

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة لغرض خاص
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

المقر الرئيسي للعمل
المها،
ص.ب.: ٥٧، الرمز البريدي: ١١٦،
العذبية، مسقط،
سلطنة عُمان

العنوان المسجل
المها،
ص.ب.: ٥٧، الرمز البريدي: ١١٦،
العذبية، مسقط،
سلطنة عُمان

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة لغرض خاص
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

المحتويات	الصفحات
قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة لغرض خاص	٣
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة لغرض خاص	٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة لغرض خاص	٥
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة لغرض خاص	٦
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة لغرض خاص	١٥-٧

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

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة لغرض خاص لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		إيضاحات	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني		
(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)	(بالآلاف)		
١٣٦,٨٤٠	١٣٠,٨٤٢	٣٨٥,٤٣٦	٣٧٣,٢١٠	٣	إيرادات
(١٢٨,٩٥١)	(١٢٣,٠١٨)	(٣٦٤,١٧٩)	(٣٥١,٨٠٤)		تكلفة المبيعات
٧,٨٨٩	٧,٨٢٤	٢١,٢٥٧	٢١,٤٠٦		مجمول الربح
1,730	١,٨٢١	٥,٠٨٦	٥,١٢٨	٤	إيرادات التشغيل الأخرى
(٦,٨٩٣)	(٦,٨٨٨)	(١٩,٢٤٧)	(١٩,٢٠٤)	٥	مصروفات تشغيلية وإدارية
٢,٧٢٦	٢,٧٥٧	٧,٠٩٦	٧,٣٣٠		أرباح التشغيل
(٨٠٧)	(٦٤٧)	(٢,١١٤)	(١,٨٢١)	٦	تكاليف التمويل
٣٤٤	٤٤٤	٨٣٦	٩٨٣		إيرادات التمويل
٢,٢٦٣	٢,٥٥٤	٥,٨١٨	٦,٤٩٢		الربح قبل ضريبة الدخل
(٣٥٢)	(٤٠٢)	(٨١٧)	(٩٧٧)	١٦	مصروف ضريبة الدخل
١,٩١١	٢,١٥٢	٥,٠٠١	٥,٥١٥		الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة
٠,٠٢٨	٠,٠٣١	٠,٠٧٢	٠,٠٠٨		الربحية الأساسية والمعدلة للسهم الواحد (ريال عماني)

تشكل الإيضاحات المرفقة والمعلومات التفسيرية الأخرى المدرجة بالصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة لغرض خاص
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال عماني (بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال عماني (بالآلاف)	إيضاحات	الأصول
			أصول غير جارية
٢٩,٧١٩	٣١,٤٥٣	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٤٠٠	٣٦٤		عقارات استثمارية
٦,٤٠٩	٥,٨٧٤	١٧	أصول حق الاستخدام
٢,٨٢٠	٢,٦٥٧		أصول العقود
٢,٣١٢	٢,٤٨٣		أصول ضريبة مؤجلة
٤١,٦٦٠	٤٢,٨٣١		إجمالي الأصول غير الجارية
			أصول جارية
٤,٢٦٠	٤,١٢٢	٨	مخزون
٧٦,٧٨٩	٨٢,٠١١	١٠	مديونيات تجارية وأخرى
١,٣٤٩	١,٦٩٩		أصول العقود
١٠,٠٠٠	٨,٠٠٠		ودائع قصيرة الأجل
٢١,٩٧٠	٢٣,٥٧٥	٩	أرصدة بنكية وتقد
١١٤,٣٦٨	١١٩,٤٠٧		إجمالي الأصول الجارية
١٥٦,٠٢٨	١٦٢,٢٣٨		إجمالي الأصول
			حقوق المساهمين والالتزامات
			حقوق المساهمين
٦,٩٠٠	٦,٩٠٠	١١	رأس المال
٢,٣٠٠	٢,٣٠٠		احتياطي قانوني
٢,١٠٤	٢,١٠٤		احتياطي خاص
٣٦,٥٠٣	٣٦,١٥٣		أرباح محتجزة
٤٧,٨٠٧	٤٧,٤٥٧		إجمالي حقوق المساهمين
			التزامات غير جارية
٦,٤٥٩	٦,١٠٥	١٧	التزامات الإيجار
٢٧٦	٢٨٧		مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
٦,٧٣٥	٦,٣٩٢		إجمالي الالتزامات غير الجارية
			التزامات جارية
٥٢,٣٢٥	٥٠,٥٧٠	١٢	دائنيات تجارية وأخرى
٤٦,٤٤٤	٥٤,٧١٢	١٣	قروض واقتراضات محملة بفوائد
٦٨١	٦١١	١٧	التزامات الإيجار
١,٤٤٤	١,٤٤٤		التزامات العقود
٥٩٢	١,٠٥٢		ضريبة دخل مستحقة الدفع
١٠١,٤٨٦	١٠٨,٣٨٩		إجمالي الالتزامات الجارية
١٥٦,٠٢٨	١٦٢,٢٣٨		إجمالي حقوق المساهمين والالتزامات
٠,٦٩٣	٠,٦٨٨		صافي الأصول للسهم الواحد (ريال عماني)

