالدينار التونسي)

المجموع	توزيع الأرباح	نتيجة السنة	نتائج في انتظار التخصيص	النتائج المؤجلة	إحتياطي إعادة استثمار معفاة	احتياطات الصندوق الاجتماعي	منح إصدار	الإحتياطي القانوني	رأس المال الاجتماعي
---------	---------------	-------------	-------------------------	-----------------	-----------------------------	----------------------------	-----------	--------------------	---------------------

33 162 398	1 560 000	(1 741 663)	-	1 835 000	4 436 921	41 839	11 430 301	1 560 000	15 600 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2016
-	-	1 741 663	(1 741 663)	-	-	-	-	-	-	نتائج في انتظار التخصيص
470	-	-	-	-	-	470	-	-	-	فوائد على الصندوق الاجتماعي
(705 534)	-	(705 534)	-	-	-	-	-	-	-	نتيجة السنة
32 457 334	-	(705 534)	(1 741 663)	1 835 000	4 436 921	42 309	11 430 301	1 560 000	15 600 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2017
-	-	705 534	(705 534)	-	-	-	-	-	-	نتائج في انتظار التخصيص
151	-	-	-	-	-	151	-	-	-	فوائد على الصندوق الاجتماعي
(470 378)	-	(470 378)	-	-	-	-	-	-	-	نتيجة السنة
31 987 106	-	(470 378)	(2 447 197)	1 835 000	4 436 921	42 460	11 430 301	1 560 000	15 600 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2018
-	-	-	2 447 197	(2 447 197)	-	-	-	-	-	التخصيصات المصادق عليها من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة في 26 اوت 2019
13	-	470 378	-	(470 378)	-	13	-	-	-	التخصيصات المصادق عليها من طرف الجلسة العامة العادية المنعقدة في 16 أكتوبر 2019
3 943 638	-	3 943 638	-	-	-	-	-	-	-	فوائد على الصندوق الاجتماعي
35 930 756	-	3 943 638	-	(1 082 575)	4 436 921	42 472	11 430 301	1 560 000	15 600 000	نتيجة السنة
36 167 042	-	236 287	3 943 638	(1 082 575)	4 436 921	42 472	11 430 301	1 560 000	15 600 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2019
-	-	(3 943 638)	3 943 638	-	-	-	-	-	-	نتائج في انتظار التخصيص
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	فوائد على الصندوق الاجتماعي
236 287	-	236 287	-	-	-	-	-	-	-	نتيجة السنة
36 167 042	-	236 287	3 943 638	(1 082 575)	4 436 921	42 472	11 430 301	1 560 000	15 600 000	الرصيد في 30 جوان 2020

### مذكرة 11 : المزودون والحسابات المتصلة بهم

يحلل بند « المزودون والحسابات المتصلة بهم » كالاتي :

2019

2019

2020

30 جوان	31 ديسمبر	30 جوان	
(49 833)	(227 439)	(108 717)	مزودو استغلال
(922 645)	(847 588)	(609 129)	مزودون ، خصم بعنوان الضمان
(395 880)	(48 565)	(48 565)	مزودون ، سندات متعين دفعها
<b>(1 368 359)</b>	<b>(1 123 592)</b>	<b>(766 411)</b>	<b>المجموع</b> المزودون والحسابات المتصلة بهم

### مذكرة 12 : الخصوم الجارية الأخرى

تحلل الخصوم الجارية الأخرى كما يلي :

2019 30 جوان	2019 31 ديسمبر	2020 30 جوان	
(11 904 520)	(7 039 225)	(7 235 703)	تسبقات الحرفاء
(29 354)	(3 504)	(3 485)	الأعوان - أجور مستحقة
(341 028)	(341 006)	(360 453)	الدولة ، الضرائب والأداءات
(23 306)	(23 991)	(20 435)	ضمان إجتماعي وهياكل إجتماعية أخرى
(450 956)	(495 956)	(525 956)	الحساب الجاري للمساهمين
(3 004 206)	(3 004 206)	(3 235 479)	حصص أرباح للدفع
(50 285)	(58 729)	(41 123)	مختلف الدائنين
(203 569)	(94 879)	(38 697)	أعباء أخرى للدفع
(4 002 174)	(2 848 065)	(500 000)	مصاريف الأشغال المزمع انجازها / الخزامى
-	-	-	مدخرات جارية للمخاطر والأعباء
<b>(20 009 399)</b>	<b>(13 909 561)</b>	<b>(11 961 330)</b>	<b>المجموع</b> الخصوم الجارية الأخرى

