

شركة النقل بواسطة الأنابيب
ش.خ.ا. رأس مالها 20.691.000 دينار



القوائم المالية
لسنة 2023



شارع الباجي قايد السبسي (شارع الأرض سابقا) - المركز العمراني الشمالي 1003 تونس
خطوط مجمعة: 71766900-الفاكس: 71766710-البريد الإلكتروني: sotrapil@sotrapil.com.tn
الدفتري التجاري: B 15461997 الرقم الجبائي: 0006473 H /A/M/000
الموقع الإلكتروني: www.sotrapil.com.tn

الفهرس

1-2	الموازنة	
3	قائمة النتائج	
4	جدول التدفقات	
5	تقديم شركة النقل بواسطة الأنايب	1
5	الأحداث الهامة	2
5	المداخيل	1-2
5	النتيجة المحاسبية	2-2
5	الاتفاقيات الخاصة بحق الارتفاق	3-2
6	الطرق والمبادي المحاسبية	3
6	الأصول الثابتة المادية	1-3
7	الأعباء المؤجلة	2-3
7	المخزون	3-3
7	التوظيفات القصيرة المدى	4-3
7	صافي وضعية التلتير	5-3
7	أرباح و خسائر الصرف	6-3
8	إيضاحات حول الموازنة	4
8	الأصول الثابتة الغير مادية	1-4
8	الأصول الثابتة المادية	2-4
9	بناءات	1-2-4
9	أصول ثابتة في طور الإنشاء	2-2-4
10	أنبوب الصخيرة الساحل الدراسات التقنية والمالية	1-2-2-4
10	حقوق الارتفاق أنبوب الصخيرة الساحل	2-2-2-4
10	الأصول المالية	3-4
11	سندات المساهمة	1-3-4
11	قروض مسندة للأعوان طويلة المدى	2-3-4
11	قرض رفاعي	3-3-4
11	مدخرات على أصول مالية	4-3-4
12	المخزون	4-4
12	قطاع الغيار والتموينات الأخرى	1-4-4
12	الحرفاء والحسابات المتصلة بهم	5-4
13	حرفاء فواتير ستحرر	1-5-4
13	فوائض التأخير على الحرفاء	1-1-5-4
13	أصول جارية أخرى	6-4
14	حسابات أخرى مدينة	1-6-4
14	لوزارة المكلفة بالتجهيز	1-1-6-4
14	الوزارة المكلفة بالصناعة	2-1-6-4
14	إيرادات مستحقة	2-6-4
15	أعباء مسجلة مسبقا	3-6-4
15	مدخرات	4-6-4
15	توظيفات و أصول مالية أخرى	7-4
15	توظيفات مالية أخرى	1-7-4
16	فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة	2-7-4
16	السيولة ومايعادل السيولة	8-4

16	الأموال الذاتية	9-4
17	الإحتياطيات	1-9-4
17	إحتياطيات للصندوق الإجتماعي	1-1-9-4
18	الأموال الذاتية الأخرى	2-9-4
18	نتائج مؤجلة	3-9-4
18	مدخرات للمخاطر والأعباء	10-4
18	المزودون والحسابات المتصلة بهم	11-4
19	الخصوم الجارية الأخرى	12-4
19	حرفاء دائنون	1-12-4
20	أعباء للدفع	2-12-4
20	إيرادات مستحقة مسبقا	3-12-4
20	إيضاحات حول قائمة النتائج	5
20	المداخل	1-5
21	ايرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس	1-1-5
21	ايرادات النقل عبر الانابيب الفرعية	2-1-5
21	ايرادات أنبوب نقل وقود الطائرات	3-1-5
21	ايرادات التخزين	4-1-5
22	إيرادات الإستغلال الأخرى	2-5
22	الأرباح الصافية الناتجة عن وضعية التلتير	1-2-5
22	الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية	1-1-2-5
23	استرجاع المدخرات	2-2-5
23	مشتريات التموينات المستهلكة	3-5
23	أعباء الأعوان	4-5
24	مخصصات الإستهلاك والمدخرات	5-5
24	أعباء الإستغلال الأخرى	6-5
25	أعباء مالية صافية	7-5
25	إيرادات التوظيفات	8-5
25	الأرباح العادية الأخرى	9-5
25	الخسائر العادية الأخرى	10-5
26	المساهمة الاجتماعية التضامنية	1-10-5
26	الأداء على الأرباح	11-5
26	إيضاحات حول جدول التدفقات النقدية	6
26	أصول أخرى	1-6
26	مزودون وديون أخرى	2-6
26	تخصيصات الصندوق الإجتماعي	3-6
27	إيضاحات حول الاطراف المرتبطة	7
27	الاطراف المرتبطة بشركة النقل بواسطة الانابيب	1-7
27	المتصرفون	1-1-7
28-27	المعاملات مع الاطراف المرتبطة	2-7
29	التعهدات المالية	8
30	جدول الأصول الثابتة المادية	
31	جدول تغيير الأموال الذاتية	
32	مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف	

الموازنة (المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2023

31 ديسمبر 2022	31 ديسمبر 2023	الإيضاحات	الأصول
			الأصول غير الجارية
			الأصول الثابتة
366.855	367.255		الأصول غير المادية
(343.982)	(356.015)		تطرح الإستهلاكات
22.873	11.240	1-4	
46.783.684	46.961.344		الأصول الثابتة المادية
(41.168.316)	(42.134.788)		تطرح الإستهلاكات
5.615.368	4.826.556	2-4	
2.125.300	8.715.991		الأصول المالية
(19.183)	(10.744)		تطرح المدخرات
2.106.117	8.705.247	3-4	
7.744.358	13.543.043		مجموع الأصول الثابتة
			الأصول غير الجارية الأخرى
7.744.358	13.543.043		مجموع الأصول غير الجارية
			الأصول الجارية
			المخزونات
135.314	138.796		تطرح المدخرات
(5.412)	(5.412)		
129.902	133.384	4-4	
7.752.404	11.269.944		الحرفاء وحسابات متصلة بهم
			تطرح المدخرات
7.752.404	11.269.944	5-4	
927.952	970.120		الأصول الجارية الأخرى
(538.513)	(554.997)		تطرح المدخرات
389.439	415.123	6-4	
47.634.936	45.145.961		توظيفات وأصول مالية أخرى
	(10.547)		تطرح المدخرات
47.634.936	45.135.414	7-4	
3.181.955	2.412.444	8-4	السيولة وما يعادل السيولة
59.088.636	59.366.309		مجموع الأصول الجارية
66.832.994	72.909.352		مجموع الأصول

الموازنة

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2023

31 ديسمبر 2022	31 ديسمبر 2023	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
الأموال الذاتية			
20.691.000	20.691.000		رأس المال الإجتماعي
3.507.242	3.409.054		الإحتياطيات
139.510	139.510		الأموال الذاتية الأخرى
20.996.090	24.187.083		النتائج المؤجلة
45.333.842	48.426.647		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
			حساب خاص بالإستثمار
9.377.564	8.696.848		نتيجة السنة المحاسبية
9.377.564	8.696.848		نتيجة السنة المحاسبية
54.711.406	57.123.495	9-4	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
الخصوم			
الخصوم غير الجارية			
3.229.972	3.539.375	10-4	القروض مدخرات
3.229.972	3.539.375		مجموع الخصوم غير الجارية
الخصوم الجارية			
1.161.553	951.379	11-4	المزودون والحسابات المتصلة بهم
7.730.063	11.295.103	12-4	الخصوم الجارية الأخرى
8.891.616	12.246.482		مجموع الخصوم الجارية
12.121.588	15.785.857		مجموع الخصوم
66.832.994	72.909.352		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2023 (ضبط مسموح به)

31 ديسمبر 2022	31 ديسمبر 2023	الإيضاحات	البيانات
إيرادات الإستغلال			
16.758.596	15.050.344	1-5	المدخيل
3.485.741	3.280.967	2-5	إيرادات الإستغلال الأخرى
20.244.337	18.331.311		مجموع إيرادات الإستغلال
أعباء الإستغلال			
-	-		تغيير مخزونات المنتوجات التي سيتم تسليمها
1.059.846	1.045.236	3-5	مشتريات التموينات المستهلكة
5.716.941	5.687.382	4-5	أعباء الأعوان
1.532.848	1.372.720	5-5	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
1.363.361	1.485.348	6-5	أعباء الإستغلال الأخرى
9.672.996	9.590.686		مجموع أعباء الإستغلال
10.571.341	8.740.625		نتيجة الإستغلال
(86.353)	(6.076)	7-5	اعباء مالية صافية
4.058.765	5.338.201	8-5	إيرادات التوظيفات
936.775	431.840	9-5	الأرباح العادية الأخرى
(698.060)	(608.520)	10-5	الخسائر العادية الأخرى
14.782.468	13.896.070		نتيجة الأنشطة العادية قبل إحتساب الأداءات على الأرباح
(5.404.904)	(5.199.222)	11-5	الأداءات على الأرباح
9.377.564	8.696.848		نتيجة الأنشطة العادية بعد إحتساب الأداءات على الأرباح
العناصر الطارئة			
9.377.564	8.696.848		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
إنعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)			
9.377.564	8.696.848		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 31 ديسمبر 2023 (ضبط مسموح به)

