

1. المخزون

يمكن تحليل المخزون كالآتي:

الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	المجموعة فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024	المجموعة فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	مواد خام
5.648.848	3.878.831	8.956.671	7.162.976	بضائع قيد الإنتاج
-	-	-	-	بضائع تامة الصنع
1.896.926	2.270.801	3.360.417	2.907.966	قطع غيار ومستهلكات
116.282	906.074	2.313.160	3.075.532	ناقصا: المخصصات
(190.183)	(218.895)	(526.091)	(651.074)	
7.471.873	6.836.811	14.104.157	12.495.400	

2. الذمم التجارية المدينة

يمكن تحليل الذمم التجارية المدينة على النحو التالي:

الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	المجموعة فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024	المجموعة فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ذمم تجارية مدينة
6.583.785	5.963.979	12.551.130	12.821.005	ناقصا: المخصصات
(820.060)	(825.180)	(5.801.820)	(5.958.927)	
5.763.725	5.138.799	6.749.310	6.862.079	

3. قروض من بنوك وسحب على المكشوف

ويمكن تحليلها كما يلي:

المجموعة فترة 6 أشهر المنتتهية في 30 يونيو 2025	المجموعة فترة 6 أشهر المنتتهية في 30 يونيو 2024	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتتهية في 30 يونيو 2025	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتتهية في 30 يونيو 2024
ريال عماني 16.661.044	ريال عماني 14.343.379	ريال عماني 5.149.386	ريال عماني 5.166.729
قروض من البنوك			
سحب على المكشوف			
16.661.044	14.343.379	5.149.386	5.166.729
(13.516.057)	(8.653.483)	(5.149.386)	-
ناقصا: استحقاقات جارية عن قروض بنكية وسحب على المكشوف			
3.144.986	5.689.896	-	5.166.729
قروض بنكية طويلة الأمد			

القروض المصرفية والسحب على المكشوف هي تسهيلات خالية من الضمانات وتحمل أسعار فائدة تجارية. تخضع قروض البنوك والسحب على المكشوف لأسعار فائدة تجارية. يحمل قرض البنك فائدة بمعدل يتراوح بين 4.15% إلى 7.0% سنوياً.

استحقاق القروض المصرفية:

المجموعة فترة 6 أشهر المنتتهية في 30 يونيو 2025	المجموعة فترة 6 أشهر المنتتهية في 30 يونيو 2024	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتتهية في 30 يونيو 2025	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتتهية في 30 يونيو 2024
ريال عماني 13.516.057	ريال عماني 8.653.483	ريال عماني 5.149.386	ريال عماني -
المستحق خلال سنة واحدة			
3.144.986	5.689.896	-	5.166.729
المستحق بعد أكثر من سنة			
16.661.044	14.343.379	5.149.386	5.166.729

4. الاستثمار في الشركات الشقيقة والتابعة

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة باستخدام طريقة حقوق الملكية كما يلي:
الشركات التابعة لشركة عمان للمرطبات ش م ع ع هي كما يلي:

المجموعة	المجموعة	الشركة الأم	الشركة الأم
فترة 6 أشهر	فترة 6 أشهر	فترة 6 أشهر	فترة 6 أشهر
المنتهاية في	المنتهاية في	المنتهاية في	المنتهاية في
30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني

لا يوجد

خلال الفترة، تم بيع صفر سهم مقابل صفر ريال عماني للسهم الواحد مما أدى إلى تحقيق ربح قدره صفر ريال عماني عند التخلص منه.
خلال الفترة، تم شراء صفر سهم مقابل صفر ريال عماني للسهم الواحد.

الشركات التابعة:

تتم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة باستخدام طريقة حقوق الملكية.
وتتمثل الشركات التابعة لشركة عمان للمرطبات ش م ع ع فيما يلي:

اسم الشركة	فترة 6 أشهر	فترة 6 أشهر
	المنتهاية في	المنتهاية في
	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024
شركة مشاريع الروضة المتكاملة للتجارة والاستثمار ش.م.م	المملوكة %100	المملوكة %100
الشركة العربية لأجهزة البيع الآلي ش.م.م	%100	%100
او ار سي كومباني هولدنغ ليمتد	%100	%100

خلال فترة الـ 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025م لم يتم التعامل بالأسهم المتعلقة بالشركات التابعة من خلال البيع أو الشراء
خلال الفترة، تم شراء صفر سهم مقابل صفر ريال عماني للسهم الواحد.

