

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

1 العقارات والآلات والمعدات

المجموع	الأصول قيد الإنشاء	الآلات والمعدات والسيارات	المباني	التكلفة
ريال عماني				
39,815,718	3,324,411	27,221,781	9,359,527	الرصيد في 1 يناير 2012
841,262	841,262	-	-	إضافات خلال الفترة
-	(28,275)	28,275	-	تحويلات
570	-	(3,753)	4,323	إستبعادات
40,657,550	4,047,398	27,246,303	9,363,850	الرصيد في 31 مارس 2012
46,525,820	3,791,814	31,372,164	11,361,843	الرصيد في 1 يناير 2013
1,239,290	1,239,290	-	-	إضافات خلال الفترة
-	(56,249)	56,249	-	تحويلات
-	-	-	-	إستبعادات
47,765,110	4,974,855	31,428,413	11,361,843	الرصيد في 31 مارس 2013
16,320,981	-	14,106,443	2,214,538	الاستهلاك
809,613	-	690,762	118,851	الرصيد في 1 يناير 2013
-	-	-	-	استهلاك الفترة
17,130,593	-	14,797,205	2,333,389	إستبعادات
18,911,810	-	16,164,694	2,747,115	الرصيد في 31 مارس 2013
831,861	-	689,597	142,264	الرصيد في 1 يناير 2013
-	-	-	-	استهلاك الفترة
19,743,671	=	16,854,291	2,889,379	إستبعادات
23,526,957	4,047,398	12,449,099	7,030,462	الرصيد في 31 مارس 2013
28,021,440	4,974,855	14,574,122	8,472,465	القيمة الدفترية
				31 مارس 2012
				31 مارس 2013

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.م.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 2011. 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:

2012/12/31	2012/3/31	2013/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
800.156	1,444,673	763,700	إجمالي الأصول
(574.295)	(1,299,153)	(555,532)	إجمالي الإلتزامات
225,860	145,520	208,168	صافي الأصول
112.930	72,760	104,084	حصة الشركة في صافي اصول المشروع المشترك
14,359,276	1,325,504	2,663,023	إيرادات
(14,278,528)	(1,325,098)	(2,380,716)	مصروفات
80.748	406	(17,693)	ربح/(خسارة) المشروع المشترك للعام
40.374	203	(8,846)	حصة الشركة في ربح/(خسارة) المشروع المشترك

لا توجد التزامات عرضية تتعلق بحصة الشركة في المشروع المشترك ولا توجد التزامات عرضية للمشروع نفسه.

3 إستثمارات متاحة للبيع

الإستثمارات المتاحة للبيع 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 60% من قبل المساهمين شركة مسقط للغازات وذلك في اجتماع الجمعية العمومية لعام 2012، الذي عقد في 23 مارس 2013. تم الاعتراف حصة شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع من الأرباح المستلمة.

إستثمارات في الشركة الشقيقة

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 متاحة للبيع (تابع)

ملخص المعلومات المالية للشركة الشقيقة في نهاية فترة كما يلي:

2012/12/31 ريال عماني	2012/3/31 ريال عماني	2013/3/31 ريال عماني	
=	=	<u>9,465,008</u>	إجمالي الأصول
=	=	<u>(3,302,565)</u>	إجمالي الإلتزامات
=	=	<u>6,162,443</u>	صافي الأصول
=	=	<u>565,527</u>	حصة الشركة في صافي أصول من الشركة الشقيقة
		<u>2,312,830</u>	قيمة شراء الاستثمار (استبعاد استثمار متاحة للبيع)
		<u>26,351</u>	حصة الشركة من ارباح شركة شقيقة
		<u>2,339,181</u>	القيمة المرحلة لاستثمار في شركة شقيقة
-	-	2,391,778	إيرادات
=	=	<u>(1,885,074)</u>	مصروفات
=	=	<u>506,704</u>	ربح/(خسارة) في استثمار في الشركة الشقيقة
=	=	<u>26,351</u>	حصة الشركة في ربح/(خسارة) الشركة الشقيقة

لا توجد التزامات عرضية تتعلق بحصة الشركة في المشروع المشترك ولا توجد التزامات عرضية للمشروع نفسه

