

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

الصفحة	فهرس المحتويات
١	بيانات الإدارة وتفاصيل الاتصال
٣ - ٢	تقرير مُراجعة مُراقب الحسابات المُستقل حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
٥	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
٧ - ٦	قائمة التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
٢٧ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

بيانات الإدارة وتفاصيل الاتصال كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥

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 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 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 بالإدارة 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	
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 المُجمّعة والمُنفصلة

المقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة لشركة عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع. ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يُشار إليها معًا "بالمجموعة") كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، وقائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة وقائمة التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذات التاريخ، وإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة، بما في ذلك ملخص السياسات المحاسبية الجوهرية ("القوائم المالية المرحلية الموجزة"). إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة وعرضها بصورة عادلة طبقا لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية"، ومتطلبات الإفصاح المعنية الصادرة عن هيئة الخدمات المالية. تتمثل مسؤوليتنا في صياغة خلاصة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة استنادًا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا مراجعتنا طبقا للمعيار الدولي لمهام المراجعة رقم ٢٤١٠ - "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقب الحسابات المستقل للشركة". وتتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة طرح استفسارات، أساسًا على الأشخاص المسؤولين عن المسائل المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليل ومراجعة أخرى. علمًا بأن نطاق المراجعة هو أقل بكثير من نطاق التدقيق المُنجز طبقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي فإن المراجعة لا تمكننا 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.

أساس الخلاصة المُتحفظة - الشركة الأم

يتم المُحاسبة عن حصة الشركة الأم من نتائج استثماراتها في الشركات التابعة والزميلة استنادًا إلى حسابات الإدارة الخاصة بكل شركة كما في ولفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥. علمًا بأن مراقبي الحسابات المستقلين لم يقوموا بمراجعة حسابات الإدارة هذه. وبالتالي، لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك حاجة لإجراء أي تعديلات على هذه المبالغ.

أساس خلاصة الإمتناع عن إبداء الرأي - المجموعة

يبلغ إجمالي أصول المجموعة ٤١,٣٤ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣٩,٥٥ مليون ريال عماني) وإجمالي التزاماتها ١٤,٣٧ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٣,٦٨ مليون ريال عماني) وإجمالي حقوق الملكية ٢٦,٩٦ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٥,٨٧ مليون ريال عماني)، ويشمل ذلك استثمارًا في شركة تابعة - شركة المركز المالي ش.م.ع.ع. (فينكروب)، والتي بلغ إجمالي أصولها ٨,٧٨ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٨,٥٠ مليون ريال عماني) وإجمالي التزاماتها ٢,٤٥ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١,٤١ مليون ريال عماني) وحقوق الملكية المنسوبة إلى الشركة الأم ٣,٢٤ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,٦٣ مليون ريال عماني) وحصة الأقلية ٣,٠٩ مليون ريال عماني (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٣,٤٦ مليون ريال عماني) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥. وقد بلغ إجمالي دخل المجموعة ٣,٥٦ مليون ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٢,٠٩٩ مليون ريال عماني) وإجمالي مصروفاتها ٢,٤٧ مليون ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ١,٥٦ مليون ريال عماني) ويشمل ذلك إجمالي دخل شركة فينكروب بواقع ٠,٧٤ مليون ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٠,٧٢ مليون ريال عماني) وإجمالي مصروفاتها بقيمة ١,٠٥ مليون ريال عماني (٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤: ٠,٤٠٣ مليون ريال عماني)، على التوالي. وقد تمت مراجعة القوائم المالية لشركة فينكروب للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ من قبل مراقب حسابات آخر أصدر في تقرير تدقيقه امتناعًا عن إبداء الرأي حول تلك القوائم للأسباب التالية:

بي دي أو ش.م.م هي شركة محدودة المسؤولية مسجلة في سلطنة عُمان، وهي عضو في بي دي أو الدولية المحدودة التي هي شركة بريطانية محدودة المسؤولية بالاضمان، وتشكل جزءًا 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: L١٦٠٨٥٩٢، رخصة الاستشارات المالية رقم: L١٣٦٣٠٠٠، سجل تجاري رقم: ١٢٢٢٦٨١، رقم تعريف ضريبية القيمة المضافة: OM١١٠٠٠٠٢١٥٤، بطاقة ضريبية رقم: ٨٠٥٦٨٨١.

تقرير مراجعة مراقب الحسابات المستقل حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة (تابع)

أساس خلاصة الإمتناع عن إبداء الرأي – المجموعة (تابع)

طبقاً للشرح الوارد في إيضاح ٢٥ من القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة، فإنّه خلال سنة ٢٠٢٣، قامت الشركة التابعة، فينكوروب، برصد مخالفات وتجاوزات في قسم الوساطة، ما أدى إلى إجراء تحقيق من قبل خبير استشاري مُستقل عيّنهُ مجلس إدارة فينكوروب. وقد كشف التقرير الأولي للمرحلة الأولى من التحقيق الصادر بتاريخ ٢٩ سبتمبر ٢٠٢٤، عن وجود تناقضات في تقارير التداول بقيمة ٣,٢ مليون ريال عُمانِي، والتي أفاد المستشار بأنّها قد أثرت على كلٍ من ذمم العملاء المدينة والدائنة. ويقوم الخبير الاستشاري بمزاولة أعماله بمساعدة إدارة فينكوروب لإجراء مطابقة بين أرصدة العملاء كجزء من المرحلة الثانية من تحقيقهم الجاري. وقد أقرّت إدارة فينكوروب بمخصص إضافي بقيمة ٤٩٩,٦٤١ ريال عُمانِي خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٦٠٠,٠٠٠ ريال عُمانِي)، إلا أنّ هناك حالة من عدم اليقين مازالت تحوم حول مدى كفاية هذا المخصص، والأثر المالي الكامل للمخالفات والتجاوزات، بما في ذلك إمكانية استرداد الذمم المدينة.

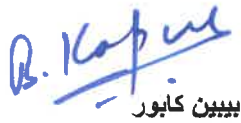
ونتيجة لذلك، لم نتمكن من تحديد ما إذا كانت هناك حاجة لإجراء أي تعديلات بخصوص إجمالي أصول شركة فينكوروب وإجمالي التزاماتها وحقوق ملكية مساهمينا ودخلها ومصروفاتها المدرجة في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة.

الخلاصة المُتَحَفَظَة – الشركة الأم

استناداً الى مراجعتنا، وباستثناء المسائل المُوضحة في قسم/أساس الخلاصة المُتَحَفَظَة – الشركة الأم الواردة في تقريرنا، فإنّه لم يسترّع انتباهنا أي شيء يجعلنا نعتقد أنّ القوائم المالية المرحلية الموجزة المُنفصلة المُرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٤ وهي لا تلبي، من جميع النواحي الجوهرية، الحد الأدنى لمتطلبات الإفصاح الصادرة عن هيئة الخدمات المالية.

خلاصة الإمتناع عن إبداء الرأي – المجموعة

نحن لا نقدم خلاصة حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة المُرفقة للمجموعة نظراً لأهمية المسألة المُوضحة في قسم/أساس خلاصة الإمتناع عن إبداء الرأي - المجموعة الواردة في تقريرنا.


ببيبن كابور
الشريك

رقم العضوية: ٠٤٣٦١٥

معهد المحاسبين القانونيين في الهند، نيودلهي،
الهند





مسقط

التاريخ: ١١ نوفمبر ٢٠٢٥

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.

قائمة المركز المالي المرحلية النوجزة المجمعة والمنفصلة كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العماني)

