

2019

التقرير المالي

سوناطراك



sonatrach

الحسابات الموحدة لمجمع سوناطراك ش.ذ.أ



قوة التغيير

التقرير المالي للحسابات الموحدة لمجمع سوناپراك
للسنة المالية 2019

الفهرس

8	المقدمة
9	1. مبادئ المحاسبة
9	فترة التوحيد
9	عملة التوحيد
9	مبادئ التوحيد
9	1.1 طرق التوحيد
9	2.1 معايير التوحيد في المجمع
9	3.1 طرق تحويل الحسابات الموحدة بعملة أجنبية
10	2. مجال تطبيق التوحيد
10	1.2 الشركات الفرعية و المساهمات في الجزائر
10	2.2 الشركات الفرعية و المساهمات خارج الجزائر
13	3.2 الهيكل التنظيمي القانوني
13	1.3.2 سوناطراك شركة ذات أسهم
14	1.1.3.2 الشركة القابضة سوناطراك للأنشطة الصناعية الخارجية «AIE»
15	2.1.3.2 الشركة القابضة سوناطراك للأستثمار و المساهمة «SIP»
16	3.1.3.2 الشركة القابضة سوناطراك و تقييم المحروقات «SVH»
17	4.1.3.2 الشركة القابضة سوناطراك الكيمياء «SAOLKIM»
18	5.1.3.2 الشركة القابضة سوناطراك للخدمات شبه بترولية «SPP»
19	6.1.3.2 الشركة القابضة الدولية سوناطراك «SIHC»
20	7.1.3.2 الشركة القابضة سوناطراك للتسيير و خدمات الدعم «SGS»
21	3. القوائم المالية الموحدة
21	1.3 الميزانية
21	1.1.3 الأصول
22	2.1.3 الخصوم

23	2.3 حسابات النتائج الموحدة
24	3.3 جدول تدفقات الخزينة الموحدة
25	4.3 جدول تغيرات الأموال الخاصة الموحدة
26	4. تحليل حسابات الأصول
26	1.4 الأصول الغير الجارية
26	1.1.4 فارق الاقتناء Goodwill
26	2.1.4 التثبيتات المعنوية
27	3.1.4 التثبيتات العينية
28	4.1.4 التثبيتات الجارية انجازها
28	5.1.4 التثبيتات المالية
29	6.1.4 الضرائب المؤجلة أصول حسب الشركات
29	2.4 الأصول الجارية
29	1.2.4 مخزونات ومنتجات قيد الصنع
30	2.2.4 الحسابات الدائنة والاستخدامات المماثلة
31	3.2.4 المتاحات وما يماثلها
33	5. تحليل حسابات الخصوم
33	1.5 رؤوس الأموال الخاصة
34	2.5 الخصوم غير الجارية
34	3.5 الخصوم الجارية
36	6. تحليل حسابات النتائج
37	1.6 الإيرادات (المنتوجات)
37	1.1.6 انتاج السنة المالية
37	2.1.6 رقم الاعمال
38	3.1.6 إيرادات مالية
38	2.6 الأعباء

38	1.2.6 استهلاك السنة المالية
39	2.2.6 اعباء المستخدمين
39	3.2.6 الضرائب والرسوم المماثلة
40	4.2.6 الأعباء المالية
41	5.2.6 الضرائب على الأرباح
42	7. ملخص نتائج الشركات القابضة
43	8. شهادة رأي محافظي الحسابات حول حسابات مجمع سوناطراك

المقدمة

يحظى مجمع سوناطراك بمكانة عبر العالم بمساهمات وشراكات وكذا فروع دولية عددها 41، التي من شأنها تعزيز وجوده وتقوية وضعه المالي.

ضم مجال الادماج في سنة 2019، 396 وحدة محاسبية تمثل الشركة الام سوناطراك (ش ذ ا) و118 كيانا (فروع ومساهمات)، منها 69 وحدة مدمجة بطريقة التجميع الكامل و49 مدمجة بطريقة المعادلة.

قدر رقم الاعمال الموحد للمجمع للسنة المالية 2019 ب 5.537.884 مليون دج، حققت منه الشركة الام سوناطراك نحو 73 %.

يجدر بالتذكير ان التوحيد المحاسبي يكمن في توحيد اللغة المحاسبية بتوحيد المفاهيم، المصطلحات، التعاريف، المبادئ، طرق العمل، طرق اعداد المعلومات والافصاح عنها وصولا إلى توحيد أشكال القوائم المالية وتصنيف وترتيب محتوياتها، إرساء لقواعد متماثلة لإعداد ونشر المعلومة، كون المعلومات المتدفقة كبيرة الحجم ولا بد أن تتميز بالموضوعية لضمان أكبر قدر من الشفافية والمصداقية.

اعدت الحسابات الموحدة لمجمع سوناطراك، وفقا لقواعد ومبادئ المحاسبة المنصوص عليها في التشريع الجزائري، المعتمدة من قبل الهيئات الاعتبارية للشركة، مجلس الإدارة المنعقد في 21 جوان 2020، والجمعية العامة العادية المنعقدة في 30 جوان 2020 والمصادق عليها من قبل محافظي الحسابات من حيث قانونيتها، تنظيمها وصدقها والتي تعكس الوضع المالي واملاك مجمع سوناطراك.

نقدم من خلال هذا التقرير عرضا موجزا للبيانات المالية الموحدة و تحليلا للحسابات المالية المنتهية بتاريخ 31 ديسمبر 2019

1- المبادئ المحاسبية

اعدت الحسابات الموحدة لمجمع سوناطراك وفقا لما يلي:

- المبادئ المحاسبية المعترف بها بشكل عام في الجزائر، ولا سيما المتضمنة في القانون 07-11 المؤرخ في 25 نوفمبر 2007 المتضمن للنظام المحاسبي المالي.
- القرار الوزاري الصادر في 26 جولية 2008 بتحديد قواعد عرض البيانات المالية والتقييم وكذا مدونة الحسابات وقواعد سيرها.
- المعايير الخاصة بقطاع المحروقات (القانون 05-07 المؤرخ في 28 افريل 2005).
- قواعد التقييم والمحاسبة ومحتوى الكشوف المالية وعرضها المطبقة على الحسابات الفردية.

فترة التوحيد:

تغطي كل سنة مالية فترة 12 شهرا، تبدأ في 1 جانفي من كل عام.

عملة التوحيد:

- عملة عرض الحسابات الموحدة هي الدينار الجزائري (DZD)، ما لم ينص على خلاف ذلك.
- الأرقام الواردة في هذا التقرير بملايين الدينانير الجزائرية.

مبادئ التوحيد:

1.1 طرق التوحيد:

يحدد القرار الصادر في 26 جولية 2008 من وزارة المالية طرق التوحيد:

- يتم توحيد الشركات الخاضعة للسيطرة الحصرية للمجموعات الفرعية و / او للمجمع حسب طريقة التوحيد بالكامل.
- الشركات التي تمارس فيها المجموعات الفرعية و/ او المجمع نفوذا ملحوظا، من خلال المساهمة (امتلاك) بشكل مباشر او غير مباشر لجزء من حقوق التصويت، توحدها حساباتها حسب طريقة المعادلة (Mise en équivalence MEE).

1.2 معايير التوحيد في المجمع:

حددت عتبة دمج الشركات الفرعية والمساهمات في محيط التوحيد للسنة المالية 2019 بنسبة 5 % وفقا لقواعد الادمج وقد تكون اقل اعتماد على حجم الكيان المراد ادماجه (رقم الاعمال والنتائج) او في حالة ممارسة الشركة الام تأثيرا مباشرا واستراتيجيا على المساهمة.

3.1 طرق تحويل الحسابات الموحدة بعملة اجنبية:

تعد حسابات الشركات الفرعية والمساهمات بعملة البلد الذي تتواجد فيه:

- تحويل حسابات الميزانية للشركات الفرعية والمساهمات في الخارج الى الدينار الجزائري على أساس سعر الصرف عند تاريخ اقفال السنة المالية، منتجا «احتياطات التحويل».
- تحويل حسابات النتائج على أساس متوسط سعر الصرف للسنة المالية ويتم تسجيل فروق التحويل في حساب «نتيجة التحويل».

2- مجال تطبيق التوحيد

في عام 2019، يتكون مجال تطبيق التوحيد من 396 وحدة محاسبية ممثلة للشركة الام سوناطراك الى جانب 118 كيانا (مساهمات وفروع)، 69 منها مدمجة بالكامل و49 وفقا لطريقة المعادلة.

1-2 الشركات الفرعية والمساهمات في الجزائر:

اسم المؤسسة	ملكية راس المال
AIE HOLDING	100% SH Spa
SKH	10% AIE, 29% AEC, 51% AUI , 10% SONELGAZ
SKS	30% AIE, 20% AEC, 50% SONELGAZ
SKT	49% AIE, 51% SONELGAZ
SKD	49% AIE, 51% SONELGAZ
SKB	49% AIE, 51% SONELGAZ
SIP HOLDING	100% SH spa
SOMIZ	100% SIP
SOMIK	100% SIP
2SP	98%SIP,1% SOMIZ,1%SOMIK
SOTRAZ	100% SIP
G-CCO	100% SIP
CASH	63,82% SIP, 18,23% NAFTAL, 11,96% CAAR, 5,98% CCR
BAOSEM	50% SIP, 15% Naftal, 35%Sat Info
SARPI	100% SIP
STH	60% SIP, 20% EPA, 15% EPS, 5% EPB
SVH HOLDING	100% SH spa
HYPROC SHIPPING COMPANY	100% SVH
NAJDAMAGREB	100% HYPROC SHIPPING COMPANY
NEAL	45% SVH
SPP1	14% SVH,20% NEAL,51% ABENER ENERGIA,15% COFIDES
AEC	100% SVH
KAHRAMA	100% AEC
DEM SOUK TLATA (AAS) (MYAH TILIMCANIA)	49% AEC
DEM FOUKA (MT)	49% AEC
DEM TENES	49% AEC
DEM MOSTAGANEM (STMM)	49% AEC
DEM HAMA (HWD)	30% AEC
DEM BENI SAF (BWC)	49% AEC
DEM SKIKDA (ADS)	49% AEC
DEM CAP DJENET (SMD)	49% AEC
DEM MAQTAA	43% AEC
DEM HONAIN (MBH)	49% AEC
NAFTAL	100% SVH
BAG	100% NAFTAL
STPE	50% NAFTAL,50% SNTF
COGIZ	100% SVH

اسم المؤسسة (يتبع)	ملكية رأس المال
SOALKIM	100% SH spa
HELIOS	51% SOALKIM, 49% HELAP France
AOA	49% SOALKIM, 51% Divers
SORFERT	49% SOALKIM, 51% OCI
HELISON PRODUCTION	49% SOALKIM, 51% LIND AG
ASMIDAL	100% SOALKIM
ASFERTRADE	100% ASMIDAL
ALPHYT	100% ASMIDAL
WG SOMIAS	45% ASMIDAL
FERTIAL	34% ASMIDAL
SGS	20% ASMIDAL
ISGA	16,67% ASMIDAL, 16,67% SIP
SPP HOLDING	100% SH spa
ENAC	100% SPP
ENAGEO	100% SPP
GCB	100% SPP
ENGTP	100% SPP
SAFIR	100% SPP
ENSP	100% SPP
BJSP	80% ENSP, 20% BAKER HUGHES
HESP	51% ENSP, 49% HALLIBURTON CORPORATION
BASP	40% ENSP, 60% HALLIBURTON
WESP	49% ENSP
MESP	49% ENSP
ENTP	100% SPP
ENAFOR	100% SPP
FORAQUA	67% ENAFOR
SAHARA WELL(SWCS)	49% ENAFOR
ALGESCO	24% SPP
M.I. ALGERIA	40% SPP
APEC	51% SPP, 49% BHGE
SPA JSS	75% ENAFOR, 21,40% CSA, 3,60% Autres
ALBARYTE SPA	20% ENAFOR, 20% ENTP, 20% ENSP, 40% ENOF
SGS HOLDING	100% SH SPA
TAL	100% SGS
TTA	100% TAL
COMINTAL	20% SGS
SSPA MCA	99,48% SGS
AGRO ALIMENTAIRE ACTIVITE	100% SGS

