

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

1 العقارات والآلات والمعدات

المجموع ريال عماني	الأصول قيد الإنشاء	الآلات والمعدات والسيارات	المباني	التكلفة
52,105,611	3,433,103	32,999,274	15,673,234	الرصيد في 1 يناير 2014
5,880,837	5,880,837	-	-	إضافات خلال الفترة
-	(3,510,812)	2,107,217	1,403,595	تحويلات
(331,755)	-	(288,853)	(42,902)	إستبعادات
<u>57,654,693</u>	<u>5,803,128</u>	<u>34,817,638</u>	<u>17,033,927</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2014
61,392,063	7,328,756	36,282,570	17,780,737	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 الاستهلاك
22,681,000	-	19,277,086	3,403,914	الرصيد في 1 يناير 2014
2,912,589	-	2,355,507	557,082	استهلاك الفترة
(282,580)	-	(257,387)	(25,193)	إستبعادات
<u>25,311,009</u>	-	<u>21,375,206</u>	<u>3,935,803</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2014
26,105,898	-	21,998,608	4,107,290	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>24,280,125</u>	<u>4,762,006</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2015
<u>32,343,684</u>	<u>5,803,128</u>	<u>13,442,432</u>	<u>13,098,124</u>	القيمة الدفترية
<u>35,494,588</u>	<u>4,387,652</u>	<u>15,476,089</u>	<u>15,630,847</u>	30 سبتمبر 2014
				30 سبتمبر 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.ع.ع. ("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 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:

2014/9/30	2015/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
140,220	432,672	إجمالي الأصول
<u>70,110</u>	<u>216,336</u>	حصة الشركة في صافي أصول المشروع المشترك
<u>(37,602)</u>	<u>(686,000)</u>	ربح/(خسارة) المشروع المشترك للعام
<u>(18,801)</u>	<u>(343,000)</u>	حصة الشركة في ربح/(خسارة) المشروع المشترك

3 إستثمارات في الشركة الشقيقة

شركة مسقط للغازات ش.م.ع.ع.

الاستثمارات 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.

ملخص المعلومات المالية للشركة الشقيقة في نهاية فترة كما يلي:

2014/9/30	2015/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
8,981,592	11,754,066	إجمالي الأصول
<u>(2,165,675)</u>	<u>(2,577,233)</u>	إجمالي الإلتزامات
<u>6,815,917</u>	<u>9,176,833</u>	صافي الأصول
<u>625,497</u>	<u>842,158</u>	حصة الشركة في صافي أصول من الشركة الشقيقة
2,421,773	2,449,038	قيمة شراء الإستثمار (استبعاد استثمار متاحة للبيع)
110,912	101,974	حصة الشركة من ارباح الشركة الشقيقة
<u>(110,126)</u>	<u>(110,126)</u>	الأرباح المستلمة من إستثمارات الشركة الشقيقة
<u>2,422,559</u>	<u>3,440,886</u>	القيمة المرحلة لاستثمار في الشركة الشقيقة

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

إستثمارات في الشركة الشقيقة (تابع)

5,132,012	7,041,875	إيرادات
(4,244,284)	(5,931,045)	مصروفات
<u>887,728</u>	<u>1,110,830</u>	ربح/(خسارة) المشروع المشترك العام
<u>110,912</u>	<u>101,974</u>	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 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:

2014/9/30 ريال عماني	2015/9/30 ريال عماني	
<u>156,836</u>	<u>156,836</u>	تكلفه استثمار الشركة
-	538,328	اعاده تصنيف قروض المساهمين (معلقه لتخصيص الحصص)
-	(79,444)	حصة الربح من الشركة الشقيقه
<u>156,836</u>	<u>615,720</u>	القيمه المرمله لاستثمارات الشركة الشقيقه
(198,609)	-	(خساره) الشركة الشقيقه
<u>(79,444)</u>	-	حصة الشركة في (خساره) الشركة الشقيقه

4 المخزون

2014/9/30 ريال عماني	2015/9/30 ريال عماني	
6,815,196	5,637,526	الوقود و الزيوت
7,498	7,498	مواد في المخازن
(15,000)	(85,000)	مخصص المخزون بطيئ الحركة
<u>6,807,694</u>	<u>5,560,024</u>	

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

5 المديونات التجارية و الأخرى

2014/9/30 ريال عماني	2015/9/30 ريال عماني	
34,961,317	40,785,455	المدينون التجاريون
(922,911)	(1,054,667)	ناقصاً: مخصص الإنخفاض في قيمة المدينين
34,038,406	39,730,788	
1,038,479	2,745,734	المبالغ المستحقة من الجهات المختصة
1,566,304	688,128	المدينون الآخرون
2,188,046	2,666,035	المدفوعة مقدماً
38,831,235	45,830,685	

6 النقد وما يماثل النقد

2014/9/30 ريال عماني	2015/9/30 ريال عماني	
69,958	67,958	نقد في الصندوق
33,812,617	29,672,280	نقد لدى البنك
33,882,328	29,740,238	نقدية وبنك
-	-	
33,882,328	29,740,238	النقد وما يماثل النقد

7 رأس المال

2014/9/30 عدد الأسهم	2015/9/30 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	

حملت الاسهم الذين يملكون 10% او اكثر من راس مال الشركه

2014/9/30 عدد الأسهم	2015/9/30 عدد الأسهم	
3,225,000	3,225,000	شركة النفط العمانية- الأسهم الممتازة (ذوي السوتين)
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	

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

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:

