

بلاغ الشركات

القوائم المالية

شركة النقل بواسطة الأنابيب

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

تنشر شركة النقل بواسطة الأنابيب قوائمها المالية المختومة في 31 ديسمبر 2025 والتي ستعرض على مصادقة الجلسة العامة العادية بتاريخ 10 جوان 2026. هذه القوائم مصحوبة بالتقرير العام والخاص لمراقب الحسابات قيس الميلادي (مكتب تنظيم تدقيق و استشارة ORAC)

الموازنة (المبالغ بالدينار)

سنة محاسبية مختومة في 31 ديسمبر

2024	2025	الإيضاحات	الأصول
			الأصول غير الجارية
			الأصول الثابتة
381 149	408 898		الأصول الثابتة غير المادية
(367 283)	(382 647)		تطرح الإستهلاكات
13 866	26 251	1-4	
47 162 379	47 743 495		الأصول الثابتة المادية
(42 970 504)	(43 823 656)		تطرح الإستهلاكات و المدخرات
4 191 875	3 919 839	2-4	
37 628 138	34 766 867		الأصول المالبية
(10 744)	(10 744)		تطرح المدخرات
37 617 394	34 756 123	3-4	
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	139 371		تطرح المدخرات
(5 412)	(5 412)		
132 499	133 959	4-4	
6 428 524	4 345 717		الحرفاء وحسابات متصلة بهم
			تطرح المدخرات
6 428 524	4 345 717	5-4	
1 113 297	930 101		الأصول الجارية الأخرى
(554 997)	(558 889)		تطرح المدخرات
558 300	371 212	6-4	
6 120 936	23 664 036		توظيفات وأصول مالية أخرى
(10 547)	(10 547)		تطرح المدخرات
6 110 389	23 653 489	7-4	
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	الإيصاحات	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
8 933 920	9 519 910		حساب خاص بالإستثمار
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	المدخيل
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	الأصول أخرى
(6 108 833)	352 704	المزودون و ديون أخرى
زائد أو فائض القيمة عن التفويت		
9 192 480	15 437 139	التدفقات المالية المتأية من أنشطة الإستغلال
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة الإستثمار		
(13 894)	(27 749)	الدفعات المتأية من إقتناء الأصول الثابتة غير مادية
(230 197)	(604 823)	الدفعات المتأية من إقتناء الأصول الثابتة المادية
1 000		المقاييس المتأية من التفويت في الأصول المالية
(29 000 000)		الدفعات المتأية من إقتناء الأصول المالية
(29 243 091)	(632 572)	التدفقات المالية المحصنة لأنشطة الإستثمار
التدفقات النقدية المتصلة بأنشطة التمويل		
(5 793 480)	(6 621 120)	حوص الأرباح و غيرها من أنواع التوزيع
(594 842)	(591 974)	الصندوق الإجتماعي
(6 388 322)	(7 213 094)	التدفقات النقدية المحصنة 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 إختتام السنة المحاسبية
المذكرات المصاحبة جزء من القوائم المالية		

مثال الأرصدة الوسيطة للتصرف
لسنة 2025

(المبالغ بالدينار)

31/12/2024	31/12/2025			الأرصدة الوسيطة	الأرصدة	الإيرادات
16 533 215	17 078 395	الإنتاج	0	خروج السلع من المخزون	17 078 395	مداخل وغيرها من الإيرادات الإستغلال إنتاج مخزون
16 497 710	17 062 631	الهامش على تكلفة المواد	15 764	شراءات مستهلكة	17 078 395	المجموع
16 379 395	17 866 972	القيمة المضافة الخام	2 346 501	المجموع	17 078 395	المجموع
10 438 881	11 258 577	زائد الإستغلال الخام	210 548 6 397 847	ضرائب واداءات أعباء الأعوان	17 866 972	الهامش على تكلفة المواد إيرادات إستغلال أخرى المجموع
8 933 920	9 519 910	نتيجة الأنشطة العادية	1 249 403 18 552 1 448 5 681 780 649 346	مخصصات الإستهلاك والمدخرات العادية الحسابات العادية الأخرى أعباء مالية الأداء على الأرباح المساهمة الإجتماعية التضامنية العناصر الطارئة	11 258 577	زائد الإستغلال الخام الأرباح العادية الأخرى إيرادات التوظيفات تحويلات الأعباء
8 933 920	9 519 910	النتيجة الصافية بعد التعديلات المحاسبية	7 600 529	المجموع	17 120 439	المجموع
			9 519 910	المجموع	9 519 910	النتيجة الإيجابية للأنشطة العادية التعديلات إيجابية للتعديلات المحاسبية
			9 519 910	المجموع	9 519 910	المجموع

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

1.1. 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 إيجابية 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 المؤرخ في 30 ديسمبر 1996. و تتمثل 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 عملية التفقد الداخلي للأنبوب والإصلاحات الكبرى من شأنها ان تمدد العمر الافتراضي للأنبوب و بالتالي تنجر عنها استثمارا. وهي عملية أساسية لها تأثير إيجابي على مردودية الأنبوب وعلى مدة 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 مدة ثلاث سنوات.

3.3 المخزون

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

4.3 التوظيفات القصيرة المدى

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

5.3 صافي وضعيّة التلنبر

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

6.3 أرباح و خسائر الصرف

يقع تحويل عملية بالعملة الأجنبية إلى عملة بالدينار التونسي في تاريخ العملية حسب سعر الصرف الجاري به العمل.
وفي ختم الموازنة في نهاية السنة المحاسبية يقع تحيين العملة و ذلك باستعمال سعر الصرف المعمول به في تاريخ الختم.
يتم تسجيل خسائر أو أرباح الصرف ضمن النتيجة المحاسبية.