### مذكرة 13 : المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية

2019 30 جوان	2019 31 ديسمبر	2020 30 جوان	
(4 895 640)	(3 655 877)	(4 107 464)	(أ) آجال أقل من سنة على قروض غير جارية

-	-	-	بنك الإسكان تونس
(436 197)	-	-	البنك التونسي السعودي
(2 816 671)	(2 245 402)	-	بنك تونس العربي الدولي
(8 496)	-	-	بنك الامان
(391 352)	(70 452)	(16 337)	فوائد مطلوبة
<b>(8 548 356)</b>	<b>(5 971 731)</b>	<b>(4 123 802)</b>	<b>المجموع</b> المساعدات البنكية وغيرها من الخصوم المالية

فيما يلي جدول القروض :

**جدول القروض في 30 جوان 2020**  
(محتسب بالدينار التونسي)

الرصيد في 30 جوان 2020			الإضافات	إعادة جدولة ديون		التسديدات	الرصيد في 31 ديسمبر 2019			مدة التسديد		نسبة الفائدة	مبلغ القرض	المقرضون
أقل من سنة	أكثر من سنة	الرصيد		فوائض	أصل الدين		أقل من سنة	أكثر من سنة	الرصيد في بداية الفترة					
338 511	239 286	577 797		35 056	212 788	102 706	425 693	467 598	893 291	(2021 - 2019)	كل ثلاثة أشهر	TMM + 2,25%	1 280 836	بنك الإسكان
2 568 953	1 816 154	4 385 107		266 600	1 614 645	779 281	3 230 183	3 548 850	6 779 033	(2021 - 2019)	كل ثلاثة أشهر	TMM + 2,25%	9 719 164	بنك الإسكان
-	2 129 089	2 129 089				-	-	-	-	(2022 - 2022)	كل ثلاثة أشهر	TMM + 2,25%	2 129 089	بنك الإسكان
1 200 000		1 200 000	1 200 000							(2021 - 2020)	كل شهر	TMM + 3%	1 200 000	بنك تونس العربي الدولي
<b>4 107 464</b>	<b>4 184 528</b>	<b>8 291 993</b>	<b>1 200 000</b>	<b>2 129 089</b>	<b>881 988</b>	<b>3 655 877</b>	<b>4 016 448</b>	<b>7 672 325</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>14 329 089</b>	<b>جملة القروض</b>



**مذكرة 14 : المداخل**

تحلل المداخل كما يلي :

<u>2019</u> 30 جوان	<u>2019</u> 31 ديسمبر	<u>2020</u> 30 جوان	
-	454 478	-	مبيعات شاطئ القنطاوي
-	743 363	670 624	مبيعات النصر
5 717 559	14 533 915	2 295 000	مبيعات الخزامي
-	-	41 176	مبيعات خفشة 3
<b>5 717 559</b>	<b>15 731 756</b>	<b>3 006 800</b>	<b>مداخل</b>
			<b>المجموع</b>

**مذكرة 15 : إيرادات الإستغلال الأخرى**

تحلل إيرادات الإستغلال الأخرى كما يلي :

<u>2019</u> 30 جوان	<u>2019</u> 31 ديسمبر	<u>2020</u> 30 جوان	
-	(17 000)	-	إسترجاع مصاريف الملكية المشتركة
(300)	(15 000)	(4 800)	أتعاب انجاز العقود
-	(12 060)	(1 500)	إيرادات أخرى
<b>(300)</b>	<b>(44 060)</b>	<b>(6 300)</b>	<b>إيرادات الإستغلال الأخرى</b>
			<b>المجموع</b>

**مذكرة 16 : كلفة المحلات المباعة**

تحلل كلفة المحلات المباعة كما يلي :

