

1- الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

عمان كلورين ش.م.ع.ع ("الشركة" أو "الشركة الأم") تم تسجيلها كشركة مساهمة عامة عمانية لدى وزارة التجارة والصناعة وترويج الاستثمار في 17 يونيو 1997 وفقاً للأحكام ذات الصلة من قانون الشركات التجارية ولوائحه التنفيذية المعمول بها في سلطنة عُمان، ويتم إدراج أسهم الشركة في بورصة مسقط.

المقر الرئيسي للشركة الأم كائن في مدينة السلطان قابوس، بوشر، مسقط، سلطنة عُمان وتقع مرافق الإنتاج في منطقة صحار الصناعية، صحار، سلطنة عُمان.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة الأم والشركة التابعة لها ("المجموعة") في تصنيع وبيع المواد الكيميائية الصناعية وخاصة حمض الهيدروكلوريك وسائل الصودا الكاوية وهيبوكلوريت الصوديوم ورفائق الصودا الكاوية وكلوريد الكالسيوم والاستثمار في شركات أخرى.

2- هيكل المجموعة

أسماء الشركات التابعة	بلد التأسيس	حصة الملكية الفعلية	النشاط الرئيسي
		2025	2024
شركة عمان للتنمية الصناعية ش.م.ع.م	سلطنة عُمان	100%	100%
الخليج كلورين ذ.م.م	دولة قطر	51%	51%
يونيون كلورين ذ.م.م (إيضاح 1.1)	دولة الإمارات العربية المتحدة	71.93%	71.93%
شركة المحاصة المتحدة للكيماويات ذ.م.م	دولة قطر	35%	35%
			تصنيع الكلور

خلال السنة 2024، استحوذت الشركة الأم على حصة إضافية بنسبة 12.03% في شركة يونيون كلورين ش.م.ع.م. وتمتلك شركة عمان للتنمية الصناعية ش.م.ع.ع حصة منفعة تفضيلية بنسبة 11.1% في شركة يونيون كلورين ش.م.ع.م. ونتيجة لذلك، أصبح إجمالي حصة المجموعة 71.93% (تتكون من 60.83% مملوكة من قبل الشركة الأم و 11.1% مملوكة من قبل شركة عمان للتنمية الصناعية ش.م.ع.ع) في شركة يونيون كلورين ش.م.ع.م.

بدأت شركة يونيون كلورين ش.م.ع.م العمليات التجارية في سبتمبر 2017، وبدأ تشغيل وحدة كلوريد الكالسيوم التابعة لها أعمالها في 1 أبريل 2019. وبدأت شركة الخليج كلورين ش.م.ع.م العمليات التجارية في 27 فبراير 2019. وبدأت شركة المتحدة للكيماويات ش.م.ع.م العمليات التجارية في أبريل 2022.

3- التقديرات

تطلب إعداد البيانات المالية من الإدارة إجراء أحكام وتقديرات وافتراسات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية وعلى المبالغ المبلغ عنها للأصول والخصوم والإيرادات والمصروفات. وقد تختلف النتائج الفعلية عن هذه التقديرات.

أثناء إعداد هذه البيانات المالية، كانت الأحكام الهامة التي اتخذتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للشركات التابعة ومصادر عدم التأكد الرئيسية في التقديرات مماثلة لتلك التي تم تطبيقها في البيانات المالية للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2025.

عملة التشغيل

تم عرض هذه القوائم المالية المُجمّعة والمنفصلة بالريال العُماني (ر.ع) والذي يُعد عملة التشغيل والإقرار للشركة الأم والمجموعة.