مذكّرة 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 مفضّلة كالآتي :

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 مفضّلة كالآتي :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
-	-	625 640	625 640	- أراضي
+0.23%	80 908	35 271 510	35 352 418	- بناءات
+0.5%	28 250	5 616 413	5 644 663	- تجهيزات فنية وأجهزة ومعدّات صناعية
+11.13%	162 000	1 454 884	1 616 884	- معدّات نقل
+10.94%	144 573	1 321 710	1 466 283	- معدّات 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	- 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 معدّات إعلامية بقيمة 130 140 دينار و تهيئة منشآت بنزرت بقيمة 81 945 دينار و تجديد شبكات الإعلامية لمحطتي رادس و بنزرت 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 للأنايب
+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 فى طور الإنشاء

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
-	-	1 824 113	1 824 113	1-2-2-4 - أنبوب الصخرة الساحل (الدراسات التقنية والمالية)
-	-	348 032	348 032	2-2-2-4 - أنبوب الصخرة الساحل (حقوق الإرتفاق)
-	-	23 813	23 813	- تسبيقات 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 تركيز 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 الصخرة -الدراسات التقنية و المالية
-	-	(348 032)	(348 032)	- مدخرات لنقص القيمة - مشروع أنبوب الصخرة - حقوق الارتفاق
-	-	(23 813)	(23 813)	- مدخرات لنقص - تسبيقات لاقتناء معدات
-	-	(865)	(865)	- مدخرات لنقص القيمة- مشاريع أخرى
+12.17%	18 049	148 315	166 364	المجموع الصافي

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

قامت شركة سوترايبل خلال سنة 2002 بدراسة تقنية و مالية تخص مشروع مد أنبوب لنقل المحروقات من الصخرة الى منزل حياة وذلك بتكلفة حتمية 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 تدر الإشارة أنه والى حدّ تاريخ اعداد هذه القوائم المالية، لم يقع اتخاذ أي قرار بخصوص صيغة المشروع التي سيقع تنفيذها أو تأجيل 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 مفصلة 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		- فروض 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	- مدخرات 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 بجرجيس	600	قرار لجنة التطهير (CAREPP) في 12 فيفري 2000	60 000
- شركة عجيل للتصرف والخدمات	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 مجانياً.

بلغت اسهم شركة النقل بواسطة الأنابيب لدى راس مال الشركة عجيل للتصرف والخدمات 30 سهماً منها 20 سهماً مجانياً.

4-3-2 قرض رفاعي

قرض رفاعي	طريقة التسديد	مدة السداد تاريخ الاكتاب	نسبة الفائدة	القيمة 2025	القيمة 2024	التغيرات
- قرض رفاعي عدد1	دفعة واحدة عند الاجل	5 سنوات 17/11/2021	8.8%	-	1 500 000	(1 500 000)
- قرض رفاعي عدد2	فار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة	7 سنوات 17/02/2023	9.8%	1 200 000	1 500 000	(300 000)
- قرض رفاعي عدد3	فار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة	7 سنوات 19/05/2023	9.8%	800 000	1 000 000	(200 000)
- قرض رفاعي عدد4	فار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة	7 سنوات 14/09/2023	9.8%	800 000	1 000 000	(200 000)
- قرض رفاعي عدد5	فار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة	7 سنوات 07/12/2023	9.8%	2 400 000	3 000 000	(600 000)
- قرض رفاعي عدد6	فار و متساوي ابتداء من السنة الثالثة	7 سنوات 15/05/2024	9.8%	1 000 000	1 000 000	-
- قرض رفاعي عدد7	فار و متساوي ابتداء 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 مذكرات على أصول مالية

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

- مذكرات على القروض المسندة للأعوان

- مذكرات 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 التموينات الأخرى

المجموع الخام

- الإستهلاكات والمدخرات

المجموع الصافي

1-4-4 قطاع الغيار و التموينات 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

5-4 الجرافاء 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 حرفاء فوائض ستححر

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	-	- فوائض ستححر - نقل المواد البترولية
-93.34%	(4 932)	5 284	352	- إعادة احتساب تقسيم شركة ستار اويل
-82.76%	(2 818)	3 405	587	- إعادة احتساب تقسيم شركة أولا انرجي
+100%	(4 051)	-	4 051	- إعادة 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 الحرفاء
-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 سوتراويل 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 النسبة للكميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراويل الى مختلف حرفائها والتي تقل عن الكميات التي قاموا بطلبها من الشركة التونسية لصناعات التكرير يتم تدوين قيمتها في "حرفاء دائنون" .
ويبلغ 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.

4-5-1-1 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 سوتراويل و الحرفاء.

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 جارية 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 - تسبيقات وأقساط
-0.14%	(214)	153 457	153 243	1-6-4 - أعباء مسجلة مسبقا
-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 - مّدخرات
-33.51%	(187 088)	558 300	371 212	المجموع الصافي

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
-100%	(122 247)	122 247	-	1- 6 - 4 أعباء مسجلة مسبقا
-	-	1 666	1 666	- فاتورة ديوان البحرية التجارية و المواني OMMP
-20.75%	(55)	265	210	- فاتورة الوسيط في البورصة
+53.16%	10 915	20 533	31 448	- فاتورة شركة TRANSTU
-77.51%	(6 186)	7 981	1 795	- فاتورة الشركة التونسية لتوزيع البترول SNDP
+14.94%	13	87	100	- فاتورة شركة ADOACTIM
+100%	23 840	-	23 840	- فاتورة شركة PICOSOFT
+100%	92 061	-	92 061	- فاتورة شركة RFC
+213.13%	1 445	678	2 123	- فاتورة شركة GAT
-0.14%	(214)	153 457	153 243	- فاتورة شركة ANCE
				المجموع

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

+330.60%	(3 144)	951	4 095	- المجموع 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 التغييرات	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 المتسوقين
-	-	391	391	- حسابات اخرى
-6.06%	(34 399)	567 790	533 391	المجموع

4 - 3 - 6 - 1 الوزارة المكلفة بالتجهيز

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

4 - 3 - 6 - 2 الوزارة المكلفة بالصناعة

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

نسبة التغييرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	4-6-4 مدخرات
+16.36%	3 892	23 792	27 684	- مدخرات على التسبيقات للمزودين
-	-	20	20	- مدخرات على التسبيقات 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 توظيفات و أصول مالية أخرى

بل رصيد هذا الحساب في 31 ديسمبر 2025 ما قدره **23 653 489** ديناراً مقابل **6 110 389** ديناراً في 31 ديسمبر 2024 وهو مفصل كالآتي :

نسبة التغييرات	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	- فرض 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)	- مدخرات
+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 كالتالي :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
+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 مماثلة

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
+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 كالتالي :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
-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 الاجتماعي)
+252.34%	(270)	107	377	- خزائن الفروع والمقر الاجتماعي
-53.13%	(17)	32	15	- البنك الوطني الفلاحي لرؤوس الأموال BNA CAPITAUX
+1028.2%	(401)	39	440	- وكالات تسبيقات 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 كالتالي :

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 احتساب 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

ولم 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 كالي :

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 امراض 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 العابلة 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 والخدمات

بعنوان كراء الطابق الثاني بالمقر الاجتماعي لشركة النقل بواسطة الأنابيب بداية من 01 أبريل 2025 إلى 31 مارس 2028.