2014/9/30	2015/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
336,117	303,925	مستحقات كما في 1 يناير
31,648	-	مستحق خلال السنة
<u>(12,188)</u>	-	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
<u>355,577</u>	<u>303,925</u>	مستحقات كما في 30 سبتمبر

10 مخصص صيانة الموقع وتكلفة إزالة أصول الموقع

حركة المخصص كالتالي:

2014/9/30	2015/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
518,620	581,007	في 1 يناير
-	-	مخصص إضافي
-	<u>7,470</u>	رد الخصم مقابل الزمن (مدرج في تكاليف التمويل)
<u>518,620</u>	<u>588,477</u>	في 30 سبتمبر

11 الذمم الدائنة والمستحقات

2014/9/30	2015/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
6,638,837	2,931,341	الدائنيات التجارية
28,746,411	26,990,306	مستحق لأطراف ذات علاقة
9,668,747	8,799,733	مصروفات مستحقة
<u>132,300</u>	<u>132,300</u>	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مستحقة
<u>45,186,295</u>	<u>38,853,680</u>	

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

12 الإقتراضات البنكية

2014/9/30 ريال عماني	2015/9/30 ريال عماني	
15,000,000	20,000,000	قروض قصير الأجل
-	-	قروض لأجل 1
3,187,543	1,975,971	قروض لأجل 2
18,187,543	21,975,971	
15,000,000	20,000,000	الجزء الجاري
1,319,572	1,321,714	قروض قصير الأجل
16,319,572	21,321,714	قروض لأجل 1
1,867,971	654,257	الجزء غير الجاري
1,867,971	654,257	قروض لأجل 1

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

قرض لأجل 1

يمثل القرض طويل لأجل بدون ضمان ويحمل معدل فائدة وقدره % 3.2 سنويا يسدد القرض طويل الأجل ابتداءً من أكتوبر 2013 بقيمه (285,000) دولار شهريا لمدة 42 شهرا .

13 ضريبة الدخل

2014/9/30 ريال عماني	2015/9/30 ريال عماني	
1,120,729	1,210,412	الالتزامات المتداولة:
69,854	71,332	الفترة الحالية
1,190,583	1,281,744	سنوات سابقة
1,120,729	1,210,412	قائمة الدخل:
1,120,729	1,210,412	الفترة الحالية
150,450	231,911	الأصل الضريبي المؤجل:
		في 1 يناير
		الحركة خلال الفترة
150,450	231,911	في نهاية الفترة

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

13 ضريبة الدخل

يشتمل أصل الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية:

223,370	235,301	المخصصات والمصروفات الأخرى
(72,920)	(21,390)	ممتلكات وآلات ومعدات
150,450	213,911	

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

2014/9/30	2015/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
626,765	626,765	الرصيد كما في 1 يناير
-	-	المكون خلال الفترة
-	(34,920)	المبالغ المستخدمة
626,765	591,845	الرصيد كما في 30 يونيو

إعدادات تقوم الشركة بتكوين مخصص لتكاليف معالجة البيئة على تقديرات التلوث البيئي التي تتم في مواقع التسليم والتخزين الخاصة بالشركة.

15 صافي (مصروفات) إيرادات التمويل

2014/9/30	2015/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
(145,511)	(125,186)	مصروفات الفوائد
<u>169,901</u>	<u>200,623</u>	إيرادات الفوائد
24,390	75,437	صافي مصروفات 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. وتقوم الشركة بتقديم خدمات على أساس تجاري إلى الأطراف ذات العلاقة وتحصل على خدمات من تلك الأطراف.

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

16- المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

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

2014/9/30 ريال عماني	2015/9/30 ريال عماني	
12,066,008	20,409,579	إيرادات
18,551,452	28,194,151	بيع وقود إلى محطات وقود مملوكة لأعضاء مجلس الإدارة
1,110,364	1,765,773	بيع وقود إلى عملاء تجاريين ذوي علاقة بأعضاء مجلس الإدارة
		بيع وقود إلى المشروع المشترك
233,811,791	243,991,370	تكاليف
232,923	244,070	شراء وقود من أطراف ذات علاقة أخرى
132,300	132,300	إتاوة عن علامة تجارية للشركة الأم
18,700	21,000	مكافآت أعضاء مجلس إدارة
5,400	34,753	أتعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة
		صافي فوائد مدفوعة لأطراف ذات علاقة أخرى
145,138	132,344	الأرصدة
1,038,479	2,745,734	أرصدة لدى البنك
28,746,411	26,990,306	مستحق من أطراف ذات علاقة
		مستحق لأطراف ذات علاقة
2014/9/30	2015/9/30	17 تكاليف الموظفين
ريال عماني	ريال عماني	
3,672,844	4,121,957	رواتب وأجور وبدلات
31,648	-	مكافآت نهاية الخدمة
144,590	230,258	تكاليف التأمينات الإجتماعية
<u>172,102</u>	<u>224,388</u>	منافع أخرى للموظفين
<u>4,021,184</u>	<u>4,576,603</u>	

18 مصروفات تشغيل أخرى

حركة المصروفات التشغيل الأخرى للشركة موضحة كما يلي:

2014/9/30 ريال عماني	2015/9/30 ريال عماني	
1,891,294	1,867,173	إيجار التشغيل
1,061,690	1,111,876	رسوم رخص لوزارة التجارة والصناعة
232,923	244,070	أتاوة العلامة التجارية مستحقة الدفع للشركة الأم
132,300	132,300	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
18,700	21,000	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
2,368	5,485	أتعاب التدقيق وأتعاب مهنية
9,102	6,750	أتعاب استشارات الضريبة
42,631	300,745	مخصص الإنخفاض في قيمة المدينين

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

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.