

بلاغ الشركات

القوائم المالية الوسيطة

شركة النقل بواسطة الأنابيب

شارع الباجي قايد السبسي (شارع الأرض سابقا) - المركز العمراني الشمالي - تونس

تنشر شركة النقل بواسطة الأنابيب قوائمها المالية الوسيطة المختومة في 30 جوان 2025. هذه القوائم مصحوبة بتقرير المراجعة المحدودة لمراقب الحسابات قيس الميلادي (مكتب تنظيم تدقيق و استشارة ORAC).

الموازنة (المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2025

الأصول	الإيضاحات	30 جوان 2025	30 جوان 2024	31 ديسمبر 2024
الأصول غير الجارية				
الأصول الثابتة				
الأصول غير المادية تطرح الإستهلاكات	1-4	408 898	367 187	381 149
		(375 310)	(360 493)	(367 283)
		33 588	6 694	13 866
الأصول الثابتة المادية تطرح الإستهلاكات و المدخرات	2-4	47 500 069	47 024 633	47 162 379
		(43 408 704)	(42 589 625)	(42 970 504)
		4 091 365	4 435 008	4 191 875
الأصول المالية تطرح المدخرات	3-4	37 107 731	9 671 064	37 628 138
		(10 744)	(10 744)	(10 744)
		37 096 987	9 660 320	37 617 394
مجموع الأصول الثابتة		41 221 940	14 102 022	41 823 135
الأصول غير الجارية الأخرى				
مجموع الأصول غير الجارية		41 221 940	14 102 022	41 823 135
الأصول الجارية				
المخزونات تطرح المدخرات	4-4	137 930	150 278	137 911
		(5 412)	(5 412)	(5 412)
		132 518	144 866	132 499
الحرفاء وحسابات متصلة بهم تطرح المدخرات	5-4	4 857 489	5 853 087	6 428 524
		4 857 489	5 853 087	6 428 524
الأصول الجارية الأخرى تطرح المدخرات	6-4	956 673	2 587 067	1 113 297
		(554 997)	(593 265)	(554 997)
		401 676	1 993 802	558 300
توظيفات وأصول مالية أخرى تطرح المدخرات	7-4	21 210 779	41 216 355	6 120 936
		(10 547)	(10 547)	(10 547)
		21 200 232	41 205 808	6 110 389
السيولة وما يعادل السيولة	8-4	6 636 836	6 734 291	14 573 511
مجموع الأصول الجارية		33 228 751	55 931 854	27 803 223
مجموع الأصول		74 450 691	70 033 876	69 626 358

الموازنة

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2025

31 ديسمبر 2024	30 جوان 2024	30 جوان 2025	الإيضاحات	الأموال الذاتية والخصوم
				الأموال الذاتية
20 691 000	20 691 000	20 691 000		رأس المال الاجتماعي
3 414 212	3 799 851	3 810 184		الإحتياطيات
139 510	139 510	139 510		الأموال الذاتية الأخرى
26 490 451	26 490 451	28 203 251		النتائج المؤجلة
50 735 173	51 120 812	52 843 945		مجموع الأموال الذاتية قبل إحتساب نتيجة السنة المحاسبية
8 933 920	3 142 595	5 369 949		حساب خاص بالإستثمار
8 933 920	3 142 595	5 369 949		نتيجة السنة المحاسبية
				نتيجة السنة المحاسبية
59 669 093	54 263 407	58 213 894	9-4	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص
				الخصوم
				الخصوم غير الجارية
3 848 778	3 694 077	4 003 480	10-4	القروض مدخرات
3 848 778	3 694 077	4 003 480		مجموع الخصوم غير الجارية
				الخصوم الجارية
774 803	685 227	892 568	11-4	المزودون والحسابات المتصلة بهم
5 333 684	11 391 165	11 340 749	12-4	الخصوم الجارية الأخرى
6 108 487	12 076 392	12 233 317		مجموع الخصوم الجارية
9 957 265	15 770 469	16 236 797		مجموع الخصوم
69 626 358	70 033 876	74 450 691		مجموع الأموال الذاتية والخصوم

قائمة النتائج

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2025

(ضبط مسموح به)

البيانات	الإيصاحات	30 جوان 2025	30 جوان 2024	31 ديسمبر 2024
إيرادات الإستغلال				
المداخل	1-5	8 834 741	7 249 173	16 533 215
إيرادات الإستغلال الأخرى	2-5	1 935 384	380	2 242 204
مجموع إيرادات الإستغلال		10 770 125	7 249 553	18 775 419
أعباء الإستغلال				
تغيير مخزونات المتوجات التي سيتم تسليمها		-	-	-
مشتريات التموينات المستهلكة	3-5	534 261	467 286	1 082 845
أعباء الأعوان	4-5	2 841 194	2 945 338	5 724 136
مخصصات الإستهلاكات والمدخرات	5-5	615 641	686 492	1 294 845
أعباء الإستغلال الأخرى	6-5	743 745	960 538	1 435 186
مجموع أعباء الإستغلال		4 734 841	5 059 654	9 537 012
نتيجة الإستغلال		6 035 284	2 189 899	9 238 407
إعفاء مالية صافية	7-5	(1 111)	(286)	(1 195)
إيرادات التوظيفات	8-5	2 746 844	2 825 864	5 278 753
الأرباح العادية الأخرى	9-5	123 263	259 967	387 902
الخسائر العادية الأخرى	10-5	(362 499)	(218 898)	(637 998)
نتيجة الأنشطة العادية قبل احتساب الأداءات على الأرباح		8 541 781	5 056 546	14 265 869
الأداءات على الأرباح	11-5	(3 171 832)	(1 913 951)	(5 331 949)
نتيجة الأنشطة العادية بعد احتساب الأداءات على الأرباح		5 369 949	3 142 595	8 933 920
العناصر الطارئة				
النتيجة الصافية للسنة المحاسبية		5 369 949	3 142 595	8 933 920
إعكاسات التعديلات المحاسبية (صافية من الأداءات)				
النتيجة بعد التعديلات المحاسبية		5 369 949	3 142 595	8 933 920

جدول التدفّقات النقديّة

(المبالغ بالدينار)

للفترة المحاسبية المختومة في 30 جوان 2025

(ضبط مسموح به)

البيانات	الإيضاحات	30جوان 2025	30جوان 2024	31 ديسمبر 2024
التدفقات النقدية المتصلة بالإستغلال				
النتيجة الصافية		5 369 949	3 142 595	8 933 920
تسويات بالنسبة لـ :				
الإستهلاكات والمدخرات		600 929	652 285	1 156 387
إستردادات مدخرات				
إسترجاع استهلاكات				
التعديلات المحاسبية				
تغيرات :				
المخزونات		(19)	(11 482)	885
المستحقات		1 571 035	5 416 857	4 841 420
الأصول أخرى	1-6	(912 812)	(3 241 713)	368 701
المزودون و ديون أخرى	2-6	(517 313)	(5 942 520)	(6 108 833)
زائد أو فائض القيمة عن التفويت				
التدفقات المالية المتأتية من أنشطة الإستغلال		6 111 769	16 022	9 192 480
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار				
الدفعوعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة غير مادية		(27 749)		(13 894)
الدفعوعات المتأتية من إقتناء الأصول الثابتة المادية		(316 667)	(84 271)	(230 197)
المقايض المتأتية من التفويت في الأصول المالية				1 000
الدفعوعات المتأتية من إقتناء الأصول المالية			(1 000 000)	(29 000 000)
التدفقات المالية المخصصة لأنشطة الإستثمار		(344 416)	(1 084 271)	(29 243 091)
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل				
حصص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع				(5 793 480)
الصندوق الإجتماعي	3-6	(204 028)	(209 203)	(594 842)
التدفقات النقدية المخصصة لأنشطة التمويل		(204 028)	(209 203)	(6 388 322)
تغير السيولة		5 563 325	(1 277 452)	(26 438 933)
السيولة في بداية السنة المحاسبية		19 573 511	46 012 444	46 012 444
السيولة في احتتام السنة المحاسبية		25 136 836	44 734 992	19 573 511
المذكرات المصاحبة جزء من القوائم المالية				

مذكّرة 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 جوان 2025 مبلغ **20 691 000** ديناراً. و يتمثل 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.