اعتمد أعضاء مجلس الإدارة هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وصرحوا بإصدارها بتاريخ ٢٦ أكتوبر ٢٠٢٥ ووقعها نيابة عنهم:

عضو مجلس الإدارة

رئيس مجلس الإدارة

تشكل الإيضاحات المرفقة والمعلومات التفسيرية الأخرى المدرجة بالصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المختصرة لغرض خاص لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

إجمالي حقوق المساهمين ريال عماني (بالآلاف)	أرباح محتجزة ريال عماني (بالآلاف)	احتياطي خاص ريال عماني (بالآلاف)	احتياطي قانوني ريال عماني (بالآلاف)	رأس المال ريال عماني (بالآلاف)	
٤٧,٨٠٧	٣٦,٥٠٣	٢,١٠٤	٢,٣٠٠	٦,٩٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٥
٥,٥١٥	٥,٥١٥	-	-	-	الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة
(٥,٨٦٥)	(٥,٨٦٥)	-	-	-	(غير مدقق)
٤٧,٤٥٧	٣٦,١٥٣	٢,١٠٤	٢,٣٠٠	٦,٩٠٠	توزيعات أرباح نقدية (غير مدققة)
					في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مدقق)
٤٧,٩٧٦	٣٦,٦٧٢	٢,١٠٤	٢,٣٠٠	٦,٩٠٠	كما في ١ يناير ٢٠٢٤ (مدقق)
٥,٠٠١	٥,٠٠١	-	-	-	الربح وإجمالي الدخل الشامل للفترة
(٦,٢١٠)	(٦,٢١٠)	-	-	-	(غير مدقق)
٤٦,٧٦٧	٣٥,٤٦٣	٢,١٠٤	٢,٣٠٠	٦,٩٠٠	توزيعات أرباح نقدية (غير مدققة)
					في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مدقق)

تشكل الإيضاحات المرفقة والمعلومات التفسيرية الأخرى المدرجة بالصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة لغرض خاص
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

التسعة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ريال عماني	ريال عماني	
(بالآلاف)	(بالآلاف)	
٥,٨١٨	٦,٤٩٢	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
		الربح قبل الضريبة
		تعديلات لـ:
٢,٥٦٢	٢,٤٩٦	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
٨٠١	٦٩٦	استهلاك أصول حق الاستخدام
٣٦	٣٥	استهلاك عقارات استثمارية
٣١	٤٥	مستحقات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
١٦٥	١٦٥	إهلاك أصول العقود
-	٤٤٠	عكس الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٤٩)	٢٨	عكس مخزون بطيء الحركة
١٧	-	خسارة من استبعاد ممتلكات ومنشآت ومعدات
(٨٣٦)	(٩٨٣)	إيرادات التمويل
٢,١١٤	١,٨٢١	تكاليف التمويل
١٠,٦٥٩	١١,٢٣٥	التدفقات النقدية التشغيلية قبل التغيرات في رأس المال العامل
		التغيرات في رأس المال العامل
(٩٦٢)	١١٠	مخزون
(١٢,٤٩٧)	(٦,٠١٤)	مديونيات تجارية وأخرى
١,٤١٧	(١,٧٥٣)	دائنيات تجارية وأخرى
(١,٣٨٣)	٣,٥٧٨	التدفقات النقدية التشغيلية بعد التغيرات في رأس المال العامل
(١٦)	(٣٤)	مكافآت نهاية الخدمة المدفوعة للموظفين
(١,٢٢٥)	(٦٨٨)	ضريبة الدخل المدفوعة
(٢,٦٢٤)	٢,٨٥٦	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣٠	-	متحصلات من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
(٢,٥٩٩)	(٤,٢٣٠)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٦,٠٠٠)	٢,٠٠٠	ودائع قصيرة الأجل
٨٣٦	٩٨٣	إيرادات تمويل مستلمة
(٧,٧٣٣)	(١,٢٤٧)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
(٩٦٦)	(٩٠٥)	دفع الجزء الرئيسي من التزامات الإيجار
٤١٨,٣٣٥	٣٨١,٧٦٨	متحصلات من اقتراضات قصيرة الأجل
(٤٠٨,٢٠٠)	(٣٧٣,٥٠٠)	سداد اقتراضات قصيرة الأجل
(١,٧٩٢)	(١,٥٠٢)	تكاليف التمويل المدفوعة
(٦,٢١٠)	(٥,٨٦٥)	توزيعات الأرباح المدفوعة
١,١٦٧	(٤)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) / الناتجة من أنشطة التمويل
		صافي الزيادة/ (النقص) في النقد وما يماثل النقد
(٩,١٩٠)	١,٦٠٥	النقد وما يماثل النقد في ١ يناير
٤٢,٣٨٩	٢١,٩٧٠	النقد وما يماثل النقد في ٣٠ سبتمبر
٣٣,١٩٩	٢٣,٥٧٥	