2.2 الشركات الفرعية والمساهمات في الخارج:

اسم المؤسسة	ملكية رأس المال
ANGT	25% SH SPA, 25% HYPROC SHIPPING COMPANY, 25% ITOCHU, 25% MOL
MLTC	25% SH SPA, 25% HYPROC SHIPPING COMPANY
SLTC	25% SH SPA, 25% HYPROC SHIPPING COMPANY
TRANSMED	50% SH Spa, 50% ENI
SONATRACH-RÉ	90% SH SPA, 10% SIHC Holding
MEDGAZ	42,96% SH Spa, 42,09% Cepsa, 14,95% GNA
MARICONSULT	50% SH SPA, 50 %ENI
GALSI	47,06 % SH SPA, 23,53% EDISON Spa, 17,64% ENEL PRODUZIONE, 11,77% HERA Spa
STEP	51% SH SPA, 49% TOTAL
SIHC HOLDING	100% SH SPA
TMPC	50% SIHC, 50% ENI
SAMCO	90% TMPC, 5% SH Spa, 5% ENI
SPTC BVI	100% SIHC BVI
SBAC	100% SPTC BVI
SIPEX	100% SIHC BVI
SH PEROU	80% SIPEX, 20% SIHC BVI
SIPEX MAURITANIE	100% SIPEX
SIPEX NIGER	100% SIPEX
SIPEX MALI	100% SIPEX
SIPEX LYBIE	100% SIPEX
NUMHYD	50% SIPEX
SPI BVI	100% SIHC BVI
HELISON MARKETING	49% SPI BVI
SPC BVI	100% SIHC BVI
ALTC	100% SPC BVI
RNTC	100% SPC BVI
HMTC	100% SPC BVI
SPOTC	100% SPC BVI
SGCC	100% SPC BVI
NEW OCEAN VENTURE	100% SPC BVI
SIFID (ex SPC NA)	100% SIHC BVI
SPIC BV	100% SIFID
SGM	100% SPIC BV
BASP - PROPANCHEM	49% SPIC BV
CGC	30% SPIC BV
SGC	100% SPIC BV
GEPESA	30% SPIC BV
SRI	100% SPIC BV
SIPCO	100% SIHC BVI
SIPCO PEROU	100% SIPCO
TG PERU	21,18% SIPCO PEROU
SBSC	30% HYPROC SHIPPING COMPANY, 20% SPTC BVI, 50% BW GAS

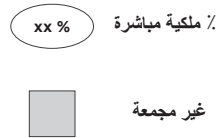
3.2 الهيكل التنظيمي القانوني:

تبين المخططات التنظيمية ادناه، المجالات الفرعية للمساهمات المملوكة لمجمع سوناطراك خلال السنة المالية 2019 .

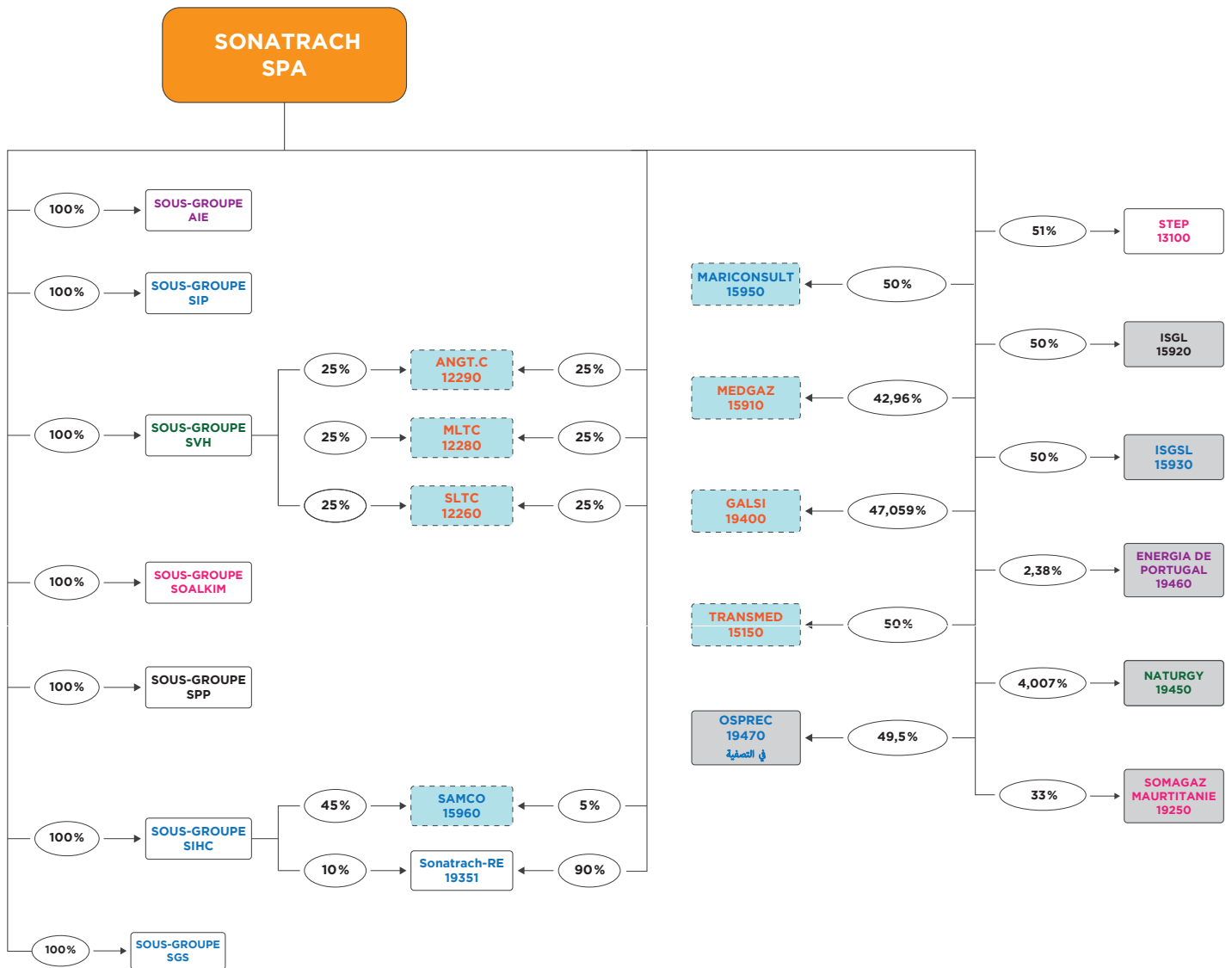
1.3.2 سوناطراك شركة ذات أسهم:

الهيكل التنظيمي القانوني المبسط للمجمع

في 31/12/2019

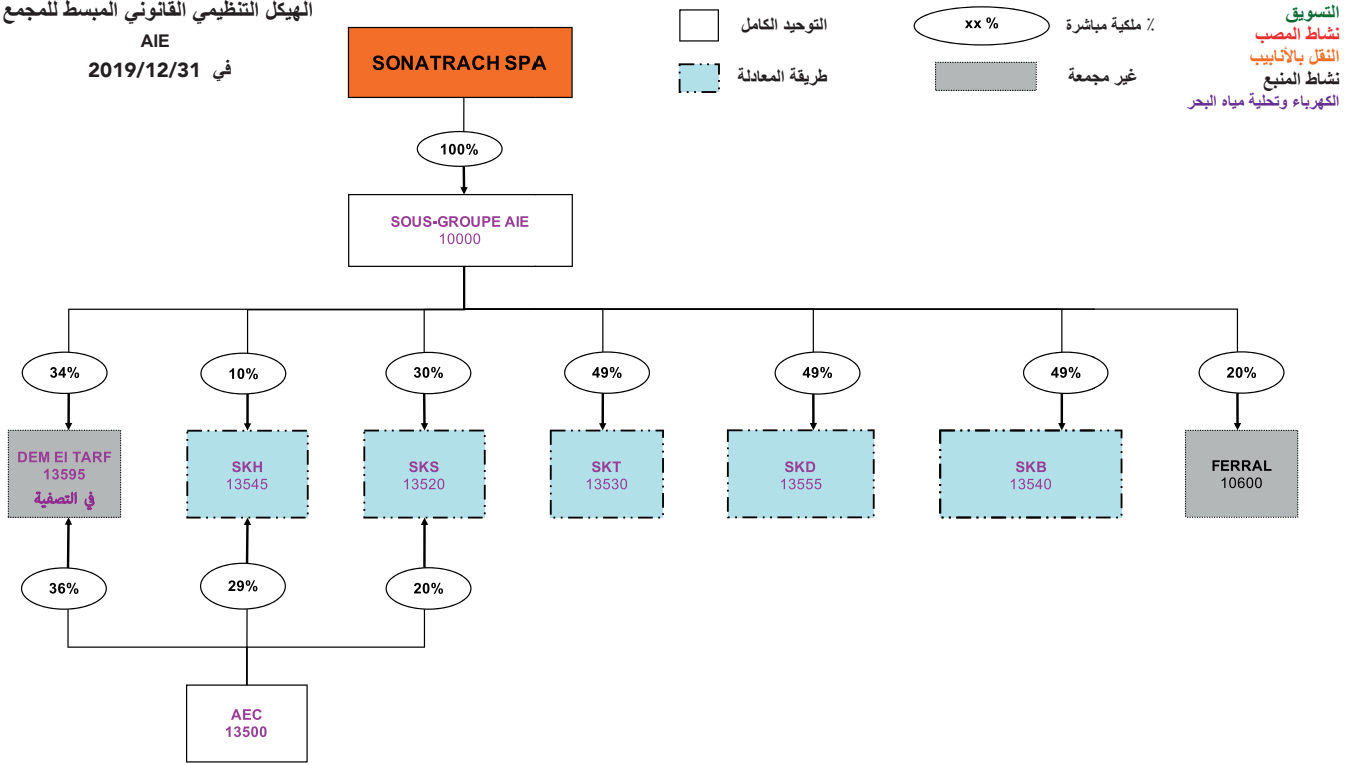


المقر و الخدمات
التسويق
نشاط المصب
النقل بالأنابيب
نشاط المنبع
الكهرباء وتحتية مياه البحر



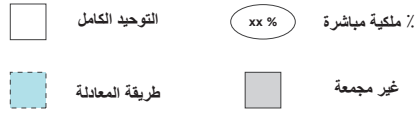
1.1.3.2 الشركة القابضة سوناطراك للأنشطة الصناعية الخارجية «AIE» Spa