31 ديسمبر 2022	31 ديسمبر 2023	الإيضاحات	البيانات
التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال			
9.377.564	8.696.848		النتيجة الصافية
993.829	1.306.500		تسويات بالنسبة لـ :
			الإستهلاكات والمدخرات صافي الاسترجعات
			إستردادات مدخرات
			إسترجاع استهلاكات
			التعديلات المحاسبية
			تغييرات :
19.493	(3.482)		المخزونات
(579.240)	(3.517.540)		المستحقات
(438.805)	(642.884)	1-6	الأصول أخرى
545.780	3.413.136	2-6	المزودون و ديون أخرى
			زائد أو فائض القيمة عن التفويت
9.918.621	9.252.578		التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستغلال
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار			
(26.775)	(400)		الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة غير مادية
(280.217)	(235.930)		الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة المادية
(1.700)	(6.501.000)		المقايض المتأتية من التفويت في الأصول المالية
			الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول المالية
(308.692)	(6.737.330)		التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل			
(4.552.020)	(5.586.570)		حوص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع
(607.087)	(698.189)	3-6	الصندوق الإجتماعي
(5.159.107)	(6.284.759)		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
4.450.822	(3.769.511)		تغير السيولة
45.331.133	49.781.955		السيولة في بداية السنة المحاسبية
49.781.955	46.012.444		السيولة في إختتام السنة المحاسبية
			المذكرات المصاحبة جزء من القوائم المالية

مذكرة عدد 1: تقديم شركة النقل بواسطة الأنابيب

شركة النقل بواسطة الأنابيب هي شركة خفية الإسم وقع تأسيسها في 26 سبتمبر 1979 و قد بلغ رأس مالها في موفى ديسمبر 2023 مبلغ **20 691 000** ديناراً. ويتمثل نشاطها الأساسي في نقل المحروقات بواسطة الأنابيب، وهي منشأة عمومية بمقتضى القانون عدد 9 لسنة 1989 الصادر في غرة فيفري 1989 دخلت طور الإنتاج في فيفري 1984. هذا وقد قرّرت الجلسة العامة الخارقة للعادة المنعقدة يوم 13 ديسمبر 2000 فتح رأس مال الشركة للعموم في حدود 30 % وإدراج أسهمها بالبورصة.

مذكرة عدد 2: الأحداث الهامة

1.2. المداخل

سجّلت المداخل خلال سنة 2023 انخفاض بقيمة **1 708 252** ديناراً مقارنة بالمداخل خلال سنة 2022 أي بنسبة **10.19 %**. و يفسر هذا التراجع بـ:

- انخفاض الكميات المنقولة عبر أنبوب بنزرت – رادس و الأنابيب الفرعية بنسبة 12.97 % أي بمبلغ يقدر بـ 1 838 984 ديناراً و ذلك نتيجة لتوقف توريد الغازوال الخالي من الكبريت بمصفاة بنزرت بصفة وقتية للقيام بعمليات صيانة للخزانات بالإضافة لتراجع كميات الغازوال العادي المورد عبر ميناء بنزرت.
- مقابل ارتفاع المداخل عبر أنبوب نقل وقود الطائرات بنسبة 10.30 % أي بمبلغ يقدر بـ 130 732 ديناراً و ذلك ناتج عن ارتفاع سعر النقل بداية من شهر ديسمبر 2022 بنسبة 12 %.

2.2 النتيجة المحاسبية

سجلت شركة النقل بواسطة الأنابيب خلال سنة 2023 نتيجة إيجابية بلغت **8 696 848** ديناراً مقابل نتيجة إيجابية تقدر بـ **9 377 564** ديناراً خلال سنة 2022 أي بتغيير سلبي يساوي **680 716** ديناراً أي بنسبة **7.25 %**. هذا التغيير السلبي ناتج بالخصوص عن انخفاض:

- المداخل بـ **1 708 252** دينار
 - الأرباح العادية الأخرى بـ **504 935** دينار
- مقابل ارتفاع :
- إيرادات التوظيفات بـ **1 279 435** دينار

3.2. الاتفاقيات الخاصة بحق الارتفاق

تطلبت عمليّة بناء واستغلال أنبوب نقل المواد البتروليّة الممتدّة من محطة تكرير النفط بنزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس، التوقيع خلال سنتي 1982 و 1983 على اتفاقيات خاصّة بحق الارتفاق

مسترسلة تمتد على فترة استغلال الانبوب مع الإشارة إلى أنّ الاثمان المتفق عليها مقابل حق الارتفاق يقع تحينها عند انتهاء مدة 30 سنة.

و لكي يتسنى للشركة التفاوض مع مالكي الأراضي المار منها الأنبوب لتحديد منحة الحرمان جراء الارتفاق المصنّف طبق القانون عدد 60 لسنة 1982 المنقح بالقانون عدد 50 لسنة 1995 مرفق عمومي، تولّت الإدارة العامّة للإختبارات بتاريخ 06 مارس 2015 انجاز تقرير اختبار ، إلا أنّ مجلس إدارة شركة النقل بواسطة الأنابيب وبالإطلاع على ما ورد بتقرير الإختبار والمنهجية المعتمدة لاحظ أنها لم تأخذ بعين الإعتبار الإطار القانوني والترتيبي لنشاط المرفق العمومي ولا الوضعية المترتبة على إدماج حوزة الأنبوب بأمثلة التهيئة العمرانية واعتبار منطقة ارتفاعه منطقة غير صالحة للبناء. كما اعتبر المجلس أنّ التقرير لا يعكس حقيقة منحة الحرمان الفعلية المنجزة عن مرور الأنبوب بالمناطق العمرانية خاصة وأنّ أمثلة التهيئة العمرانية قد نصّت على منطقة الإرتفاق كمنطقة غير صالحة للبناء بالإضافة إلى أنّ أغلب قطع الأراضي المعنية بمرور الأنبوب قد خصّصت منطقة ارتفاعه كمناطق خضراء ملحقة او كمساحة بيضاء تحتسب ضمن المساحة المحجر البناء بها طبق نسبة استغلال الارض القسوى (COS) المنصوص عليها بأمثلة التقسيم و التهيئة الخاصة بها. كما ابدى المجلس ايضا تحفظه و رفضه لما تضمنه التقرير من تقديرات موصيا بعدم اعتماده بالنسبة لقطع الاراضي الموجودة بالمناطق العمرانية لذا قامت الشركة بتوجيه مكتوب يوم 28 فيفري 2018 تحت عدد 633 الى السيد وزير املاك الدولة و الشؤون العقارية تحت اشراف السيد وزير الطاقة و المناجم و الطاقات المتجددة للتفضل بدعوة مصالحه الى عدم الاخذ بعين الاعتبار لهذا التقرير و للنتائج التي توصل اليها و اعتباره ه كانه لم ينجز. أمّا من الناحية المحاسبية فان المبلغ الجملي المنصوص عليه بالاختبار وقع اعتماده وقتيا لاحتساب المدخرات على الاستهلاكات والتي بلغت خلال سنة 2023 مبلغ 309 403 دينار أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 31 ديسمبر 2023 تقدر بمبلغ 3 480 785 دينار.

مذكرة عدد 3: الطرق والمبادئ المحاسبية

تمّ إعداد القوائم المالية خلال سنة 2023 طبقا للقانون 112 لسنة 1996 المؤرّخ في 30 ديسمبر 1996 المتعلّق بالنظام المحاسبي للمؤسسات وذلك باعتماد الطرق والمبادئ المحاسبية المنصوص عليها في قرار وزير المالية عدد 2459 لسنة 1996 المؤرّخ في 30 ديسمبر 1996 الذي يتعلق بالمصادقة على معايير المحاسبة. وتتمثل أهم الطرق والمبادئ التي وقع اعتمادها لإعداد القوائم المالية في :

1.3 الأصول الثابتة المادية

• يقع احتساب استهلاكات الأصول الثابتة بتطبيق طريقة الإستهلاكات المتساوية الأقساط وذلك حسب النسب التالية .