11-4 - مدّخرات للمخاطر والأعباء

تم تخصيص مدّخرات 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 ابتدائي ضد الشركة في حق الإرتفاق لقطعة أرض شركة " بلديار".

1-11-4

تخصيص مدّخرات إستهلاكات حق الإرتفاق .

المجموع

1-11-4 تطلبت عملية بناء واستغلال أنبوب نقل المواد البتروليّة الممتدة 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 الاثمان المتفق عليها مقابل حق الارتفاق

يقع تحينها عند انتهاء مدة 30 سنة.

و لكي يتسنى للشركة التفاوض مع مالكي الأراضي المار منها الأنابيب لتحديد منحة الحرمان جراء الارتفاق المصّنف طبق القانون عدد 60 لسنة 1982

المنقح بالقانون عدد 50 لسنة 1995 مرفق عمومي، تولّت الإدارة العامّة للإختيارات بتاريخ 06 مارس 2015 إنجاز 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 بأمتلة التهيئة العمرانية واعتبار منطقة ارتفاقه غير صالحة للبناء. كما اعتبر المجلس أن التقرير لا يعكس

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

بالإضافة إلى أن 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 بأمتلة التقسيم و التهيئة الخاصة بها.

كما ابدى المجلس ايضاً تحفظه و رفضه لما تضمنه التقرير من تقديرات موصيا بعدم اعتماده بالنسبة لقطع الاراضي الموجودة بالمناطق العمرانية

لذا قامت الشركة بتوجيه مكتب 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. أما 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- المزدون والحسابات المتصلة بهم

بلغ رصيد المزدون 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 - تسيفات ومعارضات
+16.10%	100 495	624 253	724 748	- الأعوان - أعباء للدفع
+2.31%	4 445	192 304	196 749	- الدولة الأداة 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 المربح
+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 مسبقاً
+5.35%	285 196	5 333 684	5 618 880	المجموع

13-4-1 حرقاء 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 سنار 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 لشركة 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 حرقاء سوتراويل من الشركة التونسية لصناعات التكرير والتي لم يقع تسليمها اياهم ، ويتم تدوين قيمتها في "حرقاء دائنون" .

- اما بالنسبة لقيمة كميات المواد البترولية المسلمة من طرف شركة سوتراويل 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.

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 - المدخلات

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

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

تتأثر إيرادات التخزين من عملية تخزين الغازات في الأنابيب خارج فترات الضخ وقد تم الإتفاق مع الحرفاء على سعر 2.066 ديناراً لتخزين المكعب الواحد. هذا ويقع فوتره هذه الإيرادات شهريا 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	- إيرادات التخزين الى غاية 31 ديسمبر 2025
96 427		46 673	

2-5 - إيرادات الاستغلال الأخرى

بلغ صيد إيرادات الاستغلال الأخرى في موفى ديسمبر 2025 ما قدره **3 150 842** ديناراً مقابل **2 242 204** ديناراً في موفى ديسمبر 2024 وهو مفصل كالتالي :

نسبة التغيرات	التغيرات	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>	
+40.52%	908 638	2 242 204	3 150 842	1-2-5 - أرباح صافية ناتجة عن وضعية التلنير
+40.52%	908 638	2 242 204	3 150 842	المجموع

1-2-5 الأرباح الصافية الناتجة عن وضعية التلنير

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)	- الحساب الجاري الشركة الوطنية لتوزيع البترول
-50%	(500 218)	1 000 490	500 272	- الحساب الجاري لشركة طوطال
+752.31%	495 450	(65 857)	429 593	- الحساب الجاري لشركة ستار أويل
+276.57%	1 740 220	(629 210)	1 111 010	- الحساب الجاري أولا انرجي
+467.98%	1 089 831	232 882	1 322 713	- الحساب الجاري لشركة فيفو انرجي
+158.98%	10 920	(6 869)	4 051	- إعادة احتساب تقسيم طوطال
+66.65%	1 291	(1 937)	(646)	- إعادة احتساب تقسيم فيفو انرجي
-3813.68%	(4 462)	117	(4 345)	- إعادة احتساب تقسيم الشركة الوطنية لتوزيع البترول
-82.76%	(2 818)	3 405	587	- إعادة احتساب تقسيم لشركة أولا انرجي
-93.34%	(4 932)	5 284	352	- إعادة احتساب تقسيم ستار أويل
+358.82%	190 136	(52 989)	137 147	1-1-2-5 - الحساب الجاري بحاويات التخزين و بالقنوات الفرعية
+40.52%	908 638	2 242 204	3 150 842	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 سبق 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 كالآتي :

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 الترفيعات 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	- أفساط 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 اللأسلكية
-26.39%	(1 628)	6 168	4 540	- خدمات بنكية وخدمات مماثلة
-2.69%	(5 830)	216 378	210 548	- ضرائب وأداءات ودفعوات 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 التشغيل 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 :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
-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)	- أعباء مالية أخرى
+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 :

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
+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

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
+0.01%	10	205 126	205 136	- مداخيل المباني 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

نسبة التغيرات	التغيرات	31/12/2024	31/12/2025	
-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 الصادق 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	- الأداءات على الأرباح
+6.56%	349 831	5 331 949	5 681 780	المجموع

مذكرة عدد 6: إيضاحات حول حدود التدفقات النقدية

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>أصول أخرى</u>
326 373	(143 177)	183 196	- تغييرات الأصول الجارية الأخرى
1 631 875	425 025	2 056 900	-تعديلات الأصول المالية
(25 582)	86 853	61 271	- تغييرات على قروض الصندوق الإجتماعي
1 932 666	368 701	2 301 367	المجموع

<u>التغيرات</u>	<u>31/12/2024</u>	<u>31/12/2025</u>	<u>مزدودون وديون أخرى</u>
208 777	(176 576)	32 201	- تغييرات المزدودون والحسابات المتصلة بهم
11 600	-	11 600	- تغييرات الخصوم غير الجارية الأخرى
6 246 615	(5 961 419)	285 196	- تغييرات الخصوم الجارية الأخرى
(5 455)	29 162	23 707	- تغييرات حسابات مزودو الأصول
6 461 537	(6 108 833)	352 704	المجموع

3-6 تخصيصات الصندوق الاجتماعي

يتمثل هذا الرصيد بتغيرات 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

1-7 الاطراف المرتبطة بشركة النقل بواسطة الاناسب :

1-1-7 - المتصرفون:

