

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

1 العقارات والآلات والمعدات

المجموع	الأصول قيد الإنشاء	الآلات والمعدات والسيارات	المباني	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
61,392,063	7,328,756	36,282,570	17,780,737	التكلفة الرصيد في 1 يناير 2015
3,321,139	3,321,139	-	-	إضافات خلال الفترة
-	(6,262,243)	3,608,054	2,654,189	تحويلات
(176,483)	-	(134,410)	(42,073)	إستبعادات
<u>64,536,719</u>	<u>4,387,652</u>	<u>39,756,214</u>	<u>20,392,853</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2015
65,554,315	5,384,971	39,556,199	20,613,145	الرصيد في 1 يناير 2016
6,823,485	6,823,485	-	-	إضافات خلال الفترة
-	(2,578,621)	1,919,919	658,702	تحويلات
(769,762)	-	(762,505)	(7,257)	إستبعادات
<u>71,608,038</u>	<u>9,629,835</u>	<u>40,713,613</u>	<u>21,264,590</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2016
26,105,898	-	21,998,608	4,107,290	الاستهلاك الرصيد في 1 يناير 2015
3,069,350	-	2,399,297	670,053	استهلاك الفترة
(133,117)	-	(117,780)	(15,337)	إستبعادات
<u>29,042,131</u>	<u>-</u>	<u>24,280,125</u>	<u>4,762,006</u>	الرصيد في سبتمبر 2015
29,715,275	-	24,725,289	4,989,986	الرصيد في 1 يناير 2016
3,353,500	-	2,654,785	698,715	استهلاك الفترة
(647,512)	-	(643,211)	(4,301)	إستبعادات
<u>32,421,263</u>	<u>-</u>	<u>26,736,863</u>	<u>5,684,400</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2016
<u>35,494,588</u>	<u>4,387,652</u>	<u>15,476,089</u>	<u>15,630,847</u>	القيمة الدفترية 30 سبتمبر 2015
<u>39,186,775</u>	<u>9,629,835</u>	<u>13,976,750</u>	<u>15,580,190</u>	30 سبتمبر 2016

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

2 استثمار في مشروع مشترك

يمثل الإستثمار في مشروع مشترك مساهمة الشركة في 50% من حقوق المساهمين في شركة نفط عمان ماتريكس مارين للخدمات البحرية ش.م.م ("المشروع المشترك") ، شركة تأسست في عمان بتاريخ 28 ابريل 2010. المساهم الآخر في المشروع المشترك هو شركة ماتريكس مارين هولدينغز جي.إم.بي.إتش، شركة تأسست في المانيا. الهدف من المشروع المشترك هو بيع النفط ومنتجاته وتوفير الوقود في ميناء صحار.

ملخص المعلومات المالية للمشروع المشترك في نهاية فترة التقرير كما يلي:

2015/9/30	2016/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
432,672	251,522	إجمالي الأصول
216,336	125,761	حصة الشركة في صافي اصول المشروع المشترك
(686,000)	(970,000)	تحويلات الذمم الدائنة والمستحقات
<u>(343,000)</u>	<u>(485,000)</u>	حصة الشركة في (خسارة)/ربح المشروع المشترك

3 إستثمارات في الشركة الشقيقة

(أ) شركة مسقط للغازات ش.م.ع.ع

الإستثمارات في الشركة الشقيقة تمثل 9.18% من الحقوق غير المسيطرة في شركة مسقط للغازات ش.م.ع.ع (المستثمر فيها) وهي شركة مساهمة تعمل في السلطنة منذ 13 نوفمبر 1989 وفقاً لرخصة تجارية من وزارة التجارة والصناعة. العمل الرئيسي للشركة المستثمر فيها هو تصنيع وبيع غاز الطبخ الصناعي.