الهيكل التنظيمي القانوني المبسط للمجمع
AIE
في 2019/12/31

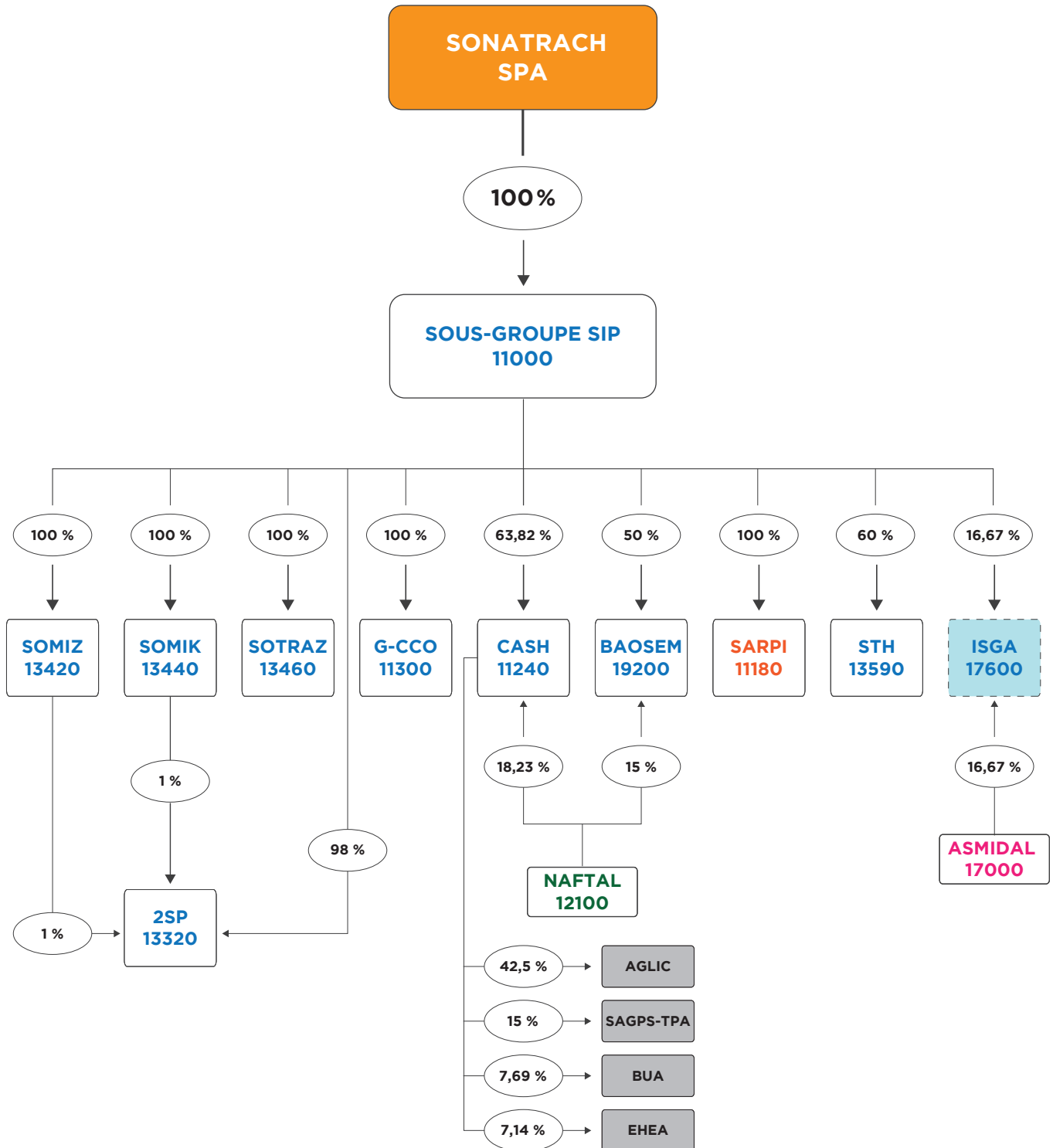


2.1.3.2 الشركة القابضة سوناتراخ للاستثمار والمساهمة «SIP»

الهيكل التنظيمي القانوني المبسط للمجمع
SIP
في 2019/12/31



المقر و الخدمات
التسويق
نشاط المصب
النقل بالأنابيب
نشاط المنبع
الكهرباء وتحتية مياه البحر

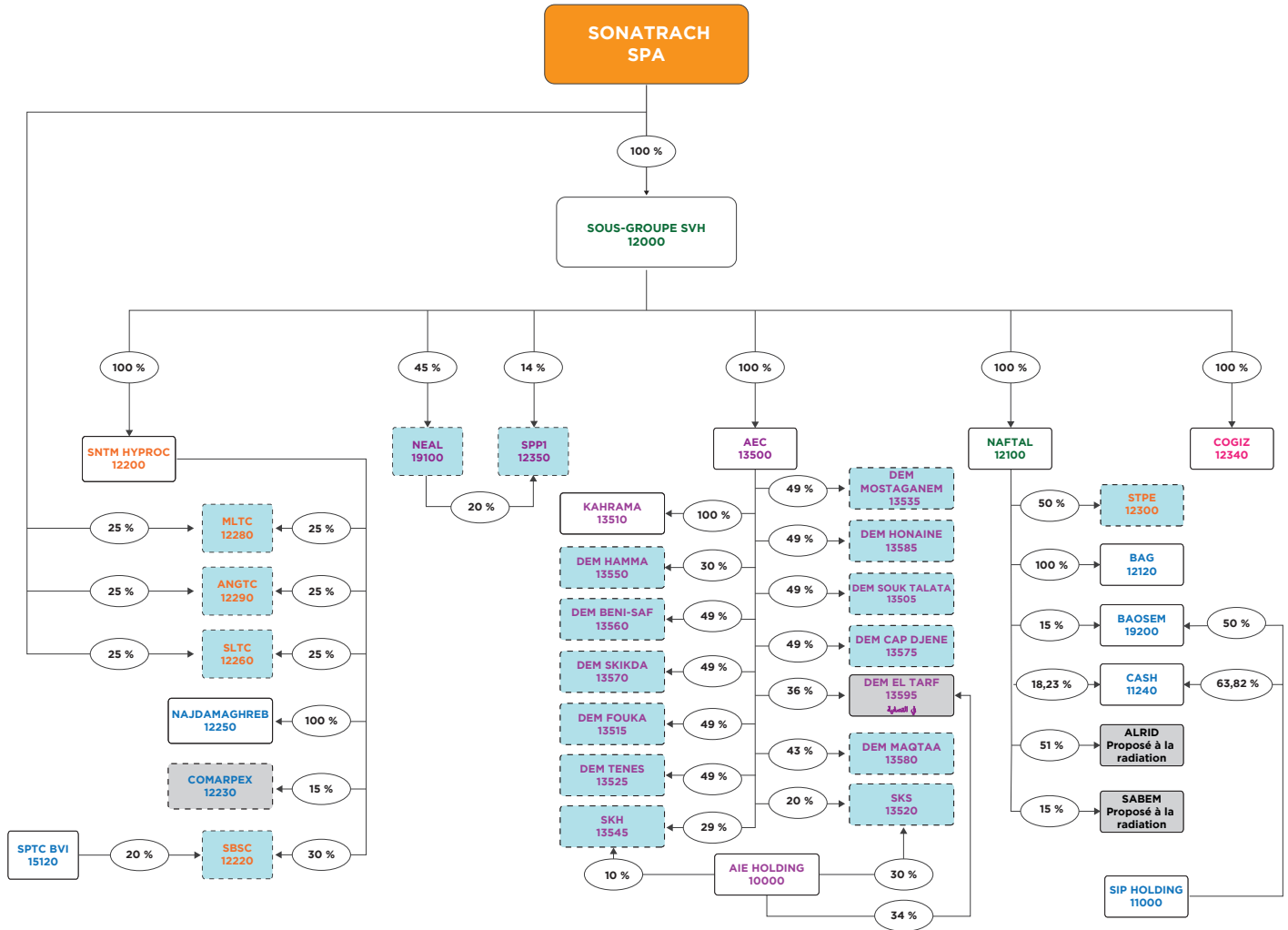


3.1.3.2 الشركة القابضة سوناطراك وتقييم المحروقات «SVH»

الهيكل التنظيمي القانوني المبسط للمجمع
SVH
في 2019/12/31

التوحيد الكامل
طريقة المعادلة
% ملكية مباشرة xx %
غير مجمعة

المقر و الخدمات
التسويق
نشاط المصعب
النقل بالانابيب
نشاط المعينع
الكهرباء وتحلية مياه البحر

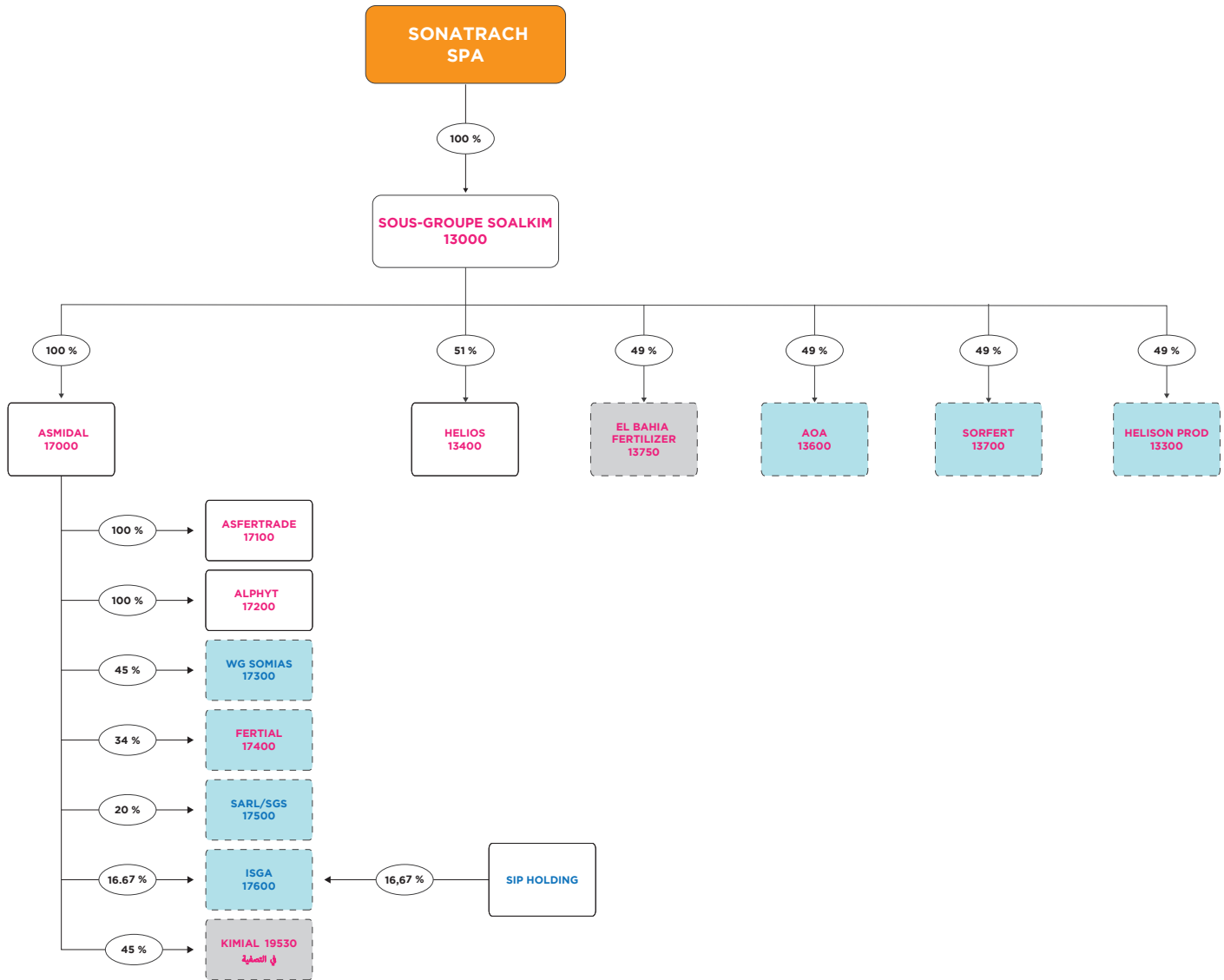


4.1.3.2 الشركة القابضة سوناتراك الكيمياء «SOALKIM» Spa

الهيكل التنظيمي القانوني المبسط للمجمع
SOALKIM
في 2019/12/31

المقر و الخدمات التسويقي
نشاط المصيب
النقل بالأنابيب
نشاط المنتج
الكهرباء وتحلية مياه البحر

