فعلى/Omani Rial/غير مدققة بيان التدفقات النقدية ، الطريقة غير المباشرة	المجمعة 01/01/2026-30/09/2026	الشركة الأم 01/01/2026-30/09/2026	المجمعة 01/01/2025-30/09/2025	الشركة الأم 01/01/2025-30/09/2025
بيان التدفقات النقدية				
موحدة ومنفصلة				
التدفقات النقدية من/(المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية				
الأرباح/(الخسائر) قبل الضريبة	**7,492,981**	**10,065,826**	**7,893,538**	**8,148,388**
التعديلات لتسوية صافي الربح				
التعديلات لبند استهلاكات وإطفاءات	2,182,872	2,103,157	1,799,425	1,751,503
التعديلات لخسارة إنخفاض القيمة (عكس قيد خسارة إنخفاض القيمة) المدرجة في الأرباح او الخسائر	325,927	(312,595)	482,965	420,916
التعديلات لبند تكاليف التمويل	1,045,434	741,394	919,284	872,470
التعديلات لإيرادات تمويل	155,575	155,575	111,378	111,378
التعديلات لأرباح/(خسائر) بيع متلكات وآلات ومعدات	(14,711)	(14,696)	(31,337)	(19,652)
مخصص مكافأة نهاية خدمة الموظفين	490,575	451,919	272,482	209,319
إجمالي التعديلات لتسوية الربح (الخسارة)	**3,903,944**	**2,842,996**	**3,394,115**	**3,162,482**
التدفقات النقدية من/(المستخدمة في) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	**11,396,925**	**12,908,822**	**11,287,653**	**11,310,870**
التغيرات في راس المال العامل				
التعديلات للانخفاض (الزيادة) في بند المخزون	(18,834,528)	(15,728,891)	2,968,128	3,618,841
التعديلات للإنخفاض/(الزيادة) في الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى	(756,247)	(1,502,320)	(4,227,569)	(5,183,439)
التعديلات للإنخفاض/(الزيادة) في الذمم التجارية الدائنة والأرصدة الدائنة الخرى	10,369,640	7,161,739	4,947,290	3,837,814
إجمالي التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية	**(9,221,135)**	**(10,069,472)**	**3,687,849**	**2,273,216**
التدفقات النقدية من/(المستخدمة في) التشغيل قبل التغيرات في رأس المال العامل	**2,175,790**	**2,839,350**	**14,975,502**	**13,584,086**
ضرائب مستردة (مدفوعة)	(1,691,657)	(1,680,748)	(1,371,435)	(1,366,480)
مخصص نهاية الخدمة المدفوع للموظفين	(220,999)	(218,571)	(64,479)	(62,782)
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	**263,134**	**940,031**	**13,539,588**	**12,154,824**
التدفقات النقدية من/ (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية				
متحصلات من بيع ممتلكات وآلات ومعدات	33,421	33,421	1,952	1,952
شراء ممتلكات وآلات ومعدات	10,336,283	1,197,775	19,135,359	974,477
شراء موجودات غير ملموسة	23,903	23,903	45,612	42,147
سلف نقدية وقروض لأطراف أخرى	0	0	0	1,338,273
فوائد مستلمة	155,575	155,575	111,378	111,378
التدفقات النقدية الأخرى الواردة (الخارجة) المصنفة على أنها أنشطة استثمارية	(1,250,000)	(1,250,000)	(11,361)	(11,361)
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية	**(11,421,190)**	**(2,282,682)**	**(19,079,002)**	**(2,252,928)**
التدفقات النقدية من/ (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية				
متحصلات من الإقتراضات	67,508,132	48,420,886	90,779,220	58,862,622
سداد إقتراضات	44,737,759	38,587,843	82,101,885	65,772,200
مدفوعات مقابل إلتزامات إيجار	397,088	26,294	43,788	7,497
متحصلات من مساهمات حقوق الأقلية	0	0	309,568	0
توزيعات أرباح مدفوعة	4,995,918	4,995,918	5,370,612	5,370,612
فوائد مدفوعة	2,614,321	741,394	946,716	892,201
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية	**14,763,046**	**4,069,437**	**2,625,787**	**(13,179,888)**
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل قبل تأثير تعديلات ترجمة عملات أجنبية	**3,604,990**	**2,726,786**	**(2,913,627)**	**(3,277,992)**
صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل	**3,604,990**	**2,726,786**	**(2,913,627)**	**(3,277,992)**
النقد والنقد المعادل في بداية العام	**6,934,398**	**6,004,853**	**7,182,785**	**6,516,915**
النقد والنقد المعادل في نهاية العام	**10,539,388**	**8,731,639**	**4,269,158**	**3,238,923**

تمت الموافقة على القوائم المالية المؤجزة من قبل مجلس الإدارة في 28 Oct 2026