

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

1 العقارات والآلات والمعدات

المجموع ريال عماني	الأصول قيد الإنشاء	الآلات والمعدات والسيارات	المباني	التكلفة
46,525,821	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
<u>50,682,866</u>	<u>7,697,197</u>	<u>31,625,271</u>	<u>11,360,398</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2013
52,105,611	3,433,103	32,999,274	15,673,234	الرصيد في 1 يناير 2014
5,880,837	5,880,837	1,773,583	1,341,625	إضافات خلال الفترة
-	(3,510,812)	2,107,217	1,403,595	تحويلات
(331,755)	-	(288,853)	(42,902)	إستبعادات
<u>57,654,693</u>	<u>5,803,128</u>	<u>34,817,638</u>	<u>17,033,927</u>	الرصيد في 30 سبتمبر 2014
18,911,809	-	16,164,694	2,747,115	الاستهلاك
2,744,723	-	1,843,824	900,899	الرصيد في 1 يناير 2013
-	-	-	-	استهلاك الفترة
<u>21,656,532</u>	<u>-</u>	<u>18,008,518</u>	<u>3,648,014</u>	إستبعادات
22,681,000	-	19,277,086	3,403,914	الرصيد في 30 سبتمبر 2013
2,912,589	-	2,355,507	557,082	الرصيد في 1 يناير 2014
(282,580)	-	(257,387)	(25,193)	استهلاك الفترة
<u>25,311,009</u>	<u>-</u>	<u>21,375,206</u>	<u>3,935,803</u>	إستبعادات
29,026,334	7,697,197	13,616,753	7,712,384	الرصيد في 30 سبتمبر 2014
<u>32,343,684</u>	<u>5,803,128</u>	<u>13,442,432</u>	<u>13,098,124</u>	القيمة الدفترية 30 سبتمبر 2013
				30 سبتمبر 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:

2013/9/30	2014/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
2,937,098	3,713,641	إجمالي الأصول
(2,723,899)	(3,573,421)	إجمالي الإلتزامات
<u>213,199</u>	<u>140,220</u>	صافي الأصول
<u>106,600</u>	<u>70,110</u>	حصة الشركة في صافي اصول المشروع المشترك
11,111,922	25,876,831	إيرادات
(11,125,170)	(25,914,433)	مصروفات
<u>(13,248)</u>	<u>(37,602)</u>	(خسارة) المشروع المشترك للفترة
<u>(6,624)</u>	<u>(18,801)</u>	حصة الشركة في (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. وبناءً على ذلك يعتبر الإستثمار في شركة مسقط للغازات شركة شقيقة.

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.م.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

إستثمارات في الشركة الشقيقة (تابع)

ملخص المعلومات المالية للشركة الشقيقة في نهاية فترة كما يلي:

2013/9/30 ريال عماني	2014/9/30 ريال عماني	
8,459,590	8,981,592	إجمالي الأصول
(1,568,403)	(2,165,675)	إجمالي الإلتزامات
<u>6,891,187</u>	<u>6,815,917</u>	صافي الأصول
<u>632,404</u>	<u>625,497</u>	حصة الشركة في صافي أصول من الشركة الشقيقة
2,312,832	2,421,773	قيمة شراء الإستثمار (استبعاد استثمار متاحة للبيع)
93,227	110,912	حصة الشركة من ارباح الشركة الشقيقة
-	(110,126)	الأرباح المستلمة من استثمارات الشركة الشقيقة
<u>2,406,059</u>	<u>2,422,559</u>	القيمة المرحلة لاستثمار في الشركة الشقيقة
<u>1,013,408</u>	<u>887,728</u>	ربح/(خسارة) المشروع المشترك للعام
<u>93,227</u>	<u>110,912</u>	حصة الشركة في ربح/(خسارة) الشركة الشقيقة

