

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

المحتويات	الصفحة
بيانات الإدارة وتفاصيل الاتصال	١
تقرير مراجعة مُراقب الحسابات المُستقل حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمعة والمنفصلة	٢ - ٣
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المُجمعة والمنفصلة	٤
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة المُجمعة والمنفصلة	٥
قائمة التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلية الموجزة المُجمعة والمنفصلة	٦ - ٧
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المُجمعة والمنفصلة	٨
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمعة والمنفصلة	٩ - ٢٦

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

بيانات الإدارة وتفاصيل الاتصال كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦

رقم السجل التجاري	١٤١١٤١١	
رقم التسجيل في ضريبة القيمة المضافة	OM١١٠٠٠٩٢٤٠١	
أعضاء مجلس الإدارة	الفاضل/ محمد بن عبد الله بن محمد الخنجي الدكتور/ عبد الله بن مسعود بن حميد الحارثي الفاضل/ خالد بن مسعود الأنصاري الفاضل/ عبد العزيز بن مسعود بن حميد الحارثي الفاضل/ حسن بن صادق بن حسن عبدواني	رئيس مجلس الإدارة نائب رئيس مجلس الإدارة عضو مجلس الإدارة عضو مجلس الإدارة عضو مجلس الإدارة
لجنة التدقيق	الفاضل/ خالد بن مسعود الأنصاري الفاضل/ عبد العزيز بن مسعود بن حميد الحارثي الفاضل/ حسن بن صادق بن حسن عبدواني	رئيس لجنة التدقيق عضو لجنة التدقيق عضو لجنة التدقيق
لجنة الترشيحات والمكافآت	الدكتور/ عبد الله بن مسعود بن حميد الحارثي الفاضل/ محمد بن عبد الله بن محمد الخنجي الفاضل/ عبد العزيز بن مسعود بن حميد الحارثي	رئيس لجنة الترشيحات والمكافآت عضو لجنة الترشيحات والمكافآت عضو لجنة الترشيحات والمكافآت
الإدارة التنفيذية	الفاضل/ رافي مانوج كوزادجيان الفاضل/ شاه عباس جعفر رضوي	الرئيس التنفيذي بالإنيابة المراقب المالي
المكتب المسجل	ص.ب رقم ٢٢٠٥ الرمز البريدي ١١٢، روي مسقط سلطنة عُمان	
البنوك	البنك الوطني العماني ش.م.ع.ع بنك عُمان العربي ش.م.ع.ع البنك الأهلي ش.م.ع.ع بنك ظفار ش.م.ع.ع بنك مسقط ش.م.ع.ع بنك أبو ظبي الأول، فرع سلطنة عُمان بنك أبو ظبي الأول، الإمارات العربية المتحدة بنك أبو ظبي التجاري، الإمارات العربية المتحدة	
مُراقب الحسابات	بي دي أو ش.م.م جناح رقم ٦٠١ و ٦٠٢ الطابق العلوي، بناية الشاطئ الأولى سكة رقم ٢٦٠١، شاطئ القرم ص.ب ١١٧٦، روي، الرمز البريدي ١١٢ مسقط سلطنة عُمان	

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة إلى الأفاضل/ مساهمي شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة لشركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليها معاً "بالمجموعة") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، والقوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة ذات الصلة بالربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق ملكية المساهمين والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذات التاريخ، وإيضاحات تفسيرية أخرى ("القوائم المالية المرحلية الموجزة"). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة وعرضها بصورة عادلة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، وكذلك متطلبات الإفصاح المعنية الصادرة عن هيئة الخدمات المالية. تتمثل مسؤوليتنا في صياغة خلاصة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا طبقاً للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للشركة". وتتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة طرْح استفسارات، أساساً على الأشخاص المسؤولين عن المسائل المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليل ومراجعة أخرى. علماً بأن نطاق المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق المنجز طبقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإن المراجعة لا تُمكننا من الحصول على تأكيد بأننا أصبحنا على دراية بكافة المسائل الهامة التي يُمكن تحديدها عند إنجاز عملية التدقيق. وبناءً عليه، فإننا لا نُبدي رأي تدقيق.

الخلاصة - الشركة الأم

استناداً إلى مراجعتنا، فإنّه لم يلفت انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أنّ القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة المرفقة للشركة الأم لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية" وكذلك متطلبات الإفصاح ذات الصلة الصادرة عن هيئة الخدمات المالية.

أساس الخلاصة المتحفظة - المجموعة

كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغ صافي أصول المجموعة ٢٧,٩٤ مليون ع.ع، وشمل ذلك صافي أصول بقيمة ٥,٧١ مليون ع.ع منسوب إلى شركاتها التابعة، شركة المركز المالي ش.م.ع.ع ("فينكوروب"). ولأغراض التجميع، استخدمت المجموعة المعلومات المالية لفينكوروب كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وقامت بتعديلها وفقاً لتأثيرات التعاملات والأحداث الجوهرية التي وقعت خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. وقد تمّ تدقيق القوائم المالية لفينكوروب للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٥ من قبل مراقب حسابات آخر أبدى في تقرير تدقيقه رأياً متحفظاً للأسباب التالية:



بي دي أو ش.م.ع. هي شركة محدودة المسؤولية مسجلة في سلطنة عُمان، وهي عضو في بي دي أو الدولية المحدودة التي هي شركة بريطانية محدودة المسؤولية بالضم، وتشكل جزءاً من شبكة بي دي أو الدولية للمؤسسات الأعضاء المستقلة. بي دي أو هو اسم العلامة التجارية لشبكة بي دي أو الدولية ولكل مؤسسة من المؤسسات الأعضاء في بي دي أو. رخصة المحاسبة والتدقيق رقم: ١٦٠٨٥٩٢، رخصة الاستشارات المالية رقم: ١٣٦٣٠٠٠، سجل تجاري رقم: ١٢٢٢٦٨١، رقم تعريف ضريبية القيمة المضافة: OM١١٠٠٠٢١٥٤، بطاقة ضريبية رقم: ٨٠٥٦٨٨١.

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة إلى الأفاضل/ مساهمي شركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع (تابع)

أساس الخلاصة المُتحفظة - المجموعة (تابع)

(١) طبقاً للشرح الوارد في إيضاح ٢٥ من القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة، فإنه خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣، رصدت فينكوروب مخالفات وتجاوزات في قسم الوساطة، ما استدعى إجراء تحقيق من قبل خبير استشاري مُستقل عيّنه مجلس إدارة فينكوروب، ونتج عنه تكوين مخصصات وشطب أرصدة ومطالبات العملاء الذين تضرروا من هذه المخالفات والتجاوزات. وكما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، أقرت المجموعة، فيما يتعلق بفينكوروب، بمخصص عن مطالبات العملاء القائمة بقيمة ١,٣٤ مليون Riyal .

ونظراً لأنّ عملية تسوية التزامات العملاء لا تزال جارية، وبسبب طبيعة أوجه القصور الموجودة في أنظمة الرقابة التي تمّ تحديدها والظروف المحيطة بعملية الغش والاختلاس، فقد تعذر علينا الحصول على أدلة كافية ومناسبة بشأن مدى اكتمال قائمة العملاء الذين تأثروا بهذه الحالة وقيمة الالتزامات ذات الصلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

ونتيجة لذلك، لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات على مخصص مطالبات العملاء القائمة البالغ ١,٣٤ مليون Riyal كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وكذلك العناصر ذات الصلة الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة.

(٢) كذلك، طبقاً للشرح الوارد في قسم "أساس الرأي المُتحفظ - المجموعة" المذكور في تقرير تدقيقنا حول القوائم المالية المُجمّعة كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ وللفترة المنتهية في ذات التاريخ، لم نتمكن من الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة فيما يتعلق بالأرصدة الافتتاحية لفينكوروب كما في ١ يناير ٢٠٢٥. علماً بأنّ هذه الأرصدة الافتتاحية تؤثر على المركز المالي المُجمّع المُقارن والأداء المالي المُجمّع والتدفقات النقدية المُجمّعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥، والواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة المُرفقة. ونتيجة لذلك، فقد تعذر علينا تحديد ما إذا كانت هناك حاجة إلى إجراء أي تعديلات على تلك المبالغ المقارنة والإفصاحات ذات الصلة. حيث تقتصر التأثيرات المُحتملة لهذه المسألة على المركز المالي المُجمّع المُقارن والأداء المالي المُجمّع والتدفقات النقدية المُجمّعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ وكذلك الإفصاحات ذات الصلة.

الخلاصة المُتحفظة - المجموعة

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء تأثيرات المسائل المُوضحة في قسم "أساس الخلاصة المُتحفظة - المجموعة الوارد في تقريرنا، فإنه لم يسترعب انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أنّ القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة المُرفقة للمجموعة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، وكذلك متطلبات الإفصاح ذات الصلة الصادرة عن هيئة الخدمات المالية.



بيبين كابور
الشريك

رقم العضوية: ٠٤٣٦١٥

معهد المحاسبين القانونيين في الهند، نيودلهي، الهند





مسقط

التاريخ: ١٠ أغسطس ٢٠٢٦

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة الشجعة والمنفصلة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(تظهر به شح)