في 9 فبراير 2013 تم تعيين ممثلاً من شركة النفط العمانية في مجلس ادارة شركة مسقط للغازات ش.م.ع.ع ، وبذلك التعيين يمكن للعضو المشاركة في اتخاذ القرارات المتعلقة بالسياسات المالية والتشغيلية للشركة، وأيضاً الشركة تنوي في ابقاء هذا الإستثمار لفترة غير محدودة من الزمن. وبناء على ذلك يعتبر الإستثمار في شركة مسقط للغازات شركة شقيقة.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

إستثمارات في الشركة الشقيقة (تابع)

ملخص المعلومات المالية للشركة الشقيقة في نهاية فترة كما يلي:

2015/09/30	2016/09/30	
ريال عماني	ريال عماني	
2,449,038	2,463,773	قيمة شراء الإستثمار
101,174	67,438	حصة الشركة من ارباح شركة شقيقة
<u>(110,126)</u>	<u>(96,360)</u>	توزيعات أرباح
<u>2,440,886</u>	<u>2,434,851</u>	القيمة المرحلة لإستثمار في شركة شقيقة
7,041,875	7,039,374	إيرادات
<u>(5,931,045)</u>	<u>(6,304,755)</u>	مصرفات

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

<u>1,110,830</u>	<u>734,619</u>	ربح/(خسارة) في استثمار في الشركة الشقيقة
<u>101,974</u>	<u>67,438</u>	حصة الشركة في ربح الشركة الشقيقة

(ب) لوبيكم انترناشونال اندستري ذ.م.م

الاستثمارات تمثل 40 % من الحقوق غير المسيطرة في شركة لوبيكم انترناشونال اندستري ذ.م.م (المستثمر فيها) وهي شركة مسجلة في اماره رأس الخيمة - بالإمارات العربية المتحدة منذ 19 نوفمبر 2009 وفقاً لرخصة تجارية صادر من هيئة التجارة رأس الخيمة للاستثمار (RAKIA) - حكومة رأس الخيمة.

تعمل الشركة في مجال زيوت التشحيم والشحوم الصناعية ومزج المواد الكيميائية.

ملخص المعلومات المالية للشركة الشقيقة في نهاية فترة كما يلي:

2015/9/30 ريال عماني	2016/9/30 ريال عماني	
<u>615,720</u>	<u>581,348</u>	القيمة المرحلة لاستثمار في شركة شقيقة

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

4 المخزون

2015/9/30 ريال عماني	2016/9/30 ريال عماني	
5,637,526	6,504,627	الوقود و الزيوت
7,498	7,498	مواد في المخازن
<u>(85,000)</u>	<u>(260,000)</u>	احتياطي المخزون بطبي الحركة
<u>5,560,024</u>	<u>6,252,125</u>	

5 المديونات التجارية و الأخرى

2015/9/30 ريال عماني	2016/9/30 ريال عماني	
40,785,455	43,965,611	المدينون التجاريون
<u>(1,054,667)</u>	<u>(1,329,107)</u>	ناقصاً: مخصص الإنخفاض في قيمة المدينين
<u>39,730,788</u>	<u>42,636,504</u>	
2,745,734	2,805,660	المبالغ المستحقة من ذوي العلاقة
688,128	2,761,377	المدينون الآخرون
<u>2,666,035</u>	<u>1,428,180</u>	المدفوعة مقدماً
<u>45,830,685</u>	<u>49,631,721</u>	

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

6 النقد وما يماثل النقد

2015/9/30	2016/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
67,958	76,543	نقد في الصندوق
29,672,280	35,595,010	نقد لدى البنك
29,740,238	35,671,553	
-	(7,000,000)	ناقصا: الودائع تصنف ضمن الموجودات غير المتداولة
29,740,238	28,671,553	صافي النقد والنقد المعادل ل بيان التدفق النقدي

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

7 رأس المال

2015/9/30	2016/9/30	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
3,225,000	3,225,000	3,225,000 سهم ممتاز (صوتين) لكل سهم قيمة 100 بييسة
61,275,000	61,275,000	61,275,000 سهم عادي (صوت واحد) لكل سهم قيمة 100 بييسة
64,500,000	64,500,000	