الصفة	اسم و لقب المتصرفون
ر.م.ع ممثل شركة التونسية لصناعات التكرير	العفيف مبروكي
ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	عباد 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 الشابيبي
ممثل عن الشركة التونسية لصناعات التكرير	فتحي بالعواد
ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	خالد الباجي
ممثل عن المؤسسة التونسية للأنشطة البترولية	صالحة حمدي
ممثل عن الشركة الوطنية لتوزيع البترول	صالح بن صميذا
ممثل عن مجمع إدريس مرحبا	هشام ادريس
ممثل عن مجمع إدريس مرحبا	عزيزة ادريس
ممثل عن صغار المساهمين	عبد الستار بن إبراهيم

2-7 المعاملات مع الاطراف المرتبطة:

1-2-7 قامت شركة النقل بواسطة الأنابب بالمعاملات التالية 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 بالعواد
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 الأنابب 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

نوعية التعهدات	القيمة الجملية	الغير	الشركاء	المسيرون	المؤسسات المرتبطة	المدخرات
التعهدات المقدمة						
أ-البيانات الشخصية						
ضمانات بنكية OACA	36 122	36 122				
ضمانات بنكية OMMP	145 474	145 474				
ضمان ديواني الكفالة						
الضمانات بعنوان المخزون	6 449 553	6 449 553				
ب-ضمان العيني						
الرهون العقارية						
ج-الأوراق التجارية المخصومة						
وغير المستحقة						
د-البيون المعبئة علي التصدير						
هـ-خلي عن دين مشروط						
المجموع		6 631 149	6 631 149			
التعهدات المقبولة						
أ-البيانات الشخصية						
ضمانات نهائية	344 040	344 040				
ضمان وقفي الكفالة	40 300	40 300				
الضمانات الأخرى						
ب-ضمان العيني						
الرهون العقارية	70 000	70 000				
ج-الأوراق التجارية المخصومة						
وغير المستحقة						
د-البيون المعبئة علي التصدير						
هـ-خلي عن دين مشروط						
المجموع		775 093	775 093			
التعهدات المتبادلة						
قرض متحصل عليه ولم يقع قبضه						
قرض ممنوح و غير مدفوع						
عمليات محمولة						
اعتداد مستندي						
طلبية أصول ثابتة						
طلبية طويلة الاجل						
عقود مع الأعوان ينص على تعهدات تفوق ما هو منصوص عليه						
بالإتفاقيات المشتركة						
المجموع						

مذكرة عدد 9 : الأداء المتعلق بالمعايير السنوية والاجتماعية و معايير الحوكمة

اعتمدت شركة النّقل بواسطة الأنايب 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 واجتناب 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 أنبوبي 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 الدفينة:

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 كلغ 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 كلغ 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 فوطوضوية وفق بدائل مختلفة. وقدم مكتب الدراسات مقترحاً لإنجاز المشروع يتمثل في تركيز محطة فوطوضوية 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 سيتمّ من الحدّ من انبعاثات الغازات الدفيئة.

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 :

ترتبط الشركة بجميع أعوانها عقود عمل غير محددة المدة.

ت- التنوع 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 التّقل بواسطة الأنابيب التي تمّ توزيعها على جميع الأعوان من بين قيم العمل في الشركة بندا يخصّ المساواة ينصّ على " يحرض 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	أيام التغيب / عون (معدّل التغيب)
9,78 يوم	7,77 يوم	9,92 يوم	عدد حوادث الشغل/عون (معدل حوادث الشغل)
0,02 حادث	0,02 حادث	0,02 حادث	

ح- 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 تخصّ 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 الأجال 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 .

جدول مخصصات الإستهلاكات ومدخرات الأصول الثابتة المادية الى غاية 31 ديسمبر 2025 (المبالغ بالدينار)

القيمة المحاسبية الصافية		الإستهلاكات و المدخرات				القيمة الخام			
2025 ديسمبر 31	2024 ديسمبر 31	2025 ديسمبر 31	2024 ديسمبر 31	2025 ديسمبر 31	2024 ديسمبر 31	تقويت أو إصلاحات	إقتفاءات	2024 ديسمبر 31	
625 640	625 640			625 640	625 640			625 640	الأرضي
1 925 414	2 458 404	33 427 004	-	681 490	32 813 106	-	148 500	35 271 510	بنايات
514 122	605 245	5 130 541	-	119 395	5 011 168		28 250	5 616 413	تجهيزات فنية وأجهزة ومعدات صناعية
143 100	1 960	1 473 784		20 860	1 452 924		162 000	1 454 884	معدات نقل
335 824	266 735	1 130 459	-	76 313	1 054 975		144 573	1 321 710	معدات مكتبية
207 280	83 481	465 045		23 537	441 508		147 336	524 989	تجهيزات عامة وعمليات ترتيب وتجهيز مختلفة
2 095	2 095			2 095	2 095			2 095	أولية ووسائل لآلية للإسترجاع
3 753 475	4 043 560	41 626 833	-	921 595	40 773 681	-	630 659	44 817 241	مجموع الأصول الثابتة المادية
166 364	148 315	2 196 823			2 196 823		45 523	2 345 138	أصول ثابتة في طور الإنشاء
3 919 839	4 191 875	43 823 656	-	921 595	42 970 504	-	676 182	47 162 379	المجموع

جدول تغيير الأموال الدائبة

(المبالغ بالدينار)

المجموع	النتائج المؤجلة	النتيجة المحاسبية	الصدوف الإجماعي	الإحتياطات الخاص لإعادة التقييم	الإحتياطات الإستثنائية	الإحتياطات القانونية	رأس المال الإجماعي	مجموع 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	مجموع في 31 ديسمبر 2024
0	1 712 800	(2 312 800)	600 000					توزيع نتيجة 2024
(6 621 120)		(6 621 120)						نص الأرباح
35 312			35 312					إرادات الصندوف الإجماعي
(627 286)			(627 286)					استعمالات الصندوف الإجماعي
9 519 910		9 519 910						نتيجة 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	مجموع في 31 ديسمبر 2025

تبلغ قيمة النتيجة الصافية بالنسبة للسهم الواحد ما قدره 2.300 ديناراً

السيدات والسادة المساهمين في رأس مال شركة النقل بواسطة الأنابيب
التقرير العام لمراقب الحسابات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025

I. تقرير التدقيق في القوائم المالية

تنفيذاً لمهمة مراقبة الحسابات التي تم تكليفنا بها من قبل الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 30 جوان 2025، قمنا بتدقيق القوائم المالية لشركة النقل بواسطة الأنابيب المضبوطة بتاريخ 31 ديسمبر 2025، والتي تتضمن الموازنة، التي تظهر إجمالي صافي قدره **72.571.574** دينار تونسي، وقائمة النتائج، التي تظهر نتيجة صافية إيجابية قدرها **9.519.910** دينار تونسي، وقائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، بالإضافة إلى الإيضاحات المرفقة، بما في ذلك ملخص للطرق المحاسبية الرئيسية.

مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض القوائم المالية بصورة صادقة ووفية وفقاً لقانون النظام المحاسبي للشركات والقوانين الجاري بها العمل في تونس. وتمثل مسؤوليتنا في إبداء رأينا حول هذه القوائم المالية بناءً على أعمال المراجعة.

(1) الرأي بدون تحفظ

برأينا، فإن القوائم المالية المرفقة لهذا التقرير صادقة وتبرز بصورة وافية، من جميع النواحي الجوهرية، الوضعية المالية لشركة النقل بواسطة الأنابيب بتاريخ 31 ديسمبر 2025، وكذلك الأداء المالي والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للمعايير المحاسبية المعتمدة بالبلاد التونسية.

(2) أساس الرأي بدون تحفظ

لقد قمنا بأعمال التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة بالبلاد التونسية، ويرد لاحقاً ضمن فقرة "مسؤولية مراقب الحسابات حول تدقيق القوائم المالية" بياناً لمسؤوليتنا وفقاً لهاته المعايير. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي وأداب المهنة التي تنطبق على تدقيق القوائم المالية بالبلاد التونسية، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لهذه القواعد.

في اعتقادنا، تعتبر أدلة التدقيق التي تحصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً معقولاً لإبداء رأينا.

(3) ملاحظات تكميلية

دون التأثير على رأينا الذي أوردناه في فقرة "الرأي بدون تحفظ"، نلفت انتباهكم للملاحظات التالية:

أ) تم إدراج مبلغ 309.403 دينار تونسي ضمن أعباء سنة 2025 (مخصصات لمخدرات 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 ديسمبر 2025 بلغ مجموع المخصصات بعنوان حقوق الارتفاق ما قدره 4.158.181 دينار تونسي.

ب) تم إدراج مبلغ 213.959 دينار تونسي ضمن أعباء سنة 2025 بعنوان الإشغال الوقتي لديوان الطيران المدني والمطارات، حيث انتهى عقد الإشغال الوقتي في 28 جويلية 2024 ولم يتم تجديده. وسجلت هذه الإتوات ارتفاعا ملحوظا بعد إدراج ديوان الطيران المدني والمطارات معلوم تجاري موظف على رقم معاملات شركة النقل بواسطة الأنابيب على الخط الرابط بين رادس والمطار إضافة إلى معالم الإشغال الوقتي وذلك بداية من 29 جويلية 2024. إلى موفى ديسمبر 2025 بلغ مجموع الأعباء للدفع بعنوان الإشغال الوقتي لديوان الطيران المدني والمطارات للفترة من 29 جويلية 2024 إلى 31 ديسمبر 2025 ما قدره 320.040 دينار تونسي.

(4) مسائل التدقيق الرئيسية

إن مسائل التدقيق الرئيسية هي المسائل التي، في تقديرنا المهني، كانت الأكثر أهمية أثناء تدقيقنا للقوائم المالية للفترة الحالية. وقد تناول هذه المسائل في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل وذلك لغرض تكوين رأينا بشأنها، هذا ولا نبدي رأيا منفصلا بشأن هذه المسائل.

حسب رأينا، لا توجد مسائل تدقيق رئيسية يجب الإبلاغ عنها في تقريرنا.

(5) تقرير النشاط

تقع مسؤولية إعداد تقرير النشاط على عاتق مجلس الإدارة. ولا يشمل رأينا في القوائم المالية البيانات المالية المضمنة في تقرير مجلس الإدارة، ولا نقدم أي شكل من أشكال التأكيد بشأن هذا التقرير.

ووفقاً لأحكام المادة 266 من مجلة الشركات التجارية، تتمثل مسؤوليتنا في التحقق من دقة المعلومات المالية الواردة في تقرير النشاط بشأن حسابات الشركة وذلك بالرجوع إلى البيانات الواردة في القوائم المالية.

وفي هذا الصدد تتمثل أعمالنا في قراءة تقرير النشاط، ومن خلال ذلك، تقييم ما إذا كان هناك تباين جوهري بينه وبين القوائم المالية أو المعلومات التي توصلنا إليها أثناء أعمال التدقيق، أو ما إذا كان يبدو أنه يتضمن أي أخطاء جوهرية. وإذا توصلنا، استنادا للأعمال التي قمنا بها، إلى وجود أخطاء جوهرية في تقرير النشاط المعد من طرف مجلس الإدارة، فإننا ملزمون بالإبلاغ عن ذلك.

وليس لدينا ما نذكره في هذا الصدد.

(6) مسؤولية الإدارة ومجلس الإدارة في ضبط وعرض القوائم المالية

يتحمل مجلس الإدارة مسؤولية إعداد القوائم المالية وعرضها بصورة وافية وفقاً لنظام المحاسبة للمؤسسات المعتمد بالبلاد التونسية، فضلا عن مسؤوليته في وضع نظام الرقابة الداخلية التي يعتبرها ضرورية لضمان إعداد قوائم مالية خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن الاحتيال أو الخطأ.

عند إعداد القوائم المالية، تقع على عاتق الإدارة ومجلس الإدارة مسؤولية تقييم قدرة الشركة على مواصلة نشاطها والإفصاح، عند الاقتضاء، عن المسائل المتعلقة باستمرارية النشاط اعتماد المبدأ المحاسبي الخاص باستمرارية النشاط، ما لم تكن هناك نية لتصفية الشركة أو إيقاف نشاطها أو ما لم تكن هناك أي حلول واقعية أخرى متاحة لها بخلاف ذلك.

يقع على عاتق مجلس الإدارة مسؤولية الاشراف ومراقبة عملية إعداد البيانات المالية للشركة.

(7) مسؤولية مراقب الحسابات في تدقيق القوائم المالية

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيدات معقول بأن القوائم المالية، في مجملها، خالية من أي أخطاء جوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو أخطاء، وفي إصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا حول القوائم المالية.

ويعتبر التأكد المعقول مستوى عالٍ من التأكد، إلا أنه لا يضمن أن التدقيق، الذي أجري وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة بالبلاد التونسية، يسمح دائما بالكشف عن كل الأخطاء الجوهرية التي قد تكون موجودة.

