شركة المها لتسويق المنتجات النفطية ش.م.ع.ع

البيانات المالية المرحلية المكثفة غير المدققة
لفترة الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو 2022

تقرير المراجعة حول البيانات المالية المرحلية المكثفة غير المدققة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة المها لتسويق المنتجات النفطية ش.م.ع.ع

مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المرفق لشركة المها لتسويق المنتجات النفطية ش.م.ع.ع ("الشركة ") كما في 30 يونيو 2022 وبيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المتعلق به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وملخص للسياسة المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى.

إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: *التقارير المالية المرحلية*. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 *"مراجعة البيانات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراقب الحسابات المستقل للمنشأة"* المتعلق بمهام المراجعة. تتمثل مراجعة البيانات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة رئيسية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق، وبالتالي فإننا لا نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استنادا إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن البيانات المالية المرحلية المكثفة المرفقة لم تعرض بصورة صحيحة وعادلة، من جميع النواحي المادية، المركز المالي للشركة كما في 30 يونيو 2022 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 - التقارير المالية المرحلية.

____يوليو 2022
مسقط

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		***الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو***	
	ايضاحات	***2022*** ***ألف*** ***ريال عماني*** ***(غير مدققة)***	*2021* *ألف* *ريال عماني* *(غير مدققة)*	***2022*** ***ألف*** ***ريال عماني*** ***(غير مدققة)***	*2021* *ألف* *ريال عماني* *(غير مدققة)*
الإيرادات	3	**223,234**	171,497	**123,326**	89,874
تكلفة مبيعات		**(210,268)**	(160,830)	**(115,887)**	(84,205)
إجمالي الأرباح		**12,966**	10,667	**7,439**	5,669
إيرادات أخرى	4	**2,308**	2,090	**953**	1,039
مصروفات تشغيلية وإدارية	5	**(12,015)**	(11,388)	**(6,288)**	(5,945)
الأرباح التشغيلية		**3,259**	1,369	**2,104**	763
إيرادات تمويل		**759**	929	**290**	572
تكاليف تمويل	6	**(953)**	(1,045)	**(452)**	(577)
الربح قبل ضريبة الدخل		**3,065**	1,253	**1,942**	758
ضريبة الدخل	16	**(445)**	(237)	**(242)**	(162)
الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة		**2,620**	1,016	**1,700**	596
ربحية السهم الأساسية والمخففة (ريال عماني)		**0.038**	0.015	**0.025**	0.009

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف
كما في 30 يونيو 2022

	إيضاحات	***30 يونيو 2022 ألف ريال عماني (غير مدققة)***	*31 ديسمبر 2021 ألف ريال عماني (مدققة)*
الأصول			
الأصول غير المتداولة			
ممتلكات ومعدات	7	**28,339**	28,859
عقار استثماري		**517**	541
أصل حق الاستخدام		**4,287**	4,058
أصول عقود		**3,245**	3,353
أصول الضريبة المؤجلة	16	**2,820**	2,722
مجموع الأصول غير المتداولة		**39,208**	39,533
أصول متداولة			
مخزون	8	**4,223**	3,878
مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى	10	**65,389**	58,428
أصول العقود		**1,952**	1,952
الأرصدة لدى البنوك والنقد	9	**47,543**	32,906
مجموع الأصول المتداولة		**119,107**	97,164
مجموع الأصول		**158,315**	136,697
حقوق المساهمين والالتزامات			
حقوق المساهمين			
رأس المال	11	**6,900**	6,900
احتياطي قانوني		**2,300**	2,300
احتياطي خاص		**2,104**	2,104
أرباح مُحتجزة		**32,652**	32,792
إجمالي حقوق المساهمين		**43,956**	44,096
الالتزامات			
الالتزامات غير المتداولة			
التزامات إيجار		**3,551**	3,174
التزامات عقود		**170**	785
مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		**220**	199
مجموع الالتزامات غير المتداولة		**3,941**	4,158
التزامات متداولة			
دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى	12	**52,317**	43,062
قرض قصير الأجل	13	**55,083**	42,000
التزامات إيجار		**1,084**	1,156
التزامات عقود		**1,342**	1,343
ضريبة دخل مستحقة	16	**592**	882
إجمالي الالتزامات المتداولة		**110,418**	88,443
مجموع الالتزامات		**114,359**	92,601
مجموع حقوق المساهمين والالتزامات		**158,315**	136,697
صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عماني)		**0.637**	0.639