فيما يلي مساهمو الشركة الذين يملكون نسبة 10% أو أكثر من أسهم الشركة سواء كانت هذه الأسهم بأسمائهم أو عن طريق حسابات من ينوب عنهم:

2015/9/30	2016/9/30	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
3,225,000	3,225,000	شركة النفط العمانية- الأسهم الممتازة (ذوي السوطين)
28,380,000	28,380,000	شركة النفط العمانية- الأسهم العادية
8,352,027	8,352,027	صندوق تقاعد الخدمات المدنية- الأسهم العادية
39,957,027	39,957,027	

8 الإحتياطي القانوني

يتطلب قانون الشركات التجارية لعام 1974 تحويل نسبة 10% من أرباح كل سنة لحساب إحتياطي قانوني إلى أن يصبح رصيد ذلك الإحتياطي مساوياً لثلث رأسمال الشركة المصدر على الأقل. هذا الإحتياطي غير متاح للتوزيع.

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

9 منافع نهاية الخدمة للموظفين

كانت الحركة في الالتزامات المدرجة في الميزانية العمومية كما يلي:

2015/9/30	2016/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
303,925	260,379	مستحقات كما في 1 يناير
-	50,402	مستحق خلال الفترة
-	(36,407)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
<u>303,925</u>	<u>274,374</u>	مستحقات كما في 30 سبتمبر

10 مخصص صيانة الموقع وتكلفة إزالة أصول الموقع

حركة المخصص كالتالي:

2015/9/30	2016/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
581,007	-	في 1 يناير
7,470	=	رد الخصم مقابل الزمن (مدرج في تكاليف التمويل)
<u>588,477</u>	=	في 30 سبتمبر

11 الذمم الدائنة والمستحقات

2015/9/30	2016/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
2,931,341	1,904,181	الدائنيات التجارية
26,990,306	31,944,378	مستحق لأطراف ذات علاقة
8,799,733	8,114,190	مصرفات مستحقة
132,300	132,300	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مستحقة
<u>38,853,680</u>	<u>42,095,049</u>	

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

12 - الإقتراضات البنكية

2015/9/30 ريال عماني	2016/9/30 ريال عماني	
20,000,000	20,000,000	قروض قصير الأجل
1,975,971	6,766,903	قروض لأجل
<u>21,975,971</u>	<u>26,766,903</u>	
20,000,000	20,000,000	الجزء الجاري
1,321,714	2,615,893	قروض قصير الأجل
		قروض لأجل
<u>21,321,714</u>	<u>22,615,893</u>	
654,257	4,151,010	الجزء غير الجاري
		قروض لأجل
<u>654,257</u>	<u>4,151,010</u>	

قروض لأجل

القروض طويل الأجل غير مضمون و يحمل تسعيره تجاريه

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

13 ضريبة الدخل

2015/9/30 ريال عماني	2016/9/30 ريال عماني	
1,210,412	1,031,472	الالتزامات المتداولة:
71,332	62,896	السنة الحالية
<u>1,281,744</u>	<u>1,094,368</u>	سنوات سابقة
1,210,412	1,031,469	قائمة الدخل:
-	-	السنة الحالية
-	-	رد المخصص بالزيادة المتعلق بسنوات سابقة
		أصل ضريبي مؤجل متعلق بنشوء ورد قيد الفروق المؤقتة
<u>1,210,412</u>	<u>1,031,469</u>	

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

		الأصل الضريبي المؤجل:
213,911	213,911	في 1 يناير
		الحركة خلال الفترة
<u>213,911</u>	<u>213,911</u>	في 30 يناير

يشتمل أصل الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية:

235,301	235,301	المخصصات والمصروفات الأخرى
(21,390)	(21,390)	ممتلكات وآلات ومعدات
<u>213,911</u>	<u>213,911</u>	

تخضع الشركة لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل في سلطنة عمان بمعدل 12% (2015-12%) على ما يزيد عن 30.000 ريال عماني (2015-30.000 ريال عماني) من الدخل الخاضع للضريبة. لأغراض تحديد مصروف ضريبة الدخل للسنة، تم تعديل الأرباح المحاسبية للأغراض الضريبية.