إيضاح	المجموعة			الشركة الأم		
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير منقطة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير منقطة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (منقطة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير منقطة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير منقطة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (منقطة)
الأصول						
٦ نقد وأرصدة بنكية	٢,٥١٤,٢٠٦	٤,٣٢٦,٠٧٩	٢,٣١٨,٠٧٠	١,٤٥٣,٤١٥	١,٦٣٨,٤٧٥	١,٢١٧,٧٠٩
٧ ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى	٦٠٣,٦٦٤	٣٧٢,١٤٧	٧٠٠,٤٩٢	٧٥,٦٢٨	٨٦,٤٦١	٩٥,١٠١
٢٢ قروض ودفعات متبقة إلى أطراف ذات علاقة	١,٣٤٤,٠٠٩	٨٦٦,٦٣٢	١,٣٢٠,٣٥١	١,٥٢٦,٩٣٤	٩٥٢,٣١٢	١,٣٧٠,٣٥١
٨ مخزون	١٧٦,٥٨٥	٢٦٠,٥٦٠	١٨٩,٩٨٩	-	-	-
٩ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٧,٥٧٧,٢٤٨	١٣,٥٥٤,٨٨٥	١٧,٢٨٤,٣٣١	١٣,٧٣٢,٧٤٧	٩,٤٧٦,٨٩٨	١٣,٦٥٣,١٣٩
١٠ استثمارات في شركات زميلة	١٦,٦٦٨,٨٠٣	١٦,٦٠٤,١٨٠	١٧,٣٧٢,٨٥٦	١٤,٩٦٣,٤٢٥	١٤,٧٦٤,١١٦	١٥,٣٤١,٢٩١
١١ استثمارات في شركات تابعة	-	-	-	٢,٩٢٤,٩٣٩	٣,١٥٥,١٠٩	٢,٩١٠,٢٢٢
١٢ عقارات استثمارية	٢,٤٥٧,٩٥٠	٢,٥٨٦,١٥٠	٢,٤٨٩,٠٠٠	٢,٢٤٥,٩٥٠	٢,٣٧٠,١٥٠	٢,٢٧٧,٠٠٠
٥ ممتلكات وأجهزة ومعدات	١,٥٢٩,١٠٤	١,٦٧١,٦٨٤	١,٥٧٣,٢٢٥	-	٢١٥,٤٤٥	٢٥٧,٠٣٧
أصول حق الاستخدام	٣٤٥,٦٧٩	٣٥٨,٩٧٤	٣٤٥,٦٨٠	-	-	-
أصول ضريبية مؤجلة	-	٤٦,٥٠٧	-	-	-	-
مجموع الأصول	٤٣,٥١٧,٢٤٨	٤٠,٦٤٧,٧٩٨	٤٣,٥٩٣,٩٩٤	٣٧,١٨٢,٠٦٤	٣٢,٧٠٨,٩٦٦	٣٧,١٢١,٨٥٠
حقوق الملكية والاحتياطيات						
١٦ رأس المال	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠	١٢,١٨٧,٥٠٠
١٧ احتياطي قانوني	٥,٠٦٢,٧٣٣	٥,٠٦٢,٧٣٣	٥,٠٦٢,٧٣٣	٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠
أرباح محتجزة	٨,٤٠٥,٣٨٧	٥,٩٥٨,٠٧٧	١,٠٠١,٨٠٠	١١,٤٩٩,٣٩٠	٨,٧٧٣,٩٥٣	١٣,٠١٥,٧٩٥
مجموع حقوق ملكية وأرباح محتجزة الشركة الأم	٢٥,٦٥٥,٦٢٠	٢٣,٢٠٨,٢١٠	٢٧,٢٦٨,٢٣٩	٢٧,٧٤٩,٣٩٠	٢٥,٠٢٣,٩٥٣	٢٩,٢٦٥,٧٩٥
مهامي حصة الأقلية	٢,٢٧٩,٨٦٣	٢,٥٧٧,٠٣١	٢,٢٨٨,٦٤٠	-	-	-
مجموع حقوق الملكية والاحتياطيات	٢٧,٩٣٥,٤٨٣	٢٥,٧٨٥,٢٤١	٢٩,٥٥٦,٨٧٩	٢٧,٧٤٩,٣٩٠	٢٥,٠٢٣,٩٥٣	٢٩,٢٦٥,٧٩٥
الالتزامات						
١٤ التزامات الإيجار	٤٠٢,٥٦٤	٤٠١,٥٦٥	٤٠٢,٥٦٤	-	-	-
ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٣,٧١٣,٧٢٨	٣,٩٠٦,٠٩٥	٣,٠٣٧,٢٧٧	١,٧٤٤,٤٣٩	٨٤٠,٣١٠	١,٠٠٨,٩٩٦
٦ مديونيات على المكشوف	١٢٤,٢٣٨	٥٧,٠٩٤	٩٧,٢١٥	-	-	-
١٣ قروض لأجل	٤,٠٦٣,٢٣٥	١,٨٤٤,٧٠٣	٣,٢٢٢,٠٥٩	٤,٠٦٣,٢٣٥	١,٨٤٤,٧٠٣	٣,٢٢٢,٠٥٩
١٥ قرض من الحكومة	٧,٢٧٨,٠٠٠	٨,٦٥٣,٠٠٠	٧,٢٧٨,٠٠٠	٣,٦٢٥,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٢٥,٠٠٠
مجموع الالتزامات	١٥,٥٨١,٧٦٥	١٤,٨١٢,٤٥٧	١٤,٠٣٧,١١٥	٩,٤٣٢,١٧٤	٧,٦٨٥,٠١٣	٧,٨٥٦,٠٥٥
مجموع حقوق الملكية والالتزامات	٤٣,٥١٧,٢٤٨	٤٠,٦٤٧,٧٩٨	٤٣,٥٩٣,٩٩٤	٣٧,١٨٢,٠٦٤	٣٢,٧٠٨,٩٦٦	٣٧,١٢١,٨٥٠
٢٤ صافي الأصول للسهم الواحد	٠,٢١١	٠,١٩٠	٠,٢٢٤	٠,٢٢٨	٠,٢٠٥	٠,٢٤٠

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة الشجعة والمنفصلة غير الشجعة الواردة على الصفحات من ٤ إلى ٢٦ وصرح بإصدارها ووقعها نيابة عنه:


شاه جعفر رashed
المراقب المالي


رافي فهد الحارثي
الرئيس التنفيذي



الدكتور/ عبد الله بن مسمود بن حميد الحارثي
نائب رئيس مجلس الإدارة

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(تظهر بـ **ع**)

الشركة الأم		المجموعة		إيضاح	
الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦		
(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(غير مُدققة)		
٩٠١,٣٤٢	(١,٤٤٤,١٣٤)	١,٢١٢,٥٩٢	(١,٢٨٧,٥٦٩)	٢٠	صافي (خسارة) // دخل الاستثمار
١٥٠,٦٧٢	١٥١,٦٣٦	٢٩٩,٩٧٨	١٢٥,٤٤٩	١٠	حصة أرباح من شركات زميلة
(٣٦٤,٣٢٣)	١٤,٧١٧	-	-	١١	حصة أرباح / (خسارة) من شركات تابعة
-	-	(٥١,٩٢٥)	(٤٣,٢٨٤)	٢١	إجمالي الخسارة من بيع المنتجات الغذائية
-	٢٧٥	-	١,٩٤٨		دخل آخر
٦٨٧,٦٩١	(١,٢٧٧,٥٠٦)	١,٤٦٠,٦٤٥	(١,٢٠٣,٤٥٦)		إجمالي (الخسارة) // الدخل
المصروفات					
(٨٢,١٨٠)	(٨٤,٧٩٩)	(١٦٧,٤٧٠)	(١٥٩,٨٥٩)		تكاليف الموظفين
(٨٣,٣٥٩)	(١٠٠,١٧١)	(٢٠٠,٢٤٨)	(١٧٧,٠٧٩)		مصرفات إدارية
(١٠٢,٣٦٤)	(٥٣,٩٢٩)	(١٣٠,٢٨٧)	(٨١,٠٠٢)		تكاليف التمويل
-	-	(٣٩٩,٦٤١)	-	٢٥ و ١٤	مخصص المطالبات
-	-	(٦٠٦,٧٣٦)	-	٧	مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
-	-	(٥٤,٠٠٠)	-		انخفاض قيمة العقار الاستثماري
(٢٦٧,٩٠٣)	(٢٣٨,٨٩٩)	(١,٥٥٨,٣٨٢)	(٤١٧,٩٤٠)		مجموع المصروفات
٤١٩,٧٨٨	(١,٥١٦,٤٠٥)	(٩٧,٧٣٧)	(١,٦٢١,٣٩٦)		صافي (خسارة) // أرباح الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-		مصرفات ضريبة الدخل
٤١٩,٧٨٨	(١,٥١٦,٤٠٥)	(٩٧,٧٣٧)	(١,٦٢١,٣٩٦)		صافي (الخسارة) // الأرباح بعد الضريبة وإجمالي (الخسارة) // الدخل الشامل للفترة
صافي (الخسارة) // الأرباح بعد الضريبة منسوب إلى:					
٤١٩,٧٨٨	(١,٥١٦,٤٠٥)	٢٨٢,١٥٢	(١,٦١٢,٦١٩)		الشركة الأم
-	-	(٣٧٩,٨٨٩)	(٨,٧٧٧)		مساهمي حصة الأقلية
٤١٩,٧٨٨	(١,٥١٦,٤٠٥)	(٩٧,٧٣٧)	(١,٦٢١,٣٩٦)		
٠,٠٠٣	(٠,٠١٢)	٠,٠٠٢	(٠,٠١٣)	٢٣	(خسارة) // عائدات السهم الواحد - الأساسية والمُخَفَّضة

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

قائمة التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(تظهر بـ **ع.ع.**)

منسوبة إلى مالكي الشركة الأم						
المجموعة	إيضاح	رأس المال	احتياطي قانوني	أرباح مُحتجزة	المجموع	حصة الأقلية
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مُدققة)		١٢,١٨٧,٥٠٠	٥,٠٦٢,٧٣٣	٥,٦٧٥,٩٢٥	٢٢,٩٢٦,١٥٨	٢,٩٥٦,٩٢٠
صافي الأرباح بعد الضريبة وإجمالي الدخل الشامل للفترة		-	-	٢٨٢,١٥٢	٢٨٢,١٥٢	(٣٧٩,٨٨٩)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)		١٢,١٨٧,٥٠٠	٥,٠٦٢,٧٣٣	٥,٩٥٨,٠٧٧	٢٣,٢٠٨,٣١٠	٢,٥٧٧,٠٣١
صافي الأرباح بعد الضريبة وإجمالي الدخل الشامل للفترة		-	-	٤,٠٥٩,٩٢٩	٤,٠٥٩,٩٢٩	(٢٨٨,٣٩١)
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)		١٢,١٨٧,٥٠٠	٥,٠٦٢,٧٣٣	١٠,٠١٨,٠٠٦	٢٧,٢٦٨,٢٣٩	٢,٢٨٨,٦٤٠
صافي الخسارة بعد الضريبة وإجمالي الخسارة الشاملة للفترة		-	-	(١,٦١٢,٦١٩)	(١,٦١٢,٦١٩)	(٨,٧٧٧)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)		١٢,١٨٧,٥٠٠	٥,٠٦٢,٧٣٣	٨,٤٠٥,٣٨٧	٢٥,٦٥٥,٦٢٠	٢,٢٧٩,٨٦٣
					٢٧,٩٣٥,٤٨٣	

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

قائمة التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(تظهر بـ **ع**)

الشركة الأم	إيضاح	رأس المال	احتياطي قانوني	أرباح محتجزة	المجموع
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٥ (غير مُدققة)		١٢,١٨٧,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٨,٣٥٤,١٦٥	٢٤,٦٠٤,١٦٥
صافي الأرباح بعد الضريبة وإجمالي الدخل الشامل للفترة		-	-	٤١٩,٧٨٨	٤١٩,٧٨٨
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)		١٢,١٨٧,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٨,٧٧٣,٩٥٣	٢٥,٠٢٣,٩٥٣
صافي الأرباح بعد الضريبة وإجمالي الدخل الشامل للفترة		-	-	٤,٢٤١,٨٤٢	٤,٢٤١,٨٤٢
كما في ٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)		١٢,١٨٧,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٣,٠١٥,٧٩٥	٢٩,٢٦٥,٧٩٥
صافي الخسارة بعد الضريبة وإجمالي الخسارة الشاملة للفترة		-	-	(١,٥١٦,٤٠٥)	(١,٥١٦,٤٠٥)
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)		١٢,١٨٧,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	١١,٤٩٩,٣٩٠	٢٧,٧٤٩,٣٩٠

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (تظهر بـ ع.ع)