عمان كلورين ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة والمنفصلة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

. - الممتلكات والمصانع والمعدات

المجموعة	الأراضي	مباني	مصانع وآلات	شاحنات نقل المواد الكيميائية	المحركات الرئيسية	مركبات	أثاث ومعدات مكتبية وبرامج	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
كما في 1 يناير 2024	316,795	20,530,869	75,092,682	1,184,200	1,462,244	147,550	898,952	29,452	99,662,744
الإضافات	-	25,185	896,304	31,456	-	41,611	10,536	67,178	1,072,270
التخلص من الأصول	-	-	29,452	-	-	-	-	(29,452)	-
التحويلات	-	-	(21,800)	-	-	(33,223)	-	-	(55,023)
كما في 1 يناير 2025	316,795	20,556,054	75,996,638	1,215,656	1,462,244	155,938	909,488	67,178	100,679,991
الإضافات	-	1,190	313,218	37,523	87,050	11,098	8,004	2,647,516	3,105,599
التخلص من الأصول	-	-	(31,161)	(19,450)	(71,982)	-	-	(22,602)	(145,195)
التحويلات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في 30 سبتمبر 2025	316,795	20,557,244	76,278,695	1,233,729	1,477,312	167,036	917,492	2,692,092	103,640,395
الإهلاك	-	5,129,564	16,929,491	987,533	1,049,169	141,271	805,741	-	25,042,769
كما في 1 يناير 2024	-	570,304	2,394,229	90,876	105,979	5,300	26,526	-	3,193,214
المُصْرَفُ للفترة/السنة	-	-	(21,800)	-	-	(33,223)	-	-	(55,023)
الاستقطاعات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
كما في 1 يناير 2025	-	5,699,868	19,301,920	1,078,409	1,155,148	113,348	832,267	-	28,180,960
المُصْرَفُ للفترة/السنة	-	429,366	1,863,624	61,511	58,808	6,632	18,901	-	2,438,842
الاستقطاعات	-	-	(5,297)	(14,645)	(71,982)	-	-	-	(91,924)
كما في 30 سبتمبر 2025	-	6,129,234	21,160,247	1,125,275	1,141,974	119,980	851,168	-	30,527,878
القيمة الدفترية	316,795	14,428,010	55,118,448	108,454	335,338	47,056	66,324	2,692,092	73,483,482
كما في 30 سبتمبر 2025	316,795	14,856,186	56,694,718	137,247	307,096	42,590	77,221	67,178	72,499,031
كما في 31 ديسمبر 2024	316,795	-	-	-	-	-	-	-	-

تمت الموافقة على القوائم المالية المجمعة والمنفصلة غير مدققة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 04.11.2025

عمان كلورين ش.م.ع.ع وشركاتها التابعة

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة والمنفصلة غير المدققة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025

الممتلكات والمصانع والمعدات (تابع)									
الشركة الأم	الأراضي	مباني	مصانع وآلات	شاحنات نقل المواد الكيميائية	المحركات الرئيسية	مركبات	أثاث ومعدات مكتبية وبرامج	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ	المجموع
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع
التكلفة									
كما في 1 يناير 2024	316,795	5,390,615	21,960,713	700,601	683,152	80,453	704,213	-	29,836,542
الإضافات	-	25,185	389,399	21,500	-	34,387	6,106	65,998	542,575
التخلص من الأصول	-	-	(21,800)	-	-	(33,223)	-	-	(55,023)
التحويلات	316,795	5,415,800	22,328,312	722,101	683,152	81,617	710,319	65,998	30,324,094
كما في 1 يناير 2025	-	1,190	235,714	-	5,700	-	323	2,586,706	2,829,633
الإضافات	-	-	-	-	-	-	-	-	-
التخلصات	-	-	-	(19,450)	(34,500)	-	-	-	(53,950)
التحويلات	316,795	5,416,990	22,564,026	702,651	654,352	81,617	710,642	2,652,704	33,099,777
كما في 30 سبتمبر 2025	316,795	5,390,615	21,960,713	700,601	683,152	80,453	704,213	-	29,836,542
الاستهلاك									
كما في 1 يناير 2024	-	2,947,964	9,355,714	542,040	511,823	80,073	625,365	-	14,062,979
المُحْمَل للفترة/السنة	-	195,894	900,757	59,402	43,191	3,876	20,649	-	1,223,769
التخلص من الأصول	-	-	(21,800)	-	-	(33,223)	-	-	(55,023)
كما في 1 يناير 2025	-	3,143,858	10,234,671	601,442	555,014	50,726	646,014	-	15,231,725
المُحْمَل للفترة/السنة	-	149,219	709,356	35,662	28,061	5,158	14,619	-	942,075
التخلص من الأصول	-	-	-	(14,645)	(34,500)	-	-	-	(49,145)
كما في 30 سبتمبر 2025	-	3,293,077	10,944,027	622,459	548,575	55,884	660,633	-	16,124,655
القيمة الدفترية									
كما في 30 سبتمبر 2025	316,795	2,123,913	11,619,999	80,192	105,777	25,733	50,009	2,652,704	16,975,122
كما في 31 ديسمبر 2024	316,795	2,271,942	12,093,641	120,659	128,138	30,891	64,305	65,998	15,092,369

الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ:

في إطار إستراتيجيتها طويلة المدى للنمو، قامت الشركة بإنشاء وحدة جديدة لإنتاج رقائق الصودا الكاوية بطاقة إنتاجية تبلغ 75 طنًا مترًا يوميًا. وتهدف هذه المبادرة إلى توسيع نطاق المنتجات ذات القيمة المضافة وتعزيز الكفاءة التشغيلية. وحتى 30 سبتمبر، لا تزال الوحدة قيد التطوير ومصنفة ضمن بند **الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ (CWIP)، على أن يبدأ الإنتاج التجاري في أكتوبر 2025.

تمت الموافقة على القوائم المالية المجمعة والمنفصلة غير مدققة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 04.11.2025

5 الاستثمار في الشركات التابعة

التكلفة	الشركة الأم	
	30/09/2024	30/09/2025
شركة الخليج للكلورين ذ.م.م، دولة قطر	7,859,015	7,859,015
شركة يونيون كلورين ذ.م.م، دولة الإمارات العربية المتحدة	7,734,533	7,734,533
قرض تابع لشركة يونيون كلورين	16,654,872	16,654,872
	-	-
	16,654,872	16,654,872

إيضاح عن شركة الخليج للكلورين ذ.م.م

شركة الخليج للكلورين ذ.م.م الكائنة في دولة قطر، هي شركة تابعة للشركة الأم، التي تمتلك حصة 51% من رأس مالها. تزاوّل الشركة أعمالها أساساً في مجال تصنيع وبيع المواد الكيميائية الصناعية بما في ذلك حمض الهيدروكلوريك والصودا الكاوية السائلة وهيبوكلوريت الصوديوم ورقائق الصودا الكاوية وكلوريد الكالسيوم.

إيضاح عن شركة عمان للتنمية الصناعية ش.م.ع.م.

شركة عمان للتنمية الصناعية ش.م.ع.م هي شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة الأم، والتي تمتلك حصة 100% من رأس مالها. يتمثل النشاط الرئيسي لشركة عمان للتنمية الصناعية ش.م.ع.م في إدارة الاستثمار.

بما أنّ الشركة الأم تمارس سيطرة كبيرة على هذه الشركات التابعة، فقد تمّ تجميع نتائج أعمالها في القوائم المالية للشركة الأم. وقد تمّ الإفصاح عن معلومات مالية رئيسية عن الشركات التابعة.

إيضاح عن شركة يونيون كلورين ذ.م.م - دولة الإمارات العربية المتحدة

تمتلك الشركة الأم استثماراً مباشراً بنسبة 60.83% واستثماراً غير مباشر بنسبة 11.1% من خلال شركة OI DC في شركة يونيون كلورين ذ.م.م. ويتمثل النشاط الرئيسي لشركة يونيون كلورين ذ.م.م في تصنيع وبيع المواد الكيميائية الصناعية، وخاصة حمض الهيدروكلوريك، الصودا الكاوية السائلة، هيبوكلوريت الصوديوم، رقائق الصودا الكاوية، وكلوريد الكالسيوم.

لقد أجرت الشركة الأم اختباراً لانخفاض قيمة استثماراتها في الشركات التابعة، وخُصّصت إلى أنّه لا حاجة إلى الإقرار بمخصص انخفاض القيمة أساساً لأنّه بناءً على التوقعات التي أعدتها إدارة الشركات التابعة، فإنّه من المتوقع أن تكون الشركات التابعة قادرة على تحقيق أرباح في المستقبل المنظور.

