

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	
				التكلفة
61,392,063	7,328,756	36,282,570	17,780,737	الرصيد في 1 يناير 2015
1,859,944	1,859,944	-	-	إضافات خلال الفترة
-	(48,250)	48,250	-	تحويلات
-	-	-	-	إستبعادات
<u>63,252,007</u>	<u>9,140,450</u>	<u>36,330,820</u>	<u>17,780,737</u>	الرصيد في 31 مارس 2015
65,554,315	5,384,971	39,556,199	20,613,145	الرصيد في 1 يناير 2016
3,458,501	3,458,501	-	-	إضافات خلال الفترة
-	4,330	(4,330)	-	تحويلات
(118,712)	-	(111,455)	(7,257)	إستبعادات
<u>68,894,104</u>	<u>8,847,802</u>	<u>39,440,414</u>	<u>20,605,888</u>	الرصيد في 31 مارس 2016
				الاستهلاك
26,105,898	-	21,998,608	4,107,290	الرصيد في 1 يناير 2015
989,007	-	795,452	193,555	استهلاك الفترة
-	-	-	-	إستبعادات
<u>27,094,905</u>	<u>-</u>	<u>22,794,060</u>	<u>4,300,845</u>	الرصيد في 31 مارس 2015
29,715,275	-	24,725,289	4,989,986	الرصيد في 1 يناير 2016
1,135,994	-	834,820	301,174	استهلاك الفترة
(101,341)	-	(97,040)	(4,301)	إستبعادات
<u>30,749,928</u>	<u>-</u>	<u>25,463,069</u>	<u>5,286,859</u>	الرصيد في 31 مارس 2016
				القيمة الدفترية
<u>36,157,102</u>	<u>9,140,450</u>	<u>13,536,760</u>	<u>13,479,892</u>	31 مارس 2015
<u>38,144,176</u>	<u>8,847,802</u>	<u>13,977,345</u>	<u>15,319,029</u>	31 مارس 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:

2015/3/31	2016/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
862,249	(425,328)	إجمالي الأصول
431,125	(212,664)	حصة الشركة في صافي اصول المشروع المشترك
=	<u>212,664</u>	تحويلات الذم الدائنة والمستحقات
<u>431,125</u>	=	حصة الشركة في صافي اصول المشروع المشترك
(132,843)	(492,000)	(خسارة)/ربح المشروع المشترك للفترة
<u>(66,421)</u>	<u>(246,000)</u>	حصة الشركة في (خسارة)/ربح المشروع المشترك

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

3 إستثمارات في الشركة الشقيقة

(أ) شركة مسقط للغازات ش.م.ع.ع

الاستثمارات 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.

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 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. 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:

2015/03/31	2016/03/31	
ريال عماني	ريال عماني	
9,385,008	10,977,861	إجمالي الأصول
(3,041,601)	(1,886,493)	إجمالي الإلتزامات
<u>6,343,407</u>	<u>9,091,368</u>	صافي الأصول
<u>582,134</u>	<u>834,315</u>	حصة الشركة في صافي أصول من الشركة الشقيقة
2,449,038	2,463,773	قيمة شراء الاستثمار
31,293	25,621	حصة الشركة من ارباح شركة شقيقة
=	=	توزيعات أرباح
<u>2,480,331</u>	<u>2,489,394</u>	القيمة المرحلة لاستثمار في شركة شقيقة
2,459,907	2,383,226	إيرادات
(2,119,022)	(2,104,136)	مصروفات
<u>340,885</u>	<u>279,091</u>	ربح/(خسارة) في استثمار في الشركة الشقيقة
<u>31,293</u>	<u>25,621</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:

2015/3/31	2016/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
400,298	615,720	قيمة شراء الاستثمار
=	(2,130)	حصة من ارباح شركة شقيقة
<u>400,298</u>	<u>613,590</u>	القيمة المرحلة لاستثمار في شركة شقيقة
=	(5,327)	خسائر من الشركة الشقيقة
=	(2,130)	حصة الشركة من ارباح شركة شقيقة

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

4 المخزون

2015/3/31	2016/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
6,376,502	5,448,176	الوقود و الزيوت
7,498	7,498	مواد في المخازن
<u>(15,000)</u>	<u>(136,000)</u>	احتياطي المخزون بطيئ الحركة
<u>6,369,000</u>	<u>5,319,674</u>	

