

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.
إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

4 العقارات والآلات والمعدات

المجموع	الأصول قيد الإنشاء	الآلات والمعدات والسيارات	المباني	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	التكلفة
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
72,639,635	7,065,888	42,569,171	23,004,576	الرصيد في 1 يناير 2017
1,500,657	1,500,657	-	-	إضافات خلال الفترة
-	-	-	-	تحويلات
(114,115)		(111,455)	-	إستبعادات
<u>74,026,177</u>	<u>8,566,545</u>	<u>42,455,056</u>	<u>23,004,576</u>	الرصيد في 31 مارس 2017
29,715,275	-	24,725,289	4,989,986	الاستهلاك
1,135,994	-	834,820	301,174	الرصيد في 1 يناير 2016
(101,341)	-	(97,040)	(4,301)	استهلاك الفترة
<u>30,749,928</u>	<u>-</u>	<u>25,463,069</u>	<u>5,286,859</u>	إستبعادات
32,892,995	-	26,942,410	5,949,825	الرصيد في 31 مارس 2016
1,056,501	-	805,682	250,819	الرصيد في 1 يناير 2017
(134,334)	-	(134,334)	-	استهلاك الفترة
<u>33,815,162</u>	<u>-</u>	<u>27,613,758</u>	<u>6,200,644</u>	إستبعادات
38,144,176	8,847,802	13,977,345	15,319,029	القيمة الدفترية
<u>40,211,015</u>	<u>8,566,545</u>	<u>14,841,298</u>	<u>16,803,932</u>	31 مارس 2016
				31 مارس 2017

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

5 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:

2016/3/31	2017/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
(425,328)	139,170	إجمالي الأصول
(212,664)	69,585	حصة الشركة في صافي اصول المشروع المشترك
212,664	=	تحويلات الذم الدائنة والمستحقات
=	<u>69,585</u>	حصة الشركة في صافي اصول المشروع المشترك
(492,000)	=	(خسارة)/ربح المشروع المشترك للفترة
<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.

6 إستثمارات في الشركة الشقيقة

(أ) الاستثمار في المملكة العربية السعودية

حصلت الشركة على رخصة تشغيل لمحطات البيع بالتجزئة من قبل وزارة الشؤون البلدية والقروية في المملكة العربية السعودية في أكتوبر 2015 الموافق 1436/12/24 هجري؛ و بناء على ذلك تأسست شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.م في المملكة العربية السعودية برأسمال قدره 10 مليون ريال سعودي ما يعادل 1,032 ألف ريال عماني في 15 يناير 2017 الموافق 1438-04-17 هجري.

(ب) 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 بحصة 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 الاستثمار لفترة غير محدودة من الزمن. وبناء على ذلك يعتبر الاستثمار 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:

2016/03/31	2017/03/31	
ريال عماني	ريال عماني	
10,977,861	10,602,929	إجمالي الأصول
(1,886,493)	(2,362,732)	إجمالي الإلتزامات
<u>9,091,368</u>	<u>8,240,197</u>	صافي الأصول
<u>834,315</u>	<u>756,203</u>	حصة الشركة في صافي أصول من الشركة الشقيقة
2,463,773	2,463,773	قيمة شراء الاستثمار
25,621	18,463	حصة الشركة من ارباح شركة شقيقة
=	(760,731)	توزيعات أرباح
<u>2,489,394</u>	<u>1,703,911</u>	انخفاض قيمة الاستثمار
		القيمة المرحلة لاستثمار في شركة شقيقة
2,383,226	2,383,226	إيرادات
(2,104,136)	(2,127,110)	مصروفات
<u>279,091</u>	<u>201,122</u>	ربح/(خسارة) في استثمار في الشركة الشقيقة
<u>25,621</u>	<u>18,463</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:

2016/3/31	2017/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
615,720	623,736	قيمة شراء الاستثمار
(2,130)	-	حصة من ارباح شركة شقيقة
<u>613,590</u>	<u>623,736</u>	القيمة المرحلة لاستثمار في شركة شقيقة
(5,327)	=	خسائر من الشركة الشقيقة
<u>(2,130)</u>	-	حصة الشركة من ارباح شركة شقيقة