قد تنشأ المخالفات عن عمليات احتيال أو أخطاء، وتُعتبر جوهرية إذا كان من المتوقع إلى حد معقول أن تؤثر تلك المخالفات، بصفة فردية أو جماعية، على القرارات الاقتصادية التي يتخذها مستخدمو البيانات المالية استنادًا إليها. في إطار تدقيق الحسابات التي أجريت وفقًا للمعايير الدولية للتدقيق المعتمدة بالبلاد التونسية، فإننا نمارس الحكم المهني ونحافظ على نزعة الشك المهني طوال مراحل التدقيق.

يمكن الاطلاع على وصف أكثر تفصيلاً لمسؤوليات المدقق حول تدقيق القوائم المالية على الموقع الإلكتروني لهيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية www.oect.org.tn. يمثل هذا الوصف جزءاً من تقربرنا.

II. تقرير حول الالتزامات القانونية والتنظيمية الأخرى

وفي إطار مهمتنا المتعلقة بمراقبة الحسابات، قمنا بالفحوصات الخصوصية المنصوص عليها في المعايير المعتمدة من هيئة الخبراء المحاسبين بالبلاد التونسية وطبقاً للنصوص القانونية المعمول بها.

1) فعالية نظام الرقابة الداخلية

تطبيقاً لأحكام الفصل 266 من مجلة الشركات التجارية والفصل 3 (جديدة) من القانون عدد 117 لسنة 1994 المؤرخ 14 نوفمبر 1994، كما تم تنقيحه بالقانون عدد 96 لسنة 2005 المؤرخ 18 أكتوبر 2005، قمنا بتقييم نجاعة نظام الرقابة الداخلية للشركة. وفي هذا الصدد، نود التذكير بأن مسؤولية تصميم وإنشاء نظام الرقابة الداخلية، فضلاً عن المراقبة اليومية لفعاليتها وكفاءته، تقع على عاتق الإدارة ومجلس الإدارة.

وقد تم توثيق ملاحظتنا بشأن نقائص نظام الرقابة الداخلية في تقرير منفصل تم عرضه على أنظار اللجنة الدائمة للتدقيق ومجلس الإدارة.

2) مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية للقوانين الجاري بها العمل

تطبيقاً لأحكام الفصل 19 من الأمر عدد 2728 لسنة 2001 المؤرخ في 20 نوفمبر 2001، قمنا بالتأكد من مدى مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية الصادرة عن شركة النقل بواسطة الأنابيب مع القوانين المعمول بها ولمقتضيات القانون عدد 35 لسنة 2000 المتعلق بلا مادية الأسهم.

تقع مسؤولية ضمان مطابقة مسك حسابات الأوراق المالية للقوانين الجاري بها العمل على عاتق الإدارة ومجلس الإدارة.

واستناداً إلى العناية المهنية التي اعتبرنا القيام بها ضرورياً، لم نكتشف أي إخلال يتعلق بعدم احترام الشركة للقوانين الجاري بها العمل والمتعلقة بمسك وإدارة حسابات الأوراق المالية.

عن مكتب تنظيم تدقيق واستشارة ORAC

قيس الميلادي



تونس في 29 أبريل 2026

السيدات والسادة المساهمين في رأس مال شركة النقل بواسطة الأنابيب
التقرير الخاص لمراقب الحسابات حول القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025

عملا بأحكام الفصل 200 وما بعده من مجلة الشركات التجارية، نحيطكم علما بالاتفاقيات والعمليات التي تنطبق عليها أحكام الفصول المذكورة.

تتمثل مسؤوليتنا في التأكد من احترام الإجراءات القانونية المتعلقة بالترخيص والمصادقة على هذه الاتفاقيات والعمليات، وكذلك صحة ترجمتها في القوائم المالية.

وليس من مهامنا البحث بصفة خاصة عن الوجود المحتمل لمثل هذه الاتفاقيات والعمليات، وإنما إحاطتكم علما بخصوصياتها وشروطها من خلال المعلومات المقدمة إلينا والتي أمكن لنا الحصول عليها أثناء القيام بأعمال التدقيق، وذلك دون إبداء رأينا حول جدواها أو وجود مبرر لها. حيث يرجع لكم النظر في تقييم المصلحة الناتجة عن إبرامها وذلك لغرض المصادقة عليها.

I. الاتفاقيات المبرمة مع المتصرفين الأعضاء في مجلس الإدارة والأطراف المرتبطة الأخرى

(1) الشركة الوطنية لتوزيع البترول

تملك شركة النقل بواسطة الأنابيب 147 سهم في رأس مال الشركة الوطنية لتوزيع البترول، وفي نفس الوقت تملك الشركة الوطنية لتوزيع البترول 26.232 سهم في رأس مال شركة النقل بواسطة الأنابيب (0,63%)، كما أن لها ممثل في مجلس إدارة شركة النقل بواسطة الأنابيب. وفيما يلي الاتفاقيات والعمليات المبرمة بين الطرفين:

(أ) كراء الطابق الثاني للمقر الاجتماعي لفائدة الشركة الوطنية لتوزيع البترول

قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بتاريخ 25 أكتوبر 2024 بإمضاء ملحق تعديلي لعقد كراء الطابق الثاني من المقر الاجتماعي لفائدة الشركة الوطنية لتوزيع البترول وذلك وفقا للشروط التالية:

- مدة العقد: سنتان بداية من 1 مارس 2023 إلى غاية 28 فيفري 2025 غير قابلة للتجديد.
- الشروط المالية: وقع تحديد مبلغ الإيجار السنوي بـ 20.880 دينار بداية من 01 جانفي 2024. إضافة إلى الإيجار وقع الاتفاق على أن تقع فوترة الماء والكهرباء باعتماد الاستهلاك كما يبينه العداد الفرعي الخاص بالطابق المعني. كما يتم فوترة مصاريف الحراسة والتي وقع ضبطها جزافيا بمبلغ 450 دينار شهريا.

وقامت شركة النقل بواسطة خلال سنة 2025 بفوترة مبلغ 3.480 دينار دون احتساب الأداء على القيمة المضافة كعمين كراء للفترة الممتدة من 01 جانفي 2025 إلى 28 فيفري 2025. كما قامت بفوترة مبلغ 212 دينار بعنوان استرجاع مصاريف الماء والكهرباء ومبلغ 900 دينار بعنوان مصاريف الحراسة لنفس الفترة.