إيضاح	المجموعة						الشركة الأم
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	
	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(مدققة)	
الأصول							
٦ نقد وأرصدة بنكية	١,٩٨٢,٠١٧	٢,٣٠٠,٦٠٤	٢,١٥٥,٣٧٩	٢,٣٠٠,٦٠٤	٢,١٥٥,٣٧٩	٢,٣٠٠,٦٠٤	
٧ ذمم تجارية مدنية وأرصدة مدنية أخرى	٣,٢٩٧,٥٢٣	١,٢٦٥,٦٨٢	١,٣٣٨,٠٢٩	١,٢٦٥,٦٨٢	١,٣٣٨,٠٢٩	١,٢٦٥,٦٨٢	
٨ مخزون	٢٣١,٦١٢	٢٦٦,٥٧٢	٢٩٢,٥٨٢	٢٦٦,٥٧٢	٢٩٢,٥٨٢	٢٦٦,٥٧٢	
٩ استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٤,٣٩٥,٨٥٣	١٤,٣٥٧,٤٨٠	١٣,٨٥٢,٣٤٦	١٤,٣٥٧,٤٨٠	١٣,٨٥٢,٣٤٦	١٤,٣٥٧,٤٨٠	
١٠ استثمارات في شركات زميلة	١٦,٨٤٦,٩٤٤	١٦,٥٨٩,٣٤٦	١٧,٠٤٩,٦١٤	١٦,٥٨٩,٣٤٦	١٧,٠٤٩,٦١٤	١٦,٥٨٩,٣٤٦	
١١ استثمارات في شركات تابعة	-	-	-	-	-	-	
١٢ عقار استثماري	٢,٥٥٥,١٠٠	٢,٧٣٣,٣٠٠	٢,٧٠٢,٣٥٠	٢,٧٣٣,٣٠٠	٢,٧٠٢,٣٥٠	٢,٧٣٣,٣٠٠	
٥ ممتلكات والآلات ومعدات	١,٦٢٣,٩٧٤	١,٨٠٦,٣٧٢	١,٧٥٨,١٨٧	١,٨٠٦,٣٧٢	١,٧٥٨,١٨٧	١,٨٠٦,٣٧٢	
أصول حق الاستخدام	٣٥٨,٩٧٤	٣٧٢,٢٧٠	٣٥٨,٩٧٥	٣٧٢,٢٧٠	٣٥٨,٩٧٥	٣٧٢,٢٧٠	
أصول ضريبية مؤجلة	٤٦,٥٠٥	٦١,٠٧١	٤٦,٥٠٧	٦١,٠٧١	٤٦,٥٠٧	٦١,٠٧١	
مجموع الأصول	٤١,٣٣٨,٥٠٢	٣٩,٧٥٢,٦٩٧	٣٩,٥٥٣,٨٦٩	٣٩,٧٥٢,٦٩٧	٣٩,٥٥٣,٨٦٩	٣٩,٥٥٣,٨٦٩	
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	٥,٠٦٢,٧٣٣	٥,٠٦٢,٧٣٣	٥,٠٦٢,٧٣٣	
أرباح محتجزة	٧,٠٨٢,٠٦٩	٥,٧٣٧,٩١٩	٥,٥٣٣,٥٧٤	٥,٧٣٧,٩١٩	٥,٥٣٣,٥٧٤	٥,٥٣٣,٥٧٤	
مجموع رأس مال واحتياطيات الشركة الأم	٢٤,٣٣٢,٣٠٢	٢٢,٩٨٨,١٥٢	٢٢,٧٨٣,٨٠٧	٢٢,٩٨٨,١٥٢	٢٢,٧٨٣,٨٠٧	٢٢,٧٨٣,٨٠٧	
مساهمي حصة الأقلية	٢,٦٣٢,٦٨٩	٣,٣٥١,٩٢٥	٣,٠٨٨,٩١١	٣,٣٥١,٩٢٥	٣,٠٨٨,٩١١	٣,٠٨٨,٩١١	
مجموع حقوق الملكية والاحتياطيات	٢٦,٩٦٤,٩٩١	٢٦,٣٤٠,٠٧٧	٢٥,٨٧٢,٧١٨	٢٦,٣٤٠,٠٧٧	٢٥,٨٧٢,٧١٨	٢٥,٨٧٢,٧١٨	
الالتزامات							
التزامات الإيجار	٤٠١,٥٦٥	٤٠٠,٦١٥	٤٠١,٥٦٤	٤٠٠,٦١٥	٤٠١,٥٦٤	٤٠١,٥٦٤	
٦ اقتراضات بنكية	٦٨,٦٤٧	٦٨,٦٠٨	٦٨,٦٠٨	٦٨,٦٠٨	٦٨,٦٠٨	٦٨,٦٠٨	
١٣ قرض لأجل	١,٦٦٥,٣٨٨	٢,٢٩٠,٩٣٠	٢,١٢٧,٣٧١	٢,٢٩٠,٩٣٠	٢,١٢٧,٣٧١	٢,١٢٧,٣٧١	
١٤ ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى	٣,٥٨٤,٩١١	١,٩٩٩,٤٦٧	٢,٤٣٠,٦٠٨	١,٩٩٩,٤٦٧	٢,٤٣٠,٦٠٨	٢,٤٣٠,٦٠٨	
١٥ قرض من الحكومة	٨,٦٥٣,٠٠٠	٨,٦٥٣,٠٠٠	٨,٦٥٣,٠٠٠	٨,٦٥٣,٠٠٠	٨,٦٥٣,٠٠٠	٨,٦٥٣,٠٠٠	
مجموع الالتزامات	١٤,٣٣٧,٥١١	١٣,٤١٢,٦٢٠	١٣,٦٨١,١٥١	١٣,٤١٢,٦٢٠	١٣,٦٨١,١٥١	١٣,٦٨١,١٥١	
مجموع حقوق الملكية والالتزامات	٤١,٣٣٨,٥٠٢	٣٩,٧٥٢,٦٩٧	٣٩,٥٥٣,٨٦٩	٣٩,٧٥٢,٦٩٧	٣٩,٥٥٣,٨٦٩	٣٩,٥٥٣,٨٦٩	
صافي الأصول للسهم الواحد	٠,٢٠٠	٠,١٨٩	٠,١٨٧	٠,١٨٩	٠,١٨٧	٠,٢٠٠	

وافق مجلس الإدارة على هذه القوائم المالية المرحلية النوجزة المجمعة والمنفصلة غير المدققة الواردة على الصفحات من ٤ إلى ٢٧ وصرح بإصدارها ووقعها نيابة عنه:

شاه عباس جعفر رضوي
المراقب المالي

رافي مانوج كوزانجيان
الرئيس التنفيذي بالإدارة



محمد بن عبد الله بن محمد الخنجي
رئيس مجلس الإدارة

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنْفَصلة
لفترة التسعة أشهر المُنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تُظهِرُ بالريال العُماني)

[illegible]

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

قائمة التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العُماني)

منسوبة الى مالكي الشركة الأم						إيضاح	المجموعة
المجموع	حصة الأقلية	المجموع	أرباح مُحْتَجِزة	احتياطي قانوني	رأس المال		
٢٥,٨٠١,٢١٢	٣,٣٨٠,٤٩٠	٢٢,٤٢٠,٧٢٢	٥,١٧٠,٤٨٩	٥,٠٦٢,٧٣٣	١٢,١٨٧,٥٠٠		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مُدَقَّقة)
٥٣٨,٨٦٥	(٢٨,٥٦٥)	٥٦٧,٤٣٠	٥٦٧,٤٣٠	-	-		صافي الأرباح/ (الخسارة) بعد الضريبة وإجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٦,٣٤٠,٠٧٧	٣,٣٥١,٩٢٥	٢٢,٩٨٨,١٥٢	٥,٧٣٧,٩١٩	٥,٠٦٢,٧٣٣	١٢,١٨٧,٥٠٠		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُدَقَّقة)
(٤٦٧,٣٥٩)	(٢٦٣,٠١٤)	(٢٠٤,٣٤٥)	(٢٠٤,٣٤٥)	-	-		صافي الخسارة بعد الضريبة وإجمالي الخسارة الشاملة للفترة
٢٥,٨٧٢,٧١٨	٣,٠٨٨,٩١١	٢٢,٧٨٣,٨٠٧	٥,٥٣٣,٥٧٤	٥,٠٦٢,٧٣٣	١٢,١٨٧,٥٠٠		كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُدَقَّقة)
١,٠٩٢,٢٧٣	(٤٥٦,٢٢٢)	١,٥٤٨,٤٩٥	١,٥٤٨,٤٩٥	-	-		صافي الأرباح/ (الخسارة) بعد الضريبة وإجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٦,٩٦٤,٩٩١	٢,٦٣٢,٦٨٩	٢٤,٣٣٢,٣٠٢	٧,٠٨٢,٠٦٩	٥,٠٦٢,٧٣٣	١٢,١٨٧,٥٠٠		كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مُدَقَّقة)

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

قائمة التغيرات في حقوق ملكية المساهمين المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العماني)

الشركة الأم	إيضاح	رأس المال	احتياطي قانوني	أرباح مُحتجزة	المجموع
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٣ (مُدقّقة)		١٢,١٨٧,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٧,٤٠٠,٠٤١	٢٣,٦٥٠,٠٤١
صافي الأرباح بعد الضريبة وإجمالي الدخل الشامل للفترة		-	-	٧٥٢,٤٩٩	٧٥٢,٤٩٩
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُدقّقة)		١٢,١٨٧,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٨,١٥٢,٥٤٠	٢٤,٤٠٢,٥٤٠
صافي الخسارة بعد الضريبة وإجمالي الخسارة الشاملة للفترة		-	-	(٥١,٤٨٧)	(٥١,٤٨٧)
كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُدقّقة)		١٢,١٨٧,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	٨,١٠١,٠٥٣	٢٤,٣٥١,٠٥٣
صافي الأرباح بعد الضريبة وإجمالي الدخل الشامل للفترة		-	-	١,٩٠٣,٦٢٧	١,٩٠٣,٦٢٧
كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مُدقّقة)		١٢,١٨٧,٥٠٠	٤,٠٦٢,٥٠٠	١٠,٠٠٤,٦٨٠	٢٦,٢٥٤,٦٨٠

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العماني)