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

7 المخزون

2016/3/31	2017/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
5,448,176	6,070,336	الوقود و الزيوت
7,498	7,498	مواد في المخازن
<u>(136,000)</u>	<u>(85,000)</u>	احتياطي المخزون بطيئ الحركة
<u>5,319,674</u>	<u>5,992,834</u>	

8 المديونات التجارية و الأخرى

2016/3/31	2017/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
35,140,681	48,696,441	المدينون التجاريون
<u>(904,658)</u>	<u>(1,492,120)</u>	ناقصاً: مخصص الإنخفاض في قيمة المدينين
<u>34,236,023</u>	<u>47,204,321</u>	
3,269,521	2,898,467	المبالغ المستحقة من ذوي العلاقة
1,648,934	1,050,863	المدينون الآخرون
<u>1,942,133</u>	<u>1,541,173</u>	المدفوعة مقدماً
<u>41,096,611</u>	<u>52,694,824</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

9 النقد وما يماثل النقد

2016/3/31	2017/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
77,550	34,666	نقد في الصندوق
37,901,188	38,120,838	نقد لدى البنك
<u>37,978,738</u>	<u>38,155,504</u>	
<u>(7,000,000)</u>	-	ناقصاً: الودائع تصنف ضمن الموجودات غير المتداولة
<u>30,978,738</u>	<u>38,155,504</u>	صافي النقد والنقد المعادل ل بيان التدفق النقدي

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

10 رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرح به من 150.000.000 سهماً (2016- 150.000.000) بقيمة اسمية 100 بيضة للسهم الواحد (2016- 100 بيضة للسهم الواحد).

يتكون رأسمال الشركة المصدر والمدفوع بالكامل من 64.500.000 سهم (2016- 64.500.000) بقيمة اسمية 100 بيضة للسهم الواحد (2016- 100 بيضة للسهم الواحد) كما يلي:

2016/3/31 عدد الأسهم	2017/3/31 عدد الأسهم	
3,225,000	3,225,000	3,225,000 سهم ممتاز (صوتين) لكل سهم قيمة 100 بيضة
<u>61,275,000</u>	<u>61,275,000</u>	61,275,000 سهم عادي (صوت واحد) لكل سهم قيمة 100 بيضة
<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:

2016/3/31 عدد الأسهم	2017/3/31 عدد الأسهم	
3,225,000	3,225,000	شركة النفط العمانية- الأسهم الممتازة (ذوي الصوتين)
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>	

11 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)

12 منافع نهاية الخدمة للموظفين

كانت الحركة في الالتزامات المدرجة في الميزانية العمومية كما يلي:

2016/3/31	2017/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
260,379	358,042	مستحقات كما في 1 يناير
(36,407)	(30,807)	مستحق خلال الفترة
-	-	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
<u>223,972</u>	<u>327,235</u>	مستحقات كما في 31 مارس

13 الذمم الدائنة والمستحقات

2016/3/31	2017/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
2,443,116	2,074,563	الدائنيات التجارية
28,528,277	38,243,814	مستحق لأطراف ذات علاقة
7,657,190	10,467,644	مصروفات مستحقة
44,100	44,100	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مستحقة
<u>38,672,683</u>	<u>50,830,121</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

14 - الإقتراضات البنكية

2016/3/31	2017/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
20,000,000	20,000,000	قروض قصير الأجل
-	5,348,814	قرض لأجل 1
-	-	قرض لأجل 2
<u>8,099,362</u>	-	قرض لأجل 3
<u>28,099,362</u>	<u>25,348,814</u>	

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

		الجزء الجاري
20,000,000	20,000,000	قروض قصيرة الأجل
-	-	1 قرض لأجل
-	-	2 قرض لأجل
<u>2,801,759</u>	<u>2,615,893</u>	3 قرض لأجل
<u>22,801,759</u>	<u>22,615,893</u>	
		الجزء غير الجاري
-	-	1 قرض لأجل
-	-	2 قرض لأجل
<u>5,297,603</u>	<u>2,732,921</u>	3 قرض لأجل
<u>5,297,603</u>	<u>2,732,921</u>	