تم اعتماد البيانات المالية المرحلية المكثفة غير المدققة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 27 يوليو 2022 وتوقيعها بالنيابة عنه من قبل:

رئيس مجلس الإدارة

عضو مجلس إدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي المكثف
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

	رأس المال ألف ريال عماني	احتياطي قانوني ألف ريال عماني	احتياطي خاص ألف ريال عماني	أرباح مُحتجزة ألف ريال عماني	مجموع حقوق المساهمين ألف ريال عماني
في 1 يناير 2021 (مدققة)	6,900	2,300	2,104	30,032	41,336
الأرباح وإجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدققة)	-	-	-	1,016	1,016
في 31 يونيو 2021 (غير مدققة)	6,900	2,300	2,104	31,048	42,352
في 1 يناير 2022 (مدققة)	6,900	2,300	2,104	32,792	44,096
الأرباح وإجمالي الدخل الشامل للفترة (غير مدققة)	-	-	-	2,620	2,620
توزيعات أرباح نقدية مدفوعة خلال الفترة (غير مدققة)	-	-	-	(2,760)	(2,760)
في 30 يونيو 2022 (غير مدققة)	**6,900**	**2,300**	**2,104**	**32,652**	**43,956**

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

	ايضاحات	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 ألف ريال عماني (غير مدققة)	2021 ألف ريال عماني (غير مدققة)
أنشطة التشغيل			
الربح قبل الضريبة		**3,065**	1,253
تعديلات لـ:			
استهلاك ممتلكات ومعدات		**1,792**	1,865
استهلاك عقارات استثمارية		**24**	23
استهلاك أصول حق الاستخدام		**653**	469
إطفاء أصول عقود	5	**105**	105
تكاليف تمويل	6	**953**	1,045
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة للفترة	9 و10	**248**	750
مخصص مخزون بطيء الحركة وغير متحرك	8	**102**	-
استحقاق مكافآت نهاية الخدمة للموظفين		**21**	21
التدفقات النقدية الناتجة من العمليات قبل التغيرات في رأس المال العامل		**6,963**	5,531
مخزون		**(447)**	(694)
مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى		**(7,206)**	(12,147)
دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى		**8,639**	4,769
التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من العمليات		**7,949**	(2,541)
ضريبة دخل مدفوعة		**(833)**	(388)
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة		-	(28)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من أنشطة التشغيل		**7,116**	(2,957)
أنشطة الاستثمار			
مشتريات الممتلكات والمعدات	7	**(1,272)**	(1,137)
وديعة قصيرة الأجل		-	10,000
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في)/ الناتجة من أنشطة الاستثمار		**(1,272)**	8,863
أنشطة التمويل			
متحصلات من قروض بنكية		**360,604**	252,669
سداد قروض بنكية		**(347,521)**	(247,416)
توزيعات أرباح مدفوعة		**(2,760)**	-
تكاليف تمويل مدفوعة		**(817)**	(1,045)
سداد التزامات إيجار		**(713)**	(566)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة التمويل		**8,793**	3,642
صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل		**14,637**	9,548
النقد والنقد المعادل في 1 يناير		**32,906**	31,234
النقد والنقد المعادل في 30 يونيو		**47,543**	40,782

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 19 تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة.

إيضاحات حول البيانات المالية المرحلية المكثفة
لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022

1 الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

إن شركة المها لتسويق المنتجات النفطية ش.م.ع.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة مُسجّلة بموجب قانون الشركات التجارية العُماني. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تسويق وتوزيع المنتجات النفطية. الشركة مدرجة بشكل أساسي في بورصة مسقط. يقع المقر الرئيسي للأعمال في غلا، سلطنة عُمان.

2 أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

بيان الالتزام
يتم إعداد البيانات المالية المرحلية المكثفة غير المدققة لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022 للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية".

أساس الإعداد
تم إعداد البيانات المالية المرحلية المكثفة على أساس التكلفة التاريخية.

إن العملة الوظيفية للشركة هي الريال العماني. تم إعداد هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة غير المدققة للشركة بالريال العماني. لا تتضمن البيانات المالية المرحلية المكثفة غير المدققة كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب الاطلاع عليها مقترنةً بالبيانات المالية السنوية للشركة كما في 31 ديسمبر 2021. بالإضافة إلى أن نتائج الفترة المنتهية في 30 يونيو 2022 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية 2022.