تشكل الإيضاحات المرفقة والمعلومات التفسيرية الأخرى المدرجة بالصفحات من ٧ إلى ١٥ جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

القوائم المالية المرحلية المختصرة لغرض خاص
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

١ معلومات عامة

شركة المهـا لتسويق المنتجات النفطية ش.م.ع.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة مسجلة بموجب قانون الشركات التجارية في سلطنة عُمان. يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تسويق وتوزيع المنتجات النفطية. إن أسهم الشركة مُدرجة في بورصة مسقط. ويقع المقر الرئيسي للعمل في غلا، سلطنة عُمان.

في ديسمبر ٢٠٢٢، وقعت الشركة اتفاقية شراكة مع شركة فينس العربية في المملكة العربية السعودية وسجلت أول فرع خارجي لها في الدمام، المملكة العربية السعودية، تحت الاسم "شركة المهـا لتسويق المنتجات النفطية - فرع المملكة العربية السعودية"، ويحمل السجل التجاري رقم ٢٠٥٠١٦٥٤٦٣.

يتمثل النشاط الرئيسي للفرع في تشييد وتشغيل محطات الوقود. ولم تكن هناك عمليات خلال الفترة للفرع.

٢ السياسات المحاسبية الجوهرية

(أ) بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية المرحلية المختصرة لغرض خاص، المُشار فيما يلي باسم "القوائم المالية المرحلية المختصرة" أو "القوائم المالية المرحلية المختصرة غير المدققة" لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، لأغراض مجلس إدارة الشركة المتمثلة في الاستخدام الداخلي والحوكمة فقط. وبناءً على ذلك، ينبغي ألا يتم توزيع أو استخدام القوائم المالية لغرض خاص من قبل أطراف أخرى غير مساهمي الشركة. تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة غير المدققة للشركة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

(ب) أساس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ لتكلفة التاريخية.

إن العملة الوظيفية للشركة هي الريال العماني. وقد تم إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة غير المدققة للشركة بالريال العماني. لا تحتوي القوائم المالية المرحلية المختصرة غير المدققة على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد القوائم المالية الكاملة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، ويجب قراءتها بالاقتران مع القوائم المالية السنوية للشركة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. بالإضافة إلى ذلك، فإن النتائج للفترة المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ لا تُعد بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المالية ٢٠٢٥.

وقد أعدت الشركة القوائم المالية المرحلية المختصرة غير المدققة على أساس أنها ستستمر في العمل كمنشأة عاملة. ويرى مجلس الإدارة أنه لا يوجد عدم يقين جوهري قد يُلقى بظلال من الشك على هذا الافتراض. فقد توصل المجلس إلى اجتهد مفاده أن هناك توقعاً معقولاً بأن الشركة لديها موارد كافية للاستمرار في عملياتها في المستقبل القريب، ولمدة لا تقل عن ١٢ شهراً من نهاية فترة التقرير.

(ج) المعايير الجديدة والمعدلة وتفسيرات معايير التقارير المالية الدولية

تتوافق السياسات المحاسبية المطبقة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، فيما عدا تطبيق المعايير الجديدة اعتباراً من ١ يناير ٢٠٢٥. ولم تطبق الشركة مبكراً أي معيار أو تفسير أو تعديل صدر لكن لم يدخل حيز التطبيق حتى تاريخه.