بناءات أساسية وفرعية	5 %	10 %	20 %
تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية	10 %		
معدات نقل	20 %		
تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة	10 %		

معدات مكتبية و معدات اعلامية 15% 10%

• تعتبر عمليّة التفقد الداخلي للأنبوب والإصلاحات الكبرى من شأنها ان تمدد العمر الافتراضي للانبوب و بالتالي تنجرّ عنها إستثمارا. وهي عمليّة أساسيّة لها تأثير إيجابي على مردوديّة الأنبوب وعلى مدّة إستغلاله.

• يتمّ إحتساب المخصصات على إقتناءات السنة المحاسبية باعتماد قاعدة " المحاة الزمنية" « Prorata Temporis ».

2.3 الأعباء المؤجّلة

يقع إستيعاب الأعباء المؤجّلة على مدّة ثلاث سنوات.

3.3 المخزون

تعتمد طريقة الجرد بالتناوب عند تقييد تدفق الداخل و الخارج من المخزون و يتمّ كل آخر سنة جرد قطع الغيار والمواد القابلة للإستهلاك ويتم ضبط تكلفة المخزون بطريقة متوسط التكلفة بعد كل عملية اقتناء.

4.3 التوظيفات القصيرة المدى

يتم اعتماد القيمة الاسمية لسندات الخزينة وسندات الخزانة عند تسجيلها. تمثل إيرادات التوظيفات جزءا من الفوائد الحاصلة من تاريخ الاقتناء إلى تاريخ إختتام السنة المحاسبية و يقع التمتع بهذه الفوائد في الأجال.

5.3 صافي وضعيّة التلّير

هي الأرباح والخسائر المتأتية من وضعيّة الحسابات الجارية للمواد مع الحرفاء في نهاية كلّ مدّة محاسبية أو عند كلّ تغيير في هيكله الأسعار. ويتمّ تسجيل صافي هذه الأرباح والخسائر ضمن "إيرادات الإستغلال الأخرى".

6.3 أرباح و خسائر الصرف

يقع تحويل عملية بالعملة الأجنبية إلى عملة بالدينار التونسي في تاريخ العملية حسب سعر الصرف الجاري به العمل.

وفي ختم الموازنة في نهاية السنة المحاسبية يقع تحيين العملة و ذلك باستعمال سعر الصرف المعمول به في تاريخ الختم.

يتم تسجيل خسائر أو أرباح الصرف ضمن النتيجة المحاسبية.

مذكرة عدد 4 : إيضاحات حول الموازنة

4 - 1 - الأصول الثابتة الغير المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة الغير مادية في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **11 240** ديناراً مقابل **22 873** ديناراً في 31 ديسمبر 2022 وهي مفصلة كالآتي :

التغيرات	31/12/2022	31/12/2023	
400	249 827	250 227	- برمجيات
-	10 136	10 136	- موقع الكتروني
-	61 854	61 854	- رخص برمجيات
-	45 038	45 038	- تطوير برمجيات
400	366 855	367 255	المجموع الخام
(12 033)	(343 982)	(356 015)	- الإستهلاكات والمدخرات
(11 633)	22 873	11 240	المجموع الصافي

4 - 2 - الأصول الثابتة المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة المادية في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **4 826 556** ديناراً مقابل **5 615 368** ديناراً في 31 ديسمبر 2022 وهي مفصلة كالآتي :

التغيرات	31/12/2022	31/12/2023	
-	625 640	625 640	- أراضي
134 306	35 169 819	35 304 125	1-2-4 - بنايات
99 796	5 514 700	5 614 496	- تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
3 535	1 451 349	1 454 884	- معدات نقل
26 630	1 209 865	1 236 495	- معدات مكتبية
29 621	448 865	478 486	- تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة
-	2 095	2 095	- أوعية ووسائل لف قابلة للإسترجاع والتجديد
(116 228)	2 361 351	2 245 123	2-2-4 - أصول ثابتة في طور الإنشاء
177 660	46 783 684	46 961 344	المجموع الخام
(966 472)	(41 168 316)	(42 134 788)	- الإستهلاكات والمدخرات
(788 812)	5 615 368	4 826 556	المجموع الصافي

ولمزيد من الإيضاحات حول إقتناءات وإستهلاكات الفترة الممتدة من غرة جانفي 2023 إلى 31 ديسمبر 2023، أنظر جدول الأصول الثابتة المبين بالملحق عدد1.

1-2-4 بناءات

التغيرات	31/12/2022	31/12/2023	
-	8 740 002	8 740 002	- أنبوب بنزرت - رادس
-	8 364 967	8 364 967	- أنبوب نقل محروقات الطائرات
-	6 815 157	6 815 157	-التهيئة و التفقد الداخلي للأنابيب
27 431	1 013 826	1 041 257	- قطع غيار خاصة
106 875	5 263 487	5 370 362	-مبانى و مقرات الشركة
-	4 972 380	4 972 380	- مباني ملحقة
134 306	35 169 819	35 304 125	المجموع

2-2-4 أصول ثابتة في طور الإنشاء

التغيرات	31/12/2022	31/12/2023	
-	1 824 113	1 824 113	1-2-2-4 - أنبوب الصخيرة الساحل(الدراسات التقنية والمالية)
-	348 032	348 032	2-2-2-4 - أنبوب الصخيرة الساحل (حقوق الإرتفاق)
-	23 813	23 813	- تسبقات لإقتناء معدات
-	9 600	9 600	- إضافة و تجديد بعض أعمدة الإرشاد
-	36 000	36 000	- نظام مراقبة SCADA
(44 899)	44 899	-	- قطاع غيار خصوصية
(55 300)	55 300	-	- تأهيل شبكة تصريف المياه
(16 029)	19 594	3 565	- مشاريع أخرى
(116 228)	2 361 351	2 245 123	المجموع الخام
-	(2 172 145)	(2 172 145)	- مدخرات لنقص القيمة - مشروع أنبوب الصخيرة - منزل حياة
-	(24 678)	(24 678)	- مدخرات لنقص القيمة على الأصول في طور الإنشاء
(116 228)	164 528	48 300	المجموع الصافي

4-2-2-1 أنبوب الصخرة الساحل الدراسات التقنية والمالية

قامت شركة سوترايبل خلال سنة 2002 بدراسة تقنية و مالية تخص مشروع مدّ أنبوب لنقل المحروقات من الصخرة الى منزل حياة وذلك بتكلفة جمالية تساوي **1 824 113** ديناراً.

وكانت التكلفة الباهضة لبعث المشروع قد أدت في جلسة عمل وزارية المنعقدة بتاريخ 29 جويلية 2008 الى البحث عن صيغة أخرى للمشروع. لذا فقد وقع سنة 2008 تخصيص مدخرات تساوي قيمة عناصر الدراسة التقنية التي أصبحت بدون جدوى و التي وصلت قيمتها الى **297 622** ديناراً.

وفي ظل المصاعب التي اتضحت لاحقاً أمام تنفيذ الصيغة الجديدة للمشروع. أصبح الرجوع الى الصيغة الأصلية هو الأقرب للواقع لذلك و من منطلق مبدأ الحذر قامت شركة سوترايبل خلال السنة المحاسبية 2011 بتخصيص مدّخرات بقيمة **1 526 491** ديناراً لنقص القيمة على باقي عناصر الدراسة التقنية والمالية للمشروع وذلك لعدم توفر معلومات كاملة ودقيقة تبين العناصر التي من الممكن إستعمالها والأخرى التي يجب إعادتها. و تجدر الإشارة أنه والى حدّ تاريخ اعداد هذه القوائم المالية, لم يقع اتخاذ أي قرار بخصوص صيغة المشروع التي سيقع تنفيذها أو تاريخ تحيين الدراسات و البدء في المشروع.

4-2-2-2 حقوق الإرتفاق أنبوب الصخرة الساحل

تمّ خلال سنة 2008 تخصيص مدخرات بقيمة 100% لمصاريف حقوق الإرتفاق البالغة **348 032** ديناراً والخاصة بمدّ أنبوب الصخرة - منزل حياة, وذلك خلافاً الى إعادة النظر في الصيغة الأصلية للمشروع.

