

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	
ريال عماني				التكلفة
39,815,719	3,324,411	27,221,781	9,359,527	الرصيد في 1 يناير 2012
5,039,151	5,027,983	11,168	-	إضافات خلال الفترة
-	(5,330,132)	4,015,724	1,314,408	تحويلات
(761,506)	-	(737,031)	(24,475)	إستبعادات
44,093,363	2,932,262	30,511,642	10,649,460	الرصيد في 30 يونيو 2012
46,525,820	3,791,814	31,372,164	11,361,843	الرصيد في 1 يناير 2013
4,157,045	4,154,811	2,234	-	إضافات خلال الفترة
-	(249,428)	250,873	(1,445)	تحويلات
-	-	-	-	إستبعادات
50,682,865	7,697,197	31,625,271	11,360,398	الرصيد في 30 يونيو 2013
				الاستهلاك
16,320,981	-	14,106,443	2,214,538	الرصيد في 1 يناير 2012
2,469,224	-	2,067,903	401,321	استهلاك الفترة
-	-	-	-	إستبعادات
18,110,190	-	15,507,704	2,602,486	الرصيد في 30 يونيو 2012
18,911,810	-	16,164,694	2,747,115	الرصيد في 1 يناير 2013
2,744,723	-	1,843,824	900,899	استهلاك الفترة
-	-	-	-	إستبعادات
21,656,532	-	18,008,518	3,648,014	الرصيد في 30 يونيو 2013
<u>25,983,173</u>	<u>2,932,262</u>	<u>15,003,973</u>	<u>8,046,974</u>	القيمة الدفترية
29,026,334	7,697,197	13,616,753	7,712,385	30 يونيو 2012
				30 يونيو 2013

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

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 المانيا. 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	2012/9/30	2013/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
800.156	2,725,339	2,937,089	إجمالي الأصول
(574.295)	(2,489,313)	(2,723,899)	إجمالي الإلتزامات
225,860	236,026	213,199	صافي الأصول
112,930	118,013	106,600	حصة الشركة في صافي اصول المشروع المشترك
14,359,276	12,194,216	11,111,922	إيرادات
(14,278,528)	(12,103,304)	(11,125,170)	مصروفات
80.748	90,912	(13,248)	ربح/(خسارة) المشروع المشترك للعام
40.374	45,456	(6,624)	حصة الشركة في ربح/(خسارة) المشروع المشترك

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.م 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.م.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	2012/9/30 ريال عماني	2013/9/30 ريال عماني	
=	=	<u>8,459,590</u>	إجمالي الأصول
=	=	<u>(1,568,403)</u>	إجمالي الإلتزامات
=	=	<u>6,891,187</u>	صافي الأصول
=	=	<u>632,404</u>	حصة الشركة في صافي أصول من الشركة الشقيقة
		<u>2,312,832</u>	قيمة شراء الاستثمار (استبعاد استثمار متاحة للبيع)
		<u>93,227</u>	حصة الشركة من ارباح شركة شقيقة
		<u>2,406,059</u>	القيمة المرحلة لاستثمار في شركة شقيقة
=	=	<u>1,235,448</u>	ربح/(خسارة) المشروع المشترك للعام
=	=	<u>93,227</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	2012/9/30 ريال عماني	2013/9/30 ريال عماني	
5,937,587	3,704,706	5,443,194	الوقود و الزيوت
7,498	7,498	7,498	مواد في المخازن
(15,000)	(15,000)	(15,000)	احتياطي المخزون بطيئ الحركة
<u>5,930,085</u>	<u>3,697,204</u>	<u>5,435,692</u>	

5 المديونات التجارية و الأخرى

2012/12/31 ريال عماني	2012/9/30 ريال عماني	2013/9/30 ريال عماني	
21,446,462	27,159,572	32,912,136	المدينون التجاريون
(587,970)	(717,822)	(966,942)	ناقصاً: مخصص الإنخفاض في قيمة المدينين
<u>20,858,492</u>	<u>26,477,750</u>	<u>31,945,194</u>	
2,625,872	3,073,812	1,209,681	المبالغ المستحقة من الجهات المختصة
1,122,213	6,905,164	1,494,222	المدينون الآخرون
<u>1,871,544</u>	<u>1,409,458</u>	<u>1,839,714</u>	المدفوعة مقدماً
<u>26,478,121</u>	<u>37,866,184</u>	<u>36,488,811</u>	