8 الاستثمار في شركة المحاصة

تمتلك شركة الخليج كلورين ذ.م.م، وهي الشركة التابعة في دولة قطر، استثمارات في شركة المحاصة التالية:

الشركة الأم		نسبة الملكية	
30/09/2024	30/09/2025	30/09/2024	30/09/2025
ر.ع	ر.ع		
1,557,838	1,756,132	35%	35%
			شركة يوناييتد للكيماويات ذ.م.م، دولة قطر

شركة المتحدة للكيماويات ذ.م.م هي شركة ذات مسؤولية محدودة مسجلة في دولة قطر. وتشمل أنشطة المشروع المشترك استيراد المواد الكيميائية لصناعة النفط والغاز، واستيراد المواد الكيميائية لمعالجة المياه، واستيراد المواد الكيميائية المتعلقة بالمواد البلاستيكية. ويتم المحاسبة عن الاستثمار في شركة المتحدة للكيماويات ذ.م.م باستخدام طريقة حقوق الملكية.

9 الإيجارات

المجموعة			الشركة الأم			
31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	(أ) حق استخدام الأصول القيمة الدفترية الصافية عند الافتتاح
2,405,873	2,405,873	2,331,103	773,640	773,640	745,470	الإضافة
-	-	100,644	-	-	100,644	إعادة قياس
(74,770)	(56,078)	44,056	(28,170)	(21,128)	(21,907)	ناقصاً: مصاريف الاستهلاك للسنة
2,331,103	2,349,795	(48,589)	745,470	752,513	824,207	القيمة الدفترية الصافية عند الإغلاق
2,331,103	2,349,795	2,427,214	745,470	752,513	824,207	
المجموعة			الشركة الأم			
31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	(ب) التزامات الإيجار عند الافتتاح
2,667,689	2,667,688	2,663,217	902,172	902,173	905,628	إضافة
-	-	100,644	-	-	100,644	إعادة القياس
158,711	119,067	44,057	58,387	43,767	45,513	إضافة: فائدة على التزامات الإيجار
(163,180)	(146,268)	137,688	(54,932)	(38,020)	(49,780)	الطرح: الدفع خلال الفترة عند الإغلاق
2,663,220	2,640,487	(89,099)	905,627	907,920	1,002,005	الجزء المتداول من التزامات الإيجار
105,381	104,738	105,381	54,932	54,932	54,932	الجزء غير المتداول من التزامات الإيجار
2,557,839	2,535,749	2,751,126	850,695	852,988	947,073	

وفيما يلي المبالغ المعترف بها في بيان الدخل الشامل:

المجموعة			الشركة الأم			
31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	مصروف استهلاك أصول حق الاستخدام
74,770	56,078	48,589	28,170	21,128	21,907	مصروف الفائدة على التزامات الإيجار
158,711	119,067	137,688	58,387	43,767	45,513	إجمالي المبلغ المعترف به في بيان الدخل
233,481	175,145	186,277	86,557	64,895	67,420	

8- المخزون

المجموعة			الشركة الأم			
31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	
835,835	1,135,641	908,043	322,347	557,313	538,851	مواد خام
2,297,566	2,385,973	2,634,285	1,204,598	1,293,737	1,342,488	قطع غيار ومواد استهلاكية
(259,935)	(259,935)	(259,935)	(245,981)	(245,981)	(245,981)	مخصص مخزون بطيء الحركة ومتقادم
2,873,466	3,261,679	3,282,393	1,280,964	1,605,069	1,635,358	السلعة النهائية
638,751	898,818	1,282,942	340,853	335,773	480,172	
3,512,217	4,160,497	4,565,335	1,621,817	1,940,842	2,115,530	

تمت الموافقة على القوائم المالية المجمعة والمنفصلة غير مدققة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 04.11.2025

9- ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى

المجموعة			الشركة الأم			
31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
7,378,304	7,891,156	6,437,539	2,214,061	2,808,486	2,464,080	الذمم المدينة التجارية (إجمالي)
(106,988)	(94,946)	(99,600)	(55,000)	(55,000)	(47,612)	مخصصاً منه: مخصص خسائر الائتمان المتوقعة
7,271,316	7,796,210	6,337,939	2,159,061	2,753,486	2,416,468	الذمم المدينة التجارية (صافي)
413,499	541,379	372,654	38,245	70,587	(7,307)	المدفوعات المسبقة والودائع
-	-	-	1,206,207	1,244,405	1,285,710	المستحق من أطراف ذات صلة
963,440	1,142,517	341,685	816,659	906,442	241,100	الدفعات المقدمة للموردين
250,289	77,107	107,297	54,557	49,297	61,089	أرصدة مدينة أخرى
8,898,544	9,557,213	7,159,575	4,274,729	5,024,217	3,997,060	

10- نقد وأرصدة بنكية

المجموعة			الشركة الأم			
31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
2,439	3,330	3,855	1,502	1,657	1,774	نقد في الصندوق
1,663,917	759,058	588,118	1,267,238	451,408	118,266	نقد لدى البنك
1,666,356	762,388	591,973	1,268,740	453,064	120,040	نقد وأرصدة بنكية وما يعادله

11- رأس المال

الشركة الأم			
31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	
120,000,000	120,000,000	120,000,000	رأس المال المصرح به
71,508,840	71,508,840	71,508,840	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل، بواقع ١٠٠ بيسة للسهم
7,150,884	7,150,884	7,150,884	قيمة رأس المال المصدر
			رأس المال المصرح به

12- احتياطي قانوني

تنص أحكام المادة 132 من قانون الشركات التجارية 2019/18 ولوائحه التنفيذية المعمول بها في سلطنة عُمان، على ضرورة تحويل 10% من صافي أرباح الشركة الأم إلى احتياطي قانوني غير قابل للتوزيع حتى يصبح مبلغ الاحتياطي القانوني مساوياً لثلث رأس مال الشركة الأم المصدر والمدفوع بالكامل. ونظراً لأن الاحتياطي القانوني للشركة الأم قد بلغ بالفعل الحد القانوني، لم يتم تحويل أي مبلغ إلى الاحتياطي القانوني للشركة الأم خلال هذه الفترة.

13- ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى

المجموعة			الشركة الأم			
31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
5,584,236	5,432,974	4,355,213	357,040	548,788	779,444	مستحقات تجارية
156,930	121,798	99,062	104,114	82,186	35,683	مكافآت مستحقة الدفع
103,886	81,159	81,358	90,000	67,500	67,250	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
3,028,521	3,107,615	3,369,996	1,731,182	1,760,484	1,537,504	مصرفات مستحقة
-	176,834	591,021	13,577	206,556	591,022	مستحقات لأطراف ذات صلة
201,498	115,846	56,659	31,967	36,501	-	دفعات مقدمة من العملاء
22,015	172,387	72,930	10,263	147,508	63,304	أرباح مقترحة
9,097,086	9,208,613	8,626,239	2,338,143	2,849,523	3,074,207	مستحقات أخرى

تمت الموافقة على القوائم المالية المجمعة والمنفصلة غير مدققة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 04.11.2025

14- القروض المصرفية

المجموعة			الشركة الأم			
31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	(أ) قروض لأجل
4,918,096	5,162,479	5,894,720	4,918,096	5,162,479	5,894,720	قرض لأجل - الشركة الأم
16,163,255	16,996,255	15,787,093	-	-	-	قرض لأجل - شركة يونيون كلورين ذ.م.م
20,802,742	21,119,639	19,693,606	-	-	-	قرض لأجل - شركة الخليج كلورين ذ.م.م
41,884,093	43,278,373	41,375,419	4,918,096	5,162,479	5,894,720	
4,510,028	4,653,684	3,540,237	1,017,141	1,001,988	1,049,844	الجزء المتداول من القرض لأجل
37,374,065	38,624,689	37,835,182	3,900,955	4,160,492	4,844,876	الجزء غير المتداول من القرض لأجل
2,935,920	3,093,214	2,810,112	319,478	319,478	469,967	(ب) القروض قصيرة الأجل القروض قصيرة الأجل

