

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

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

1 العقارات والآلات والمعدات

المجموع	الأصول قيد الإنشاء	الآلات والمعدات والسيارات	المباني	التكلفة
ريال عماني				
46,525,820	3,791,814	31,372,164	11,361,843	الرصيد في 1 يناير 2013
1,900,816	1,898,582	2,234	-	إضافات خلال الفترة
-	(175,324)	175,324	-	تحويلات
-	-	-	-	إستبعادات
48,426,636	5,515,072	31,549,722	11,361,843	الرصيد في 30 يونيو 2013
52,105,611	3,433,103	32,999,274	15,673,234	الرصيد في 1 يناير 2014
3,437,004	321,796	1,773,583	1,341,625	إضافات خلال الفترة
-	-	-	-	تحويلات
-	-	-	-	إستبعادات
55,542,615	3,754,899	34,772,857	17,014,859	الرصيد في 30 يونيو 2014
				الاستهلاك
18,911,810	-	16,164,694	2,747,115	الرصيد في 1 يناير 2013
1,665,448	-	1,379,445	286,004	استهلاك الفترة
-	-	-	-	إستبعادات
20,577,258	-	17,544,139	3,033,118	الرصيد في 30 يونيو 2013
22,681,000	-	19,277,086	3,403,914	الرصيد في 1 يناير 2014
1,943,559	-	1,574,621	368,938	استهلاك الفترة
-	-	-	-	إستبعادات
24,624,559	-	20,851,707	3,772,852	الرصيد في 30 يونيو 2014
27,849,379	5,515,072	14,005,584	8,328,725	القيمة الدفترية
30,918,056	3,754,899	13,921,150	13,242,007	30 يونيو 2013
				30 يونيو 2014

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.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:

2013/6/30	2014/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
520,640	3,746,143	إجمالي الأصول
(313,955)	(3,573,421)	إجمالي الإلتزامات
206,685	172,722	صافي الأصول
103,343	86,361	حصة الشركة في صافي اصول المشروع المشترك
4,286,303	12,361,146	إيرادات
(4,306,067)	(12,366,249)	مصروفات
(19,764)	(5,103)	ربح/(خسارة) المشروع المشترك للعام
(9,882)	(2,552)	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 في الشركة الشقيقة

شركة مسقط للغازات ش.م.ع.ع

الاستثمارات 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 40% من قبل المساهمين شركة مسقط للغازات وذلك في اجتماع الجمعية العمومية لعام 2013، الذي عقد في 27 مارس 2014. تم الاعتراف حصة شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع من الأرباح المستلمة.

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 في الشركة الشقيقة (تابع)

ملخص المعلومات المالية للشركة الشقيقة في نهاية فترة كما يلي:

2013/6/30	2014/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
9,971,712	18,770,016	إجمالي الأصول
(3,302,565)	(6,083,202)	إجمالي الإلتزامات
<u>6,669,147</u>	<u>12,686,814</u>	صافي الأصول
<u>612,028</u>	<u>1,164,269</u>	حصة الشركة في صافي أصول من الشركة الشقيقة
2,312,830	2,421,773	قيمة شراء الاستثمار (استبعاد استثمار متاحة للبيع)
72,852	81,493	حصة الشركة من ارباح الشركة الشقيقة
=	(110,126)	الأرباح المستلمة من استثمارات الشركة الشقيقة
<u>2,385,682</u>	<u>2,393,140</u>	القيمة المرحلة لاستثمار في الشركة الشقيقة
<u>1,013,408</u>	<u>887,728</u>	ربح/(خسارة) المشروع المشترك للعام
<u>72,852</u>	<u>81,493</u>	حصة الشركة في ربح/(خسارة) الشركة الشقيقة

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 امانة 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:

2013/6/30	2014/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
=	<u>156.836</u>	القيمة المرحلة لاستثمار في الشركة الشقيقة

