

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				
39,815,719	3,324,411	27,221,781	9,359,527	الرصيد في 1 يناير 2012
2,776,343	2,771,876	4,467	-	إضافات خلال الفترة
-	(152,032)	141,517	10,515	تحويلات
(76,011)	-	(64,910)	(11,101)	إستبعادات
<u>42,516,051</u>	<u>5,854,255</u>	<u>27,302,855</u>	<u>9,358,941</u>	الرصيد في 30 يونيو 2012
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
<u>48,426,636</u>	<u>5,515,072</u>	<u>31,549,722</u>	<u>11,361,843</u>	الرصيد في 30 يونيو 2013
				الاستهلاك
16,320,981	-	14,106,443	2,214,538	الرصيد في 1 يناير 2012
1,614,396	-	1,376,794	237,602	استهلاك الفترة
-	-	-	-	إستبعادات
<u>17,935,376</u>	<u>-</u>	<u>15,483,237</u>	<u>2,452,140</u>	الرصيد في 30 يونيو 2012
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
<u>20,577,258</u>	<u>-</u>	<u>17,544,139</u>	<u>3,033,118</u>	الرصيد في 30 يونيو 2013
<u>24,580,657</u>	<u>5,854,255</u>	<u>11,819,617</u>	<u>6,906,802</u>	القيمة الدفترية
<u>27,849,379</u>	<u>5,515,072</u>	<u>14,005,584</u>	<u>8,328,725</u>	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 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	2012/6/30	2013/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
800.156	2,725,339	520,640	إجمالي الأصول
(574.295)	(2,489,313)	(313,955)	إجمالي الإلتزامات
225,860	236,026	206,685	صافي الأصول
112.930	118,013	103,343	حصة الشركة في صافي اصول المشروع المشترك
14,359,276	109,400	4,286,303	إيرادات
(14,278,528)	(18,488)	(4,306,067)	مصروفات
80.748	90,912	(19,764)	ربح/(خسارة) المشروع المشترك للعام
40.374	45,456	(9,882)	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.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	2012/6/30 ريال عماني	2013/6/30 ريال عماني	
=	=	<u>9,971,712</u>	إجمالي الأصول
=	=	<u>(3,302,565)</u>	إجمالي الإلتزامات
=	=	<u>6,669,147</u>	صافي الأصول
=	=	<u>612,028</u>	حصة الشركة في صافي أصول من الشركة الشقيقة
		<u>2,312,830</u>	قيمة شراء الإستثمار (استبعاد استثمار متاحة للبيع)
		<u>72,852</u>	حصة الشركة من ارباح شركة شقيقة
		<u>2,385,682</u>	القيمة المرحلة لاستثمار في شركة شقيقة
=	=	<u>1,013,408</u>	ربح/(خسارة) المشروع المشترك للعام
=	=	<u>72,852</u>	حصة الشركة في ربح/(خسارة) الشركة الشقيقة

4 المخزون

2012/12/31 ريال عماني	2012/6/30 ريال عماني	2013/6/30 ريال عماني	
5,937,587	3,619,143	5,376,945	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>3,611,641</u>	<u>5,369,443</u>	

5 المديونات التجارية و الأخرى

2012/12/31 ريال عماني	2012/6/30 ريال عماني	2013/6/30 ريال عماني	
21,446,462	24,344,240	27,745,209	المدينون التجاريون
(587,970)	(580,073)	(811,053)	ناقصاً: مخصص الإنخفاض في قيمة المدينين
<u>20,858,492</u>	<u>23,764,167</u>	<u>26,934,156</u>	
2,625,872	3,072,628	1,064,848	المبالغ المستحقة من الجهات المختصة
1,122,213	867,482	1,358,896	المدينون الآخرون
<u>1,871,544</u>	<u>1,269,336</u>	<u>1,994,500</u>	المدفوعة مقدماً
<u>26,478,121</u>	<u>28,973,613</u>	<u>31,352,400</u>	

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

6 النقد وما يماثل النقد

2012/12/31	2013/6/30	2012/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
29,203	29,750	39,492	نقد في الصندوق
<u>12,810,213</u>	<u>22,387,265</u>	<u>22,538,559</u>	نقد لدى البنك
<u>12,839,416</u>	<u>22,417,015</u>	<u>22,578,051</u>	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>22,417,015</u>	<u>21,078,051</u>	النقد وما يماثل النقد

7 رأس المال

2012/12/31	2012/6/30	2013/6/30	
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 بيبة
<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 بيبة
<u>64,500,000</u>	<u>64,500,000</u>	<u>64,500,000</u>	
2012/12/31	2012/6/30	2013/6/30	
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
<u>8,352,027</u>	<u>8,352,027</u>	<u>8,352,027</u>	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.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	2013/6/30	2012/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
198,190	198,190	270,088	مستحقات كما في 1 يناير
72,912	63,294	53,305	مستحق خلال السنة
(1,014)	(35,743)	(14,033)	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
270,088	225,741	309,359	مستحقات كما في 30 يونيو