مذكّرة عدد 2:الأحداث الهامة

1.2. المداخل

- سجّلت المداخل خلال السداسي الأول لسنة 2025 ارتفاعاً بقيمة **1 585 568** ديناراً مقارنة بالمداخل خلال السداسي الأول لسنة 2024 أي بنسبة **21.87 %**. و يفسر هذا بـ:
- ارتفاع الكميات المنقولة عبر أنبوب بنزرت – رادس و الأنابيب الفرعية بنسبة 26.30 % أي بمبلغ يقدر بـ 1 626 790 ديناراً.
 - مقابل انخفاض الكميات المنقولة عبر أنبوب نقل وقود الطائرات بنسبة 5.40 % أي بمبلغ يقدر بـ 41 222 ديناراً.

2.2 النتيجة المحاسبية

سجلت شركة النقل بواسطة الأنابيب خلال السداسي الأول لسنة 2025 نتيجة إيجابية بلغت **5 369 949** دينار مقابل نتيجة إيجابية تقدر بـ **3 142 595** ديناراً خلال السداسي الأول لسنة 2024 أي بتغيير إيجابي يساوي **2 227 354** دينار أي بنسبة **70.88 %**. هذا التغيير الإيجابي ناتج بالخصوص عن ارتفاع:

- المداخل بـ **1 585 568** دينار
- إيرادات الاستغلال الأخرى (وضعية التلثير) بـ **1 935 004** دينار

مقابل ارتفاع أعباء :

- الأداءات على الأرباح بـ **(1 257 881)** دينار

مذكّرة عدد 3: الطرق والمبادئ المحاسبية

تمّ إعداد القوائم المالية خلال السداسي الأول لسنة 2025 طبقاً للقانون 112 لسنة 1996 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996 المتعلّق بالنظام المحاسبي للمؤسسات وذلك باعتماد الطرق والمبادئ المحاسبية المنصوص عليها في قرار وزير المالية عدد 2459 لسنة 1996 المؤرخ 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 عملية التفقد الداخلي للأنبوب والإصلاحات الكبرى من شأنها ان تمدد العمر الافتراضي للانبوب و بالتالي تنجر عنها استثمارا. وهي عملية أساسية لها تأثير إيجابي على مردودية الأنبوب وعلى مدة إستغلاله.

• يتم احتساب مخصصات الاستهلاكات على إقتناءات السنة المحاسبية باعتماد قاعدة " المحاة الزمنية" « Prorata Temporis ».

2.3 الأعباء المؤجلة

يقع إستيعاب الأعباء المؤجلة على مدة ثلاث سنوات.

3.3 المخزون

تعتمد طريقة الجرد بالتناوب عند تقييد تدفق الداخل و الخارج من المخزون و يتم 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 الآجال.

5.3 صافي وضعيّة التلّير

هي الأرباح والخسائر المتأتية من وضعيّة الحسابات الجارية للمواد مع الحرفاء في نهاية كلّ مدة محاسبية أو عند كلّ تغيير في هيكلّة الأسعار أو عند نهاية اخر دورة نقل في الشهر. 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.

مذكّرة عدد 4 : إيضاحات حول الموازنة

4 - 1 - الأصول غير المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول غير المادية في 30 جوان 2025 ما قدره **33 588** ديناراً مقابل **6 694** ديناراً في 30 جوان 2024 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
264 121	250 159	291 870	- برمجيات
10 136	10 136	10 136	- موقع الكتروني
61 854	61 854	61 854	- رخص برمجيات
45 038	45 038	45 038	- تطوير برمجيات
381 149	367 187	408 898	المجموع الخام
(367 283)	(360 493)	(375 310)	- الإستهلاكات والمدخرات
13 866	6 694	33 588	المجموع الصافي

سجلت الأصول غير المادية خلال السداسي الأول لسنة 2025 ارتفاعاً بـ 41 711 دينار مقارنة بالسداسي الأول لسنة 2024 و هذا ناتج عن اقتناء برمجيات بقيمة 13 962 دينار و تركيز منظومة معلومات جغرافية SIG خلال السداسي الأول لسنة 2025 بمبلغ يقدر بـ 27 749 دينار.

4 - 2 - الأصول الثابتة المادية

بلغت القيمة الصافية للأصول الثابتة المادية في 30 جوان 2025 ما قدره **4 091 365** ديناراً مقابل **4 435 008** ديناراً في 30 جوان 2024 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
625 640	625 640	625 640	- أراضي
35 271 510	35 317 199	35 256 797	1-2-4 - بناءات
5 616 413	5 615 433	5 640 864	- تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
1 454 884	1 454 884	1 616 884	- معدّات نقل
1 321 710	1 255 534	1 433 191	- معدات مكتبية
524 989	478 485	606 934	- تجهيزات عامة وعمليات تركيب وتهيئة مختلفة
2 095	2 095	2 095	- أوعية ووسائل لف قابلة للإسترجاع والتجديد
2 345 138	2 275 363	2 317 664	2-2-4 - أصول ثابتة في طور الإنشاء
47 162 379	47 024 633	47 500 069	المجموع الخام
(42 970 504)	(42 589 625)	(43 408 704)	- الإستهلاكات و المدخرات
4 191 875	4 435 008	4 091 365	المجموع الصافي

ارتفعت الأصول الثابتة المادية خلال السداسي الأول لسنة 2025 بـ 475 436 دينار مقارنة بالسداسي الأول لسنة 2024 و هذا ناتج بالخصوص عن اقتناء سيارات وظيفية بقيمة 162 000 دينار و جهاز تعديل التيار الكهربائي يقدر بـ 24 000 دينار و معدات إعلامية بقيمة 97 496 دينار و تهيئة منشآت بنزرت بقيمة 81 945 دينار.

و لمزيد من الإيضاحات حول إقتناءات وإستهلاكات الفترة الممتدة من غرة جانفي 2025 إلى 30 جوان 2025، أنظر جدول الأصول الثابتة المبيّن بالملحق عدد 1.

1-2-4 بناءات

31/12/2024	30/06/2024	30/06/2025	
8 740 002	8 740 002	8 740 002	- أنبوب بنزرت - رادس
8 336 467	8 364 967	8 336 467	- أنبوب نقل محروقات الطائرات
6 815 157	6 815 157	6 815 157	- التهينة و التفقد الداخلي للأنابيب
1 037 142	1 054 331	1 022 429	- قطع غيار خاصة
5 370 362	5 370 362	5 370 362	- مباني و مقرات الشركة
4 972 380	4 972 380	4 972 380	- مباني ملحقة
35 271 510	35 317 199	35 256 797	المجموع

2-2-4 أصول ثابتة في طور الإنشاء

31/12/2024	30/06/2024	30/06/2025	
1 824 113	1 824 113	1 824 113	1-2-2-4 - أنبوب الصخرة الساحل (الدراسات التقنية والمالية)
348 032	348 032	348 032	2-2-2-4 - أنبوب الصخرة الساحل (حقوق الإرتفاق)
23 813	23 813	23 813	- تسبقات لإقتناء معدات
9 600	9 600	9 600	- إضافة و تجديد بعض أعمدة الإرشاد
111 241	36 000	111 241	- نظام مراقبة SCADA
27 474	-	-	- إرساء منظومة معلومات جغرافية SIG
-	30 240	-	- تجديد خزانات TGBT
865	3 565	865	- مشاريع أخرى
2 345 138	2 275 363	2 317 664	المجموع الخام
(2 172 145)	(2 172 145)	(2 172 145)	- مدخرات لنقص القيمة - مشروع أنبوب الصخرة - منزل حياة
(24 678)	(24 678)	(24 678)	- مدخرات لنقص القيمة على الأصول في طور الإنشاء
148 315	78 540	120 841	المجموع الصافي

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

قامت شركة سوترايل خلال سنة 2002 بدراسة تقنية و مالية تخص مشروع مد 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 بقيمة **297 622** ديناراً.