4-3 الأصول المالية

بلغت القيمة الصافية للأصول المالية في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **8 705 247** ديناراً مقابل **2 106 117** ديناراً في 31 ديسمبر 2022 وهي مفصّلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		
-	61 050	61 050	1-3-4	- سندات مساهمة
80 297	554 116	634 413	2-3-4	- قروض مسندة للأعوان
10 394	10 134	20 528		- ودائع وكفالات مدفوعة
6 500 000	1 500 000	8 000 000	3-3-4	- قرض رفاعي
6 590 691	2 125 300	8 715 991		المجموع
8 439	(19 183)	(10 744)	4-3-4	- مدّخرات على أصول مالية
6 599 130	2 106 117	8 705 247		القيمة الصافية

4-3-1 سندات المساهمة

السندات	العدد	الموضوع	القيمة (بالدينار)
- الشركة الوطنية لتوزيع البترول	147	قرار لجنة التطهير (CAREPP) في 12 سبتمبر 1996	50
- المنطقة الحرة بجرجيس	600	قرار لجنة التطهير (CAREPP) في 12 فيفري 2000	60 000
- شركة عجيل للتصرف و الخدمات	30	قرار اللجنة الفنية للتخصيص في 11 جوان 2014	1 000
المجموع			61 050

بلغت اسهم شركة النقل بواسطة الأنابيب لدى راس مال الشركة الوطنية لتوزيع البترول 147 سهما منها 142 سهما مجانا. بلغت اسهم شركة النقل بواسطة الأنابيب لدى راس مال الشركة عجيل للتصرف و الخدمات 30 سهما منها 20 سهما مجانا.

4-3-2 قروض مسندة للأعوان طويلة المدى

التغيرات	31/12/2022	31/12/2023	
80 258	688 767	769 025	- مجموع القروض إلى غاية 31 ديسمبر 2022
40 651	333 412	374 063	- القروض المسندة في 2023
(14 440)	(253 155)	(267 595)	- القروض التي تم ارجاعها سنة 2023
(26 172)	(214 908)	(241 080)	- القروض التي سيتم ارجاعها سنة قصيرة المدى
80 297	554 116	634 413	الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2023

4-3-3 قرض رفاعي

قرض رفاعي	طريقة التسديد	مدة السداد	الامهال	تاريخ الاكتاب	نسبة الفائدة	القيمة (بالدينار)
- قرض رفاعي عدد1	دفعة واحدة عند الاجل	5 سنوات		17/11/2021	%8.8	1 500 000
- قرض رفاعي عدد2	قار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة	7 سنوات	2 سنوات	17/02/2023	%9.8	1 500 000
- قرض رفاعي عدد3	قار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة	7 سنوات	2 سنوات	19/05/2023	%9.8	1 000 000
- قرض رفاعي عدد4	قار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة	7 سنوات	2 سنوات	14/09/2023	%9.8	1 000 000
- قرض رفاعي عدد5	قار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة	7 سنوات	2 سنوات	07/12/2023	%9.8	3 000 000
المجموع						8 000 000

4-3-4 مدّخرات على أصول مالية

التغيرات	31/12/2022	31/12/2023	
(10 790)	11 400	610	- مدّخرات على القروض المسندة للأعوان
2 351	7 783	10 134	- مدّخرات على ودائع وكفالات مدفوعة
(8 439)	19 183	10 744	الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2023

4-4- المخزون

بلغت القيمة الصافية للمخزون في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **133 384** ديناراً مقابل **129 902** ديناراً في 31 ديسمبر 2022 وهي مفصلة كالآتي

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
3 482	135 314	138 796	1-4-4 - قطع الغيار و التموينات الأخرى
3 482	135 314	138 796	المجموع الخام
-	(5 412)	(5 412)	- الإستهلاكات والمدخرات
3 482	129 902	133 384	المجموع الصافي

1-4-4 قطاع الغيار والتموينات الأخرى

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(19 493)	154 807	135 314	- رصيد المخزون في بداية السنة
8 025	6 863	14 888	- شرايات سنة 2023
14 950	(26 356)	(11 406)	- مستهلكات سنة 2023
3 482	135 314	138 796	رصيد المخزون إلى غاية 31 ديسمبر 2023

4 - 5 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **11 269 944** ديناراً مقابل **7 752 404** ديناراً في 31 ديسمبر 2022

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(693 702)	1 084 435	390 733	- شركة طوطال
(505 206)	623 352	118 146	- شركة ستار أويل
1 599 671	1 160 149	2 759 820	- الشركة الوطنية لتوزيع البنترول
(307 246)	976 666	669 420	- شركة فيفو انرجي
3 779 871	640 139	4 420 010	- شركة أولا انرجي
(355 848)	3 267 663	2 911 815	- حرفاء - فواتير ستحرر
3 517 540	7 752 404	11 269 944	المجموع

تسجل هذه الأرصدة :

- قيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراييل الى مختلف حرفائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبها من الشركة التونسية لصناعات التكرير و يتم تدوين قيمتها في "الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم "
- أما بالنسبة للكميات للمواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراييل الى مختلف حرفائها والتي تقل عن الكميات التي قاموا بطلبها من الشركة التونسية لصناعات التكرير يتم تدوين قيمتها في "حرفاء دائنون" .
- و يقع احتساب هذه الفوارق على اثر كل تغيير في تسعيرة المواد البترولية و عند نهاية اخر دورة نقل في الشهر و عند اختتام كل سنة محاسبية.
- المبالغ المفوترة من طرف شركة سوتراييل الى كل حريف مقابل نقل المواد البترولية

4-5-1 حرقاء فواتير ستحرر

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **2 911 815** ديناراً مقابل **3 267 663** دينار في موفى شهر ديسمبر 2022

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(345 821)	345 821	-	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
(442 013)	442 013	-	- الحساب الجاري لشركة طوطال
983 017	161 091	1 144 108	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
(119 410)	119 410	-	- الحساب الجاري لشركة اولان انرجي
(784 872)	784 872	-	- فواتير ستحرر - نقل المواد البترولية
4 462	-	4 462	- اعادة احتساب تقسيم لشركة الوطنية لتوزيع البترول
(7 045)	7 045	-	- اعادة احتساب تقسيم شركة اولان انرجي
587	2 407	2 994	- اعادة احتساب تقسيم شركة طوطال
80 359	667 048	747 407	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية
7 187	10 236	17 423	- الحساب الجاري لوقود الطائرات
92 791	62 977	155 768	- الحساب الجاري بحاويات التخزين
174 910	664 743	839 653	- فوائض التأخير على الحرقاء
(355 848)	3 267 663	2 911 815	المجموع

1-1-5-4

4-5-1 فوائض التأخير على الحرقاء

يمثل هذا المبلغ فوائض التأخير على الحرقاء التي قامت الشركة باحتسابها و ذلك حسب الملحق عدد 5 بتاريخ 26 أكتوبر 2021 من الاتفاقية المتعلقة بشروط نقل المحروقات المبرمة بين سوتراييل و الحرقاء.

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
23 971	30 925	54 896	- شركة طوطال
34 436	19 495	53 931	- شركة ستار أويل
91 405	469 823	561 228	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
30 964	138 634	169 598	- شركة فيفو انرجي
(5 866)	5 866	-	- شركة اولان انرجي
174 910	664 743	839 653	المجموع

4-6 أصول جارئة أخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **415 123** ديناراً مقابل **389 439** ديناراً

في 31 ديسمبر 2022 وهي مفصلة كالتالي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		
607	23 698	24 305		- مزودون مدينون
(6 044)	83 576	89 620		- الأعران - تسبقات وأقساط
(66 670)	598 522	531 852	1-6-4	- حسابات أخرى مدينة
62 450	70 782	133 232	2-6-4	- إيرادات مستحقة
23 059	132 830	155 889	3-6-4	- أعباء مسجلة مسبقا
18 997	-	18 997		- التأمين الجماعي
(2 319)	18 544	16 225		- الأداء على القيمة المضافة
42 168	927 952	970 120		المجموع
(16 484)	(538 513)	(554 997)	4-6-4	- مدخرات
25 684	389 439	415 123		المجموع الصافي

1- 6 - 4 حسابات أخرى مدينة

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		
-	128 036	128 036	1-1-6-4	- الوزارة المكلفة بالتجهيز
-	402 758	402 758	2-1-6-4	- الوزارة المكلفة بالصناعة
(66 670)	67 337	667		- استرجاع مصاريف من المتسوغين
-	391	391		- حسابات اخرى
(66 670)	598 522	531 852		المجموع

1 - 1 - 6 - 4 الوزارة المكلفة بالتجهيز

متخلدات الوزارة المكلفة بالتجهيز مقابل الأشغال التي قامت بها شركة سوتراييل لفانديتها و قد تم تكوين مدخرات بقيمة كامل المتخلدات.

2 - 1 - 6 - 4 الوزارة المكلفة بالصناعة

متخلدات الوزارة المكلفة بالصناعة مقابل أعباء الأعران التي ألحقت بها و قد تم تكوين مدخرات بقيمة كامل المتخلدات.