القروض قصيرة الأجل:

القروض قصيرة الأجل راجعة السداد خلال سنة من تاريخ قائمة المركز المالي. القرض بدون ضمان و تحمل معدل فائدة حسب سعر السوق

القروض طويلة الأجل:

القروض طويلة الأجل لا تشمل ضمانات. معدل فائدة حسب سعر السوق

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

15 ضريبة الدخل

2016/3/31	2017/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
374,031	339,323	الالتزامات المتداولة:
<u>62,896</u>	<u>61,343</u>	السنة الحالية
<u>436,927</u>	<u>400,666</u>	سنوات سابقة
		قائمة الدخل:
374,031	328,971	السنة الحالية
-	-	رد المخصص بالزيادة المتعلق بسنوات سابقة
-	-	أصل ضريبي مؤجل متعلق بنشوء ورد قيد الفروق المؤقتة
<u>374,031</u>	<u>328,971</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 31 مارس

		يشتمل أصل الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية:
235,301	303,312	المخصصات والمصروفات الأخرى
(21,390)	2,826	ممتلكات وآلات ومعدات
<u>213,911</u>	<u>306,138</u>	

تخضع الشركة لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل في سلطنة عمان بمعدل 15%

16 مخصص البيئة

2016/3/31	2017/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
626,765	300,245	الرصيد كما في 1 يناير
-	-	المكون خلال الفترة
(307,920)	-	المبالغ المستخدمة
<u>318,845</u>	<u>300,245</u>	الرصيد كما في 31 مارس

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

17 صافي إيرادات التمويل

2016/3/31	2017/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	
(64,381)	(135,476)	مصروفات الفوائد
<u>174,245</u>	<u>194,453</u>	إيرادات الفوائد
<u>109,864</u>	<u>58,977</u>	صافي إيرادات التمويل

18 - 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:

2016/3/31 ريال عماني	2017/3/31 ريال عماني	
		إيرادات
2,533,951	1,980,927	بيع وقود إلى محطات وقود مملوكة لأعضاء مجلس الإدارة
3,173,816	2,607,876	بيع وقود إلى عملاء تجاريين ذوي علاقة بأعضاء مجلس الإدارة
82,577	-	بيع وقود إلى المشروع المشترك
		تكاليف
81,060,529	108,104,848	شراء وقود من أطراف ذات علاقة أخرى
81,205	105,305	إتاوة عن علامة تجارية للشركة الأم
44,100	44,100	مكافآت أعضاء مجلس إدارة
9,700	6,400	أتعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة
23,014	-	صافي فوائد مدفوعة لأطراف ذات علاقة أخرى
		الأرصدة
45,054	1,936,568	أرصدة لدى البنك
3,269,521	2,898,467	مستحق من أطراف ذات علاقة
28,528,277	38,243,814	مستحق لأطراف ذات علاقة

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

2016/3/31 ريال عماني	2017/3/31 ريال عماني	19 تكاليف الموظفين
1,510,920	1,551,051	رواتب وأجور وبدلات
-	-	مكافآت نهاية الخدمة
81,935	85,198	تكاليف التأمينات الإجتماعية
84,460	108,220	منافع أخرى للموظفين
<u>1,677,315</u>	<u>1,744,469</u>	

20 مصروفات تشغيل أخرى

حركة المصروفات التشغيل الأخرى للشركة موضحة كما يلي:

2016/3/31 ريال عماني	2017/3/31 ريال عماني	
970,904	1,088,020	إيجار التشغيل
370,054	475,554	رسوم رخص لوزارة النفط والغاز

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

81,205	105,305	أتاوة العلامة التجارية مستحقة الدفع للشركة الأم
44,100	44,100	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
9,700	6,400	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
-	-	أتعاب استشارات الضريبية
2,250	2,250	أتعاب التدقيق وأتعاب مهنية
142,290	730,652	(عكس) / مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

21 أرقام المقارنة

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