

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
6,823,485	6,823,485	-	-	إضافات خلال الفترة
-	(2,578,621)	1,919,919	658,702	تحويلات
(769,762)		(762,505)	(7,257)	إستبعادات
<u>71,608,038</u>	<u>9,629,835</u>	<u>40,713,613</u>	<u>21,264,590</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2016
72,639,635	7,065,888	42,569,171	23,004,576	الرصيد في 1 يناير 2017
2,787,025	2,787,025	-	-	إضافات خلال الفترة
-	(5,763,107)	4,867,194	895,913	تحويلات
(779,133)		(779,133)	-	إستبعادات
<u>74,647,527</u>	<u>4,089,806</u>	<u>46,657,232</u>	<u>23,900,489</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2017
29,715,275	-	24,725,289	4,989,986	الاستهلاك
3,353,500	-	2,654,785	698,715	الرصيد في 1 يناير 2016
(647,512)	-	(643,211)	(4,301)	استهلاك الفترة
<u>32,421,263</u>	<u>-</u>	<u>26,736,863</u>	<u>5,684,400</u>	إستبعادات
32,892,235	-	26,942,410	26,942,410	الرصيد في 30 سبتمبر 2016
3,689,297	-	1,729,622	2,902,974	الرصيد في 1 يناير 2017
(713,461)	-	(193,189)	(713,461)	استهلاك الفترة
<u>35,868,071</u>	<u>-</u>	<u>29,131,923</u>	<u>6,736,148</u>	إستبعادات
39,186,775	9,629,835	13,976,750	15,580,190	الرصيد في 30 سبتمبر 2017
<u>38,779,456</u>	<u>4,089,806</u>	<u>17,525,309</u>	<u>17,164,341</u>	القيمة الدفترية
				30 سبتمبر 2016
				30 سبتمبر 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:

2016/9/30 ريال عماني	2017/9/30 ريال عماني	
<u>251,522</u>	<u>139,170</u>	صاف الاصول
<u>125,761</u>	<u>69,585</u>	صافي القيمة الحالية للاستثمارات
<u>(485,000)</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) شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع. (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 مليون 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.

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 الاستثمار لفترة غير محدودة من الزمن. وبناءً على ذلك يعتبر الاستثمار في شركة مسقط للغازات شركة شقيقة.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إستثمارات في الشركة الشقيقة (تابع)

ملخص المعلومات المالية للشركة الشقيقة في نهاية فترة كما يلي:

2016/09/30	2017/09/30	
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
67,438	36,926	حصة الشركة من ارباح شركة شقيقة
(96,360)	(82,595)	توزيعات أرباح
=	(760,731)	انخفاض قيمة الاستثمار
<u>2,434,851</u>	<u>1,639,779</u>	القيمة المرحلة لاستثمار في شركة شقيقة
7,039,374	4,656,464	إيرادات
(6,304,755)	(4,254,221)	مصروفات
<u>734,619</u>	<u>402,243</u>	ربح/(خسارة) في استثمار في الشركة الشقيقة
<u>67,438</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:

2016/09/30	2017/09/30	
ريال عماني	ريال عماني	
615,719	632,213	قيمة شراء الاستثمار
(34,371)	(14,840)	حصة من ارباح شركة شقيقة
<u>581,348</u>	<u>617,373</u>	القيمة المرحلة لاستثمار في شركة شقيقة
(85,930)	(37,100)	خسائر من الشركة الشقيقة
<u>(34,371)</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

2016/9/30 ريال عماني	2017/9/30 ريال عماني
6,504,627	7,700,120
7,498	7,498
(260,000)	(574,216)
<u>6,252,125</u>	<u>7,133,402</u>

الوقود و الزيوت
مواد في المخازن
احتياطي المخزون بطبئ الحركة

8 - المديونات التجارية و الأخرى

2016/9/30 ريال عماني	2017/09/30 ريال عماني
43,965,611	51,629,489
(1,329,107)	(2,026,390)
<u>42,636,504</u>	<u>49,603,099</u>
2,805,660	3,183,737
2,761,377	4,893,088
1,428,180	1,069,055
<u>49,631,721</u>	<u>58,748,979</u>

المدينون التجاريون
ناقصاً: مخصص الإنخفاض في قيمة المدينين

المبالغ المستحقة من ذوي العلاقة
المدينون الآخرون
المدفوعة مقدماً

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

9 - النقد وما يماثل النقد

2016/9/30 ريال عماني	2017/9/30 ريال عماني
76,543	46,575
<u>35,595,010</u>	<u>35,341,762</u>
<u>35,671,553</u>	<u>35,388,337</u>
(7,000,000)	-
<u>28,671,553</u>	<u>35,388,337</u>