ونظرا للمصاعب التي اتضحت لاحقا أمام تنفيذ الصيغة الجديدة للمشروع، أصبح الرجوع الى الصيغة الأصلية هو الأقرب للواقع لذلك

و من منطلق مبدأ الحذر قامت شركة سوترايل 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 وإلى 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 الصخرة الساحل

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

4-3 الأصول المالية

بلغت القيمة الصافية للأصول المالية في 30 جوان 2025 ما قدره 37 096 987 ديناراً مقابل 9 660 320 ديناراً في 30 جوان 2024 وهي مفصّلة كالآتي :

31/12/2024	30/06/2024	30/06/2025		
61 050	61 050	61 050	1-3-4	- سندات مساهمة
547 560	589 486	527 153		- قروض طويلة المدى مسندة للأعوان
19 528	20 528	19 528		- ودائع وكفالات مدفوعة
37 000 000	9 000 000	36 500 000	2-3-4	- قرض رقاعي
37 628 138	9 671 064	37 107 731		المجموع
(10 744)	(10 744)	(10 744)	3-3-4	- مدّخرات على أصول مالية
37 617 394	9 660 320	37 096 987		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 سهماً منها 142 سهماً مجاناً.

بلغت اسهم شركة النقل بواسطة الأنابيب لدى راس مال الشركة عجيل للتصرف و الخدمات 30 سهماً منها 20 سهماً مجاناً.

4-3-2 قرض رقاعي

قرض رقاعي	طريقة التسديد	مدة السداد	الامهال	تاريخ الاكتتاب	نسبة الفائدة	القيمة (بالدينار)
- قرض رقاعي عدد 1	دفعة واحدة عند الاجل	5 سنوات		17/11/2021	8.8%	1 500 000
- قرض رقاعي عدد 2	قار و متساوي ابتداءً من السنة الثالثة	7 سنوات	2 سنوات	17/02/2023	9.8%	1 200 000
- قرض رقاعي عدد 3	قار و متساوي ابتداءً من السنة الثالثة	7 سنوات	2 سنوات	19/05/2023	9.8%	800 000
- قرض رقاعي عدد 4	قار و متساوي ابتداءً من السنة الثالثة	7 سنوات	2 سنوات	14/09/2023	9.8%	1 000 000
- قرض رقاعي عدد 5	قار و متساوي ابتداءً من السنة الثالثة	7 سنوات	2 سنوات	07/12/2023	9.8%	3 000 000
- قرض رقاعي عدد 6	قار و متساوي ابتداءً من السنة الرابعة	7 سنوات	3 سنوات	13/05/2024	9.8%	1 000 000
- قرض رقاعي عدد 7	قار و متساوي ابتداءً من السنة الثالثة	7 سنوات	3 سنوات	06/12/2024	9.8%	28 000 000
المجموع						36 500 000

3-3-4 مَدَّخَرَات على أصول مالية

- مَدَّخَرَات على القروض المسندة للأعوان

- مَدَّخَرَات على ودائع وكفالات مدفوعة

الرصيد إلى غاية 30 جوان 2025

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>
610	610	610
10 134	10 134	10 134
10 744	10 744	10 744

4-4 المخزون

بلغت القيمة الصافية للمخزون في 30 جوان 2025 ما قدره **132 518** ديناراً مقابل **144 866** ديناراً في 30 جوان 2024 وهي مفصلة كالآتي

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>
137 911	150 278	137 930
137 911	150 278	137 930
(5 412)	(5 412)	(5 412)
132 499	144 866	132 518

1-4-4

- قطع الغيار و الترميمات الأخرى

المجموع الخام

- الإستهلاكات والمدخرات

المجموع الصافي

1-4-4 قطاع الغيار والترميمات الأخرى

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>
138 796	138 796	137 911
35 505	17 770	7 614
(36 390)	(6 288)	(7 595)
137 911	150 278	137 930

- رصيد المخزون في بداية السنة

- شراعات سنة 2025

- مستهلكات سنة 2025

رصيد المخزون إلى غاية 30 جوان 2025

4 - 5 الحرفاء والحسابات المتصلة بهم

بلغ الرصيد الصافي لهذا الحساب في 30 جوان 2025 ما قدره **4 857 489** ديناراً مقابل **5 853 087** ديناراً في 30 جوان 2024

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>
728 680	2 264 749	414 776
113 535	101 982	344 194
2 058 616	580 218	661 533
207 010	409 106	805 335
278 567	66 054	201 250
3 042 116	2 430 978	2 430 401
6 428 524	5 853 087	4 857 489

1-5-4

- شركة طوطال

- شركة ستار أويل

- الشركة الوطنية لتوزيع البترول

- شركة فيفو إنرجي

- شركة أولا إنرجي

- حرفاء - فواتير ستحرر

المجموع

4- 5- 1 جرفاء فواتير ستحرر

بلغ رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2025 ما قدره **2 430 401** ديناراً مقابل **2 430 978** دينار في موفى شهر جوان 2024

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
-	47 700	111 873	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
531 137	96	-	- الحساب الجاري لشركة طوطال
296 585	84 416	829 564	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
-	-	-	- الحساب الجاري لشركة أولا انرجي
582 461	240 348	68 831	- الحساب الجاري للشركة الوطنية لتوزيع البترول
685 984	1 020 414	613 596	- فواتير ستحرر - نقل المواد البترولية
-	-	-	- إعادة احتساب تقسيم لشركة الوطنية لتوزيع البترول
5 284	-	-	- إعادة احتساب تقسيم شركة ستار أويل
3 405	-	-	- إعادة احتساب تقسيم شركة أولا انرجي
-	-	-	- إعادة احتساب تقسيم شركة طوطال
748 854	693 176	669 256	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية
24 797	14 257	27 368	- الحساب الجاري لوقود الطائرات
93 957	203 888	99 489	- الحساب الجاري بحاويات التخزين
69 652	126 683	10 424	- فوائض التأخير على الحرفاء
3 042 116	2 430 978	2 430 401	1-1-5-4 المجموع

تسجل أرصدة الحساب الجاري لوضعية التلتير :

-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 فوائض التأخير على الحرفاء

يمثل هذا المبلغ فوائض التأخير على الحرفاء التي قامت الشركة باحتسابها و ذلك حسب الملحق عدد 5 بتاريخ 26 أكتوبر 2021

من الاتفاقية المتعلقة بشروط نقل المحروقات المبرمة بين سوتراييل و الحرفاء.