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة للمعايير الدولية للتقارير المالية
إن السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد البيانات المالية المرحلية المكثفة مماثلة لتلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2021، باستثناء تطبيق المعايير الجديدة التي تسري كما في 1 يناير 2022. لم تقم الشركة بالتطبيق المبكر لأي معيار أو تفسير أو تعديل آخر صادر ولكن لم يسر بعد. تسري العديد من التعديلات لأول مرة في سنة 2022 إلا أنه ليس لها أي تأثير على البيانات المالية المرحلية المكثفة للشركة.

إشارة مرجعية إلى الإطار المفاهيمي – تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 3
الممتلكات والآلات والمعدات: المتحصلات قبل الاستخدام المقصود – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 16
العقود المجحفة – تكاليف الوفاء بالعقد – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي 37
المعيار الدولي للتقارير المالية 9 الأدوات المالية – الرسوم ضمن اختبار "نسبة 10%" في حالة إلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية
معيار المحاسبة الدولي 41 الزراعة – الضرائب ضمن قياسات القيمة العادلة
المعيار الدولي للتقارير المالية 1 تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة – قيام الشركة التابعة بالتطبيق لأول مرة

لم يكن لهذه التعديلات أي تأثير على البيانات المالية المرحلية المكثفة للشركة. تعتزم الشركة استخدام المبررات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

3 إيرادات

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		*الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو*	
	2022	*2021*	***2022***	*2021*
	ألف ريال عماني (غير مدققة)	*ألف ريال عماني (غير مدققة)*	***ألف ريال عماني (غير مدققة)***	*ألف ريال عماني (غير مدققة)*
إيرادات من بيع البضائع	**161,392**	127,733	**85,863**	64,419
إيرادات من العقود مع العملاء	**61,842**	43,764	**37,463**	25,455
	223,234	171,497	**123,326**	89,874
أنواع المبيعات				
مبيعات بالتجزئة	**161,392**	127,733	**85,863**	64,419
مبيعات تجارية	**38,635**	36,560	**22,685**	21,722
مبيعات أخرى	**23,207**	7,204	**14,778**	3,733
	223,234	171,497	**123,326**	89,874
السوق الجغرافي				
السوق المحلي	**223,234**	171,497	**123,326**	89,874
توقيت الاعتراف بالإيرادات				
بضاعة محولة في وقت معين	**223,234**	171,497	**123,326**	89,874

4 إيرادات أخرى

تشمل الإيرادات الأخرى خصم النقل وإيرادات الإيجار من محطة التعبئة والتجار والمتاجر والممتلكات الأخرى المؤجرة والدخل من تكاليف القوى العاملة للمشروع وأخرى.

5 مصاريف تشغيلية وإدارية

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		*الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو*	
	2022	*2021*	***2022***	*2021*
	ألف ريال عماني (غير مدققة)	*ألف ريال عماني (غير مدققة)*	***ألف ريال عماني (غير مدققة)***	*ألف ريال عماني (غير مدققة)*
مصروفات مكافآت الموظفين	**3,135**	2,812	**1,561**	1,455
مصروفات تشغيلية	**5,738**	5,616	**3,268**	3,052
مصروفات إدارية وعمومية	**568**	498	**151**	195
استهلاك وإطفاء	**2,574**	2,462	**1,308**	1,243
	12,015	11,388	**6,288**	5,945

6 تكاليف تمويل

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		*الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو*	
	2022	*2021*	***2022***	*2021*
	ألف ريال عماني (غير مدققة)	*ألف ريال عماني (غير مدققة)*	***ألف ريال عماني (غير مدققة)***	*ألف ريال عماني (غير مدققة)*
فائدة على قروض بنكية	**818**	930	**385**	519
فائدة على التزامات الايجار	**135**	115	**67**	58
	953	1,045	**452**	577

7 ممتلكات ومعدات

خلال الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2022، استحوذت الشركة على أصول بتكلفة قدرها 1,272 ألف ريال عماني (30 يونيو 2021: 1,137 ألف ريال عماني).