نقد في الصندوق

نقد لدى البنك

ناقصاً: الودائع تصنف ضمن الموجودات غير المتداولة
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:

2016/9/30 عدد الأسهم	2017/9/30 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	2017/6/30 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:

2016/9/30	2017/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
260,379	358,042	مستحقات كما في 1 يناير
50,402	23,170	مستحق خلال الفترة
(36,407)	(96,757)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
<u>274,374</u>	<u>284,455</u>	مستحقات كما في 30 سبتمبر

13 - الذمم الدائنة والمستحقات

2016/9/30	2017/9/30
ريال عماني	ريال عماني
1,904,181	1,869,290
31,944,378	38,190,006
8,114,190	8,652,891
<u>132,300</u>	<u>132,300</u>
<u>42,095,049</u>	<u>48,844,487</u>

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

14 - الإقتراضات البنكية

2016/9/30 ريال عماني	2017/9/30 ريال عماني
20,000,000	20,000,000
6,766,903	-
-	-
-	4,481,439
<u>26,766,903</u>	<u>24,481,439</u>
20,000,000	20,000,000
<u>2,615,893</u>	<u>1,734,750</u>
<u>22,615,893</u>	<u>21,734,750</u>
-	-
<u>4,151,010</u>	<u>2,746,689</u>
<u>4,151,010</u>	<u>2,746,689</u>

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

2016/9/30 ريال عماني	2017/9/30 ريال عماني	
		الالتزامات المتداولة:
		السنة الحالية
1,031,472	1,489,539	سنوات سابقة
<u>62,896</u>	<u>50,196</u>	
<u>1,094,368</u>	<u>1,539,735</u>	
		قائمة الدخل:
		السنة الحالية
1,031,469	1,239,690	
<u>1,031,469</u>	<u>1,239,690</u>	
		الأصل الضريبي المؤجل:
		في 1 يناير
213,911	250,000	
<u>213,911</u>	<u>250,000</u>	
		في 30 سبتمبر -17

يشتمل أصل الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية:

235,301	303,312
(21,390)	<u>2,826</u>
<u>213,911</u>	<u>306,138</u>

روفيات الأخرى

دات

تخضع الشركة لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل في سلطنة عمان بمعدل 15%. (2016-12%)

16 - مخصص البيئة

2016/9/30 ريال عماني	2017/9/30 ريال عماني	
318,845	300,245	الرصيد كما في 1 يناير
<u>318,845</u>	<u>300,245</u>	الرصيد كما في 30 سبتمبر -17

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

17- صافي إيرادات التمويل

2016/9/30	2017/9/30
ريال عماني	ريال عماني
523,317	586,706
(498,660)	(441,164)
24,657	145,542
=====	=====

إيرادات الفوائد
مصروفات الفوائد
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:

2016/9/30	2017/9/30
ريال عماني	ريال عماني
8,792,394	3,843,216
9,498,568	8,802,491
280,579	-
277,920,827	342,430,106
275,381	333,040
132,300	132,300
32,500	19,900
38,835	95,925
82,039	2,635,065
2,805,660	3,183,737
31,944,378	38,190,006

ملاك وقود مملوكة لأعضاء مجلس الإدارة
لأعضاء تجاريين ذوي علاقة بأعضاء مجلس الإدارة
مرواح المشترك

مرواح ذات علاقة أخرى
مرواح تجارية للشركة الأم
مرواح إدارة
مرواحات مجلس الإدارة
مرواح لأطراف ذات علاقة أخرى

مرواح ذات علاقة
مرواح ذات علاقة

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

19- تكاليف الموظفين

2016/9/30	2017/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
4,504,328	4,723,136	رواتب وأجور وبدلات
50,402	23,170	مكافآت نهاية الخدمة
252,262	256,438	تكاليف التأمينات الإجتماعية
268,212	216,344	منافع أخرى للموظفين
<u>5,075,204</u>	<u>5,219,088</u>	

20- مصروفات تشغيل أخرى

حركة المصروفات التشغيل الأخرى للشركة موضحة كما يلي:

2016/9/30	2017/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
3,070,322	3,077,870	إيجار التشغيل
1,248,254	1,503,381	رسوم رخص لوزارة النفط والغاز
275,381	333,040	أتاوة العلامة التجارية مستحقة الدفع للشركة الأم
132,300	132,300	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
32,500	19,900	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
1,736	1,750	أتعاب استشارات الضريبة
6,750	6,750	أتعاب التدقيق وأتعاب مهنية
566,753	1,279,025	(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.