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
8 828	28 915	6 341	- شركة طوطال
2 280	710	181	- شركة ستار أويل
53 716	72 435	3 180	- الشركة الوطنية لتوزيع البترول
4 828	5 907	722	- شركة فيفو انرجي
-	18 716	-	- شركة أولا انرجي
69 652	126 683	10 424	المجموع

4 - 6 أصول جارية أخرى

بلغت القيمة الصافية للأصول الجارية الأخرى في 30 جوان 2025 ما قدره **401 676** ديناراً مقابل **1 993 802** ديناراً في 30 جوان 2024 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>		
28 455	25 402	28 100		- مزودون مدينون
61 917	67 813	44 102		- الأعوان - تسبيقات وأفساط
153 457	164 158	155 872	1-6-4	- أعباء مسجلة مسبقا
257 780	91 373	129 270	2-6-4	- إيرادات مستحقة
567 790	642 132	566 580	3-6-4	- حسابات أخرى مدينة
-	26 655	-		- الدولة اقتطاع من المورد
-	1 559 767	-		- الدولة - قسط الاحتياطي
-	4 628	11 432		- الدولة فائض على التكوين المهني
43 898	5 139	21 317		- الأداء على القيمة المضافة
1 113 297	2 587 067	956 673		المجموع
(554 997)	(593 265)	(554 997)	4-6-4	- مدّخرات
558 300	1 993 802	401 676		المجموع الصافي

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>		4 - 6 - 1 أعباء مسجلة مسبقا
-	5 148	5 174		- ضرائب على العربات
122 247	58 212	61 123		- فاتورة ديوان البحرية التجارية و الموانئ OMMP
-	5 250	5 250		- فاتورة شركة TUNISIE CLEARING
-	17 359	20 445		- فاتورة شركة GAT ASSURANCE
-	4 336	-		- فاتورة ديوان المطارات
1666	5 000	5 000		- فاتورة الوسيط في البورصة
-	6 448	6 560		- فاتورة ARCHIDOC
-	7 438	7 439		- فاتورة شركة TOPNET
-	7 679	4 500		- فاتورة GMG
7 981	4 927	4 778		- فاتورة ADACTIM
20 533	31 620	29 154		- فاتورة الشركة التونسية لتوزيع البترول SNDP
-	3 173	3 301		- فاتورة شركة APAVE
-	4 166	-		- فاتورة شركة BNA CAPITALAUX
352	1 791	1 718		- أعباء أخرى مسجلة مسبقا
678	1 611	1 430		- فاتورة شركة ANCE
153 457	164 158	155 872		المجموع

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	<u>4 - 6 - 2 إيرادات مستحقة</u>
2 407	735	1 616	- استرجاع مصاريف الكراء
29 469	7 376	54 533	- سلم فوائض بنك الاسكان
1 507	2 393	2 226	- سلم فوائض الشركة التونسية للبنك
92	4	90	- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي خير الدين باشا
220 287	67 222	60 768	- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
535	720	1 176	- سلم فوائض البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني (الصندوق الاجتماعي)
192	1 792	1 404	- استرجاع مصاريف (CNAM)
1 261	-	-	- استرجاع مصاريف التأمين على السيارات
951	10 489	5 947	- المجمع التونسي للتأمين
1 079	642	1 510	- استرجاع مصاريف التأمين على المرض
257 780	91 373	129 270	المجموع

4 - 6 - 3 حسابات أخرى مدينة

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
128 036	128 036	128 036	1-3-6-4 - الوزارة المكلفة بالتجهيز
402 758	402 758	402 758	2-3-6-4 - الوزارة المكلفة بالصناعة
36 605	72 850	35 395	- استرجاع مصاريف من المتسوغين
391	38 488	391	- حسابات أخرى
567 790	642 132	566 580	المجموع

4 - 6 - 3 - 1 الوزارة المكلفة بالتجهيز

متخللات الوزارة المكلفة بالتجهيز مقابل الأشغال التي قامت بها شركة سوتراييل لفائدتها و قد تم تكوين مدخرات بقيمة كامل المتخللات.

4 - 6 - 3 - 2 الوزارة المكلفة بالصناعة

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

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	<u>4- 6 - 4 مدخرات</u>
23 792	23 792	23 792	- مدخرات على التسبيقات للمزودين
20	20	20	- مدخرات على التسبيقات الأعوان
391	391	391	- مدخرات على حسابات انتقالية
-	38 268	-	- مدخرات على التأمين الجماعي
402 758	402 758	402 758	- مدخرات على الوزارة المكلفة بالصناعة
128 036	128 036	128 036	- مدخرات على الوزارة المكلفة بالتجهيز
554 997	593 265	554 997	المجموع

4-7 توظيفات وأصول مالية أخرى

بلغ رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2025 ما قدره **21 200 232** ديناراً مقابل **41 205 808** ديناراً في 30 جوان 2024 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
221 605	224 436	228 618	- قروض قصيرة المدى الصندوق الإجتماعي
5 000 000	38 000 000	18 500 000	- توظيفات مالية لأجل قصير 1-7-4
899 331	2 991 218	2 482 144	- فوائد مطلوبة على رقا واذون وأوراق مماثلة 2-7-4
-	701	17	- توظيفات مالية أخرى
6 120 936	41 216 355	21 210 779	المجموع
(10 547)	(10 547)	(10 547)	- مدخرات على قروض قصيرة المدى
6 110 389	41 205 808	21 200 232	المجموع الصافي

4-7-1 توظيفات مالية لأجل قصير

بلغ رصيد سندات الخزينة في 30 جوان 2025 ما قدره **18 500 000** ديناراً مقابل **38 000 000** ديناراً في 30 جوان 2024 وهو مفصل كالتالي :

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
-	33 000 000	13 000 000	-حساب لأجل - البنك الوطني الفلاحي المركز العمراني الشمالي
5 000 000	5 000 000	5 000 000	-الخزينة العامة للبلاد التونسية
-	-	500 000	- قرض رقاوي
5 000 000	38 000 000	18 500 000	المجموع

4-7-2 - فوائد مطلوبة على رقا واذون وأوراق مماثلة

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
-	2 293 500	336 475	- البنك الوطني الفلاحي(المركز العمراني الشمالي)
502 421	402 312	1 950 485	- فوائد على قرض رقاوي
396 910	295 406	195 184	-الخزينة العامة للبلاد التونسية
899 331	2 991 218	2 482 144	المجموع

4- 8 السيولة وما يعادل السيولة

بلغ رصيد السيولة و ما يعادل السيولة في 30 جوان 2025 ما قدره **6 636 836** ديناراً مقابل **6 734 291** ديناراً في 30 جوان 2024 وهو مفصل كالاتي :

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
17 232	149	17 114	- البنك الوطني الفلاحي (خير الدين باشا)
1 254 479	152 521	2 673 821	- بنك الإسكان
61 217	87 479	55 071	- الشركة التونسية للبنك (حي المهرجان)
-	4 435	-	- البنك التونسي الليبي (المركز العمراني الشمالي)
13 031 178	6 327 864	3 702 518	- البنك الوطني الفلاحي (المركز العمراني الشمالي)
209 227	125 401	187 491	- البنك الوطني الفلاحي (ح -ج للصندوق الإجتماعي)
107	864	806	- خزائن الفروع والمقر الإجتماعي
32	32	15	- البنك الوطني الفلاحي لرؤوس الأموال BNA CAPITAUX
39	35 250	-	- وكالات تسبيقات و اعتمادات
-	296	-	- الشركة التونسية للبنك STB FINANCE
14 573 511	6 734 291	6 636 836	المجموع

4- 9 الأموال الذاتية

بلغ مجموع الأموال الذاتية في 30 جوان 2025 ما قدره **58 213 894** ديناراً مقابل **54 263 407** ديناراً في 30 جوان 2024 وهو مفصل كالاتي :

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
20 691 000	20 691 000	20 691 000	- رأس مال الشركة
3 414 212	3 799 851	3 810 184	1-9-4 - الإحتياطيات
139 510	139 510	139 510	2-9-4 - أموال ذاتية أخرى
26 490 451	26 490 451	28 203 251	3-9-4 - نتائج مؤجلة
50 735 173	51 120 812	52 843 945	مجموع الأموال الذاتية قبل احتساب نتيجة السنة المحاسبية
8 933 920	3 142 595	5 369 949	- نتيجة السنة المحاسبية
59 669 093	54 263 407	58 213 894	مجموع الأموال الذاتية قبل التخصيص

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

4- 9- 1 الإحتياطيات

بلغ رصيد الإحتياطيات في 30 جوان 2025 ما قدره **3 810 184** ديناراً مقابل **3 799 851** ديناراً في 30 جوان 2024 وهو مفصل كالاتي :

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
2 069 100	2 069 100	2 069 100	- إحتياطيات قانونية
160 205	160 205	160 205	- إحتياطيات إستثنائية
1 184 907	1 570 546	1 580 879	1-1-9-4 - إحتياطيات الصندوق الإجتماعي
3 414 212	3 799 851	3 810 184	المجموع

