

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



القوائم المالية
لسنة 2025



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

الفهرس

2-1	الموازنة	
3	قائمة النتائج	
4	جدول التدفقات	
5	مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف	
6	تقديم شركة النقل بواسطة الأنابيب	1
6	الأحداث الهامة	2
6	المداخل	1-2
6	النتيجة المحاسبية	2-2
6	الطرق والمبادئ المحاسبية	3
7	الأصول الثابتة المادية	1-3
7	الأصول غير الجارية الأخرى	2-3
7	المخزون	3-3
7	التوظيفات القصيرة المدى	4-3
7	صافي وضعية التلتير	5-3
8	أرباح و خسائر الصرف	6-3
9	إيضاحات حول الموازنة	4
9	الأصول الثابتة غير المادية	1-4
9	الأصول الثابتة المادية	2-4
10	بنايات	1-2-4
10	أصول ثابتة في طور الإنشاء	2-2-4
10	أنبوب الصخرية الساحل الدراسات التقنية والمالية	1-2-2-4
11	حقوق الإرتفاق أنبوب الصخرية الساحل	2-2-2-4
11	الأصول المالية	3-4
11	سندات المساهمة	1-3-4
11	قرض رقاعي	2-3-4
12	مدخرات على أصول مالية	3-3-4
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
14	أصول جارية أخرى	6-4
14	أعباء مسجلة مسبقا	1-6-4
14	إيرادات مستحقة	2-6-4
15	حسابات أخرى مدينة	3-6-4
15	الوزارة المكلفة بالتجهيز	1-3-6-4
15	الوزارة المكلفة بالصناعة	2-3-6-4
15	مدخرات	4-6-4
15	توظيفات و أصول مالية أخرى	7-4
16	توظيفات مالية لأجل قصير	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	الإحتياطات	1-9-4
17	إحتياطات للصندوق الإجتماعي	1-1-9-4

18	الأموال الذاتية الأخرى	2-9-4
18	نتائج مؤجلة	3-9-4
18	الخصوم المالية الأخرى	10-4
18	مدخرات للمخاطر والأعباء	11-4
19	المزودون والحسابات المتصلة بهم	12-4
19	الخصوم الجارية الأخرى	13-4
20	حرفاء دائنون	1-13-4
20	أعباء للدفع	2-13-4
20	إيرادات مستحقة مسبقا	3-13-4
21	إيضاحات حول قائمة النتائج	5
21	المداخيل	1-5
21	إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس	1-1-5
21	إيرادات النقل عبر الانابيب الفرعية	2-1-5
21	إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات	3-1-5
22	إيرادات التخزين	4-1-5
22	إيرادات الإستغلال الأخرى	2-5
22	الأرباح الصافية الناتجة عن وضعية التلتير	1-2-5
23	الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية	1-1-2-5
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	11-5
26	الأداء على الأرباح	12-5
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
33-30	الأداء المتعلق بالمعايير البيئية و الاجتماعية و معايير الحوكمة	9
34	جدول مخصصات الإستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة المادية	
35	جدول تغيير الأموال الذاتية	

الموازنة (المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2024	2025	الإيضاحات	الأصول
			الأصول غير الجارية
			الأصول الثابتة
381 149 (367 283)	408 898 (382 647)		الأصول الثابتة غير المادية
13 866	26 251	1-4	تطرح الإستهلاكات
47 162 379 (42 970 504)	47 743 495 (43 823 656)		الأصول الثابتة المادية
4 191 875	3 919 839	2-4	تطرح الإستهلاكات و المدخرات
37 628 138 (10 744)	34 766 867 (10 744)		الأصول المالية
37 617 394	34 756 123	3-4	تطرح المدخرات
41 823 135	38 702 213		مجموع الأصول الثابتة
			الأصول غير الجارية الأخرى
41 823 135	38 702 213		مجموع الأصول غير الجارية
			الأصول الجارية
			المخزونات
137 911 (5 412)	139 371 (5 412)		تطرح المدخرات
132 499	133 959	4-4	
6 428 524	4 345 717		الحرفاء وحسابات متصلة بهم
6 428 524	4 345 717	5-4	تطرح المدخرات
1 113 297 (554 997)	930 101 (558 889)		الأصول الجارية الأخرى
558 300	371 212	6-4	تطرح المدخرات
6 120 936 (10 547)	23 664 036 (10 547)		توظيفات وأصول مالية أخرى
6 110 389	23 653 489	7-4	تطرح المدخرات
14 573 511	5 364 984	8-4	السيولة وما يعادل السيولة
27 803 223	33 869 361		مجموع الأصول الجارية
69 626 358	72 571 574		مجموع الأصول

الموازنة

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2024	2025	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
			الأموال الذاتية
20 691 000	20 691 000		رأس المال الإجتماعي
3 414 212	3 422 238		الإحتياطيات
139 510	139 510		الأموال الذاتية الأخرى
26 490 451	28 203 251		النتائج المؤجلة
50 735 173	52 455 999		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
			حساب خاص بالإستثمار
8 933 920	9 519 910		نتيجة السنة المحاسبية
8 933 920	9 519 910		نتيجة السنة المحاسبية
59 669 093	61 975 909	9-4	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
			الخصوم
			الخصوم غير الجارية
	11 600	10-4	الخصوم المالية الأخرى
3 848 778	4 158 181	11-4	مدخرات
3 848 778	4 169 781		مجموع الخصوم غير الجارية
			الخصوم الجارية
774 803	807 004	12-4	المزودون والحسابات المتصلة بهم
5 333 684	5 618 880	13-4	الخصوم الجارية الأخرى
6 108 487	6 425 884		مجموع الخصوم الجارية
9 957 265	10 595 665		مجموع الخصوم
69 626 358	72 571 574		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج

(المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

(ضبط مسموح به)

2024	2025	الإيضاحات	البيانات
إيرادات الإستغلال			
16 533 215	17 078 395	1-5	المدخل
2 242 204	3 150 842	2-5	إيرادات الإستغلال الأخرى
18 775 419	20 229 237		مجموع إيرادات الإستغلال
أعباء الإستغلال			
-	-		تغيير مخزونات المنتوجات التي سيتم تسليمها
1 082 845	947 757	3-5	مشتريات التموينات المستهلكة
5 724 136	6 397 847	4-5	أعباء الأعوان
1 294 845	1 249 403	5-5	مخصصات الإستهلاكات والمدخرات
1 435 186	1 513 095	6-5	أعباء الإستغلال الأخرى
9 537 012	10 108 102		مجموع أعباء الإستغلال
9 238 407	10 121 135		نتيجة الإستغلال
(1 195)	(1 448)	7-5	اعباء مالية صافية
5 278 753	5 502 776	8-5	إيرادات التوظيفات
387 902	247 125	9-5	الأرباح العادية الأخرى
(28 633)	(18 552)	10-5	الخسائر العادية الأخرى
14 875 234	15 851 036		نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات على الأرباح
(609 365)	(649 346)	11-5	المساهمة الاجتماعية التضامنية
(5 331 949)	(5 681 780)	12-5	الأداءات على الأرباح
8 933 920	9 519 910		نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات على الأرباح
8 933 920	9 519 910		النتيجة الصافية للسنة المحاسبية
			العناصر الطارئة
			إنعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)
8 933 920	9 519 910		النتيجة بعد التعديلات المحاسبية

جدول التدفقات النقدية (المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

(ضبط مسموح به)

2024	2025	الإيضاحات	البيانات
التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال			
8 933 920	9 519 910		النتيجة الصافية
تسويات بالنسبة لـ :			
1 156 387	1 181 811		الإستهلاكات والمدخرات صافي الاسترجعات
			إستردادات مدخرات
			إسترجاع استهلاكات
			التعديلات المحاسبية
تغيرات :			
885	(1 460)		المخزونات
4 841 420	2 082 807		المستحقات
368 701	2 301 367	1-6	الأصول أخرى
(6 108 833)	352 704	2-6	المزودون و ديون أخرى
زائد أو فائض القيمة عن التفويت			
9 192 480	15 437 139		التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستغلال
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار			
(13 894)	(27 749)		الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة غير مادية
(230 197)	(604 823)		الدفعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة المادية
1 000			المقاييس المتأتية من التفويت في الأصول المالية
(29 000 000)			الدفعات المتأتية من اقتناء الأصول المالية
(29 243 091)	(632 572)		التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل			
(5 793 480)	(6 621 120)		حصص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع
(594 842)	(591 974)	3-6	الصندوق الإجتماعي
(6 388 322)	(7 213 094)		التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل
(26 438 933)	7 591 473		تغير السيولة
46 012 444	19 573 511		السيولة في بداية السنة المحاسبية
19 573 511	27 164 984		السيولة في اختتام السنة المحاسبية
المذكرات المصاحبة جزء من القوائم المالية			

مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف لسنة 2025

(المبالغ بالدينار)