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		2- 6 - 4 إيرادات مستحقة
969	1 247	2 216		-استرجاع مصاريف الكراء
(2 654)	48 894	46 240		-سلم فوائض بنك الاسكان
(5 260)	9 710	4 450		-سلم فوائض البنك الشلركة التونسية للبنك
504	-	504		-سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي خير الدين باشا
70 290	-	70 290		-سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
6	-	6		-سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني (الصندوق الاجتماعي)
507	760	1 267		- استرجاع مصاريف (CNAM)
879	6 756	7 635		- المجمع التونسي للتأمين
(2 791)	3 415	624		- استرجاع مصاريف التأمين على المرض
62 450	70 782	133 232		المجموع

4 - 6 - 3 أعياء مسجلة مسبقا

- فاتورة ديوان البحرية التجارية و المواني OMMP
- فاتورة الوسيط في البورصة
- فاتورة شركة TRANSTU
- فاتورة الشركة التونسية لتوزيع البترول SNDP
- فاتورة شركة ADOACTIM
- فاتورة شركة RFC
- فاتورة شركة ANCE

المجموع**4 - 6 - 4 مدخرات**

- مدخرات على التسييفات للمزودين
- مدخرات على التسييفات الأعوان
- مدخرات على حسابات انتقالية
- مدخرات على الوزارة المكلفة بالصناعة
- مدخرات على الوزارة المكلفة بالتجهيز

المجموع**4 - 7 توظيفات وأصول مالية أخرى**

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **45 135 414** ديناراً مقابل **47 634 936** ديناراً في 31 ديسمبر 2022 وهو مفصل كالتالي :

التغيرات	31/12/2022	31/12/2023
	26 171	241 079
	(3 000 000)	43 600 000
	484 854	1 304 882
(2 488 975)	47 634 936	45 145 961
	(10 547)	(10 547)
(2 499 522)	47 634 936	45 135 414

- قروض قصيرة المدى الصندوق الإجتماعي
- توظيفات مالية أخرى
- فوائد مطلوبة على رقا و أذون وأوراق مماثلة

المجموع

- مدخرات

المجموع الصافي**4-7-1 توظيفات مالية أخرى**

بلغ رصيد سندات الخزينة في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **43 600 000** ديناراً مقابل **46 600 000** ديناراً في 31 ديسمبر 2022 وهو مفصل كالتالي :

التغيرات	31/12/2022	31/12/2023
	(7 000 000)	-
	24 000 000	38 000 000
	(600 000)	-
	(3 000 000)	-
	(19 000 000)	-

- حساب لأجل - بنك الاسكان
- حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
- حساب لأجل - البنك الشركة التونسية للبنك
- حساب لأجل - البنك التونسي الليبي
- حساب لأجل - البنك التونسي الكويتي

(2 400 000)	3 000 000	600 000	-حساب لأجل - بنك تونس و الإمارات
5 000 000	-	5 000 000	-الخزينة العامة للبلاد التونسية
(3 000 000)	46 600 000	43 600 000	المجموع

2-7-4 - فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
652 994	105 558	758 552	- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
(119 671)	119 671	-	- بنك الاسكان
(50 486)	50 486	-	- الشركة التونسية للبنك
(171 247)	171 247	-	- البنك التونسي الليبي
(356 307)	356 307	-	- البنك التونسي الكويتي
187 601	847	188 448	- بنك تونس و الإمارات
236 543	15 912	252 455	- فوائد على قرض رفاعي
105 427	-	105 427	-الخزينة العامة للبلاد التونسية
484 854	820 028	1 304 882	المجموع

4 - 8 السيولة وما يعادل السيولة

بلغ رصيد السيولة و ما يعادل السيولة في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **2 412 444** ديناراً مقابل **3 181 955** ديناراً في 31 ديسمبر 2022 وهو مفضل كالاتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(27 848)	28 251	403	- البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا)
175 410	287 255	462 665	- بنك الإسكان
44 240	227 243	271 483	- الشركة التونسية للبنك (حي المهرجان)
(2)	2	-	- البنك العربي لتونس (الشرقية)
47 082	846	47 928	- البنك التونسي الليبي (المركز العمراني الشمالي)
(1 024 665)	2 568 893	1 544 228	- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
11 012	69 429	80 441	- البنك الوطني الفلاحي (ح ج للصندوق الإجتماعي)
715	36	751	- خزائن الفروع والمقر الإجتماعي
27	-	27	- البنك الوطني الفلاحي لرؤوس الأموال BNA CAPITAUX
4 518	-	4 518	- وكالات تسيبقات و اعتمادات
(769 511)	3 181 955	2 412 444	المجموع

4 - 9 الأموال الذاتية

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **57 123 495** ديناراً مقابل **54 711 406** ديناراً في 31 ديسمبر 2022 وهو مفضل كالاتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		
-	20 691 000	20 691 000		- رأس مال الشركة
(98 188)	3 507 242	3 409 054	1-9-4	- الإحتياطات
-	139 510	139 510	2-9-4	- أموال ذاتية أخرى
3 190 993	20 996 090	24 187 083	3-9-4	- نتائج مؤجلة
3 092 805	45 333 842	48 426 647		مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
(680 716)	9 377 564	8 696 848		- نتيجة السنة المحاسبية
2 412 089	54 711 406	57 123 495		مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص

ولمزيد من الإيضاحات أنظر جدول تغيير الأموال الذاتية المبين بالملحق عدد 2.

1-9-4 الإحتياطات

بلغ رصيد الإحتياطات في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **3 409 054** ديناراً مقابل **3 507 242** ديناراً في 31 ديسمبر 2022 وهو مفصل كالتالي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		
-	2 069 100	2 069 100		- إحتياطات قانونية
-	160 205	160 205		- إحتياطات إستثنائية
(98 188)	1 277 937	1 179 749	1-1-9-4	- إحتياطات الصندوق الإجتماعي
(98 188)	3 507 242	3 409 054		المجموع

1-1-9-4 إحتياطات للصندوق الإجتماعي

<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
1 335 025	1 277 937	الرصيد في بداية السنة
581 698	638 036	موارد الفترة
550 000	600 000	- مناب نتيجة السنة المحاسبية
11 235	11 842	- فوائد قروض ممنوحة لأعوان وموظفي الشركة
20 463	26 194	- مساهمات الأعوان في سندات الأكل
638 786	736 224	إستعمالات الفترة
286 969	326 716	- مصاريف سندات الاكل
206 966	252 900	مصاريف الاصطيف
21 300	31 200	- كلفة العمرة و السفر
9 400	10 899	- اعانات على امراض مزمنة و وفيات
34 626	34 327	- هدايا اخر السنة
44 800	42 800	- هبة عيد اضحى
11 295	12 152	- حفل اختتام السنة الدراسية و منحة التقاعد
20 835	20 430	- منحة التمدرس
2 595	4 800	- نشاط ثقافي و رياضي
1 277 937	1 179 749	رصيد الصندوق الإجتماعي في 31 ديسمبر من السنة

2-9-4 الأموال الذاتية الأخرى

تحتوي الأموال الذاتية الأخرى على زائد القيمة المحقق على سندات SICAV و البالغة ما قدره **139 510** ديناراً .

3-9-4 نتائج مؤجلة

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>
3 190 993	20 996 090	24 187 083
3 190 993	20 996 090	24 187 083

- أرباح مؤجلة

المجموع

و يتفصل حساب النتائج المؤجلة كما يلي:

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>
1 736 970	7 640 593	9 377 563
2 538 573	18 457 517	20 996 090
4 275 543	26 098 110	30 373 653
(1 034 550)	(4 552 020)	(5 586 570)
(50 000)	(550 000)	(600 000)
3 190 993	20 996 090	24 187 083

- نتيجة السنة المحاسبية لسنة 2022

- نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2022

النتائج القابلة للتخصيص

- حصص أرباح للدفع (1350) مليم للسهم

- مناب الصندوق الإجتماعي

نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2023

10-4 - مدّخرات للمخاطر والأعباء

تمّ تخصيص مدّخرات بمبلغ قيمته **3 539 375** ديناراً مفصلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>
-	58 590	58 590
309 403	3 171 382	3 480 785
309 403	3 229 972	3 539 375

حكم ابتدائي ضد الشركة في حق الإرتفاق لقطعة أرض شركة " بلديار".

1-10-4

تخصيص مدّخرات لإستهلاكات حق الإرتفاق .