ت) الشركة الأم

حصلت الشركة الأم على تسهيل تمويل إسلامي لأجل في عام 2019 لتمويل مشروع التوسعة. ويتم سداد القرض على 24 قسطاً ربع سنوي، تبدأ من نوفمبر 2022 وتنتهي في أغسطس 2028. ويحمل القرض معدل ربح وفقاً للأسعار التجارية. كما حصلت الشركة الأم على قرض لأجل في عام 2024 لتمويل وحدة إنتاج رقائق الصودا الكاوية بطاقة 75 طنًا متريًا في اليوم.

حصلت الشركة الأم على تمويل قصير الأجل بمبلغ 4.55 مليون ريال عماني (2024: 1.5 مليون ريال عماني) من البنوك التجارية، مع حد فرعي يبلغ 3.55 مليون ريال عماني (2024: 1.5 مليون ريال عماني) لتغطية متطلبات رأس المال العامل وخطابات الاعتماد وخطابات الضمان. يتم احتساب سعر الفائدة/الربح على التمويل قصير الأجل وفقاً لشروط تجارية. كما تم تأمين تسهيلات القرض طويل الأجل برهن تجاري على مصنع ومعدات الشركة الأم.

ث) يونيون كلورين ذ.م.م

حصلت الشركة التابعة في دولة الإمارات العربية المتحدة على قرض طويل الأجل لتمويل متطلبات الإنفاق الرأسمالي للشركة، وتم تأمين هذا القرض بعدة ضمانات مقدمة من مساهمين أفراد وشركات في الشركة، بالإضافة إلى التنازل عن حقوق الإيجار على الأرض، ورهن تجاري على الآلات والمعدات وغيرها. وخلال الربع الثالث من السنة المالية 2025، قامت الشركة بإعادة هيكلة قروضها طويلة الأجل مع جهة التمويل، حيث تم تعديل جدول السداد. وقد سجلت الشركة عملية إعادة الهيكلة وفقاً لمعيار IFRS 9، حيث تم تقييم أن تعديل الالتزام المالي ليس جوهرياً. علاوة على ذلك، فإن قرض المساهمين في الشركة التابعة تم ترتيبه بشكل تابع لصالح البنك بمبلغ 13,488,750 ريال عماني (2024: 13,488,750 ريال عماني).

ج) الخليج كلورين ذ.م.م

في 24 أغسطس 2017، حصلت الشركة على قرض بتسهيلات إجمالية من أحد البنوك التجارية المحلية لتمويل تكلفة إنشاء مصنع المواد الكيميائية في مدينة مسعيد الصناعية. وقد تم إعادة هيكلة القرض في 2 أكتوبر 2022 ليكون تاريخ استحقاقه حتى 30 ديسمبر 2032. ويحمل القرض فائدة وفقاً للأسعار التجارية. وتم تأمين التسهيلات الائتمانية بضمانات مؤسسية غير قابلة للإلغاء مقدمة من الشركاء. بالإضافة إلى ذلك، تم رهن مبنى المصنع، والآلات والمعدات، وحقوق الإيجار الخاصة بالمصنع والمبنى، وحصة الشركة في شركة المتحدة للكيماويات ش.م.م (المشروع المشترك) لصالح البنك كضمانات لهذه التسهيلات.

وخلال عام 2018، حصلت الشركة على قرض لأجل من بنك تجاري محلي لتمويل جزء من تكلفة إنشاء مصنع المواد الكيميائية الخاص بالمشروع المشترك (شركة المتحدة للكيماويات ش.م.م). وقد أعيدت هيكلة هذا القرض في 13 يونيو 2023 ليكون تاريخ استحقاقه حتى 30 ديسمبر 2032، وتم دمج مع القرض السابق. وقد تم سحب كامل مبلغ القرض، ويُحتسب عليه فائدة وفقاً للأسعار التجارية. وتعتقد الإدارة أن أي التزام ضريبي إضافي، إن وجد، فيما يتعلق بالسنوات الضريبية المتعلقة لن يكون جوهرياً بالنسبة للمركز المالي المنفصل والمجموع للشركة الأم والمجموعة كما في 31 ديسمبر 2024.