عدم إمكانية صرف العملة – تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١
تصنيف وقياس الأدوات المالية – تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧
العرض والإفصاح في القوائم المالية – تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٨
الإفصاح عن الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة – تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩

لم يكن لهذه التعديلات أي أثر على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة. وتعتمد الشركة استخدام الوسائل العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

(د) الاجتهادات الهامة والمصادر الرئيسية لتقدير الأمور غير المؤكدة

يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة من الإدارة وضع اجتهادات وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والالتزامات والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات. إن الاجتهادات الهامة التي اتخذتها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة ومصادر عدم التأكد من التقديرات الرئيسية هي نفس تلك المطبقة على القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

(هـ) إدارة المخاطر المالية

تتوافق أهداف وسياسات إدارة المخاطر المالية المطبقة خلال الفترة مع تلك المفصّل عنها في القوائم المالية السنوية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

القوائم المالية المرحلية المختصرة لغرض خاص
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

٣ إيرادات

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ريال عماني (بالآلاف)	ريال عماني (بالآلاف)	ريال عماني (بالآلاف)	ريال عماني (بالآلاف)
٢٨٢,٤٩٩	٢٨١,٣٢٧	١٠٠,٧٧٥	٩٩,٧٣٥
١٠٢,٩٣٧	٩١,٨٨٣	٣٦,٠٦٥	٣١,١٠٧
٣٨٥,٤٣٦	٣٧٣,٢١٠	١٣٦,٨٤٠	١٣٠,٨٤٢
٢٨٢,٤٩٩	٢٨١,٣٢٧	١٠٠,٧٧٥	٩٩,٧٣٥
٦٢,٥٧١	٦٧,٥٨٧	٢٢,٢٧٧	٢٥,٣٢١
٤٠,٣٦٦	٢٤,٢٩٦	١٣,٧٨٨	٥,٧٨٦
٣٨٥,٤٣٦	٣٧٣,٢١٠	١٣٦,٨٤٠	١٣٠,٨٤٢
٣٨٥,٤٣٦	٣٧٣,٢١٠	١٣٦,٨٤٠	١٣٠,٨٤٢
٣٨٥,٤٣٦	٣٧٣,٢١٠	١٣٦,٨٤٠	١٣٠,٨٤٢

إيرادات من بيع البضائع
إيرادات من العقود مع العملاء

أنواع المبيعات
مبيعات بالتجزئة
مبيعات تجارية
أخرى

السوق الجغرافي
السوق المحلي

توقيت إدراج الإيرادات
بضائع محولة في نقطة زمنية معينة

٤ إيرادات تشغيل أخرى

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

٥ مصروفات تشغيلية وإدارية

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ريال عماني (بالآلاف)	ريال عماني (بالآلاف)	ريال عماني (بالآلاف)	ريال عماني (بالآلاف)
٥,٢٠١	١,٧٣٥	١,٦٤٨	١,٧٣٥
٩,١٧٣	٣,٣٤٦	٣,٦٩٤	٣,٣٤٦
٩٩٩	٣٥٨	٣٦١	٣٥٨
٤٤٠	٣٢٥	-	٣٢٥
٣,٣٩١	١,١٢٤	١,١٩٠	١,١٢٤
١٩,٢٠٤	٦,٨٨٨	٦,٨٩٣	٦,٨٨٨

مصروفات منافع الموظفين
مصروفات التشغيل
مصروفات إدارية وعمومية
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
استهلاك وإهلاك

٦ تكاليف التمويل

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥
ريال عماني (بالآلاف)	ريال عماني (بالآلاف)	ريال عماني (بالآلاف)	ريال عماني (بالآلاف)
١,٥٠٢	٥٤٣	٦٩٩	٥٤٣
٣١٩	١٠٤	١٠٨	١٠٤
١,٨٢١	٦٤٧	٨٠٧	٦٤٧

فوائد على اقتراضات بنكية
فوائد على التزامات الإيجار

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة لغرض خاص
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٧ ممتلكات وآلات ومعدات

التكلفة	أرض للمتلك الحر	مبانٍ وطرق	آلات ومعدات	مركبات	أثاث وتركيبات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
ريال عماني بالآلاف	ريال عماني بالآلاف	ريال عماني بالآلاف	ريال عماني بالآلاف	ريال عماني بالآلاف	ريال عماني بالآلاف	ريال عماني بالآلاف	ريال عماني بالآلاف
في ١ يناير ٢٠٢٥	٦٣٩	٤٢,١٧٧	٢٢,١٧٦	٤,٠٢٦	٦٤٦	٣,٢٨٦	٧٢,٩٥٠
إضافات	-	١	٦٨	١٣١	-	٤,٠٣٠	٤,٢٣٠
تحويلات	-	١,٩١٨	٦٩٧	-	-	(٢,٦١٥)	-
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٦٣٩	٤٤,٠٩٦	٢٢,٩٤١	٤,١٥٧	٦٤٦	٤,٧٠١	٧٧,١٨٠
استهلاك متراكم	-	٢١,٧٣٢	١٧,٤٧٦	٣,٣٢٩	٦٢٧	٦٧	٤٣,٢٣١
في ١ يناير ٢٠٢٥	-	١,٤٧٩	٨٨٣	١٢٨	٦	-	٢,٤٩٦
المحمل للسنة	-	٢٣,٢١١	١٨,٣٥٩	٣,٤٥٧	٦٣٣	٦٧	٤٥,٧٢٧
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	-	٢٣,٢١١	١٨,٣٥٩	٣,٤٥٧	٦٣٣	٦٧	٤٥,٧٢٧
القيمة الدفترية	٦٣٩	٢٠,٨٨٥	٤,٥٨٢	٧٠٠	١٣	٤,٦٣٤	٣١,٤٥٣
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٦٣٩	٢٠,٨٨٥	٤,٥٨٢	٧٠٠	١٣	٤,٦٣٤	٣١,٤٥٣