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

6 النقد وما يماثل النقد

2012/12/31	2012/9/30	2013/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
29,203	15,425	87,924	نقد في الصندوق
<u>12,810,213</u>	<u>18,821,006</u>	<u>19,368,258</u>	نقد لدى البنك
<u>12,839,416</u>	<u>18,836,431</u>	<u>19,456,182</u>	نقدية وبنك
(3,500,000)	(1,500,000)	(1,500,000)	ناقصاً: الودائع بفترة إستحقاق أكثر من ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع
<u>9,339,416</u>	<u>17,336,431</u>	<u>17,956,182</u>	النقد وما يماثل النقد

7 رأس المال

2012/12/31	2012/9/30	2013/9/30	
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 بييسة
<u>61,275,000</u>	<u>61,275,000</u>	<u>61,275,000</u>	61,275,000 سهم عادي (صوت واحد) لكل سهم قيمة 100 بييسة
<u>64,500,000</u>	<u>64,500,000</u>	<u>64,500,000</u>	

2012/12/31	2012/9/30	2013/9/30	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	عدد الأسهم	
3,225,000	3,225,000	3,225,000	شركة النفط العمانية- الأسهم الممتازة
28,380,000	28,380,000	28,380,000	شركة النفط العمانية- الأسهم العادية
<u>8,352,027</u>	<u>8,352,027</u>	<u>8,352,027</u>	صندوق تقاعد الخدمات المدنية
<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.م.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

9 منافع نهاية الخدمة للموظفين

كانت الحركة في الالتزامات المدرجة في الميزانية العمومية كما يلي:

2012/12/31	2012/9/30	2013/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
198,190	198,190	270,088	مستحقات كما في 1 يناير
72,912	83,945	72,444	مستحق خلال السنة
(1,014)	(19,965)	(15,570)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
270,088	262,170	326,962	مستحقات كما في 30 سبتمبر

10 مخصص صيانة الموقع وتكلفة إزالة أصول الموقع

حركة المخصص كالتالي:

2012/12/31	2012/9/30	2013/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
420,381	420,381	472,407	في 1 يناير
26,803	4,467	-	مخصص إضافي
25,223	12,612	16,406	رد الخصم مقابل الزمن (مدرج في تكاليف التمويل)
472,407	437,460	488,813	في 30 سبتمبر

11 الذمم الدائنة والمستحقات

2012/12/31	2012/9/30	2013/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
1,163,592	7,447,195	3,748,222	الدائنيات التجارية
21,633,762	21,550,700	21,007,430	مستحق لأطراف ذات علاقة
7,681,387	7,140,965	7,489,783	مصرفات مستحقة
108,000	94,500	100,800	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مستحقة
30,586,741	36,233,360	32,346,235	

12 - الإقتراضات البنكية

2012/12/31	2012/9/30	2013/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
-	10,000,000	10,000,000	قروض قصير الأجل
2,288,462	2,692,308	1,076,923	قروض لأجل 2
608,400	708,400	308,400	قروض لأجل 3
-	-	4,619,400	قروض لأجل 4
2,896,862	13,400,708	16,004,723	

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 قصيرة الأجل
1,615,385	1,615,380	1,076,923	قروض لأجل 2
400,000	400,000	308,400	قروض لأجل 3
-	-	1,319,829	قروض لأجل 4
<u>2,015,385</u>	<u>12,015,380</u>	<u>12,705,152</u>	
673,077	1,076,928	-	الجزء غير الجاري
208,400	308,400	-	قروض لأجل 2
-	-	3,299,571	قروض لأجل 3
<u>881,477</u>	<u>1,385,328</u>	<u>3,299,571</u>	قروض لأجل 4

قروض قصيرة الأجل:

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

قروض 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 وقدره 8% سنوياً.

قروض 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 آخر سحب للقرض. القرض بدون ضمان ويحمل معدل فائدة وقدره 4%.