الشركة الأم		المجموعة		إيضاح	
الفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُدققة)	الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	الفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُدققة)	الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ إلى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مُدققة)		
٧٥٢,٤٩٨	١,٩٠٣,٦٢٧	٥٣٨,٨٦٥	١,٠٩٢,٢٧٣		التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
					صافي أرباح الفترة قبل الضريبة
					تعديلات لـ:
					دخل الفائدة
(٤٧)	(٢٩,٦٢٤)	(٤٧)	(٢٩,٦٢٤)	٥	استهلاك وإطفاء أصول حق الاستخدام
١٤٢,٩٠١	١٠٤,٢٣٦	٢٨١,٥١٣	٢٤١,٧٧٨	١٠ و ١١	حصة أرباح من استثمارات في شركات زميلة وشركات تابعة
(٦٧٢,٩٩٢)	(١٢١,٠٣١)	(٦٧٤,٣٠٤)	(٧٢٢,٧٩٨)		دخل توزيعات أرباح
(٣٩٦,٨٦٥)	(٥٧٥,٩٣٥)	(٧٠٦,٠٠٨)	(٧٦٠,٩٤٨)		أرباح غير مُحققة من استثمارات بالقيمة العادلة
(٣٧,٧٢٢)	(١,٥٦١,٧٢٣)	(١٢٠,٣١٤)	(١,٨٣٨,٣٤٢)	٩	من خلال الربح أو الخسارة
					أرباح مُحققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
(١٠٩,٥٣٥)	(١٩٠,٦٧٤)	(١٤١,٩٩٠)	(١٩٣,٤١٣)	٩	الربح أو الخسارة
-	-	(١,٧٧٠)	٦٠٦,٧٣٦	٧	مخصص/ (استرداد) خسائر ائتمان متوقعة عن ذمم تجارية
-	-	-	٤٩٩,٦٤١	١٤	مدينة وذمم مدينة من أطراف ذات علاقة
-	-	-	٥٤,٠٠٠		مخصص المطالبات
٧,٧١٣	٥,١٠٦	١٥,٦١٩	٢١,٥٥٨		انخفاض قيمة العقار الاستثماري
١٣٤,٤٥٣	١٩٠,٣٨٨	٢١٧,٠١٤	٢٧٠,١٨٨		مستحقات التزامات منافع الموظفين
(١٧٩,٥٩٦)	(٢٧٥,٦٣٠)	(٥٩١,٤٢٢)	(٧٥٨,٩٥١)		تكاليف التمويل
-	-	١٧٩,٨٤٠	٦٠,٩٧٠		مخزون
١٠,١٠٠	(١,٢٧٢,٨٩٧)	٤٣,٨١٨	(٣,٠٦٥,٨٩٠)		ذمم تجارية مدينة وأرصدة مدينة أخرى
(١٢٦,٧١٦)	٥٤,٦٩٣	(٢٥,١٣٨)	١,١٧٣,٢٥١		ذمم تجارية دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٢٩٦,٢١٢)	(١,٤٩٣,٨٣٤)	(٣٩٢,٩٠٢)	(٢,٥٩٠,٦٢٠)		النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
-	-	(١٤,٥٦٠)	(٤٠,٤٨٥)		التزامات منافع الموظفين مدفوعة
(٢٩٦,٢١٢)	(١,٤٩٣,٨٣٤)	(٤٠٧,٤٦٢)	(٢,٦٣١,١٠٥)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
-	-	(١,٦٦٢)	(١٤,٤١٤)	٥	التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
٣٩٦,٩١٢	٦٠٥,٥٥٩	٧٠٦,٠٥٥	٧٩٠,٥٧٢		شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٥٢٩,٥٠٢	٨٣٢,٠٧٥	٥٢٩,٥٠٢	٩٢٥,٤٦٨		دخل توزيعات أرباح مُستلم
					دخل توزيعات أرباح مُستلمة من شركات زميلة
٣٨٠,٤١٢	١,٢٦١,٨٥٩	١,٢٣٠,٣٢٩	١,٦٥٢,٧٠١		متحصلات من التصرف في استثمارات بالقيمة العادلة من
-	-	(٥٩٥,٧٦٢)	(١٦٤,٤٥٣)		خلال الربح أو الخسارة
١,٣٠٦,٨٢٦	٢,٦٩٩,٤٩٣	١,٨٦٨,٤٦٢	٣,١٨٩,٨٧٤		شراء استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
					صافي النقد الناتج من أنشطة الاستثمار
(٣٨٨,٩٧٢)	(٤٩٣,١٦٢)	(٣٨٨,٩٧٢)	(٤٩٣,١٦٢)		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
٤٩,٩٨٤	٣١,١٨٠	٤٩,٩٨٤	٣١,١٨٠		سداد اقتراضات بنكية
(١٣٤,٤٥٣)	(١٩٠,٣٨٨)	(٢١٧,٠١٤)	(٢٧٠,١٨٨)		متحصلات من اقتراضات بنكية
(٤٧٣,٤٤١)	(٦٥٢,٣٧٠)	(٥٥٦,٠٠٢)	(٧٣٢,١٧٠)		تكاليف تمويل مدفوعة
					صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
٥٣٧,١٧٣	٥٥٣,٢٨٩	٩٠٤,٩٩٨	(١٧٣,٤٠١)		صافي التغير في النقد والنقد المُعادل
١٤٨,٤٨٦	٣١٩,٧١٥	١,٢٣٢,٨٠٤	١,٩٩٤,٣٤٧		النقد والنقد المُعادل في بداية الفترة
٦٨٥,٦٥٩	٨٧٣,٠٠٤	٢,١٣٧,٨٠٢	١,٨٢٠,٩٤٦		النقد والنقد المُعادل في نهاية الفترة

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العماني)

١- الشكل القانوني والأنشطة الرئيسية

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

تمتلك الشركة الأم حصة ملكية في أسهم الشركات التالية التابعة والمُستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية:

الأنشطة الرئيسية	نسبة ملكية الأسهم		بلد التأسيس	الشركات التابعة
	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
تصنيع أغذية الأطفال خدمات مالية	٨١	٨١	سلطنة عُمان	الشركة العُمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع شركة المركز المالي ش.م.ع.ع (فينكوب)
	٥١	٥١	سلطنة عُمان	
خدمات الضيافة منتجات الألياف البصرية	٣٢	٣٢	سلطنة عُمان	الشركات الزميلة المُستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية الشركة العُمانية للفنادق والسياحة ش.م.ع.م الشركة العُمانية للألياف البصرية ش.م.ع.م
	٢١	٢١	سلطنة عُمان	

القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة كما في ولفترة التسعة أشهر المُنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ تتكون من نتائج عمليات الشركة وشركاتها التابعة (يُشار إليها معاً بـ"المجموعة").

وافق مجلس الإدارة على إصدار هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة في _____.

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 الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية (يُشار إليها مُجمّعة بمعايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية) والأحكام المنطبقة من قانون الشركات التجارية العماني ولائحته التنفيذية والحد الأدنى من متطلبات الإفصاح الصادرة عن هيئة الخدمات المالية.

(ب) أساس القياس

القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة كما في ولفترة التسعة أشهر المُنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ تمّ عرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم ٣٤ - "التقارير المالية المرحلية". علماً بأنّ السياسات المحاسبية المُعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة هي نفسها المُتبّعة كما في والسنة المُنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. لذلك يجب قراءة القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة بالتزامن مع القوائم المالية المُجمّعة والمُنفصلة المُدققة التي تمّ إعدادها كما في والسنة المُنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العُماني)

٢- أساس الإعداد (تابع)

(ج) عملة التشغيل

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

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية

(أ) المعايير والتعديلات والتفسيرات السارية والمُعتمدة اعتبارًا من ١ يناير ٢٠٢٥

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 ٢٠٢٥:

المعيار أو التفسير	المسمى
تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ٢١	تعذر قابلية صرف العملات (تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ٢١ : تأثيرات التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية)

تعذر قابلية الصرف (تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ٢١ : تأثيرات التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية)

في ١٥ أغسطس ٢٠٢٣، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية متطلبات "تعذر قابلية صرف العملات" التي أدخلت تعديلات على معيار المحاسبة الدولية رقم ٢١ "تأثيرات التغييرات في أسعار صرف العملات الأجنبية" (التعديلات).

تسري هذه التعديلات على فترات الإقرار السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٥. تقدم التعديلات متطلبات لتقييم متى تكون العملة قابلة للصرف بعملة أخرى ومتى لا تكون كذلك. حيث تتطلب التعديلات من الشركة تقدير سعر الصرف الفوري عندما تتوصل إلى خلاصة مفادها أنّ العملة غير قابلة للصرف بعملة أخرى. كما تُقدم التعديلات متطلبات إفصاح إضافية عندما تقوم الشركة بتقدير سعر الصرف الفوري لأنّ العملة غير قابلة للصرف بعملة أخرى.

قبل التعديلات، لم يتضمن معيار المحاسبة الدولية رقم ٢١ متطلبات صريحة لتحديد سعر الصرف عندما تكون العملة غير قابلة للصرف بعملة أخرى، ما أدّى إلى التنوع في التطبيق العملي.

عند تطبيق التعديلات، لا يُسمح للشركة بتعديل معلومات المقارنة.

ليس لهذه التعديلات أي تأثير على القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة للمجموعة والشركة الأم.

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة ولكنها غير نافذة بعد

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

المعيار أو التفسير	المسمى	يسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩	تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية	١ يناير ٢٠٢٦
تعديلات على معيار التقارير المالية الدولية رقم ٩	العقود التي تشير إلى الكهرياء المُعتمدة على الطبيعة	١ يناير ٢٠٢٦
معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٨	بنود العرض والإفصاح الواردة في القوائم المالية	١ يناير ٢٠٢٧
معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٩	الشركات التابعة دون المساءلة العامة: الإفصاحات	١ يناير ٢٠٢٧

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

٣- التغييرات في السياسات المحاسبية (تابع)

(ب) المعايير والتعديلات والتفسيرات الصادرة ولكونها غير نافذة بعد (تابع)

إنّ معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٨ "بنود العرض والإفصاح الواردة في القوائم المالية" الصادر عن مجلس معايير المحاسبة الدولية في أبريل ٢٠٢٤، يلغي معيار المحاسبة الدولية رقم ١ ويحل محله، وسينتج عنه تعديلات كبيرة لاحقة على معايير المحاسبة الدولية لإعداد التقارير المالية بما في ذلك معيار المحاسبة الدولية رقم ٨ "أساس إعداد القوائم المالية" (الذي كان يُسمى سابقاً "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"). ورغم أنّ معيار التقارير المالية الدولية رقم ١٨ لن يكون له أي تأثير على عملية إقرار وقياس البنود الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة، 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 المُتَّبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة تتفق مع تلك المستخدمة في القوائم المالية المُجمّعة والمنفصلة المُدقّقة للمجموعة والشركة الأم والتي تمّ إعدادها كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤، طبقاً للوصف الوارد في تلك القوائم المالية المُجمّعة والمنفصلة المُدقّقة.