4 المخزون

2012/12/31 ريال عماني	2012/3/31 ريال عماني	2013/3/31 ريال عماني	
5,937,587	3,804,045	5,303,372	الوقود و الزيوت
7,497	7,498	7,497	مواد في المخازن
(15,000)	(15,000)	(15,000)	احتياطي المخزون بطبي الحركة
<u>5,930,085</u>	<u>3,796,543</u>	<u>5,295,870</u>	

5 المديونات التجارية و الأخرى

2012/12/31 ريال عماني	2012/3/31 ريال عماني	2013/3/31 ريال عماني	
21,446,462	22,269,202	29,276,192	المدينون التجاريون
<u>(587,970)</u>	<u>(400,374)</u>	<u>(717,070)</u>	ناقصاً: مخصص الإنخفاض في قيمة المدينين
<u>20,858,492</u>	<u>21,868,828</u>	<u>28,559,122</u>	
3,075,323	3,135,501	2,622,675	المبالغ المستحقة من الجهات المختصة
366,673	4,012,276	1,529,484	المدينون الآخرون
<u>1,871,544</u>	<u>1,238,180</u>	<u>2,327,229</u>	المدفوعة مقدماً
<u>26,478,121</u>	<u>30,254,785</u>	<u>35,038,510</u>	

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

6 النقد وما يماثل النقد

2012/12/31	2012/3/31	2013/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
29.203	30,563	48,778	نقد في الصندوق
12.810.213	14,949,593	16,202,610	نقد لدى البنك
12.839.416	14,980,156	16,251,388	نقدية وبنك
(3.500.000)	-	(1,500,000)	ناقصاً: الودائع بفترة إستحقاق أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع
<u>9.339.416</u>	<u>14,980,156</u>	<u>14,751,388</u>	النقد وما يماثل النقد

7 رأس المال

2012/12/31	2012/3/31	2013/3/31	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	عدد الأسهم	
3,225,000	3,225,000	3,225,000	3,225,000 سهم ممتاز (صوتين) لكل سهم قيمة 100 بيبة
61,275,000	61,275,000	61,275,000	61,275,000 سهم عادي (صوت واحد) لكل سهم قيمة 100 بيبة
<u>64,500,000</u>	<u>64,500,000</u>	<u>64,500,000</u>	
2012/12/31	2012/3/31	2013/3/31	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	عدد الأسهم	
3,225,000	3,225,000	3,225,000	شركة النفط العمانية- الأسهم الممتازة (ذوي السوطين)
28,380,000	28,380,000	28,380,000	شركة النفط العمانية- الأسهم العادية
8,352,027	8,352,027	8,352,027	صندوق تقاعد الخدمات المدنية- الأسهم الممتازة
<u>39,957,027</u>	<u>39,957,027</u>	<u>39,957,027</u>	

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.

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

9 منافع نهاية الخدمة للموظفين

كانت الحركة في الالتزامات المدرجة في الميزانية العمومية كما يلي:

2012/12/31	2012/3/31	2013/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
198,190	198,190	270,088	مستحقات كما في 1 يناير
72,912	42,698	18,063	مستحق خلال السنة
(1,014)	(34,943)	-	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
<u>270,088</u>	<u>205,945</u>	<u>288,151</u>	مستحقات كما في 31 مارس

10 مخصص صيانة الموقع وتكلفة إزالة أصول الموقع

حركة المخصص كالتالي:

2012/12/31	2012/3/31	2013/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
420,381	420,381	472,407	في 1 يناير
26,803	-	-	مخصص إضافي
25,223	6,306	7,086	رد الخصم مقابل الزمن (مدرج في تكاليف التمويل)
<u>472,407</u>	<u>426,687</u>	<u>479,493</u>	في 31 مارس

11 الذمم الدائنة والمستحقات

2012/12/31	2012/3/31	2013/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
1,163,592	2,480,007	2,942,845	الدائنيات التجارية
21,633,762	21,550,700	21,633,762	مستحق لأطراف ذات علاقة
7,681,387	5,921,381	7,068,237	مصرفات مستحقة
108,000	31,500	32,400	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مستحقة
<u>30,586,741</u>	<u>29,983,588</u>	<u>31,677,244</u>	

12 - الإقتراضات البنكية

2012/12/31	2012/3/31	2013/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
-	5,000,000	10,000,000	قرض قصير الأجل
2,288,462	3,500,000	1,884,615	قرض لأجل 2
608,400	448,400	508,400	قرض لأجل 3
-	-	4,619,400	قرض لأجل 4
<u>2,896,862</u>	<u>8,948,400</u>	<u>17,012,415</u>	