31/12/2024	31/12/2025			الأرباح		الإيرادات
						مداخيل وغيرها من إيرادات الاستغلال
16 533 215	17 078 395	الإنتاج	0	المجموع	17 078 395	المجموع
			15 764	شراءات مستهلكة	17 078 395	الإنتاج
16 497 710	17 062 631	الهامش على تكلفة المواد	2 346 501	المجموع	17 078 395	المجموع
				أعباء خارجية أخرى	17 062 631	الهامش على تكلفة المواد
16 379 395	17 866 972	القيمة المضافة الخام	2 346 501	المجموع	3 150 842	إيرادات استغلال أخرى
			210 548	ضرائب وإداءات	17 866 972	القيمة المضافة الخام
			6 397 847	أعباء الأعوان		
10 438 881	11 258 577	زائد الاستغلال الخام	6 608 395	المجموع	17 866 972	المجموع
				مخصصات الإستهلاك والمدخرات العادية	11 258 577	زائد الإستهلاك الخام
			1 249 403	الخسائر العادية الأخرى	247 125	الأرباح العادية الأخرى
			18 552	أعباء مالية	5 502 776	إيرادات التوظيفات
			1 448	الأداء على الأرباح	111 961	تحويلات الأعباء
			5 681 780	المساهمة الاجتماعية التضامنية		
			649 346	العناصر الطارئة		
8 933 920	9 519 910	نتيجة الأنشطة العادية	7 600 529	المجموع	17 120 439	المجموع
					9 519 910	النتيجة الإيجابية للأنشطة العادية
8 933 920	9 519 910	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	9 519 910	المجموع	9 519 910	تعكاسات إيجابية للتعديلات المحاسبية

مذكرة عدد 1: تقديم شركة النقل بواسطة الأنايب

شركة النقل بواسطة الأنايب هي شركة خفية الإسم وقع تأسيسها في 26 سبتمبر 1979 و قد بلغ رأس مالها في موفى ديسمبر 2025 مبلغ **20 691 000** ديناراً، و يتمثل نشاطها الأساسي في نقل المحروقات بواسطة الأنايب، 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 2025 ارتفاعاً بقيمة **545 180** ديناراً مقارنة بالمداخل خلال سنة 2024 أي بنسبة **3.30 %**. و يفسر هذا بـ:

- ارتفاع مداخل النقل عبر أنبوب بنزرت – رادس و الأنايب الفرعية بمبلغ يقدر بـ 474 670 دينار و هذا ناتج عن ارتفاع الكميات المنقولة بنسبة 3.26 %.
- ارتفاع مداخل نقل وقود الطائرات عبر أنبوب رادس – مطار تونس قرطاج بمبلغ يقدر بـ 70 510 دينار و هذا ناتج عن ارتفاع الكميات المنقولة بنسبة 4.60 %.

2.2 النتيجة المحاسبية

سجلت شركة النقل بواسطة الأنايب خلال سنة 2025 نتيجة إيجابية بلغت **9 519 910** دينار مقابل نتيجة ايجابية تقدر بـ **8 933 920** ديناراً خلال سنة 2024 أي بتغيير إيجابي يساوي **585 990** دينار أي بنسبة **6.56 %**. هذا التغيير الإيجابي ناتج بالخصوص عن ارتفاع:

- المداخل بـ **545 180** دينار
- إيرادات الاستغلال الأخرى (وضعية التلتير) بـ **908 638** دينار

مقابل ارتفاع أعباء :

- أعباء الاستغلال بـ (**571 090**) دينار
- الأداءات على الأرباح بـ (**349 831**) دينار

مذكرة عدد 3: الطرق والمبادئ المحاسبية

تمّ إعداد القوائم المالية خلال سنة 2025 باعتماد الإطار المرجعي و معايير المحاسبة التي جاء بها نظام المحاسبة للمؤسسات والذي وقع ضبطه بالقانون 112 لسنة 1996 المؤرّخ في 30 ديسمبر 1996. 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	5 %
التفقد الداخلي للأنبوب	20 %
قطع غيار خصوصية	10 %
تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية	10 %
معدات نقل	20 %
تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة	10 %
معدات إعلامية	15 %
معدات مكتبية	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 احتساب المخصصات على إقتناءات السنة المحاسبية باعتماد قاعدة " المحاة الزمنية" « Prorata Temporis ».

2.3 أصول غير جارية أخرى

يستعمل هذا الحساب لتقييد الأعباء الأولية و الأعباء للتوزيع. يقع إستيعاب هذه الأعباء 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 الأجل.

5.3 صافي وضعيّة النلتير

هي الأرباح والخسائر المتأتية من وضعيّة الحسابات الجارية للمواد مع الحرفاء عند نهاية اخر دورة نقل في الشهر وفي نهاية كلّ مدّة محاسبيّة أو عند كلّ تغيير في هيكلّة 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 غير المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة غير المادية في 31 ديسمبر 2025 ما قدره 26 251 ديناراً مقابل 13 866 ديناراً في 31 ديسمبر 2024 وهي مفصلة كالتالي :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
+10.51%	27 749	264 121	291 870	- برمجيات
-	-	10 136	10 136	- موقع الكتروني
-	-	61 854	61 854	- رخص برمجيات
-	-	45 038	45 038	- تطوير برمجيات
+7.28%	27 749	381 149	408 898	المجموع الخام
+4.18%	(15 364)	(367 283)	(382 647)	- الإستهلاكات والمدخرات
+89.32%	12 385	13 866	26 251	المجموع الصافي

سجل المجموع الخام للأصول الثابتة غير المادية خلال سنة 2025 ارتفاعاً بمبلغ يقدر بـ 27 749 ديناراً أي بنسبة 7.28 % مقارنة بسنة 2024 و هذا ناتج عن تركيز منظومة معلومات جغرافية SIG .

4 - 2 - الأصول الثابتة المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة المادية في 31 ديسمبر 2025 ما قدره 3 919 839 ديناراً مقابل 4 191 875 ديناراً في 31 ديسمبر 2024 وهي مفصلة كالتالي :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
-	-	625 640	625 640	- أراضي
+0.23%	80 908	35 271 510	35 352 418	1-2-4 - بنايات
+0.5%	28 250	5 616 413	5 644 663	- تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
+11.13%	162 000	1 454 884	1 616 884	- معدات نقل
+10.94%	144 573	1 321 710	1 466 283	- معدات مكتبية
+28.06%	147 336	524 989	672 325	- تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة
-	-	2 095	2 095	- أوعية ووسائل لف قابلة للإسترجاع والتجديد
+0.77%	18 049	2 345 138	2 363 187	2-2-4 - أصول ثابتة في طور الإنشاء
+1.23%	581 116	47 162 379	47 743 495	المجموع الخام
+1.99%	(853 152)	(42 970 504)	(43 823 656)	- الإستهلاكات والمدخرات
-6.49%	(272 036)	4 191 875	3 919 839	المجموع الصافي

شهد المجموع الخام للأصول الثابتة المادية خلال سنة 2025 تغيير بقيمة 581 116 ديناراً أي بنسبة 1.23 % مقارنة بسنة 2024 و هذا ناتج بالخصوص عن اقتناء سيارات وظيفية بقيمة 162 000 دينار و معدات إعلامية بقيمة 130 140 دينار و تهيئة منشآت بنزت بقيمة 81 945 دينار و تجديد شبكات الإعلامية لمحطتي رادس و بنزت بقيمة 55 310 دينار و اقتناء جهاز تعديل التيار الكهربائي بمبلغ يقدر بـ 24 000 دينار، و لمزيد من الإيضاحات حول إقتناءات وإستهلاكات الفترة الممتدة من غرة جانفي 2025 إلى 31 ديسمبر 2025، أنظر جدول الأصول الثابتة المبيّن بالملحق عدد1.

1-2-4 بناءات

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
-	-	8 740 002	8 740 002	- أنبوب بنزرت - رادس
-	-	8 336 467	8 336 467	- أنبوب نقل محروقات الطائرات
-	-	6 815 157	6 815 157	-التهيئة و التفقد الداخلي للأنابيب
+7.8%	80 908	1 037 142	1 118 050	- قطع غيار خاصة
-	-	5 370 362	5 370 362	-مبانى و مقرات الشركة
-	-	4 972 380	4 972 380	- مبانى ملحقة
+0.23%	80 908	35 271 510	35 352 418	المجموع

2-2-4 أصول ثابتة في طور الانشاء

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
-	-	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 الارتفاق)
-	-	23 813	23 813	- تسبقات لإقتناء معدات
-	-	9 600	9 600	- إضافة و تجديد بعض أعمدة الإرشاد
-	-	111 241	111 241	- نظام مراقبة SCADA
-100%	(27 474)	27 474	-	- إرساء منظومة معلومات جغرافية SIG
+100%	34 723	-	34 723	- تهيئة منشآت رادس
+100%	10 800	-	10 800	- دراسة مشروع تركيب محطة توليد الكهرباء بواسطة الطاقة الشمسية
-	-	865	865	- مشاريع أخرى
+0.77%	18 049	2 345 138	2 363 187	المجموع الخام

-	-	(1 824 113)	(1 824 113)	- مدخرات لنقص القيمة - مشروع أنبوب الصخيرة -الدراسات التقنية و المالية
-	-	(348 032)	(348 032)	- مدخرات لنقص القيمة - مشروع أنبوب الصخيرة - حقوق الارتفاق
-	-	(23 813)	(23 813)	- مدخرات لنقص - تسبقات لاقتناء معدات
-	-	(865)	(865)	- مدخرات لنقص القيمة- مشاريع أخرى
+12.17%	18 049	148 315	166 364	المجموع الصافي

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

قامت شركة سوترايبل خلال سنة 2002 بدراسة تقنية و مالية تخص مشروع مد أنبوب لنقل المحروقات من الصخيرة 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 مدخرات بقيمة **1 526 491** دينار 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 الارتفاق أنبوب الصخرية الساحل

تمّ خلال سنة 2008 تخصيص مدخرات بقيمة 100% لمصاريف حقوق الارتفاق البالغة 348 032 ديناراً والخاصة بمدّ أنبوب الصخرية - منزل حياة.