الشركة الأم		المجموعة		إيضاح
الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	
٤١٩,٧٨٨	(١,٥١٦,٤٠٥)	(٩٧,٧٣٧)	(١,٦٢١,٣٩٦)	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
				صافي (خسارة) / أرباح الفترة قبل الضريبة
(٤,٥٦٥)	(٢٥,٩٤٠)	(٤,٥٦٥)	(٢٥,٩٤٠)	تعديلات لـ:
٣٤,٧٤٦	٣٥,١٣٧	٨٠,٥٩٢	٨١,٢٤٧	دخل الفائدة
٢١٣,٦٥١	(١٦٦,٣٥٣)	(٢٩٩,٩٧٨)	(١٢٥,٤٤٩)	استهلاك ممتلكات وأجهزة ومعدات وعقارات استثمارية
(٢٣٦,٣٦٥)	(١٩,٣٩٠)	(٣١٤,٤١٥)	(٤١,٢٥٢)	حصة (أرباح) / خسارة من استثمارات في شركات زميلة وشركات تابعة
(٤٨٤,٨٦٠)	١,٣٩٢,١٢٤	(٧٠٣,٧٠٠)	١,٢٥٧,٤٢١	دخل توزيعات أرباح
(١٥٢,٦٦٧)	١٢٩,٦٧٣	(١٥٢,٦٦٧)	١٢٩,٦٧٣	خسارة (أرباح) غير مُحققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	٦٠٦,٧٣٦	-	خسارة مُحققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	-	٣٩٩,٦٤١	-	مخصص خسائر ائتمان متوقعة عن ذمم تجارية مدينة
-	-	٥٤,٠٠٠	-	و ذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
١,٧٠٢	١,٧٠٢	٣,٧٥٢	٦,٨٠٣	مخصص المطالبات
١٠٢,٣٦٤	٥٣,٩٢٩	١٣٠,٢٨٧	٨١,٠٠٢	انخفاض قيمة عقار استثماري
(١٠٦,٢٠٦)	(١١٥,٥٢٣)	(٢٩٨,٠٥٤)	(٢٥٧,٨٩١)	مستحقات متعلقة بالتزامات منافع الموظفين
-	-	١٩,١٧٣	١٣,٤٠٤	تكاليف التمويل
(٤٣٥,٥٢٢)	(١٣٧,١٠٨)	(٢٦٥,٠٠٠)	(٥٩,٧٥٣)	مخزون
٧٩,٩٢٧	٧٣٣,٧٣٩	١,١٦٩,٠٥٧	٨٠٤,٩٣١	ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(٤٦١,٨٠١)	٤٨١,١٠٨	٦٢٥,١٧٦	٥٠٠,٦٩١	ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	-	-	(٢,٣٥٩)	النقد الناتج من (المستخدم في) العمليات
(٤٦١,٨٠١)	٤٨١,١٠٨	٦٢٥,١٧٦	٤٩٨,٣٣٢	التزامات منافع الموظفين مدفوعة
				صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة التشغيل
-	(٦,٠٧٦)	(٨,٤٢٩)	(٦,٠٧٦)	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٢٤٠,٩٣٠	٤٥,٣٣٠	٣١٨,٩٨٠	٦٧,١٩٢	شراء ممتلكات وأجهزة ومعدات
٨٣٢,٠٧٥	٥٢٩,٥٠٢	٨٣٢,٠٧٥	٥٢٩,٥٠٢	دخل توزيعات أرباح ودخل فائدة مُستلم
١,٢٢٣,٨٥٣	٧٤٥,٢٥٢	١,٢٢٣,٨٥٤	٧٤٥,٢٥٢	دخل توزيعات أرباح مُستلم من شركات زميلة
-	(٢,٣٤٦,٦٥٧)	-	(٢,٤٢٥,٢٦٣)	متحصلات من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
٢,٢٩٦,٨٥٨	(١,٠٣٢,٦٤٩)	٢,٣٦٦,٤٨٠	(١,٠٨٩,٣٩٣)	شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
				صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار
(٢٣٢,٤٣٧)	(٢٥٨,٨٢٤)	(٢٣٢,٤٣٧)	(٢٥٨,٨٢٤)	التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
-	١,١٠٠,٠٠٠	-	١,١٠٠,٠٠٠	سداد قروض لأجل
(١٠٢,٣٦٤)	(٥٣,٩٢٩)	(١٣٠,٢٨٧)	(٨١,٠٠٢)	متحصلات من قروض لأجل
(٣٣٤,٨٠١)	٧٨٧,٢٤٧	(٣٦٢,٧٢٤)	٧٦٠,١٧٤	تكاليف تمويل مدفوعة
١,٥٠٠,٢٥٦	٢٣٥,٧٠٦	٢,٦٢٨,٩٣٢	١٦٩,١١٣	صافي التغير في النقد والنقد المُعادل
٤٥,٧٩٥	١,١٢٥,٢٨٥	١,٥٤٧,٦٢٩	٢,١٢٨,٤٣١	النقد والنقد المُعادل في بداية الفترة
١,٥٤٦,٠٥١	١,٣٦٠,٩٩١	٤,١٧٦,٥٦١	٢,٢٩٧,٥٤٤	النقد والنقد المُعادل في نهاية الفترة

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(تظهر بـ جـ)

١- الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع ("الشركة" أو "الشركة الأم") هي شركة مساهمة عمانية عامة مسجلة بموجب أحكام قانون الشركات التجارية العماني ولائحته التنفيذية. إنّ أسهم الشركة مُدرجة في بورصة مسقط وهي تزاوّل أنشطة الاستثمار والخدمات ذات الصلة. وتتولى الشركة الأم ممارسة نشاطها في سلطنة عُمان ولديها فرعاً يعمل وفقاً للمتطلبات المحلية ذات الصلة لدولة الإمارات العربية المتحدة.

تمتلك الشركة الأم حصصاً في ملكية أسهم الشركات التابعة والشركات الزميلة التالية المُستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية للمُحاسبة:

الأنشطة الرئيسية	نسبة ملكية الأسهم		بلد التأسيس	الشركات التابعة
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٦		
تصنيع أغذية الأطفال	٨١%	٨١%	سلطنة عُمان	الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
خدمات مالية	٥١%	٥١%	سلطنة عُمان	شركة المركز المالي ش.م.ع.ع (فينكوب)
خدمات الضيافة	٣٢%	٣٢%	سلطنة عُمان	الشركات الزميلة المُستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية
منتجات الألياف البصرية	٢١%	٢١%	سلطنة عُمان	الشركة العُمانية للفنادق والسياحة ش.م.ع.ع
أنشطة صناديق الاستثمار	٤٥,٦٦%	٤٥,٦٦%	سلطنة عُمان	الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.ع
				صندوق فينكوب الأمل، الذي يتم إدارته من خلال شركة المركز المالي ش.م.ع.ع

القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ تتكون من نتائج عمليات الشركة الأم وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ "المجموعة").

خلال الفترة المالية السابقة، قامت الشركة بتغيير نهاية سنتها المالية من ٣١ ديسمبر إلى ٣١ مارس. وبناءً عليه، فإنّ القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة الحالية تشمل الربع الأول من السنة المالية المُعدلة، أي فترة الثلاثة أشهر من ١ أبريل ٢٠٢٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بالإضافة إلى معلومات المقارنة للفترة نفسها من السنة السابقة.

وافق مجلس الإدارة على إصدار هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة في ١٠ أغسطس ٢٠٢٦.

٢- أساس الإعداد

(أ) بيان الالتزام

تمّ إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ومعايير المحاسبة الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات (يُشار إليها مُجمّعة بمعايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية)، والأحكام المُنتبطة من قانون الشركات التجارية العماني ولائحته التنفيذية والحد الأدنى من متطلبات الإفصاح المعنية الصادرة عن هيئة الخدمات المالية.

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(تظهر بـ **ع.د**)

٢- أساس الإعداد (تابع)

(ب) أساس القياس

القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة كما في ولفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ تمّ عرضها وفقًا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية".
علمًا بأنّ السياسات المحاسبية المُعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة هي نفسها المُتبعة كما في ولفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦. لذلك يجب قراءة هذه
القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة بالتزامن مع القوائم المالية المُجمّعة والمنفصلة المُدققة التي تمّ إعدادها كما في وللسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

(ج) عملة التشغيل

تمّ عرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة بالريال العماني (**ع.ر**) وهو عملة التشغيل والإقرار للمجموعة والشركة الأم.

٣- اعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمُعدلة الهامة

(أ) المعايير والتعديلات والتفسيرات السارية والمُعتمدة في الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦

إنّ المعايير الجديدة أو التعديلات على المعايير الحالية أو التفسيرات لمختلف معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية هي إلزامية لفترة الإقرار التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٦:

المعيار أو التفسير

المسمى

تعديلات على معايير التقارير المالية الدولية رقم ٧ و ٩	تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية
تعديلات على معايير التقارير المالية الدولية رقم ٧ و ٩	العقود التي تُشير إلى الكهرباء المُعتمدة على الطبيعة

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة ولكنّها غير نافذة بعدُ

تسري المعايير المحاسبية الجديدة / المُعدّلة التالية والتفسيرات الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية في الفترة المحاسبية المستقبلية وقد قررت المجموعة والشركة الأم عدم تطبيقها
بصفة مُبكرة:

المعيار أو التفسير

المسمى

يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد

معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٨	بنود العرض والإفصاح الواردة في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧
معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩	الشركات التابعة دون المساواة العامة: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٧

لا تتوقع المجموعة والشركة الأم أن يكون لهذه التعديلات والمعايير الصادرة ولكنّها لم تسر بعدُ تأثيرًا جوهريًا على القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة للمجموعة والشركة
الأم، باستثناء معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٨.

إنّ معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٨ "بنود العرض والإفصاح الواردة في القوائم المالية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية في أبريل ٢٠٢٤، يُلغي معيار المحاسبة الدولي رقم
١ ويحل محله، وسينتج عنه تعديلات كبيرة لاحقة على معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية بما في ذلك معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "أساس إعداد القوائم المالية" (الذي كان يُسمى
سابقًا "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"). ورغم أنّ معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٨ لن يكون له أي تأثير على عملية إقرار وقياس البنود الواردة في
القوائم المالية، فإنّه من المتوقع أن يكون له تأثير كبير على عرض بعض البنود والإفصاح عنها. وتتضمن هذه التغييرات التصنيف والمجاميع الفرعية في قائمة الربح أو الخسارة، وكذلك
تجميع/ تفكيك المعلومات وتمييزها والإفصاح عن مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة.

٤- معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية والأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين بشأن التقديرات

(أ) معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية

السياسات المحاسبية المُتبّعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة تتفق مع تلك المستخدمة في القوائم المالية المُجمّعة والمُنفصلة المُدققة للمجموعة والشركة الأم والتي تمّ إعدادها كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، طبقاً للوصف الوارد في تلك القوائم المالية المُجمّعة والمُنفصلة المُدققة.

(ب) الأحكام المحاسبية الهامة والمصادر الرئيسية لعدم اليقين بشأن التقديرات

إنّ إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة يتطلب من الإدارة تقديم أحكام وتقديرات وافتراسات من شأنها التأثير على تطبيق السياسات والمبالغ المُفصح عنها للأصول والالتزامات والدخل والمصروفات، وقد تختلف الأرقام الفعلية عن هذه التقديرات والأحكام. أثناء إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة غير المُدققة، فإنّ الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية والمصادر الرئيسية لعدم اليقين بشأن التقديرات كانت مماثلة لتلك التي تمّ تطبيقها على القوائم المالية المُجمّعة والمُنفصلة السنوية المُدققة التي تمّ إعدادها كما في والسنة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

إنّ أنشطة المجموعة والشركة الأم تُعرضهما إلى مخاطر مالية متنوعة: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر معدلات الفائدة)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. كما أنّ القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات حول إدارة المخاطر المالية المطلوبة في القوائم المالية المُجمّعة والمُنفصلة السنوية المُدققة، وبالتالي ينبغي قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية المُجمّعة والمُنفصلة المُدققة التي تمّ إعدادها كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦. علماً بأنّه لم يحدث أي تغيير في سياسات إدارة المخاطر منذ ٣١ مارس ٢٠٢٦.