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

إنّ إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة 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 والمنفصلة غير المُدقّقة، 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 والمنفصلة السنوية المُدقّقة التي تمّ إعدادها كما في وللسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

إنّ أنشطة المجموعة والشركة الأم تُعرضها الى مخاطر مالية متنوعة: مخاطر السوق (بما في ذلك مخاطر العملة ومخاطر معدلات الفائدة)، ومخاطر الائتمان ومخاطر السيولة. القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات حول إدارة المخاطر المالية المطلوبة في القوائم المالية المُجمّعة والمنفصلة السنوية المُدقّقة، وبالتالي ينبغي قراءتها بالتزامن مع القوائم المالية المُجمّعة والمنفصلة المُدقّقة التي تمّ إعدادها كما في وللسنة المنتهية ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. علماً بأنّه لم يحدث أي تغيير في سياسات إدارة المخاطر منذ ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤.

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العماني)

٥- الممتلكات والآلات والمعدات

(أ) فيما يلي حركة الممتلكات والآلات والمعدات:

المجموعة

٢٠٢٥ (غير مُدققة)	مباني	آلات 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	٢,٤٨٨	٥,٢٩٠	٣,٢٥٨	٣,٣٧٨	-	١٤,٤١٤
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١,٩٩٨,٨٩٥	٦,٧٤٣,٠١٥	٨٨٥,٦٩٧	٢١٢,٦٧٤	٢١١,٣٧٧	١٠,٠٥١,٦٥٨
الاستهلاك المُتراكم						
في ١ يناير ٢٠٢٥	١,١٧١,٢٤٣	٥,٨١٦,٠٠٧	٨٧٩,٠٧١	٢٠١,٣٧٤	٢١١,٣٦٢	٨,٢٧٩,٠٥٧
مصرف استهلاك للفترة	٣٦,١٦١	١٠٨,٥٤٦	١,٢٦٣	٢,٦٥٧	-	١٤٨,٦٢٧
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	١,٢٠٧,٤٠٤	٥,٩٢٤,٥٥٣	٨٨٠,٣٣٤	٢٠٤,٠٣١	٢١١,٣٦٢	٨,٤٢٧,٦٨٤
صافي القيمة الدفترية						
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٧٩١,٤٩١	٨١٨,٤٦٢	٥,٣٦٣	٨,٦٤٣	١٥	١,٦٢٣,٩٧٤

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العماني)

٥- الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

(أ) فيما يلي حركة الممتلكات والآلات والمعدات:

المجموعة

٢٠٢٤ (غير مدققة)	مباني	آلات ومعدات	مفروشات وتركيبات	معدات المكتب	مركبات	المجموع
التكلفة						
في ١ يناير ٢٠٢٤	١,٩٩٦,٤٠٧	٦,٧٣٧,٧٢٥	٨٨١,٤٤٤	٢٠٧,٩٨١	٢١١,٣٧٧	١٠,٠٣٤,٩٣٤
إضافات خلال الفترة	-	-	٤٦٧	١,١٩٥	-	١,٦٦٢
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١,٩٩٦,٤٠٧	٦,٧٣٧,٧٢٥	٨٨١,٩١١	٢٠٩,١٧٦	٢١١,٣٧٧	١٠,٠٣٦,٥٩٦
الاستهلاك المُتراكم						
في ١ يناير ٢٠٢٤	١,١٢٣,٠٢٨	٥,٦٧١,٢٧٨	٨٣٨,٢٩٩	١٩٧,٨٩٢	٢١١,٣٦٢	٨,٠٤١,٨٥٩
مصرف استهلاك للفترة	٣٦,١٦١	١٠٨,٥٤٧	٤٠,٧٢٤	٢,٩٣٣	-	١٨٨,٣٦٥
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	١,١٥٩,١٨٩	٥,٧٧٩,٨٢٥	٨٧٩,٠٢٣	٢٠٠,٨٢٥	٢١١,٣٦٢	٨,٢٣٠,٢٢٤
صافي القيمة الدفترية						
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٨٣٧,٢١٨	٩٥٧,٩٠٠	٢,٨٨٨	٨,٣٥١	١٥	١,٨٠٦,٣٧٢

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العماني)

٥- الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

(أ) فيما يلي حركة الممتلكات والآلات والمعدات:

المجموعة

٢٠٢٤ (مُدققة)	مباني	آلات ومعدات	مفروشات وتركيبات	معدات المكتب	مركبات	المجموع
التكلفة						
في ١ يناير ٢٠٢٤	١,٩٩٦,٤٠٧	٦,٧٣٧,٧٢٥	٨٨١,٤٤٤	٢٠٧,٩٨١	٢١١,٣٧٧	١٠,٠٣٤,٩٣٤
إضافات خلال السنة	-	-	٩٩٥	١,٣١٥	-	٢,٣١٠
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١,٩٩٦,٤٠٧	٦,٧٣٧,٧٢٥	٨٨٢,٤٣٩	٢٠٩,٢٩٦	٢١١,٣٧٧	١٠,٠٣٧,٢٤٤
الاستهلاك المُتراكم						
في ١ يناير ٢٠٢٤	١,١٢٣,٠٢٨	٥,٦٧١,٢٧٨	٨٣٨,٢٩٩	١٩٧,٨٩٢	٢١١,٣٦٢	٨,٠٤١,٨٥٩
مصرف استهلاك للسنة	٤٨,٢١٥	١٤٤,٧٢٩	٤٠,٧٧٢	٣,٤٨٢	-	٢٣٧,١٩٨
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	١,١٧١,٢٤٣	٥,٨١٦,٠٠٧	٨٧٩,٠٧١	٢٠١,٣٧٤	٢١١,٣٦٢	٨,٢٧٩,٠٥٧
صافي القيمة الدفترية						
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٨٢٥,١٦٤	٩٢١,٧١٨	٣,٣٦٨	٧,٩٢٢	١٥	١,٧٥٨,١٨٧

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العماني)

٥- الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

أ) فيما يلي حركة الممتلكات والآلات والمعدات:

الشركة الأم

٢٠٢٥ (غير مُدققة)	مباني	مفروشات وتركيبات	معدات المكتب	مركبات	المجموع
التكلفة					
في ١ يناير ٢٠٢٥	٣٤٥,٠٠٠	٣٣١,٩٧٥	٩٢,٤٤٤	١٣٧,٥٩٥	٩٠٧,٠١٤
وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥					
الاستهلاك المُتراكم					
في ١ يناير ٢٠٢٥	٧٤,٧٥٠	٣٣١,٩٧٥	٨٩,٨٥٨	١٣٧,٥٩٥	٦٣٤,١٧٨
في ١ يناير ٢٠٢٥	١٠,٣٥٠	-	٧٣٦	-	١١,٠٨٦
مصرف استهلاك للفترة					
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٨٥,١٠٠	٣٣١,٩٧٥	٩٠,٥٩٤	١٣٧,٥٩٥	٦٤٥,٢٦٤
صافي القيمة الدفترية					
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٢٥٩,٩٠٠	-	١,٨٥٠	-	٢٦١,٧٥٠

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العماني)

٥- الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

أ) فيما يلي حركة الممتلكات والآلات والمعدات:

الشركة الأم

٢٠٢٤ (غير مُدققة)	مباني	مفروشات وتركيبات	معدات المكتب	مركبات	المجموع
التكلفة					
في ١ يناير ٢٠٢٤	٣٤٥,٠٠٠	٣٣١,٩٧٥	٩٢,٤٤٤	١٣٧,٥٩٥	٩٠٧,٠١٤
وفي ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤					
الاستهلاك المُتراكم					
في ١ يناير ٢٠٢٤	٦٠,٩٥٠	٢٩٣,٣١٠	٨٨,٨٧٦	١٣٧,٥٩٥	٥٨٠,٧٣١
مصرف استهلاك للفترة	١٠,٣٥٠	٣٨,٦٦٥	٧٣٦	-	٤٩,٧٥١
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٧١,٣٠٠	٣٣١,٩٧٥	٨٩,٦١٢	١٣٧,٥٩٥	٦٣٠,٤٨٢
صافي القيمة الدفترية					
في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٢٧٣,٧٠٠	-	٢,٨٣٢	-	٢٧٦,٥٣٢

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمُنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العماني)

٥- الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

أ) فيما يلي حركة الممتلكات والآلات والمعدات:

الشركة الأم

٢٠٢٤ (مُدققة)	مباني	مفروشات وتركيبات	معدات المكتب	مركبات	المجموع
التكلفة					
في ١ يناير ٢٠٢٤	٣٤٥,٠٠٠	٣٣١,٩٧٥	٩٢,٤٤٤	١٣٧,٥٩٥	٩٠٧,٠١٤
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤					
الاستهلاك المُتراكم					
في ١ يناير ٢٠٢٤	٦٠,٩٥٠	٢٩٣,٣١٠	٨٨,٨٧٦	١٣٧,٥٩٥	٥٨٠,٧٣١
مصرّوف استهلاك للسنة	١٣,٨٠٠	٣٨,٦٦٥	٩٨٢	-	٥٣,٤٤٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٧٤,٧٥٠	٣٣١,٩٧٥	٨٩,٨٥٨	١٣٧,٥٩٥	٦٣٤,١٧٨
صافي القيمة الدفترية					
في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٢٧٠,٢٥٠	-	٢,٥٨٦	-	٢٧٢,٨٣٦

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العماني)

٦- النقد والنقد المُعادل

المجموعة			الشركة الأم		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(مُدقّقة)
٢,٠٣٥	١,٧٨٠	٢,٠٥٧	٩٠٩	٦٥٤	١,٠٢٢
١,٩٨٠,٢٢٢	٢,٢٩٩,٠٠٩	٢,١٥٣,٥٦٢	٩٦٤,٥١٩	٧٧٧,٤٢٩	٤١١,١١٧
١,٩٨٢,٢٥٧	٢,٣٠٠,٧٨٩	٢,١٥٥,٦١٩	٩٦٥,٤٢٨	٧٧٨,٠٨٣	٤١٢,١٣٩
(٢٤٠)	(١٨٥)	(٢٤٠)	-	-	-
١,٩٨٢,٠١٧	٢,٣٠٠,٦٠٤	٢,١٥٥,٣٧٩	٩٦٥,٤٢٨	٧٧٨,٠٨٣	٤١٢,١٣٩