<u>2019</u> 30 جوان	<u>2019</u> 31 ديسمبر	<u>2020</u> 30 جوان	
-	578 681	592 680	كلفة المحلات المباعة " النصر "
-	315 723	-	كلفة المحلات المباعة " شاطئ القنطاوي "
3 935 382	9 006 152	1 346 554	كلفة المحلات المباعة " الخزامي "
-	-	42 700	كلفة المحلات المباعة " خفشة 3 "
<b>3 935 382</b>	<b>9 900 556</b>	<b>1 981 935</b>	<b>كلفة المحلات المباعة</b>
			<b>المجموع</b>

## مذكرة 17 : أعباء الأعوان

تحلل أعباء الأعوان كالتالي :

<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	
30 جوان	31 ديسمبر	30 جوان	
138 408	332 767	163 440	الرواتب ومستحقات الرواتب
22 691	48 912	23 151	أعباء إجتماعية قانونية
672	4 992	3 643	أعباء إجتماعية أخرى
<b>161 770</b>	<b>386 671</b>	<b>190 234</b>	<b>أعباء أعوان</b>

المجموع

## مذكرة 18 : أعباء الإستغلال الأخرى

تحلل أعباء الإستغلال الأخرى كما يلي :

<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	
30 جوان	31 ديسمبر	30 جوان	
13 941	16 941	5 531	الخدمات الخارجية
816	24 376	4 245	كراءات وأعباء أخرى
2 131	3 977	1 714	صيانة واصلاحات
2 161	6 171	3 062	أقساط التأمين
			أخرى
<b>19 049</b>	<b>51 464</b>	<b>14 552</b>	<b>المجموع</b>

الجزئي (1)

## الخدمات الخارجية الأخرى

108 634	185 307	32 587	مرتبات الوسطاء وأتعاب
121	46 667	10 226	إشهار ونشريات وعلاقات عامة
45	691	134	مهمات
3 540	11 130	7 901	هبات
1 952	18 260	1 842	استقبال (نفقات مجلس الإدارة)
7 687	14 207	3 721	نفقات بريدية وهاتفية
3 736	18 236	7 392	كهرباء وماء
2 980	4 522	6 318	خدمات بنكية وخدمات مماثلة
14 193	131 765	18 634	خدمات خارجية أخرى
<b>142 888</b>	<b>430 785</b>	<b>88 756</b>	<b>المجموع</b>

الجزئي (2)

## ضرائب وأداءات

2 935	6 733	3 472	الأداء على التكوين المهني
1 467	3 367	1 736	صندوق النهوض بالمسكن لفائدة الأجراء
-	35 225	6 526	معلوم الجماعات المحلية
8 139	289 175	18 847	أداء التسجيل والطابع الجبائي
630	630	630	معلوم جولان السيارات
-	-	2 603	معاليم اراضي غير مبنية بيتش كليب
<b>13 171</b>	<b>335 130</b>	<b>33 814</b>	<b>المجموع الجزئي (3)</b>
-	130 000	30000	مكافآت حضور
<b>-</b>	<b>130 000</b>	<b>30 000</b>	<b>المجموع الجزئي (4)</b>
<b>175 109</b>	<b>947 379</b>	<b>167 122</b>	<b>المجموع (1)+(2)+(3)+(4)</b>
			<b>أعباء إستغلال أخرى</b>

تحلل مخصصات الإستهلاكات والمدخرات كما يلي :

<u>2019</u> 30 جوان	<u>2019</u> 31 ديسمبر	<u>2020</u> 30 جوان	
3 434	6 869	3 449	مخصصات الإستهلاكات للأصول الثابتة غير المادية
53 809	107 197	55 334	مخصصات الإستهلاكات للأصول الثابتة المادية
-	-	-	مخصصات مدخرات إنخفاض قيمة المستحقات على الحرفاء
-	-	178 970	مخصصات مدخرات إنخفاض قيمة الأصول الجارية الأخرى
-	-	-	مخصصات مدخرات إنخفاض قيمة المخزونات
<b>57 243</b>	<b>114 066</b>	<b>237 753</b>	<b>المجموع مخصصات الإستهلاكات والمدخرات</b>

وينجزأ الاسترداد على المدخرات كالاتي :