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(نظهرُ بـ **ع**)

٥- الممتلكات والأجهزة والمعدات

(أ) فيما يلي حركة الممتلكات والأجهزة والمعدات:

المجموعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	مباني	أجهزة ومعدات	مفروشات وتركيبات	معدات المكتب	مركبات	المجموع
التكلفة						
في ١ أبريل ٢٠٢٦	١,٩٩٨,٨٩٦	٦,٧٤٣,١٢٩	٨٨٥,٦٩٧	٢١٥,٩٢١	٢٠٢,٦٧٧	١٠,٠٤٦,٣٢٠
إضافات خلال الفترة	-	-	-	٦,٠٧٦	-	٦,٠٧٦
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١,٩٩٨,٨٩٦	٦,٧٤٣,١٢٩	٨٨٥,٦٩٧	٢٢١,٩٩٧	٢٠٢,٦٧٧	١٠,٠٥٢,٣٩٦
الاستهلاك المُتراكم						
في ١ أبريل ٢٠٢٦	١,٢٢٣,٠٠٣	٥,٩٦٠,٩٠٠	٨٨٠,٧٩٩	٢٠٥,٧٣٠	٢٠٢,٦٦٣	٨,٤٧٣,٠٩٥
مصرف استهلاك للفترة	١٢,٠٧٨	٣٦,٧٢٣	٥٥٢	٨٤٤	-	٥٠,١٩٧
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	١,٢٣٥,٠٨١	٥,٩٩٧,٦٢٣	٨٨١,٣٥١	٢٠٦,٥٧٤	٢٠٢,٦٦٣	٨,٥٢٣,٢٩٢
صافي القيمة الدفترية						
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٧٦٣,٨١٥	٧٤٥,٥٠٦	٤,٣٤٦	١٥,٤٢٣	١٤	١,٥٢٩,١٠٤

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(نظير بـ ٥)

٥- الممتلكات والأجهزة والمعدات (تابع)

(أ) فيما يلي حركة الممتلكات والأجهزة والمعدات (تابع):

المجموعة

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	مباني	أجهزة ومعدات	مفروشات وتركيبات	معدات المكتب	مركبات	المجموع
التكلفة						
في ١ يناير ٢٠٢٥	١,٩٩٦,٤٠٧	٦,٧٣٧,٧٢٥	٨٨٢,٤٣٩	٢٠٩,٢٩٦	٢١١,٣٧٧	١٠,٠٣٧,٢٤٤
إضافات:	-	١,١١٦	١,١٨٥	١,٨٤٧	-	٤,١٤٨
- الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٢,٨٦٣	٢,٨٥١	٢,٠٧٣	٦٤٢	-	٨,٤٢٩
- الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١,٩٩٩,٢٧٠	٦,٧٤١,٦٩٢	٨٨٥,٦٩٧	٢١١,٧٨٥	٢١١,٣٧٧	١٠,٠٤٩,٨٢١
الاستهلاك المتراكم						
في ١ يناير ٢٠٢٥	١,١٧١,٢٤٣	٥,٨١٦,٠٠٧	٨٧٩,٠٧١	٢٠١,٣٧٤	٢١١,٣٦٢	٨,٢٧٩,٠٥٧
مصروف استهلاك لـ:	١٢,٠٥٤	٣٦,١٨٢	٤١٦	٨٨٦	-	٤٩,٥٣٨
- الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	١٢,٠٥٣	٣٦,١٨٢	٤٢١	٨٨٦	-	٤٩,٥٤٢
- الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	١,١٩٥,٣٥٠	٥,٨٨٨,٣٧١	٨٧٩,٩٠٨	٢٠٣,١٤٦	٢١١,٣٦٢	٨,٣٧٨,١٣٧
صافي القيمة الدفترية						
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٨٠٣,٩٢٠	٨٥٣,٣٢١	٥,٧٨٩	٨,٦٣٩	١٥	١,٦٧١,٦٨٤

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(تظهر بـ **ع**)

٥- الممتلكات والأجهزة والمعدات (تابع)

(أ) فيما يلي حركة الممتلكات والأجهزة والمعدات (تابع):

المجموعة

٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)	مباني	أجهزة ومعدات	مفروشات وتركيبات	معدات المكتب	مركبات	المجموع
التكلفة						
في ١ يناير ٢٠٢٥	١,٩٩٦,٤٠٧	٦,٧٣٧,٧٢٥	٨٨٢,٤٣٩	٢٠٩,٢٩٦	٢١١,٣٧٧	١٠,٠٣٧,٢٤٤
إضافات خلال الفترة	٢,٤٨٩	٥,٤٠٤	٣,٢٥٨	٦,٦٢٥	-	١٧,٧٧٦
تصرفات خلال الفترة	-	-	-	-	(٨,٧٠٠)	(٨,٧٠٠)
في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١,٩٩٨,٨٩٦	٦,٧٤٣,١٢٩	٨٨٥,٦٩٧	٢١٥,٩٢١	٢٠٢,٦٧٧	١٠,٠٤٦,٣٢٠
الاستهلاك المُتراكم						
في ١ يناير ٢٠٢٥	١,١٧١,٢٤٣	٥,٨١٦,٠٠٧	٨٧٩,٠٧١	٢٠١,٣٧٤	٢١١,٣٦٢	٨,٢٧٩,٠٥٧
مصروف استهلاك للفترة	٥١,٧٦٠	١٤٤,٨٩٣	١,٧٢٨	٤,٣٥٦	-	٢٠٢,٧٣٧
متعلق بالتصرفات	-	-	-	-	(٨,٦٩٩)	(٨,٦٩٩)
في ٣١ مارس ٢٠٢٦	١,٢٢٣,٠٠٣	٥,٩٦٠,٩٠٠	٨٨٠,٧٩٩	٢٠٥,٧٣٠	٢٠٢,٦٦٣	٨,٤٧٣,٠٩٥
صافي القيمة الدفترية						
في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٧٧٥,٨٩٣	٧٨٢,٢٢٩	٤,٨٩٨	١٠,١٩١	١٤	١,٥٧٣,٢٢٥

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(تظهر بـ **ع**)

٥- الممتلكات والأجهزة والمعدات (تابع)

أ) فيما يلي حركة الممتلكات والأجهزة والمعدات (تابع):

الشركة الأم

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	مباني	مفروشات وتركيبات	معدات المكتب	مركبات	المجموع
التكلفة					
في ١ أبريل ٢٠٢٦	٣٤٥,٠٠٠	٣٣١,٩٧٥	٩٥,٤٢١	١٣٧,٥٩٥	٩٠٩,٩٩١
إضافات خلال الفترة	-	-	٦,٠٧٦	-	٦,٠٧٦
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٤٥,٠٠٠	٣٣١,٩٧٥	١٠١,٤٩٧	١٣٧,٥٩٥	٩١٦,٠٦٧
الاستهلاك المتراكم					
في ١ أبريل ٢٠٢٦	٩٢,٠٠٠	٣٣١,٩٧٥	٩١,٣٨٤	١٣٧,٥٩٥	٦٥٢,٩٥٤
مصرف استهلاك للفترة	٣,٤٥٠	-	٦٣٧	-	٤,٠٨٧
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٩٥,٤٥٠	٣٣١,٩٧٥	٩٢,٠٢١	١٣٧,٥٩٥	٦٥٧,٠٤١
صافي القيمة الدفترية					
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٢٤٩,٥٥٠	-	٩,٤٧٦	-	٢٥٩,٠٢٦

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(تظهر بـ ع)

٥- الممتلكات والأجهزة والمعدات (تابع)

أ) فيما يلي حركة الممتلكات والأجهزة والمعدات (تابع):

الشركة الأم

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	مباني	مفروشات وتركيبات	معدات المكتب	مركبات	المجموع
التكلفة					
في ١ يناير ٢٠٢٥	٣٤٥,٠٠٠	٣٣١,٩٧٥	٩٢,٤٤٤	١٣٧,٥٩٥	٩٠٧,٠١٤
وفي ٣٠ يونيو ٢٠٢٥					
الاستهلاك المتراكم					
في ١ يناير ٢٠٢٥	٧٤,٧٥٠	٣٣١,٩٧٥	٨٩,٨٥٨	١٣٧,٥٩٥	٦٣٤,١٧٨
مصرّوف استهلاك لـ:					
- الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥	٣,٤٥٠	-	٢٤٥	-	٣,٦٩٥
- الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣,٤٥٠	-	٢٤٦	-	٣,٦٩٦
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٨١,٦٥٠	٣٣١,٩٧٥	٩٠,٣٤٩	١٣٧,٥٩٥	٦٤١,٥٦٩
صافي القيمة الدفترية					
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٢٦٣,٣٥٠	-	٢,٠٩٥	-	٢٦٥,٤٤٥

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(تظهر بـ **ع**)

٥- الممتلكات والأجهزة والمعدات (تابع)

أ) فيما يلي حركة الممتلكات والأجهزة والمعدات (تابع):

الشركة الأم

٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)	مباني	مفروشات وتركيبات	معدات المكتب	مركبات	المجموع
التكلفة					
في ١ يناير ٢٠٢٥	٣٤٥,٠٠٠	٣٣١,٩٧٥	٩٢,٤٤٤	١٣٧,٥٩٥	٩٠٧,٠١٤
إضافات خلال الفترة	-	-	٢,٩٧٧	-	٢,٩٧٧
في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٣٤٥,٠٠٠	٣٣١,٩٧٥	٩٥,٤٢١	١٣٧,٥٩٥	٩٠٩,٩٩١
الاستهلاك المتراكم					
في ١ يناير ٢٠٢٥	٧٤,٧٥٠	٣٣١,٩٧٥	٨٩,٨٥٨	١٣٧,٥٩٥	٦٣٤,١٧٨
مصرف استهلاك للفترة	١٧,٢٥٠	-	١,٥٢٦	-	١٨,٧٧٦
في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٩٢,٠٠٠	٣٣١,٩٧٥	٩١,٣٨٤	١٣٧,٥٩٥	٦٥٢,٩٥٤
صافي القيمة الدفترية					
في ٣١ مارس ٢٠٢٦	٢٥٣,٠٠٠	-	٤,٠٣٧	-	٢٥٧,٠٣٧

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(تظهر بـ **ع**)

٦- النقد والأرصدة البنكية

	المجموعة			الشركة الأم		
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)
نقد في الصندوق	٢,٧٤٦	٢,٠٩٢	٢,٨٢٠	١,٦٢٠	٩٦٦	١,٣١٥
نقد لدى البنك	٢,٥١١,٦٠٦	٤,٣٢٤,٢٢٧	٢,٣١٥,٣٩٦	١,٤٥١,٧٩٥	١,٦٣٧,٥٠٩	١,٢١٦,٣٩٤
	٢,٥١٤,٣٥٢	٤,٣٢٦,٣١٩	٢,٣١٨,٢١٦	١,٤٥٣,٤١٥	١,٦٣٨,٤٧٥	١,٢١٧,٧٠٩
مخصص خسائر الائتمان المتوقعة	(١٤٦)	(٢٤٠)	(١٤٦)	-	-	-
	٢,٥١٤,٢٠٦	٤,٣٢٦,٠٧٩	٢,٣١٨,٠٧٠	١,٤٥٣,٤١٥	١,٦٣٨,٤٧٥	١,٢١٧,٧٠٩