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة لغرض خاص
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٧ ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)

التكلفة	أرض للمتلك الحر	مبانٍ وطرق	آلات ومعدات	مركبات	أثاث وتركيبات	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	الإجمالي
ريال عماني بالآلاف	ريال عماني بالآلاف	ريال عماني بالآلاف	ريال عماني بالآلاف	ريال عماني بالآلاف	ريال عماني بالآلاف	ريال عماني بالآلاف	ريال عماني بالآلاف
في ١ يناير ٢٠٢٤	٦٣٩	٤٠,٨٧٧	٢٥,٨٨٨	٣,٦١٢	١,٣٠٧	٣,٥٠٥	٧٥,٨٢٨
إضافات	-	-	١١٧	٥٣٣	٤	٣,٤٤٣	٤,٠٩٧
تحويلات	-	٢,٤١٣	٩٨٣	-	-	(٣,٣٩٦)	-
تحويل إلى أصول العقود	-	-	-	-	-	(٢٦٦)	(٢٦٦)
استبعادات	-	(١,١١٣)	(٤,٨١٢)	(١١٩)	(٦٦٥)	-	(٦,٧٠٩)
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٦٣٩	٤٢,١٧٧	٢٢,١٧٦	٤,٠٢٦	٦٤٦	٣,٢٨٦	٧٢,٩٥٠
استهلاك متراكم	-	٢٠,٨٥١	٢١,٠١٣	٣,٢٧٢	١,٢٦٤	-	٤٦,٤٠٠
في ١ يناير ٢٠٢٤	-	١,٩٥٣	١,٢٦٠	١٧٧	٢٨	-	٣,٤١٨
المحمل للسنة	-	(١,٠٧٢)	(٤,٧٩٧)	(١٢٠)	(٦٦٥)	-	(٦,٦٥٤)
استبعادات	-	-	-	-	-	٦٧	٦٧
انخفاض القيمة للسنة	-	٢١,٧٣٢	١٧,٤٧٦	٣,٣٢٩	٦٢٧	٦٧	٤٣,٢٣١
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	-	٢٠,٨٥١	٢١,٠١٣	٣,٢٧٢	١,٢٦٤	-	٤٦,٤٠٠
القيمة الدفترية	٦٣٩	٢٠,٤٤٥	٤,٧٠٠	٦٩٧	١٩	٣,٢١٩	٢٩,٧١٩
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٦٣٩	٢٠,٤٤٥	٤,٧٠٠	٦٩٧	١٩	٣,٢١٩	٢٩,٧١٩

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

القوائم المالية المرحلية المختصرة لغرض خاص
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

٨ مخزون

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال عماني (بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال عماني (بالآلاف)
٣,٦٦٥	٣,٤٨٩
٧٣٦	٧٨٦
١٢١	١٣٧
٤,٥٢٢	٤,٤١٢
(٢٦٢)	(٢٩٠)
٤,٢٦٠	٤,١٢٢

منتجات نفطية
متاجر عامة ومواد استهلاكية
بطاقات وقود
ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة والراكد

فيما يلي الحركة في مخصص المخزون بطيء الحركة والراكد:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال عماني (بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال عماني (بالآلاف)
٣٢١	٢٦٢
(٥٩)	٢٨
٢٦٢	٢٩٠

في ١ يناير
المحمل للفترة / السنة
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

٩ أرصدة بنكية ونقد

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال عماني (بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال عماني (بالآلاف)
٢١,٩٤٦	٢٣,٥٦٨
(٢٣)	(٢٣)
٢١,٩٢٣	٢٣,٥٤٥
٤٧	٣٠
٢١,٩٧٠	٢٣,٥٧٥

نقد لدى البنك
ناقصاً: مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة
نقد في الصندوق

