

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
57,654,693	5,803,128	34,817,638	17,033,927	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
64,536,719	4,387,652	39,756,214	20,392,853	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
25,311,009	-	21,375,206	3,935,803	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
29,042,131	-	24,280,125	4,762,006	الرصيد في 30 سبتمبر 2015
				القيمة الدفترية
32,343,684	5,803,128	13,442,432	13,098,124	30 سبتمبر 2014
35,494,588	4,387,652	15,476,089	15,630,847	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.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:

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 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.

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
(4,244,284)	(5,931,045)
<u>887,728</u>	<u>1,110,830</u>
<u>110,912</u>	<u>101,974</u>

إيرادات
مصرفات
ربح/(خسارة) المشروع المشترك العام
حصة الشركة في ربح/(خسارة) الشركة الشقيقة

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 لخصة 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>
-	538,328
-	(79,444)
<u>156,836</u>	<u>615,720</u>
<u>(198,609)</u>	-
<u>(79,444)</u>	-

تكلفه استثمار الشركة

اعاده تصنيف قروض المساهمين (معلقه لتخصيص الحصص)
حصة الربح من الشركة الشقيقة
القيمة المرحله لاستثمارات الشركة الشقيقة
(خساره) الشركة الشقيقة
حصة الشركة في (خساره) الشركة الشقيقة

4 المخزون

2014/9/30 ريال عماني	2015/9/30 ريال عماني
6,815,196	5,637,526
7,498	7,498
<u>(15,000)</u>	<u>(85,000)</u>
<u>6,807,694</u>	<u>5,560,024</u>

الوقود و الزيوت
مواد في المخازن
مخصص المخزون بطيئ الحركة

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
(922,911)	(1,054,667)
34,038,406	39,730,788
1,038,479	2,745,734
1,566,304	688,128
2,188,046	2,666,035
38,831,235	45,830,685

المدينون التجاريون
ناقصاً: مخصص الإنخفاض في قيمة المدينين

المبالغ المستحقة من الجهات المختصة
المدينون الآخرون
المدفوعة مقدماً

6 النقد وما يماثل النقد

2014/9/30 ريال عماني	2015/9/30 ريال عماني
69,958	67,958
33,812,617	29,672,280
33,882,328	29,740,238
-	-
33,882,328	29,740,238

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك
نقدية وبنك

النقد وما يماثل النقد

7 رأس المال

2014/9/30 عدد الأسهم	2015/9/30 عدد الأسهم
3,225,000	3,225,000
61,275,000	61,275,000
64,500,000	64,500,000

3,225,000 سهم ممتاز (صوتين) لكل سهم قيمة 100 بيبة

61,275,000 سهم عادي (صوت واحد) لكل سهم قيمة 100 بيبة

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
28,380,000	28,380,000
8,352,027	8,352,027
39,957,027	39,957,027

شركة النفط العمانية- الأسهم الممتازة (ذوي السوطين)
شركة النفط العمانية- الأسهم العادية
صندوق تقاعد الخدمات المدنية- الأسهم العادية

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
(12,188)	-	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
-	7,470	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	مصرفات مستحقة
132,300	132,300	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
-	-	قرض لأجل 1
3,187,543	1,975,971	قرض 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	قرض لأجل 1
1,867,971	654,257	الجزء غير الجاري
1,867,971	654,257	قرض 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 سنوياً يسدد القرض طويل الأجل ابتداءً من أكتوبر 2013 بقيمه (285,000) دولار شهرياً لمدة 42 شهراً .

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:
150,450	231,911	في 1 يناير
		الحركة خلال الفترة
		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

إعتمادات قوائم الشركة بـ تكويد من مخصص لـ تكاليف معالجة البيئة على تقديرات التلوث البيئي التي تتم في مواقع التسليم والتخزين الخاصة بالشركة.

15 صافي (مصرفات) إيرادات التمويل

2014/9/30	2015/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
(145,511)	(125,186)	مصرفات الفوائد
169,901	200,623	إيرادات الفوائد
24,390	75,437	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.

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	إيرادات
12,066,008	20,409,579	بيع وقود إلى محطات وقود مملوكة لأعضاء مجلس الإدارة
18,551,452	28,194,151	بيع وقود إلى عملاء تجاريين ذوي علاقة بأعضاء مجلس الإدارة
1,110,364	1,765,773	بيع وقود إلى المشروع المشترك
		تكاليف
233,811,791	243,991,370	شراء وقود من أطراف ذات علاقة أخرى
232,923	244,070	إتاوة عن علامة تجارية للشركة الأم
132,300	132,300	مكافآت أعضاء مجلس إدارة
18,700	21,000	أتعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة
5,400	34,753	صافي فوائد مدفوعة لأطراف ذات علاقة أخرى
		الأرصدة
145,138	132,344	أرصدة لدى البنك
1,038,479	2,745,734	مستحق من أطراف ذات علاقة
28,746,411	26,990,306	مستحق لأطراف ذات علاقة

17 تكاليف الموظفين

2014/9/30 ريال عماني	2015/9/30 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 و غير 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.