5 المديونات التجارية و الأخرى

2015/3/31	2016/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
34,449,858	35,140,681	المدينون التجاريون
<u>(911,803)</u>	<u>(904,658)</u>	ناقصاً: مخصص الإنخفاض في قيمة المدينين
<u>33,538,055</u>	<u>34,236,023</u>	
2,333,040	3,269,521	المبالغ المستحقة من ذوي العلاقة
411,757	1,648,934	المدينون الآخرون
<u>2,315,151</u>	<u>1,942,133</u>	المدفوعة مقدماً
<u>38,598,003</u>	<u>41,096,611</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

6 النقد وما يماثل النقد

2015/3/31	2016/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
70,787	77,550	نقد في الصندوق
<u>35,888,726</u>	<u>37,901,188</u>	نقد لدى البنك
<u>35,959,513</u>	<u>37,978,738</u>	
-	(7,000,000)	ناقصاً: الودائع تصنف ضمن الموجودات غير المتداولة
<u>35,959,513</u>	<u>30,978,738</u>	صافي النقد والنقد المعادل ل بيان التدفق النقدي

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

7 رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرح به من 150.000.000 سهماً (2015- 150.000.000) بقيمة اسمية 100 بييسة للسهم الواحد (2015- 100 بييسة للسهم الواحد).

يتكون رأسمال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل من 64.500.000 سهم (2015- 64.500.000) بقيمة اسمية 100 بييسة للسهم الواحد (2015- 100 بييسة للسهم الواحد) كما يلي:

2015/3/31 عدد الأسهم	2016/3/31 عدد الأسهم	
3,225,000	3,225,000	3,225,000 سهم ممتاز (صوتين) لكل سهم قيمة 100 بييسة
<u>61,275,000</u>	<u>61,275,000</u>	61,275,000 سهم عادي (صوت واحد) لكل سهم قيمة 100 بييسة
<u>64,500,000</u>	<u>64,500,000</u>	

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:

2015/3/31 عدد الأسهم	2016/3/31 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
<u>8,352,027</u>	<u>8,352,027</u>	صندوق تقاعد الخدمات المدنية- الأسهم العادية
<u>39,957,027</u>	<u>39,957,027</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.

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

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

9 منافع نهاية الخدمة للموظفين

كانت الحركة في الالتزامات المدرجة في الميزانية العمومية كما يلي:

2015/3/31	2016/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
303,925	260,379	مستحقات كما في 1 يناير
-	(36,407)	مستحق خلال الفترة
-	-	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
<u>303,925</u>	<u>223,972</u>	مستحقات كما في 31 مارس

10 مخصص صيانة الموقع وتكلفة إزالة أصول الموقع

حركة المخصص كالتالي:

2015/3/31	2016/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
581,007	-	في 1 يناير
-	-	مخصص إضافي
<u>3,735</u>	=	رد الخصم مقابل الزمن (مدرج في تكاليف التمويل)
<u>584,742</u>	=	في 31 مارس

11 الذمم الدائنة والمستحقات

2015/3/31	2016/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
4,208,452	2,443,116	الدائنيات التجارية
26,151,630	28,528,277	مستحق لأطراف ذات علاقة
15,499,935	7,657,190	مصرفات مستحقة
<u>44,102</u>	<u>44,100</u>	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مستحقة
<u>45,842,329</u>	<u>38,672,683</u>	

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

12 - الإقتراضات البنكية

2015/3/31 ريال عماني	2016/3/31 ريال عماني	
20,000,000	20,000,000	قروض قصير الأجل
-	-	قرض لأجل 1
-	-	قرض لأجل 2
<u>2,526,685</u>	<u>8,099,362</u>	قرض لأجل 3
<u>22,526,685</u>	<u>28,099,362</u>	
20,000,000	20,000,000	الجزء الجاري
-	-	قروض قصير الأجل
-	-	قرض لأجل 1
-	-	قرض لأجل 2
<u>1,321,714</u>	<u>2,801,759</u>	قرض لأجل 3
<u>21,321,714</u>	<u>22,801,759</u>	
-	-	الجزء غير الجاري
-	-	قرض لأجل 1
-	-	قرض لأجل 2
<u>1,204,971</u>	<u>5,297,603</u>	قرض لأجل 3
<u>1,204,971</u>	<u>5,297,603</u>	

قرض لأجل 1

يمثل القرض لأجل 1 تسهيلات تم الحصول عليها من بنك محلي، بغرض تمويل توسع أعمال الشركة في سلطنة عمان. يسدد القرض قصير الأجل 1 على 26 قسط شهري ابتداءً من 30 إبريل 2012. القرض بدون ضمان ويحمل معدل فائدة وقدره 8%.