1-1-9-4 احتياطات للصندوق الاجتماعي

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
1 179 749	1 179 749	1 184 907	الرصيد في بداية الفترة
640 579	618 195	617 592	موارد الفترة
600 000	600 000	600 000	- مناب نتيجة السنة المحاسبية
11 260	5 711	5 493	- فوائد قروض ممنوحة لأعوان وموظفي الشركة
4 800	-	-	- استرجاع مصاريف السفر
24 519	12 484	12 099	- مساهمات الأعوان في سندات الأكل
635 421	227 398	221 620	إستعمالات الفترة
291 180	156 190	166 520	- مصاريف سندات الاكل
178 460	3 511	-	- مصاريف الاصطياف
21 600	5 307	3 600	- كلفة العمرة و السفر
5 411	2 970	5 000	- اعانات على امراض مزمنة و وفايات
53 277	-	-	- هدايا اخر السنة
50 500	50 500	45 500	- هبة عيد اضحى
16 063	5 000	1 000	- حفل اختتام السنة الدراسية و منحة التقاعد
18 930	-	-	- منحة التمدرس
-	3 920	-	- نشاط ثقافي و رياضي
1 184 907	1 570 546	1 580 879	رصيد الصندوق الاجتماعي في 30 جوان

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>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
26 490 451	26 490 451	28 203 251	- أرباح مؤجلة
26 490 451	26 490 451	28 203 251	المجموع
و يتفصل حساب النتائج المؤجلة كما يلي:			
<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
8 696 848	8 696 848	8 933 920	- نتيجة السنة المحاسبية لسنة 2024
24 187 083	24 187 083	26 490 451	- نتائج مؤجلة إلى غاية 31 ديسمبر 2024
32 883 931	32 883 931	35 424 371	النتائج القابلة للتخصيص
(5 793 480)	(5 793 480)	(6 621 120)	- حصص أرباح للدفع (1600) مليون للسهم
(600 000)	(600 000)	(600 000)	- مناب الصندوق الاجتماعي
26 490 451	26 490 451	28 203 251	نتائج مؤجلة إلى غاية 30 جوان 2025

10-4 - مدّخرات للمخاطر والأعباء

تمّ تخصيص مدّخرات بمبلغ قيمته 4 003 480 ديناراً مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
58 590	58 590	58 590	حكم إبتدائي ضد الشركة في حق الإرتفاق لقطعة أرض شركة " بلديار".
3 790 188	3 635 487	3 944 890	تخصيص مدّخرات إستهلاكات حق الإرتفاق .
3 848 778	3 694 077	4 003 480	المجموع

10-4-1 تطلبت عمليّة بناء واستغلال أنبوب نقل المواد البتروليّة الممتدّة من محطة تكرير النفط ببنزرت إلى مركز الإيداع والخزن الكائن برادس، التوقيع خلال سنتي 1982 و1983 على اتفاقيات خاصّة بحق الارتفاق مسترسلة تمتد على فترة استغلال الانبوب 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 المصّنف 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 ارتفاقه منطقة غير صالحة للبناء، كما اعتبر المجلس أنّ التقرير لا يعكس حقيقة منحة الحرمان الفعلية المنجّرة عن مرور الأنبوب بالمناطق العمرانيّة خاصة وأنّ أمثلة التهيئة العمرانيّة قد نصّت على منطقة الإرتفاق كمنطقة غير صالحة للبناء بالإضافة إلى أنّ أغلب قطع الأراضي المعنية بمرور الأنبوب قد خصّصت منطقة ارتفاقه 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 أبدى المجلس ايضاً 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 اعتبار ه كانه لم ينجز.

أمّا من الناحية المحاسبية فان المبلغ الجملى المنصوص عليه بالاختبار وقع اعتماده وقتيا لاحتساب المدخرات على الاستهلاكات والتي بلغت خلال السداسي الأول لسنة 2025 مبلغ 154 702 ديناراً أي بقيمة إجمالية متراكمة إلى حدود 30 جوان 2025 تقدر بمبلغ 3 944 890 ديناراً.

11-4 - المزدودون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزدودين والحسابات المتصلة بهم في 30 جوان 2025 ما قدره 892 568 ديناراً مقابل 685 227 ديناراً

في 30 جوان 2024 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
438 960	305 060	531 325	- مزودون الإستغلال
202 681	238 825	207 058	- مزودون الإستغلال ـ فواتير غير وافدة
104 875	112 775	125 531	- مزودون أصول ثابتة - حجز بعنوان الضمان
28 287	28 567	28 654	- مزودون أصول ثابتة
774 803	685 227	892 568	المجموع

12-4 - الخصوم الجارية الأخرى

بلغ رصيد الخصوم الجارية الأخرى في 30 جوان 2025 ما قدره **11 340 749** ديناراً مقابل **11 391 165** ديناراً في 30 جوان 2024 وهو مفصل كالاتي :

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
2 364 049	1 790 267	974 983	1-12-4 - حرقاء دائنون
558 881	448 596	388 878	- الأعوان - خدمات إجتماعية
6 781	6 664	6 781	- الأعوان - تسبيقات ومعارضات
624 253	638 279	693 092	- الأعوان - أعباء للدفع
192 304	175 521	116 291	- الدولة الأداءات المقتطعة من المورد
3 315	2 729	3 166	- الدولة والأداء على رقم المعاملات
43 541	56 687	51 496	- الدولة الأداء على القيمة المضافة
529 360	1 913 951	1 491 413	- الدولة الأداء على المرائب
609 365	218 737	362 495	- المساهمة الاجتماعية للتضامن
81 507	94 359	61 201	- دائنون متنوعون
54	54	54	- حسابات إنتقالية أو حسابات مستحقة
244 050	147 071	438 033	2-12-4 - أعباء للدفع
24 775	5 815 683	6 645 895	- حصص الأسهم للتوزيع
51 449	82 567	106 971	3-12-4 - إيرادات مستحقة مسبقا
5 333 684	11 391 165	11 340 749	المجموع

1- 12-4 حرقاء دائنون

سجل رصيد هذا الحساب في 30 جوان 2025 ما قدره **974 983** ديناراً وهو مفصل كالاتي :

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
-	-	373 775	- الحساب الجاري لشركة طوطال
266 873	313 205	-	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
99 901	920 594	70 334	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
950 458	39 551	-	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
1 038 010	516 917	530 874	- الحساب الجاري لشركة أولا انرجي
1 938	-	-	- إعادة احتساب تقسيم لشركة فيفو انرجي
6 869	-	-	- إعادة احتساب تقسيم للشركة طوطال
2 364 049	1 790 267	974 983	المجموع

تسجل هذه الأرصدة :

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

-اما بالنسبة لقيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراييل الى مختلف حرقائها والتي تفوق الكميات التي قاموا بطلبها من الشركة التونسية لصناعات التكرير , يتم تدوين قيمتها في "الحرقاء 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>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	<u>2-12-4 أعباء للدفع</u>
33 000	50 400	45 350	- مكافآت الحضور (مجلس الإدارة)
10 400	16 800	18 200	- مكافآت الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)
27 000	41 000	44 000	- أتعاب مراقب الحسابات
7 583	4 732	5 277	- نفقات الإتصالات اللاسلكية
-	6 121	-	- نفقات شركة PICOSOFT
-	-	6 439	- نفقات شركة TCV نقل الأعوان
-	-	7 833	- نفقات شركة SSME صيانة المحول الكهربائي
-	6 358	3 111	- نفقات GMG
	-	21 000	- نفقات شركة PLUXEE ملابس الشغل
106 081	-	232 196	- إتاوات الاستغلال OACA
59 986	21 660	54 627	- أعباء أخرى للدفع
244 050	147 071	438 033	المجموع

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	<u>3-12-4 إيرادات مستحقة مسبقا</u>
4 223	12 669	13 302	- كراء شركة اتصالات تونس
28 066	65 486	68 761	- كراء البنك التونسي الكويتي
14 775	-	14 775	- كراء الطابق الثالث للمقر الاجتماعي
4 380	-	5 800	- كراء الطابق الثاني للمقر الاجتماعي
5	4 412	4 333	- إيرادات مستحقة أخرى
51 449	82 567	106 971	المجموع