المجموع

1-10-4 قامت الشركة بتخصيص مدخرات لإستهلاكات عقود الإرتفاق التي إنتهت مدتها التعاقدية بقيمة **3 480 785** ديناراً،

11-4 - المزدون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزدون والحسابات المتصلة بهم في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **951 379** ديناراً مقابل **1 161 553** ديناراً

في 31 ديسمبر 2022 وهو مفصّل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>
(90 090)	601 322	511 232
(61 814)	339 637	277 823
32 237	101 312	133 549
(90 507)	119 282	28 775
(210 174)	1 161 553	951 379

- مزودون الإستغلال

- مزودون الإستغلال - فواتير غير وافدة

- مزودون أصول ثابتة - حجز بعنوان الضمان

- مزودون أصول ثابتة

المجموع

12-4 - الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **11 295 103** ديناراً مقابل **7 730 063** ديناراً في 31 ديسمبر 2022 وهو مفصّل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		
5 576 119	3 085 407	8 661 526	1-12-4	- حرقاء دائنون
37 350	537 581	574 931		- الأعوان - خدمات إجتماعية
(23)	1 112	1 089		- الأعوان - تسبقات ومعارضات
(3 661)	697 010	693 349		- الأعوان - أعباء للدفع
12 278	174 580	186 858		- الدولة الأداءات المقتطعة من المورد
(693)	2 809	2 116		- الدولة والاداء على رقم المعاملات
(31 160)	43 488	12 328		- الدولة الاداء على القيمة المضافة
(1 957 120)	2 290 551	333 431		- الدولة الاداء على المراجيح
(23 506)	617 703	594 197		- المساهمة الاجتماعية للتضامن
(38 773)	105 735	66 962		- دائنون متنوعون
-	54	54		- حسابات إنتقالية أو حسابات مستحقة
(9 965)	125 268	115 303	2-12-4	- أعباء للدفع
2 711	19 492	22 203		- حصص الأسهم للتوزيع
1 483	29 273	30 756	3-12-4	- إيرادات مستحقة مسبقا
3 565 040	7 730 063	11 295 103		المجموع

1-12-4 حرقاء دائنون

سجل رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2023 تغيراً ايجابياً قدره **5 576 119** ديناراً بالمقارنة مع نفس الرصيد في سنة 2022

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		
756 612	-	756 612		- الحساب الجاري لشركة طوطال
(62 831)	342 873	280 042		- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
178 406	2 250 274	2 428 680		- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
169 868	157 051	326 919		- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
4 536 060	325 757	4 861 817		- الحساب الجاري لشركة أولا انرجي
(5 049)	8 219	3 170		- اعادة احتساب تقسيم الشركة ستار أويل
3 405	235	3 640		- اعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
(998)	998	-		- اعادة احتساب تقسيم للشركة الوطنية لتوزيع البترول
646	-	646		- اعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
5 576 119	3 085 407	8 661 526		المجموع

تسجل هذه الأرصدة :

قيمة كميات المواد البترولية التي طلبها حرفاء سوتراييل من الشركة التونسية لصناعات التكرير والتي لم يقع تسليمها اياهم .
و يتم تدوين قيمتها في "حرفاء دائنون" .

- اما بالنسبة لقيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراييل الى مختلف حرفائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبها من الشركة التونسية لصناعات التكرير , يتم تدوين قيمتها في "الحرفاء و الحسابات المتصلة بهم " و يقع احتساب هذه الفوارق على اثر كل تغيير في تسعيرة المواد البترولية و عند نهاية اخر دورة نقل في الشهر و عند اختتام كل سنة محاسبية.

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	2-12-4 أعباء للدفع
(2 750)	33 000	30 250	- مكافآت الحضور (مجلس الإدارة)
(3 000)	12 000	9 000	- مكافآت الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)
-	26 000	26 000	- أتعاب مراقب الحسابات
(1 382)	5 100	3 718	- نفقات الإتصالات اللاسلكية
(24 747)	39 066	14 319	- التسبقة على الأداء على التكوين المهني
16 188	-	16 188	- فحص صمام الأمان (SALAMATEC)
5 726	10 102	15 828	- أعباء اخرى للدفع
(9 965)	125 268	115 303	المجموع

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	3-12-4 إيرادات مستحقة مسبقا
192	3 830	4 022	- كراء شركة اتصالات تونس
1 291	25 438	26 729	- كراء البنك التونسي الكويتي
-	5	5	- إيرادات مستحقة أخرى
1 483	29 273	30 756	المجموع

مذكّرة عدد 5 : إيضاحات حول قائمة النتائج

1-5 - المداخيل

بلغت مداخيل شركة النقل بواسطة الأنابيب الى غاية 31 ديسمبر 2023 ما قدره **15 050 344** ديناراً مقابل **16 758 596** ديناراً

في موفى ديسمبر 2022 وهي مفصلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(1 774 818)	14 892 604	13 117 786	1-1-5 - إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس
(64 166)	500 204	436 038	2-1-5 - إيرادات النقل عبرالأنابيب الفرعية
130 732	1 269 361	1 400 093	3-1-5 -إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات
-	96 427	96 427	4-1-5 -إيرادات التخزين
(1 708 252)	16 758 596	15 050 344	المجموع

1-5 - 1 إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس

إيرادات النقل عبر الأنابيب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>31/12/2023</u>	المتر المكعب	<u>31/12/2023</u>	
5 466 652	8.723	626 694	- الغازوال
66 590	8.523	7 813	- بترول
1 278 992	8.723	146 623	- غازوال خالي من الكبريت
6 301 749	9.373	672 330	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
3 803	0.600	6 339	-غازوال CPC
13 117 786		1 459 799	المجموع

2-1-5 إيرادات النقل عبر الانابيب الفرعية

إيرادات النقل عبر الأنابيب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>31/12/2023</u>	المتر المكعب	<u>31/12/2023</u>	
188 008	0.300	626 694	- الغازوال
2 344	0.300	7 813	- بترول
43 987	0.300	146 623	-غازوال خالي من الكبريت
201 699	0.300	672 330	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
436 038		1 453 460	المجموع

3-1-5 إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات

يحتوي هذا الفصل على إيرادات نقل وقود الطائرات من رادس إلى مطار تونس قرطاج لكل من شركة طوطال و الشركة الوطنية لتوزيع البترول.

إيرادات النقل عبر الأنابيب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>31/12/2023</u>	المتر المكعب	<u>31/12/2023</u>	
1 400 093	8.702	160 893	- الكميات المنقولة من 01 جانفي إلى 31 ديسمبر 2023
1 400 093		160 893	

4-1-5 إيرادات التخزين

تتأى إيرادات التخزين من عملية تخزين الغازوال في الأنبوب خارج فترات الضخ وقد تم الإتفاق مع الحرفاء على سعر 2.066 ديناراً لتخزين المتر المكعب الواحد. هذا ويقع فوتره هذه الإيرادات شهريا عليهم على حسب الكميات المنقولة للسنة الفارطة.

إيرادات التخزين	سعر	طاقة التخزين	
<u>31/12/2023</u>	المتر المكعب	<u>31/12/2023</u>	
96 427	2.066	46 673	- إيرادات التخزين الى غاية 31 ديسمبر 2023
96 427		46 673	

2-5 - إيرادات الاستغلال الأخرى

بلغ رصيد إيرادات الاستغلال الأخرى في موفى ديسمبر 2023 ما قدره **3 280 967** ديناراً مقابل **3 485 741** ديناراً في موفى ديسمبر 2022 وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		
202 546	3 074 659	3 277 205	1-2-5	- أرباح صافية ناتجة عن وضعية التلتير
(407 320)	411 082	3 762	2-2-5	- استرجاع المدخرات
(204 774)	3 485 741	3 280 967		المجموع

1-2-5 الأرباح الصافية الناتجة عن وضعية التلتير

تمثل هذه الفوارق قيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوترا بيل إلى حرفائها زيادة أو نقصان على الكميات المطلوبة من الشركة التونسية لصناعة التكرير وذلك بالإعتماد على الكميات الموجودة في حاويات التخزين للمواد الممزوجة.