4-3 الأصول المالية

بلغت القيمة الصافية للأصول المالية في 31 ديسمبر 2025 ما قدره 34 756 123 ديناراً مقابل 37 617 394 ديناراً في 31 ديسمبر 2024 وهي مفصّلة كالآتي :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025		
-	-	61 050	61 050	1-3-4	- سندات مساهمة
-11.19%	(61 271)	547 560	486 289		- قروض مسندة للأعوان
-	-	19 528	19 528		- ودائع وكفالات مدفوعة
-7.57%	(2 800 000)	37 000 000	34 200 000	2-3-4	- قرض رفاعي
-7.6%	(2 861 271)	37 628 138	34 766 867		المجموع
-	-	(10 744)	(10 744)	3-3-4	- مدّخرات على أصول مالية
-7.61%	(2 861 271)	37 617 394	34 756 123		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 بحرجيس	600	قرار لجنة التطهير (CAREPP) في 12 فيفري 2000	60 000
- شركة عجبل 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 سهماً منها 142 سهماً مجاناً،
بلغت اسهم شركة النقل بواسطة الأنابيب لدى راس مال الشركة عجبل للتصرف و الخدمات 30 سهماً منها 20 سهماً مجاناً.

4-3-2 قرض رفاعي

قرض رفاعي	طريقة التسديد	مدة السداد تاريخ الاكتاب	نسبة الفائدة	القيمة 2025	القيمة 2024	الغيريات
- قرض رفاعي عدد 1	دفعة واحدة عند الاجل	5 سنوات 17/11/2021	8.8%	-	1 500 000	(1 500 000)
- قرض رفاعي عدد 2	قار و متساوي ابتداءً من السنة الثالثة	7 سنوات 17/02/2023	9.8%	1 200 000	1 500 000	(300 000)
- قرض رفاعي عدد 3	قار و متساوي ابتداءً من السنة الثالثة	7 سنوات 19/05/2023	9.8%	800 000	1 000 000	(200 000)
- قرض رفاعي عدد 4	قار و متساوي ابتداءً من السنة الثالثة	7 سنوات 14/09/2023	9.8%	800 000	1 000 000	(200 000)
- قرض رفاعي عدد 5	قار و متساوي ابتداءً من السنة الثالثة	7 سنوات 07/12/2023	9.8%	2 400 000	3 000 000	(600 000)
- قرض رفاعي عدد 6	قار و متساوي ابتداءً من السنة الثالثة	7 سنوات 15/05/2024	9.8%	1 000 000	1 000 000	-
- قرض رفاعي عدد 7	قار و متساوي ابتداءً من السنة الثالثة	7 سنوات 06/12/2024	9.8%	28 000 000	28 000 000	-
المجموع				34 200 000	37 000 000	(2 800 000)

انخفض القرض الرفاعي خلال سنة 2025 بما يقدر بـ 2 800 000 دينار مقارنة بسنة 2024 و هذا ناتج عن تسجيلها ضمن التوظيفات الجارية

3-3-4 مَدَّخِرَات على أصول مالية

التغيرات	31/12/2024	31/12/2025
-	610	610
-	10 134	10 134
-	10 744	10 744

- مَدَّخِرَات على القروض المسندة للأعوام
- مَدَّخِرَات على ودائع وكفالات مدفوعة

الرصيد إلى غاية 31 ديسمبر 2025

4-4- المخزون

بلغت القيمة الصافية للمخزون في 31 ديسمبر 2025 ما قدره 133 959 ديناراً مقابل 132 499 ديناراً في 31 ديسمبر 2024 وهي مفصلة كالآتي

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025
+1.06%	1 460	137 911	139 371
+1.06%	1 460	137 911	139 371
-	-	(5 412)	(5 412)
+1.10%	1 460	132 499	133 959

1-4-4

- قطع الغيار و الترميمات الأخرى

المجموع الخام

- الإستهلاكات والمدخرات

المجموع الصافي

1-4-4 قطاع الغيار والترميمات الأخرى

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025
-0.64%	(885)	138 796	137 911
-51.49%	(18 281)	35 505	17 224
-56.68%	20 626	(36 390)	(15 764)
+1.06%	1 460	137 911	139 371

- رصيد المخزون في بداية السنة

- شرايات سنة 2025

- مستهلكات سنة 2025

رصيد المخزون إلى غاية 31 ديسمبر 2025

4 - 5 - 5 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 31 ديسمبر 2025 ما قدره 4 345 717 ديناراً مقابل 6 428 524 ديناراً في 31 ديسمبر 2024

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025
+80.03%	583 191	728 680	1 311 871
+25.5%	28 956	113 535	142 491
-79.61%	(1 638 919)	2 058 616	419 697
+195.73%	405 175	207 010	612 185
+12.19%	33 954	278 567	312 521
-49.15%	(1 495 164)	3 042 116	1 546 952
-32.40%	(2 082 807)	6 428 524	4 345 717

1-5-4

- حرفاء - فواتير ستحرر

المجموع

4- 5- 1 حرقاء فواتير ستحرر

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2025 ما قدره **1 546 952** ديناراً مقابل **3 042 116** دينار في موفى شهر ديسمبر 2024

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
-90.33%	(479 787)	531 137	51 350	- الحساب الجاري لشركة طوطال
-100%	(296 585)	296 585	-	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
-19.40%	(113 001)	582 461	469 460	- الحساب الجاري لشركة الوطنية لتوزيع البترول
-100%	(685 984)	685 984	-	- فواتير ستحرر - نقل المواد البترولية
-93.34%	(4 932)	5 284	352	- إعادة ا احتساب تقسيم شركة ستار أويل
-82.76%	(2 818)	3 405	587	- إعادة ا احتساب تقسيم شركة أولا انرجي
+100%	(4 051)	-	4 051	- إعادة ا احتساب تقسيم شركة طوطال
+1.65%	(12 347)	748 854	761 201	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية
-11.72%	(2 905)	24 797	21 892	- الحساب الجاري لوقود الطائرات
+135.92%	(127 704)	93 957	221 661	- الحساب الجاري بحاويات التخزين
-76.46%	(53 254)	69 652	16 398	- فوائض التأخير على الحرقاء
-49.15%	(1 495 164)	3 042 116	1 546 952	المجموع

تسجل أرصدة الحساب الجاري لوضعية التلتير :

- قيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراييل الى مختلف حرقائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبها

من الشركة التونسية لصناعات التكرير و يتم تدوين قيمتها في "الحرقاء و الحسابات المتصلة بهم "

أما بالنسبة للكميات للمواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراييل الى مختلف حرقائها والتي تقل عن الكميات التي قاموا بطلبها

من الشركة التونسية لصناعات التكرير يتم تدوين قيمتها في "حرقاء داننون" .

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.

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.

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
-93.16%	(8 224)	8 828	604	- شركة طوطال
-98.25%	(2 240)	2 280	40	- شركة ستار أويل
-70.67%	(37 962)	53 716	15 754	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
-100%	(4 828)	4 828	-	- شركة فيفو انرجي
-76.46%	(53 254)	69 652	16 398	المجموع

4 - 6 أصول جارئة أخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2025 ما قدره **371 212** ديناراً مقابل **558 300** ديناراً

في 31 ديسمبر 2024 وهي مفصلة كالآتي :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025		
-2.17%	(618)	28 455	27 837		- مزودون مدينون
-31.92%	(19 761)	61 917	42 156		- الأعوان - تسبقات وأقساط
-0.14%	(214)	153 457	153 243	1-6-4	- أعباء مسجلة مسبقاً
-45.52%	(117 352)	257 780	140 428	2-6-4	- إيرادات مستحقة
-6.06%	(34 399)	567 790	533 391	3-6-4	- حسابات أخرى مدينة
+100%	7 442	-	7 442		- الخصم من المورد
-41.67%	(18 294)	43 898	25 604		- الأداء على القيمة المضافة
-16.46%	(183 196)	1 113 297	930 101		المجموع
+0.7%	(3 892)	(554 997)	(558 889)	4-6-4	- مدّخرات
-33.51%	(187 088)	558 300	371 212		المجموع الصافي

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025		
-100%	(122 247)	122 247	-		- فاتورة ديوان البحرية التجارية و المواني OMMP
-	-	1 666	1 666		- فاتورة الوسيط في البورصة
-20.75%	(55)	265	210		- فاتورة شركة TRANSTU
+53.16%	10 915	20 533	31 448		- فاتورة الشركة التونسية لتوزيع البترول SNDP
-77.51%	(6 186)	7 981	1 795		- فاتورة شركة ADACTIM
+14.94%	13	87	100		- فاتورة شركة PICOSOFT
+100%	23 840	-	23 840		- فاتورة شركة RFC
+100%	92 061	-	92 061		- فاتورة شركة GAT
+213.13%	1 445	678	2 123		- فاتورة شركة ANCE
-0.14%	(214)	153 457	153 243		المجموع

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025		
-62.19%	(1 497)	2 407	910		- استرجاع مصاريف الكراء
+21.21%	(6 249)	29 469	35 718		- سلم فوائض بنك الاسكان
-54.94%	(828)	1 507	679		- سلم فوائض الشركة التونسية للبنك
-2.17%	(2)	92	90		- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي خير الدين باشا
-64.24%	(141 521)	220 287	78 766		- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي بالمركز العمراني الشمالي
+355.7%	(1 903)	535	2 438		- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي بالمركز العمراني (الصندوق الاجتماعي)
+2453.6%	(4 711)	192	4 903		- استرجاع مصاريف (CNAM)
+719.43%	(9 072)	1 261	10 333		- استرجاع مصاريف تأمين على السيارات

+330.60%	(3 144)	951	4 095	- المجمع التونسي للتأمين
+131.33%	(1 417)	1 079	2 496	- استرجاع مصاريف التأمين على المرض
-45.52%	(117 352)	257 780	140 428	المجموع

انخفض سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي بالمركز العمراني الشمالي للثلاثية الرابعة لسنة 2025 بمبلغ يقدر بـ **141 521** دينار أي بنسبة 64.24 % مقارنة بسنة 2024 و ذلك نتيجة توظيف زائد السيولة بسنة 2025.