□ التوحيد الكامل
○ xx % ملكية مباشرة
■ طريقة المعاملة
■ غير مجمعة

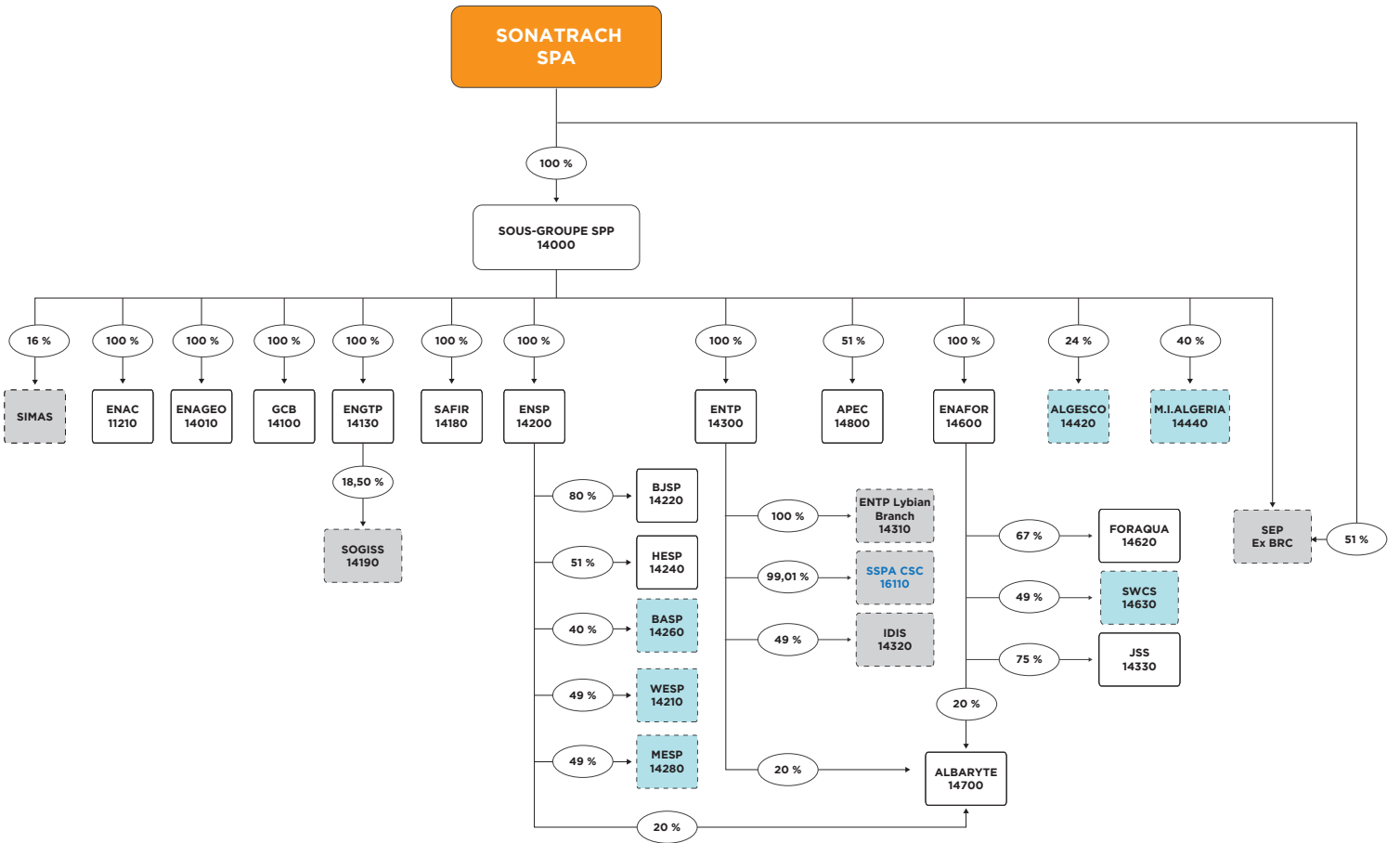


5.1.3.2 الشركة القابضة سوناطراك للخدمات شبه بترولية «SPP»

الهيكل التنظيمي القانوني المبسط للمجمع
SPP
في 2019/12/31



المقر و الخدمات
التسويق
نشاط المصبب
النقل بالأنابيب
نشاط المنبع
الكهرباء وتحتية مياه البحر

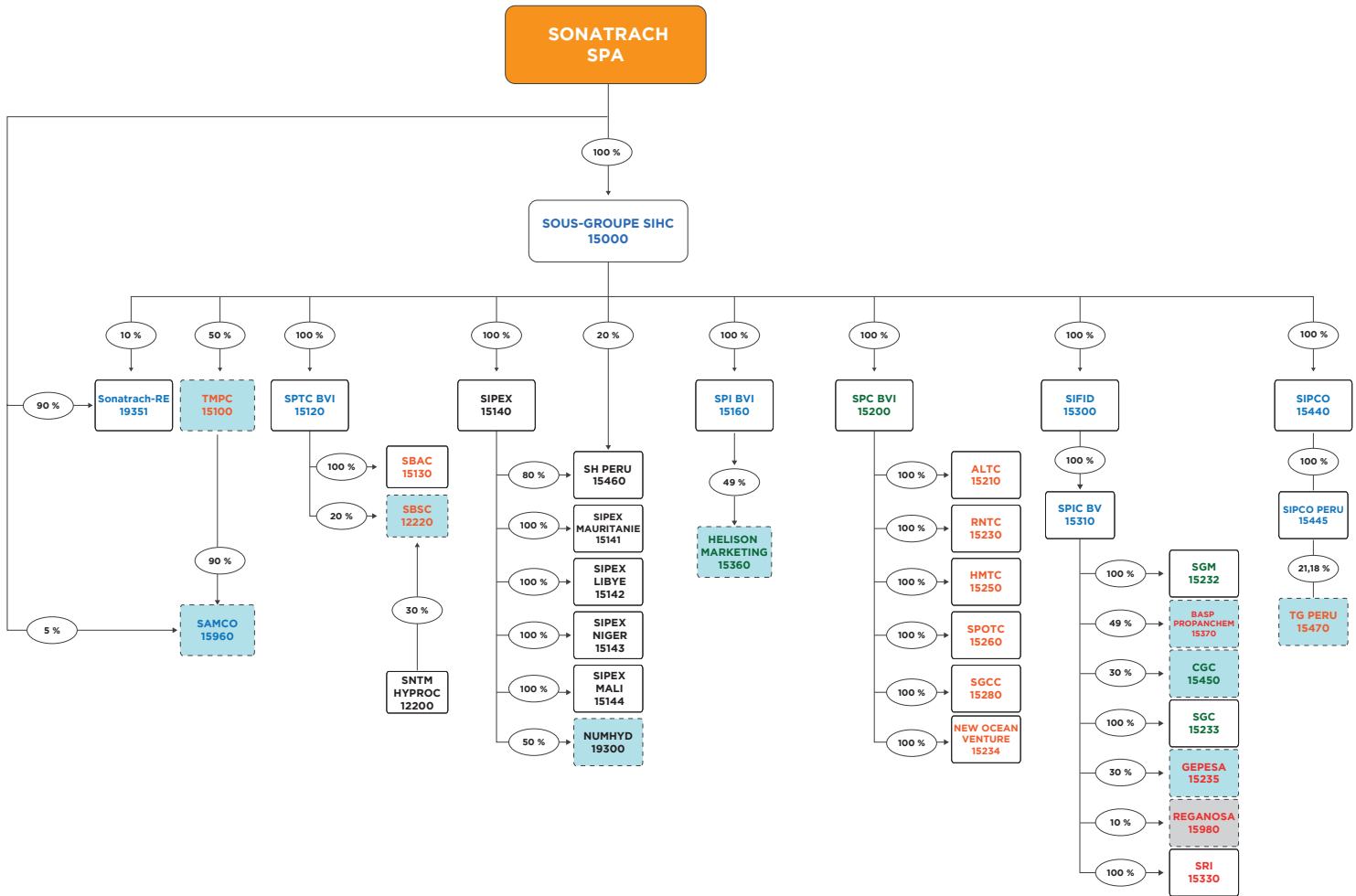


6.1.3.2 شركة القابضة الدولية سوناطراك «SIHC»

الهيكل التنظيمي القانوني المبسط للمجمع
SIHC
في 2019/12/31

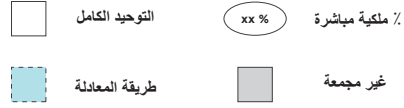
المقر و الخدمات
التسويق
نشاط المصب
النقل بالأنابيب
نشاط المنبع
الكهرباء وتحتية مياه البحر

□ التوحيد الكامل ○ xx % ملكية مباشرة
■ طريقة المعادلة ■ غير مجمعة

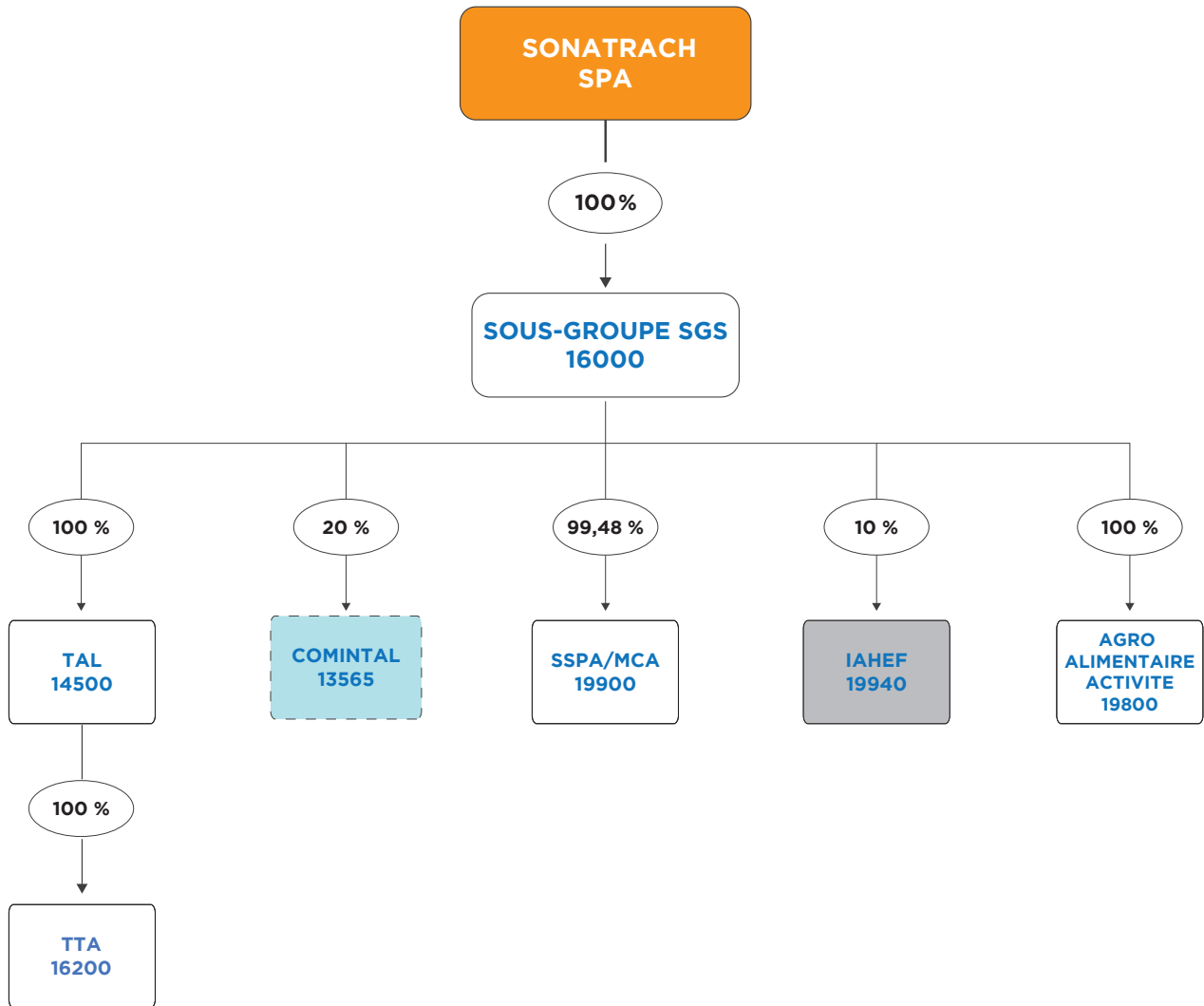


7.1.3.2 الشركة القابضة سوناطراك للتسيير و خدمات الدعم «SGS»