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		
2 155 431	(3 478 934)	(1 323 503)		- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(265 022)	971 008	705 986		- الحساب الجاري لشركة طوطال
(740 626)	316 838	(423 788)		- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
(984 579)	1 071 021	86 442		- الحساب الجاري أولا انرجي
(106 427)	4 158 159	4 051 732		- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
587	2 407	2 994		- إعادة احتساب تقسيم طوطال
(3 405)	(235)	(3 640)		- إعادة احتساب تقسيم فيفو انرجي
5 460	(998)	4 462		- إعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
(7 691)	7 045	(646)		- إعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
5 049	(8 219)	(3 170)		- إعادة احتساب تقسيم ستار أويل
143 769	36 567	180 336	1-1-2-5	- الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية
202 546	3 074 659	3 277 205		المجموع

1-2-5-1 الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية

يمثل هذا المبلغ الحساب الجاري الموجود بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية في 31 ديسمبر 2023 و الذي سيقع فوترته

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>		
(63 594)	(613 691)	(677 285)		- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2022
87 545	677 285	764 830		- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2023
27 027	(90 003)	(62 976)		- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2022
92 791	62 976	155 767		- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2023
143 769	36 567	180 336		المجموع

2-2-5 استرجاع المدخرات

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(1 850)	4 853	3 003	استرجاع مدّخرات بعنوان تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
(250 172)	250 172	-	استرجاع مدخرات بعنوان المراجعة الجبائية
496	263	759	استرجاع مدّخرات بعنوان انخفاض في المعدات المكتبية
(40 000)	40 000	-	استرجاع مدّخرات بعنوان الاداء على التكوين المهني
(115 794)	115 794	-	استرجاع مدّخرات كومات ترايبيل
(407 320)	411 082	3 762	المجموع

3-5 مشتريات التموينات المستهلكة

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
8 025	6 863	14 888	- مشتريات مخزنة
(22 975)	19 493	(3 482)	- تغير المخزونات
26 722	728 928	755 650	- مشتريات الطاقة لضخ المحروقات
13 876	154 703	168 579	- مشتريات المحروقات
(13 911)	87 511	73 600	- مشتريات الكهرباء بالمقر الاجتماعي
(4 244)	11 172	6 928	- مشتريات الماء
(9 759)	38 554	28 795	- مشتريات أدوات مكتبية
(12 344)	12 622	278	- مشتريات اخرى
(14 610)	1 059 846	1 045 236	

4-5 أعباء الأعوان

بلغت أعباء الأعوان في 31 ديسمبر 2023 ما قدره **5 687 382** ديناراً مقابل **5 716 941** ديناراً في 31 ديسمبر 2022 أي بتغير سلبي يقدر بـ **29 559** ديناراً وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(23 832)	4 198 699	4 174 867	- أجور
11 056	1 032 886	1 043 942	- أعباء اجتماعية CNSS
13 719	95 686	109 405	- أعباء اجتماعية CAVIS
5 598	3 029	8 627	- أعباء اجتماعية CNRPS
1 524	306 968	308 492	- التأمين الجماعي
(37 624)	79 673	42 049	- أعباء أعوان أخرى
(29 559)	5 716 941	5 687 382	المجموع

5-5 - مخصصات الإستهلاكات والمدخرات

بلغ رصيد مخصصات الإستهلاكات والمدخرات في موفى ديسمبر 2023 ما قدره **1 372 720** ديناراً مقابل **1 532 848** ديناراً في موفى ديسمبر 2022 وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(177 979)	1 210 670	1 032 691	- مخصصات إستهلاكات الأصول المادية
-	309 403	309 403	- مخصصات لمدخرات إستهلاكات حق الإرتفاق و النزاعات
16 484	-	16 484	- مخصصات لمدخرات الأصول الجارية
2 109	-	2 109	- مخصصات لمدخرات الأصول مالية
(742)	12 775	12 033	- مخصصات إستهلاكات الأصول الغير المادية
(160 128)	1 532 848	1 372 720	المجموع

6-5 أعباء الإستهلال الأخرى

بلغ رصيد أعباء الإستهلال الأخرى في موفى ديسمبر 2023 ما قدره **1 485 348** ديناراً مقابل **1 363 361** ديناراً في موفى ديسمبر 2022 وهو مفصل كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
7 668	153 357	161 025	- أتاوات لإستهلال أصول ثابتة مادية
143 775	210 345	354 120	- صيانة وإصلاح
(92)	131 788	131 696	- أقساط تأمين
31 434	149 800	181 234	- دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة
5 684	88 807	94 491	- حلقات التكوين للاعوان
(69 142)	163 002	93 860	- مراتب الوسطاء وأتعاب
2 049	81 917	83 966	- إشهار ونشريات وعلاقات
(13 234)	142 411	129 177	- نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان
882	36 881	37 763	- نفقات بريدية ونفقات الإتصالات اللاسلكية
(31 437)	35 660	4 223	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة
(12 978)	208 659	221 637	- ضرائب وأداءات ودفوعات مماثلة
(5 750)	45 000	39 250	- أعباء مختلفة عادية
8 063	26 833	34 896	- أعباء أخرى مرتبطة بتغير محاسبي
29 109	(111 099)	(81 990)	- تحويلات الأعباء
121 987	1 363 361	1 485 348	المجموع

7-5 أعباء مالية صافية

بلغ رصيد الأعباء المالية الصافية في موفى شهر ديسمبر 2023 ما قدره **6 076** ديناراً مقابل **86 353** ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2022 وهي مفصلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(1 483)	(2 948)	(4 431)	- خسائر ناتجة عن الصرف
223	120	343	- أرباح ناتجة عن الصرف
82 983	(82 983)	-	- فوائد ناتجة عن قضية كومات تراويل
(1 446)	(542)	(1 988)	- اعباء مالية اخرى
80 277	(86 353)	(6 076)	المجموع

8-5 إيرادات التوظيفات

بلغت إيرادات التوظيفات في موفى شهر ديسمبر 2023 ما قدره **5 338 201** ديناراً مقابل **4 058 765** ديناراً في موفى شهر ديسمبر 2022 وهي مفصلة كالآتي :

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
1 279 207	4 058 765	5 337 972	- فوائد ناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية
229	-	229	- حصص الأرباح لأسهم شركة SNDP
1 279 436	4 058 765	5 338 201	المجموع

9-5 الأرباح العادية الأخرى

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(70 309)	303 941	233 632	- مداخيل المباني غير المخصصة لأنشطة مهنية
18 909	3 516	22 425	-مرايبح عادية مرتبطة بتعديل محاسبي
(450 668)	621 252	170 584	- فوائد التأخير على الحرفاء
(2 867)	8 066	5 199	-أرباح مختلفة أخرى
(504 935)	936 775	431 840	المجموع

10-5 الخسائر العادية الأخرى

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(23 506)	617 703	594 197	- المساهمة الاجتماعية التضامنية
(35 133)	49 456	14 323	- الخسائر العادية الأخرى
(30 901)	30 901	-	- الخسائر العادية الأخرى مرتبطة بتعير محاسبي
(89 540)	698 060	608 520	المجموع

المساهمة الاجتماعية التضامنية 1-10-5

بلغت المساهمة الاجتماعية التضامنية لفائدة الصناديق الإجتماعية 594 197 دينار في موفى ديسمبر 2023 والتي وقع إحداثها بموجب الفصل عدد 53 من القانون عدد 66 لسنة 2017 المتعلق بقانون المالية لسنة 2018 و قد تم التنقيح في نسبة المساهمة الاجتماعية من 2 % إلى 4 % حسب الفصل 22 من قانون المالية لسنة 2023.

11-5 الأداء على الأرباح

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	
(205 682)	5 404 904	5 199 222	- الأداءات على الأرباح
(205 682)	5 404 904	5 199 222	المجموع

مذكّرة عدد 6: إيضاحات حول جدول التدفّقات النقدية

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>1-6 أصول أخرى</u>
(3 098)	(39 070)	(42 168)	- تغييرات الأصول الجارية الأخرى
(176 013)	(335 012)	(511 025)	-تعديلات الأصول المالية
(24 968)	(64 723)	(89 691)	- تغييرات على قروض الصندوق للإجتماعي
(204 079)	(438 805)	(642 884)	المجموع

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2022</u>	<u>31/12/2023</u>	<u>2-6 مزودون وديون أخرى</u>
(474 089)	263 915	(210 174)	- تغييرات المزودون والحسابات المتصلة بهم
3 211 276	353 764	3 565 040	- تغييرات الخصوم الجارية الأخرى
130 169	(71 899)	58 270	- تغييرات حسابات مزودو الأصول
2 867 356	545 780	3 413 136	المجموع

3-6 تخصيصات الصندوق الإجتماعي

يمثل هذا الرصيد تغييرات احتياطي الصندوق الاجتماعي و قد بلغت **698 189** ديناراً في 31 ديسمبر 2023 مقابل **607 087** ديناراً في 31 ديسمبر 2022

مذكّرة عدد 7: إيضاحات حول الاطراف المرتبطة

1-7 الاطراف المرتبطة بشركة النقل بواسطة الانابب لسنة 2023 :

1-1-7 - المتصرفون:

