

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	
65,554,315	5,384,971	39,556,199	20,613,145	التكلفة الرصيد في 1 يناير 2016
5,627,767	5,627,767	-	-	إضافات خلال الفترة
-	4,330	(2,583)	(1,747)	تحويلات
(389,303)		(382,046)	(7,257)	إستبعادات
<u>70,792,779</u>	<u>11,017,068</u>	<u>39,171,570</u>	<u>20,604,141</u>	الرصيد في 30 يونيو 2016
72,639,635	7,065,888	42,569,171	23,004,576	الرصيد في 1 يناير 2017
1,918,133	1,918,133	-	-	إضافات خلال الفترة
-	(31)	4,512	(4,481)	تحويلات
(222,886)		(222,886)	-	إستبعادات
<u>74,334,882</u>	<u>8,983,990</u>	<u>42,350,797</u>	<u>23,000,095</u>	الرصيد في 30 يونيو 2017
29,715,275	-	24,725,289	4,989,986	الاستهلاك الرصيد في 1 يناير 2016
2,168,102	-	1,643,853	524,249	استهلاك الفترة
(348,626)	-	(344,325)	(4,301)	إستبعادات
<u>31,534,751</u>	<u>-</u>	<u>26,024,817</u>	<u>5,509,934</u>	الرصيد في 30 يونيو 2016
32,892,235	-	26,942,410	5,949,825	الرصيد في 1 يناير 2017
2,410,578	-	1,729,622	680,956	استهلاك الفترة
(193,189)	-	(193,189)	-	إستبعادات
<u>35,109,624</u>	<u>-</u>	<u>28,478,843</u>	<u>6,630,781</u>	الرصيد في 30 يونيو 2017
39,258,028	11,017,068	13,146,753	15,094,207	القيمة الدفترية
<u>39,225,258</u>	<u>8,983,990</u>	<u>13,871,954</u>	<u>16,369,314</u>	30 يونيو 2016 30 يونيو 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 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:

2016/6/30
ريال عماني

2017/6/30
ريال عماني

≡ 69,585

حصة الشركة في صافي اصول المشروع المشترك

(660,000) =

(خسارة)/ربح المشروع المشترك للفترة

(330,000) =

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) الإستثمار 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

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.

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 الإستثمار لفترة غير محدودة من الزمن. وبناءاً 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:

2016/06/30	2017/06/30	
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	2,446,179	قيمة شراء الاستثمار
53,825	36,926	حصة الشركة من ارباح شركة شقيقة
(96,361)	(82,595)	توزيعات أرباح
=	(760,731)	انخفاض قيمة الاستثمار
<u>2,421,237</u>	<u>1,639,779</u>	القيمة المرحلة لاستثمار في شركة شقيقة
4,675,860	4,656,464	إيرادات
(4,089,536)	(4,254,221)	مصروفات
<u>586,324</u>	<u>402,243</u>	ربح/(خسارة) في استثمار في الشركة الشقيقة
<u>53,825</u>	<u>36,926</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:

2016/6/30	2017/06/30	
ريال عماني	ريال عماني	
615,720	632,213	قيمة شراء الاستثمار
(2,130)	(14,840)	حصة من ارباح شركة شقيقة
<u>613,590</u>	<u>617,373</u>	القيمة المرحلة لاستثمار في شركة شقيقة
(5,327)	(37,100)	خسائر من الشركة الشقيقة
<u>(2,130)</u>	<u>(14,840)</u>	حصة الشركة من ارباح شركة شقيقة

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

7 المخزون

2016/6/30	2017/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
6,848,425	5,713,869	الوقود و الزيوت
7,498	7,498	مواد في المخازن
(188,500)	(574,216)	احتياطي المخزون بطيئ الحركة
6,667,423	5,147,151	

8 المديونات التجارية و الأخرى

2016/6/30	2017/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
44,533,088	51,556,933	المدينون التجاريون
(1,042,634)	(2,042,884)	ناقصاً: مخصص الإنخفاض في قيمة المدينين
43,490,454	49,514,049	
3,379,649	2,638,545	المبالغ المستحقة من ذوي العلاقة
1,550,565	1,428,002	المدينون الآخرون
1,813,447	1,185,003	المدفوعة مقدماً
50,234,115	54,765,599	

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

9 النقد وما يماثل النقد

2016/6/30	2017/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
77,066	34,217	نقد في الصندوق
33,973,629	32,976,541	نقد لدى البنك
34,050,695	33,010,758	
(7,000,000)	-	ناقصاً: الودائع تصنف ضمن الموجودات غير المتداولة
27,050,695	33,010,758	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 بيسة للسهم الواحد (2016- 100 بيسة للسهم الواحد).