مذكّرة عدد 5 : إيضاحات حول قائمة النتائج

1-5 - المداخل

بلغت مداخل شركة النقل بواسطة الأنابيب الى غاية 30 جوان 2025 ما قدره **8 834 741** ديناراً مقابل **7 249 173** ديناراً

في موفى جوان 2024 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>		
14 428 105	6 231 764	7 804 573	1-1-5	- إيرادات النقل عبر أنبوب بنزرت-رادس
477 203	205 274	259 255	2-1-5	- إيرادات النقل عبر الأنابيب الفرعية
1 531 480	763 922	722 700	3-1-5	- إيرادات أنبوب نقل وقود الطائرات
96 427	48 213	48 213	4-1-5	- إيرادات التخزين
16 533 215	7 249 173	8 834 741		المجموع

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

إيرادات النقل عبر الأنابيب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>30/06/2025</u>	المتر المكعب	<u>30/06/2025</u>	
2 942 097	8.723	337 280	- الغازوال
17 526	8.523	2 056	- بترول
998 931	8.723	114 517	-غازوال خالي من الكبريت
3 846 018	9.373	410 330	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
7 804 573		864 183	المجموع

2-1-5 إيرادات النقل عبر الانابيب الفرعية

إيرادات النقل عبر الأنابيب	سعر	الكميات المنقولة	
<u>30/06/2025</u>	المتر المكعب	<u>30/06/2025</u>	
101 184	0.300	337 280	- الغازوال
617	0.300	2 056	- بترول
34 355	0.300	114 517	-غازوال خالي من الكبريت
123 099	0.300	410 330	- البنزين الرفيع الخالي من الرصاص
259 255		864 183	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>30/06/2025</u>	المتر المكعب	<u>30/06/2025</u>	
722 700	8.702	83 050	- الكميات المنقولة من 01 جانفي إلى 30 جوان 2025
722 700		83 050	

4-1-5 إيرادات التخزين

تتأني 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>30/06/2025</u>	المتر المكعب	<u>30/06/2025</u>	
48 213	2.066	23 336	- إيرادات التخزين الى غاية 30 جوان 2025
48 213		23 336	

2-5 - إيرادات الاستغلال الأخرى

بلغ رصيد إيرادات الاستغلال الأخرى في موفى جوان 2025 ما قدره **1 935 384** ديناراً مقابل **380** ديناراً في موفى جوان 2024 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
2 242 204	-	1 935 384	1-2-5 - أرباح صافية ناتجة عن وضعية التلتير
-	380	-	- استرجاع المدخرات
2 242 204	380	1 935 384	المجموع

2-5-1 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>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
1 756 888	-	(900 863)	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
1 000 490	-	(1 054 867)	- الحساب الجاري لشركة طوطال
(65 857)	-	490 141	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
(629 210)	-	1 366 720	- الحساب الجاري أولا انرجي
232 882	-	2 105 748	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
(6 869)	-	-	- إعادة احتساب تقسيم طوطال
(1 937)	-	-	- إعادة احتساب تقسيم فيفو انرجي
117	-	-	- إعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
3 405	-	-	- إعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
5 284	-	-	- إعادة احتساب تقسيم ستار أويل
(52 989)	-	(71 495)	1-1-2-5 - الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية
2 242 204	0	1 935 384	المجموع

سجلت وضعية التلتير خلال السداسي الأول لسنة 2025 أرباحاً صافية تقدر 1 935 384 دينار مقارنة بالسداسي الأول لسنة 2024 والتي سجلت خسائر تقدر بـ 370 382 دينار تمّ تقييدها ضمن أعباء الاستغلال الأخرى.

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

يمثل هذا المبلغ الحساب الجاري الموجود بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية في 30 جوان 2025 و الذي سيقع فوتورته

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
(764 830)	(764 830)	(773 651)	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى سنة 2024
773 651	707 433	696 624	- الحساب الجاري بالقنوات الفرعية في موفى جوان 2025
(155 767)	(155 767)	(93 957)	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى سنة 2024
93 957	203 888	99 489	- الحساب الجاري بحاويات التخزين في موفى جوان 2025
(52 989)	(9 276)	(71 495)	المجموع

3-5 مشتريات التموينات المستهلكة

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
35 505	17 770	7 614	- مشتريات مخزنة
885	(11 483)	(19)	- تغير المخزونات
760 702	324 684	389 821	- مشتريات الطاقة لضخ المحروقات
183 888	78 952	83 990	- مشتريات المحروقات
70 019	29 283	24 089	- مشتريات الكهرباء بالمقر الاجتماعي
8 391	2 452	7 484	- مشتريات الماء
21 295	20 361	21 129	- مشتريات أدوات مكتبية
2 160	5 267	153	- مشتريات اخرى
1 082 845	467 286	534 261	

4-5 أعباء الأعوان

بلغت أعباء الأعوان في 30 جوان 2025 ما قدره **2 841 194** ديناراً مقابل **2 945 338** ديناراً في 30 جوان 2024 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
4 219 940	2 272 326	1 964 851	- أجور
1 042 185	465 835	444 168	- أعباء اجتماعية CNSS
107 490	49 257	24 249	- أعباء اجتماعية CAVIS
3 886	2 914	-	- أعباء اجتماعية CNRPS
332 980	154 081	309 983	- التأمين الجماعي
17 655	925	97 943	- أعباء أعوان أخرى
5 724 136	2 945 338	2 841 194	المجموع

5-5 - مخصصات الاستهلاكات والمدخرات

بلغ رصيد مخصصات الاستهلاكات والمدخرات في موفى جوان 2025 ما قدره **615 641** ديناراً مقابل **686 492** ديناراً في موفى جوان 2024 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
969 555	488 977	452 912	- مخصصات إستهلاكات الأصول المادية
309 403	154 702	154 702	- مخصصات لمدخرات إستهلاكات حق الإرتفاق و النزاعات
-	38 268	-	- مخصصات لمدخرات الأصول الجارية
4 551	-	-	- مخصصات لمدخرات الأصول الثابتة
11 336	4 545	8 027	- مخصصات إستهلاكات الأصول الغير المادية
1 294 845	686 492	615 641	المجموع

6-5 أعباء الاستغلال الأخرى

بلغ رصيد أعباء الاستغلال الأخرى في موفى جوان 2025 ما قدره **743 745** ديناراً مقابل **960 538** ديناراً في موفى جوان 2024 وهو مفصل كالآتي :

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
252 859	84 229	187 238	- أناوات لإستغلال أصول ثابتة مادية
390 581	203 761	201 449	- صيانة وإصلاح
126 064	58 728	114 560	- أقساط تأمين
93 827	35 085	40 862	- دراسات وبحوث وخدمات خارجية متنوعة
76 587	17 038	22 930	- حلقات التكوين للاعوان
67 711	23 436	26 903	- مرتبات الوسطاء وأتعاب
80 586	19 523	9 939	- إشهار ونشريات وعلاقات
125 980	64 526	61 981	- نقل المواد، رحلات وتنقلات الأعوان
46 705	22 184	23 432	- نفقات بريدية ونفقات الاتصالات اللاسلكية
6 168	2 697	1 830	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة
216 378	102 632	98 856	- ضرائب وأداءات ودفعات مماثلة
43 400	27 950	20 150	- مكافئة الحضور
2 711	-	3 095	- أعباء أخرى مرتبطة بتغير محاسبي
(94 371)	(71 633)	(69 480)	- تحويلات الأعباء
-	370 382	-	- خسائر ناتجة عن وضعية التلتير
1 435 186	960 538	743 745	المجموع

سجلت اتاوات الاستغلال خلال السداسي الأول لسنة 2025 ارتفاعاً بـ 103 009 دينار مقارنة بالسداسي الأول لسنة 2024 و ذلك لاحتساب معلوم تجاري (10% من رقم المعاملات) إضافة إلى معالم الإشغال الوقتي بداية من 29 جويلية 2024 في إطار معالم الإشغال الوقتي لديوان الطيران المدني و المطارات.

