

1. المخزون

يمكن تحليل المخزون كالآتي:

الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2026	المجموعة فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	المجموعة فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2026	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	مواد خام
3.878.831	4.785.318	7.162.976	8.688.166	بضائع قيد الإنتاج
-	-	-	-	بضائع تامة الصنع
2.270.801	3.651.935	2.907.966	4.265.843	قطع غيار ومستهلكات
906.074	919.333	3.075.532	3.076.135	ناقصا: المخصصات
(218.895)	(310.917)	(651.074)	(658.605)	
6.836.811	9.045.669	12.495.400	15.371.539	

2. الذمم التجارية المدينة

يمكن تحليل الذمم التجارية المدينة على النحو التالي:

الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2026	المجموعة فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	المجموعة فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2026	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ذمم تجارية مدينة
5.963.979	6.451.678	12.821.005	13.551.578	ناقصا: المخصصات
(825.180)	(849.180)	(5.958.927)	(5.794.265)	
5.138.799	5.602.498	6.862.078	7.757.313	

3. قروض من بنوك وسحب على المكشوف

ويمكن تحليلها كما يلي:

الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2026	المجموعة فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	المجموعة فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2026	
ريال عماني 5.149.386	ريال عماني 4.183.435	ريال عماني 16.661.043	ريال عماني 19.056.458	قروض من البنوك
-	-	-	-	سحب على المكشوف
5.149.386	4.183.435	16.661.043	19.056.458	
(5.149.386)	(4.183.435)	(13.516.057)	(12.135.313)	ناقصا: استحقاقات جارية عن قروض بنكية وسحب على المكشوف
-	-	3.144.986	6.921.145	قروض بنكية طويلة الأمد

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

استحقاق القروض المصرفية:

الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2026	المجموعة فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	المجموعة فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2026	
ريال عماني 5.149.386	ريال عماني 4.183.435	ريال عماني 13.516.057	ريال عماني 12.135.313	المستحق خلال سنة واحدة
-	-	3.144.986	6.921.145	المستحق بعد أكثر من سنة
5.149.386	4.183.435	16.661.043	19.056.458	

4. الاستثمار في الشركات الشقيقة والتابعة

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

المجموعة	المجموعة	الشركة الأم	الشركة الأم
فترة 6 أشهر	فترة 6 أشهر	فترة 6 أشهر	فترة 6 أشهر
المنتتهية في	المنتتهية في	المنتتهية في	المنتتهية في
30 يونيو 2026	30 يونيو 2025	30 يونيو 2026	30 يونيو 2025
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني

لا يوجد

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

الشركات التابعة:

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

اسم الشركة	فترة 6 أشهر	فترة 6 أشهر
	المنتتهية في	المنتتهية في
	30 يونيو 2026	30 يونيو 2025
شركة مشاريع الروضة المتكاملة للتجارة والاستثمار ش.م.م	المملوكة %100	المملوكة %100
الشركة العربية لأجهزة البيع الآلي ش.م.م	%100	%100
او ار سي كومباني هولدنغ ليمتد	%100	%100

خلال فترة الـ 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2026م لم يتم التعامل بالأسهم المتعلقة بالشركات التابعة من خلال البيع أو الشراء
خلال الفترة، تم شراء صفر سهم مقابل صفر ريال عماني للسهم الواحد.

5. الاستثمارات

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

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

ويمكن تحليل الاستثمارات على النحو التالي

القيمة السوقية فترة 6 أشهر 30 يونيو 2026	القيمة السوقية فترة 6 أشهر 30 يونيو 2025	القيمة الدفترية فترة 6 أشهر 30 يونيو 2026	القيمة الدفترية فترة 6 أشهر 30 يونيو 2025
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
الأوراق المالية المدرجة			
بنوك	-	-	-
استثمار	-	-	-
تأمين	-	-	-
خدمات	-	-	-
صناعة	-	-	-
سندات حكومية	2.648.895	2.841.645	2.841.645
أخرى	-	-	-
	2.648.895	2.841.645	2.648.895
أوراق مالية متداولة – بالقطاع الأجنبي			
بنوك	-	-	-
استثمار	-	-	-
صناعة	-	-	-
سندات	-	-	-
	-	-	-
أسهم عمانية غير متداولة	-	-	-
استثمارات غير مدرجة وأخرى	-	-	-
الودائع لأجل	19.000.000	19.000.000	19.000.000
أسهم اجنبية غير متداولة	882.061	712.315	712.315
أخرى	-	-	-
	19.882.061	19.712.315	19.882.061

تمت الموافقة على القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في 23 يوليو 2026م

6. تفاصيل الاستثمارات الهامة.