(أ) لأغراض قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة، فإنّ النقد والنقد المُعادل يتكون ممّا يلي:

	المجموعة			الشركة الأم		
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)
نقد وأرصدة بنكية	٢,٥١٤,٢٠٦	٤,٣٢٦,٠٧٩	٢,٣١٨,٠٧٠	١,٤٥٣,٤١٥	١,٦٣٨,٤٧٥	١,٢١٧,٧٠٩
سحوبات على المكشوف	(١٢٤,٢٣٨)	(٥٧,٠٩٤)	(٩٧,٢١٥)	-	-	-
أرصدة بنكية مُقيّدة	(٩٢,٤٢٤)	(٩٢,٤٢٤)	(٩٢,٤٢٤)	(٩٢,٤٢٤)	(٩٢,٤٢٤)	(٩٢,٤٢٤)
	٢,٢٩٧,٥٤٤	٤,١٧٦,٥٦١	٢,١٢٨,٤٣١	١,٣٦٠,٩٩١	١,٥٤٦,٠٥١	١,١٢٥,٢٨٥

٧- الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

	المجموعة			الشركة الأم		
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)
ذمم تجارية مدينة	٨٤١,٩٣٢	٨٩٨,٣٨١	٨٥٠,٤٤٩	-	-	-
مخصص خسائر ائتمان متوقعة عن ذمم تجارية مدينة	(٦٨٨,٦٩٣)	(٦٨٨,٨٦٦)	(٦٨٨,٦٩٣)	-	-	-
أرصدة مدينة أخرى	٥١١,٠٧٨	٢٠٧,٦٣٢	٦٠٠,١٢٧	١٧١,٣١٠	١٨٤,٨٥٠	١٨٢,٤٣٨
مخصص خسائر ائتمان متوقعة عن أرصدة مدينة أخرى	(١١٨,٥٨٦)	(١١٨,٥٨٦)	(١١٨,٥٨٦)	(١١٨,٥٨٦)	(١١٨,٥٨٦)	(١١٨,٥٨٦)
مصرفوات مدفوعة مقدّمًا	٥٤٥,٧٣١	٢٩٨,٥٦١	٦٤٣,٢٩٧	٥٢,٧٢٤	٦٦,٢٦٤	٦٣,٨٥٢
	٥٧,٩٣٣	٧٣,٥٨٦	٥٧,١٩٥	٢٢,٩٠٤	٢٠,١٩٧	٣١,٢٤٩
	٦٠٣,٦٦٤	٣٧٢,١٤٧	٧٠٠,٤٩٢	٧٥,٦٢٨	٨٦,٤٦١	٩٥,١٠١

(أ) فيما يلي حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة عن الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى:

	المجموعة			الشركة الأم		
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)
الرصيد الافتتاحي	٨٠٧,٢٧٩	٢٠٠,٧١٦	٢٠٠,٧١٦	١١٨,٥٨٦	١١٨,٥٨٦	١١٨,٥٨٦
مبلغ للفترة	-	٦٠٦,٧٣٦	٦٠٦,٥٦٣	-	-	-
الرصيد الختامي	٨٠٧,٢٧٩	٨٠٧,٤٥٢	٨٠٧,٢٧٩	١١٨,٥٨٦	١١٨,٥٨٦	١١٨,٥٨٦

٨- المخزون

	المجموعة			الشركة الأم		
	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)
مواد خام ومواد التعبئة	١٧٦,٥٨٥	٢٦٠,٥٦٠	١٨٩,٩٨٩	-	-	-

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(تظهر بـ **ع**)

٩- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

(أ) فيما يلي حركة الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة خلال الفترة:

الشركة الأم			المجموعة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)
١٣,٦٥٣,١٣٩	١٠,٠١٢,٩٤٤	١٠,٠١٢,٩٤٤	١٣,٨٥٢,٣٤٦	١٣,٨٥٢,٣٤٦	١٧,٢٨٤,٣٣١
٢,٣٤٦,٦٥٧	-	-	١٦٦,١٣٢	١٦٤,٤٥٣	٢,٤٢٥,٢٦٣
	-	-		١٦٤,٤٥٣	
(٧٤٥,٢٥٢)	(١,٢٢٣,٨٥٣)	(١,٤٢٨,٢٦٤)	(٢,٢٠٩,٤٤٤)	(١,٣١١,٩٢٣)	(٧٤٥,٢٥٢)
	-	-		(٨٨,٠٦٩)	
(١٢٩,٦٧٣)	(١,٢٢٣,٨٥٣)	١٩٠,٦٧٤	٢٤٩,٧١٠	(١,٢٢٣,٨٥٤)	(١٢٩,٦٧٣)
	١٥٢,٦٦٧	-	١٥٢,٦٦٧	-	
	١٥٢,٦٦٧	-	١٥٢,٦٦٧	-	
(١,٣٩٢,١٢٤)	٥٣٥,١٤٠	٤,٨٧٧,٧٨٥	٥,٢٢٥,٥٨٧	٦٩٧,٣٤٢	(١,٢٥٧,٤٢١)
	٥٠,٢٨٠			(٦,٣٥٨)	
	٤٨٤,٨٦٠			٧٠٣,٧٠٠	
١٣,٧٣٢,٧٤٧	٩,٤٧٦,٨٩٨	١٣,٦٥٣,١٣٩	١٣,٥٥٤,٨٨٥	١٧,٢٨٤,٣٣١	١٧,٥٧٧,٢٤٨

الرصيد الافتتاحي
المشتريات خلال الفترة
- الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
- الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
المبيعات خلال الفترة
- الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
- الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(خسائر) / أرباح مُحَقَّقة من بيع استثمارات
- الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
- الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
(خسائر) / أرباح غير مُحَقَّقة للفترة
- الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
- الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
الرصيد الختامي

١٠- استثمارات في شركات زميلة

الشركة الأم			المجموعة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)
١٥,٣٤١,٢٩١	١٥,٢٤١,٢١٢	١٥,٢٤١,٢١٢	١٧,٠٤٩,٦١٤	١٧,٠٤٩,٦١٤	١٧,٣٧٢,٨٥٦
١٥١,٦٣٦	٣٥٤,٩٧٩	٩٣٢,١٥٤	١,٢٤٨,٧٠٩	٤٨٠,٠٣٣	١٢٥,٤٤٩
	٢٠٤,٣٠٧			١٨٠,٠٥٥	
(٥٢٩,٥٠٢)	(٨٣٢,٠٧٥)	(٨٣٢,٠٧٥)	(٩٢٥,٤٦٧)	٢٩٩,٩٧٨	(٥٢٩,٥٠٢)
	-	-		(٩٣,٣٩٢)	
	(٨٣٢,٠٧٥)			(٨٣٢,٠٧٥)	
١٤,٩٦٣,٤٢٥	١٤,٧٦٤,١١٦	١٥,٣٤١,٢٩١	١٦,٦٠٤,١٨٠	١٧,٣٧٢,٨٥٦	١٦,٩٦٨,٨٠٣

(أ) حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)				٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)			
المجموعة				المجموعة			
شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.م				شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.م			
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.م				الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.م			
حصة ملكية شركة فينكوب القابضة في صندوق فينكوب الأمل				حصة ملكية شركة فينكوب القابضة في صندوق فينكوب الأمل			
٣١,٧٢	١٠,٢١٥,٠٩٩	٥,٣٢٨,٣٦٧	٩٠,٦٢٠	٣١,٧٢	٩,٨٧٨,٧٣٠	٥,٣٢٨,٣٦٧	٨٣,٨٦٤
٢٠,٩٧	٤,٧٤٨,٣٢٦	٢,٧٤٢,٥٧٣	٦١,٠١٦	٢٠,٩٧	٤,٨٨٥,٣٨٦	٢,٧٤٢,٥٧٣	٢٧١,١١٥
٤٥,٦٦	٢,٠٠٥,٣٧٨	١,٨٨١,٢٧١	(٢٦,١٨٧)	٤٥,٦٦	١,٨٤٠,٠٦٤	١,٨٨١,٢٧١	١٢٥,٠٥٤
	١٦,٩٦٨,٨٠٣	٩,٩٥٢,٢١١	١٢٥,٤٤٩		١٦,٦٠٤,١٨٠	٩,٩٥٢,٢١١	٤٨٠,٠٣٣
٣١ مارس ٢٠٢٦ (مدققة)				٣١ مارس ٢٠٢٦ (مدققة)			
المجموعة				المجموعة			
شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.م				شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.م			
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.م				الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.م			
حصة ملكية شركة فينكوب القابضة في صندوق فينكوب الأمل				حصة ملكية شركة فينكوب القابضة في صندوق فينكوب الأمل			
٣١,٧٢	١٠,١٢٤,٤٨٠	٥,٣٢٨,٣٦٧	٣٢٩,٦١٣	٣١,٧٢	٩,٨٧٨,٧٣٠	٥,٣٢٨,٣٦٧	٨٣,٨٦٤
٢٠,٩٧	٥,٢١٦,٨١١	٢,٧٤٢,٥٧٣	٦٠٢,٥٤١	٢٠,٩٧	٤,٨٨٥,٣٨٦	٢,٧٤٢,٥٧٣	٢٧١,١١٥
٤٥,٦٦	٢,٠٣١,٥٦٥	١,٨٨١,٢٧١	٣١٦,٥٥٥	٤٥,٦٦	١,٨٤٠,٠٦٤	١,٨٨١,٢٧١	١٢٥,٠٥٤
	١٧,٣٧٢,٨٥٦	٩,٩٥٢,٢١١	١,٢٤٨,٧٠٩		١٦,٦٠٤,١٨٠	٩,٩٥٢,٢١١	٤٨٠,٠٣٣
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)				٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)			
الشركة الأم				الشركة الأم			
شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.م				شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.م			
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.م				الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.م			
٣١,٧٢	١٠,٢١٥,٠٩٩	٥,٣٢٨,٣٦٧	٩٠,٦٢٠	٣١,٧٢	٩,٨٧٨,٧٣٠	٥,٣٢٨,٣٦٧	٨٣,٨٦٤
٢٠,٩٧	٤,٧٤٨,٣٢٦	٢,٧٤٢,٥٧٣	٦١,٠١٦	٢٠,٩٧	٤,٨٨٥,٣٨٦	٢,٧٤٢,٥٧٣	٢٧١,١١٥
	١٤,٩٦٣,٤٢٥	٨,٠٧٠,٩٤٠	١٥١,٦٣٦		١٤,٩٦٣,٤٢٥	٨,٠٧٠,٩٤٠	١٥١,٦٣٦

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المُوجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(تظهر بـ **ع.ع.**)

١٠- استثمارات في شركات زميلة (تابع)

(أ) حركة الاستثمارات في الشركات الزميلة (تابع)

٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	نسبة الملكية	القيمة الدفترية	التكلفة	حصة من النتائج
الشركة الأم				
شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.م	٣١,٧٢	٩,٨٧٨,٧٣٠	٥,٣٢٨,٣٦٧	٨٣,٨٦٤
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.م	٢٠,٩٧	٤,٨٨٥,٣٨٦	٢,٧٤٢,٥٧٣	٢٧١,١١٥
		١٤,٧٦٤,١١٦	٨,٠٧٠,٩٤٠	٣٥٤,٩٧٩

٣١ مارس ٢٠٢٦ (مدققة)

الشركة الأم	نسبة الملكية	القيمة الدفترية	التكلفة	حصة من النتائج
شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.م	٣١,٧٢	١٠,١٢٤,٤٨٠	٥,٣٢٨,٣٦٧	٣٢٩,٦١٣
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.م	٢٠,٩٧	٥,٢١٦,٨١١	٢,٧٤٢,٥٧٣	٦٠٢,٥٤١
		١٥,٣٤١,٢٩١	٨,٠٧٠,٩٤٠	٩٣٢,١٥٤

(ب) لغرض تطبيق طريقة حقوق الملكية، استخدمت المجموعة والشركة الأم أحدث القوائم المالية غير المُدققة المُتاحة للشركات الزميلة المعنية للفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦. علماً بأنّ الفرق بين تواريخ الإقرار للشركات الزميلة وتاريخ الإقرار بالنسبة للمجموعة والشركة الأم لا يتجاوز ثلاثة أشهر. وقد تمّ إجراء التعديلات اللازمة، عند الضرورة، مقابل تأثيرات التعاملات أو الأحداث الهامة التي وقعت بين ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، وكذلك لمواءمة السياسات المحاسبية للشركات الزميلة مع تلك التي طبقتها المجموعة والشركة الأم.

