

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

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

1 العقارات والآلات والمعدات

المجموع	الأصول قيد الإنشاء	الآلات والمعدات والسيارات	المباني	التكلفة
ريال عماني				
52,105,610	3,433,102	32,999,274	15,673,234	الرصيد في 1 يناير 2014
3,437,004	321,796	1,773,583	1,341,625	إضافات خلال الفترة
-	-	-	-	تحويلات
-	-	-	-	إستبعادات
<b>55,542,614</b>	<b>3,754,898</b>	<b>34,772,857</b>	<b>17,014,859</b>	الرصيد في 30 يونيو 2014
61,392,063	7,328,756	36,282,570	17,780,737	الرصيد في 1 يناير 2015
2,381,194	2,381,194	-	-	إضافات خلال الفترة
-	(48,249)	48,249	-	تحويلات
(94,652)	-	(65,675)	(28,977)	إستبعادات
<b>63,678,605</b>	<b>9,661,701</b>	<b>36,265,144</b>	<b>17,751,760</b>	الرصيد في 30 يونيو 2015
				الاستهلاك
22,681,000	-	19,277,086	3,403,914	الرصيد في 1 يناير 2014
1,943,559	-	1,574,621	368,938	استهلاك الفترة
-	-	-	-	إستبعادات
<b>24,624,559</b>	<b>=</b>	<b>20,851,707</b>	<b>3,772,852</b>	الرصيد في 30 يونيو 2014
26,105,898	-	21,998,608	4,107,290	الرصيد في 1 يناير 2015
2,164,088	-	1,578,787	585,301	استهلاك الفترة
(68,127)	-	(59,918)	(8,209)	إستبعادات
<b>28,201,859</b>	<b>=</b>	<b>23,517,477</b>	<b>4,684,382</b>	الرصيد في 30 يونيو 2015
<b>30,918,055</b>	<b>3,754,898</b>	<b>13,921,150</b>	<b>13,242,007</b>	القيمة الدفترية
<b>35,476,746</b>	<b>9,661,701</b>	<b>12,747,667</b>	<b>13,067,378</b>	30 يونيو 2014
				30 يونيو 2015

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 2011. المساهم الآخر في المشروع المشترك هو شركة ماتريكس مارين هولدينغز جي.إم.بي.إتش، شركة تأسست في ألمانيا. الهدف من المشروع المشترك هو بيع النفط ومنتجاته وتوفير الوقود في ميناء صحار.

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

2014/6/30	2015/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
3,746,143	3,994,561	إجمالي الأصول
(3,573,421)	(3,255,890)	إجمالي الإلتزامات
<b><u>172,722</u></b>	<b><u>738,671</u></b>	صافي الأصول
<b><u>86,361</u></b>	<b><u>369,336</u></b>	حصة الشركة في صافي أصول المشروع المشترك
<b><u>(5,103)</u></b>	<b><u>(380,000)</u></b>	ربح/(خسارة) المشروع المشترك للعام
<b><u>(2,552)</u></b>	<b><u>(190,000)</u></b>	حصة الشركة في ربح/(خسارة) المشروع المشترك

لا توجد التزامات عرضية تتعلق بحصة الشركة في المشروع المشترك ولا توجد التزامات عرضية للمشروع نفسه.

### 3 إستثمارات في الشركة الشقيقة

#### شركة مسقط للغازات ش.م.ع.ع

الإستثمارات 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.

تمت الموافقة على توزيع أرباح نقدية بنسبة 40% من قبل المساهمين شركة مسقط للغازات وذلك في اجتماع الجمعية العمومية لعام 2013، الذي عقد في 27 مارس 2014. تم الاعتراف حصة شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع من الأرباح المستلمة.

في 9 فبراير 2013 تم تعيين ممثلاً من شركة النفط العمانية في مجلس إدارة 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. وبناءً على ذلك يعتبر الإستثمار في شركة مسقط للغازات شركة شقيقة.

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

إستثمارات في الشركة الشقيقة (تابع)

ملخص المعلومات المالية للشركة الشقيقة في نهاية فترة كما يلي:

2014/6/30	2015/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
8,870,680	9,867,766	إجمالي الأصول
(2,165,675)	(3,132,416)	إجمالي الإلتزامات
<u>6,705,005</u>	<u>6,735,350</u>	صافي الأصول
<b><u>615,318</u></b>	<b><u>618,103</u></b>	حصة الشركة في صافي أصول من الشركة الشقيقة
2,421,773	2,449,038	قيمة شراء الاستثمار (استبعاد استثمار متاحة للبيع)
81,493	61,714	حصة الشركة من ارباح الشركة الشقيقة
(110,126)	(110,126)	الأرباح المستلمة من استثمارات الشركة الشقيقة
<b><u>2,393,140</u></b>	<b><u>2,400,626</u></b>	القيمة المرحلة لاستثمار في الشركة الشقيقة
5,132,012	4,677,540	ايرادات
(4,244,284)	(4,005,274)	مصروفات
<b><u>887,728</u></b>	<b><u>672,266</u></b>	ربح/(خسارة) المشروع المشترك العام
<b><u>81,493</u></b>	<b><u>61,714</u></b>	حصة الشركة في ربح/(خسارة) الشركة الشقيقة