4 - 6 - 3 حسابات أخرى مدينة

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
-	-	128 036	128 036	1-3-6-4 - الوزارة المكلفة بالتجهيز
-	-	402 758	402 758	2-3-6-4 - الوزارة المكلفة بالصناعة
-93.97%	(34 399)	36 605	2 206	- استرجاع مصاريف من المتسوغين
-	-	391	391	- حسابات اخرى
-6.06%	(34 399)	567 790	533 391	المجموع

4 - 3 - 6 - 4 الوزارة المكلفة بالتجهيز

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

4 - 3 - 6 - 4 الوزارة المكلفة بالصناعة

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

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	4-6-4 مدخرات
+16.36%	3 892	23 792	27 684	- مدخرات على التسييفات للمزودين
-	-	20	20	- مدخرات على التسييفات الأعوان
-	-	391	391	- مدخرات على حسابات أخرى
-	-	402 758	402 758	- مدخرات على الوزارة المكلفة بالصناعة
-	-	128 036	128 036	- مدخرات على الوزارة المكلفة بالتجهيز
+0.70%	3 892	554 997	558 889	المجموع

4 - 7 - 7 توظيفات و أصول مالية أخرى

بلغ رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2025 ما قدره **23 653 489** ديناراً مقابل **6 110 389** ديناراً في 31 ديسمبر 2024 وهو مفضل كالاتي :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
-3.13%	(6 931)	221 605	214 674	- قروض قصيرة المدى الصندوق الإجتماعي
+280%	14 000 000	5 000 000	19 000 000	1-7-4 - توظيفات مالية لأجل قصير
+100%	2 800 000	-	2 800 000	- قرض رقاعي
+100%	18	-	18	- توظيفات مالية أخرى
+83.40%	750 013	899 331	1 649 344	2-7-4 - فوائد مطلوبة على رفاع وأذون وأوراق مماثلة
286.61%	17 543 100	6 120 936	23 664 036	المجموع
-	-	(10 547)	(10 547)	- مدّخرات
+287.1%	17 543 100	6 110 389	23 653 489	المجموع الصافي

1-7-4 توظيفات مالية لأجل قصير

بلغ رصيد سندات الخزينة في 31 ديسمبر 2025 ما قدره **19 000 000** ديناراً مقابل **5 000 000** ديناراً في 31 ديسمبر 2024 وهو مفصل كالاتي :

<u>نسبة التغيرات</u>	<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>	
+100%	10 000 000	-	10 000 000	-حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
+100%	4 000 000	-	4 000 000	-حساب لأجل - البنك التونسي الليبي
-	-	5 000 000	5 000 000	-الخزينة العامة للبلاد التونسية
+280%	14 000 000	5 000 000	19 000 000	المجموع

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

<u>نسبة التغيرات</u>	<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>	
+100%	744 789	-	744 789	- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
+100%	5 911	-	5 911	- بنك التونسي الليبي
+0.08%	404	502 421	502 825	- فوائد على قرض رفاعي
-0.27%	(1 091)	396 910	395 819	-الخزينة العامة للبلاد التونسية
+83.40%	750 013	899 331	1 649 344	المجموع

8- 4 السيولة وما يعادل السيولة

بلغ رصيد السيولة وما يعادل السيولة في 31 ديسمبر 2025 ما قدره **5 364 984** ديناراً مقابل **14 573 511** ديناراً في 31 ديسمبر 2024 وهو مفصل كالاتي :

<u>نسبة التغيرات</u>	<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>	
-1.71%	(295)	17 232	16 937	- البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا)
+12.31%	(154 382)	1 254 479	1 408 861	- بنك الإسكان
-3%	(1 837)	61 217	59 380	- الشركة التونسية للبنك (حي المهرجان)
-73.63%	(9 595 143)	13 031 178	3 436 035	- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
+111.7%	(233 712)	209 227	442 939	- البنك الوطني الفلاحي (ح -ج للصندوق الإجتماعي)
+252.34%	(270)	107	377	- خزائن الفروع والمقر الإجتماعي
-53.13%	(17)	32	15	- البنك الوطني الفلاحي لرؤوس الأموال BNA CAPITAUX
+1028.2%	(401)	39	440	- وكالات تسييفات و اعتمادات
-63.19%	(9 208 527)	14 573 511	5 364 984	المجموع

9 - 4 الأموال الذاتية

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 31 ديسمبر 2025 ما قدره **61 975 909** ديناراً مقابل **59 669 093** ديناراً في 31 ديسمبر 2024 وهو مفصل كالاتي :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
-	-	20 691 000	20 691 000	- رأس مال الشركة
+0.24%	8 026	3 414 212	3 422 238	1-9-4 - الإحتياطات
-	-	139 510	139 510	2-9-4 - أموال ذاتية أخرى
+6.47%	1 712 800	26 490 451	28 203 251	3-9-4 - نتائج مؤجلة
+3.39%	1 720 826	50 735 173	52 455 999	مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
+6.56%	585 990	8 933 920	9 519 910	- نتيجة السنة المحاسبية
+3.87%	2 306 816	59 669 093	61 975 909	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 2025 ما قدره **3 422 238** ديناراً مقابل **3 414 212** ديناراً في 31 ديسمبر 2024 وهو مفصل كالتالي :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
-	-	2 069 100	2 069 100	- إحتياطات قانونية
-	-	160 205	160 205	- إحتياطات إستثنائية
+0.68%	8 026	1 184 907	1 192 933	1-1-9-4 - إحتياطات الصندوق الإجتماعي
+0.24%	8 026	3 414 212	3 422 238	المجموع

1-1-9-4 إحتياطات للصندوق الإجتماعي

التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
5 158	1 179 749	1 184 907	الرصيد في بداية السنة
(5 267)	640 579	635 312	موارد الفترة
-	600 000	600 000	- مناب نتيجة السنة المحاسبية
(207)	11 260	11 053	- فوائد قروض ممنوحة لأعوان وموظفي الشركة
(4 800)	4 800		- استرجاع مصاريف السفر
(260)	24 519	24 259	- مساهمات الأعوان في سندات الأكل
(8 135)	635 421	627 286	إستعمالات الفترة
3 990	291 180	295 170	- مصاريف سندات الأكل
21 854	178 460	200 314	- مصاريف الاصطيف
(7 200)	21 600	14 400	- كلفة العمرة و السفر
989	5 411	6 400	- اعانات على أمراض مزمنة و وفيات
(14 273)	53 277	39 004	- هدايا اخر السنة
(5 000)	50 500	45 500	- هبة عيد اضحى
(7 730)	16 063	8 333	- حفل اختتام السنة الدراسية و منحة التقاعد
(765)	18 930	18 165	- منحة التمدرس
8 026	1 184 907	1 192 933	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

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025
+6.47%	1 712 800	26 490 451	28 203 251
+6.47%	1 712 800	26 490 451	28 203 251

- أرباح مؤجلة

المجموع

و يتفصل حساب النتائج المؤجلة كما يلي:

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025
+2.73%	237 072	8 696 848	8 933 920
+9.52%	2 303 368	24 187 083	26 490 451
+7.73%	2 540 440	32 883 931	35 424 371
+14.29%	(827 640)	(5 793 480)	(6 621 120)
-	-	(600 000)	(600 000)
+6.47%	1 712 800	26 490 451	28 203 251

- نتيجة السنة المحاسبية لسنة 2024

- نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2024

النتائج القابلة للتخصيص

- حصص أرباح للدفع (1600) مليون للسهم

- مناب الصندوق الإجتماعي

نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2025

10-4 - الخصوم المالية الأخرى

بلغت الخصوم المالية الأخرى في 31 ديسمبر 2025 ما قدره **11 600** دينار وهو يتمثل في الضمان المالي لشركة عجيل للتصرف و الخدمات بعنوان كراء الطابق الثاني بالمقر الاجتماعي لشركة النقل بواسطة الأنابيب بداية من 01 أبريل 2025 إلى 31 مارس 2028.