نقد في الصندوق
نقد لدى البنك

مخصص خسائر الائتمان المتوقعة

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

المجموعة			الشركة الأم		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(مُدقّقة)
١,٩٨٢,٠١٧	٢,٣٠٠,٦٠٤	٢,١٥٥,٣٧٩	٩٦٥,٤٢٨	٧٧٨,٠٨٣	٤١٢,١٣٩
(٦٨,٦٤٧)	(٦٨,٦٠٨)	(٦٨,٦٠٨)	-	-	-
(٩٢,٤٢٤)	(٩٢,٤٢٤)	(٩٢,٤٢٤)	(٩٢,٤٢٤)	(٩٢,٤٢٤)	(٩٢,٤٢٤)
١,٨٢٠,٩٤٦	٢,١٣٩,٥٧٢	١,٩٩٤,٣٤٧	٨٧٣,٠٠٤	٦٨٥,٦٥٩	٣١٩,٧١٥

نقد وأرصدة بنكية
سحب على المكشوف
أرصدة بنكية مُقيّدة

٧- الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

المجموعة			الشركة الأم		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(مُدقّقة)
٨٨٤,٠١٦	١,١٦٧,٠٧٩	١,٢٤٧,١٣٩	-	-	-
١,٢٨٣,٩٠٢	٢١,٢٣٩	١٥,٣٥٩	١,٣٧٣,٣٢٥	-	٩٩,٩٨٢
(٦٨٨,٨٦٦)	(٨٢,١٣٠)	(٨٢,١٣٠)	-	-	-
١,٤٧٩,٠٥٢	١,١٠٦,١٨٨	١,١٨٠,٣٦٨	١,٣٧٣,٣٢٥	-	٩٩,٩٨٢
١,٨٨٩,٨١١	٢١٣,٤٢٥	٢٠٣,٨٣١	١٨١,١٥٢	١٧٠,٤٦٧	١٧٩,٣٥٥
(١١٨,٥٨٦)	(١١٨,٥٨٦)	(١١٨,٥٨٦)	(١١٨,٥٨٦)	(١١٨,٥٨٦)	(١١٨,٥٨٦)
٣,٢٥٠,٢٧٧	١,٢٠١,٠٢٧	١,٢٦٥,٦١٣	١,٤٣٥,٨٩١	٥١,٨٨١	١٦٠,٧٥١
٤٧,٢٤٦	٦٤,٦٥٥	٧٢,٤١٦	١٢,٠٢٨	١٣,٠١٣	١٤,٢٧٠
٣,٢٩٧,٥٢٣	١,٢٦٥,٦٨٢	١,٣٣٨,٠٢٩	١,٤٤٧,٩١٩	٦٤,٨٩٤	١٧٥,٠٢١

ذمم تجارية مدينة
مستحق من أطراف ذات علاقة (إيضاح ٢٢)
مخصص خسائر ائتمان متوقعة عن ذمم تجارية مدينة وذمم مدينة من أطراف ذات علاقة

أرصدة مدينة أخرى
مخصص خسائر ائتمان متوقعة عن أرصدة مدينة أخرى

مصرفات مدفوعة مقدّمًا

(أ) فيما يلي حركة مخصص خسائر الائتمان المتوقعة عن الذمم التجارية المدينة والذمم المدينة من الأطراف ذات العلاقة:

المجموعة			الشركة الأم		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(غير مُدقّقة)	(مُدقّقة)
٢٠٠,٧١٦	٢٠٢,٤٨٦	٢٠٢,٤٨٦	١١٨,٥٨٦	١١٨,٥٨٦	١١٨,٥٨٦
٦٠٦,٧٣٦	(١,٧٧٠)	(١,٧٧٠)	-	-	-
٨٠٧,٤٥٢	٢٠٠,٧١٦	٢٠٠,٧١٦	١١٨,٥٨٦	١١٨,٥٨٦	١١٨,٥٨٦

الرصيد الافتتاحي
مخصص / مخصص (مُسترد) للفترة /
السنة
الرصيد الختامي

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العماني)

٨- المخزون

المجموعة	الشركة الأم		
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُدققة)
مواد وقطع غيار	٢٣١,٦١٢	٢٦٦,٥٧٢	٢٩٢,٥٨٢
	٢٣١,٦١٢	٢٦٦,٥٧٢	٢٩٢,٥٨٢

٩- استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة

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

المجموعة	الشركة الأم		
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُدققة)
الرصيد الافتتاحي	١٣,٨٥٢,٣٤٦	١٤,٧٣١,٥١١	١٤,٧٣١,٥١١
المشتريات خلال الفترة / السنة	١٦٤,٤٥٣	٥٩٥,٧٦٢	٩٨٣,٣٦٠
المبيعات خلال الفترة / السنة	(١,٤٥٩,٢٨٨)	(١,٠٩٠,١٠٩)	(١,٨٤٥,١٥٨)
أرباح / (خسائر) القيمة العادلة غير المحققة للفترة / السنة	١,٨٣٨,٣٤٢	١٢٠,٣١٦	(١٧,٣٦٧)
الرصيد الختامي	١٤,٣٩٥,٨٥٣	١٤,٣٥٧,٤٨٠	١٣,٨٥٢,٣٤٦
أرباح القيمة العادلة المحققة من بيع الاستثمارات	١٩٣,٤١٣	١٤١,٩٩٠	٢٦٢,٦٧٠

١٠- استثمارات في شركات زميلة

المجموعة	الشركة الأم		
	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُدققة)
الرصيد الافتتاحي	١٧,٠٤٩,٦١٤	١٦,٤٤٤,٥٤٤	١٦,٤٤٤,٥٤٤
حصة من أرباح الفترة / السنة	٧٢٢,٧٩٨	٦٧٤,٣٠٤	١,٢٦١,٩٢٥
توزيعات أرباح مُستلمة	(٩٢٥,٤٦٨)	(٥٢٩,٥٠٢)	(٦٥٦,٨٥٥)
الرصيد الختامي	١٦,٨٤٦,٩٤٤	١٦,٥٨٩,٣٤٦	١٧,٠٤٩,٦١٤

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ المجموعة

نسبة الملكية	القيمة الدفترية والقيمة العادلة	التكلفة	حصة من النتائج
٣١,٧٢	٩,٩٤٩,٩٧٤	٥,٣٢٨,٣٦٧	١٥٥,١٠٧
٢١,٩٧	٤,٩٧٠,٥١٦	٢,٧٤٢,٥٧٣	٣٥٦,٢٤٥
٣٧	١,٩٢٦,٤٥٥	١,٨٨١,٢٧١	٢١١,٤٤٦
	١٦,٨٤٦,٩٤٥	٩,٩٥٢,٢١١	٧٢٢,٧٩٨

شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.م
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.م
حصة ملكية شركة فينكوب القابضة في صندوق فينكوب الأمل

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ المجموعة

نسبة الملكية	القيمة الدفترية والقيمة العادلة	التكلفة	حصة من النتائج
٣١,٧٢	٩,٧١٤,٨٨٢	٥,٣٢٨,٣٦٧	١٦,٥٧٨
٢١,٩٧	٥,٠٢٣,٩٢٧	٢,٧٤٢,٥٧٣	٦٤٠,٣٦١
٣٧	١,٨٥٠,٥٣٧	١,٨٨١,٢٧١	١٧,٣٦٥
	١٦,٥٨٩,٣٤٦	٩,٩٥٢,٢١١	٦٧٤,٣٠٤

شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.م
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.م
حصة ملكية شركة فينكوب القابضة في صندوق فينكوب الأمل

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العُماني)

١٠ - استثمارات في شركات زميلة (تابع)

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	نسبة الملكية	القيمة الدفترية والقيمة العادلة	التكلفة	حصة من النتيجة
شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.م	٣١,٧٢	٩,٧٩٤,٨٦٧	٥,٣٢٨,٣٦٧	٩٦,٥٩٢
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.م	٢١,٩٧	٥,٤٤٦,٣٤٥	٢,٧٤٢,٥٧٣	١,٠٦٢,٧٨٠
حصة ملكية شركة فينكوب القابضة في صندوق فينكوب الأمل	٣٧	١,٨٠٨,٤٠٣	١,٨٨١,٢٧١	١٠٢,٥٨٤
		١٧,٠٤٩,٦١٥	٩,٩٥٢,٢١١	١,٢٦١,٩٥٦

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ الشركة الأم

شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.م	٣١,٧٢	٩,٩٤٩,٩٧٤	٥,٣٢٨,٣٦٧	١٥٥,١٠٧
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.م	٢١,٩٧	٤,٩٧٠,٥١٦	٢,٧٤٢,٥٧٣	٣٥٦,٢٤٥
		١٤,٩٢٠,٤٩٠	٨,٠٧٠,٩٤٠	٥١١,٣٥٢

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ الشركة الأم

شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.م	٣١,٧٢	٩,٧١٤,٨٨٢	٥,٣٢٨,٣٦٧	١٦,٥٧٨
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.م	٢١,٩٧	٥,٠٢٣,٩٢٧	٢,٧٤٢,٥٧٣	٦٤٠,٣٦١
		١٤,٧٣٨,٨٠٩	٨,٠٧٠,٩٤٠	٦٥٦,٩٣٩

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ الشركة الأم

شركة عمان للفنادق والسياحة ش.م.ع.م	٣١,٧٢	٩,٧٩٤,٨٦٧	٥,٣٢٨,٣٦٧	٩٦,٥٩٢
الشركة العمانية للألياف البصرية ش.م.ع.م	٢١,٩٧	٥,٤٤٦,٣٤٥	٢,٧٤٢,٥٧٣	١,٠٦٢,٧٨٠
		١٥,٢٤١,٢١٢	٨,٠٧٠,٩٤٠	١,١٥٩,٣٧٢

١١ - استثمارات في شركات تابعة

أسماء الشركات التابعة

الشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع
شركة المركز المالي ش.م.ع.ع (فينكوب)

نسبة ملكية الأسهم	التكلفة
%٨١	١,٦١٦,٧٤٧
%٥١	٥,٠٨٣,٥٩١
	٦,٧٠٠,٣٣٨

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُدققة)
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	القيمة الدفترية الختامية
٣,٦٣٠,٣٦٣	١٦,٠٥٢	٣,٨٥٢,٢٣٢
(٣٩٠,٣٢١)		(٢٢١,٨٦٩)
٣,٢٤٠,٠٤٢	٣,٨٦٨,٢٨٤	٣,٦٣٠,٣٦٣

(أ) إنَّ التكلفة الأصلية للاستثمار في فينكوب البالغة ٥,٠٨٣,٥٩١ ريال عماني تشمل الشهرة بقيمة ١,٣٨٣,٦٠٤ ريال عماني وقد 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 ريال عماني 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.