لوبيك انترناشونال اندستري ذ.م.م

الاستثمارات تمثل 40 % من الحقوق غير المسيطرة في شركة لوبيك انترناشونال اندستري ذ.م.م (المستثمر فيها) وهي شركة مسجلة في امانة 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:

2014/6/30	2015/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
<u>308,999</u>	<u>400,298</u>	القيمة المرحلة لاستثمار في الشركة الشقيقة

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

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

		4 المخزون
2014/6/30	2015/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
6,718,963	6,815,894	الوقود و الزيوت
7,498	7,498	مواد في المخازن
<u>(15,000)</u>	<u>(15,000)</u>	مخصص المخزون بطبئي الحركة
<b><u>6,711,461</u></b>	<b><u>6,808,392</u></b>	
		5 المديونات التجارية و الأخرى
2014/6/30	2015/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
36,051,796	37,158,370	المدينون التجاريون
<u>(1,019,400)</u>	<u>(1,090,806)</u>	ناقصاً: مخصص الإنخفاض في قيمة المدينين
<b><u>35,032,396</u></b>	<b><u>36,067,564</u></b>	
1,038,479	2,824,034	المبالغ المستحقة من الجهات المختصة
602,424	483,927	المدينون الآخرون
<u>2,020,723</u>	<u>2,211,772</u>	المدفوعة مقدماً
<b><u>38,694,022</u></b>	<b><u>41,587,297</u></b>	
		6 النقد وما يماثل النقد
2014/6/30	2015/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
69,701	65,778	نقد في الصندوق
<u>31,125,547</u>	<u>29,386,151</u>	نقد لدى البنك
<b><u>31,195,248</u></b>	<b><u>29,451,929</u></b>	نقدية وبنك
<u>(5,000,000)</u>	-	ناقصاً: الودائع
<b><u>26,195,248</u></b>	<b><u>29,451,929</u></b>	النقد وما يماثل النقد
		7 رأس المال
2014/6/30	2015/6/30	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
3,225,000	3,225,000	3,225,000 سهم ممتاز (صوتين) لكل سهم قيمة 100 بيسة
<u>61,275,000</u>	<u>61,275,000</u>	61,275,000 سهم عادي (صوت واحد) لكل سهم قيمة 100 بيسة
<b><u>64,500,000</u></b>	<b><u>64,500,000</u></b>	

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

## إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

### 7 رأس المال (يتبع)

2014/6/30 عدد الأسهم	2015/6/30 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
<u>8,352,027</u>	<u>8,352,027</u>	صندوق تقاعد الخدمات المدنية- الأسهم العادية
<u><b>39,957,027</b></u>	<u><b>39,957,027</b></u>	

### 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.

### 9 منافع نهاية الخدمة للموظفين

كانت الحركة في الالتزامات المدرجة في الميزانية العمومية كما يلي:

2014/6/30 ريال عماني	2015/6/30 ريال عماني	
336,117	303,925	مستحقات كما في 1 يناير
21,700	-	مستحق خلال السنة
<u>(12,188)</u>	=	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
<u><b>345,629</b></u>	<u><b>303,925</b></u>	مستحقات كما في 30 يونيو

### 10 مخصص صيانة الموقع وتكلفة إزالة أصول الموقع

حركة المخصص كالتالي:

2014/6/30 ريال عماني	2015/6/30 ريال عماني	
472,407	581,007	في 1 يناير
17,869	-	مخصص إضافي
<u>28,344</u>	<u>7,470</u>	رد الخصم مقابل الزمن (مدرج في تكاليف التمويل)
<u><b>518,620</b></u>	<u><b>588,477</b></u>	في 30 يونيو

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

## إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

### 11 الذمم الدائنة والمستحقات

2014/6/30 ريال عماني	2015/6/30 ريال عماني	
3,743,255	2,568,747	الدائنيات التجارية
27,404,667	28,953,249	مستحق لأطراف ذات علاقة
7,649,337	7,424,190	مصروفات مستحقة
88,200	88,200	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مستحقة
<b>38,885,459</b>	<b>39,034,386</b>	

### 12 الإقتراضات البنكية

2014/6/30 ريال عماني	2015/6/30 ريال عماني	
20,000,000	20,000,000	قروض قصير الأجل
8,400	-	قرض لأجل 1
3,517,971	2,196,256	قرض لأجل 2
<b>23,526,371</b>	<b>22,196,256</b>	
20,000,000	20,000,000	الجزء الجاري
8,400	-	قروض قصير الأجل
1,319,571	1,321,714	قرض لأجل 1
<b>21,327,971</b>	<b>21,321,714</b>	قرض لأجل 2
-	-	الجزء غير الجاري
2,198,400	874,542	قرض لأجل 1
<b>2,198,400</b>	<b>874,542</b>	قرض لأجل 2

يسدد القرض قصير الأجل خلال سنة واحدة وهو بدون ضمان ويحمل معدل فائدة وفقاً لأسعار السوق.