فيما يلي الحركة في مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال عماني (بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال عماني (بالآلاف)
١٨٦	٢٣
(١٦٣)	-
٢٣	٢٣

في ١ يناير
المحمل للفترة / السنة
في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

١٠ مديونيات تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال عماني (بالآلاف)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال عماني (بالآلاف)
٧٩,٨٨٠	٨٥,٦٥٦
(٧,٠٩٠)	(٧,٦٣٠)
٧٢,٧٩٠	٧٨,٠٢٦
٨٠٤	١,٠١٧
٩٠٣	٦٨٨
١٢٧	١٦٧
٢,١٦٥	٢,١١٣
٧٦,٧٨٩	٨٢,٠١١

مديونيات تجارية
ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
مبالغ مدفوعة مقدماً
إيرادات مستحقة
مديونيات من الموظفين
دفعات مقدمة ومديونيات أخرى

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

١٢

القوائم المالية المرحلية المختصرة لغرض خاص
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٠ مديونيات تجارية وأخرى (تابع)

(أ) لا تحمل المديونيات التجارية فائدة وهي غير مضمونة وعادةً ما تتراوح فتراتها ما بين ٩٠-١٨٠ يوماً (٢٠٢٤ - ٩٠-١٨٠ يوماً). من المتوقع، بناءً على الخبرة السابقة، أن يتم استرداد المديونيات غير منخفضة القيمة بالكامل. وليس من سياسات الشركة الحصول على ضمانات مقابل المديونيات.

(ب) فيما يلي الحركة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة مقابل المديونيات التجارية:

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ريال عماني (بالآلاف)	ريال عماني (بالآلاف)	
٩,٦٧٦	٧,٠٩٠	في ١ يناير
٢٨٥	٥٤٠	المحمل للفترة / السنة
(٢,٨٧١)	-	شطب مديونيات
٧,٠٩٠	٧,٦٣٠	في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر

١١ رأس المال

يتكون رأس مال الشركة المصرح به من ٨٥ مليون سهم (٢٠٢٤ - ٨٥ مليون سهم) بقيمة ٠,١٠٠ ريال عماني للسهم (٢٠٢٤ - ٠,١٠٠ ريال عماني للسهم). ويتكون رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من ٦٩ مليون سهم (٢٠٢٤ - ٦٩ مليون سهم) بقيمة ٠,١٠٠ ريال عماني للسهم (٢٠٢٤ - ٠,١٠٠ ريال عماني للسهم).

١٢ دانيات تجارية وأخرى

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	
ريال عماني (بالآلاف)	ريال عماني (بالآلاف)	
٤٣,٧٢٠	٤٣,٤٩٣	دانيات تجارية
٥,١٣٢	٣,٩٩٩	مصرفات مستحقة
٧٨٥	٨٥٥	دفعات مقدمة من العملاء
١٧	-	فوائد مستحقة الدفع
٢,٦٧١	٢,٢٢٣	دانيات أخرى
٥٢,٣٢٥	٥٠,٥٧٠	

١٣ قروض واقتراضات محملة بفوائد

يتم الحصول على قروض قصيرة الأجل من البنوك التجارية المحلية في سلطنة عمان وتحمل فائدة بمعدلات تجارية. تخضع معدلات الفائدة لإعادة التفاوض مع البنوك على أساس دوري. وتتضمن اتفاقية التسهيلات المبرمة مع بنك تجاري محلي بعض التعهدات المقيدة التي تسمح للبنك، في حالة انتهاكها، بسحب التسهيلات.

١٤ معلومات القطاعات

قطاعات التشغيل هي وحدات الأعمال التي تستمد منها القطاعات التي يتم إعداد التقارير عنها إيراداتها.

تستمد قطاعات التشغيل التي يتم إعداد التقارير عنها في الشركة إيراداتها بشكل رئيسي من بيع المنتجات النفطية.

تركز المعلومات المقدمة إلى الرئيس التنفيذي للشركة لأغراض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات بشكل خاص على فئة وحدات الأعمال.

وتشمل قطاعات الشركة التي يتم إعداد التقارير عنها مبيعات التجزئة والمبيعات التجارية وغيرها. تمثل المبيعات الأخرى في الغالب وقود الطائرات وجزء غير كبير من زيوت التشحيم.

تمثل قطاعات التجزئة أهم عنصر من عناصر إيرادات الشركة.

١٥ معاملات مع أطراف ذات علاقة

تُبرم الشركة معاملات في السياق الاعتيادي للأعمال مع كبار موظفي الإدارة (بما في ذلك أعضاء مجلس الإدارة) ومع المنشآت التي يتمتع فيها كبار موظفي الإدارة أو المساهمين الرئيسيين في الشركة بنفوذ أو سيطرة جوهرية. وتم اعتماد الأسعار وشروط الدفع لهذه المعاملات من قبل الإدارة ومجلس الإدارة.