لوبيك انترناشونال اندستري ذ.م.م

الإستثمارات تمثل 40 % من الحقوق غير المسيطرة في شركة لوبيك انترناشونال اندستري ذ.م.م (المستثمر فيها) وهي شركة مسجلة في اماره رأس الخيمة - بالإمارات العربية المتحدة منذ 19 نوفمبر 2009 وفقاً لرخصة تجارية صادر من هيئة التجارة رأس الخيمة للإستثمار (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:

2013/9/30 ريال عماني	2014/9/30 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
2013/9/30	2014/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
5,443,194	6,815,196	الوقود و الزيوت
7,498	7,498	مواد في المخازن
(15,000)	(15,000)	مخصص المخزون بطيئ الحركة
<u>5,435,692</u>	<u>6,807,694</u>	
5 المديونات التجارية و الأخرى		
2013/9/30	2014/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
33,056,969	34,961,317	المدينون التجاريون
(966,942)	(922,911)	ناقصاً: مخصص الإنخفاض في قيمة المدينين
<u>32,090,027</u>	<u>34,038,406</u>	
1,064,848	1,038,479	المبالغ المستحقة من الجهات المختصة
1,494,222	(582,363)	المدينون الآخرون
1,839,714	<u>2,188,046</u>	المدفوعة مقدماً
<u>36,488,811</u>	<u>36,682,568</u>	
6 النقد وما يماثل النقد		
2013/9/30	2014/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
87,924	69,711	نقد في الصندوق
19,368,258	<u>33,812,617</u>	نقد لدى البنك
<u>19,456,182</u>	<u>33,882,328</u>	نقدية وبنك
(1,500,000)	=	ناقصاً: الودائع
<u>17,956,182</u>	<u>33,882,328</u>	النقد وما يماثل النقد
7 رأس المال		
2013/9/30	2014/9/30	
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.م.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

7 رأس المال (يتبع)

2013/9/30	2014/9/30	
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:

2013/9/30	2014/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
270,088	336,117	مستحقات كما في 1 يناير
70,908	31,648	مستحق خلال الفترة
<u>(14,033)</u>	<u>(12,188)</u>	مكافأة نهاية الخدمة مدفوعة
<u>326,963</u>	<u>355,577</u>	مستحقات كما في 30 سبتمبر

10 مخصص صيانة الموقع وتكلفة إزالة أصول الموقع

حركة المخصص كالتالي:

2013/9/30	2014/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
472,407	518,620	في 1 يناير
-	-	مخصص إضافي
<u>16,406</u>	<u>-</u>	رد الخصم مقابل الزمن (مدرج في تكاليف التمويل)
<u>488,813</u>	<u>518,620</u>	في 30 سبتمبر

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

11 الذمم الدائنة والمستحقات

2013/9/30	2014/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
3,748,222	4,490,129	الدائنيات التجارية
21,007,430	28,746,411	مستحق لأطراف ذات علاقة
7,490,383	9,668,789	مصرفات مستحقة
100,200	132,300	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة مستحقة
<u>32,346,235</u>	<u>43,037,629</u>	

12 الإقتراضات البنكية

2013/9/30	2014/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
10,000,000	15,000,000	قروض قصير الأجل
1,076,923	-	قرض لأجل 1
308,400	-	قرض لأجل 2
4,619,400	3,187,542	قرض لأجل 3
<u>16,004,723</u>	<u>18,187,542</u>	
10,000,000	15,000,000	الجزء الجاري
1,076,923	-	قروض قصير الأجل
300,000	-	قرض لأجل 1
1,319,829	1,319,571	قرض لأجل 2
<u>12,696,752</u>	<u>16,319,571</u>	قرض لأجل 3
-	-	الجزء غير الجاري
8,400	-	قرض لأجل 1
		قرض لأجل 2
		قرض لأجل 3
3,299,571	1,867,971	
<u>3,307,971</u>	<u>1,867,971</u>	

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

قرض لأجل 3

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

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. إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

13 ضريبة الدخل

2013/9/30	2014/9/30
ريال عماني	ريال عماني
988,651	1,120,729
<u>73,053</u>	<u>69,854</u>
<u>1,061,704</u>	<u>1,190,583</u>