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العماني)

١٢- عقارات استثمارية

المجموعة			الشركة الأم		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)	(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)
٢,٧٠٢,٢٥٠	٢,٨٢٦,٤٥٠	٢,٨٢٦,٤٥٠	٢,٥٥٦,٤٥٠	٢,٥٥٦,٤٥٠	٢,٥٥٦,٤٥٠
(٩٣,١٥٠)	(٩٣,١٥٠)	(١٢٤,٢٠٠)	(٩٣,١٥٠)	(٩٣,١٥٠)	(١٢٤,٢٠٠)
(٥٤,٠٠٠)	-	-	-	-	-
٢,٥٥٥,١٠٠	٢,٧٣٣,٣٠٠	٢,٧٠٢,٢٥٠	٢,٤٦٣,٣٠٠	٢,٤٦٣,٣٠٠	٢,٤٣٢,٢٥٠

الرصيد الافتتاحي
يطرح: مبلغ استهلاك الفترة
يطرح: مبلغ انخفاض القيمة للفترة (ب)
الرصيد الختامي

(أ) العقارات الاستثمارية المتعلقة بالشركة الأم يتم إدراجها بالتكلفة بقيمة ٣,١٠٥,٠٠٠ ريال عماني ناقصاً الاستهلاك المتراكم. وترى الإدارة أنّ القيمة السوقية لهذه العقارات الاستثمارية تقارب قيمتها الدفترية كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥.

(ب) تمّ تحديد القيمة العادلة للعقار الاستثماري في شركة فينكوب بواقع ٢١٦,٠٠٠ ريال عماني، وذلك بناءً على عملية تقييم مستقل تمّ إجراؤه في يناير ٢٠٢٥، بعد خفضها في الفترة الحالية إلى القيمة التقديرية للبيع القسري.

١٣- قرض لأجل

المجموعة			الشركة الأم		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)	(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)
١,٦٦٥,٣٨٨	٢,٢٩٠,٩٣٠	٢,١٢٧,٣٧١	١,٦٦٥,٣٨٨	٢,٢٩٠,٩٣٠	٢,١٢٧,٣٧١
١,٠٧٦,٤٦٩	٨٥٤,٠٠٠	٩٧٤,٠٣٢	١,٠٧٦,٤٦٩	٨٥٤,٠٠٠	١,١٣٥,٢٩٢
٥٨٨,٩١٩	١,٤٣٦,٩٣٠	١,١٠٣,٣٣٩	٥٨٨,٩١٩	١,٤٣٦,٩٣٠	٩٩٢,٠٧٩
١,٦٦٥,٣٨٨	٢,٢٩٠,٩٣٠	٢,١٢٧,٣٧١	١,٦٦٥,٣٨٨	٢,٢٩٠,٩٣٠	٢,١٢٧,٣٧١

بنوك في سلطنة عُمان (إيضاح ١/)

يطرح: جزء متداول
جزء غير متداول

(أ) القروض لأجل للمجموعة والشركة الأم تحمل معدلات فائدة سنوية فعلية تتراوح بين ٦% و ٦,٧٥% في السنة (٢٠٢٤: بين ٦,٥% و ٧,٠٠% في السنة).

١٤- الذمم التجارية الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

المجموعة			الشركة الأم		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)	(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)
١,٣٧٠,٦٥٠	٩٧٧,٣٧٢	٧٦٧,٩٩٢	١٥,٢٤٧	١٨,٣٦٧	٣٠,٧٢١
٣٤٤,٢١٣	٣٦٧,٦٧٦	٣٧٢,٥٤٠	١٢٢,٠٢٨	١٢٦,٠٠١	١٣١,٠١١
٤٩٥,١٤٠	٣٧٣,٤٧٥	٤١٥,٦٨٨	٤٩٥,١٤٠	٣٧٣,٤٧٥	٤١٥,٦٨٨
١٣٠,٢٨٧	١٤٤,٤٣١	١٤٩,٢١٤	٣٣,٣٠٣	٢٦,٤٧٧	٢٨,١٩٧
١٧,٢٣٥	١٥,٥٦٢	١٤,٢٦٢	-	٢,٥٠٠	٣٠٠
٩٢,٤٢٤	٩٢,٤٢٤	٩٢,٤٢٤	٩٢,٤٢٤	٩٢,٤٢٤	٩٢,٤٢٤
١٩,٨٣٣	١٠,٠٣٩	-	-	-	-
٧,٨٧٤	١٠,٨٧٤	١٠,٨٧٤	-	-	-
٧,٦١٤	٧,٦١٤	٧,٦١٤	-	-	-
١,٠٩٩,٦٤١	-	٦٠٠,٠٠٠	-	-	-
٣,٥٨٤,٩١١	١,٩٩٩,٤٦٧	٢,٤٣٠,٦٠٨	٧٥٨,١٤٢	٦٣٩,٢٤٤	٦٩٨,٣٤١

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

(أ) التزامات منافع الموظفين

المجموعة			الشركة الأم		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)	(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)
١٤٩,٢١٤	١٤٣,٣٧١	١٤٣,٣٧١	٢٨,١٩٧	١٨,٧٦٤	١٨,٧٦٤
٢١,٥٥٨	١٨,٣٠٢	٢٠,٤٠٤	٥,١٠٦	٥,١٩٠	٩,٤٣٣
(٤٠,٤٨٥)	(١,٨٧٨)	(١٤,٥٦١)	-	-	-
١٣٠,٢٨٧	١٥٩,٧٩٥	١٤٩,٢١٤	٣٣,٣٠٣	٢٣,٩٥٤	٢٨,١٩٧

رصيد افتتاحي
مخصص للفترة / السنة
مدفوعات خلال الفترة / السنة
رصيد ختامي

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العُماني)

١٤- الذمم التجارية الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى (تابع)

(ب) بناءً على تقرير التحقيق الأولي الذي قدمه خبير استشاري مُستقل إلى إحدى الشركات التابعة، فينكوب، بلغ مخصص المطالبات ١,٠٩٩,٦٤١ ريال عماني، من ضمنها مبلغ ٦٠٠,٠٠٠ ريال عماني تم تحميله على الربح أو الخسارة للسنة السابقة بينما تم تحميل الرصيد المتبقي بقيمة ٤٩٩,٦٤١ ريال عماني على الربح أو الخسارة في الفترة الحالية. علماً بأن هذا المخصص يخضع للتغيير بناءً على أي تطورات أخرى قد تحدث فيما يتعلق بالتحقيق الجاري حالياً (إيضاح ٢٥).

١٥- قرض من الحكومة

الشركة الأم			المجموعة		
٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مُدققة)
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
-	-	-	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠	٣,٦٥٣,٠٠٠
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	٨,٦٥٣,٠٠٠	٨,٦٥٣,٠٠٠	٨,٦٥٣,٠٠٠
قروض من الحكومة حصلت عليها:					
الشركة الأم					
الشركة العمانية الأوروبية للصناعات					
الغذائية ش.م.ع.ع					
يطرح: منحة حكومية موجهة تتعلق بـ:					
الشركة الأم					
(٣٥١,٤٧٤)	(٦٩١,٨٨٠)	(٣٥١,٤٧٤)	(٣٥١,٤٧٤)	(٦٩١,٨٨٠)	(٣٥١,٤٧٤)
٤,٦٤٨,٥٢٦	٤,٣٠٨,١٢٠	٤,٦٤٨,٥٢٦	٨,٣٠١,٥٢٦	٧,٩٦١,١٢٠	٨,٣٠١,٥٢٦
صافي المبلغ					

في سنة ٢٠٠١، استلمت الشركة الأم قروضاً دون فوائد وغير مضمونة بقيمة ٧,٥٠٠,٠٠٠ ريال عماني للقرض الواحد من حكومتي سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة. كان القرض يستحق السداد على ٦ أقساط سنوية تبدأ اعتباراً من نوفمبر ٢٠٢١. وقد تم منح مهلة إضافية للسداد وكان من المتوقع أن يبدأ سداد القرض اعتباراً من مارس ٢٠٢٢. تم سداد جزء من القسط الأول بقيمة ١,٢ مليون ريال عماني في ٣١ مايو ٢٠٢٢ وتم سداد كامل المبلغ المتبقي القائم للقسطين الأول والثاني بإجمالي قدره ٣,٨ مليون ريال عماني في ٢٨ يونيو ٢٠٢٢. كذلك، قامت الشركة الأم بسداد القسط الثالث بقيمة ٢,٥ مليون ريال عماني في ٢٤ نوفمبر ٢٠٢٢، وبعد ذلك تم سداد القسط الرابع في موعده في نوفمبر ٢٠٢٣ حتى تتفق مع جدول السداد. علماً بأن الشركة الأم لم تقم بسداد قسط شهر نوفمبر ٢٠٢٤ من القروض الحكومية المُيسرة بسبب نقص الأموال ويجري طلب الحصول على تمديد مع توقعات إيجابية من الحكومات لدعم الشركة الأم. وقد قامت الإدارة بتجميع الفائدة الجزائية للفترة وفقاً للاتفاقية المُبرمة.