١١- استثمارات في شركات تابعة

أسماء الشركات التابعة	نسبة ملكية الأسهم	التكلفة
الشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع	٨١%	١,٦١٦,٧٤٧
شركة المركز المالي ش.م.ع.ع (فينكوب)	٥١%	٥,٠٨٣,٥٩١
		٦,٧٠٠,٣٣٨

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مدققة)
٦,٧٠٠,٣٣٨	٦,٧٠٠,٣٣٨	٦,٧٠٠,٣٣٨
(٣,٠٠٠,٣٥١)	(٣,٠٠٠,٣٥١)	(٣,٠٠٠,٣٥١)
٣,٦٩٩,٩٨٧	٣,٦٩٩,٩٨٧	٣,٦٩٩,٩٨٧
القيمة الدفترية الافتتاحية		
حصة من النتائج		
- الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥		
- الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥		
القيمة الدفترية الختامية		

(أ) إنّ التكلفة الأصلية للاستثمار في فينكوب البالغة ٥,٠٨٣,٥٩١ **ع.ع.** تشمل الشهرة بقيمة ١,٣٨٣,٦٠٤ **ع.ع.** التي قد انخفضت قيمتها بالكامل وتمّ الإقرار بها في الربح أو الخسارة في السنوات السابقة.

التكلفة الأصلية للاستثمار في الشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع بقيمة ١,٦١٦,٧٤٧ **ع.ع.** قد انخفضت قيمتها بالكامل وتمّ الإقرار بها في الربح أو الخسارة في السنوات السابقة.

(ب) قامت الشركة الأم برهن جزء من استثماراتها في الشركات التابعة لدى بنوك تجارية مقابل تسهيلات ائتمانية تمّ الحصول عليها.

(ج) لغرض تطبيق طريقة حقوق الملكية على الاستثمار في شركة المركز المالي ش.م.ع.ع ("فينكوب")، استخدمت الشركة الأم أحدث القوائم المالية غير المُدققة المُتاحة لفينكوب، والتي تمّ إعدادها كما في والفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦. علماً بأنّ الفرق بين تاريخي الإقرار لا يتجاوز ثلاثة أشهر، وقد تمّ إجراء التعديلات اللازمة، عند الضرورة، مقابل تأثيرات التعاملات أو الأحداث الهامة التي وقعت بين ٣١ مارس ٢٠٢٦ و ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. ولم يتمّ الإقرار بأي حصة من النتائج فيما يتعلق بالشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع، حيث انخفضت القيمة الدفترية للاستثمار بالكامل في السنوات السابقة.

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(تظهر بـ **ع**)

١٢- عقارات استثمارية

الشركة الأم			المجموعة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)
٢,٢٧٧,٠٠٠	٢,٤٣٢,٢٥٠	٢,٤٣٢,٢٥٠ (١٥٥,٢٥٠)	٢,٧٠٢,٢٥٠	٢,٧٠٢,٢٥٠ (١٥٥,٢٥٠)	٢,٤٨٩,٠٠٠ (٣١,٠٥٠)
	(٦٢,١٠٠)	(٣١,٠٥٠)		(٦٢,١٠٠)	(٣١,٠٥٠)
	(٣١,٠٥٠)	(٣١,٠٥٠)		(٣١,٠٥٠)	(٣١,٠٥٠)
-	-	-	(٥٨,٠٠٠)	(٥٤,٠٠٠)	-
	-	-		(٥٤,٠٠٠)	-
٢,٢٤٥,٩٥٠	٢,٣٧٠,١٥٠	٢,٢٧٧,٠٠٠	٢,٥٨٦,١٥٠	٢,٤٨٩,٠٠٠	٢,٤٥٧,٩٥٠

الرصيد الافتتاحي
مصرف استهلاك لـ:
- الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
- الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
مبلغ انخفاض القيمة لـ:
- الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٥
- الفترة المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٥
الرصيد الختامي

(أ) العقارات الاستثمارية المتعلقة بالشركة الأم يتم إدراجها بالتكلفة بقيمة ٣,١٠٥,٠٠٠ **ع** ناقصًا الاستهلاك المتراكم. وترى الإدارة أنّ القيمة السوقية لهذه العقارات الاستثمارية تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦.

(ب) تمّ تحديد القيمة العادلة للعقار الاستثماري في فينكوب بمبلغ ٢١٢,٠٠٠ **ع**، وذلك بناءً على تقييم مستقل تمّ إجراؤه في يناير ٢٠٢٥، بعد انخفاض قيمته في السنة السابقة إلى ما يُقدّر بقيمة البيع القسري.

١٣- قروض لأجل

الشركة الأم			المجموعة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)
٤,٠٦٣,٢٣٥	١,٨٤٤,٧٠٣	٣,٢٢٢,٠٥٩	٤,٠٦٣,٢٣٥	١,٨٤٤,٧٠٣	٣,٢٢٢,٠٥٩
١,٣٩٧,٥٤٤	١,٠٧٦,٤٦٩	١,٠٦١,٩١٧	١,٣٩٧,٥٤٤	١,٠٧٦,٤٦٩	١,٠٦١,٩١٧
٢,٦٦٥,٦٩١	٧٦٨,٢٣٤	٢,١٦٠,١٤٢	٢,٦٦٥,٦٩١	٧٦٨,٢٣٤	٢,١٦٠,١٤٢
٤,٠٦٣,٢٣٥	١,٨٤٤,٧٠٣	٣,٢٢٢,٠٥٩	٤,٠٦٣,٢٣٥	١,٨٤٤,٧٠٣	٣,٢٢٢,٠٥٩

بنوك في سلطنة عُمان (إيضاح أ/)

يطرح: جزء متداول
جزء غير متداول

(أ) القروض لأجل للمجموعة والشركة الأم تحمل معدلات فائدة سنوية فعلية تتراوح بين ٥,٨٥٪ و ٦,٧٥٪ في السنة (٣١ مارس ٢٠٢٦: بين ٦٪ و ٦,٧٥٪ في السنة).

١٤- الذمم التجارية الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

الشركة الأم			المجموعة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)
١,١٢٩,٢٣١	٧٩٨,٩٩٥	٤٢,٠٣٣	١,٥٨٦,٤٨٢	٥٠٥,٤٩٥	١,١٢٩,٢٣١
٣٠٦,٠٤١	١٢٦,٢٨٤	١٦٠,٤٧٠	٣٩١,٧٧٩	٣٤٢,٠٠٣	٣٠٦,٠٤١
٥٣٨,٣٢٨	٥٣٨,٣٢٨	٥٢٦,٨٦٣	٥٤٤,٨٩٨	٥٢٦,٨٦٣	٥٣٨,٣٢٨
١٧٣,٤٦٢	١٥٠,٠٠٠	١٥٠,٥٠٠	١٩,٥٣٥	١٦٨,٧٦٢	١٧٣,٤٦٢
١٢٦,١١٧	٣٨,٤٠٨	٣٦,٧٠٦	١٥٥,٨٤٨	١٢١,٦٧٣	١٢٦,١١٧
٩٢,٤٢٤	٩٢,٤٢٤	٩٢,٤٢٤	٩٢,٤٢٤	٩٢,٤٢٤	٩٢,٤٢٤
٧,٨٧٤	-	-	٧,٨٧٤	٧,٨٧٤	٧,٨٧٤
-	-	-	٧,٦١٤	-	-
١,٣٤٠,٢٥١	-	-	١,٠٩٩,٦٤١	١,٢٧٢,١٨٣	١,٣٤٠,٢٥١
٣,٧١٣,٧٢٨	١,٧٤٤,٤٣٩	١,٠٠٨,٩٩٦	٣,٩٠٦,٠٩٥	٣,٠٣٧,٢٧٧	٣,٧١٣,٧٢٨

ذمم تجارية دائنة
أرصدة دائنة أخرى
فائدة واجبة السداد
مستحق إلى أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ٢٢)
التزامات منافع الموظفين (أ)
توزيعات أرباح غير مُطالب بها
مستحق إلى أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٢)
مخصص ضريبة الدخل
مخصص المطالبات (ب)

(أ) التزامات منافع الموظفين

الشركة الأم			المجموعة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)
١٢١,٦٧٣	٣٦,٧٠٦	٢٨,١٩٧	١٤٩,٢١٤	١٤٩,٢١٤	١٢١,٦٧٣
٦,٨٠٣	١,٧٠٢	٨,٥٠٩	١٣,٣٨٣	٣٠,٣٣٦	٦,٨٠٣
(٢,٣٥٩)	-	-	(٦,٧٤٩)	(٥٧,٨٧٧)	-
	-	-	(٦,٧٤٩)	-	-
١٢٦,١١٧	٣٨,٤٠٨	٣٦,٧٠٦	١٥٥,٨٤٨	١٢١,٦٧٣	١٢٦,١١٧

رصيد افتتاحي
مبلغ للفترة

مدفوعات خلال الفترة

الرصيد الختامي

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(تظهر بـ **ع**)

١٤- الذمم التجارية الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى (تابع)

(ب) فيما يلي حركة مخصص المطالبات:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)
١,٢٧٢,١٨٣	٦٠٠,٠٠٠	٦٠٠,٠٠٠
-	٤٩٩,٦٤١	٨٦٧,٠١٦
٦٨,٠٦٨	-	٦٠,٨٧١
-	-	(٢٥٥,٧٠٤)
١,٣٤٠,٢٥١	١,٠٩٩,٦٤١	١,٢٧٢,١٨٣

في بداية الفترة
مخصص مُدرج خلال الفترة
محول من الذمم التجارية الدائنة خلال الفترة
مدفوع خلال الفترة
الرصيد الختامي

تضمن الإيضاح ٢٥ إفصاحًا عن مزيد من المعلومات المتعلقة بمخصص المطالبات والتحقيق في مسألة الغش والاحتيال ذات الصلة.