الالتزامات المتداولة:

الفترة الحالية
سنوات سابقة

2013/9/30	2014/9/30
ريال عماني	ريال عماني
988,651	1,120,729
<u>988,651</u>	<u>1,120,729</u>

قائمة الدخل:
الفترة الحالية

2013/9/30	2014/9/30
ريال عماني	ريال عماني
77,838	150,450
=	=
<u>77,838</u>	<u>150,450</u>

الأصل الضريبي المؤجل:

في 1 يناير
الحركة خلال الفترة
في 30 سبتمبر

يشتمل أصل الضريبة المؤجلة على الفروق المؤقتة التالية:

180,929	223,370
<u>(103,091)</u>	<u>(72,920)</u>
<u>77,838</u>	<u>150,450</u>

المخصصات والمصروفات الأخرى

ممتلكات وآلات ومعدات

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

2013/9/30	2014/9/30
ريال عماني	ريال عماني
626,765	626,765
-	-
=	=
<u>626,765</u>	<u>626,765</u>

الرصيد كما في 1 يناير

المكون خلال الفترة

المبالغ المستخدمة

الرصيد كما في 30 سبتمبر

تقوم الشركة بتكوين مخصص لتكاليف معالجة البيئة اعتماداً على تقديرات التلوث البيئي التي تتم في مواقع التسليم والتخزين الخاصة بالمشروع.

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

صافي (مصرفات) إيرادات التمويل		15
2013/9/30	2014/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
(241,211)	(145,511)	مصرفات الفوائد
<u>139,697</u>	<u>169,901</u>	إيرادات الفوائد
<u>(101,514)</u>	<u>24,390</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:

2013/9/30	2014/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
		إيرادات
4,406,538	9,446,798	بيع وقود إلى محطات وقود مملوكة لأعضاء مجلس الإدارة
2,756,062	5,754,272	بيع وقود إلى عملاء تجاريين ذوي علاقة بأعضاء مجلس الإدارة
639,844	1,110,364	بيع وقود إلى المشروع المشترك
		تكاليف
125,339,577	150,089,341	شراء وقود من أطراف ذات علاقة أخرى
195,842	232,923	إتاوة عن علامة تجارية للشركة الأم
100,800	132,300	مكافآت أعضاء مجلس إدارة
18,400	18,700	أنعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة
9,453	5,400	صافي فوائد مدفوعة لأطراف ذات علاقة أخرى
		الأرصدة
909,112	30,552	أرصدة لدى البنك
1,064,848	1,038,479	مستحق من أطراف ذات علاقة
21,007,430	28,746,411	مستحق لأطراف ذات علاقة

17 تكاليف الموظفين

2013/9/30	2014/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
2,848,593	3,672,844	رواتب وأجور وبدلات
72,444	31,648	مكافآت نهاية الخدمة
93,360	144,590	تكاليف التأمينات الإجتماعية
<u>163,708</u>	<u>172,102</u>	منافع أخرى للموظفين
<u>3,180,105</u>	<u>4,021,184</u>	

إيضاحات حول البيانات المالية (الغير مدققة)

شركة النفط العمانية للتسويق ش.م.ع.ع.

18 مصروفات تشغيل أخرى

حركة المصروفات التشغيل الأخرى للشركة موضحة كما يلي:

2013/9/30	2014/9/30	
ريال عماني	ريال عماني	
1,602,257	1,891,294	إيجار التشغيل
894,913	1,061,690	رسوم رخص لوزارة التجارة والصناعة
195,842	232,923	أتاوة العلامة التجارية مستحقة للدفع للشركة الأم
100,800	132,300	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
18,400	18,700	أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة
1,054	2,368	أتعاب التدقيق وأتعاب مهنية
7,210	9,102	أتعاب استشارات الضريبة
389,506	42,631	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 لتناسب مع تصنيف أرقام السنة الحالية. لا تؤثر إعادة التصنيف على الربح أو حقوق المساهمين المقرر عنها سابقاً.