8 مخزون

	30 يونيو 2022 ألف ريال عماني (غير مدققة)	*31 ديسمبر 2021 ألف ريال عماني (مدققة)*
منتجات بترولية	**3,641**	3,147
مخازن عامة ومواد استهلاكية	**853**	916
بطاقات وقود	**34**	18
	4,528	4,081
يخصم: مخصص مخزون بطيء الحركة وغير متحرك	**(305)**	(203)
	4,223	3,878

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة وغير المتحرك:

	30 يونيو 2022 ألف ريال عماني (غير مدققة)	*31 ديسمبر 2021 ألف ريال عماني (مدققة)*
في 1 يناير	**203**	105
المحمل للفترة / السنة	**102**	98
في 30 يونيو/ 31 ديسمبر	**305**	203

9 الأرصدة لدى البنوك والنقد

	30 يونيو 2022 ألف ريال عماني (غير مدققة)	*31 ديسمبر 2021 ألف ريال عماني (مدققة)*
نقد لدى البنك	**47,292**	32,692
يُخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	**(153)**	(142)
	47,139	32,550
نقد في الصندوق	**404**	356
	47,543	32,906

فيما يلي الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة:

	30 يونيو 2022 ألف ريال عماني (غير مدققة)	*31 ديسمبر 2021 ألف ريال عماني (مدققة)*
في 1 يناير	**142**	133
(الرد) / المحمل للفترة / السنة	**11**	9
في 30 يونيو / 31 ديسمبر	**153**	142

10 مدينون تجاريون وذمم مدينة أخرى

	30 يونيو 2022 ألف ريال عماني (غير مدققة)	*31 ديسمبر 2021 ألف ريال عماني (مدققة)*
مدينون تجاريون	**73,769**	66,883
مبالغ مستحقة من أطراف ذات علاقة (إيضاح 15)	**86**	49
يخصم: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	**(10,004)**	(9,767)
	63,851	57,165
مدفوعات مقدماً	**612**	631
مستحقات موظفين	**86**	92
دخل مستحق	**12**	2
دفعات مقدماً وذمم مدينة أخرى	**828**	538
	65,389	58,428

أ) لا تحمل أرصدة المدينون التجاريون فائدة وغير مضمونة وتتراوح فتراتها بصفة عامة ما بين 90-180 يومًا (2021- 90-180 يومًا). من المتوقعاستنادًا إلى الخبرة السابقة، أن تكون الذمم المدينة غير منخفضة القيمة قابلة للاسترداد بالكامل. ليس من ممارسات الشركة الحصول على ضمانات على الذمم المدينة.

ب) كانت الحركة في مخصص خسائر الائتمان المتوقعة مقابل المدينين التجاريين كما يلي:

	30 يونيو 2022 ألف ريال عماني (غير مدققة)	*31 ديسمبر 2021 ألف ريال عماني (مدققة)*
في 1 يناير	**9,767**	8,685
صافي المحمل للفترة / السنة	**237**	1,082
في 30 يونيو / 31 ديسمبر	**10,004**	9,767

11 رأس المال

يتكون رأسمال الشركة المصرح به من 85 مليون سهم (2021 - 85 مليون سهم) بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم الواحد (2021 - 0.100 ريال عماني للسهم). يتكون رأسمال الشركة المصدر والمدفوع من 69 مليون سهم (2021 - 69 مليون سهم) بقيمة 0.100 ريال عماني للسهم (2021 - 0.100 للسهم الواحد).

12 دائنون تجاريون وذمم دائنة أخرى

	30 يونيو 2022 ألف ريال عماني (غير مدققة)	*31 ديسمبر 2021 ألف ريال عماني (مدققة)*
دائنون تجاريون	**46,984**	37,150
مصروفات مستحقة	**2,742**	3,322
دفعات مقدماً من العملاء	**909**	710
أرصدة دائنة أخرى	**1,682**	1,880
	52,317	43,062

13 قروض قصيرة الأجل

يتم الحصول على القروض قصيرة الأجل من البنوك التجارية المحلية في سلطنة عمان وتحمل فائدة بأسعار تجارية. تخضع أسعار الفائدة لسياسة إعادة التفاوض مع البنوك على أساس دوري. تحتوي اتفاقية التسهيلات المبرمة مع أحد البنوك التجارية المحلية على بعض التعهدات التقييدية التي في حالة انتهاكها، يمكن أن تسمح للبنك بسحب التسهيلات.

14 المعلومات القطاعية

إن قطاعات التشغيل هي وحدات الأعمال التي تستمد منها القطاعات التي يجب إعداد تقارير حولها إيراداتها.