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

		4 المخزون
2013/6/30	2014/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
5,376,945	6,718,963	الوقود و الزيوت
7,498	7,498	مواد في المخازن
<u>(15,000)</u>	<u>(15,000)</u>	مخصص المخزون بطبقي الحركة
<u>5,369,443</u>	<u>6,711,461</u>	
5 المديونات التجارية و الأخرى		
2013/6/30	2014/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
27,745,209	36,190,586	المدينون التجاريون
<u>(811,053)</u>	<u>(1,019,400)</u>	ناقصاً: مخصص الإنخفاض في قيمة المدينين
<u>26,934,156</u>	<u>35,171,186</u>	
1,064,848	1,038,479	المبالغ المستحقة من الجهات المختصة
1,358,896	630,068	المدينون الآخرون
<u>1,994,500</u>	<u>2,020,723</u>	المدفوعة مقدماً
<u>31,352,400</u>	<u>38,860,456</u>	
6 النقد وما يماثل النقد		
2014/6/30	2013/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
39,492	69,701	نقد في الصندوق
<u>22,538,559</u>	<u>33,232,637</u>	نقد لدى البنك
<u>22,578,051</u>	<u>33,302,338</u>	نقدية وبنك
<u>(1,500,000)</u>	<u>(5,000,000)</u>	ناقصاً: الودائع
<u>21,078,051</u>	<u>28,302,338</u>	النقد وما يماثل النقد
7 رأس المال		
2013/6/30	2014/6/30	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
3,225,000	3,225,000	3,225,000 سهم ممتاز (صوتين) لكل سهم قيمة 100 بيسة
<u>61,275,000</u>	<u>61,275,000</u>	61,275,000 سهم عادي (صوت واحد) لكل سهم قيمة 100 بيسة
<u>64,500,000</u>	<u>64,500,000</u>	

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

7 رأس المال (يتبع)

2013/6/30	2014/6/30	
عدد الأسهم	عدد الأسهم	
3,225,000	3,225,000	شركة النفط العمانية- الأسهم الممتازة (نوي السوطين)
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>	

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.

9 منافع نهاية الخدمة للموظفين

كانت الحركة في الالتزامات المدرجة في الميزانية العمومية كما يلي:

2013/6/30	2014/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
270,088	336,117	مستحقات كما في 1 يناير
53,305	21,700	مستحق خلال السنة
<u>(14,033)</u>	<u>(12,188)</u>	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
<u>309,359</u>	<u>345,629</u>	مستحقات كما في 30 يونيو

10 مخصص صيانة الموقع وتكلفة إزالة أصول الموقع

حركة المخصص كالتالي:

2013/6/30	2014/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
472,407	472,407	في 1 يناير
-	17,869	مخصص إضافي
<u>16,406</u>	<u>28,344</u>	رد الخصم مقابل الزمن (مدرج في تكاليف التمويل)
<u>488,813</u>	<u>518,620</u>	في 30 يونيو

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

11 الذمم الدائنة والمستحقات

2013/6/30 ريال عماني	2014/6/30 ريال عماني	
2,901,292	3,770,856	الدائنيات التجارية
21,007,430	27,404,667	مستحق لأطراف ذات علاقة
7,445,675	9,743,097	مصرفات مستحقة
66,000	88,200	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مستحقة
<u>31,420,397</u>	<u>41,006,820</u>	

12 الإقتراضات البنكية

2013/6/30 ريال عماني	2014/6/30 ريال عماني	
10,000,000	20,000,000	قروض قصير الأجل
1,480,769	-	قرض لأجل 1
408,400	8,400	قرض لأجل 2
4,619,400	3,517,971	قرض لأجل 3
<u>16,508,569</u>	<u>23,526,371</u>	
10,000,000	20,000,000	الجزء الجاري
1,480,769	-	قروض قصير الأجل
400,000	8,400	قرض لأجل 1
990,000	1,319,571	قرض لأجل 2
<u>12,870,769</u>	<u>21,327,971</u>	قرض لأجل 3
-	-	الجزء غير الجاري
8,400	-	قرض لأجل 1
3,629,400	2,198,400	قرض لأجل 2
<u>3,637,800</u>	<u>2,198,400</u>	قرض لأجل 3

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

قرض لأجل 1

يمثل القرض لأجل 1 تسهيلات تم الحصول عليها من بنك محلي، بغرض تمويل توسع أعمال الشركة في سلطنة عمان. يسدد القرض قصير الأجل 1 على 26 قسط شهري بمبلغ وقدره 135 ألف ريال عماني ابتداءً من 30 إبريل 2012. القرض بدون ضمان ويحمل معدل فائدة 8% وفقاً لأسعار السوق.

