

العربية	قائمة الملاحظات على القوائم المالية
01/01/2022-31/03/2022	الإفصاح عن الإيضاحات والمعلومات التفصيلية الأخرى الإيضاحات والمعلومات التفصيلية الأخرى
Ref #1	الإيضاحات والمعلومات التفصيلية الأخرى

1 #

إيضاحات

1 المخزون

يمكن تحليل المخزون كالآتي :

المجموعه	الشركه الام	المجموعه	الشركه الام
فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2022	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2022	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
مواد خام	4,287,015	3,782,678	3,428,469
بضائع قيد الإنتاج	-	-	-
بضائع تامة الصنع	4,829,550	3,985,528	7,567,692
قطع غيار و مستهلكات	2,483,681	519,713	549,516
ناقصاً :	(678,596)	(217,368)	(105,785)
المخصصات	10,921,650	8,070,551	11,439,892

2 الذمم التجارية المدينة

يمكن تحليل الذمم التجارية المدينة على النحو التالي:

المجموعه	الشركه الام	المجموعه	الشركه الام
فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2022	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2022	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021
ذمم تجارية مدينة	14,108,451	7,172,159	7,436,996
ناقصاً : المخصصات	(7,099,600)	(1,116,293)	(1,566,293)
	7,008,851	6,055,866	5,870,703

3 قروض من بنوك وسحب على المكشوف

ويمكن تحليلها كما يلي :

المجموعه	الشركه الام	المجموعه	الشركه الام
فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2022	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2022	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021
قروض من البنوك	28,188,045	19,564,809	4,722,641
سحب على المكشوف	-	-	-
ناقصاً : استحقاقات جارية عن قروض بنكية وسحب على المكشوف	(7,069,562)	-	-
قروض بنكية طويلة الأمد	21,118,483	19,564,809	4,722,641

القروض البنكية والسحب على المكشوف هي تسهيلات أمنية حرة وتحمل معدلات الفائدة التجارية

استحقاق

القروض

البنكية

تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في 25 Apr 2022

:				المجموعه	الشركه الام	المجموعه	الشركه الام
فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2022				فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021
المستحق خلال سنة واحدة المستحق يعد أكثر من سنة				-	-	-	-
7,069,562				4,722,641	4,722,641	19,564,809	21,118,483
28,188,045				4,722,641	4,722,641	19,564,809	21,118,483

4 الإستثمار في الشركات الشقيقة والتابعة

تم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات الشقيقة بإستخدام طريقة حقوق الملكية كما يلي :

اسم الشركة	المجموعه	الشركه الام	المجموعه	الشركه الام
فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2022	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2022	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021
المملوكة	المملوكة	المملوكة	المملوكة	المملوكة

الشركات التابعة

تم المحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة بإستخدام طريقة حقوق الملكية . وتمثل الشركات التابعة لشركة عمان للمرطبات ش م ع ع فيما يلي :

اسم الشركة	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2022	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021
شركة مشاريع الروضة المتكاملة للتجارة والأستثمار ش.م.م	100%	100%
الشركة العربية لأجهزة البيع الآلي ش.م.م	100%	100%
او ار سي كومباني هولدنغ ليمتد	100%	0%

خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2022 م لم يتم التعامل بالأسهم المتعلقة بالشركات التابعة من خلال البيع أو الشراء

ستثمارات الشركة الطويلة والقصيرة الأجل وستثنى فقط الاستثمارات في الشركات الشقيقة والتابعة والمدرجة في إيضاح 5 تحمل جميع الأوراق المالية القابلة للتسويق بقيمتها السوقية .
ستثمارات غير المدرجة بالتكلفة المعدلة وفق أية تخفيضات دائمة في القيمة.
'ستثمارات على النحو التالي:
ستثمارات غير المدرجة بالتكلفة المعدلة وفق أية تخفيضات دائمة في القيمة.
'ستثمارات على النحو التالي:

القيمة السوقية	القيمة السوقية	القيمة الدفترية	القيمة الدفترية
فترة 3 اشهر 31مارس 2022	فترة 3 اشهر 31مارس 2021	فترة 3 اشهر 31مارس 2022	فترة 3 اشهر 31مارس 2021

مدرجة

تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في 25 Apr 2022

-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	-	-
13,650	14,585	13,764	14,585

ولة بالقطاع الأجنبي

بمداوله

مدرجة و أخرى

متداولة

5 أ - دخل الإستثمار

إيرادات الاستثمار المحققة

تتمثل إيرادات الاستثمار المحققة في التوزيعات والأرباح والخسائر عند بيع الاستثمارات والأرباح والخسائر المحققة المتعلقة بالاستثمارات الأخرى.

إيرادات الاستثمار المحققة

يتم تقييم الأوراق المالية المدرجة بقيمتها السوقية، أي ارتفاع أو انخفاض يحمل على إيرادات الاستثمار غير المحققة عن تلك الفترة.

أيرادات الفوائد الغير محقة

يتم تسجيل الأوراق المالية المدرجة بسعر الشراء الأصلي . أي ارتفاع أو انخفاض في القيمة الدفترية يحمل أيرادات الاستثمار غير المحققة عن تلك الفترة.