١٥- قرض من الحكومة

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)
٣,٦٢٥,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٢٥,٠٠٠	٣,٦٢٥,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٢٥,٠٠٠
٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	-	-	-
٧,٢٧٨,٠٠٠	٨,٦٥٣,٠٠٠	٧,٢٧٨,٠٠٠	٣,٦٢٥,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٣,٦٢٥,٠٠٠
(١٨١,٤٠٦)	(٣٥١,٤٧٤)	(١٨١,٤٠٦)	(١٨١,٤٠٦)	(٣٥١,٤٧٤)	(١٨١,٤٠٦)
٧,٠٩٦,٥٩٤	٨,٣٠١,٥٢٦	٧,٠٩٦,٥٩٤	٣,٤٤٣,٥٩٤	٤,٦٤٨,٥٢٦	٣,٤٤٣,٥٩٤

قروض من الحكومة حصلت عليها:
الشركة الأم
الشركة العمانية الأوروبية للصناعات
الغذائية ش.م.ع.ع

يطرح: منحة حكومية مؤجلة تتعلق بـ:

الشركة الأم

صافي المبلغ

في سنة ٢٠٠١، استلمت الشركة الأم قروضًا دون فوائد وغير مضمونة بقيمة ٧,٥٠٠,٠٠٠ **ع** للقرض الواحد من حكومتي سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة. كان القرض يستحق السداد على ٦ أقساط سنوية تبدأ اعتبارًا من نوفمبر ٢٠٢١. وقد تم منح مهلة إضافية لسداد القرض وكان من المتوقع أن يبدأ سداد القرض اعتبارًا من مارس ٢٠٢٢. تم سداد جزء من القسط الأول بقيمة ١,٢ مليون **ع** في ٣١ مايو ٢٠٢٢ وتم سداد كامل المبلغ المتبقي للقائمين الأول والثاني بإجمالي قدره ٣,٨ مليون **ع** في ٢٨ يونيو ٢٠٢٢. كذلك، قامت الشركة الأم بسداد القسط الثالث بقيمة ٢,٥ مليون **ع** في ٢٤ نوفمبر ٢٠٢٢، وبعد ذلك تم سداد القسط الرابع في موعده في نوفمبر ٢٠٢٣ بما يتفق مع جدول السداد. علمًا بأن الشركة الأم لم تقم بسداد قسط شهر نوفمبر ٢٠٢٤ بسبب نقص التمويل ويجري طلب الحصول على تمديد المهلة مع توقعات إيجابية من جانب الحكومات لدعم الشركة الأم. وقد قامت الإدارة بتجميع الفائدة الجزئية للفترة وفقًا للاتفاقية المُبرمة.

في أكتوبر ٢٠٢٥، اتفقت حكومتا سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة على إعادة جدولة القروض الحكومية المُيسرة القائمة حتى نوفمبر ٢٠٢٨. وبناءً على شروط السداد المُعدلة، أصدرت حكومة سلطنة عُمان تعليماتها للشركة الأم بتسوية الرصيد القائم البالغ ٢,٥ مليون **ع** على أربعة أقساط سنوية متساوية، بحيث تبلغ قيمة كل قسط ٠,٦٢٥ مليون **ع**، تبدأ اعتبارًا من نوفمبر ٢٠٢٥. وبالمثل، أصدرت حكومة الإمارات العربية المتحدة توجيهات إلى الشركة الأم بسداد الرصيد القائم البالغ ٢,٥ مليون **ع** على أربعة أقساط سنوية، على أن تبدأ ثلاثة أقساط بقيمة ٠,٧٥٠ مليون **ع** (ما يعادل ٧,١٥ مليون درهم إماراتي) اعتبارًا من نوفمبر ٢٠٢٥، أما القسط الأخير البالغ ٠,٢٥٠ مليون **ع** (ما يعادل ٢,٣٨ مليون درهم إماراتي) فسيكون مستحقًا في سنة ٢٠٢٨. وبناءً عليه، قامت الشركة بسداد قسطيني القرض الحكومي في موعدهما المحدد في نوفمبر ٢٠٢٥.

القروض التي حصلت عليها الشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع يتم ترتيبها من خلال أحد البنوك التجارية نيابة عن حكومة سلطنة عُمان. في سنة ٢٠٢١، تم تعديل جدول سداد القروض الحكومية المُيسرة على النحو المُتفق عليه مع حكومة سلطنة عُمان. وهذه القروض تحمل فائدة فعلية بواقع ٣٪ في السنة، وهي مضمونة بواسطة رهن عقاري مُسجل على ممتلكات وأجهزة ومعدات الشركة التابعة لصالح البنك التجاري الذي يقوم بصرف القروض المُيسرة. ونتيجة لعدم سداد الأقساط وفقًا لجدول السداد المُعدل، تم تصنيف رصيد القرض القائم ضمن بند الالتزامات المتداولة كما في تاريخ الإقرار.

١٦- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة الأم المُصرح به ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ **ع** مُتكون من ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهمًا عاديًا بقيمة ٠,١٠٠ **ع** للسهم الواحد (٣١ مارس ٢٠٢٦: ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ **ع** مُتكون من ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠,١٠٠ **ع** للسهم الواحد). يتكون رأس المال المُصدر والمدفوع بالكامل من ١٢١,٨٧٥,٠٠٠ (٣١ مارس ٢٠٢٦: ١٢١,٨٧٥,٠٠٠) سهمًا عاديًا بقيمة ٠,١٠٠ **ع** للسهم الواحد (٣١ مارس ٢٠٢٦: ٠,١٠٠ **ع**).

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(تظهر بـ **ع**)

١٦- رأس المال (تابع)

في وقت لاحق لتاريخ الإقرار، وفي اجتماع الجمعية العامة السنوية للشركة المُنعقد في ٧ يوليو ٢٠٢٦، وافق المساهمون على توزيع أسهم مجانية بنسبة ٥٪، ما سيزيد من رأس مال الشركة إلى ١٢,٧٩٦,٨٧٥ **ع** المُتكون من ١٢٧,٩٦٨,٧٥٠ سهمًا عاديًا.

فيما يلي مساهمي الشركة الأم الذين يمتلكون ١٠٪ أو أكثر من الأسهم سواءً بأسمائهم أو من خلال حساب اسمي وعدد الأسهم التي يمتلكونها:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدقّقة)		٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدقّقة)		٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدقّقة)	
نسبة ملكية الأسهم	عدد الأسهم	نسبة ملكية الأسهم	عدد الأسهم	نسبة ملكية الأسهم	عدد الأسهم
العميد (متقاعد) مسعود بن حميد الحارثي	٢٤,٩٩%	٢٤,٩٩%	٣٠,٤٥٦,٥٦٢	٢٤,٩٩%	٣٠,٤٥٦,٥٦٢
الخنجي للاستثمار ش.م.م والمجموعة، سلطنة عُمان	٢٧,٩٩%	٢١,١٦%	٢٥,٧٩١,٨٣٣	٢٧,٩٩%	٣٤,١٠٧,٥٤٦

١٧- احتياطي قانوني

وفقاً لأحكام قانون الشركات التجارية العماني ولائحته التنفيذية، يجب القيام بتحويلات سنوية بواقع ١٠٪ من صافي الأرباح بعد الضريبة لهذا الاحتياطي حتى يصبح الرصيد المتراكم للاحتياطي مساوياً لثلث قيمة رأس مال الشركة الأم وشركاتها التابعة المُصدر والمدفوع بالكامل. علماً بأنّ هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

١٨- احتياطي إعادة التقييم

وفقاً لسياسة المجموعة، فإنّ بنود الممتلكات والأجهزة والمعدات للمجموعة والشركة الأم يتم إدراجها بالتكلفة التاريخية ناقصاً الاستهلاك المتراكم وأي انخفاض في القيمة وارد في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة. وفي حالة قيام الشركات الزميلة أو التابعة للمجموعة بإدراج أي بنود من الممتلكات والأجهزة والمعدات بمبلغ إعادة التقييم في قوائمها المالية المُستقلة الخاصة بكل منها، فإنّ حصة المجموعة من فائض أو خسارة إعادة التقييم لا يتم احتسابها في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة.

فيما يلي حصة المجموعة من فائض أو عجز إعادة تقييم الممتلكات والأجهزة والمعدات لشركاتها التابعة أو الشركات الزميلة المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية في المحاسبة، والتي لم يتم احتسابها في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة وفقاً لسياسة المجموعة:

٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدقّقة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدقّقة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدقّقة)
٢,١٠٤,٦٠٥	١,٦٨٤,٥٦١	٢,١٠٤,٦٠٥

شركات زميلة

١٩- توزيعات أرباح

في وقت لاحق لتاريخ الإقرار، وفي اجتماع الجمعية العامة السنوية للشركة الأم المُنعقد في ٧ يوليو ٢٠٢٦، وافق المساهمون على توزيع أرباح نقدية بنسبة ٥٪ وتوزيع أسهم مجانية بنسبة ٥٪ عن الفترة المُنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦.

٢٠- صافي (خسارة)/ دخل الاستثمار

المجموعة			
الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدقّقة)	الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدقّقة)	الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدقّقة)	الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدقّقة)
٤١,٢٥٢	٣١٤,٤١٥	١٩,٣٩٠	٢٣٦,٣٦٥
(١٢٩,٦٧٣)	١٥٢,٦٦٧	(١٢٩,٦٧٣)	١٥٢,٦٦٧
٤٢,٧٧٠	٣٩,٥٤٠	٤٢,٧٧٠	٣٩,٥٤٠
-	١٤,٣٥٩	-	-
٢٥,٩٤٠	٤,٥٦٥	٢٥,٩٤٠	٤,٥٦٥
(١٩,٧١١)	٥٢٥,٥٤٦	(٤١,٥٧٣)	٤٣٣,١٣٧

دخل محقق

دخل توزيعات الأرباح

(خسارة)/ أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

دخل الإيجار

أتعاب إدارة الأصول

دخل الفائدة

إجمالي الدخل/(الخسارة) المحقق (أ)

دخل غير محقق

(خسارة)/ أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

إجمالي (الخسارة)/ الدخل غير المحقق (ب)

إجمالي (خسارة)/ دخل الاستثمار (أ+ب)

يطرح: مصروفات متعلقة بالاستثمار

إجمالي صافي (خسارة)/ دخل الاستثمار

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(تظهر بـ ع)

٢١ - إجمالي خسارة بيع المنتجات الغذائية

المجموعة	الشركة الأم
الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)
١٥٥,١٨٣	-
(١٩٨,٤٦٧)	-
(٤٣,٢٨٤)	-

مبيعات
تكلفة المبيعات
إجمالي الخسارة

٢٢ - تعاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة

تتكون الأطراف ذات العلاقة من المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة والشركات التجارية التي يملكون فيها القدرة على السيطرة أو ممارسة تأثير كبير في القرارات المالية والتشغيلية ومع الإدارة العليا. وقد أبرمت المجموعة أو الشركة الأم تعاملات مع شركات ذات علاقة بالمساهمين أو أعضاء مجلس الإدارة. تقوم هذه الأطراف، في نطاق النشاط المعتاد، بتوفير البضاعة وتقديم الخدمات للمجموعة أو الشركة الأم. تتم التعاملات وفقاً لشروط متفق عليها بين الطرفين. خلال الفترة، تم إجراء التعاملات التالية مع الأطراف ذات العلاقة:

(أ) فيما يلي التعاملات المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة المدرجة في قائمة الربح أو الخسارة المُجمّعة والمنفصلة:

المجموعة	الشركة الأم
الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)
٢٣,٥٠٣	٢٣,٥٠٣
٨٩,٣٠٨	٧٤,١٠٨
٧٠٠	-
٩٠,٠٠٨	٧٤,١٠٨
٦٨,٠٠٨	٦٨,٠٠٨
٢١,٣٠٠	٦,١٠٠
٨٩,٣٠٨	٧٤,١٠٨

المبيعات والدخل
شركات زميلة وأطراف أخرى ذات علاقة

المشتريات والمصروفات
أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا
أطراف أخرى ذات علاقة

مكافأة موظفي الإدارة العليا
رواتب أساسية وعلاوات
بذل حضور اجتماعات أعضاء مجلس الإدارة

(ب) القروض والدفعات المسبقة إلى الأطراف ذات العلاقة

المجموعة	الشركة الأم
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
-	٢٣٢,٩٠٧
-	٧٩٤,٥٣٨
٨٠٨,٧١٧	٧٥٢,٣١٢
٥٣٥,٢٩٢	١٠٠,٠٠٠
-	-
-	-
١,٣٤٤,٠٠٩	٨٦٦,٦٣٢

إنّ القروض الممنوحة إلى الأطراف ذات العلاقة غير مضمونة، وهي تخضع لفائدة قدرها ٧,٥٪ في السنة، وتنشأ في نطاق النشاط المعتاد، ويتصريح من إدارة الشركة الأم. تستحق هذه القروض السداد خلال سنة واحدة وفقاً للترتيبات المبرمة مع الأطراف ذات العلاقة. ويمكن تحويل القروض الممنوحة إلى الشركة العمانيّة الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع والشركة الوطنية لمنتجات الألمنيوم ش.م.ع.ع إلى أسهم وفقاً للبنود والشروط المتفق عليها.