14 مخصص البيئة

2015/9/30	2016/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
626,765	318,845	الرصيد كما في 1 يناير
(34,920)	-	المبالغ المستخدمة
<u>591,845</u>	<u>318,845</u>	الرصيد كما في 30 سبتمبر

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

15 صافي إيرادات التمويل

2015/9/30	2016/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
(125,186)	(498,660)	مصروفات الفوائد
<u>200,623</u>	<u>523,317</u>	إيرادات الفوائد
<u>75,437</u>	<u>24,657</u>	صافي إيرادات التمويل

16 - المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

تتمثل الأطراف ذات العلاقة بالمساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا والشركات التي يتمتعون فيها بالقدرة على التحكم وممارسة التأثير بصورة فعالة على القرارات المالية والتشغيلية (أطراف ذات علاقة أخرى).

دخلت الشركة في معاملات مع شركات يستطيع بعض أعضاء مجلس الإدارة ممارسة تأثير هام عليها. في إطار النشاط الاعتيادي تقوم الشركة بتقديم خدمات على أساس تجاري إلى الأطراف ذات العلاقة وتحصل على خدمات من تلك الأطراف.

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

خلال الفترة السنوية كان حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والمالكين لنسبة 10% أو أكثر من أسهم الشركة و/ أو أعضاء مجلس الإدارة كما يلي:

2015/9/30 ريال عماني	2016/9/30 ريال عماني	
		إيرادات
20,409,579	8,792,394	بيع وقود إلى محطات وقود مملوكة لأعضاء مجلس الإدارة
28,194,151	9,498,568	بيع وقود إلى عملاء تجاريين ذوي علاقة بأعضاء مجلس الإدارة
1,765,773	280,579	بيع وقود إلى المشروع المشترك
		تكاليف
243,991,370	277,920,827	شراء وقود من أطراف ذات علاقة أخرى
244,070	275,381	إتاوة عن علامة تجارية للشركة الأم
132,300	132,300	مكافآت أعضاء مجلس إدارة
21,000	32,500	أتعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة
34,753	38,835	صافي فوائد مدفوعة لأطراف ذات علاقة أخرى
		الأرصدة
132,344	82,039	أرصدة لدى البنك
2,745,734	2,805,660	مستحق من أطراف ذات علاقة
26,990,306	31,944,378	مستحق لأطراف ذات علاقة

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

17 تكاليف الموظفين

2015/9/30 ريال عماني	2016/9/30 ريال عماني	
4,121,957	4,504,328	رواتب وأجور وبدلات
-	50,402	مكافآت نهاية الخدمة
230,258	252,262	تكاليف التأمينات الإجتماعية
224,388	268,212	منافع أخرى للموظفين
<u>4,576,603</u>	<u>5,075,204</u>	

18 مصروفات تشغيل أخرى

حركة المصروفات التشغيل الأخرى للشركة موضحة كما يلي:

2015/9/30 ريال عماني	2016/9/30 ريال عماني	
1,867,173	3,070,322	إيجار التشغيل
1,111,876	1,248,254	رسوم رخص لوزارة النفط والغاز
244,070	275,381	أتاوة العلامة التجارية مستحقة الدفع للشركة الأم
132,300	132,300	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
21,000	32,500	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
5,485	1,736	أتعاب استشارات الضريبة

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

6,750	6,750	أتعاب التدقيق وأتعاب مهنية
300,745	566,753	(عكس)/ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

19 أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام السنة السابقة لتتناسب مع تصنيف أرقام السنة الحالية. لا تؤثر إعادة التصنيف على الربح أو حقوق المساهمين المقرر عنها سابقاً.