في أكتوبر ٢٠٢٥، تم الاتفاق بين حكومتي سلطنة عُمان ودولة الإمارات العربية المتحدة على إعادة جدولة القروض الحكومية المُيسرة القائمة حتى نوفمبر ٢٠٢٨. وبناءً على شروط السداد المُعدلة، وجهت حكومة سلطنة عُمان الشركة الأم لتسوية المبلغ المتبقي القائم بقيمة ٢,٥ مليون ريال عماني على أربعة أقساط سنوية متساوية بقيمة ٠,٦٢٥ مليون ريال عماني للقسط الواحد، تبدأ اعتباراً من نوفمبر ٢٠٢٥. وبالمثل، وجهت حكومة الإمارات العربية المتحدة الشركة الأم لسداد المبلغ المتبقي القائم بقيمة ٢,٥ مليون ريال عماني على أربعة أقساط سنوية، على أن تبدأ ثلاثة أقساط بقيمة ٠,٧٥٠ مليون ريال عماني (ما يعادل ٧,١٥ مليون درهم إماراتي) اعتباراً من نوفمبر ٢٠٢٥، وأن يستحق القسط الأخير بقيمة ٠,٢٥١ مليون ريال عماني (ما يعادل ٢,٣٨ مليون درهم إماراتي) في سنة ٢٠٢٨.

القروض التي حصلت عليها الشركة العمانية الأوروبية للصناعات الغذائية ش.م.ع.ع تم 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 وآلات ومعدات الشركة التابعة لصالح البنك التجاري الذي يقوم بصرف القروض المُيسرة.

١٦- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة الأم المُصرح به ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال عماني مُتكون من ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم عادي بقيمة ٠,١٠٠ ريال عماني للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ ريال عماني مُتكون من ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٠,١٠٠ ريال عماني للسهم الواحد). يتكون رأس المال المُصدر والمدفوع بالكامل من ١٢١,١٨٧,٥٠٠ (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ١٢١,١٨٧,٥٠٠) سهماً عادياً بقيمة ٠,١٠٠ ريال عماني للسهم الواحد (٣١ ديسمبر ٢٠٢٤: ٠,١٠٠ ريال عماني).

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

٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُدققة)		٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مُدققة)		العميد (متقاعد) مسعود بن حميد الحارثي الخنجي للاستثمار ش.م.م والمجموعة، سلطنة عُمان
نسبة ملكية الأسهم	عدد الأسهم	نسبة ملكية الأسهم	عدد الأسهم	
٢٤,٩٩%	٣٠,٤٥٦,٥٦٢	٢٤,٩٩%	٣٠,٤٥٦,٥٦٢	
٢١,٣٩%	٢٦,٠٧٩,٧٨٣	٢٥,٣٩%	٣٠,٩٤٨,٨٢٥	

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 لثالث قيمة رأس مال الشركة الأم المُصدر والمدفوع بالكامل. علماً بأن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العُماني)

١٨- احتياطي إعادة التقييم

وفقاً لسياسة المجموعة، فإن بنود الممتلكات والآلات 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 والآلات والمعدات بمبلغ إعادة التقييم في قوائمها المالية المستقلة الخاصة بكل منها، فإن 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 والآلات والمعدات لشركاتها التابعة أو الشركات المستثمر فيها بطريقة حقوق الملكية في المحاسبة، والتي لم يتم احتسابها في هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة وفقاً لسياسة المجموعة:

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُدققة)
١,٦٨٤,٥٦١	١,٦٨٤,٥٦١	١,٦٨٤,٥٦١

شركات زميلة

١٩- توزيعات أرباح

لم تتم الموافقة على توزيع أرباح نقدية في الجمعية العمومية السنوية للشركة الأم المُنعقدة في ٢٩ مارس ٢٠٢٥.

٢٠- صافي دخل الاستثمار

المجموعة			
الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٧٦٠,٩٤٨	٧٠٦,٠٠٨	٥٠,٧٨٧	١٥٧,٠٥٥
١٩٣,٤١٣	١٩٥,٢٢١	٢٢,٨٤٢	٤٢,٣٨٥
١١٦,٩٩٠	١٠٤,٤٩٣	٤٠,٣٥٠	٣٣,٥٦١
-	٤٧,٤٧٢	(٧,٩٤٣)	٧,٦٨٠
٥٦,٦٦٩	٦٤,٥٦٧	٢٢,١٢٩	٢١,٣٠٠
٢٩,٦٢٤	٤٧	٢٤,٨٥٠	٣١
١,١٥٧,٦٤٤	١,١١٧,٨٠٨	١٥٣,٠١٥	٢٦٢,٠١٢
١,٨٣٨,٣٤٢	١٢٠,٣١٤	١,١٤١,٠٠٠	(٣٣,٠٣٩)
١,٨٣٨,٣٤٢	١٢٠,٣١٤	١,١٤١,٠٠٠	(٣٣,٠٣٩)
٢,٩٩٥,٩٨٦	١,٢٣٨,١٢٢	١,٢٩٤,٠١٥	٢٢٨,٩٧٣
(١٦,٦٥٤)	(٩٦٩)	-	-
٢,٩٧٩,٣٣٢	١,٢٣٧,١٥٣	١,٢٩٤,٠١٥	٢٢٨,٩٧٣

دخل محقق

دخل توزيعات الأرباح
أرباح محققة من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
الربح أو الخسارة
دخل الإيجار
دخل عمولة الوساطة
أتعاب إدارة الأصول
دخل الفائدة

إجمالي الدخل المحقق (أ)

دخل غير محقق

أرباح/(خسارة) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة
من خلال الربح أو الخسارة
إجمالي الدخل/(الخسارة) غير المحقق (ب)

إجمالي دخل الاستثمار (أ+ب)

يطرح: مصروفات متعلقة بالاستثمار
إجمالي صافي دخل الاستثمار

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العماني)

٢٠ - صافي دخل الاستثمار (تابع)

الشركة الأم			
الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	الفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	الفترة من ١ يوليو ٢٠٢٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤
٥٧٥,٩٣٥	٣٩٦,٨٦٥	١٦,٧٧٤	-
دخل توزيعات الأرباح			
أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١٩٠,٦٧٤	٢٢,٥١٨	٢٩,٦٩٧
دخل الإيجار	١١٦,٩٩٠	٤٠,٣٥٠	٣٣,٥٦١
دخل الفائدة	٢٩,٦٢٤	٢٤,٨٥٠	٣١
إجمالي دخل الاستثمار المحقق (أ)	٩١٣,٢٢٣	٦١٠,٩٤٠	٦٣,٢٨٩
دخل غير محقق			
أرباح/(خسارة) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة	١,٥٦١,٧٢٣	٣٧,٧٢٢	(١٦٩,٠٥٩)
إجمالي الدخل/(الخسارة) غير المحقق (ب)	١,٥٦١,٧٢٣	٣٧,٧٢٢	(١٦٩,٠٥٩)
إجمالي دخل الاستثمار (أ+ب)	٢,٤٧٤,٩٤٦	٦٤٨,٦٦٢	١,١٣١,٠٧٦
يطرح: مصروفات متعلقة بالاستثمار	(١٦,٦٥٤)	(٩٦٩)	-
إجمالي صافي دخل/(خسارة) الاستثمار	٢,٤٥٨,٢٩٢	٦٤٧,٦٩٣	١,١٣١,٠٧٦

٢١ - إجمالي أرباح بيع المنتجات الغذائية

المجموعة			
الفترة من ١ يناير ٢٠٢٥ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	الفترة من ١ يناير ٢٠٢٤ حتى ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُدققة)	السنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُدققة)	
٥٣٠,٣٩٦	١,١٥٤,١٤٩	١,٣٧٣,١٦٤	مبيعات
(٦٧٤,٤٦٦)	(١,٠٧١,٩٤٥)	(١,٣١٦,٨٧٤)	تكلفة المبيعات
(١٤٤,٠٧٠)	٨٢,٢٠٤	٥٦,٢٩٠	إجمالي (الخسارة)/الأرباح

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) تعاملات مُبرمة مع الأطراف ذات العلاقة مُدرجة ضمن قائمة الربح أو الخسارة المُجمّعة والمنفصلة:

المجموعة				الشركة الأم	
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ (غير مُدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُدققة)	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤ (غير مُدققة)	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤ (مُدققة)
٤٢,٩٨٥	١,٦١٣,٩٧٨	١٥,٣٥٩	-	-	٢٧٦,٢٥٤
شركات زميلة وأطراف ذات علاقة أخرى					
(ب) المشتريات والمصروفات					
٣٤٢,٨٩٢	٣٤٩,٢١٣	-	٢٠١,٢٢٦	٢٠٦,٩٠٨	-
أعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا	١٠,٢٨٥	٢٠٧,٨٣٨	-	-	-
أطراف أخرى ذات علاقة	٣٥٣,١٧٧	٥٥٧,٠٥١	-	٢٠١,٢٢٦	٢٠٦,٩٠٨

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العماني)

٢٢- تعاملات وأرصدة أطراف ذات علاقة (تابع)

(أ) تعاملات مُبرمة مع الأطراف ذات العلاقة مُدرجة ضمن قائمة الربح أو الخسارة المُجمّعة والمنفصلة: (تابع)