الهيكل التنظيمي القانوني المبسط للمجمع
SGS
في 2019/12/31



المقر و الخدمات
التسويق
نشاط المصبب
النقل بالأنابيب
نشاط المنبع
الكهرباء وتحتية مياه البحر



3- القوائم المالية الموحدة:

1.3. الميزانية:

1.1.3 الأصول:

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
		رؤوس الأموال الخاصة
1 000 000	1 000 000	راس المال
-	-	ممتلكات ممنوحة من طرف الدولة
115 624	126 531	فارق التقييم
5 047 521	5 310 162	علاوات و احتياطات -احتياطات مدمجة (1)
-	-	رؤوس أموال خاصة / ترحيل من جديد
1 457 240	1 457 789	احتياطات و حصة الشركة المدمجة
930 253	1 106 077	احتياطات مدمجة
919 172	1 091 790	احتياطات المجمع
11 081	14 287	احتياطات ذوي الأقلية
-4 018	-7 124	فارق المعادلة (1)
542 782	373 581	النتيجة الصافية
1 034	-13	فارق التحويلات في نتيجة المجمع
541 748	373 594	النتيجة الصافية المدمجة للمجمع
541 051	373 135	نتيجة المجمع
697	459	نتيجة ذوي الأقلية
7 632 162	7 909 228	مجموع رؤوس الأموال الخاصة
-	-	الخصوم غير الجارية
165 299	186 820	قروض و ديون مالية
164 535	164 535	ديون أخرى غير جارية
1 663	12 074	أدوات مالية مشتقة
-	-	الخصوم الموجهة للبيع - التخلي على النشاط
274 457	318 033	مؤونات و منتجات المسجلة مسبقا
606 135	718 288	مجموع الخصوم غير الجارية (1)
		الخصوم الجارية
456 122	372 894	موردون و حسابات ملحقه
22 416	22 416	مؤونة الاخطار و الأعباء
3 525 572	3 713 653	ديون أخرى
4 996	20 558	خزينة سلبية
4 508 984	4 894 830	مجموع الخصوم الجارية (3)
12 747 281	13 522 346	مجموع الخصوم

2.1.3 الخصوم:

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
		الأصول غير جارية
18 540	17 266	فارق الاقتناء - Good Will
21 903	88 141	التثبيبات المعنوية
3 762 278	3 784 339	التثبيبات العينية
53 573	52 247	أراضي
323 913	346 314	مباني
504 783	527 551	التثبيبات العينية الأخرى
490	615	التثبيبات الممنوح امتيازها
2 879 519	2 857 612	معدات ثابتة و مركبات الإنتاج
2 134 526	2 310 544	التثبيبات الجارية إنجازها
1 084 195	1 502 858	التثبيبات المالية
254 506	223 200	الأصول المالية الموضوعة موضع معادلة
325 659	311 884	المساهمات الأخرى و الحسابات المدينة الملحقة
504 030	967 683	التثبيبات المالية الأخرى
-	91	الحسابات المدينة الأخرى غير الجارية
7 021 442	7 703 148	مجموع التثبيبات
30 160	37 997	الضرائب المؤجلة أصول
7 051 602	7 741 146	مجموع الأصول غير الجارية
		الأصول الجارية
642 680	715 063	مخزونات و منتجات قيد الصنع
3 330 071	4 358 543	الحسابات المدينة والاستخدامات المماثلة
519 978	608 752	الزبائن
1 962 866	2 170 669	المدينون الآخرون
835 834	1 554 037	الضرائب ومشابهها
11 393	25 086	الأصول الأخرى الجارية
1 722 928	707 595	الموجودات و ما يماثلها
-	127	الأموال الموظفة و الأصول المالية الجارية الأخرى
1 722 928	707 468	الخبزينة
5 695 679	5 781 201	مجموع الأصول الجارية
12 747 281	13 522 346	مجموع الأصول

2.3 حسابات النتائج الموحدة:

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
5 756 457	5 537 884	مبيعات و منتجات ملحقة (رقم اعمال)
37 203	6 177	الإنتاج المخزن و المنقوص من المخزون
501 301	453 045	انتاج مثبت
36 289	142 599	اعانات الاستغلال
6 331 250	6 139 706	انتاج السنة المالية (1)
919 056	1 373 949	المشتريات المستهلكة
1 376 468	1 189 187	الخدمات الخارجية
141 812	141 855	الخدمات الخارجية الأخرى
2 437 336	2 704 992	استهلاك السنة المالية (2)
3 893 914	3 434 714	القيمة المضافة للاستغلال (1-2)
321 239	383 440	أعباء المستخدمين
1 818 513	1 376 136	الضرائب و الرسوم و المدفوعات المشابهة
1 754 163	1 675 139	اجمالي فائض الاستغلال (4)
239 719	177 785	منتجات العملياتية الأخرى
152 518	117 817	الأعباء العملياتية الأخرى
734 709	795 627	مخصصات الاهتلاك
-3 456	3 900	المؤونات و خسارة القيمة للعناصر المالية
57 035	81 334	استرجاع خسائر قيمة المؤونات الاستغلال
16 102	-2 075	استرجاع خسائر قيمة المؤونات للعناصر المالية
1 183 117	1 015 060	النتيجة العملياتية (5)
92 155	69 579	المنتجات المالية
673 453	544 536	الأعباء المالية
-581 298	-474 957	النتيجة المالية
601 819	540 103	النتيجة العادية قبل الضرائب (5+6)
129 809	215 262	الضرائب الواجب دفعها عن النتائج العادية
6 736 262	6 466 328	مجموع المنتجات للأنشطة العادية
6 264 252	6 141 487	مجموع الاعباء للأنشطة العادية
472 010	324 841	النتيجة الصافية للأنشطة العادية (8)
-	52	العناصر غير العادية - المنتجات
1 353	-	العناصر غير العادية - الأعباء
-1 353	52	النتيجة الغير العادية (9)
470 656	324 892	النتيجة الصافية لسنة المالية (10)
71 092	48 701	حصة الشركات الموضوعه موضع المعادلة في النتيجة الصافية
541 748	373 594	النتيجة الصافية المدمجة للمجمع
697	459	حصة ذوي الأقلية
541 051	373 135	النتيجة الصافية - حصة المجمع

3.3 جدول تدفقات الخزينة الموحدة:

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
600 465	540 159	النتيجة قبل الضرائب
469	2 226	أرباح و خسائر رأس المال للأصول
587 845	620 072	اهتلاك التثبيتات العينية
-65	-404	تغيرات أصول الثابتة الملموسة
12 984	20 549	اهتلاك التثبيتات المعنوية
-	-	تغيرات أصول الثابتة غير الملموسة
88	1 023	المؤونات لفارق الاقتناء
26 814	14 236	المؤونات الأخرى
36 289	142 599	اعانات الاستغلال
4 951	27 991	الضرائب المباشرة
668 907	826 066	الاهتلاكات و المؤونات
-129 809	-215 262	الضريبة على النتائج
91	14 275	الحصص المدفوعة
1 140 123	1 167 463	تدفقات أموال الخزينة المتأتية من الأنشطة التشغيلية (أ)
-1 353	52	تدفقات الخزينة من العناصر الغير عادية
-1 353	52	تدفقات الخزينة قبل العناصر الغير عادية
-188 335	-40 543	المخزونات
94 938	-93 813	الحسابات الدائنة
66 887	-57 541	الموردين
-229 551	-1 088 260	احتياجات رأس المال العامل لاستغلال الأخرى
-256 061	-1 280 158	تأثير تغيرات رأس مال العامل للاستغلال
2 684	-19 196	احتياجات رأس المال العامل خارج لاستغلال الأخرى
45 159	7 352	الحسابات المجمع الموجهة
-	-	الحسابات الموجهة ما بين الوحدات
47 843	-11 845	تأثير تغيرات رأس مال العامل خارج للاستغلال
495	-127	المسحوبات عن اقتناء
-	-	إعادة تقييم الأصول الأخرى
-	-	إعادة تقييم التثبيتات
-	-	التحصيلات -الاحتياطيات المدمجة
495	-127	العمليات الأخرى لغير سوناطراك
931 048	-124 615	تدفقات أموال الخزينة المتأتية من أنشطة الاستثمار (ب)
-1 571 118	-2 732 285	اقتناء التثبيتات العينية
-42 926	-115 659	اقتناء التثبيتات المعنوية
-386 804	-657 955	اقتناء التثبيتات المالية
-43 320	-30 228	اقتناء السندات
-250	228	العوائد التي تم تحصيلها
-2 044 419	-3 535 899	احتياجات الخزينة (الاستثمارات)
-	-	اعانات الاستثمار
588 758	1 917 039	التنازل عن التثبيتات العينية
8 820	40 238	التنازل عن التثبيتات المعنوية
769 981	229 846	التنازل عن التثبيتات المالية
-	-	العوائد المحصلة الغير موضوعة موضع معادلة
-	-	النتيجة الموضوعة موضع معادلة
1 367 560	2 187 124	موارد الاستثمارات
-676 859	-1 348 775	تدفقات أموال الخزينة المتأتية من أنشطة الاستثمار
358 743	-23 591	زيادة رأس المال النقد
21 543	27 316	إصدار القروض
-19 329	-19 455	تسديد القروض
-	-	القروض الممنوحة (الغير الجارية)
-	-	القروض الممنوحة (الجارية)
-10 043	-1 932	الزيادات في الديون المالية الأخرى (الغير الجارية)
331 016	469 944	الزيادات في الديون المالية الأخرى (الجارية)
-161 345	-36 771	العوائد و الأرباح المسبقة
520 586	415 511	تدفقات الخزينة بالنسبة للأنشطة المالية (ج)
361	621	فرق التحويل
-121 151	37 957	تغيير الطريقة المدمجة
-114	-75	إعادة التصنيف
-37	-	الإصدار
17 093	1 079	الإصدار - دخول في مجال تطبيق الانماج
-	-	خطا
-	2 837	خروج
-	-	مجال تطبيق الانماج
-103 847	42 419	فرق غير مبرر (د)
670 928	-1 015 460	تغييرات أموال الخزينة في الفترة (أ+ب+ج+د)
1 722 928	707 468	أموال الخزينة و معادلاتها عند اقفال السنة المالية
1 051 999	1 722 928	أموال الخزينة و معادلاتها عند افتتاح السنة المالية
670 928	-1 015 460	تغير أموال الخزينة خلال الفترة

4.3 جدول تغيرات الأموال الخاصة الموحدة:

حصص ذوي الأقلية	مجموع رؤوس الأموال الخاصة الموحدة	مجموع رؤوس الأموال الخاصة	فارق التقييم	الاحتياطات و النتيجة الموحدة	راس المال	مليون دينار جزائري (دج)
9 596	6 951 144	6 960 740	94 689	5 866 051	1 000 000	الرصيد في 01 جانفي 2018
-	-	-	-	-	-	توزيع النتيجة
-387	-94 881	-95 268	-	-95 268	-	العوائد
697	541 051	541 748	-	541 748	-	صافي النتيجة للسنة المالية
1 874	554 151	556 025	27 767	528 258	-	الزيادات
-	-193 682	-193 682	-6 833	-186 849	-	الانخفاض
-	2 983	2 983	-	2 983	-	فرق التحويل على رصيد الافتتاح
-	-2 762	-2 762	-	-2 762	-	فرق التحويل على التدفقات
-1	4 451	4 450	-	4 450	-	إعادة التصنيف
-1	-97 711	-97 712	-	-97 712	-	تغيير في مجال تطبيق الادمج
-	-851	-851	-	-851	-	الاندماج
-	59 883	59 883	-	59 883	-	الدخول في مجال تطبيق الادمج
11 778	7 620 384	7 632 162	115 624	6 516 538	1 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2018
21	38 457	38 478	-	38 478	-	توزيع النتيجة
-386	-134 582	-134 968	-	-134 968	-	العوائد
459	373 138	373 598	-	373 598	-	صافي النتيجة للسنة المالية
2 780	190 865	193 645	11 645	182 000	-	الزيادات
-	-220 495	-220 836	-2 679	-218 158	-	الانخفاض
-	-4 400	-4 400	-	-4 400	-	فرق التحويل على رصيد الافتتاح
-	1 106	1 106	-	1 106	-	فرق التحويل على التدفقات
-	13 412	13 412	-	13 412	-	إعادة التصنيف
57	15 932	15 989	-	15 989	-	تغيير في مجال تطبيق الادمج
377	710	1 087	-	1 087	-	الدخول في مجال تطبيق الادمج
-	-47	-47	-	-47	-	الخروج من مجال تطبيق الادمج
14 746	7 894 482	7 909 228	124 590	6 784 637	1 000 000	الرصيد في 31 ديسمبر 2019

4. تحليل حسابات الأصول:

1.4. الأصول غير الجارية:

1.1.4. فارق الاقتناء Goodwill

فارق الاقتناء هي الشهرة التي تقابل الزيادة في تكلفة الشراء، في وقت الاستثمار في حقوق الملكية والاندماج، على حصة المشتري في القيمة العادلة للأصول والخصوم المحددة.