10 مخصص صيانة الموقع وتكلفة إزالة أصول الموقع

حركة المخصص كالتالي:

2012/12/31	2013/6/30	2012/6/30	
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 يونيو

11 الذمم الدائنة والمستحقات

2012/12/31	2013/6/30	2012/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
1,163,592	1,851,599	2,901,292	الدائنيات التجارية
21,633,762	21,550,700	21,007,430	مستحق لأطراف ذات علاقة
7,681,387	6,160,938	7,445,675	مصرفات مستحقة
108,000	63,000	66,000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مستحقة
30,586,741	29,626,237	31,420,397	

12 - الإقتراضات البنكية

2012/12/31	2013/6/30	2012/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
-	10,000,000	10,000,000	قروض قصير الأجل
2,288,462	3,096,154	1,480,769	قرض لأجل 2
608,400	808,400	408,400	قرض لأجل 3
-	-	4,619,400	قرض لأجل 4
2,896,862	13,904,554	16,508,569	

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	5,000,000	1,480,769	قرض لأجل 2
400,000		400,000	قرض لأجل 3
=	=	990,000	قرض لأجل 4
2,015,385	10,000,000	12,870,769	
673,077	3,096,154	-	الجزء غير الجاري
208,400	808,400	8,400	قرض لأجل 2
=	=	3,629,400	قرض لأجل 3
881,477	3,904,554	3,637,800	قرض لأجل 4

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	2012/6/30	2013/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
1,303,718	540,000	742,170	الالتزامات المتداولة:
<u>51,987</u>	<u>51,995</u>	=	السنة الحالية
1,355,705	591,995	742,170	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	540,000	669,117
(60,236)	(60,228)	-
(68,108)	-	-
1,175,374	479,772	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 30 يونيو

9,730	9,730	77,838
68,108	=	=
77,838	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	2012/6/30	2013/6/30
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
626,765	626,765	626,765
-	5,747	-
=	(5,747)	=
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	2012/6/30	2013/6/30
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
(236,260)	(137,197)	(152,153)
340,553	197,292	75,758
104,293	60,095	(76,395)

مصروفات الفوائد

إيرادات الفوائد

صافي مصروفات 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	2012/6/30 ريال عماني	2013/6/30 ريال عماني	
179.646.647	85,846,379	99,411,844	بيع بالتجزئة
55.041.944	27,446,058	30,185,398	تجارة
43.833.935	25,917,024	18,194,203	أخرى
278.522.526	139,209,461	147,791,445	

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	2012/6/30 ريال عماني	2013/6/30 ريال عماني	
5.233.611	2,045,155	3,341,263	إيرادات
12.818.394	6,104,203	2,007,605	بيع ووقود إلى محطات ووقود مملوكة لأعضاء مجلس الإدارة
726.421	270,010	516,440	بيع ووقود إلى عملاء تجاريين ذوي علاقة بأعضاء مجلس الإدارة
			بيع ووقود إلى المشروع المشترك
250.322.848	125,161,424	125,339,577	تكاليف
243.209	122,015	130,431	شراء ووقود من أطراف ذات علاقة أخرى
135.000	63,000	66,600	إتاوة عن علامة تجارية للشركة الأم
27.200	5,200	6,800	مكافآت أعضاء مجلس إدارة
9.849	6,592	6,181	أتعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة
			صافي فوائد مدفوعة لأطراف ذات علاقة أخرى

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

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

			الأرصدة
1.425.074	3,469,091	909,112	أرصدة لدى البنك
2.625.872	3,072,628	1,064,848	مستحق من أطراف ذات علاقة
21.633.762	21,550,700	21,007,430	مستحق لأطراف ذات علاقة

18 تكاليف الموظفين

2012/12/31	2012/6/30	2013/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
3,817,748	1,804,987	1,884,992	رواتب وأجور وبدلات
72,912	63,294	53,305	مكافآت نهاية الخدمة
129,861	67,477	62,783	تكاليف التأمينات الإجتماعية
231,548	116,076	128,674	منافع أخرى للموظفين
4,252,069	2,051,834	2,129,754	

19 مصروفات تشغيل أخرى

حركة المصروفات التشغيل الأخرى للشركة موضحة كما يلي:

2012/12/31	2012/6/30	2013/6/30	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
2.071.993	1,029,331	1,040,859	إيجار التشغيل
1.113.852	556,827	598,747	رسوم رخص لوزارة النفط والغاز
243.209	122,015	130,431	أتاوة العلامة التجارية مستحقة الدفع للشركة الأم
135.000	63,100	66,600	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
27,200	13,900	13,200	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
10.260	4,052	1,054	أتعاب التدقيق وأتعاب مهنية
6.927	4,560	4,960	أتعاب استشارات الضريبة
174,323	166,394	233,617	مخصص الإنخفاض في قيمة المدينين

20 إرتباطات

الإيجارات التشغيلية

دخلت الشركة في بعض عقود الإيجار التشغيلي طويلة الأجل وغير قابلة للإلغاء.

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.