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

١٣

القوائم المالية المرحلية المختصرة لغرض خاص
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٥ معاملات مع أطراف ذات علاقة (تابع)

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

فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في قائمة الدخل الشامل:

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥ ريال عماني (بالآلاف)	٢٠٢٤ ريال عماني (بالآلاف)	٢٠٢٥ ريال عماني (بالآلاف)	٢٠٢٤ ريال عماني (بالآلاف)
-	-	-	-
٥٠	٥١	١٩	١٣
٥٠	٥١	١٩	١٣

المعاملات مع المنشآت الأخرى ذات العلاقة بأعضاء مجلس الإدارة:
إيرادات

المعاملات مع أعضاء مجلس الإدارة:
مكافآت وبدل حضور جلسات أعضاء مجلس الإدارة

١٦ ضريبة الدخل

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر	
٢٠٢٥ ريال عماني (بالآلاف)	٢٠٢٤ ريال عماني (بالآلاف)	٢٠٢٥ ريال عماني (بالآلاف)	٢٠٢٤ ريال عماني (بالآلاف)
١,١٤٨	٨٨٥	٤٤١	٣٤١
(١٧١)	(٦٨)	(٣٩)	١١
٩٧٧	٨١٧	٤٠٢	٣٥٢

قائمة الدخل الشامل
الفترة الحالية
ضريبة مؤجلة

تخضع الشركة لضريبة دخل بمعدل ١٥٪ (٢٠٢٤ - ١٥٪) على الأرباح الضريبية.

قام جهاز الضرائب العماني بالنظر في الربط الضريبي للشركة لسنة ٢٠١٨، وقد قام بإصدار طلب إلى الشركة لدفع رسوم ضريبة إضافية بقيمة ٢٢ ألف ريال عماني بسبب عدم السماح بمكافآت أعضاء مجلس الإدارة لسنة ٢٠١٨ بمبلغ ١٤٨ ألف ريال عماني بناءً على الإرشادات الداخلية لجهاز الضرائب. ولم تقبل الشركة هذا الاستبعاد على أساس أن مكافآت أعضاء مجلس الإدارة المدفوعة لسنة ٢٠١٨ تتوافق مع المادة ١٠١ من اللائحة التنفيذية المنظمة للشركات المساهمة المدرجة في بورصة مسقط. وبناءً على التوضيح الذي تلقتة الشركة من هيئة الخدمات المالية في هذا الصدد، فقد تقدمت الشركة باعتراض إلى جهاز الضرائب على استبعاد مكافآت أعضاء مجلس الإدارة والمطالبة بضريبة إضافية كما هو مذكور أعلاه.

تم الانتهاء من الربط الضريبي للسنوات المالية ٢٠١٩ و ٢٠٢٠، بينما لا يزال الربط الضريبي للسنوات من ٢٠٢١ إلى ٢٠٢٤ قيد الانتظار لدى وتري الإدارة أن مبلغ الضرائب الإضافية، إن وجد، الذي قد يصبح مستحق الدفع عند الانتهاء من الربط الضريبي للسنة. جهاز الضرائب الضريبية المذكورة أعلاه، قد لا يكون له تأثير جوهري على المركز المالي في نهاية فترة التقرير.

١٧ عقود الإيجار

لدى الشركة عقود إيجار لمختلف الأراضي التي تعمل عليها محطات الوقود والمستودعات والمكاتب التابعة لها. تُبرم الشركة اتفاقيات إيجار لمحطات الوقود في مواقع مختلفة في سلطنة عُمان. وتتراوح فترات الإيجار عادةً بين خمسة سنوات وخمسة وعشرين سنة. إن التزامات الشركة بموجب عقود الإيجار مضمونة بواسطة ملكية المؤجر للأصول المؤجرة.

لدى الشركة أيضاً عقود إيجار محددة مدتها ١٢ شهراً أو أقل، وعقود إيجار منخفضة القيمة. وتطبق الشركة إعفاء إدراج "عقود الإيجار قصيرة الأجل" و"عقود إيجار الأصول منخفضة القيمة" على هذه العقود.