ب) اتفاقية نقل المواد البترولية مع الشركة الوطنية لتوزيع البترول

✓ اتفاقية نقل المواد البترولية:

تواصل خلال سنة 2025 العمل باتفاقية نقل المواد البترولية الممضاة بتاريخ 31 ديسمبر 1984 بين شركة النقل بواسطة الأنابيب والشركة التونسية لصناعات التكرير وشركات التوزيع. وقد بلغ رقم المعاملات المسجل مع الشركة الوطنية لتوزيع البترول بعنوان سنة 2025 ما قيمته 5.612.947 دينار خال من الأداءات.

ويبلغ حساب الشركة الوطنية لتوزيع البترول كحريف بعنوان نقل المواد البترولية في تاريخ 31 ديسمبر 2025 رصيد 419.696 دينار.

وطبقا للملحق التعديلي عدد 5 لاتفاقية نقل المواد البترولية الممضاة بتاريخ 26 أكتوبر 2021 الذي وقع من خلاله تنقيح الفصل 27 منها والخاص بشروط نقل المواد بإقرار تطبيق فوائض تأخير بنسبة فائدة تساوي النسبة القصوى للاعتمادات البنكية عن كل تأخير في الدفع سواء من طرف شركة النقل بواسطة الأنابيب أو من طرف حرفائها.

قامت شركة النقل بواسطة بفترة فوائض تأخير بعنوان سنة 2025 للشركة الوطنية لتوزيع البترول بمبلغ 18.411 دينار خال من الأداءات.

ويبلغ حساب الشركة الوطنية لتوزيع البترول كحريف بعنوان فوائض تأخير في تاريخ 31 ديسمبر 2025 رصيد 15.754 دينار.

✓ وضعية التلتير:

بلغت قيمة تسوية فارق الكمية المسلمة من طرف شركة النقل بواسطة الأنابيب إلى الشركة الوطنية لتوزيع البترول والمفوترة من طرف الشركة التونسية لصناعات التكرير خلال سنة 2025 ما قدره 1.819.136 دينار كمداخل و 2.169.028 دينار كأعباء، أي بفارق 349.892 دينار لصالح الشركة الوطنية لتوزيع البترول.

وتبلغ حسابات الشركة الوطنية لتوزيع البترول الخاصة بوضعية التلتير بتاريخ 31 ديسمبر 2025 رصيد 469.460 دينار مدين و 581.393 دينار دائن.

ت) شراءات شركة النقل بواسطة الأنابيب من الشركة الوطنية لتوزيع البترول

بلغت شراءات شركة النقل بواسطة الأنابيب من الشركة الوطنية لتوزيع البترول بعنوان التزود بالوقود، خلال سنة 2025، ما قيمته 188.038 دينار خال من الأداءات.

ويبلغ حساب الشركة الوطنية لتوزيع البترول كمزود في تاريخ 31 ديسمبر 2025 رصيد 6.086 دينار.

2) شركة عجيل للتصرف والخدمات

تملك شركة النقل بواسطة الأنابيب 30 سهم في رأس مال شركة عجيل للتصرف والخدمات، ولشركة النقل بواسطة الأنابيب ممثل في مجلس إدارة شركة عجيل للتصرف والخدمات. وفيما يلي الاتفاقيات والعمليات المبرمة بين الطرفين:

أ) كراء الطابق الثاني للمقر الاجتماعي لفائدة شركة عجيل للتصرف والخدمات

قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بتاريخ 6 ماي 2025 بإبرام عقد كراء الطابق الثاني من المقر الاجتماعي لفائدة شركة عجيل للتصرف والخدمات وذلك وفقا للشروط التالية:

• مدة العقد : 3 سنوات بداية من 01 أبريل 2025 إلى غاية 31 مارس 2028 مع إمكانية تجديد العقد بصفة ضمنية من سنة إلى أخرى بداية من 01 أبريل 2028 ما لم يخطر أحد الطرفين بخلاف ذلك قبل ثلاثة أشهر من نهاية الفترة الإجارة.

• الشروط المالية : وقع تحديد مبلغ الإيجار السنوي بـ 23.200 دينار تدفع مسبقا كل 6 أشهر ، يقع الترفيع فيها بنسبة 5% سنويا بداية من 01 أفريل 2026. إضافة إلى الإيجار وقع الاتفاق على أن تقع فوترة الماء والكهرباء باعتماد الاستهلاك كما يبينه العداد الفرعي الخاص بالطابق المعني.

هذا، وقامت شركة النقل بواسطة خلال سنة 2025 بفوترة مبلغ 17.400 دينار دون احتساب الأداء على القيمة المضافة كمعين كراء للفترة الممتدة من 01 أفريل 2025 إلى 31 ديسمبر 2025. كما قامت بفوترة مبلغ 1.042 دينار بعنوان استرجاع مصاريف الماء والكهرباء لسنة 2025.

ب) كراء الطابق الثالث للمقر الاجتماعي لفائدة شركة عجيل للتصرف والخدمات

قامت شركة النقل بواسطة الأنابيب بتاريخ 2 مارس 2023 بإبرام عقد كراء الطابق الثالث من المقر الاجتماعي لفائدة شركة عجيل للتصرف والخدمات وذلك وفقا للشروط التالية:

• مدة العقد : 3 سنوات بداية من 01 مارس 2023 إلى غاية 28 فيفري 2026 مع إمكانية تجديد العقد بصفة ضمنية من سنة إلى أخرى بداية من 01 مارس 2026 ما لم يخطر أحد الطرفين بخلاف ذلك قبل ثلاثة أشهر من نهاية الفترة الإجارة.

• الشروط المالية : وقع تحديد مبلغ الإيجار السنوي بـ 83.250 دينار تدفع مسبقا كل 6 أشهر ، يقع الترفيع فيها بنسبة 5% سنويا بداية من 1 مارس 2026. إضافة إلى الإيجار وقع الاتفاق على أن تقع فوترة الماء والكهرباء باعتماد الاستهلاك كما يبينه العداد الفرعي الخاص بالطابق المعني. كما يتم فوترة مصاريف الحراسة والتي وقع ضبطها جزافيا بمبلغ 450 دينار شهريا يقع الترفيع فيها بنسبة 5% سنويا بداية من السنة الرابعة.

هذا، وقامت شركة النقل بواسطة خلال سنة 2025 بفوترة مبلغ 83.250 دينار دون احتساب الأداء على القيمة المضافة كمعين كراء للفترة الممتدة من 1 جانفي 2025 إلى 31 ديسمبر 2025. كما وقعت فوترة مبلغ 4.156 دينار بعنوان اسرجاع مصاريف الماء والكهرباء لسنة 2025 ومبلغ 5.400 دينار بعنوان مصاريف الحراسة لنفس السنة.