11-4 - مذكرات للمخاطر والأعباء

تمّ تخصيص مذكرات بمبلغ قيمته **4 158 181** ديناراً مفصلة كالآتي :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025
-	-	58 590	58 590
+8.16%	309 403	3 790 188	4 099 591
+8.04%	309 403	3 848 778	4 158 181

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

1-11-4

تخصيص مذكرات إستهلاكات حق الإرتفاق .

المجموع

1-11-4 تطلبت عملية بناء واستغلال أنبوب نقل المواد البتروليّة الممتدّة من محطة تكرير النفط بنزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس، التوقيع خلال

سنتي 1982 و1983 على اتفاقيات خاصّة بحق الارتفاق مسترسلة تمتد على فترة استغلال الأنبوب مع الإشارة إلى أنّ الائتمان 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 وبالاطلاع 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 بأمتلة التهيئة العمرانية وإعتبار منطقة ارتفاعه منطقة غير صالحة للبناء، كما إعتبر المجلس أن التقرير لا يعكس

حقيقة منحة الحرمان الفعلية المنجّرة عن مرور الأنبوب بالمناطق العمرانية خاصة وأنّ أمتلة التهيئة العمرانية قد نصّت على منطقة الارتفاق كمنطقة غير صالحة للبناء

بالإضافة إلى أن أغلب قطع الأراضي المعنية بمرور الأنبوب قد خصّصت منطقة ارتفاعه كمناطق خضراء ملحقة أو كمساحة بيضاء تحتسب ضمن

المساحة المحجر البناء بها طبق نسبة استغلال الأرض القسوى (COS) المنصوص عليها بأمتلة التقسيم و التهيئة الخاصة بها.

كما أبدى المجلس أيضاً تحفظه و رفضه لما تضمنه التقرير من تقديرات موصيا بعدم اعتماده بالنسبة لقطع الأراضي 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 مصالحة 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 2025 مبلغ **309 403** ديناراً أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 31 ديسمبر 2025 تقدر بمبلغ **4 099 591** ديناراً.

12-4 - المزدودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزدودين والحسابات المتصلة بهم في 31 ديسمبر 2025 ما قدره **807 004** ديناراً مقابل **774 803** ديناراً في 31 ديسمبر 2024 وهو مفصل كالتالي :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
+5.27%	23 136	438 960	462 096	- مزودون الإستغلال
-7.22%	(14 642)	202 681	188 039	- مزودون الإستغلال - فواتير غير وافدة
+22.25%	23 332	104 875	128 207	- مزودون أصول ثابتة - حجز بعنوان الضمان
+1.33%	375	28 287	28 662	- مزودون أصول ثابتة
+4.16%	32 201	774 803	807 004	المجموع

13-4 - الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 31 ديسمبر 2025 ما قدره **5 618 880** ديناراً مقابل **5 333 684** ديناراً في 31 ديسمبر 2024 وهو مفصل كالتالي :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
-26.17%	(618 693)	2 364 049	1 745 356	1-13-4 - حرقاء دائنون
+27.83%	155 533	558 881	714 414	- الأعوان - خدمات إجتماعية
-24.45%	(1 658)	6 781	5 123	- الأعوان - تسبيقات ومعارضات
+16.10%	100 495	624 253	724 748	- الأعوان - أعباء للدفع
+2.31%	4 445	192 304	196 749	- الدولة الأداءات المقطعة من المورد
-8.99%	(298)	3 315	3 017	- الدولة والأداء على رقم المعاملات
+49.59%	21 590	43 541	65 131	- الدولة الأداء على القيمة المضافة
+52%	275 265	529 360	804 625	- الدولة الأداء على المرائب
+6.56%	39 981	609 365	649 346	- المساهمة الاجتماعية للتضامن
+54.36%	44 308	81 507	125 815	- دائنون متنوعون
-	-	54	54	- حسابات إنتقالية أو حسابات مستحقة
+105.78%	258 157	244 050	502 207	2-13-4 - أعباء للدفع
+11.50%	2 848	24 775	27 623	- حصص الأسهم للتوزيع
+6.26%	3 223	51 449	54 672	3-13-4 - إيرادات مستحقة مسبقا
+5.35%	285 196	5 333 684	5 618 880	المجموع

1-13-4 حرفاء دائنون

بلغ هذا الرصيد في 31 ديسمبر 2025 ما قدره **1 745 356** ديناراً مقابل **2 364 049** ديناراً في 31 ديسمبر 2024 وهو مفصل كالتالي :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
+100%	1 376	-	1 376	- الحساب الجاري لشركة طوطال
-17.13%	(45 708)	266 873	221 165	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
+481.97%	481 492	99 901	581 393	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
-19.19%	(182 394)	950 458	768 064	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
-83.78%	(869 643)	1 038 010	168 367	- الحساب الجاري لشركة أولا انرجي
+100%	4 345	-	4 345	- اعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
-66.67%	(1 292)	1 938	646	- اعادة احتساب تقسيم شركة فيفو انرجي
-100%	(6 869)	6 869	-	- اعادة احتساب تقسيم لشركة طوطال
-26.17%	(618 693)	2 364 049	1 745 356	المجموع

تسجل هذه الأرصدة :

قيمة كميات المواد البترولية التي طلبها حرفاء سوتراييل من الشركة التونسية لصناعات التكرير والتي لم يقع تسليمها اياهم ، ويتم 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.

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	2-13-4 أعباء للدفع
-16.06%	(5 300)	33 000	27 700	- مكافآت الحضور (مجلس الإدارة)
+36.54%	3 800	10 400	14 200	- مكافآت الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)
-3.7%	(1 000)	27 000	26 000	- أتعاب مراقب الحسابات
+31.61%	2 397	7 583	9 980	- نفقات الإتصالات اللاسلكية
+100%	9 517	-	9 517	- نفقات اصلاح السيارات
+100%	28 665	-	28 665	- نفقات صيانة المضخات
+100%	8 150	-	8 150	- أعباء المحامين
-3.38%	(2 031)	59 986	57 955	- أعباء اخرى للدفع
+201.69%	213 959	106 081	320 040	- اتاوات الاستغلال OACA
105.78%	258 157	244 050	502 207	المجموع

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	3-13-4 إيرادات مستحقة مسبقا
+5%	211	4 223	4 434	- كراء شركة اتصالات تونس
+5%	1 403	28 066	29 469	- كراء البنك التونسي الكويتي
-	-	14 775	14 775	- كراء الطابق الثالث للمقر الاجتماعي
+32.42%	1 420	4 380	5 800	- كراء الطابق الثاني للمقر الاجتماعي
+3780%	189	5	194	- إيرادات مستحقة أخرى
+6.26%	3 223	51 449	54 672	المجموع

مذكرة عدد 5 : إيضاحات حول قائمة النتائج

1-5 - المداخل

بلغت مداخل شركة النقل بواسطة الأنابيب الى غاية 31 ديسمبر 2025 ما قدره **17 078 395** ديناراً مقابل **16 533 215** ديناراً في موفى ديسمبر 2024 وهي مفصلة كالاتي :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025		
+3.18%	459 122	14 428 105	14 887 227	1-1-5	- إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس
+3.26%	15 548	477 203	492 751	2-1-5	- إيرادات النقل عبر الأنابيب الفرعية
+4.6%	70 510	1 531 480	1 601 990	3-1-5	- إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات
-	-	96 427	96 427	4-1-5	- إيرادات التخزين
+3.3%	545 180	16 533 215	17 078 395		المجموع

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

إيرادات النقل	سعر	الكميات المنقولة	
31/12/2025	المتر المكعب	31/12/2025	
5 705 617	8.723	654 089	- الغازوال
51 635	8.523	6 058	- بترول
1 042 144	8.723	119 471	- غازوال خالي من الكبريت
8 087 831	9.373	862 886	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
14 887 227		1 642 504	المجموع

2-1-5 إيرادات النقل عبر الأنابيب الفرعية

إيرادات النقل	سعر	الكميات المنقولة	
31/12/2025	المتر المكعب	31/12/2025	
196 227	0.300	654 089	- الغازوال
1 817	0.300	6 058	- بترول
35 841	0.300	119 471	- غازوال خالي من الكبريت
258 866	0.300	862 886	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
492 751		1 642 504	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	سعر	الكميات المنقولة	
31/12/2025	المتر المكعب	31/12/2025	
1 601 990	8.702	184 094	- الكميات المنقولة من 01 جانفي إلى 31 ديسمبر 2025
1 601 990		184 094	

4-1-5 إيرادات التخزين

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

إيرادات التخزين	سعر	طاقة التخزين
<u>31/12/2025</u>	المتر المكعب	<u>31/12/2025</u>
96 427	2.066	46 673
96 427		46 673

- إيرادات التخزين الى غاية 31 ديسمبر 2025

2-5 - إيرادات الإستغلال الأخرى

بلغ رصيد إيرادات الإستغلال الأخرى في موفى ديسمبر 2025 ما قدره **3 150 842** ديناراً مقابل **2 242 204** ديناراً في موفى ديسمبر 2024 وهو مفصل كالآتي :

نسبة التغيرات	التغيرات	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>
+40.52%	908 638	2 242 204	3 150 842
+40.52%	908 638	2 242 204	3 150 842