المجموعة			الشركة الأم		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)	(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)
٢٧٤,٧١٢	٢٥٧,٢٧٣	-	١٨١,٧٤٦	١٧٢,٠٨٣	-
٦٧,٥٠٠	٧٣,١٠٠	-	١٨,٨٠٠	٢٤,٣٠٠	-

مكافأة موظفي الإدارة العليا
رواتب أساسية وعلاوات

بدل حضور جلسات مجلس الإدارة

(ب) فيما يلي تعاملات تمويل الأطراف ذات العلاقة المُدرجة في قائمة المركز المالي المُجمّعة والمنفصلة:

المجموعة			الشركة الأم		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)	(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)
١,٢٥٠,٠٠٠	-	-	١,٣٥٠,٠٠٠	-	-
٢٣,٣٢٥	-	-	٢٣,٣٢٥	-	-
١,٢٧٣,٣٢٥	-	-	١,٣٧٣,٣٢٥	-	-

قرض إلى أطراف ذات علاقة
فائدة على القرض إلى أطراف ذات علاقة

(ج) مستحق من أطراف ذات علاقة

المجموعة			الشركة الأم		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)	(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)
١٠,٥٧٧	٢١,٢٣٩	-	-	-	-
١,٢٧٣,٣٢٥	-	-	١,٣٧٣,٣٢٥	-	-
١,٢٨٣,٩٠٢	٢١,٢٣٩	-	١,٣٧٣,٣٢٥	-	-

شركات تابعة / شركات زميلة / أطراف
أخرى (إيضاح ٧)
قرض إلى أطراف ذات علاقة

القروض الممنوحة إلى الأطراف ذات العلاقة هي غير مضمونة وتحمل فائدة بواقع ٧,٥% في السنة وتنتشأ في نطاق النشاط المُعتاد وتقوم إدارة الشركة الأم بالتصريح بها. تستحق هذه القروض السداد خلال فترة تتراوح بين سنة وستين بناءً على الاتفاقيات المُبرمة مع الأطراف ذات العلاقة.

(د) مستحق إلى أطراف ذات علاقة

المجموعة			الشركة الأم		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)	(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)
١٧,٢٣٥	١٥,٥٦٢	١٤,٢٦٢	-	٢,٥٠٠	٣٠٠
٧,٨٧٤	١٠,٨٧٤	١٠,٨٧٤	-	-	-
٢٥,١٠٩	٢٦,٤٣٦	٢٥,١٣٦	-	٢,٥٠٠	٣٠٠

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

٢٣- عائدات السهم الواحد الأساسية / المُخفضة

يتم احتساب عائدات السهم الواحد الأساسية / المُخفضة بقسمة صافي الأرباح بعد الضريبة المنسوب إلى مساهمي حقوق ملكية الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة كما في ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر.

المجموعة			الشركة الأم		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)	(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)
١,٥٤٨,٤٩٥	٥٦٧,٤٣٠	٣٤٣,٠٨٥	١,٩٠٣,٦٢٧	٧٥٢,٤٩٨	٧٠١,٠١٢
١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠

صافي أرباح الفترة/ السنة بعد الضريبة (ر.ع)

المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (العدد)

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المُجمّعة والمنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العماني)

٢٣- عائدات السهم الواحد الأساسية / المُخفضة (تابع)

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)	(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)
٠.٠١٣	٠.٠٠٤٦٦	٠.٠٠٣	٠.٠١٦	٠.٠٠٦	٠.٠٠٦

عائدات السهم الواحد المنسوبة إلى مساهمي الشركة الأم (ر.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 ٣٠ سبتمبر / ٣١ ديسمبر.

٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)	(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)
٢٤,٣٣٢,٣٠٢	٢٢,٩٨٨,١٥٢	٢٢,٧٨٣,٨٠٧	٢٦,٢٥٤,٦٨٠	٢٤,٤٠٢,٥٤٠	٢٤,٣٥١,٠٥٣
١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠	١٢١,٨٧٥,٠٠٠
٠.٢٠٠	٠.١٨٩	٠.١٨٧	٠.٢١٥	٠.٢٠٠	٠.٢٠٠

صافي الأصول (ر.ع)

عدد الأسهم القائمة (العدد)

صافي الأصول للسهم الواحد (ر.ع)

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

(١) خلال سنة ٢٠٢٣، تم الكشف عن مخالفات وتجاوزات في قسم الوساطة لدى شركة فينكوب، ما أدى إلى تعيين خبير استشاري للتحقيق في المسألة. وقد تم إنجاز المرحلة الأولى من التحقيق ولا تزال المرحلة الثانية جارية. حيث تُشير النتائج الأولية المُستخلصة التي توصل إليها الخبير الاستشاري إلى وجود سوء إقرار مالي، وذلك من خلال وجود تناقضات واختلافات تتعلق بالعمليات التجارية (التداولات التجارية الاحتيالية)، والتي أدت بدورها إلى تقدير ما يعادلها من مبالغ الذمم المدينة والدائنة للعميل بأقل من قيمتها. علماً بأن إدارة فينكوب حالياً بصدد الحصول على تأكيدات الأرصد من جميع العملاء وإجراء مطابقة عليها.

(٢) كما أثرت الأخطاء المذكورة أعلاه الناتجة عن التداولات التجارية الاحتيالية على دقة الإفصاح عن الدخل المتأثري من عمولات الوساطة في السنوات السابقة.

(٣) لقد كشف التحقيق عن تعاملات غير مُصرح بها في تسهيلات التداول بهامش أرباح مع وسيط خارجي، ما أدى إلى خسائر تم تحميلها على مختلف حسابات العملاء.

(٤) بالإضافة إلى ذلك، فإن التقرير يتطرق إلى حالات التلاعب الموجود في التعاملات التجارية، حيث استفاد بعض الموظفين من التداولات على حساب شركة فينكوب وعملائها. وتقوم إدارة شركة فينكوب بتقييم الإجراءات القانونية لاسترداد الخسائر من الأفراد المعنيين.

(٥) يعمل الخبير الاستشاري وإدارة شركة فينكوب على الاجتماع بكافة العملاء والتأكد من توفر جميع المستندات اللازمة لإجراء التعديلات على أرصد حساباتهم. كذلك، هناك حاجة إلى عقد مزيد من الاجتماعات والحصول على تأكيدات الأرصد من العملاء لإنجاز عملية المطابقة عليها وتحديد مدى دقة الأثر المالي على القوائم المالية لشركة فينكوب.

(٦) في إحدى الحالات اعتباراً من سنة ٢٠١٧، فتح الموظفون حساب تداول خاص مع وسيط أمريكي دون الحصول على الموافقات اللازمة من مجلس الإدارة. وبالتالي، بدأوا في إجراء عمليات تداول معقدة وعالية المخاطر. وقد نتج عن هذه العمليات خسائر كبيرة، حيث تم الإقرار ببعضها على النحو الواجب في قائمة الربح والخسارة للمجموعة، وإن كان ذلك في فترات زمنية غير صحيحة، حيث تم إخفائها لفترة طويلة من الزمن.

(٧) كما في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، أقرت المجموعة بمخصص إضافي قدره ٤٩٩,٦٤١ ريال عماني إلى المخصص الحالي البالغ ٦٠٠,٠٠٠ ريال عماني مقابل أي مطالبات مستقبلية مُحتملة ناشئة عن تسوية حسابات العملاء. وقد تم بالفعل الإقرار بتكوين مخصص بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ ريال عماني في القوائم المالية المُدققة للمجموعة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٤. حيث يُمثل إجمالي هذا المخصص الحالي أفضل تقدير للإدارة بشأن الأثر المالي للمخالفات والتجاوزات المذكورة أعلاه بناءً على المعلومات المتاحة حالياً.

(٨) نتيجةً للخسائر ومحاولات إخفائها، واجهت شركة فينكوب مشاكل في السيولة عند تقديم العملاء طلبات بيع أوراق مالية وسحب نقدي.

(٩) وفي حالة أخرى، أجرى الموظفون أنشطة تجارية غير مُصرح بها للاستفادة منها بشكل مباشر أو من خلال طرف ذي علاقة.

(١٠) في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥، بلغ صافي حقوق الملكية المُفصح عنها لشركة فينكوب ٦,٣٣ مليون ريال عماني. وترى إدارة شركة فينكوب أنّ أرصد الحسابات المتأثرة بعملية الغش والاحتيال المذكورة أعلاه تُمثل "الذمم التجارية المدينة والأرصد المدينة الأخرى" المدرجة بقيمة ١,٧٧ مليون ريال عماني، و"الذمم التجارية الدائنة والأرصد الدائنة الأخرى" المدرجة بواقع ١,٣٢ مليون ريال عماني. علماً بأن جميع الأصول الأخرى مثل الأرصد البنكية والنقد بمبلغ ٠,٩٢ مليون ريال عماني والاستثمارات بقيمة ٥,٨٣ مليون ريال عماني، بإجمالي مبلغ قدره ٦,٧٥ مليون ريال عماني، قد تم إدراجها بشكل صحيح.

عمان والإمارات للاستثمار القابضة ش.م.ع.ع

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥
(تظهر بالريال العماني)

٢٦- أحداث لاحقة

ليس هناك أي أحداث وقعت بعد ٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥ وقبل تاريخ الموافقة والتي من المتوقع أن يكون لها أثر كبير على هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المجمعة والمنفصلة.

٢٧- التزامات محتملة

المجموعة		
٣٠ سبتمبر ٢٠٢٥	٣٠ سبتمبر ٢٠٢٤	٣١ ديسمبر ٢٠٢٤
(غير مُدققة)	(غير مُدققة)	(مُدققة)
١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠	١٥,٠٠٠

ضمانات بنكية قائمة