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

12 الإقتراضات البنكية (تابع)

			الجزء الجاري
-	5,000,000	10,000,000	قروض قصير الأجل
1,615,385	1,615,380	1,615,384	قرض لأجل 2
400,000	197,446	400,000	قرض لأجل 3
=	=	769,900	قرض لأجل 4
<u>2,015,385</u>	<u>6,812,826</u>	<u>12,785,284</u>	
			الجزء غير الجاري
673,077	1,884,620	269,231	قرض لأجل 2
208,400	250,954	108,400	قرض لأجل 3
=	=	3,849,500	قرض لأجل 4
<u>881,477</u>	<u>2,135,574</u>	<u>4,227,131</u>	

يسدد القرض قصير الأجل خلال سنة واحدة وهو بدون ضمان ويحمل معدل فائدة وفقاً لأسعار السوق.

قرض لأجل 2

يمثل القرض لأجل 2 تسهيلات تم الحصول عليها من بنك محلي، بغرض تمويل توسع أعمال الشركة في سلطنة عمان. يسدد القرض قصير الأجل 2 على 26 قسط شهري ابتداءً من 30 إبريل 2012. القرض بدون ضمان ويحمل معدل فائدة وفقاً لأسعار السوق.

قرض لأجل 3

يمثل القرض لأجل 3 تسهيلات تم الحصول عليها من بنك محلي، بغرض تمويل حيازة الأملاك والآلات والمعدات. يسدد القرض قصير الأجل 3 بعد شهر واحد من تاريخ اخر سحب للقرض. القرض بدون ضمان ويحمل معدل فائدة وقدره 4%.

قرض لأجل 4

يمثل القرض لأجل 4 تسهيلات تم الحصول عليها من بنك محلي، بغرض تمويل حيازة الأملاك والآلات والمعدات. يسدد القرض قصير الأجل 4 على تبدأ الأقساط بعد ستة أشهر من تاريخ سحب القرض. القرض بدون ضمان ويحمل معدل فائدة وقدره 3.7%.

13 ضريبة الدخل

2012/12/31	2012/3/31	2013/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
1,303,718	293,777	330,292	الالتزامات المتداولة:
<u>51,987</u>	<u>78,446</u>	=	السنة الحالية
<u>1,355,705</u>	<u>372,223</u>	<u>330,292</u>	سنوات سابقة

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

13 ضريبة الدخل (تابع)

قائمة الدخل:

السنة الحالية

1,303,718	293,777	257,174
(60,236)	(33,777)	-
(68,108)	-	-
1,175,374	260,000	257,174

رد المخصص بالزيادة المتعلق بسنوات سابقة

أصل ضريبي مؤجل متعلق بنشوء ورد قيد الفروق المؤقتة

الأصل الضريبي المؤجل:

في 1 يناير

الحركة خلال السنة

في 31 مارس

9,730	9,730	77,838
9,730	9,730	77,838

يشتمل أصل الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية:

المخصصات والمصروفات الأخرى

ممتلكات وآلات ومعدات

180.929	151.483	180.929
(103.091)	(141.753)	(103.091)
77.838	9.730	77.838

14 مخصص البيئة

2012/12/31	2012/3/31	2013/3/31
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
626,765	479,007	626,765
-	66,999	-
-	143,258	-
626,765	689,264	626,765

الرصيد كما في 1 يناير

المكون خلال السنة

المبالغ المستخدمة

الرصيد كما في 31 مارس

15 صافي (مصرفات) إيرادات التمويل

2012/12/31	2012/3/31	2013/3/31
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
(236,260)	(38,670)	(58,027)
340,553	98,264	27,078
104,293	59,594	(30,949)

مصرفات الفوائد

إيرادات الفوائد

صافي مصرفات التمويل

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.م.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

16 المعلومات القطاعية

وحدات العمل التجاري التي تشتق منها القطاعات أرباحها

تركز المعلومات المقدمة إلى مسؤول اتخاذ قرارات التشغيل بالشركة لأغراض تخصيص الموارد وتقييم أداء القطاعات ، على تصنيف وحدات العمل التجاري. التصنيفات الرئيسية لوحدات العمل هي البيع بالتجزئة والتجارة وغيرها. العمليات الأخرى هي زيوت التشحيم ووقود الطيران. المعلومات المتعلقة بقطاعات الشركة مبينة أدناه.