1-2-5

- أرباح صافية ناتجة عن وضعية التلتير

المجموع

1-2-5 الأرباح الصافية الناتجة عن وضعية التلتير

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

نسبة التغيرات	التغيرات	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>
-119.92%	(2 106 780)	1 756 888	(349 892)
-50%	(500 218)	1 000 490	500 272
+752.31%	495 450	(65 857)	429 593
+276.57%	1 740 220	(629 210)	1 111 010
+467.98%	1 089 831	232 882	1 322 713
+158.98%	10 920	(6 869)	4 051
+66.65%	1 291	(1 937)	(646)
-3813.68%	(4 462)	117	(4 345)
-82.76%	(2 818)	3 405	587
-93.34%	(4 932)	5 284	352
+358.82%	190 136	(52 989)	137 147
+40.52%	908 638	2 242 204	3 150 842

1-1-2-5

- الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالفنوات الفرعية

المجموع

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

يمثل هذا المبلغ الحساب الجاري الموجود بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية في 31 ديسمبر 2025 و الذي سيقع فوترته

التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
(8 821)	(764 830)	(773 651)	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2024
9 442	773 651	783 093	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2025
61 810	(155 767)	(93 957)	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2024
127 705	93 957	221 662	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2025
190 136	(52 989)	137 147	المجموع

3-5 مشتريات التموينات المستهلكة

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
-51.49%	(18 281)	35 505	17 224	- مشتريات مخزنة
-264.97%	(2 345)	885	(1 460)	- تغير المخزونات
-2.39%	(18 159)	760 702	742 543	- مشتريات الطاقة لضخ المحروقات
-53.47%	(98 321)	183 888	85 567	- مشتريات المحروقات
-1.37%	(961)	70 019	69 058	- مشتريات الكهرباء بالمقر الاجتماعي
+49.87%	4 185	8 391	12 576	- مشتريات الماء
+3.71%	789	21 295	22 084	- مشتريات أدوات مكتبية
-92.36%	(1 995)	2 160	165	- مشتريات اخرى
-12.48%	(135 088)	1 082 845	947 757	

4-5 أعباء الأعوان

بلغت أعباء الأعوان في 31 ديسمبر 2025 ما قدره **6 397 847** ديناراً مقابل **5 724 136** ديناراً في 31 ديسمبر 2024 وهو مفصل كالتالي :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
+4.03%	170 018	4 219 940	4 389 958	- أجور
+10.02%	104 378	1 042 185	1 146 563	- أعباء اجتماعية CNSS
-0.36%	(390)	107 490	107 100	- أعباء اجتماعية CAVIS
-100%	(3 886)	3 886	-	- أعباء اجتماعية CNRPS
+86.54%	288 158	332 980	621 138	- التأمين الجماعي
+100%	64 556	-	64 556	- أعباء أعوان مرتبطة بتعديل محاسبي
+288.17%	50 877	17 655	68 532	- أعباء أعوان أخرى
+11.77%	673 711	5 724 136	6 397 847	المجموع

سجل مجموع أعباء الأعوان ارتفاعاً سنة 2025 بقيمة 673 711 ديناراً أي بنسبة 11.77% مقارنة بسنة 2024 و هذا ناتج بالخصوص عن:

- ارتفاع الأجور نتيجة انتداب 05 أعوان و احتساب الترفيع في الأجور طبقاً للاتفاق المبرم بين الدولة التونسية و الأطراف الاجتماعية

و الترقيات طبقاً للنظام الخاص بأعوان الشركة و إلى جانب صرف منحة الإنتاجية بعنوان سنتي 2021 و 2022

- ارتفاع الأعباء الاجتماعية CNSS نتيجة ارتفاع الأجور و ارتفاع معالم الأشتراك بنسبة 0.5% تحمل على كل من الأجير و المؤجر حسب الفصل 17

من قانون المالية لسنة 2025 و المؤرخ في 09 ديسمبر 2024

- ارتفاع الأعباء التأمين الجماعي نتيجة ارتفاع معالم الأشتراك و ذلك لتجديد عقود التأمين بداية من 01 جانفي 2025
- دفع مبلغ 62 450 دينار للصندوق الوطني للضمان الاجتماعي بعنوان مراقبة حسابية للفترة الممتدة من 01 جويلية 2021 إلى 30 جوان 2024.

5-5 - مخصصات الاستهلاكات والمدخرات

بلغ رصيد مخصصات الإستهلاكات والمدخرات في موفى ديسمبر 2025 ما قدره **1 249 403** دينارا مقابل **1 294 845** دينارا في موفى ديسمبر 2024 وهو مفصل كالآتي :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
-4.95%	(47 960)	969 555	921 595	- مخصصات إستهلاكات الأصول المادية
-	-	309 403	309 403	- مخصصات لمدخرات إستهلاكات حق الإرتفاق و النزاعات
+13.25%	603	4 551	5 154	- مخصصات لمدخرات الأصول ثابتة
+100%	3 961	-	3 961	- مخصصات لمدخرات الأصول الجارية الأخرى
+100%	(69)	-	(69)	- استرجاع مدخرات على أصول جارية أخرى
+100%	(6 005)	-	(6 005)	- استرجاع مدخرات على أصول ثابتة
+35.53%	4 028	11 336	15 364	- مخصصات إستهلاكات الأصول الغير المادية
-3.51%	(45 442)	1 294 845	1 249 403	المجموع

6-5 أعباء الاستغلال الأخرى

بلغ رصيد أعباء الإستهلال الأخرى في موفى ديسمبر 2025 ما قدره **1 513 095** دينارا مقابل **1 435 186** دينارا في موفى ديسمبر 2024 وهو مفصل كالآتي :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
+32.96%	83 347	252 859	336 206	- أتاوات لإستهلال أصول ثابتة مادية
-13.25%	(51 759)	390 581	338 822	- صيانة وإصلاح
+84.48%	106 499	126 064	232 563	- أقساط تأمين
-7.58%	(7 109)	93 827	86 718	- دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة
+41.17%	31 534	76 587	108 121	- حلقات التكوين للأعوان
-3.32%	(2 247)	67 711	65 464	- مرتبات الوسطاء وأتعاب
-60.10%	(48 431)	80 586	32 155	- إشهار ونشريات وعلاقات
-1.68%	(2 120)	125 980	123 860	- نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان
-1.29%	(602)	46 705	46 103	- نفقات بريدية ونفقات الإتصالات اللاسلكية
-26.39%	(1 628)	6 168	4 540	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة
-2.69%	(5 830)	216 378	210 548	- ضرائب وأداءات ودفعات مماثلة
-16.36%	(7 100)	43 400	36 300	- أعباء مختلفة عادية
+34.86%	945	2 711	3 656	- أعباء أخرى مرتبطة بتغير محاسبي
+18.64%	(17 590)	(94 371)	(111 961)	- تحويلات الأعباء
+5.43%	77 909	1 435 186	1 513 095	المجموع

سجلت اتاوات الاستغلال خلال سنة 2025 ارتفاعا بـ 83 347 دينار مقارنة بسنة 2024 و ذلك لاحتساب معلوم تجاري (8% من رقم المعاملات) إضافة إلى معالم الإشغال الوقتي بداية من 29 جويلية 2024 لحساب ديوان الطيران المدني و المطارات. كما سجلت أقساط التأمين ارتفاعا يقدر بـ 106 499 دينار خلال سنة 2025 و ذلك لتجديد عقود التأمين بداية من 01 جانفي 2025

7-5 أعباء مالية صافية

بلغ رصيد الأعباء المالية الصافية في موفى شهر ديسمبر 2025 ما قدره **1 448** دينارا مقابل **1 195** دينارا في موفى شهر ديسمبر 2024 وهي مفصلة كالآتي :

<u>نسبة التغيرات</u>	<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>	
-9.17%	136	(1 483)	(1 347)	- خسائر ناتجة عن الصرف
-87.03%	(1 530)	1 758	228	- أرباح ناتجة عن الصرف
-77.62%	1 141	(1 470)	(329)	- اعباء مالية اخرى
+21.17%	(253)	(1 195)	(1 448)	المجموع

8-5 إيرادات التوظيفات

بلغت إيرادات التوظيفات في موفى شهر ديسمبر 2025 ما قدره **5 502 776** دينارا مقابل **5 278 753** دينارا في موفى شهر ديسمبر 2024 وهي مفصلة كالآتي :

<u>نسبة التغيرات</u>	<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>	
+5.38%	280 716	5 221 176	5 501 892	- فوائد ناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية
+26.29%	184	700	884	- حصص الأرباح
-100%	(56 877)	56 877	-	- إيرادات صافية ناتجة على التفويت في الأوراق المالية
+4.24%	224 023	5 278 753	5 502 776	المجموع

9-5 الأرباح العادية الأخرى

<u>نسبة التغيرات</u>	<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>	
+0.01%	10	205 126	205 136	- مداخيل المبانى غير المخصصة لأنشطة مهنية
-43.69%	(1 384)	3 168	1 784	- مرابيح عادية مرتبطة بتعديل محاسبي
-79.93%	(130 803)	163 645	32 842	- فوائد التأخير على الحرفاء
-53.87%	(8 600)	15 963	7 363	- أرباح مختلفة أخرى
-36.29%	(140 777)	387 902	247 125	المجموع

انخفاض فوائد التأخير على الحرفاء بما قيمته **130 803** دينار أي بنسبة 79.93% نتيجة ايفاء الحرفاء بالتزاماتهم.