كما سجلت أقساط التأمين ارتفاعاً يقدر بـ 55 832 دينار خلال السداسي الأول لسنة 2025 و ذلك لتجديد عقود التأمين بداية من 01 جانفي 2025

6-5 1- خسائر ناتجة 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 بالاعتماد على الكميات الموجودة في حاويات التخزين للمواد الممزوجة.

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
-	1 239 414	-	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
-	(129 419)	-	- الحساب الجاري لشركة طوطال
-	516 524	-	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
-	(23 884)	-	- الحساب الجاري أولا انرجي
-	(1 241 529)	-	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
-	(9 276)	-	- الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنويات الفرعية
-	370 382	-	المجموع

7-5 أعباء مالية صافية

بلغ رصيد الأعباء المالية الصافية في موفى شهر جوان 2025 ما قدره **1 111** ديناراً مقابل **286** ديناراً في موفى شهر جوان 2024 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
(1 483)	(127)	(1 322)	- خسائر ناتجة عن الصرف
1 758	751	223	- أرباح ناتجة عن الصرف
(1 470)	(910)	(12)	- أعباء مالية أخرى
(1 195)	(286)	(1 111)	المجموع

8-5 إيرادات التوظيفات

بلغت إيرادات التوظيفات في موفى شهر جوان 2025 ما قدره **2 746 844** ديناراً مقابل **2 825 864** ديناراً في موفى شهر جوان 2024 وهي مفصلة كالآتي :

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
5 221 176	2 820 456	2 746 524	- فوائد ناتجة عن سندات الخزينة والأصول الثابتة المالية
56 877	4 709	-	- إيرادات صافية على التفويت في الأوراق المالية
700	699	320	- حصص الأرباح
5 278 753	2 825 864	2 746 844	المجموع

9-5 الأرباح العادية الأخرى

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
205 126	132 979	101 050	- مداخيل المباني غير المخصصة لأنشطة مهنية
3 168	68	193	- مزايا عادية مرتبطة بتعديل محاسبي
163 645	122 242	16 724	- فوائد التأخير على الحرفاء
15 963	4 678	5 296	- أرباح مختلفة أخرى
387 902	259 967	123 263	المجموع

10-5 الخسائر العادية الأخرى

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
609 365	218 737	362 495	- المساهمة الاجتماعية التضامنية
28 633	161	4	- الخسائر العادية الأخرى
637 998	218 898	362 499	المجموع

1-10-5 المساهمة الاجتماعية التضامنية

بلغت المساهمة الاجتماعية التضامنية لفائدة الصناديق الاجتماعية 362 495 ديناراً في موفى جوان 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.

11-5 الأداء على الأرباح

<u>31/12/2024</u>	<u>30/06/2024</u>	<u>30/06/2025</u>	
5 331 949	1 913 951	3 171 832	- الأداءات على الأرباح
5 331 949	1 913 951	3 171 832	المجموع

مذكّرة عدد 6: إيضاحات حول جدول التدفّقات النقدية

31/12/2024	30/06/2024	30/06/2025	1-6 أصول أخرى
(143 177)	(1 616 947)	156 624	- تغييرات الأصول الجارية الأخرى
425 025	(1 669 693)	(1 089 843)	-تعديلات الأصول المالية
86 853	44 927	20 407	- تغييرات على قروض الصندوق الاجتماعي
368 701	(3 241 713)	(912 812)	المجموع

31/12/2024	30/06/2024	30/06/2025	2-6 مزودون وديون أخرى
(176 576)	(266 152)	117 765	- تغييرات المزودون والحسابات المتصلة بهم
(5 961 419)	(5 697 418)	(614 055)	- تغييرات الخصوم الجارية الأخرى
29 162	21 050	(21 023)	- تغييرات حسابات مزودو الأصول
(6 108 833)	(5 942 520)	(517 313)	المجموع

3-6 تخصيصات الصندوق الاجتماعي

يمثل هذا الرصيد تغييرات احتياطي الصندوق الاجتماعي و قد بلغت **204 028** ديناراً في 30 جوان 2025 مقابل **209 203** ديناراً في 30 جوان 2024

مذكّرة عدد 7: إيضاحات حول الاطراف المرتبطة

1-7 الاطراف المرتبطة بشركة النقل بواسطة الانابيب للسداسية الأولى لسنة 2025 :

1-1-7 - المتصرفون:

اسم و لقب المتصرفون	الصفة	الملاحظات
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	
فتحي بالعوايد	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	
الحبيب الشايبوي	ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	
صالحة حمدي	ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	
خالد الباجي	ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	
صالح بن صميدي	ممثل عن الشركة الوطنية لتوزيع البترول	
هشام ادريس	ممثل عن مجمع إدريس مرجبا	
عزيزة ادريس	ممثل عن مجمع إدريس مرجبا	
عبد الستار بن إبراهيم	ممثل عن صغار المساهمين	

2-7 المعاملات مع الاطراف المرتبطة:

2-7-1 قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بالمعاملات التالية خلال السداسي الأول لسنة 2025

المبلغ	نوع العملية	الصفة	الاطراف
5 850	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة التونسية لصناعات التكرير
2 600	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية
1 300	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	الشركة الوطنية لتوزيع البترول
650	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	هشام ادريس
2 600	مكافآت الحضور (مجلس الإدارة واللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	عزيزة ادريس
1 300	مكافأة الحضور (مجلس الإدارة)	متصرف	عبد الستار بن إبراهيم
1 950	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	خالد الباجي
1 950	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	فتحي بالعوايد
1 950	مكافأة الحضور (اللجنة الدائمة للتدقيق)	متصرف	حميد بن سالم
20 150			المجموع

2-7-2 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

2-7-3 قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بكراء جزء من الطابق الثاني للمقر الاجتماعي إلى شركة عجيل للتصرف و الخدمات و ذلك بداية من 1 أفريل 2025 إلى 31 مارس 2028 و قد أفضى هذا الاتفاق إلى احتساب مداخيل الكراء من 1 أفريل إلى 30 جوان 2025 بقيمة 5 800 دينار دون احتساب الأداءات

2-7-4 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 السداسية الأولى لسنة 2025 بمبلغ قدره 44 325 ديناراً دون احتساب الأداءات

مذكرة عدد 8 : التعهدات المالية

نوعية التعهدات	القيمة الجملية	الغير	الشركاء	المسيرون	المؤسسات المرتبطة	المدخرات
التعهدات المقدمة						
أ-الضمانات الشخصية						
ضمانات بنكية OACA	36 122	36 122				
ضمانات بنكية OMMP	145 474	145 474				
ضمان ديواني الكفالة						
الضمانات بعنوان المخزون	6 244 939	6 244 939				
ب-الضمان العيني						
الرهن العقاري						
الرهن						
ج- الاوراق التجارية المخصوصة						
وغير المستحقة						
د-الديون المعبئة علي التصدير						
هللتخلي عن دين مشروط						
المجموع	6 426 535	6 426 535				
التعهدات المقبولة						
أ-الضمان الشخصي						
ضمانات نهائية	350 353	350 353				
ضمان وقي	11 300	11 300				
الكفالة						
ضمانات البنكية	181 596	181 596				
ب-الضمان العيني						
الرهن العقاري	70 000	70 000				
الرهن						
ج- الاوراق التجارية المخصوصة	320 753	320 753				
وغير المستحقة						
د-الديون المعبئة علي التصدير						
هللتخلي عن دين مشروط						
المجموع	934 002	934 002				
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 الأعوان ينص على						
تعهدات تفوق ما هو منصوص						
عليه بالاتفاقيات المشتركة						
المجموع						