تستمد الشركة في قطاعاتها التشغيلية بشكل رئيسي من بيع المنتجات البترولية.

إن المعلومات المقدمة إلى الرئيس التنفيذي للشركة لأغراض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاع تركز بشكل أكثرتحديدًا على فئة وحدات الأعمال.

تشمل القطاعات التي يجب إعداد تقارير حولها الخاصة بالشركة مبيعات التجزئة ومبيعات تجارية ومبيعات أخرى.. إن المبيعات الأخرى هي وقود الطائرات في الغالب وجزء ضئيل من زيوت التشحيم.

يمثل قطاع التجزئة أهم عنصر في إيرادات الشركة.

15 معاملات أطراف ذات علاقة

أبرمت الشركة معاملات في سياق الأعمال العادية مع موظفي الإدارة العليا (بما في ذلك مجلس الإدارة) والكيانات التي يكون لموظفي الإدارة العليا / المساهمين الرئيسيين تأثير ملموس أو سيطرة. يتم الموافقة على أسعار وشروط الدفع لهذه المعاملات من قبل الإدارة ومجلس الإدارة.

يتم إبرام هذه المعاملات وفقًا للشروط والأحكام المعتمدة من قبل الإدارة ومجلس الإدارة وتخضع لموافقة المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوية.

إن المعاملات مع أطراف ذات علاقة المدرجة في بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف هي كما يلي:

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		***الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو***	
	2022	*2021*	***2022***	*2021*
	ألف ريال عماني	*ألف ريال عماني*	***ألف ريال عماني***	*ألف ريال عماني*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*	***(غير مدققة)***	*(غير مدققة)*
معاملات مع شركات أخرى ذات علاقة بأعضاء مجلس الإدارة:				
إيرادات	**172**	143	**91**	78
معاملات مع أعضاء مجلس الإدارة:				
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وأتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة	**46**	39	**25**	19
مصروف الإيجار التشغيلي لمحطة تعبئة مملوكة لأحد أعضاء مجلس الإدارة	**12**	12	**6**	6
	58	51	**31**	25

يتم الإفصاح عن المبالغ المستحقة من أطراف ذات علاقة في إيضاح 10. لا تحمل المبالغ فوائد وتتم بشروط ائتمانية عادية (2021 - نفس الشروط).

16 ضريبة الدخل

	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		*الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو*	
	2022	*2021*	***2022***	*2021*
	ألف ريال عماني	*ألف ريال عماني*	***ألف ريال عماني***	*ألف ريال عماني*
	(غير مدققة)	*(غير مدققة)*	***(غير مدققة)***	*(غير مدققة)*
بيان الدخل الشامل				
الفترة الحالية	**544**	412	**368**	338
الضريبة المؤجلة	**(99)**	(175)	**(126)**	(176)
	445	237	**242**	162

تخضع الشركة لضريبة الدخل بنسبة 15% (2021 - 15%) من الأرباح الخاضعة للضريبة.

لم يتم الانتهاء من الربط الضريبي للأعوام 2018 و2019 و2020 و2021 من قبل جهاز الضرائب. تعتبر الإدارة أن مبلغ الضرائب الإضافية، إن وجدت، التي قد تصبح مستحقة الدفع عند الانتهاء من ربط الضريبة للسنة الضريبية المذكورة أعلاه، قد لا تكون جوهرية بالنسبة للمركز المالي في نهاية فترة البيانات المالية المرحلية المكثفة.

17 ارتباطات والتزامات عرضية

أ) في 30 يونيو 2022، كان لدى الشركة ارتباطات رأسمالية تبلغ 3,507 ألف ريال عماني (31 ديسمبر 2021: 3,226 ألف ريال عماني).

ب) ارتباطات أخري:
1) في ديسمبر 2015، أقام أحد الأطراف دعوى مدنية مُطالبا الشركة بمبلغ 659,389 ريال عماني فيما يتعلق بالدعوى الجنائية السابقة المُقامة ضد العضو المنتدب السابق ومدير أول التسويق السابق في الشركة. وقد رفضت المحكمة الابتدائية ومحكمة الاستئناف الدعوى، وتمّ تقديمها إلى المحكمة العليا. بناءً على استشارة قانونية خارجية، يرى مجلس الإدارة أنّ الشركة لا تتحمل أي مسؤولية قانونية فيما يتعلق بهاتين الدعوتين، وبناءً عليه، لم يتم احتساب أي مخصص مقابل هذه المطالبة في البيانات المالية المرحلية المكثفة وذلكاستنادًا الى اعتقاد الإدارة أن احتمال حدوث خسارة كبيرة للشركة يُعتبر احتمالا ضئيلا جدا.