10-5 الخسائر العادية الأخرى

<u>نسبة التغيرات</u>	<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>	
-30.67%	(8 207)	26 759	18 552	- الخسائر العادية الأخرى
-100%	(1 874)	1 874	-	- الخسائر العادية الأخرى مرتبطة بتغير محاسبي
-35.21%	(10 081)	28 633	18 552	المجموع

بلغت المساهمة الاجتماعية التضامنية لفائدة الصناديق الإجتماعية 649 346 دينار في موفى ديسمبر 2025 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.

12-5 الأداء على الأرباح

<u>نسبة التغيرات</u>	<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>
+6.56%	349 831	5 331 949	5 681 780
+6.56%	349 831	5 331 949	5 681 780

- الأداءات على الأرباح

المجموع

مذكّرة عدد 6: إيضاحات حول جدول التدفّقات النقدية

1-6 أصول أخرى

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>
326 373	(143 177)	183 196
1 631 875	425 025	2 056 900
(25 582)	86 853	61 271
1 932 666	368 701	2 301 367

- تغييرات الأصول الجارية الأخرى

-تعديلات الأصول المالية

- تغييرات على قروض الصندوق للإجتماعي

المجموع

2-6 مزودون وديون أخرى

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>
208 777	(176 576)	32 201
11 600	-	11 600
6 246 615	(5 961 419)	285 196
(5 455)	29 162	23 707
6 461 537	(6 108 833)	352 704

- تغييرات المزودون والحسابات المتصلة بهم

- تغييرات الخصوم غير الجارية الأخرى

- تغييرات الخصوم الجارية الأخرى

- تغييرات حسابات مزودو الأصول

المجموع

3-6 تخصصات الصندوق الإجتماعي

يمثل هذا الرصيد تغيرات احتياطي الصندوق الاجتماعي و قد بلغت **591 974** دينار في 31 ديسمبر 2025 مقابل **594 842** دينار

في 31 ديسمبر 2024

مذكرة عدد 7: إيضاحات حول الاطراف المرتبطة

1-1-7 الاطراف المرتبطة بشركة النقل بواسطة الانابيب :

1-1-7 - المتصرفون:

اسم و لقب المتصرفون	الصفة
العفيف مبروكي	ر.م.ع ممثل شركة التونسية لصناعات التكرير
عياد مبارك حلاب	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير
اميرة التركي	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير
حميد بن سالم	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير
الحبيب الشايبى	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير
فتحي بالعوايد	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير
خالد الباجي	ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية
صالحة حمدي	ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية
صالح بن صميذا	ممثل عن الشركة الوطنية لتوزيع البترول
هشام ادريس	ممثل عن مجمع إدريس مرحبا
عزيزة ادريس	ممثل عن مجمع إدريس مرحبا
عبد الستار بن إبراهيم	ممثل عن صغار المساهمين

2-7 المعاملات مع الاطراف المرتبطة:

1-2-7 قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بالمعاملات التالية خلال سنة 2025

المبلغ	نوع العملية	الصفة	الاطراف
11 700	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة التونسية لصناعات التكرير
5 200	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية
1 950	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة الوطنية لتوزيع البترول
1 950	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	هشام ادريس
4 550	مكافآت الحضور(مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	عزيزة ادريس
1 950	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
3 000	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	حميد بن سالم
36 300			المجموع

2-2-7 تم تعيين السيد العفيف مبروكي رئيسا مديرا عاما بشركة النقل بواسطة الأنابيب ابتداء من 15 سبتمبر 2022 و في 01 نوفمبر 2023

تمّ الحاق السيد العفيف مبروكي رئيسا مديرا عاما بالشركة التونسية لصناعة التكرير.

و منذ هذا التاريخ يتم تأجير السيد العفيف مبروكي من طرف هذه الشركة.

كما يتمتع السيد العفيف مبروكي بمنحة تكميلية قدرها 150 دينار شهريا بعنوان إشرافه على شركة النقل بواسطة الأنابيب تتحملها المؤسسة غير التي يتقاضى بعنوانها المرتب و ذلك حسب الفصل 6 من الأمر الحكومي عدد 2217 لسنة 2015 و المؤرخ في 11 ديسمبر 2015.

3-2-7 قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بكراء جزء من الطابق الثاني للمقر الاجتماعي إلى الشركة الوطنية لتوزيع البترول و ذلك بداية من 1 مارس 2023 إلى 28 فيفري 2025 و قد أفضى هذا الاتفاق إلى احتساب مداخيل الكراء لشهري جانفي و فيفري بقيمة 4 380 دينار دون احتساب الأداءات

4-2-7 قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بكراء جزء من الطابق الثاني للمقر الاجتماعي إلى شركة عجيل للتصرف و الخدمات و ذلك بداية من 1 أبريل 2025 إلى 31 مارس 2028 و قد أفضى هذا الاتفاق إلى احتساب مداخيل الكراء من 1 أبريل إلى 31 ديسمبر 2025 بقيمة 17 400 دينار دون احتساب الأداءات

5-2-7 قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بكراء الطابق الثالث للمقر الاجتماعي إلى شركة عجيل للتصرف و الخدمات و ذلك بداية من شهر مارس 2023 و قد أفضى هذا الاتفاق إلى احتساب مداخيل الكراء خلال سنة 2025 بمبلغ قدره 88 650 ديناراً دون احتساب الأداءات

مذكرة عدد 8 : التعهدات المالية

المدخرات	المؤسسات المرتبطة	المسيرون	الشركاء	الغير	القيمة الجملية	نوعية التعهدات
						التعهدات المقدمة
				36 122	36 122	أ-الضمانات الشخصية
				145 474	145 474	ضمانات بنكية OACA
						ضمانات بنكية OMMP
						ضمان ديواني
						الكفالة
				6 449 553	6 449 553	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
				6 631 149	6 631 149	المجموع
						التعهدات المقبولة
				344 040	344 040	أ-الضمان الشخصي
				40 300	40 300	ضمانات نهائية
						ضمان وقفي
						الكفالة
						الضمانات الأخرى
				70 000	70 000	ب-الضمان العيني
						الرهن العقاري
						الرهن
				320 753	320 753	ج- الاوراق التجارية المخصوصة
						وغير المستحقة
						د-الديون المعبئة علي التصدير
						هـ-لتخلي عن دين مشروط
				775 093	775 093	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

مذكرة عدد 9 : الأداء المتعلق بالمعايير السنّة و الاجتماعية و معايير الحوكمة

اعتمدت شركة النّقل بواسطة الأنابيب عددا من المؤشرات للإفصاح على أدائها على المستوى البيئي والمجتمعي وعلى مستوى الحوكمة وذلك بالاستئناس بدليل الإفصاح حول المسؤولية البيئية والاجتماعية والحوكمة (ESG) المعد من طرف هيئة السوق المالية وبورصة تونس والذي تمّ نشره بتاريخ 02 ديسمبر 2021.

1. المؤشرات البيئية:

يأخذ المعيار البيئي بعين الاعتبار التصرف في النفايات ومبادرات الحد من إنبعاثات الغازات المسببة للاحتباس الحراري واحتتاب المخاطر البيئية و الحفاظ على الموارد الطبيعية.

أ- مؤشر استهلاك الطاقة داخل الشركة :

بحساب الطن مكافئ نפט

2023	2024	2025	
199,4	198,1	200	نشاط الاستغلال
15,4	14,3	14,3	الوحدات الادارية
214,8	212,4	214,3	الاستهلاك الجملي للطاقة

ويشار أن استهلاك الطاقة اللازمة لنشاط الاستغلال مرتبط بحجم الكميات المنقولة عبر انبوبي الشركة. وقد تمكنت الشركة من تحقيق انخفاض على مستوى معدّل استهلاك الطاقة للمتر المكعب المنقول بفضل المجهودات على مستوى ترشيد استعمال مضخّات ضخّ الوقود.

بحساب الطن مكافئ نפט/م³

2023	2024	2025	
0,000124	0,000112	0,000110	استهلاك الطاقة للمتر المكعب المنقول

ب- مؤشر انبعاثات الغازات الدفيئة:

يمكنّ نشاط نقل المحروقات عبر أنبوبي الشركة من تفادي استعمال شاحنات صهاريج بحمولة 30 طن على امتداد مسافة 70 كلم بين مصفاة بنزرت والمنطقة البتروليّة برادس ومسافة 14 كلم بين المنطقة البترولية برادس ومطار تونس قرطاج. ومكّن استغلال أنبوبي الشركة من تفادي انبعاث الكميات التالية من ثان أكسيد الكربون.

2023	2024	2025	
53 812	58 889	60 887	عدد رحلات الشاحنات التي تم تفاديها
8 443	9 240	9 553	تفادي انبعاث ثاني أكسيد الكربون (بحساب الطن)

ويشار أنّ شركة النقل بواسطة الأنابيب أبرمت اتفاقية مع الوكالة الوطنية للتحكم في الطاقة تمكنها من التمتع بعملية مرافقة وتكوين لاحتساب البصمة الكربونية لنشاط الشركة. وأفضت مهمة احتساب البصمة الكربونية لنشاط أنبوب بنزرت رادس خلال سنة 2023 عن نتيجة 0,8378 كلف مكافئ ثاني أكسيد الكربون لكل متر مكعب منقول وبعد تحليل النتائج من خلال التطبيق المعتمدة في الغرض، تبين أن هذه القيمة تعتبر مرتفعة نسبياً حيث تتراوح البصمة الكربونية على الصعيد الدولي لمنشآت نقل المحروقات عبر الأنابيب التي لا يتجاوز طولها 100 كلم والمماثلة لأنبوب الشركة بين 0,5 و 1 كلف مكافئ ثاني أكسيد الكربون عن كل م³ منقول. ويرجع هذا الارتفاع النسبي للبصمة الكربونية أساساً إلى الاعتماد على الطاقة الكهربائية والتي بدورها تعتمد كلياً على الطاقة الأحفورية. وتسعى الشركة من خلال التوجه الاستراتيجي لمشاريع الطاقات المتجددة (وخاصة الطاقة الشمسية) إلى تقليص الانبعاثات الكربونية الناجمة عن نشاطها.