حالة شراء مشروع قائم، فإن الشهرة تحدد على أساس تحديد تكلفة الحصول على الأصول الملموسة المحددة أولاً ثم الأصول غير الملموسة المحددة وذلك باستخدام القيمة السوقية لهذه الأصول، ويعبر الفرق بين القيمة السوقية للمشروع ككل والقيمة السوقية لهذه الأصول بقيمة الشهرة.

بلغ فارق الاقتناء 17 266 مليون دينار جزائري في عام 2019 (129 مليون أورو)، بانخفاض قدره 1 274 مليون دينار جزائري متمثلاً في اهتلاك فارق الاقتناء.

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
18 540	17 266	(SRI) مصفاة سوناطراك الإيطالية
18 540	17 266	فارق الاقتناء

2.1.4. التثبيبات المعنوية:

زادت التثبيبات المعنوية المكونة أساساً من تكاليف التطوير المثبتة وحقوق منجميه بنسبة 302 % إذ بلغت 66 237 مليون دينار جزائري.

كما تزايدت التثبيبات المعنوية الأخرى المتمثلة في رخص استخدام البرمجيات بنسبة 11 % إذ بلغت 3 601 مليون دينار جزائري.

توزع التثبيبات المعنوية على النحو التالي:

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
12 420	10 474	سوناطراك (ش ذ ا)
-	30 741	مؤسسة سوناطراك الدولية للإنتاج والاستكشاف ليبيا
8 803	17 340	مؤسسة سوناطراك الدولية للإنتاج والاستكشاف نيجيريا
-	25 262	شركة سوناطراك للبترول الجزر العذراء البريطانية
680	4 324	المؤسسات التابعة الأخرى
21 903	88 141	مجموع الصافي للتثبيبات المعنوية
57%	12%	حصة سوناطراك (ش ذ ا)

3.1.4 التثبيات العينية:

ارتفعت التثبيات العينية بمبلغ صافي 22 061 مليون دينار جزائري بما يعادل نسبة 0.59 % مقارنة بالسنة المالية 2018

تمثل معدات الإنتاج الثابتة والمركبة 76 % من التثبيات العينية, تملك الشركة الام سوناطراك ش ذ ا أغلبتها ، بنسبة 86 % .
التثبيات العينية حسب الكيانات المدمجة، هي كما يلي :

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
3 282 451	3 242 071	سوناطراك (ش ذ ا)
76 342	76 398	نפטال
60 784	62 033	الشركة الوطنية للنقل البحري للمحروقات والكيماويات
10825	9 874	المؤسسة الوطنية للجيوفيزياء
30 266	31 771	المؤسسة الوطنية للهندسة المدنية والبناء
14 848	15 468	الشركة الوطنية لأعمال البترول الكبرى
16 796	16 329	الشركة الوطنية لخدمات الآبار
22 901	25 797	الشركة الوطنية لأعمال الآبار
40 581	38 828	طيران الطاسيلي
41 121	38 918	شركة الحفر و التنقيب الوطنية
59795	69 008	مصفاة سوناطراك الإيطالية
21 719	21 199	سوناطراك بيرو
83 849	136 644	المؤسسات التابعة الأخرى
3 762 278	3 784 339	مجموع صافي التثبيات العينية
87%	86%	حصة سوناطراك (ش ذ ا)

4.1.4 التثبيتات الجاري إنجازها:

عرفت التثبيتات الجاري إنجازها استقرارا مقارنة بعام 2018، تبين تفاصيلها كما يلي :

2019	الخروج من مجال تطبيق الإدماج	الدخول في مجال تطبيق الإدماج	إعادة التصنيف	فرق التحويل	إعادة الاستغلال	مخصصات الاستغلال	التخفيضات	الزيادات	2018	مليون دينار جزائري (دج)
2 467 204	-2 614	389	-622 567	-39	-	-	538 673	1 292 623	2 338 086	التثبيتات العينية الجارية (الخام)
57 476	-	-	-14 554	-17	-	-	2 823	18 467	56 402	التثبيتات المعنوية الجارية (الخام)
75 473	-	-	-	17	-	-	74 602	92 489	57 570	تسبيق بنسبة للتثبيتات (الخام)
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	معدات مكتب (خسارة قيمة)
2 600 154	-2 614	389	-637 120	-39	-	-	616 098	1 403 579	2 452 058	التثبيتات الجارية (الخام)
288 397	-	-	-	-1	2 503	-25 427	-	-	316 327	التثبيتات العينية الجارية (خسارة قيمة)
1 061	-	-	-	-	-	5	-	-	1 056	التثبيتات المعنوية الجارية (خسارة قيمة)
151	-	-	-	-	-	2	-	-	149	تسبيق بنسبة للتثبيتات (خسارة قيمة)
289 610	-	-	-	-1	2 503	(25 419)	-	-	317 532	التثبيتات الجارية (خسارة قيمة)
2 310 544	-2 614	389	-637 120	-39	-2 503	25 419	616 098	1 403 579	2 134 526	التثبيتات الجارية (الصافية)

5.1.4 التثبيتات المالية:

ارتفاع التثبيتات المالية بنسبة 39 % الراجع أساسا الى إيداع انونات الخزينة، المكتسبة من فارق واردات المنتوجات البترولية لسوناطراك.

انخفاض قيمة سندات المساهمة المقومة بواسطة المعادلة (المؤسسات المشاركة) بنسبة 12 % عقب تدن نتائج العديد من المؤسسات المملوكة بنسبة 50 % او اقل .

تتكون المساهمات الأخرى بشكل رئيسي من مساهمات صغيرة في شركتي Naturgy و Energia de Portugal.

ترجع تغيرات هذا البند لاختلافات فروقات التحويل المسجلة على المستوى الاجتماعي لهتين السندات بالذات.

6.1.4 الضرائب المؤجلة أصول حسب الشركات:

ارتفاع أصول الضرائب المؤجلة بمقدار 7 837 مليون دينار جزائري في عام 2019، بنسبة 26 % مقارنة بعام 2018

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
13 374	17 594	سوناطراك (ش ذ ا)
219	257	كاش للتأمين
6 952	7 740	نפטال
518	590	الشركة الوطنية للنقل البحري للمحروقات والكيماويات
984	1 110	المؤسسة الوطنية للجيوفيزياء
2 309	2 723	الشركة الوطنية لأعمال البترول الكبرى
918	1 264	الشركة الوطنية لخدمات الآبار
384	376	الشركة الجزائرية لتحفيز الآبار المنتجة للهيدروكربونات
689	2 570	الشركة الوطنية لأعمال الآبار
260	253	طيران الطاسيلي
3 553	3 521	المؤسسات التابعة الأخرى
30 160	37 997	المجموع الصافي للضرائب المؤجلة
44%	46%	حصة سوناطراك (ش ذ ا)

2.4 الأصول الجارية:

1.2.4 مخزونات ومنتجات قيد الصنع:

سجلت المخزونات والمنتجات قيد الصنع الموحدة مبلغ 715 063 مليون دينار جزائري للسنة المالية 2019، منها 73 % تمثل حصة الشركة الأم، بزيادة قدرها 11 % مقارنة بالسنة المالية 2018 .

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
730 316	769 405	المبلغ الخام
87 636	54 342	خسارة قيمة
642 680	715 063	المخزونات و المنتجات قيد الصنع الصافية

تتمثل المخزونات والمنتجات قيد الصنع بشكل أساسي في منتجات تامة المحروقات.

توزع حسب الشركات كما يلي :

2018	2019		مليون دينار جزائري (دج)
458 446	520 834	سوناطراك (ش ذ ا)	
24 706	29 987	نפטال	
12 956	12 370	المؤسسة الوطنية للجيوفيزياء	
15 334	18 122	الشركة الوطنية لأعمال الآبار	
18 701	20 026	شركة الحفر و التنقيب الوطنية	
82 005	81 921	مصفاة سوناطراك الإيطالية	
30 533	31 802	المؤسسات التابعة الأخرى	
642 680	715 063	المجموع الصافي لمخزونات و منتجات قيد الصنع	
71%	73%	حصة سوناطراك (ش ذ ا)	

2.2.4 الحسابات الدائنة والاستخدامات المماثلة:

ارتفاع الحسابات الدائنة والاستخدامات المماثلة بمقدار 1 028 472 مليون دينار جزائري للسنة المالية 2019، أي بنسبة 31 % مقارنة بالنسبة المالية 2018 .

2018	2019			مليون دينار جزائري (دج)
	القيمة الصافية	المبلغ الاجمالي	خسارة قيمة	
519 978	635 666	26 914	608 752	الزبائن
835 834	1 554 037		1 554 037	الضرائب
1 974 259	2 203 229	7 475	2 195 754	المدينون الاخرون
3 330 071	4 392 932	34 389	4 358 543	مجموع الحسابات الدائنة و الاستخدامات المماثلة

في هذا القسم، انخفضت الحقوق على الزبائن، المكونة من 67% من زبائن سوناطراك ش ذ أ، بنسبة 17 %، أي ما يعادل 88 774 مليون دينار جزائري مقارنة بالسنة المالية 2018.

يتم تقسيم ديون الاستغلال والحسابات ذات الصلة حسب الشركات على النحو التالي:

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
353 349	415 990	سوناطراك (ش ذ ا)
27 973	43 048	شركة سوناطراك للبترول للجزر العذراء البريطانية
24 269	29 566	كاش للتأمين
15 550	23 997	مصفاة سوناطراك الإيطالية
26 392	14 062	نفضال
6 235	11 363	المؤسسة الوطنية للهندسة المدنية والبناء
66 211	70 726	المؤسسات التابعة الأخرى
519 978	608 752	مجموع الحسابات الدائنة
68%	68%	حصة سوناطراك (ش ذ ا)

3.2.4 المتاحات وما يماثلها:

سجلت المتاحات وما يماثلها انخفاضا قدره 1 015 460 مليون دينار جزائري، أي بنسبة انخفاض قدرها 59% خلال السنة المالية 2019. يرجع إلى:

- انخفاض عائدات المحروقات.
- تحويل إلى اذونات الخزينة لتسديد فارق واردات المحروقات التي تم الحصول عليها في عام 2018.