جدول تغير الأموال الذاتية

(المبالغ بالدينار)

المجموع	النتائج المؤجلة	النتيجة المحاسبية	الصندوق الإجتماعي	الإحتياطات الخاص لإعادة التقييم	الإحتياطات الإستثنائية	الإحتياطات القانونية	رأس المال الإجتماعي	
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)						حصص الأرباح
17 592			17 592					إيرادات الصندوق الإجتماعي
(221 620)			(221 620)					إستعمالات الصندوق الإجتماعي
5 369 949		5 369 949						النتيجة في 30 جوان 2025
58 213 894	28 203 251	5 369 949	1 580 879	139 510	160 205	2 069 100	20 691 000	المجموع في 30 جوان 2025

تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 1.298 ديناراً

مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف السداسية الأولى لسنة 2025

(المبالغ بالدينار)

30/06/2024	30/06/2025			الأصاء		الإيرادات
				خروج السلع من المخزون	8 834 741	مدخيل وغيرها من إيرادات الاستغلال
7 249 173	8 834 741	الإنتاج	0	المجموع	8 834 741	إنتاج مخزون
			7 596	شراءات مستهلكة	8 834 741	المجموع
7 242 885	8 827 145	الهامش على تكلفة المواد	7 596	المجموع	8 834 741	الإنتاج
			1 241 034	أعباء خارجية أخرى	8 827 145	الهامش على تكلفة المواد
5 852 728	9 521 495	القيمة المضافة الخام	1 241 034	المجموع	10 762 529	إيرادات استغلال أخرى
			98 856	ضرائب واداءات	9 521 495	المجموع
2 804 758	6 581 445	رأند الاستغلال الخام	2 841 194	أعباء الأعوان	9 521 495	القيمة المضافة الخام
				المجموع	9 521 495	المجموع
			615 641	مخصصات الاستهلاك والمدخرات العادية	6 581 445	رأند الاستغلال الخام
			362 499	الخسائر العادية الأخرى	123 263	الأرباح العادية الأخرى
			1 111	أعباء مالية	2 746 844	إيرادات التوظيفات
			3 171 832	الأداء على الأرباح	69 480	تحويلات الأعباء
3 142 595	5 369 949	نتيجة الأنشطة العادية	4 151 083	العناصر الطارئة		
				المجموع	9 521 032	المجموع
					5 369 949	النتيجة الإيجابية للأنشطة العادية
3 142 595	5 369 949	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	5 369 949	المجموع	5 369 949	انعكاسات إيجابية للتعديلات المحاسبية
						المجموع

السيدات والسادة المساهمين في رأس مال شركة النقل بواسطة الأنابيب
تقرير المراجعة المحدودة للقوائم المالية الوسيطة بتاريخ 30 جوان 2025

مقدمة

تنفيذاً لمهمة مراقبة الحسابات التي تم تكليفنا بها من قِبَل الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 30 جوان 2025، ووفقاً للفصل 21 مكرر من القانون 94 عدد 117 المتعلق بإعادة تنظيم السوق المالية، قمنا بإجراء مراجعة محدودة للقوائم المالية الوسيطة لشركة النقل بواسطة الأنابيب المضبوطة بتاريخ 30 جوان 2025 عن فترة الستة أشهر من 01 جانفي إلى 30 جوان 2025، والتي تتضمن الموازنة المقفلة في 30 جوان 2025، والتي تظهر إجمالي صافي قدره **74.450.691** دينار تونسي، وقائمة النتائج، الذي تظهر نتيجة إيجابية قدرها **5.369.949** دينار تونسي، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ والتي تظهر سيولة إيجابية قدرها **25.136.836** دينار تونسي، بالإضافة إلى الإيضاحات المرفقة، بما في ذلك ملخص للطرق المحاسبية الرئيسية.

الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض القوائم المالية الوسيطة بصورة صادقة ووفية وفقاً لقانون النظام المحاسبي للشركات والقوانين الجاري بها العمل في تونس.

وتتمثل مسؤوليتنا في إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية الوسيطة بناءً على مراجعتنا المحدودة.

نطاق المراجعة المحدودة

لقد قمنا بالمراجعة المحدودة وفقاً للمعيار الدولي ISRE 2410 "المراجعة المحدودة للمعلومات المالية الوسيطة من طرف المدقق المستقل للمنشأة".

وتتمثل المراجعة المحدود للبيانات المالية الوسيطة من طلب معلومات واستفسارات، بشكل رئيسي، من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وفي تنفيذ إجراءات تحليلية وإجراءات أخرى.

نطاق المراجعة المحدودة أقل بكثير من نطاق تدقيق يتم وفقاً لمعايير التدقيق المعتمدة عموماً في تونس، ونتيجة لذلك، لا تسمح لنا المراجعة المحدودة بالحصول على تأكيد بأننا تعرضنا لجميع المسائل الهامة التي سيمكن التدقيق من تحديدها. وبالتالي، لا نبدي رأياً تدقيقياً.

الإستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا المحدودة، لم نتعرض لأي مسائل تدعونا للاعتقاد بأن القوائم المالية الوسيطة المرفقة لا تعكس بصدق، في جميع جوانبها الجوهرية، الوضعية المالية لشركة النقل بواسطة الأنابيب المضبوطة بتاريخ 30 جوان 2025، وكذلك أدائها المالي وتدفقاتها النقدية خلال فترة الستة أشهر المنتهية في هذا التاريخ، وفقاً لقانون النظام المحاسبي للشركات والقوانين الجاري بها العمل في تونس.

ملاحظات تكميلية

دون التأثير على رأينا في فقرة "الاستنتاج"، فإننا نلفت انتباهكم إلى الملاحظات التكميلية التالية:

- 1) تم إدراج مبلغ 154.702 دينار تونسي ضمن الأعباء (مخصصات لمخزونات حق الارتفاق والنزاعات) بعنوان قيمة التعويضات الراجعة لحقوق الارتفاق الخاصة بمسار أنبوب نقل المواد البترولية الممتدة من محطة تكرير النفط ببنزرت إلى موقع رادس. وقد تم تحديد المبلغ على أساس تقرير الإدارة العامة للاختبارات التابعة لوزارة أملاك الدولة والشؤون العقارية سنة 2015 والذي حددها بمبلغ 6.188.062 دينار تونسي تم تقسيمها على عشرين سنة. تم تسجيل هذا المبلغ على أساس تقديرات وليس على أساس عقود حق الارتفاق مبرمة مع مالكي الأراضي. إلى موفى جوان 2025 بلغ مجموع المخصصات بعنوان حقوق الارتفاق مبلغ 3.944.890 دينار تونسي.
- 2) تم إدراج مبلغ 187.238 دينار تونسي ضمن الأعباء (إتاوات لاستغلال أصول ثابتة مادية) بعنوان الإشغال الوقتي لديوان الطيران المدني والمطارات، حيث سجلت هذه الإتاوات ارتفاعاً ملحوظاً بعد إدراج ديوان الطيران المدني والمطارات معلوم تجاري بنسبة 10% من رقم معاملات شركة النقل بواسطة الأنابيب على الخط الرابط بين رادس والمطار إضافة إلى معالم الإشغال الوقتي وذلك بداية من 29 جويلية 2024.

تم تسجيل هذا المبلغ على أساس تقديرات وليس على أساس عقد ممضى بين شركة النقل بواسطة الأنابيب وديوان الطيران المدني والموانئ.

(3) خضعت شركة النقل بواسطة الأنابيب إلى مراقبة من طرف الصندوق الوطني للضمان الاجتماعي للفترة من 01 جويلية 2021 إلى 30 جوان 2024. وتوصلت الشركة بنتائج المراقبة بتاريخ 25 أوت الجاري. وأضفت المراقبة إلى تعديلات في أصل المساهمات قدرها 66.110 دينار تونسي.

عن مكتب تنظيم تدقيق واستشارة

قيس الميلادي



تونس في 29 أوت 2025