ت- المشاريع الرامية للتخفيض من استهلاك الطاقة :

تمّ تكليف مكتب دراسات مختص بإنجاز دراسة إمكانية تركيز محطة فوطوضونية وفق بدائل مختلفة. وقدم مكتب الدراسات مقترحاً لإنجاز المشروع يتمثل في تركيز محطة فوطوضونية بطاقة 2 ميغاواط كرات بقطعة أرض يتم اقتناؤها للغرض في منطقة ذات خصائص مناسبة للمشروع ويرمي هذا المشروع للتقليل من استهلاك الطاقة الكهربائية الضرورية لتأمين نشاط الاستغلال كما سيتمكن من الحدّ من انبعاثات الغازات الدفينة.

2. المؤشرات الاجتماعية:

يأخذ المعيار الاجتماعي بعين الاعتبار الوقاية من الحوادث والأمراض المهنية وتكوين الموظفين وقابلية التوظيف واحترام حقوق الموظفين وتوظيف الأقليات والأشخاص ذوي الاحتياجات الخاصة ونوعية الحوار الاجتماعي والتوازن بين الحياة الخاصة والحياة المهنية والتميز في العمل وبشكل أشمل تعزيز حقوق الإنسان سواء داخلياً في المؤسسة أوفي محيطها الخارجي.

أ- مؤشر تأجير الرجال - النساء :

تطبق شركة النقل بواسطة الأنابيب على أعوانها سلم تأجير لا يميّز بينهم حسب الجنس.

ب- الوظائف :

تربط الشركة بجميع أعوانها عقود عمل غير محددة المدة.

ت- النوع وتكافؤ الفرص:

2024	2025	نسبة تمثيلية العنصر النسائي من مجموع الاعوان
9%	9%	سلك الإطارات
10%	14%	سلك التسيير
5%	5%	سلك التنفيذ
25%	28%	المجموع

ث- محاربة التمييز:

تتضمن مدونة سلوك وأخلاقيات العون في شركة النقل بواسطة الأنابيب التي تم توزيعها على جميع الأعوان من بين قيم العمل في الشركة بندا يخص المساواة ينص على " يحرص العون في شركة النقل بواسطة الأنابيب على تقديم الخدمة للمتعاملين وحرفاء المرفق الذي ينتمي إليه بطريقة عادلة ومتساوية، مهما كان جنسهم أو دينهم أو عرقهم أو لغتهم أو انتمائهم الفكري أو السياسي".

ج- الصحة والسلامة المهنية:

2023	2024	2025	
9,78 يوم	7,77 يوم	9,92 يوم	أيام التغيب / عون (معدل التغيب)
0,02 حادث	0,02 حادث	0,02 حادث	عدد حوادث الشغل/عون (معدل حوادث الشغل)

ج- التكوين:

عدد الأيام		عدد المشاركين		سلك المشاركين
سنة 2024	سنة 2025	سنة 2024	سنة 2025	
48	83	29	22	إطارات
49	66	20	24	أعوان تسيير
31	17	22	24	أعوان تنفيذ
128	166	71	70	المجموع

3. مؤشرات الحوكمة:

يهدف معيار الحوكمة للتحقق من استقلالية مجلس الإدارة من الهيكل الإداري ومن وجود اللجان داخل المجلس والشفافية حول مرتبات ومكافآت المديرين التنفيذيين وتمثيلية المرأة في مجالس الإدارة والهيئات الإدارية ومكافحة الفساد ومبدأ الشرعية وجودة الحوار مع مختلف الأطراف المتداخلة وكذلك أخذ مقترحاتهم بعين الاعتبار.

أ- تنوع الهيئات الإدارية خلال سنة 2025

2024	2025	
25%	25%	نسبة النساء في مجلس الإدارة
25%	25%	نسبة النساء في اللجنة الدائمة للتدقيق
25%	25%	نسبة النساء في لجنة مراقبة الصفقات

ب- المكافآت والحوافز -الهيئات الإدارية

تقوم الشركة بصفة دورية بعرض المكافآت المسندة لكل من أعضاء مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق على مصادقة الجلسة العامة العادية. من ناحية أخرى يتضمن التقرير الخاص لمراقب الحسابات الذي تقوم الشركة بنشره سنويا على فقرة تخص مكافأة أعضاء مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق.

ت- الإتفاقيات والمفاوضات الإجتماعية

100% من أعوان الشركة مشمولين بالإتفاقيات المبرمة في إطار المفاوضات الاجتماعية.

ث- الأخلاق والنزاهة ومكافحة الفساد

تمّ منذ سنة 2020 إصدار مدونة سلوك وأخلاقيات العون في شركة النقل بواسطة الأنابيب تمّ توزيعها على جميع الأعوان تتضمن مجموعة من القيم والمبادئ والمعايير، ذات وظيفة توعوية وإرشادية وتوجيهية، تهدف إلى ضمان احترام القانون وتؤمن الالتزام بقيم النزاهة والشفافية والمساءلة والحياد من قبل العون لمساعدته على القيام بواجباته المهنية وتحمله مسؤولياته وتساعدته على تجاوز الوضعيات الخلافية التي قد تعترضه طيلة مساره المهني. من ناحية أخرى خلية الحوكمة بالشركة تتعهد بحالات التبليغ إن وجدت ومتابعة معالجتها والردّ عليها. كما تتكفل خلية الحوكمة بالشركة من ناحية أخرى بمطالب النفاذ إلى المعلومة وبمعالجتها في الآجال القانونية.

ج- سرية البيانات

تولي الشركة أهمية خاصة لسرية البيانات المتعلقة بأعوانها والمتدخلين معها. وفي هذا الإطار تحرص الشركة على الحصول على التراخيص القانونية اللازمة في علاقة بمعالجة المعطيات الشخصية على غرار تركيز كاميرات مراقبة بصرية. من ناحية أخرى قامت الشركة بمهمة تدقيق في السلامة المعلوماتية تمت المصادقة عليها من طرف الوكالة الوطنية للسلامة المعلوماتية ANSI. وتستعدّ الشركة للحصول على معيار إيزو 27001 الخاص بنظام إدارة أمن المعلومات .

حدول مخصصات الإستثمارات ومدخرات الأصول الثابتة المادية الى غاية 31 ديسمبر 2025 (المبالغ بالدينار)

31 ديسمبر 2025	القيمة المحاسبية الصافية		الإستثمارات والمدخرات				القيمة الخام			31 ديسمبر 2024
	31 ديسمبر 2025	31 ديسمبر 2024	31 ديسمبر 2025	31 ديسمبر 2024	31 ديسمبر 2025	31 ديسمبر 2024	تقويت أو إصلاحات	أقنيات	31 ديسمبر 2024	
625 640	625 640	625 640			625 640				625 640	
1 925 414	2 458 404	33 427 004	-	67 592	681 490	32 813 106	-	67 592	35 271 510	
514 122	605 245	5 130 541	-	22	119 395	5 011 168		28 250	5 616 413	
143 100	1 960	1 473 784			20 860	1 452 924		162 000	1 454 884	
335 824	266 735	1 130 459	-	829	76 313	1 054 975		144 573	1 321 710	
207 280	83 481	465 045			23 537	441 508		147 336	524 989	
2 095	2 095						2 095		2 095	
3 753 475	4 043 560	41 626 833	-	68 443	921 595	40 773 681	-	67 592	44 817 241	
166 364	148 315	2 196 823				2 196 823		45 523	2 345 138	
3 919 839	4 191 875	43 823 656	-	68 443	921 595	42 970 504	-	676 182	47 162 379	

جدول تغيير الأموال الذاتية

(المبالغ بالدينار)

المجموع	النتائج المؤجلة	النتيجة المحاسبية	الصدوق الاجتماعي	الإحتياطات الخاص لإعادة التقييم	الإحتياطات الإستثنائية	الإحتياطات القانونية	رأس المال الاجتماعي	المجموع في 31 ديسمبر 2024
59 669 093	26 490 451	8 933 920	1 184 907	139 510	160 205	2 069 100	20 691 000	المجموع في 31 ديسمبر 2024
0	1 712 800	(2 312 800)	600 000					توزيع نتيجة 2024
(6 621 120)		(6 621 120)						حخص الأرباح
35 312			35 312					إيرادات الصندوق الاجتماعي
(627 286)			(627 286)					إستعمالات الصندوق الاجتماعي
9 519 910		9 519 910						النتيجة في 31 ديسمبر 2025
61 975 909	28 203 251	9 519 910	1 192 933	139 510	160 205	2 069 100	20 691 000	المجموع في 31 ديسمبر 2025

تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 2.300 ديناراً