2) في السنوات السابقة، استلمت الشركة مطالبات من أحد الموردين الرئيسيين للوقود في سلطنة عُمان بخصوص:

أ) الفرق بين أسعار النفط والغاز الدولية والمحلية والمستحق فيما يتعلق بالوقود المورّد لأحد العملاء خلال السنوات السابقة بقيمة حوالي 820,000 ريال عماني وفقًا للإخطار الذي استلمه مُورد الوقود من وزارة المالية. وقد اعترضت الشركة على هذه المطالبة وهي تعتبر أنّ البيع كان بيعًا محليًا للوقود مدعومًا بإخطار مُستلم من وزارة النفط والغاز في هذا الصدد وليس بيعاً دُولياً كما يزعم مُورد الوقود.

ب) قامت الشركة بخصم مبلغ 846,000 ريال عماني في السنوات السابقة من المبالغ المستحقة عن الفواتير التي أصدرها مُورد الوقود. يتعلق هذا الخصم بتخفيضات النقل التي لم يدفعها مُورد الوقود للشركة. وتعتقد الشركة أنّها مؤهلة للحصول على تخفيضات النقل خلال تلك الفترة.

في أواخر سنة 2021، تمت إحالة القضية إلى التحكيم من أجل التسوية وأثناء التحكيم، اتفق الطرفان على تسوية مقبولة بشكل متبادل لمبلغ 432,000 ريال عماني يمثل 51% من إجمالي المطالبة، مستحقة الدفع من قبل الشركة على 6 أقساط شهرية متساوية بمبلغ 72,000 ريال عماني، وذلك ابتداء من 15 أبريل 2022. تحتفظ الشركة بمخصص قائم قدره 288,319 ريال عماني في البيانات المالية المرحلية المكثفة في 30 يونيو 2022.

استنادًا إلى مطالعة المراسلات مع المورد المتعلقة بالمطالبة الأخرى ورأي المحامين الخارجيين والمستشار القانوني الداخلي، يقوم مجلس الإدارة بمراقبة وضع المطالبة باستمرار. علاوة على ذلك، تحتفظ الشركة باحتياطيات كافية لتغطية أي التزام قد ينشأ عن هذه المطالبة.

18 أرقام مقارنة

تمّ إعادة تبويب أو إعادة تصنيف الأرقام المقارنة، حيثما كان ذلك ضروريًا، لتتفق مع طريقة العرض المتبعة في هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة. لا تؤثر عمليات إعادة التصنيف هذه على الربح أو حقوق المساهمين المسجلة للسنة / الفترة السابقة.

19 تأثير تفشي كوفيد-19

من خلال التدابير الحكومية الصارمة، تمت السيطرة على تفشي وباء كوفيد-19 الذي تطور بسرعة خلال عام 2021، وقد رافق ذلك التطور عدد كبير من الإصابات. وبالرغم من ذلك، تستمر المتغيرات الجديدة لجائحة كوفيد في إحداث الفوضى في جميع أنحاء العالم، وتستمر في التأثير على النشاط الاقتصادي وأعمال الشركة بطرق مختلفة ومهمة وبشكل رئيسي على قطاع الطيران والقطاع التجاري. بناءً على مدة أزمة كوفيد-19 والتأثير السلبي المستمر على النشاط الاقتصادي، قد تشهد الشركة نتائج أقل نسبيًا من الاتجاه التاريخي،استنادًا إلى طول مدة الجائحة.

لا تزال الآثار المترتبة على كوفيد-19 مستمرة والنتيجة النهائية لهذا الحدث غير معروفة وبالتالي لا يمكن قياس التأثير الكامل على الشركة للأحداث والظروف التي نشأت بعد تاريخ البيانات المالية المرحلية المكثفة بشكل معقول في تاريخ اعتماد هذه البيانات المالية المرحلية المكثفة. سيتم دمج تأثير كوفيد-19 على الشركة، عند معرفته، مع تحديد تقديرات وافتراضات الشركة التي تؤثر على المبالغ المسجلة للإيرادات والمصاريف والأصول والالتزامات.