المجموعه	الشركه الام	المجموعه	الشركه الام
فترة 3 اشهر	فترة 3 اشهر	فترة 3 اشهر	فترة 3 اشهر
المنتهية في	المنتهية في	المنتهية في	المنتهية في
31مارس 2022	31مارس 2022	31مارس 2021	31مارس 2021

إيرادات محقة

إيرادات غير محقة

الأرباح

فوائد على الإيداع أو سندات

6 تفاصيل الاستثمارات الهامة.

م
تفاصيل كافة استثمارات الشركة المقررة شاملة الشركات الرمييلة والفرعية والتي إما 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 للمحفظة الاستثمارية للشركة المقررة موضحة كما في 31 مارس 2022

نسبة الأسهم المملوكة %	عدد الأوراق المالية	القيمة السوقية	القيمة الدفترية	التكلفة
------------------------	---------------------	----------------	-----------------	---------

أوراق مالية متداولة بسوق
مسقط:

أوراق مالية أجنبية مدرجة
بالسوق :

القيمة السوقية كما في في 31
مارس 2022م

أوراق مالية غير متداولة بسوق
مسقط:

استثمارات أجنبية غير مدرجة

7 لأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ 10% من أسهم الشركة

الأشخاص الذين يملكون 10% أو أكثر من أسهم الشركة قد يشملون الشركات ، الأفراد أو العائلات تشمل العائلات إذا كان مجموع الأسهم التي يملكها أفراد العائلة تصل إلى نسبة 10% أو أكثر من أسهم الشركة أفراد 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 المضمنة خلال الفترة كما يلي :

بنود الإيرادات			
المجموعه	الشركه الام	المجموعه	الشركه الام
فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2022	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2022	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021
بيع المشروبات ومياه شرب معبأه	98,990	98,990	28,785
بنود المصاريف :			
بنود المصاريف التي تم دفعها للأطراف ذات العلاقة أو المالكين لـ 10% من أسهم الشركة أو أكثر أو أفراد أسرهم خلال الفترة يمكن تحليلها كما يلي :			
المجموعه	الشركه الام	المجموعه	الشركه الام
فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2022	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2022	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021
خدمات اخرى	-	-	-
شراء مواد خام مباشرة	41,693	41,693	40,036
شراء مواد تجارية	1,322	1,322	237,752

7 أ القروض ، السلف ، المخصصات والشطب :

القروض والسلف الممنوحة للأطراف ذات العلاقة والمالكين لـ 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 :

البيـان	
الشركه الام	الشركه الام
فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2022	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021
مستحق من أطراف ذات علاقة	593,502
655,248	

8 المخصصات

تغيرات المخصصات خلال الفترة يمكن تحليلها كما يلي :

البيـان	مخصص سلف وذمم مدينة	مخصص قيمة الاستثمارات	مخصصات أخرى	الإجمالي
رصيد الافتتاح	7,099,600	-	678,596	7,778,196
مخصص خلال الفترة	-	-	-	-
مستبعد خلال الفترة	-	-	-	-
شطب خلال الفترة	-	-	-	-
رصيد المخصصات كما فيفي 31 مارس 2022م	7,099,600	-	678,596	7,778,196

8 أ
أبتداء من يناير 2019 لقد استيفاء المعيار المحاسبي الدولي رقم 16 ولا يوجد هناك تأثير يذكر

الشركه الام	
البيـان	مخصص سلف وذمم مدينة و دفع مقدم
مخصص قيمة الاستثمارات	مخصصات أخرى
الإجمالي	21,816,821
قيمة الأصول قبل المخصصات	13,528,902
رصيد المخصصات كما في 31 مارس	8,287,919

تمت الموافقة على القوائم المالية الموجزة من قبل مجلس الإدارة في 25 Apr 2022

عمان للمرطبات					القوائم المالية المرحلية الموجزة, 31/03/2022
OMAN REFRESHMENT					
2022م	(1,116,293)	-	(217,368)	(1,333,661)	
القيمة الدفترية للأصول كما في 31 مارس 2022م	12,412,609	-	8,070,551	20,483,159	
المجموعه					
اليـان	مخصص سلف وذمم مدينة و دفع مقدم	مخصص قيمة الاستثمارات	مخصصات أخرى	الإجمالي	
قيمة الأصول قبل المخصصات	15,102,457	-	11,600,247	26,702,704	
رصيد المخصصات كما في 31 مارس 2022م	(7,099,600)	-	(678,596)	(7,778,196)	
القيمة الدفترية للأصول كما في 31 مارس 2022م	8,002,857	-	10,921,651	18,924,508	

9	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 :			
اليـان	المجموعه	الشركه الام	المجموعه	الشركه الام	المجموعه
فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2022	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2022	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021	فترة 3 اشهر المنتهية في 31مارس 2021	الشركه الام
حملة أسهم عادية :					
محمد وعبيد الملا دي للمرطبات	8,395,000	8,395,000	8,395,000	8,395,000	
	7,110,470	7,110,470	7,110,470	7,110,470	
حملة أسهم ممتازة :					
	15,505,470	15,505,470	15,505,470	15,505,470	

10	المقارانات الماليه	ارقام المقارنه الخاصه بالسنوات السابقه لا تتضمن القوائم الماليه لشركة او ار سي هولدنجز, حيث تم الاستحواذ في 1 سبتمبر 2021.			
----	--------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------	--	--	--