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

2016/6/30 عدد الأسهم	2017/6/30 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
<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	2017/6/30 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:

2016/6/30 ريال عماني	2017/6/30 ريال عماني	
260,379	358,042	مستحقات كما في 1 يناير
50,402	22,070	مستحق خلال الفترة
(36,407)	(46,685)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
<u>274,374</u>	<u>333,427</u>	مستحقات كما في 30 يونيو

13 الذمم الدائنة والمستحقات

2016/6/30 ريال عماني	2017/6/30 ريال عماني	
3,256,484	1,948,138	الدائنيات التجارية
33,543,485	34,586,295	مستحق لأطراف ذات علاقة
6,972,266	7,602,719	مصروفات مستحقة
88,200	88,200	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مستحقة
<u>43,860,435</u>	<u>44,225,352</u>	

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

14 - الإقتراضات البنكية

2016/6/30 ريال عماني	2017/6/30 ريال عماني	
20,000,000	20,000,000	قروض قصير الأجل
7,531,019	-	قرض لأجل 1
-	-	قرض لأجل 2
-	4,915,126	قرض لأجل 3
<u>27,531,019</u>	<u>24,915,126</u>	
20,000,000	20,000,000	الجزء الجاري
2,615,893	1,734,750	قروض قصير الأجل
<u>22,615,893</u>	<u>21,734,750</u>	قرض لأجل 1
-	-	الجزء غير الجاري
4,915,126	3,180,376	قرض لأجل 1
<u>4,915,126</u>	<u>3,180,376</u>	قرض لأجل 3

القروض قصيرة الاجل:

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

القروض طويلة الاجل:

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

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

15 ضريبة الدخل

2016/6/30
ريال عماني

2017/6/30
ريال عماني

الالتزامات المتداولة:

السنة الحالية

سنوات سابقة

685,110

641,267

62,896

50,196

748,006

691,463

قائمة الدخل:

السنة الحالية

685,110

641,418

685,110

641,418

الأصل الضريبي المؤجل:

في 1 يناير

213,911

306,138

213,911

306,138

في 30 يونيو -17

يشتمل أصل الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية:

المخصصات والمصروفات الأخرى

ممتلكات وآلات ومعدات

235,301

303,312

(21,390)

2,826

213,911

306,138

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

16 مخصص البيئة

2016/3/30
ريال عماني

2017/6/30
ريال عماني

الرصيد كما في 1 يناير

318,845

300,245

318,845

300,245

الرصيد كما في 30 يونيو -17

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

17 صافي إيرادات التمويل

2016/6/30	2017/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
(233,705)	(258,688)	مصروفات الفوائد
<u>310,970</u>	<u>386,926</u>	إيرادات الفوائد
<u>77,265</u>	<u>128,238</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.

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:

2016/6/30	2017/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
		إيرادات
5,469,304	2,426,629	بيع وقود إلى محطات وقود مملوكة لأعضاء مجلس الإدارة
6,375,994	5,194,140	بيع وقود إلى عملاء تجاريين ذوي علاقة بأعضاء مجلس الإدارة
181,322	-	بيع وقود إلى المشروع المشترك
		تكاليف
177,282,261	222,407,591	شراء وقود من أطراف ذات علاقة أخرى
175,647	217,607	إتاوة عن علامة تجارية للشركة الأم
88,200	88,200	مكافآت أعضاء مجلس إدارة
18,900	14,700	أتعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة
28,014	87,534	صافي فوائد مدفوعة لأطراف ذات علاقة أخرى
		الأرصدة
339,549	2,062,100	أرصدة لدى البنك
3,379,649	2,638,545	مستحق من أطراف ذات علاقة
33,543,485	34,586,295	مستحق لأطراف ذات علاقة

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

19 تكاليف الموظفين

2016/6/30	2017/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
2,940,051	3,194,968	رواتب وأجور وبدلات
50,402	22,070	مكافآت نهاية الخدمة
166,155	170,527	تكاليف التأمينات الإجتماعية
<u>193,634</u>	<u>157,495</u>	منافع أخرى للموظفين
<u>3,400,644</u>	<u>3,567,130</u>	

20 مصروفات تشغيل أخرى

حركة المصروفات التشغيل الأخرى للشركة موضحة كما يلي:

2016/6/30	2017/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
2,067,699	2,142,334	إيجار التشغيل
797,927	982,895	رسوم رخص لوزارة النفط والغاز
175,647	217,607	أتاوة العلامة التجارية مستحقة الدفع للشركة الأم
88,200	88,200	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
18,900	14,700	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
-	-	أتعاب استشارات الضريبة
4,500	4,500	أتعاب التدقيق وأتعاب مهنية
280,278	1,295,519	(عكس)/ مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

21 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.