2019	تغيرات أخرى	تغيرات في مجال تطبيق الإدماج	الدخول في مجال تطبيق الإدماج	فرق التحويل	التغيرات	2018	مليون دينار جزائري (دج)
678 788	-	73	1 074	593	-1 004 629	1 681 677	البنك
11 425	-	-	-	81	-9 334	20 678	الأوراق المالية الاستثمارية
10 415	-	-	-	-	-2 135	12 551	قيم قيد التحصيل
897	-	-	-	-	-2 004	2 902	الودائع لأجل أكثر من 3 أشهر
1 894	-	-	-	-	-120	2 014	الفوائد المستحقة
5 377	-	51	-	-	271	5 055	الصندوق، ح ج ب
708 796	-	124	1 074	674	(1 017 952)	1 724 877	الخزينة (الخام)
1 329	-	-	-	26	(647)	1 949	الخزينة (المؤونة)
707 468	-	124	1 074	648	(1 017 306)	1 722 928	الخزينة (الصافية)

فيما يلي توزيع المتاحات وما يماثلها حسب كيانات المجموع:

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
1 256 611	223 431	سوناطراك (ش ذ ا)
6 514	10 072	المؤسسة القابضة لسوناطراك للأنشطة الصناعية الخارجية
170 882	168 644	نפטال
5314	26 624	المؤسسة القابضة لسوناطراك للكيمياء
6 862	12 661	شركة الطاقة الجزائرية
10 465	11 610	كهرماء للمياه
7 942	12 671	المؤسسة الوطنية للجيوفيزياء
12 915	13 409	المؤسسة الوطنية لأعمال البترول الكبرى
14 810	18 555	المؤسسة الوطنية لخدمات الآبار
16 620	17 085	المؤسسة الوطنية لأعمال الآبار
8 630	16 772	المؤسسة الحفر و التنقيب الوطنية
14 623	14 841	المؤسسة القابضة لسوناطراك العالمية
13 235	12 606	مؤسسة سوناطراك الدولية للإنتاج والاستكشاف
40 777	19 620	شركة سوناطراك للبترول
136 726	128 866	المؤسسات التابعة الأخرى
1 722 928	707 468	مجموع المتاحات الكلي
73%	32%	حصة سوناطراك (ش ذ ا)

5. تحليل حسابات الخصوم:

1.5 رؤوس الأموال الخاصة:

تبلغ رؤوس الأموال الخاصة الموحدة 7909.23 مليار دينار وتتكون من:

1. رأس المال الاجتماعي: 1000 مليار دينار جزائري .
2. الاحتياطات الموحدة : 6535.65 مليار دينار جزائري.

- الاحتياطات حصة المجمع: 1091.79 مليار دينار جزائري.
- الاحتياطات حصة ذوي الأقلية: 14.29 مليار دينار جزائري.

2. النتيجة الصافية الموحدة: 373.59 مليار دينار جزائري ، و تتكون من :

- حصة المجمع: 373.13 مليار دينار جزائري.
- حصة ذوي الأقلية: 0.46 مليار دينار جزائري .
- فرق التحويل في النتيجة: -0.01 مليار دينار جزائري .

نسبة التغيرات	2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
0%	1 000 000	1 000 000	رأس المال الاجتماعي
0%			ممتلكات ممنوحة من طرف الدولة
		1940	رأس المال الملتمزم به غير مطلوب
8%	115 624	124 590	فارق التقييم
-4%	32 898	31 667	علاوات ، اصدار ، الاندماج
0%	100 000	100 000	الاحتياطات القانونية
5%	4 914 623	5 178 495	الاحتياطات الاختيارية و الاحتياطات الأخرى
			تعديل نتائج عن التغيير في طرق المحاسبة
5%	6 163 144	6 436 693	مجموع رؤوس الأموال الخاصة لسوناطراك (أ)
19%	919 172	1 091 790	احتياطات المجمع
29%	11 081	14 287	احتياطات ذوي الأقلية
19%	930 253	1 106 077	الاحتياطات المدمجة (ب)
-77%	-4 018	-7 124	فارق المعادلة (ج)
-31%	541 051	373 135	نتيجة المجمع
-101%	1 034	-12	فرق التحويل في نتيجة المجمع
			نتيجة تأثير التعديل و التحويل
-31%	542 085	373 123	نتيجة المجمع الاجمالية
-34%	697	459	نتيجة ذوي الأقلية
-31%	542 782	373 582	النتيجة المدمجة (د)
-31%	541 748	373 594	النتيجة الصافية المدمجة
4%	7 632 162	7 909 228	مجموع رؤوس الأموال الخاصة (أ)+(ب)+(ج)+(د)

2.5 الخصوم غير الجارية:

سجلت الخصوم غير الجارية مبلغ 718 288 مليون دينار جزائري في عام 2019، بزيادة قدرها 19 % مقارنة بعام 2018 .

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
165 299	186 820	الاقتراضات و الديون المالية
164 715	201 361	الضرائب (المؤجلة)
1 663	12 074	الديون الأخرى
274 457	318 033	مؤونات و إيرادات مسجلة مسبقا
606 135	718 288	مجموع الخصوم الغير الجارية

الخصوم غير الجارية حسب الشركات كما يلي :

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
371 113	435 561	سوناطراك (ش ذ ا)
91 035	105 968	نפטال
41 275	38 892	المؤسسة الوطنية للنقل البحري للمحروقات والكيماويات
28 456	24 984	مؤسسة الحفر و التنقيب الوطنية
14 501	14 489	المؤسسة الوطنية لأعمال البترول الكبرى
-	14 193	المؤسسة القابضة لسوناطراك للبترول
13 268	14 164	المؤسسة الوطنية للهندسة المدنية والبناء
-	10 016	مؤسسة سوناطراك الدولية للإنتاج والاستكشاف ليبيا
8 206	8 618	المؤسسة القابضة لسوناطراك للاستثمار و المشاركة
7 904	8 527	سوناطراك لإعادة التأمين
2 372	7 942	المؤسسة الوطنية لأعمال الآبار
6 317	6 366	مؤسسة سوناطراك بيرج ارزيو
3 727	5 682	المؤسسة الوطنية للتقنيات
3 026	4 289	المؤسسة الوطنية لخدمات الآبار
3 551	3 752	المؤسسة القابضة لسوناطراك العالمية
1 237	2 517	مصفاة سوناطراك الإيطالية
2 113	1 997	مؤسسة قارورات الغاز
1 343	1 412	طيران الطاسيلي
982	1 267	المؤسسة الجزائرية للإنجاز المشاريع الصناعية صاربي
1 117	1 189	المؤسسة الوطنية للجيوفيزياء
396	1 187	مؤسسة الحفر الوطنية الهيدروليكية
78	1 079	هيليوس
4 118	4 197	المؤسسات التابعة الأخرى
606 135	718 288	المجموع
61%	61%	حصة سوناطراك (ش ذ ا)

3.5 الخصوم الجارية:

تشمل الخصوم الجارية بشكل رئيسي حساب الموردون وديون الاستغلال الأخرى التي سجلت انخفاضا قدره 71 367 مليون دينار جزائري أي ما يعادل 17 % مقارنة بالسنة المالية 2018.

2019	تغيرات أخرى	تغيرات في مجال تطبيق الأدماج	الدخول في مجال تطبيق الأدماج	فارق التحويل	التغيرات	2018	مليون دينار جزائري (دج)
347 639	-	147	269	(178)	(71 828)	419 005	الديون الموردون و الحسابات الملحقة
36 224	-	1 071	-	15	6 292	28 846	التسبيقات المستلمة على الطلبات
14 056	-	-	-	33	7 995	6 028	محسومات و تخفيضات و تنزيلات
46 942	-	0	-	1	5 488	41 453	الديون على الموظفين
18 493	-	(0)	1	(3)	3 100	15 396	الديون الاجتماعية
463 354	-	1 219	270	(133)	(48 953)	510 729	الموردون و الديون الأخرى

6. تحليل حسابات النتائج :

المصاريف والإيرادات الموحدة للسنة المالية 2019 هي على التوالي 6 141 487 مليون دينار جزائري و 6 466 328 مليون دينار جزائري. النتيجة الصافية المدمجة 373 594 مليون دينار جزائري، تبلغ حصة المساهمين ذوي الأقلية 459 مليون دينار جزائري.

سجل انخفاض في النتيجة الصافية في حصص المجمع وذوي الأقلية بنسبة 31 % و 34 % على التوالي مقارنة بعام 2018، هذه الوضعية (حصة المجمع) ناتجة بشكل أساسي الى انخفاض نتيجة الشركة الأم.

توزع النتيجة الصافية حسب الشركات التابعة كما يلي:

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
389 376	312 268	سوناطراك (ش ذ ا)
18 701	26 230	نفضال
14 629	9 565	الشركة الجزائرية العمانية للأسمدة
6 196	6 245	المؤسسة الوطنية للنقل البحري للمحروقات والكيماويات
1 628	6 060	شركة كهرباء حجرة النوس
5 732	5 767	مؤسسة نقل الغاز ببيرو
8 815	5 697	سوناطراك ببيرو
-1 558	5 575	المؤسسة القابضة لسوناطراك العالمية
5 428	5 384	كهرماء للمياه
7 226	5 258	المؤسسة الوطنية للجيوفيزياء
3 110	5 150	شركة سوناطراك للبتترول
5 210	5 145	ميد غاز
5 668	5 076	الشركة الوطنية لخدمات الآبار
3 291	4 730	شركة كهرباء سكيكدة
67 599	-35 015	المؤسسات التابعة الأخرى
541 051	373 135	المجموع
72%	84%	حصة سوناطراك (ش ذ ا)

1.6 الإيرادات (المنتجات):**1.1.6 انتاج السنة المالية:**

شهد هذا القسم انخفاضا قدره 218 573 مليون دينار جزائري أي بنسبة 4 % مقارنة بالسنة المالية 2018.

2.1.6 رقم الاعمال:

بلغ رقم اعمال المدمج للمجموع 5 537 884 مليون دينار جزائري للسنة المالية 2019، منها 73 % حققتها الشركة الأم سوناطراك، بانخفاض قدره 17 % مقارنة بالسنة المالية 2018.

رقم الاعمال الموحد حسب الشركات التابعة كما يلي:

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
4 878 869	4 055 014	سوناطراك (ش ذ ا)
40 783	488 462	مصفاة سوناطراك الإيطالية
462 777	471 957	نפטال
239 376	309 611	المؤسسة القابضة لسوناطراك للبترول
21	55 023	مؤسسة سوناطراك لتسويق الغاز
34 488	27 677	سوناطراك بيرو
12 904	20 911	المؤسسة الوطنية للهندسة المدنية والبناء
19 266	18 819	الشركة الوطنية لأعمال البترول الكبرى
9 743	11 699	طيران الطاسيلي
7 414	9 361	المؤسسة الجزائرية لإنجاز المشاريع الصناعية صاربي
9 096	9 176	كهرماء للمياه
11 005	8 941	الشركة الوطنية لخدمات الآبار
351	8 362	المؤسسة الوطنية لأعمال الآبار
183	7 065	المؤسسة الوطنية للتقنيات
30 183	35 806	المؤسسات التابعة الأخرى
5 756 457	5 537 884	المجموع
85%	73%	حصة سوناطراك (ش ذ ا)

3.1.6 إيرادات مالية:

سجل حساب الإيرادات المالية مبلغ 69 579 مليون دينار جزائري في عام 2019، أي بانخفاض قدره 24 % مقارنة بالسنة المالية 2018.

تتمثل الإيرادات المالية في أرباح الصرف وفوائد مختلف الاستثمارات المنجزة بفوائض نقدية وعوائد سندات المساهمة.

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
1 101	1 192	مداخل فوائد للقروض و الديون الأخرى
9 202	-28 493	العوائد و الأرباح المحصلة
20 188	10 949	مداخل التثبيتات المالية أخرى
2 886	3 025	مداخل مدبنا الاستغلال
43 062	60 456	مكاسب صرف العملات الأجنبية والمعاملات الآجلة
15 718	22 450	منتوجات مالية أخرى
92 157	69 578	المنتوجات المالية للمساهمات
-	-	صافي أرباح التنازل عن الأصول المالية
2	-	صافي خسائر التنازل عن الأصول المالية
-2	-	نتيجة التنازل عن الأصول المالية
92 155	69 579	المنتوجات المالية

2.6 الأعباء:

بلغت الأعباء 6 141 487 مليون دينار مقابل 6 264 252 مليون دينار مقارنة بالسنة المالية 2018 بانخفاض نسبته 2 %.

1.2.6 استهلاك السنة المالية:

بلغ الاستهلاك خلال السنة 2 704 992 مليون دينار، بزيادة قدرها 11 % عن السنة المالية 2018. تشمل هذه الاستهلاكات على السلع والمواد الأولية ولوازم، فضلا عن الخدمات.