تفاصيل كافة استثمارات الشركة المقررة شاملة الشركات الزميلة والفرعية والتي اما أن تمثل حصة أسهم الشركة المقررة 10% أو أكثر من رأس مال المصدرة للأسهم أو أن الأسهم التي بحوزة الشركة المقررة تفوق 10% من القيمة السوقية للمحفظه الاستثمارية للشركة المقررة موضحة كما في 30 يونيو 2026م

القيمة السوقية	القيمة الدفترية	التكلفة
أوراق مالية متداولة بسوق مسقط:		
أوراق مالية أجنبية مدرجة بالسوق:		
القيمة السوقية كما في 30 يونيو 2026		
أوراق مالية غير متداولة بسوق مسقط:		
استثمارات أجنبية غير مدرجة		
الإجمالي في 30 يونيو 2026م		

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

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

بنود الإيرادات

المجموعة	المجموعة	الشركة الأم	الشركة الأم
فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2026	فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2026	فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
261.178	388.745	296.927	409.576
مبيعات مع أطراف ذات علاقة			

تمت الموافقة على القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في 23 يوليو 2026م

بنود المصاريف:

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

المجموعة فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2026	المجموعة فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2026	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
-	-	-	-
-	-	-	-
109.226	20.134	109.226	20.134
176.360	980	176.360	980

خدمات أخرى

مشتريات أخرى

شراء مواد خام مباشرة

شراء مواد تجارية

القروض، السلف، المخصصات والشطب:

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

الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2026	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025
ريال عماني	ريال عماني
1.357.180	923.402
167.449	232.654

مستحقات من أطراف ذات علاقة

مستحق الدفع لأطراف ذات علاقة

تشمل الحسابات المستحقة من الأطراف ذات العلاقة حسابات مستحقة بقيمة 672.4 ألف ريال عماني مستحقة للشركة العربية لأجهزة البيع الآلي ش.م.م (شركة مملوكة بالكامل بنسبة 100%) والتي تعود لحساب بعض الالتزامات التشغيلية التي سددتها الشركة الأم نيابة عن الشركة التابعة. الحسابات المستحقة الغير مربحة وقابلة للسداد عند الطلب.

تشمل الحسابات المستحقة من الأطراف ذات العلاقة حسابات مستحقة بقيمة 553.7 ألف ريال عُمان مستحقة من شركة أطلس بوتلينج كوربوريشن ليمتد (شركة تابعة غير مباشرة)، والتي تعود لحساب بعض الالتزامات التشغيلية التي سددتها الشركة الأم نيابة عن الشركة التابعة. الحسابات المستحقة الغير مربحة وقابلة للسداد عند الطلب.

2/7 الالتزامات

أصدر البنك التابع لشركة عُمان للمرطبات ش م ع ع (الشركة الأم) ضمانًا بنكيًا نيابة عن شركة أطلس بوتلينج كوربوريشن ليمتد (الشركة التابعة) إلى البنك العربي الجزائر بمبلغ 1.2 مليون ريال عماني (3.2 مليون دولار أمريكي).

8. المخصصات

التغيرات المخصصات خلال الفترة يمكن تحليلها كما يلي:

البيان	مخصص سلف وضمم مدينة	مخصص قيمة الاستثمارات	مخصصات أخرى	الإجمالي
رصيد الافتتاح	5.915.420	-	713.958	6.629.378
مخصص خلال الفترة	-	-	-	-
(تم إصداره) خلال الفترة	(121.155)	-	(55.353)	(176.509)
(شطب) خلال الفترة	-	-	-	-
رصيد المخصصات كما في 30 يونيو 2026م	5.794.265	-	658.605	6.452.869

التوافق مع المعايير الدولية لإعداد القوائم المالية

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

9 القيمة الدفترية للأصول

يمكن توضيح القيمة الدفترية للأصول قبل وبعد المخصص على النحو التالي:

الشركة الأم	مخصص سلف و ذمم مدينة ودفع مقدم	مخصص قيمة الاستثمارات	مخصصات أخرى	الإجمالي
قيمة الأصول قبل المخصصات رصيد المخصصات كما في 30 يونيو 2026م	12.003.482 (849.180)	47.002.156 -	9.356.586 (310.917)	68.362.224 (1.160.097)
القيمة الدفترية للأصول كما في 30 يونيو 2026م	11.154.302	47.002.156	9.045.669	67.202.127
المجموعة	مخصص سلف و ذمم مدينة ودفع مقدم	مخصص قيمة الاستثمارات	مخصصات أخرى	الإجمالي
قيمة الأصول قبل المخصصات رصيد المخصصات كما في 30 يونيو 2026م	20.419.112 (5.794.265)	22.530.956 -	16.030.144 (658.605)	58.980.212 (6.452.870)
القيمة الدفترية للأصول كما في 30 يونيو 2026م	14.624.847	22.530.956	15.371.539	52.527.343

10. المساهمون

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

البيان	المجموعة فترة 6 أشهر المنتتهية في 30 يونيو 2026م عدد الأسهم	المجموعة فترة 6 أشهر المنتتهية في 30 يونيو 2026م عدد الأسهم	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتتهية في 30 يونيو 2026م عدد الأسهم	الشركة الأم فترة 6 أشهر المنتتهية في 30 يونيو 2026م عدد الأسهم
حملة أسهم عادية: محمد وعبيد الملا دبي للمرطبات حملة أسهم ممتازة:	10.048.973 7.110.470	8.643.490 7.110.470	10.048.973 7.110.470	8.643.490 7.110.470
	17.159.443	15.753.960	17.159.443	15.753.960