(ج) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

المجموعة	الشركة الأم
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مدققة)
١٧٣,٤٦٢	١٦٨,٧٦٢
٧,٨٧٤	٧,٨٧٤
١٨١,٣٣٦	١٧٦,٦٣٦

أعضاء مجلس الإدارة (إيضاح ١٤)
أطراف أخرى (إيضاح ١٤)

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(تظهر بـ **ع.ع.**)

٢٣- عائدات/(خسائر) السهم الواحد الأساسية / المُخفضة

يتم احتساب عائدات/(خسائر) السهم الواحد الأساسية / المُخفضة بقسمة صافي الأرباح/(الخسائر) بعد الضريبة المنسوب إلى مساهمي حقوق ملكية الشركة الأم على المتوسط المُرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في نهاية الفترة.

الشركة الأم		المجموعة		
الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٥ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	الفترة من ١ أبريل ٢٠٢٦ إلى ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	
(١,٦١٢,٦١٩)	٢٨٢,١٥٢	(١,٥١٦,٤٠٥)	٤١٩,٧٨٨	صافي (خسارة)/ أرباح الفترة بعد الضريبة (ع.ع.)
١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (العدد)
(٠,٠١٣)	٠,٠٠٢	(٠,٠١٢)	٠,٠٠٣	(خسائر)/ عائدات السهم الواحد المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم (ع.ع.)

لم يتم عرض أرقام العائدات المُخفضة للسهم الواحد لأنّ الشركة الأم لم تصدر أي أدوات من شأنها أن يكون لها أثر على عائدات السهم الواحد عند ممارستها.

٢٤- صافي الأصول للسهم الواحد

إنّ احتساب صافي الأصول للسهم الواحد يستند إلى قسمة صافي الأصول المنسوبة إلى مساهمي حقوق ملكية الشركة الأم على عدد الأسهم العادية القائمة كما في نهاية الفترة.

الشركة الأم		المجموعة		
٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)	٣٠ يونيو ٢٠٢٦ (غير مُدققة)	٣١ مارس ٢٠٢٦ (مُدققة)
٢٥,٦٥٥,٦٢٠	٢٣,٢٠٨,٣١٠	٢٧,٢٦٨,٢٣٩	٢٧,٧٤٩,٣٩٠	٢٥,٠٢٣,٩٥٣
٢٩,٢٦٥,٧٩٥				
١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠
٠,٢١١	٠,١٩٠	٠,٢٢٤	٠,٢٢٨	٠,٢٠٥
٠,٢٤٠				

صافي الأصول للسهم الواحد (**ع.ع.**)

٢٥- التحقيق في عملية الغش والاحتيال المتعلقة بالشركة التابعة - فينكوب

الخلفية والوضع الحالي

في سنة ٢٠٢٣، وعقب تلقي بلاغ داخلي من أحد المُبلغين عن المخالفات والتجاوزات، اكتشفت إحدى الشركات التابعة، وهي فينكوب، مؤشرات على وجود أنشطة احتيالية مُحتملة تؤثر على أموال بعض العملاء والتعاملات ذات الصلة.

وعلى إثر ذلك، قامت الشركة التابعة بتعيين خبير خارجي مستقل متخصص في عمليات الغش ولاحتيال لإجراء مراجعة تهدف إلى تحديد الأسباب الجذرية وتقييم حجم المسألة ودعم الإجراءات التصحيحية. وقد تمّ استلام التقرير الجنائي النهائي لمراقب الحسابات خلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦. ورغم إحراز تقدم كبير، لا تزال بعض الجوانب غير حاسمة، وذلك نتيجة (١) تعقيد التعاملات المترابطة و(٢) حالات تجاوز أنظمة الرقابة و(٣) محدودية الأدلة المستندية و(٤) عدم وجود تأكيدات إيجابية كاملة من جميع العملاء الذين تأثروا بهذه المسألة. وبناءً عليه، فإنّ المناقشات مع بعض العملاء لتسوية أرصدهم والاتفاق على التسويات كانت لا تزال جارية كما في تاريخ الإقرار.

التواصل مع الجهات الرقابية والإجراءات التصحيحية

خلال هذه الفترة، وأصلت الشركة التابعة اتخاذ الإجراءات اللازمة لتلبية متطلبات وملاحظات هيئة الخدمات المالية في سلطنة عُمان. وقد نفّذت الإدارة تدابير تصحيحية وعززت أنظمة الرقابة الداخلية وحسّنت إجراءات الحوكمة والرقابة والتواصل استجابةً لتوجيهات الهيئة.

وتحرص الشركة التابعة على التواصل المستمر والشفاف مع هيئة الخدمات المالية بشأن المسائل المتعلقة بأموال العملاء والذمم الدائنة غير المدفوعة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(تظهر بـ **ع**)

٢٥- التحقيق في عملية الغش والاحتيايل المتعلقة بالشركة التابعة – فينكوب (تابع)

التواصل مع العملاء وتسوية المستحقات
تواصلت الشركة التابعة بشكل فعال مع العملاء المتضررين لتأكيد أرصدتهم ومستحقاتهم. وخلال الفترة المنتهية في ٣١ مارس ٢٠٢٦، تمّ سداد مدفوعات بقيمة ٢٥٥,٧٠٤ **ع** إلى العملاء المتضررين بموجب اتفاقيات تسوية مُلزمة قانونًا. علمًا بأنّه لم تُسدد أي مدفوعات أخرى خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦. وتواصل الشركة التابعة التواصل مع باقي العملاء لتسوية الأرصدة وترتيب تسوية المبالغ القائمة.

وقد اعترض بعض العملاء على عملية احتساب إجمالي مستحقاتهم، ولا تزال المناقشات جارية لحل هذه المسائل.

أما بالنسبة للعملاء الذين لم يستجيبوا للإشعارات الرسمية للشركة التابعة، فإنّ الإدارة تعتزم التواصل مع هيئة الخدمات المالية للحصول على دعمها وتوجيهاتها بشأن التحويل المناسب للأموال والأسهم المُدرجة محليًا والمُودعة في الحساب الاستثماراني إلى شركة مسقط للمقاصة والإيداع، وذلك بما يتفق مع المتطلبات الرقابية.

مخصص المطالبات والمصادر الرئيسية لعدم اليقين بشأن التقديرات
في ٣٠ يونيو ٢٠٢٦، بلغ مخصص المطالبات ١,٣٤٠,٢٥١ **ع** (٣١ مارس ٢٠٢٦: ١,٢٧٢,١٨٣ **ع**)، وهو ما يمثل أفضل تقدير للإدارة بشأن الالتزام الحالي بناءً على المعلومات المتاحة في تاريخ الإقرار. خلال الفترة الحالية، تمّ تحويل مبلغ ٦٨,٠٦٨ **ع** يتعلق بتعاملات تجارية تمّ تخصيصها بشكل غير صحيح من الذمم التجارية الدائنة إلى مخصص المطالبات. علمًا بأنّه لم يتمّ الإقرار بأي مخصص إضافي، ولم يتمّ سداد أي مدفوعات خلال الفترة.

تستند عملية التقدير إلى العمل الذي أنجزه مراقب الحسابات الجنائي الذي تمّ تعيينه، مكتب الأفاضل/ ماكميلان وودز، بالإضافة إلى التقييمات الأخرى ذات الصلة التي أجرتها الإدارة. ويبقى المخصص عرضة لعدم اليقين بشأن القياس، حيث قد تختلف النتيجة النهائية عن التقديرات نظرًا لطبيعة العمليات المستمرة لمطابقة حسابات العملاء ومفاوضات التسوية وتوفير المزيد من الأدلة والتأكيدات.

التحقق المُستقل

قامت الشركة التابعة بتعيين خبير استشاري خارجي مُستقل، مُعتمد من قبل هيئة الخدمات المالية، للتحقق من العمل الذي أنجزته الإدارة في سبيل معالجة دواعي قلق وانشغال الهيئة ومتطلباتها الرقابية.

وفي وقت لاحق لتاريخ الإقرار، أكمل الخبير الاستشاري الذي تمّ تعيينه عملية التحقق المُستقل، وتمّ تقديم تقرير التحقق الناتج عن أعماله إلى هيئة الخدمات المالية في ٢١ يوليو ٢٠٢٦.

٢٦- أحداث لاحقة

ليس هناك أي أحداث وقعت بعد ٣٠ يونيو ٢٠٢٦ وقبل تاريخ الموافقة والتي من المُتوقع أن يكون لها أثر كبير على هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة.

٢٧- التزامات مُحتملة

الشركة الأم		المجموعة			
٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦	٣١ مارس ٢٠٢٦	٣٠ يونيو ٢٠٢٥	٣٠ يونيو ٢٠٢٦
(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)	(غير مُدققة)	(غير مُدققة)
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	-	-	-

ضمانات بنكية قائمة

٢٨- تأثير الأحداث الاقتصادية والجيوسياسية الخارجية

في وقت لاحق لنهاية الفترة، أجرت الإدارة تقييمًا للتأثيرات المُحتملة للتوترات والاضطرابات التي يشهدها الاقتصاد العالمي في الآونة الأخيرة، بما في ذلك ضغوط التضخم واضطرابات سلاسل التوريد وارتفاع تكاليف الطاقة وتقلبات معدلات الفائدة والعوامل المتعلقة بالمناخ، على المركز المالي للشركة وأنشطة عملياتها ونتائجها. واعتبارًا من تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية، لم يتمّ تحديد أي تأثيرات جوهرية على الأصول المالية أو المخزون أو التدفقات النقدية أو تقييمات انخفاض القيمة أو السيولة أو المجالات الأخرى الواردة في القوائم المالية. وتواصل الشركة عملياتها في سلطنة عُمان بكل المرونة، دون خرق تعهدات الدين أو تحمّل عقود مُجحفة أو ظهور شك وعدم يقين حول مبدأ الاستمرارية نتيجة هذه العوامل. علمًا بأنّ هذه القوائم المالية تُظهر تقييم الإدارة استنادًا إلى المُراقبة المُستمرة للتطورات المستقبلية.