<u>2019</u> 30 جوان	<u>2019</u> 31 ديسمبر	<u>2020</u> 30 جوان	
(35 000)	(145 718)	-	استرداد على مدخرات لإنخفاض قيمة المستحقات على الحرفاء
-	-	-	استرداد على مدخرات لإنخفاض قيمة الأصول الجارية الأخرى
<b>(35 000)</b>	<b>(145 718)</b>	<b>-</b>	<b>المجموع استرداد على مدخرات</b>

## مذكرة 20 : أعباء مالية صافية

تحلل الأعباء المالية الصافية كما يلي :

<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	
30 جوان	31 ديسمبر	30 جوان	
478 083	907 065	419 514	فوائد القروض
197 985	408 528	110 045	فوائد بنكية
(476 738)	(855 188)	-	أعباء مدمجة ضمن المخزون
<b>199 330</b>	<b>460 406</b>	<b>529 559</b>	<b>أعباء مالية صافية</b>
			<b>المجموع</b>

## مذكرة 21 : إيرادات التوظيفات

تحلل إيرادات التوظيفات كما يلي :

<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	
30 جوان	31 ديسمبر	30 جوان	
(197 019)	(422 178)	(262 000)	فوائد على الحسابات الجارية للشركاء
-	-	-	إيرادات صافية على التفويت في الأوراق المالية
-	-	-	أعباء صافية على التفويت في الأوراق المالية
-	-	(1)	إيرادات الأصول المالية الأخرى
<b>(197 019)</b>	<b>(422 178)</b>	<b>(262 001)</b>	<b>إيرادات التوظيفات</b>
			<b>المجموع</b>

## مذكرة 22 : الأرباح العادية الأخرى

تحلل الأرباح العادية الأخرى كما يلي :

<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	
30 جوان	31 ديسمبر	30 جوان	
-	-	-	إيرادات صافية على التفويت في أصول ثابتة مادية
(7 052)	(89 425)	(194 451)	الأرباح الأخرى
<b>(7 052)</b>	<b>(89 425)</b>	<b>(194 451)</b>	<b>الأرباح العادية الأخرى</b>
			<b>المجموع</b>

مذكرة 23 : الخسائر العادية الأخرى

تحلل الخسائر العادية الأخرى كما يلي :

<u>2019</u> 30 جوان	<u>2019</u> 31 ديسمبر	<u>2020</u> 30 جوان	
244	5 064	657	خطايا تأخير
6 037	10 238	-	مصاريف أشغال لمشاريع تمت تصفيتها
20 000	132 152	2 720	خسائر أخرى
<b>26 281</b>	<b>147 453</b>	<b>3 377</b>	<b>المجموع</b> الخسائر العادية الأخرى

الإيضاحات حول جدول التدفقات النقدية

مذكرة 24 : جدول تغييرات الأصول والخصوم المتصلة بجدول التدفقات النقدية

<u>التغييرات</u>					
<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	
30 جوان	31 ديسمبر	30 جوان	31 ديسمبر	30 جوان	
40 815 928	38 970 477	35 269 081	5 780 832	3 701 396	المخزونات
4 768 002	2 298 618	1 254 118	(995 820)	1 044 500	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم
12 919 909	9 278 564	9 462 854	3 490 246	(184 289)	الأصول الجارية الأخرى
1 368 359	1 123 592	766 411	(860 439)	(357 181)	المزودون والحسابات المتصلة بهم
20 009 399	13 909 561	11 961 330	(7 509 643)	(1 948 231)	الخصوم الجارية الأخرى
391 352	70 452	16 337	(92 039)	247 541	فوائد مطلوبة
21 769 109	15 103 606	12 744 079	(8 462 121)	(2 057 871)	التغيير في حساب المزودين والخصوم الجارية الأخرى

مذكرة 25 : الأداء على الشركات

يحلل الأداء على الشركات كالتالي :

<u>2019</u>	<u>2019</u>	<u>2020</u>	
30 جوان	31 ديسمبر	30 جوان	
11 995	808 819	139 544	الأداء على الشركات
	32 032	-	المساهمة الظرفية
<b>11 995</b>	<b>840 852</b>	<b>139 544</b>	<u>المجموع</u>