قرض لأجل 2

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 آخر سحب للقرض. القرض بدون ضمان ويحمل معدل فائدة وقدره 4%.

قرض لأجل 3

يمثل القرض لأجل 3 تسهيلات تم الحصول عليها من بنك محلي، بغرض تمويل حيازة الأملاك والآلات والمعدات. يسدد القرض قصير الأجل 3 على تبدأ الأقساط بعد ستة أشهر من تاريخ سحب القرض. 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

2015/3/31	2016/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
		الالتزامات المتداولة:
		السنة الحالية
371,995	374,031	سنوات سابقة
<u>71,332</u>	<u>62,896</u>	
<u>443,327</u>	<u>436,927</u>	
		قائمة الدخل:
		السنة الحالية
371,995	374,031	رد المخصص بالزيادة المتعلق بسنوات سابقة
-	-	أصل ضريبي مؤجل متعلق بنشوء ورد قيد الفروق المؤقتة
-	-	
<u>371,995</u>	<u>374,031</u>	
		الأصل الضريبي المؤجل:
		في 1 يناير
213,911	213,911	الحركة خلال الفترة
-	-	
<u>213,911</u>	<u>213,911</u>	في 31 مارس
		يشتمل أصل الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية:
235,301	235,301	المخصصات والمصروفات الأخرى
<u>(21,390)</u>	<u>(21,390)</u>	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

2015/3/31	2016/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
626,765	626,765	الرصيد كما في 1 يناير
-	-	المكون خلال الفترة
-	(307,920)	المبالغ المستخدمة
<u>626,765</u>	<u>318,845</u>	الرصيد كما في 31 مارس

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

15 صافي إيرادات التمويل

2015/3/31	2016/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
(26,478)	(64,381)	مصروفات الفوائد
<u>51,880</u>	<u>174,245</u>	إيرادات الفوائد
<u>25,402</u>	<u>109,864</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.

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:

2015/3/31	2016/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
		إيرادات
1,997,405	2,533,951	بيع وقود إلى محطات وقود مملوكة لأعضاء مجلس الإدارة
2,258,593	3,173,816	بيع وقود إلى عملاء تجاريين ذوي علاقة بأعضاء مجلس الإدارة
189,543	82,577	بيع وقود إلى المشروع المشترك
		تكاليف
76,207,648	81,060,529	شراء وقود من أطراف ذات علاقة أخرى
76,129	81,205	إتارة عن علامة تجارية للشركة الأم
44,102	44,100	مكافآت أعضاء مجلس إدارة
6,900	9,700	أتعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة
6,973	23,014	صافي فوائد مدفوعة لأطراف ذات علاقة أخرى
		الأرصدة
32,793	45,054	أرصدة لدى البنك
2,333,040	3,269,521	مستحق من أطراف ذات علاقة
26,151,630	28,528,277	مستحق لأطراف ذات علاقة

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

17 تكاليف الموظفين

2015/3/31	2016/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
1,270,506	1,510,920	رواتب وأجور وبدلات
-	-	مكافآت نهاية الخدمة
73,774	81,935	تكاليف التأمينات الإجتماعية
<u>73,472</u>	<u>84,460</u>	منافع أخرى للموظفين
<u>1,417,752</u>	<u>1,677,315</u>	

18 مصروفات تشغيل أخرى

حركة المصروفات التشغيل الأخرى للشركة موضحة كما يلي:

2015/3/31	2016/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
614,425	970,904	إيجار التشغيل
348,064	370,054	رسوم رخص لوزارة النفط والغاز
76,129	81,205	أتاوة العلامة التجارية مستحقة الدفع للشركة الأم
44,102	44,100	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
6,900	9,700	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
1,792	-	أتعاب استشارات الضريبية
2,250	2,250	أتعاب التدقيق وأتعاب مهنية
149,880	142,290	(عكس)/ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

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.