تمت الموافقة على القوائم المالية المجمعة والمنفصلة غير مدققة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 04.11.2025

15- صافي الأصول للسهم الواحد

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة صافي الأصول في تاريخ الإقرار على عدد الأسهم القائمة في نهاية السنة كما يلي :

المجموعة			الشركة الأم			
31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
24,683,405	24,170,146	24,434,774	29,761,873	29,443,126	28,989,243	صافي الأصول العائدة إلى
71,508,840	71,508,840	71,508,840	71,508,840	71,508,840	71,508,840	مساهمي الشركة الأم
0.345	0.338	0.342	0.416	0.412	0.405	عدد الأسهم القائمة

16- تكلفة المبيعات

المجموعة		الشركة الأم		
30/09/2024	30/09/2025	30/09/2024	30/09/2025	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
1,806,109	1,788,362	671,412	628,243	المواد الخام المستهلكة
				حمض الهيدروكلوريك
21,146	-	21,146	-	المستخدم في CACL2
6,529,614	3,329,025	1,969,002	591,022	تكلفة السلع المتداولة
590,226	538,745	224,052	249,307	مواد التعبئة والتغليف المستهلكة
4,383,395	4,519,529	1,957,649	1,923,595	مصاريف المرافق
1,414,624	1,382,383	472,563	450,209	الرواتب والمزايا
133,984	136,503	64,363	59,502	التأمين والتسجيل
410,315	553,025	199,737	212,734	مصاريف الإصلاح والصيانة
-	-	-	-	توفير قطع الغيار
				إهلاك الممتلكات والمصانع
2,210,332	2,288,995	810,842	850,835	والمعدات
52,538	45,050	17,588	18,368	إطفاء أصول حق الاستخدام
405,603	416,731	192,814	211,525	المصروفات المباشرة الأخرى
(530,272)	(618,938)	(263,434)	(131,914)	الحركة في السلع النهائية
17,427,616	14,379,410	6,337,735	5,063,426	

17. مصاريف البيع والتوزيع

المجموعة		الشركة الأم		
30/09/2024	30/09/2025	30/09/2024	30/09/2025	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
370,919	337,914	178,299	143,432	الرواتب والمزايا
393,213	330,732	266,988	184,631	الوقود
183,254	160,708	97,904	71,250	الإصلاح والصيانة
44,471	54,293	25,380	29,592	التأمين والتسجيل
1,377,375	489,542	387,047	88,939	رسوم الشحن والإيجار
				استهلاك الممتلكات والمصانع
164,544	133,019	91,909	76,777	والمعدات
3,539	3,539	3,539	3,539	إطفاء أصول حق الاستخدام
39,663	42,281	15,810	9,458	مصروفات أخرى
2,576,978	1,552,028	1,066,876	607,618	

تمت الموافقة على القوائم المالية المجمعة والمنفصلة غير مدققة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 04.11.2025

18. المصروفات العامة والإدارية

المجموعة		الشركة الأم		
30/09/2024	30/09/2025	30/09/2024	30/09/2025	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
79,500	68,000	79,500	68,000	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
897,144	865,520	405,066	358,104	الرواتب والمزايا
41,373	42,582	24,658	21,989	مصاريف التأسيس
				استهلاك الممتلكات والمنشآت
15,340	16,829	13,033	14,463	والمعدات
25,950	24,388	18,387	16,923	التأمين والتسجيل
44,233	41,571	30,562	30,121	مصاريف الإصلاح والصيانة
				مصاريف السفر وحضور
4,275	786	2,405	438	الندوات
69,707	56,568	30,976	25,585	المصاريف المهنية والقانونية
				أتعاب حضور اجتماعات أعضاء
89,673	83,828	56,625	56,625	مجلس الإدارة
39,238	35,245	11,842	14,013	الرسوم المصرفية
				مخصص خسائر الائتمان
-	-	-	-	المتوقعة
62,437	74,758	29,217	6,752	أخرى
1,368,870	1,310,075	702,270	613,013	