إيضاحات حول البيانات المالية غير المدقق

إيرادات القطاعات

2012/12/31 ريال عماني	2012/3/31 ريال عماني	2013/3/31 ريال عماني	
179.646.647	40,953,954	47,050,386	بيع بالتجزئة
55.041.944	13,042,985	14,009,841	تجارة
43.833.935	17,034,122	9,301,715	أخرى
<u>278.522.526</u>	<u>278.522.526</u>	<u>70,361,942</u>	

الإيرادات من المنتجات الرئيسية والخدمات والمعلومات الجغرافية تنشأ الإيرادات التشغيلية للشركة أساساً من تسويق وتوزيع المنتجات البترولية في سلطنة عمان.

17 - 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 العام كان حجم المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة والمالكين لنسبة 10% أو أكثر من أسهم الشركة و/ أو أعضاء مجلس الإدارة كما يلي:

2012/12/31 ريال عماني	2012/3/31 ريال عماني	2013/3/31 ريال عماني	
5.233.611	929,151	1,574,816	إيرادات
12.818.394	3,676,304	2,788,558	بيع ووقود إلى محطات ووقود مملوكة لأعضاء مجلس الإدارة
726.421	118,478	332,238	بيع ووقود إلى عملاء تجاريين ذوي علاقة بأعضاء مجلس الإدارة
			بيع ووقود إلى المشروع المشترك
250.322.848	63,708,729	58,272,155	تكاليف
243.209	64,421	62,644	شراء ووقود من أطراف ذات علاقة أخرى
135.000	31,500	32,400	إتاوة عن علامة تجارية للشركة الأم
27.200	5,200	6,800	مكافآت أعضاء مجلس إدارة
9.849	3,911	9,373	أتعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة
			صافي فوائد مدفوعة لأطراف ذات علاقة أخرى

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)
17 المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة (تابع)

			الأرصدة
1.425.074	1,051,149	1,027,638	أرصدة لدى البنك
2.625.872	1,916,873	2,754,378	مستحق من أطراف ذات علاقة
21.633.762	19,975,110	20,299,799	مستحق لأطراف ذات علاقة
			18 تكاليف الموظفين
2012/12/31	2012/3/31	2013/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
3,817,748	884,443	924,078	رواتب وأجور وبدلات
72,912	42,698	18,063	تكاليف التأمينات الإجتماعية
129,861	37,112	30,875	مكافآت نهاية الخدمة
231,548	69,671	73,152	منافع أخرى للموظفين
4,252,069	1,033,924	1,046,168	

19 مصروفات تشغيل أخرى

حركة المصروفات التشغيل الأخرى للشركة موضحة كما يلي:

2012/12/31	2012/3/31	2013/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
2.071.993	487,961	506,063	إيجار التشغيل
1.113.852	284,118	286,675	رسوم رخص لوزارة النفط والغاز
243.209	62,421	62,644	أتاوة العلامة التجارية مستحقة الدفع للشركة الأم
135.000	31,500	32,400	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
27,200	5,200	6,800	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
10.260	4,052	1,054	أتعاب التدقيق وأتعاب مهنية
6.927	2,310	2,250	أتعاب استشارات الضريبة
174,323	(13,547)	138,618	مخصص لإخفاض قيمة الأصول الثابتة

20 إرتباطات

الإجارات التشغيلية

دخلت الشركة في بعض عقود الإيجار التشغيلي طويلة الأجل وغير قابلة للإلغاء. مدفوعات الإيجار المستقبلية وفقاً لشروط هذه العقود كما يلي:

2012/12/31	2012/3/31	2013/3/31	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
851.838	818,632	657,895	الحد الأدنى لمدفوعات العقود المستقبلية:
940.983	972,744	985,766	لا تزيد عن سنة واحدة
<u>1.475.732</u>	<u>1,828,375</u>	<u>1,372,936</u>	تزيد عن سنة وتقل عن خمس سنوات
<u>3.268.553</u>	<u>3.619,751</u>	<u>3.016,597</u>	تزيد عن خمس سنوات

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.م.ع.

20 إرتباطات (تابع)

2013/3/31 ريال عماني	2012/3/31 ريال عماني	2013/3/31 ريال عماني
<u>1.974.734</u>	<u>2.745.059</u>	<u>2.565.095</u>

إرتباطات متعاقد عليها
في 31 مارس

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.