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

١٤

القوائم المالية المرحلية المختصرة لغرض خاص
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٧ عقود الإيجار (تابع)

فيما يلي القيم الدفترية لأصول حق الاستخدام المدرجة والحركات خلال السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال عماني (بالآلاف)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال عماني (بالآلاف)	
٦,٤٠٩	٦,٢٩٦	في ١ يناير
١٦١	١,١٦٧	إضافات خلال السنة
-	-	إعادة قياس / تعديلات
-	-	حذوفات
(٦٩٦)	(١,٠٥٤)	الاستهلاك للسنة
٥,٨٧٤	٦,٤٠٩	في ٣١ ديسمبر

فيما يلي القيم الدفترية لالتزامات الإيجار والحركات خلال السنة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال عماني (بالآلاف)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال عماني (بالآلاف)	
٧,١٤٠	٦,٨١١	في ١ يناير
١٦١	١,١٦٧	إضافات خلال السنة
-	-	إعادة قياس / تعديلات
-	-	حذوفات
٣١٩	٤٣٣	تراكم الفائدة
(٩٠٤)	(١,٢٧١)	دفعات
٦,٧١٦	٧,١٤٠	في ٣١ ديسمبر
٦١١	٦٨١	جارية
٦,١٠٥	٦,٤٥٩	غير جارية

فيما يلي المبالغ المدرجة في قائمة الدخل الشامل:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ ريال عماني (بالآلاف)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ ريال عماني (بالآلاف)	
٦٩٦	١,٠٥٤	استهلاك أصول حق الاستخدام
٣١٩	٤٣٣	مصروف الفوائد على التزامات الإيجار
٢١٥	٢٧٠	مصروف مرتبط بعقود الإيجار قصيرة الأجل / الأصول منخفضة القيمة
١,٢٣٠	١,٧٥٧	

التغيرات في الالتزامات الناتجة عن أنشطة التمويل:

١ يناير ريال عماني (بالآلاف)	تدفقات نقدية ريال عماني (بالآلاف)	أخرى ريال عماني (بالآلاف)	٣١ ديسمبر ريال عماني (بالآلاف)	
٧,١٤٠	(٩٠٤)	٤٨٠	٦,٧١٦	الالتزامات الإيجار لسنة ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
٦,٨١١	(١,٢٧١)	١,٦٠٠	٧,١٤٠	الالتزامات الإيجار لسنة ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤

القوائم المالية المرحلية المختصرة لغرض خاص
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (تابع)

١٨ ارتباطات والتزامات عرضية

(أ) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، كان لدى الشركة ارتباطات رأسمالية بقيمة ٣,٣٣٥ ألف ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,٨٤٣ ألف ريال عماني).

(ب) التزامات عرضية أخرى:

(١) في ديسمبر ٢٠١٥، أقام أحد الأطراف دعوى مدنية مطالباً الشركة بمبلغ ١,٨٤٦,٦٠٠ ريال عماني فيما يتعلق بالدعوى الجنائية المقامة ضد العضو المنتدب السابق ومدير أول التسويق السابق في الشركة. وقد رفضت المحكمة الابتدائية ومحكمة الاستئناف الدعوى، وتم تقديمها إلى المحكمة العليا. بناءً على استشارة قانونية خارجية، يرى مجلس الإدارة أن الشركة لا تتحمل أي مسؤولية قانونية فيما يتعلق بهاتين الدعوتين، وبناءً عليه، لم يتم تكوين أي مخصص مقابل هذه المطالبة في القوائم المالية المرحلية المختصرة وذلك استناداً إلى اعتقاد الإدارة بأن احتمال حدوث خسارة كبيرة للشركة يُعتبر احتمالاً ضئيلاً جداً.

(٢) في السنوات السابقة، استلمت الشركة مطالبات من أحد الموردين الرئيسيين للوقود في سلطنة عمان بخصوص:

(أ) الفرق بين أسعار النفط والغاز الدولية والمحلية المستحقة فيما يتعلق بالوقود المورّد لأحد العملاء خلال السنوات السابقة بقيمة حوالي ٨٢٠,٠٠٠ ريال عماني وفقاً للإخطار الذي استلمه مورد الوقود من وزارة المالية. وقد اعترضت الشركة على هذه المطالبة وهي تعتبر أن البيع كان بيعاً محلياً للوقود مدعوماً بإخطار مستلم من وزارة الطاقة والمعادن في هذا الصدد وليس بيعاً دولياً كما يزعم مورد الوقود.

(ب) كما طالب مورد الوقود بفائدة قدرها حوالي ٤٠٦,٠٠٠ ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٤٠٦,٠٠٠ ريال عماني) فيما يتعلق بعدم تسوية المطالبة (بند ١) من قبل الشركة.

استناداً إلى مراجعة المراسلات مع المورد فيما يتعلق بالمطالبات المذكورة أعلاه ورأي المستشار القانوني الداخلي، تراقب الشركة باستمرار حالة هذه المطالبات وتحفظ باحتياطيات كافية لتغطية أي التزام قد ينشأ.