19. الإيرادات الأخرى

المجموعة		الشركة الأم		
30/09/2024	30/09/2025	30/09/2024	30/09/2025	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
4,700	17,451	4,700	1,697	ربح بيع الأصول الثابتة
-	-	28,860	28,860	إيرادات أخرى - رسوم الإدارة
(12,011)	(29,091)	-	-	أرباح/(خسائر) صرف العملات الأجنبية
85,105	141,658	1,649	70,058	أخرى
77,794	130,018	35,209	100,615	

20. الضرائب

المجموعة		الشركة الأم		
30/09/2024	30/09/2025	30/09/2024	30/09/2025	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
(178,119)	89,947	173,400	77,914	ضريبة الدخل
(25,087)	(13,439)	25,088	(13,439)	الضريبة المؤجلة
(203,206)	76,508	198,488	64,475	

21. الأرباح لكل سهم

المجموعة		الشركة الأم		
30/09/2024	30/09/2025	30/09/2024	30/09/2025	
ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع	
1,176,255	1,002,774	1,103,286	478,775	ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة الأم
71,508,840	71,508,840	71,508,840	71,508,840	عدد الأسهم القائمة
0.016	0.014	0.015	0.007	الربحية للسهم الواحد

تمت الموافقة على القوائم المالية المجمعة والمنفصلة غير مدققة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 04.11.2025

22. معاملات الأطراف ذات العلاقة

المجموعة			الشركة الأم			
31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	31/12/2024	30/09/2024	30/09/2025	
(أ) مستحقات من أطراف ذات العلاقة						
-	-	-	690,465	728,673	740,254	يونيون كلورين ذ.م.م.
-	-	-	515,742	515,732	521,103	شركة عُمان للتنمية الصناعية
-	-	-	-	-	24,353	شركة الخليج كلورين ذ.م.م.
-	-	-	1,206,207	1,244,405	1,285,710	
(ب) مستحقات لأطراف ذات العلاقة						
-	-	-	13,577	29,722	-	شركة الخليج للكلورين ذ.م.م.
-	176,834	591,022	-	176,834	591,022	شركة المتحدة للكيماويات ذ.م.م.
-	176,834	591,022	13,577	206,556	591,022	

23. إعلان توزيع الأرباح

اقترح مجلس الإدارة في اجتماعه المنعقد بتاريخ 25 مارس 2025 توزيع أرباح نقدية بقيمة 0.0175 ريال عماني (17.5%) للسهم الواحد، بإجمالي قدره 1,251,405 ريال عماني (مقارنة بأرباح نقدية في عام 2024 بقيمة 0.020 ريال عماني (20%) للسهم الواحد، بإجمالي قدره 1,430,177 ريال عماني).

24. قطاعات التشغيل

المجموعة	30/09/2024	30/09/2025	الشركة الأم	30/09/2024	30/09/2025	
	ر.ع	ر.ع	ر.ع	ر.ع		الاسواق المحلية
	18,317,012	14,890,916	7,078,110	5,142,408		
	6,990,692	5,791,938	2,536,000	1,776,572		الاسواق الخارجية
	25,307,704	20,682,854	9,614,110	6,918,980		

25. تشغيل وحدة رقائق الصودا الكاوية الجديدة

في 1 أكتوبر 2025، أتمت الشركة بنجاح تشغيل وحدة جديدة لإنتاج رقائق الصودا الكاوية بطاقة إنتاجية تبلغ 75 طنًا متريًا في اليوم. ويأتي هذا المشروع ضمن الخطة الاستراتيجية للتوسع التي تنتهجها الشركة بهدف تعزيز مجموعة المنتجات ذات القيمة المضافة ورفع كفاءة العمليات التشغيلية.

26. الأرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض المعلومات المقارنة لتتوافق مع العرض المعتمد في هذه البيانات المالية.