الملاحظات	الصفة	اسم و لقب المتصرفون
	ر.م.ر.ع ممثل شركة التونسية لصناعات التكرير	العفيف مبروكي
	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	الهادي يوسف
	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	عياد مبارك حلاب
	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	حميد بن سالم
	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	ايناس شرعبي
	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	فتحي بالعوايد
	ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	خالد الباجي
	ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	سامي الجباري
	ممثل عن الشركة الوطنية لتوزيع البترول	صالح بن صميذا
	ممثل عن مجمع إدريس مرحبا	هنشام ادريس
	ممثل عن مجمع إدريس مرحبا	عزيزة ادريس
	ممثل عن صغار المساهمين	عبد الستار بن إبراهيم

2-7 المعاملات مع الاطراف المرتبطة:

1-2-7 قامت شركة النقل بواسطة الأنابب بالمعاملات التالية سنة 2023

المبلغ	نوع العملية	الصفة	الاطراف
13 950	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة التونسية لصناعات التكرير
6 000	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية
3 000	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة الوطنية لتوزيع البترول
3 000	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	هنشام ادريس
6 000	مكافآت الحضور(مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	عزيزة ادريس
1 300	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	عبد الستار بن إبراهيم
3 000	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	خالد الباجي
3 000	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	فتحي بالعوايد
39 250			المجموع

2-2-7 تتكون أعباء السيد العفيف مبروكي الرئيس المدير العام من أجر خام و امتيازات عينية و أعباء إجتماعية خلال سنة 2023 كالآتي

- مبلغ 45 779 دينار كأجر خام

- مبلغ 13 541 دينار امتيازات عينية تتمثل في سيارة وظيفية لا تتجاوز قوتها البخارية 09 خيول و 500 لتر من الوقود شهريا

المجموع 59 320 دينار خام

مبلغ **13 204 دينار** أعباء اجتماعية

كما يتمتع السيد الرئيس المدير العام بخدمات هاتفية تقدر بـ 120 دينار كل ثلاثة أشهر

هذا و قد اختار السيد الرئيس المدير العام الانخراط في نظام التأمين الجماعي الذي تتمتع به الشركة طبق مقتضيات الفصل الخامس من الأمر الحكومي عدد 2217 لسنة 2015 المؤرخ في 11 ديسمبر 2015 المتعلق بتأجير رؤساء المؤسسات و المنشآت العمومية و الشركات ذات الاغلبية العمومية

علما أنه قد تمّ تعيين السيد العفيف مبروكي رئيسا مديرا عاما بالشركة التونسية لصناعة التكرير بتاريخ 01 نوفمبر 2023

و بداية من هذا الشهر يتم تأجير السيد العفيف المبروكي من طرف هذه الشركة.

3-2-7 قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بكرة الطابق الثاني للمقر الاجتماعي إلى الشركة الوطنية لتوزيع البترول و ذلك بداية من شهر مارس 2023

بمبلغ سنوي قدره 83 250 دينارا مع إضافة مصاريف الحراسة و قد أفضى هذا الاتفاق إلى فوترة مداخيل الكراء إلى غاية موفى ديسمبر 2023

بمبلغ قدره **73 875** دينارا

مذكرة عدد 8 : التعهدات المالية

المدخرات	المؤسسات المرتبطة	المسيرون	الشركاء	الغير	القيمة الجملية	نوعية التعهدات
التعهدات المقدمة						
				59.672	59.672	أ-الضمانات الشخصية
				131.948	131.948	ضمانات بنكية OACA ضمانات بنكية OMMP
						ضمان ديواني الكفالة
				6.244.939	6.244.939	الضمانات بعنوان المخزون
						ب-الضمان العيني الرهن العقاري الرهن
						ج- الاوراق التجارية المخصوصة وغير المستحقة
						د-الديون المعبئة علي التصدير
						هـ-لتخلي عن دين مشروط
				6.436.559	6.436.559	المجموع
التعهدات المقبولة						
				249.733	249.733	أ-الضمان الشخصي
				24.900	24.900	ضمانات نهائية ضمان وقفي الكفالة
				191.620	191.620	ضمانات البنكية
						ب-الضمان العيني الرهن العقاري الرهن
						ج- الاوراق التجارية المخصوصة وغير المستحقة
						د-الديون المعبئة علي التصدير
						هـ-لتخلي عن دين مشروط
				466.253	466.253	المجموع
التعهدات المتبادلة						
						قرض متحصل عليه ولم يقع قبضه
						قرض ممنوح و غير مدفوع عمليات محمولة اعتماد مستندي طلبية أصول ثابتة طلبات طويلة الاجل عقود مع الاعوان ينص على تعهدات تفوق ما هو منصوص عليه بالاتفاقيات المشتركة
						المجموع

جدول مخصصات الإستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة المادية الى غاية 31 ديسمبر 2023
(المبالغ بالدينار)

القيمة المحاسبية الصافية		الإستهلاكات و المدخرات				القيمة الخام				
31 ديسمبر 2023	31 ديسمبر 2022	31 ديسمبر 2023	تسويات	31 ديسمبر 2023	31 ديسمبر 2022	31 ديسمبر 2023	تقويت أو اصلاحات	إقتناءات	31 ديسمبر 2022	
625.640	625.640					625.640			625.640	أراضي
3.081.949	3.636.472	32.222.176	- 62.456	751.284	31.533.348	35.304.125	- 62.456	196.762	35.169.819	بنايات
752.921	825.158	4.861.575	- 3.004	175.037	4.689.542	5.614.496		99.796	5.514.700	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
13.717	25.474	1.441.167		15.293	1.425.874	1.454.884		3.535	1.451.349	معدات نقل
255.238	291.833	981.257	- 729	63.954	918.032	1.236.495		26.630	1.209.865	معدات مكتبية
46.696	44.168	431.790		27.093	404.697	478.486		29.621	448.865	تجهيزات عامة وعمليات ترتيب وتهيئة مختلفة
2.095	2.095					2.095			2.095	أوعية ووسائل لفّ قابلة للإسترجاع
4.778.256	5.450.840	39.937.965	- 66.189	1.032.661	38.971.493	44.716.221	- 62.456	356.344	44.422.333	مجموع الأصول الثابتة المادية
48.300	164.528	2.196.823			2.196.823	2.245.123	- 199.425	83.197	2.361.351	أصول ثابتة في طور الإنشاء
4.826.556	5.615.368	42.134.788	- 66.189	1.032.661	41.168.316	46.961.344	- 261.881	439.541	46.783.684	المجموع

جدول تغيير الأموال الذاتية

(المبالغ بالدينار)

المجموع	النتائج المؤجلة	النتيجة المحاسبية	الصندوق الإجتماعي	الإحتياطات الخاص لإعادة التقييم	الإحتياطات الإستثنائية	الإحتياطات القانونية	رأس المال الإجتماعي	
54.711.406	20.996.090	9.377.563	1.277.937	139.510	160.205	2.069.100	20.691.000	المجموع في 31 ديسمبر 2022
0	3.190.993	(3.790.993)	600.000					توزيع نتيجة 2022
(5.586.570)		(5.586.570)						حصص الأرباح
38.036			38.036					إيرادات الصندوق الإجتماعي
(736.224)			(736.224)					إستعمالات الصندوق الإجتماعي
8.696.848		8.696.848						النتيجة في 31 ديسمبر 2023
57.123.495	24.187.083	8.696.848	1.179.749	139.510	160.205	2.069.100	20.691.000	المجموع في 31 ديسمبر 2023

تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 2.102 ديناراً

مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف لسنة 2023

(المبالغ بالدينار)

31.12.2022	31.12.2023		الأعباء		الإيرادات
				15.050.344	مداخيل وغيرها من إيرادات الإستغلال
			خروج السلع من المخزون	-	إنتاج مخزون
16.758.596	15.050.344	الإنتاج	0	15.050.344	المجموع
			11.406	15.050.344	الإنتاج
16.732.240	15.038.938	الهامش على تكلفة المواد	11.406	15.050.344	المجموع
			2.379.531	15.038.938	الهامش على تكلفة المواد
				3.280.967	إيرادات إستغلال أخرى
17.918.690	15.940.374	القيمة المضافة الخام	2.379.531	18.319.905	المجموع
			221.636	15.940.374	القيمة المضافة الخام
			5.687.382		
11.993.090	10.031.356	زائد الإستغلال الخام	5.909.018	15.940.374	المجموع
			1.372.720	10.031.356	زائد الإستغلال الخام
			608.520	431.840	الأرباح العادية الأخرى
			6.076	5.338.201	إيرادات التوظيفات
			5.199.222	81.989	تحويلات الأعباء
9.377.564	8.696.848	نتيجة الأنشطة العادية	7.186.538	15.883.386	المجموع
				8.696.848	النتيجة الإيجابية للأنشطة العادية
					انعكاسات إيجابية للتعديلات المحاسبية
9.377.564	8.696.848	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	8.696.848	8.696.848	المجموع