3) الشركة التونسية لصناعات التكرير

تملك الشركة التونسية لصناعات التكرير 1.408.352 سهم في رأس مال شركة النقل بواسطة الأنابيب (34,03%)، كما أن لها خمسة ممثلين في مجلس إدارة شركة النقل بواسطة الأنابيب.

بلغت مشتريات شركة النقل بواسطة الأنابيب من الشركة التونسية لصناعات التكرير بعنوان دورات تكوين، خلال سنة 2025، ما قيمته 40.554 دينار خال من الأداءات.

ويبلغ حساب الشركة التونسية لصناعات التكرير كمزود في تاريخ 31 ديسمبر 2025 رصيد 7.439 دينار.

4) اتفاقية إلحاق أعوان

قامت الشركة خلال السنوات الماضية بإلحاق عدد من أعوانها لدى بعض الوزارات. وبالاتفاق مع هيكل الإلحاق قامت الشركة بتحمل جميع عناصر التأجير والمنافع العينية التي يتمتع بها الأعوان الملحقين وتم فوترتها للوزارات المعنية التي لم تسدد المبالغ المتخلدة بذمتها.

وفيما يلي قائمة في مستحقات الشركة التي لم يقع سدادها إلى غاية 31 ديسمبر 2025 بالدينار التونسي:

مستحقات الشركة في 31 ديسمبر 2025	هيكل الإلحاق
328.647	وزارة الطاقة والمناجم
49.033	وزارة الصناعة والتجارة
25.078	وزارة الصناعة والتكنولوجيا
402.758	المجموع

II. الالتزامات تجاه المسيرين

(1) الالتزامات تجاه الرئيس المدير العام

تم تعيين السيد العفيف مبروكي رئيسا مديرا عاما لشركة النقل بواسطة الأنايبب بتاريخ 15 سبتمبر 2022. وبتاريخ 1 نوفمبر 2023 تم إحقاقه رئيسا مديرا عاما بالشركة التونسية لصناعات التكرير، ومنذ ذلك التاريخ يتم تأجير ه من طرف هذه الشركة.

ويتمتع السيد العفيف مبروكي، منذ إحقاقه بالشركة التونسية لصناعات التكرير، بمنحة تكميلية قدرها 150 دينار شهريا، تتحملها شركة النقل بواسطة الأنايبب، وذلك بعنوان إشرافه عليها، طبقا للفصل 6 من الأمر الحكومي عدد 2217 لسنة 2015 المؤرخ في 11 ديسمبر 2015.

(2) الالتزامات تجاه أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجنة الدائمة للتدقيق

حددت الجلسة العامة العادية المنعقدة بتاريخ 30 جوان 2025 المبلغ الخام لمنح الحضور لأعضاء مجلس الإدارة بعنوان سنة 2024 ما قدره 650 دينار عن كل جلسة ولكل عضو مع حد أقصى يبلغ 3.000 دينار خام سنويا لكل عضو.

كما حددت نفس الجلسة العامة العادية المبلغ الخام لمنح الحضور لأعضاء اللجنة الدائمة للتدقيق بعنوان سنة 2024 ما قدره 650 دينار عن كل جلسة ولكل عضو مع حد أقصى يبلغ 3.000 دينار خام سنويا لكل عضو.

تتلخص الالتزامات تجاه السيد الرئيس المدير العام والسادة والسيدات أعضاء مجلس الإدارة وأعضاء اللجنة الدائمة للتدقيق كما تتضمنها القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2025 فيما يلي بالدينار التونسي:

أعضاء اللجنة الدائمة للتدقيق		أعضاء مجلس الإدارة		الرئيس المدير العام		
أعباء 2025 بتاريخ 2025/12/31	الخصوم بتاريخ 2025/12/31	أعباء 2025 بتاريخ 2025/12/31	الخصوم بتاريخ 2025/12/31	أعباء 2025 بتاريخ 2025/12/31	الخصوم بتاريخ 2025/12/31	
-	-	-	-	3.900	*3.900	منحة تكميلية
14.200	11.600	27.700	24.700	-	-	منح الحضور

(*): بما في ذلك 300 دت بعنوان سنة 2013 و 1.800 دت بعنوان سنة 2024

III. المهام التي يضطلع بها الرئيس المدير العام وأعضاء مجلس الإدارة لدى شركات أخرى

فيما يلي عرض لمهام الرئيس المدير العام وأعضاء مجلس الإدارة لدى شركات أخرى والتي صرحوا بها طبقاً لمقتضيات الفصلين 192 و209 من مجلة الشركات التجارية:

(1) السيد العفيف مبروكي

علاوفاً على مهامه كرئيس مدير عام شركة النقل بواسطة الأنابيب، يضطلع السيد العفيف مبروكي بمهام رئيس مدير عام الشركة التونسية لصناعات التكرير منذ 01 نوفمبر 2023. كما يمثل السيد العفيف مبروكي الشركة التونسية لصناعات التكرير في مجلس إدارة الشركة الوطنية لتوزيع البترول.

(2) السيد هشام إدريس

علاوفاً على مهامه كعضو مجلس إدارة شركة النقل بواسطة الأنابيب، يضطلع السيد هشام إدريس بمهام رئيس مدير عام مجمع إدريس مرحبا و Essalama – SICAF. وللسيد هشام إدريس عضوية في مجالس إدارة بنك تونس العربي الدولي BIAT، مجمع الكيمياء، الصناعات الكيماوية للفليور ICP والمصرف الوطني للبلستيك CNP.

(3) السيدة عزيزة إدريس

علاوفاً على مهامها كعضوة مجلس إدارة شركة النقل بواسطة الأنابيب، تضطلع السيدة عزيزة إدريس بمهام مديرة عامة مساعدة لمجمع إدريس مرحبا.

هذا ولم تضاف أعمال التدقيق التي قمنا بها إلى الوقوف على اتفاقيات وعمليات أخرى تنطبق عليها الأحكام السالفة الذكر. كما أن مجلس الإدارة لم يقر بإعلامنا باتفاقيات وعمليات أخرى تنطبق عليها الأحكام السالفة الذكر، فيما عدى الاتفاقيات والعمليات المذكورة أعلاه.

عن مكتب تنظيم تدقيق واستشارة ORAC

قيس الميلادي

تنظيم تدقيق واستشارة

مصلحة بوزارة الخبراء المحاسبين بالملاو التونسية

78 شارع الحبيب بورقيبة أريانة 2080

البريد الإلكتروني: orac.tn@kals.miladi

الهاتف: 22.139.396

تونس في 29 أفريل 2026