قرض لأجل 2

يمثل القرض لأجل 2 تسهيلات تم الحصول عليها من بنك محلي، بغرض تمويل حيازة الأملاك والآلات والمعدات. يسدد القرض قصير الأجل 2 بعد شهر واحد من تاريخ آخر سحب للقرض. القرض بدون ضمان ويحمل معدل فائدة وقدره 4%.

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 على 42 قسط شهري ابتداءً من 31 أكتوبر 2013. القرض بدون ضمان ويحمل معدل فائدة وقدره 3.2%.

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

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

13 ضريبة الدخل

2013/6/30	2014/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
		الالتزامات المتداولة:
		الفترة الحالية
742,170	798,903	سنوات سابقة
=	=	
742,170	798,903	
		قائمة الدخل:
		الفترة الحالية
669,117	729,049	
669,117	729,049	
		الأصل الضريبي المؤجل:
		في 1 يناير
77,838	150,450	الحركة خلال الفترة
=	=	في 30 يونيو
77,838	150,450	
		يشتمل أصل الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية:
180,929	223,370	المخصصات والمصروفات الأخرى
(103,091)	(72,920)	ممتلكات وآلات ومعدات
77,838	150,450	

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

14 مخصص البيئة

2013/6/30	2014/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
626,765	626,765	الرصيد كما في 1 يناير
-	-	المكون خلال السنة
=	=	المبالغ المستخدمة
626,765	626,765	الرصيد كما في 30 يونيو

لهدف معالجة البيئة إعتياداً على تقديرات التلوث البيئي التي تتم في مواقع التسليم والتخزين لـ تكاملاً مخصصاً بـ تكويد من الشركة تقوم به الشركة الخاصة.

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

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

صافي (مصرفات) إيرادات التمويل		15
2013/6/30	2014/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
(152,153)	(93,851)	مصرفات الفوائد
<u>75,758</u>	<u>109,014</u>	إيرادات الفوائد
<u>(76,395)</u>	<u>15,163</u>	صافي مصرفات التمويل

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 للشركة. و 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:

2013/6/30	2014/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
3,341,263	9,727,232	إيرادات
2,007,605	4,635,107	بيع وقود إلى محطات وقود مملوكة لأعضاء مجلس الإدارة
516,440	1,014,944	بيع وقود إلى عملاء تجاريين ذوي علاقة بأعضاء مجلس الإدارة
		بيع وقود إلى المشروع المشترك
125,339,577	150,089,341	تكاليف
130,431	147,969	شراء وقود من أطراف ذات علاقة أخرى
66,600	88,200	إتاوة عن علامة تجارية للشركة الأم
6,800	12,800	مكافآت أعضاء مجلس إدارة
6,181	9,453	أنعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة
		صافي فوائد مدفوعة لأطراف ذات علاقة أخرى
909,112	145,138	الأرصدة
1,064,848	1,038,479	أرصدة لدى البنك
21,007,430	27,404,667	مستحق من أطراف ذات علاقة
		مستحق لأطراف ذات علاقة

17 تكاليف الموظفين

2013/6/30	2014/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	
1,884,992	2,315,620	رواتب وأجور وبدلات
53,305	21,700	مكافآت نهاية الخدمة
62,783	77,321	تكاليف التأمينات الإجتماعية
<u>128,674</u>	<u>137,253</u>	منافع أخرى للموظفين
<u>2,129,754</u>	<u>2,551,894</u>	

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

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

18 مصروفات تشغيل أخرى

حركة المصروفات التشغيل الأخرى للشركة موضحة كما يلي:

2013/6/30 ريال عماني	2014/6/30 ريال عماني	
1,040,859	1,228,617	إيجار التشغيل
598,747	674,803	رسوم رخص لوزارة التجارة والصناعة
130,431	147,969	أتاوة العلامة التجارية مستحقة الدفع للشركة الأم
66,600	88,200	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
13,200	12,800	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
1,054	2,368	أتعاب التدقيق وأتعاب مهنية
4,960	6,852	أتعاب استشارات الضريبة
233,617	139,011	مخصص الإنخفاض في قيمة المدينين

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.