#### قرض لأجل 1

يمثل القرض لأجل 2 تسهيلات تم الحصول عليها من بنك محلي، بغرض تمويل حيازة الأملاك والآلات والمعدات. يسدد القرض قصير الأجل 2 بعد شهر واحد من تاريخ اخر سحب للقرض. القرض بدون ضمان ويحمل معدل فائدة وقدره 4%.

#### قرض لأجل 2

يمثل القرض لأجل 3 تسهيلات تم الحصول عليها من بنك محلي، بغرض تمويل حيازة الأملاك والآلات والمعدات. يسدد القرض قصير الأجل 3 على 42 قسط شهري إبتداءً من 31 أكتوبر 2013. القرض بدون ضمان ويحمل معدل فائدة وقدره 3.2%.

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

13 ضريبة الدخل

2014/6/30	2015/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
		الالتزامات المتداولة:
		الفترة الحالية
729,049	753,802	سنوات سابقة
<u>69,854</u>	<u>71,332</u>	
<b>798,903</b>	<b>825,134</b>	
		قائمة الدخل:
		الفترة الحالية
729,049	753,802	
<b>729,049</b>	<b>753,802</b>	
		الأصل الضريبي المؤجل:
		في 1 يناير
150,450	231,911	الحركة خلال الفترة
=	=	في 30 يونيو
<b>150,450</b>	<b>231,911</b>	
		يشتمل أصل الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية:
223,370	235,301	المخصصات والمصروفات الأخرى
<u>(72,920)</u>	<u>(21,390)</u>	ممتلكات وآلات ومعدات
<b>150,450</b>	<b>213,911</b>	

تخضع الشركة لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل في سلطنة عمان بمعدل 12% على ما يزيد عن 30,000 ريال عماني من الدخل الخاضع للضريبة. لأغراض تحديد مصروف ضريبة الدخل للسنة ، تمت تسوية الأرباح المحاسبية للأغراض الضريبية.

14 مخصص البيئة

2014/6/30	2015/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
626,765	626,765	الرصيد كما في 1 يناير
-	-	المكون خلال الفترة
=	(34,920)	المبالغ المستخدمة
<b>626,765</b>	<b>591,845</b>	الرصيد كما في 30 يونيو

وال تخزين ال تس ليم مواقع ف ي ت تم يتقوم الشركة بتكوين مخصص لتكاليف معالجة البيئة إعتماًداً على تقديرات التلوث البيئي الت بال شركة ال خاصة.

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

		15
		صافي (مصرفات) إيرادات التمويل
2014/6/30	2015/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
(93,851)	(85,124)	مصرفات الفوائد
<u>109,014</u>	<u>116,305</u>	إيرادات الفوائد
<u>15,163</u>	<u>31,181</u>	صافي مصرفات 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 للشركة. و تقوم الشركة بتقديم خدمات على أساس تجاري إلى الأطراف ذات العلاقة وتحصل على خدمات من تلك الأطراف.

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

2014/6/30	2015/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
		<b>إيرادات</b>
9,727,232	17,990,839	بيع وقود إلى محطات وقود مملوكة لأعضاء مجلس الإدارة
16,141,650	26,213,873	بيع وقود إلى عملاء تجاريين ذوي علاقة بأعضاء مجلس الإدارة
1,014,944	1,617,399	بيع وقود إلى المشروع المشترك
		<b>تكاليف</b>
150,089,341	163,255,822	شراء وقود من أطراف ذات علاقة أخرى
147,969	160,402	إتاوة عن علامة تجارية للشركة الأم
88,200	88,200	مكافآت أعضاء مجلس إدارة
12,800	11,600	أنعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة
9,453	24,561	صافي فوائد مدفوعة لأطراف ذات علاقة أخرى
		<b>الأرصدة</b>
145,138	89,437	أرصدة لدى البنك
1,038,479	2,824,034	مستحق من أطراف ذات علاقة
27,404,667	28,953,249	مستحق لأطراف ذات علاقة

17 تكاليف الموظفين

2014/6/30	2015/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
2,315,620	2,540,837	رواتب وأجور وبدلات
21,700	-	مكافآت نهاية الخدمة
77,321	150,896	تكاليف التأمينات الإجتماعية
<u>137,253</u>	<u>180,897</u>	منافع أخرى للموظفين
<u>2,551,894</u>	<u>2,872,630</u>	



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

### إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

#### 18 مصروفات تشغيل أخرى

حركة المصروفات التشغيل الأخرى للشركة موضحة كما يلي:

2014/6/30	2015/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
1,228,617	1,287,100	إيجار التشغيل
674,803	731,673	رسوم رخص لوزارة التجارة والصناعة
147,969	160,402	أتاوة العلامة التجارية مستحقة الدفع للشركة الأم
88,200	88,200	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
12,800	11,600	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
2,368	1,792	أتعاب التدقيق وأتعاب مهنية
6,852	4,500	أتعاب استشارات الضريبة
139,011	336,883	مخصص الإنخفاض في قيمة المدينين

#### 19 إرتباطات

##### الإيجارات التشغيلية

دخلت الشركة في بعض عقود الإيجار التشغيلي طويلة الأجل وغير قابلة للإلغاء.

#### 20 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.