قروض 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	2012/9/30	2013/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
1,303,718	853,000	1,061,704	الالتزامات المتداولة:
<u>51,987</u>	<u>51,995</u>	-	السنة الحالية
<u>1,355,705</u>	<u>904,995</u>	<u>1,061,704</u>	سنوات سابقة

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

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

13 ضريبة الدخل (تابع)

قائمة الدخل:

السنة الحالية

1,303,718	853,000	988,651
(60,236)	(60,228)	-
(68,108)	-	-
1,175,374	792,772	988,651

رد المخصص بالزيادة المتعلق بسنوات سابقة

أصل ضريبي مؤجل متعلق بنشوء ورد قيد الفروق المؤقتة

الأصل الضريبي المؤجل:

9,730	9,730	77,838
68,108	=	=
77,838	9,730	77,838

في 1 يناير

الحركة خلال السنة

في 30 يونيو

يشتمل أصل الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية:

180,929	151,483	180,929
(103,091)	(141,753)	(103,091)
77,838	9,730	77,838

المخصصات والمصروفات الأخرى

ممتلكات وآلات ومعدات

تخضع الشركة لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل في سلطنة عمان بمعدل 12% (2011 - 12%) على ما يزيد عن 30,000 ريال عماني (2011 - 30,000 ريال عماني) من الدخل الخاضع للضريبة. لأغراض تحديد مصروف ضريبة الدخل للسنة، تمت تسوية الأرباح المحاسبية للأغراض الضريبية.

14 مخصص البيئة

2012/12/31	2012/9/30	2013/9/30
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
626,765	626,765	626,765
-	13,372	-
=	(13,372)	=
626,765	626,765	626,765

الرصيد كما في 1 يناير

المكون خلال السنة

المبالغ المستخدمة

الرصيد كما في 30 يونيو

15 صافي (مصروفات) إيرادات التمويل

2012/12/31	2012/9/30	2013/9/30
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
(236,260)	(180,870)	(241,211)
340,553	270,064	139,697
104,293	89,194	(101,514)

مصروفات الفوائد

إيرادات الفوائد

صافي مصروفات التمويل

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

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 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	2012/9/30	2013/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
5.233.611	1,999,239	4,406,538	إيرادات
12.818.394	6,104,203	2,756,062	بيع وقود إلى محطات وقود مملوكة لأعضاء مجلس الإدارة
726.421	270,010	639,844	بيع وقود إلى عملاء تجاريين ذوي علاقة بأعضاء مجلس الإدارة
			بيع وقود إلى المشروع المشترك
			تكاليف
250.322.848	125,161,424	125,339,577	شراء وقود من أطراف ذات علاقة أخرى
243.209	185,144	195,842	إتاوة عن علامة تجارية للشركة الأم
135.000	94,500	100,800	مكافآت أعضاء مجلس إدارة
27.200	18,100	18,400	أتعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة
9.849	6,592	9,453	صافي فوائد مدفوعة لأطراف ذات علاقة أخرى
			الأرصدة
1.425.074	3,469,091	909,112	أرصدة لدى البنك
2.625.872	3,073,812	1,209,681	مستحق من أطراف ذات علاقة
21.633.762	21,550,700	21,007,430	مستحق لأطراف ذات علاقة

17 تكاليف الموظفين

2012/12/31	2012/9/30	2013/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
3,817,748	2,803,184	2,848,593	رواتب وأجور وبدلات
72,912	83,945	72,444	مكافآت نهاية الخدمة
129,861	98,299	95,360	تكاليف التأمينات الإجتماعية
<u>231,548</u>	<u>178,480</u>	<u>163,708</u>	منافع أخرى للموظفين
<u>4,252,069</u>	<u>3,163,908</u>	<u>3,180,105</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

18 مصروفات تشغيل أخرى

حركة المصروفات التشغيل الأخرى للشركة موضحة كما يلي:

2012/12/31	2012/9/30	2013/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
2.071.993	1,549,885	1,602,257	إيجار التشغيل
1.113.852	845,197	894,913	رسوم رخص لوزارة النفط والغاز
243.209	185,144	195,842	أتاوة العلامة التجارية مستحقة الدفع للشركة الأم
135.000	94,500	100,800	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
27,200	18,100	18,400	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
6.927	4,899	1,054	أتعاب استشارات الضريبة
10.260	6,810	7,210	أتعاب التدقيق وأتعاب مهنية
174,323	304,176	389,506	مخصص لإخفاض قيمة المديونية

19 إرتباطات

الإيجارات التشغيلية

دخلت الشركة في بعض عقود الإيجار التشغيلي طويلة الأجل وغير 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.