5. الاستثمارات

تشمل جميع الاستثمارات الشركة الطويلة والقصيرة الأجل وتستننى فقط الاستثمارات في الشركات الشقيقة والتابعة والمدرجة في إيضاح 5 تحمل جميع الأوراق المالية القابلة للتسويق بقيمتها السوقية.

تحمل جميع الاستثمارات غير المدرجة بالتكلفة المعدلة وفق أية تخفيضات دائمة في القيمة

ويمكن تحليل الاستثمارات على النحو التالي

القيمة السوقية فترة 6 أشهر 30 يونيو 2025	القيمة السوقية فترة 6 أشهر 30 يونيو 2024	القيمة الدفترية فترة 6 أشهر 30 يونيو 2025	القيمة الدفترية فترة 6 أشهر 30 يونيو 2024	ريال عماني
الأوراق المالية المدرجة				
بنوك	-	-	-	-
استثمار	-	-	-	-
تأمين	-	-	-	-
خدمات	-	-	-	-
صناعة	-	-	-	-
سندات حكومية	2.841.645	2.448.895	2.841.645	2.448.895
أخرى	-	-	-	-
	2.841.645	2.448.895	2.841.645	2.448.895
أوراق مالية متداولة – بالقطاع الأجنبي				
بنوك	-	-	-	-
استثمار	-	-	-	-
صناعة	-	-	-	-
سندات	-	-	-	-
	-	-	-	-
أسهم عمانية غير متداولة	-	-	-	-
استثمارات غير مدرجة وأخرى	-	-	-	-
الودائع لأجل	18.000.000	19.000.000	18.000.000	19.000.000
أسهم اجنبية غير متداولة	712.315	-	712.315	-
أخرى	-	-	-	-
	18.712.315	19.000.000	18.712.315	19.000.000

تمت الموافقة على القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في 21 يوليو 2025م

6. تفاصيل الاستثمارات الهامة.

تفاصيل كافة استثمارات الشركة المقررة شاملة الشركات الزميلة والفرعية والتي اما أن تمثل حصة أسهم الشركة المقررة 10% أو أكثر من رأس مال المصدرة للأسهم أو أن الأسهم التي بحوزة الشركة المقررة تفوق 10% من القيمة السوقية للمحفظه الاستثمارية للشركة المقررة موضحة كما في 30 يونيو 2025م

القيمة السوقية	القيمة الدفترية	التكلفة
أوراق مالية متداولة بسوق مسقط:		
أوراق مالية أجنبية مدرجة بالسوق:		
القيمة السوقية كما في 30 يونيو 2025		
أوراق مالية غير متداولة بسوق مسقط:		
استثمارات أجنبية غير مدرجة		
الإجمالي في 30 يونيو 2025		

7. الأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ 10% من أسهم الشركة

الأشخاص الذين يملكون 10% أو أكثر من أسهم الشركة قد يشملون الشركات، الأفراد او العائلات تشمل العائلات إذا كان مجموع الأسهم التي يملكها افراد العائلة تصل الى نسبة 10% من أسهم الشركة، افراد عائلة الشخص هم أولئك الذين قد يؤثرون أو يتأثرون من قبل ذلك الشخص في تعاملاتهم مع الشركة، طبيعة المعاملات ذات الدلالة والتي تشمل الأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ 10% من أسهم الشركة أو أكثر أو أفراد أسرهم والمبالغ المتضمنة خلال الفترة كما يلي:

بنود الإيرادات

المجموعة	المجموعة	الشركة الأم	الشركة الأم
فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024	فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
388.745	778.008	409.576	778.008
تعاملات مع أطراف ذات علاقة			

بنود المصاريف:

بنود المصاريف التي تم دفعها للأطراف ذات العلاقة أو المالكين 10% من أسهم الشركة أو أكثر أو أفراد أسرهم خلال الفترة ويمكن تحليلها كما يلي:

المجموعة فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	المجموعة فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
-	-	-	-
-	-	-	-
62.913	20.134	62.913	20.134
142.268	980	145.474	980

خدمات أخرى

مشتريات أخرى

شراء مواد خام مباشرة

شراء مواد تجارية

القروض، السلف، المخصصات والشطب:

القروض والسلف الممنوحة للأطراف ذات العلاقة والمالكين ل 10% من أسهم الشركة أو أكثر أو لأفراد أسرهم ناقص كل المخصصات والشطب الذي تم إجراؤه على تلك الحسابات في أي وقت يمكن تحليلها كما يلي:

الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024
ريال عماني	ريال عماني
923.402	649.606
232.654	100.000

مستحقات من أطراف ذات علاقة

مستحق الدفع لأطراف ذات علاقة

تشمل الحسابات المستحقة من الأطراف ذات العلاقة حسابات مستحقة بقيمة 711.6 ألف ريال عماني (الحسابات المستحقة للسنة الحالية 43 ألف ريال عماني) مستحقة للشركة العربية لأجهزة البيع الآلي ش.م.م (شركة مملوكة بالكامل بنسبة 100%) والتي تعود لحساب بعض الالتزامات التشغيلية التي سددتها الشركة الأم نيابة عن الشركة التابعة. الحسابات المستحقة الغير مربحة وقابلة للسداد عند الطلب.

2/7 الالتزامات

أصدر البنك التابع لشركة عُمان للمرطبات ش م ع ع (الشركة الأم) ضمانًا بنكيًا نيابة عن شركة أطلس بوتلينج كوربوريشن ليمتد (الشركة التابعة) إلى البنك العربي الجزائر بمبلغ 3.2 مليون ريال عماني (8.4 مليون دولار أمريكي).

قامت شركة المرطبات العمانية ش.م.ع.ع (الشركة الأم) بدفع سلف بقيمة 0.095 مليون ريال عماني للموردين نيابة عن شركة أطلس بوتلينج كوربوريشن ليمتد (الشركة التابعة).

8. المخصصات

التغيرات المخصصات خلال الفترة يمكن تحليلها كما يلي:

البيان	مخصص سلف وضم مدينة	مخصص قيمة الاستثمارات	مخصصات أخرى	الإجمالي
رصيد الافتتاح	5.753.947	-	641.953	6.395.900
مخصص خلال الفترة	204.980	-	9.121	214.100
مستبعد خلال الفترة	-	-	-	-
شطب خلال الفترة	-	-	-	-
رصيد المخصصات كما في 30 يونيو 2025	5.958.927	-	651.074	6.610.000

التوافق مع المعايير الدولية لإعداد القوائم المالية

ابتداء من يناير 2019 تم استيفاء المعيار المحاسبي الدولي رقم 16 ولا يوجد هناك تأثير يذكر

9. يمكن توضيح القيمة الدفترية

الشركة الأم	مخصص سلف و ذمم مدينة ودفع مقدم	مخصص قيمة الاستثمارات	مخصصات أخرى	الإجمالي
قيمة الأصول قبل المخصصات	10.993.131	46.025.160	7.055.706	64.073.997
رصيد المخصصات كما في 30 يونيو 2025	(825.180)	-	(218.895)	(1.044.075)
القيمة الدفترية للأصول كما في 30 يونيو 2025	10.167.952	46.025.160	6.836.811	63.029.922
المجموعة	مخصص سلف و ذمم مدينة ودفع مقدم	مخصص قيمة الاستثمارات	مخصصات أخرى	الإجمالي
قيمة الأصول قبل المخصصات	18.070.880	21.553.960	13.146.474	52.771.315
رصيد المخصصات كما في 30 يونيو 2025	(5.958.927)	-	(651.074)	(6.610.000)
القيمة الدفترية للأصول كما في 30 يونيو 2025	12.111.954	21.553.960	12.495.400	46.161.314

10. المساهمون

جميع المساهمين الذين يمتلكون 10% أو أكثر من أسهم الشركة وما إذا كانت هذه الأسهم بأسمائهم أو عن طريق حسابات من ينوب عنهم وعدد الأسهم التي يمتلكونها موضحة كما يلي:

البيان	المجموعة فترة 6 أشهر المنتتهية في 30 يونيو 2025	المجموعة فترة 6 أشهر المنتتهية في 30 يونيو 2024	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتتهية في 30 يونيو 2025	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتتهية في 30 يونيو 2024
حملة أسهم عادية:	عدد الأسهم	عدد الأسهم	عدد الأسهم	عدد الأسهم
محمد وعبيد الملا	8.643.490	8.611.200	8.643.490	8.556.665
دبي للمرطبات	7.110.470	7.110.470	7.110.470	7.110.470
حملة أسهم ممتازة:		لا يوجد		
	15.753.960	15.721.670	15.753.960	15.667.135