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
919 056	1 373 949	مشتريات مستهلكة
1 376 468	1 189 187	خدمات خارجية
141 812	141 855	خدمات خارجية أخرى
2 437 336	2 704 992	استهلاك السنة المالية

2.2.6 اعباء المستخدمين :

شهدت معظم فروع ومساهمات المجمع زيادة في مصاريف المستخدمين، حيث بلغت الزيادة الاجمالية 19 % مقارنة بالسنة المالية 2018.

اعباء المستخدمين (تكاليف الموظفين) حسب الشركات التابعة هي كما يلي:

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
154 613	184 141	سوناطراك (ش ذ ا)
39 191	47 674	نפטال
21 231	22 974	المؤسسة الوطنية لأعمال الآبار
16 552	18 068	المؤسسة الوطنية للهندسة المدنية والبناء
15704	17 291	مؤسسة الحفر و التنقيب الوطنية
14 725	16 295	المؤسسة الوطنية لأعمال البترول الكبرى
9 598	11 391	المؤسسة الوطنية للجيوفيزياء
673	10 140	مصفاة سوناطراك الإيطالية
9 350	10 058	الشركة الوطنية لخدمات الآبار
6 482	7 525	شركة سوناطراك لأمن والحماية
4 919	5 085	الشركة الوطنية للنقل البحري للمحروقات والكيماويات
4 129	4 744	طيران الطاسيلي
3 746	4 538	المؤسسة الوطنية للقتوات
2 677	3 702	المؤسسة الجزائرية لإنجاز المشاريع الصناعية صاربي
17 649	19 815	المؤسسات التابعة الأخرى
321 239	383 440	مجموع اعباء المستخدمين
48%	48%	حصة سوناطراك (ش ذ ا)

3.2.6 الضرائب والرسوم:

شهدت الضرائب والرسوم انخفاضا بنسبة 24 % في عام 2019 مقارنة بالسنة 2018.

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
432	450	الضرائب و الرسوم على العوائد
17 795	17 098	الضريبة على النشاط المهني
278	377	الضريبة العقارية
1 550	1 982	الضرائب على المبالغ غير المسترجعة/ رقم الاعمال
1 790 974	1 345 731	ضرائب ورسوم المدفوعات المشابهة على نشاط المحروقات
7 484	10 498	الضرائب و الرسوم الأخرى
1 818 513	1 376 136	الضرائب و الرسوم

توزع حسابات الضرائب والرسوم على شركات المجمع على النحو التالي:

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
1 804 409	1 359 402	سوناطراك (ش ذ ا)
5 825	6 245	نפטال
1 515	1 396	المؤسسة الوطنية لأعمال الآبار
920	1 337	مؤسسة الحفر و التنقيب الوطنية
662	1 295	المؤسسة الوطنية للجيوفيزياء
805	1 001	المؤسسة الوطنية للهندسة المدنية والبناء
799	858	المؤسسة الوطنية لأعمال البترول الكبرى
419	571	المؤسسة القابضة لسوناطراك للبترول
567	537	الشركة الوطنية لخدمات الآبار
3	356	سوناطراك بيرو
305	337	المؤسسة الوطنية للتقنيات
264	317	طيران الطاسيلي
271	281	شركة سوناطراك لأمن والحماية
3	276	اسمدال
1 747	1 927	المؤسسات التابعة الأخرى
1 818 513	1 376 136	مجموع الضرائب و الرسوم
99%	99%	حصة سوناطراك (ش ذ ا)

4.2.6 الأعباء المالية :

انخفضت الأعباء المالية بمقدار 128 918 مليون دينار جزائري في عام 2019 أي بنسبة 19 % مقارنة بعام 2018 .

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
4 973	8 113	أعباء الفوائد
5 334	945	خسائر على الحقوق المتعلقة بالمساهمات
94 533	58 144	خسائر الصرف
22	-	خسائر صافية على التنازل عن الأصول المالية
568 591	477 334	مصاريف مالية متنوعة
673 453	544 536	الفوائد المدفوعة و المصاريف المماثلة

تكون المصاريف المالية حسب الشركات كما يلي:

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
664 480	530 486	سوناطراك (ش ذ ا)
411	3 400	المؤسسة القابضة لسوناطراك للبترول
1	2 588	مؤسسة سوناطراك الدولية للإنتاج والاستكشاف
1 111	1 589	نפטال
1717	1 403	مؤسسة الحفر و التنقيب الوطنية
894	878	المؤسسة الوطنية للنقل البحري للمحروقات والكيماويات
690	706	SBAC
3	659	مصفاة سوناطراك الإيطالية
2198	488	المؤسسة القابضة لسوناطراك العالمية
316	311	المؤسسة الوطنية للهندسة المدنية والبناء
151	300	المؤسسة الوطنية للتقنيات
294	297	المؤسسة الوطنية لأعمال البترول الكبرى
279	238	مؤسسة سوناطراك الدولية للإنتاج والاستكشاف نيجيريا
249	237	سوناطراك بيرو
1 219	955	المؤسسات التابعة الأخرى
673 453	544 536	مجموع الأعباء المالية
99%	97%	حصة سوناطراك (ش ذ ا)

5.2.6 الضرائب على النتائج:

ارتفعت الضرائب على النتائج بنحو 85 453 مليون دينار جزائري اي ما يعادل 66 % مقارنة بالسنة المالية 2018.

2018	2019	مليون دينار جزائري (دج)
28 331	25 553	الضرائب الواجب دفعها
96 821	171 406	ضرائب أخرى على النتائج
-4 954	-18 017	الضرائب المؤجلة أصول
9 611	36 321	الضرائب المؤجلة خصوم
129 809	215 262	الضرائب على النتائج

الضرائب الواجب دفعها بلغت 25 553 مليون دينار جزائري، تخص جميع فروع المجمع وتتعلم الضرائب الأخرى البالغة 171 406 مليون دينار جزائري بشكل أساسي بضرية النفط المسجلة على مستوى الشركة الأم سوناطراك ش ذ أ.

7. ملخص نتائج الشركات القابضة:

النتيجة الموحدة للشركات القابضة هي كالتالي:

فوائد ذوي الأقلية		النتيجة الصافية حصة المجمع		النتيجة الصافية الموحدة		مليون دينار جزائري (دج)
2018	2019	2018	2019	2018	2019	
-	-	38 965	47 147	38 965	47 147	المؤسسة القابضة لسوناطراك لتقييم المحروقات
297	123	33 366	26 496	33 663	26 619	الشركة القابضة لسوناطراك للخدمات شبه بترولية
244	236	35 017	15 768	35 261	16 004	الشركة القابضة لسوناطراك للكيمياء
-	-	13 444	7 176	13 444	7 176	المؤسسة القابضة لسوناطراك الأنشطة الصناعية الخارجية
-1	-	-1 371	2 063	-1 371	2 063	المؤسسة القابضة لسوناطراك للتسيير و خدمات الدعم
285	183	2 010	-916	2 296	-733	المؤسسة القابضة لسوناطراك للاستثمار و المساهمة
-	-	24 034	-42 022	24 034	-42 022	المؤسسة القابضة الدولية لسوناطراك

8- شهادة محافظي الحسابات حول حسابات مجمع سوناطراك لسنة 2019:

شهادة محافظي الحسابات

السادة أعضاء الجمعية العامة العادية،

نتشرف بإبلاغكم تقرير مهمة المراقبة التي قمنا بها بصفتنا محافظي حسابات.

لقد قمنا بفحص البيانات المالية لمجمع سوناطراك، كما وافق عليها مجلس إدارة شركتكم للسنة المالية 2019، بمجموع الميزانية - الأصول / الخصوم - ثلاث عشر ألف وخمسة مائة واثنان وعشرون مليار وثلاث مائة وست وأربعون مليون ومائتان وثلاث وعشرون ألف وسبع وتسعون دينار وست وثلاثون سنتيم (36.097.223 346 522 13 دج) ورجح الصافي حصة المجمع ثلاث مائة وثلاث وسبعون مليار ومائة وأربع وثلاثون مليون وخمسة مائة وثلاث آلاف وسبع مائة تسع وتسعون دينار وثلاث عشر سنتيم (13.799 503 134 373 دج).

انجزت مجمل أعمالنا الرقابية، التي تم تنفيذها بشكل أساسي على الاستطلاعات وعمليات الفحص الشامل والتقنيات الأنسب، وفقاً لقواعد الاجتهاد المعتادة.

في ضوء نتائج هذا العمل، نصادق، بتحفظ مراعاة الاخذ بعين الاعتبار التعليقات والملاحظات المقدمة، وتحمل مسؤولية الجوانب المتعلقة بالجرد المادي لأصول كيانات المجمع، التي قدمتها البيانات المالية الموحدة لمجمع سوناطراك هي في جوانبها المعبرة وفق القواعد والمبادئ المحاسبية للنظام المحاسبي المالي الجزائري صادقة ومنتظمة وتعطي صورة حقيقية عن الوضع المالي لمجموعتكم للسنة المالية المقفلة في 31 ديسمبر 2019.

الجزائر في، 30 جوان 2020

محافظي الحسابات

مقلاتي ان شاء الله

وزاني سمير

تركمان رشيد

بن خليفة عبد الحميد

8- شهادة محافظي الحسابات حول حسابات مجمع سوناطراك لسنة 2019:



Certification des Commissaires Aux Comptes

Messieurs les membres de l'Assemblée Générale Ordinaire,

Nous avons l'honneur de vous faire rapport de la mission de contrôle que nous avons effectué en qualité de Commissaires Aux Comptes.

Nous avons examiné les états financiers du groupe Sonatrach, tels qu'arrêtés par le Conseil d'Administration de votre Société au titre de l'exercice 2019, avec un total bilan -actif/passif- de Treize mille cinq cent vingt-deux milliards trois cent quarante-six millions deux cent vingt-trois mille quatre-vingt-dix-sept dinars et trente-six centimes (13 522 346 223 097,36 DA) et un résultat net part du groupe bénéficiaire de Trois cent soixante-treize milliards cent trente-quatre millions cinq cent trois mille sept cent quatre-vingt-dix-neuf dinars et treize centimes (373 134 503 799,13 DA).

Nos différents travaux de contrôle, réalisés essentiellement à base de sondages, de recoupements et de techniques qui nous sont apparus les plus appropriés, ont été accomplis conformément aux règles de diligence normale.

Compte tenu des résultats de ces travaux, nous certifions, sous réserve de prendre en charge les remarques et observations formulées, et la prise en charge des aspects relatifs aux inventaires physiques des actifs des entités du Groupe, que les états financiers consolidés du groupe SONATRACH présentés sont dans leurs aspects significatifs et au regard des règles et principes comptables du SCF algérien sincères et réguliers et donnent une image fidèle de la situation financière de votre groupe au titre de l'exercice clos au 31 décembre 2019.

Alger le, 30 Juin 2020

Les Commissaires Aux Comptes

MEGUELLATI Enchaallah
مغلاطي إن شاء الله
MEGUELLATI Ene-Cha Ellah
Expert Comptable - Diplômé d'Etat
Commissaire aux Comptes
Cité 216 Logis.GARIDI 1 B.P.22. KOUBA - ALGER

TERKMANE Rachid

Rachid TERKMANE CM
Expert Comptable & Commissaire
aux Comptes Diplômé du Canada
Mob 0772 118 484 / Fix: 023 313 507
Lot ElAmal II Villa N°24 Khraicis Alger
Agr N°: 617 Email: terkmane53@yahoo.fr

OUZZANI Samir
Samir OUZZANI
EXPERT - COMPTABLE
COMMISSAIRE AUX COMPTES
Cité des 440 Logis, B1-10, Etage 03, app1 N°01
Aïn Malha - Gué de Constantine (Alger)

BENKHELIFA Abdelhamid

عبد الحميد بن خليله
محافظة حسابات معتمدة
Abdelhamid BENKHELIFA
Commissaire aux Comptes Agrie
ARCAM - رقم
BP.386 GHARDJIA / Tél / Fax : 029.23.37.21
E-mail : abdben747@gmail.com

سوناطراك



sonatrach

Direction Générale
Djenane El Malik, Hydra, Alger, Algérie
Tél : +213 23 48 30 30
www.sonatrach.dz

