

# أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع (المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م)

## إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة

1

### 1. الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية

أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع، ("الشركة الأم" أو "أوكيو للصناعات الأساسية" أو "الشركة")، المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م، هي شركة مساهمة عامة مسجلة في سلطنة عمان. في البداية تأسست الشركة الأم في سلطنة عمان بتاريخ 27 فبراير 2006 كشركة محدودة المسؤولية، ثم تحويلها لاحقاً إلى شركة مساهمة مقفلة. في 15 ديسمبر 2024، نجحت الشركة الأم في إدراج أسهمها من خلال عملية بيع ثانوي وأصبحت شركة مساهمة عامة.

أوكيو للصناعات الأساسية هي شركة تابعة لشركة أوكيو ش.م.ع.م ("الشركة القابضة")، وهي شركة مساهمة مقفلة تأسست في سلطنة عمان. الشركة القابضة مملوكة بالكامل وتسيطر عليها حكومة سلطنة عمان ("الحكومة") من خلال جهاز الاستثمار العماني. تم تحديد حكومة سلطنة عمان على أنها "الطرف المسيطر النهائي".

تمتلك الشركة القابضة نسبة 51٪ من أسهم شركة أوكيو للصناعات الأساسية وتم إصدار النسبة المتبقية من الأسهم البالغة 49٪ للجمهور من خلال عملية بيع ثانوي كجزء من الاكتتاب العام الأولي.

في 17 يوليو 2024، استحوذت شركة أوكيو للصناعات الأساسية على حصة 100٪ من شركة أوكيو إل بي جي (يشار إليها بـ "الشركة التابعة" أو "أوكيو إل بي جي")، والمعروفة سابقاً باسم أوكيو إل بي جي (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل لشركة أوكيو للصناعات الأساسية. يشار للشركتين أوكيو للصناعات الأساسية وأوكيو إل بي جي معاً بـ "المجموعة".

تقع كل من أوكيو للصناعات الأساسية وأوكيو إل بي جي في المنطقة الحرة بصلالة. وتشمل الأنشطة التجارية الرئيسية لشركة أوكيو للصناعات الأساسية إنتاج الميثانول والأمونيا من خلال محطاتها للميثانول والأمونيا، على التوالي. تشمل الأنشطة التجارية الرئيسية لشركة أوكيو إل بي جي إنتاج البروبان والبيوتان والمكثفات وغاز الطهي من خلال محطة الغاز البترولي المسال.

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية الموجزة المرحلية غير المدققة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ 12 أغسطس 2025.

### 2. أساس الإعداد

يتم إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة والقوائم المالية المنفصلة المرحلية وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم 34، "التقارير المالية المرحلية". وهي لا تشمل كافة الإفصاحات المطلوبة في مجموعة القوائم المالية الكاملة ويجب الاطلاع عليها مقترنة بتقرير التدقيق السنوي لعام 2024.

### 3. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

تتوافق السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد القوائم المالية الموجزة الموحدة والقوائم المالية المنفصلة المرحلية مع تلك المطبقة في إعداد القوائم المالية السنوية للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2024. لا تشمل هذه القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة المرحلية على جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد قوائم مالية وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع (المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة (تابع)

2

4. الإيرادات

المرحلة		المرحلة		إجمالي الإيرادات ناقصاً: العلاوة / (الخصم)
فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	
105,276,790	110,829,100	58,727,143	56,073,897	
(979,932)	1,541,982	(732,336)	761,334	
104,296,858	112,371,082	57,994,807	56,835,231	

الشركة الأم		الشركة الأم		إجمالي الإيرادات ناقصاً: العلاوة / (الخصم)
فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	
69,277,779	73,515,461	38,216,434	37,559,635	
(979,932)	1,541,982	(732,336)	761,334	
68,297,847	75,057,443	37,484,098	38,320,969	

5. تكلفة المبيعات

المرحلة		المرحلة		إجمالي الإيرادات ناقصاً: العلاوة / (الخصم)
فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	
28,519,183	32,574,313	15,349,926	17,912,885	
22,062,493	20,677,640	14,206,939	10,181,011	
(1,106,342)	(1,488,939)	1,307,850	(1,046,602)	
16,146,923	16,789,897	9,097,435	8,476,257	
5,194,042	4,978,444	2,877,965	2,576,823	
1,734,908	960,791	1,368,821	794,850	
460,074	614,883	206,113	377,794	
247,662	222,999	126,698	141,471	
401,996	1,615,054	1,980,669	1,315,571	
589,244	341,512	845,149	216,447	
(43,349)	(234,486)	(43,349)	(234,486)	
3,600,179	1,983,990	76,110	1,715,215	
77,807,013	79,036,098	47,400,326	42,427,236	

أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع (المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة (تابع)

3

5. تكلفة المبيعات (تابع)

الشركة الأم				
فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	
28,519,183	32,574,313	15,349,926	17,912,885	استهلاك الغاز الطبيعي
10,767,571	11,172,585	6,303,836	5,651,524	الاستهلاك والإطفاء
				مرتبات الموظفين والتكاليف ذات الصلة (إيضاح 7)
4,066,082	3,561,935	2,451,378	1,858,033	الإصلاح والصيانة
1,388,813	660,782	1,149,405	562,388	قطع الغيار والأدوات
316,516	356,929	143,706	205,951	المعالجة والمواد الكيميائية المختبرية
				وغيرها من المواد
247,662	254,691	126,698	173,163	المرافق
2,465,868	1,296,544	1,595,371	1,144,572	الخدمات المستأجرة
783,466	301,276	518,932	190,840	رد تقادم مخزون
(43,349)	(234,486)	(43,349)	(234,486)	تكاليف أخرى
127,822	1,403,753	88,845	1,235,779	
48,639,634	51,348,322	27,684,748	28,700,649	

6. المصروفات الإدارية والعمومية

الموحدة				
فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	
1,593,445	2,133,619	600,841	1,104,353	رواتب الموظفين والتكاليف ذات الصلة (إيضاح 7)
164,938	110,623	83,130	18,875	الاستهلاك والإطفاء
989,005	938,850	486,967	233,801	تأمين
117,672	462,065	74,644	342,614	الإصلاح والصيانة
47,243	93,507	43,946	92,957	المسؤولية المجتمعية للشركات
5,931	132,344	4,331	118,239	الإعلانات والعلاقات العامة
92,216	143,324	53,137	68,050	نفقات السفر
41,756	62,867	33,480	42,843	إيجارات سيارات بعقود قصيرة الأجل
116,981	255,315	109,795	99,684	الأتعاب المهنية
144,920	52,086	86,803	21,653	اللوازم المكتبية
9,978	2,440	9,353	2,424	اتصالات
505,865	827,444	219,543	384,160	مصروفات أخرى
3,829,950	5,214,484	1,805,970	2,529,653	

أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع (المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة (تابع)

4

6. المصروفات الإدارية والعمومية (تابع)

الشركة الأم				
فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	
1,283,050	1,526,543	591,034	796,300	رواتب الموظفين والتكاليف ذات الصلة (إيضاح 7)
129,079	74,483	65,348	780	الاستهلاك والإطفاء
760,691	634,870	393,551	251,023	تأمين
101,303	272,204	65,807	161,048	الإصلاح والصيانة
47,243	72,957	43,946	72,407	المسؤولية المجتمعية للشركات
5,931	92,920	4,331	79,933	الإعلانات والعلاقات العامة
74,505	105,764	45,344	42,244	نفقات السفر
41,756	44,555	33,480	24,531	إيجارات سيارات بعقود قصيرة الأجل
91,891	197,958	85,141	188,503	الأتعاب المهنية
113,544	30,830	72,915	30,830	اللوازم المكتبية
3,222	1,708	2,597	1,692	اتصالات
189,481	665,345	120,265	272,062	مصروفات أخرى
2,841,696	3,720,137	1,523,759	1,921,353	

7. رواتب الموظفين والتكاليف ذات الصلة

الموحدة				
فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	
5,807,806	5,840,475	2,991,703	2,981,923	أجور ورواتب
94,459	137,440	2,218	27,356	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
431,901	455,358	214,593	228,076	مساهمات إلى خطة التقاعد ذات المساهمة المحددة
453,321	678,790	270,292	443,821	مزايا أخرى
6,787,487	7,112,063	3,478,806	3,681,176	

  

الشركة الأم				
فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	
4,311,758	4,108,642	2,369,648	2,113,871	أجور ورواتب
90,203	124,278	18,944	21,909	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
293,028	314,278	144,946	157,587	مساهمات إلى خطة التقاعد ذات المساهمة المحددة
654,143	541,280	508,874	360,966	مزايا أخرى
5,349,132	5,088,478	3,042,412	2,654,333	

أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع (المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة (تابع)

5

8. إيرادات أخرى

الموحدة			
فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)
38,494	642,322	36,494	641,895

إيرادات متنوعة

الشركة الأم			
فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)
-	82,151	-	43,383
-	6,175,153	-	6,175,153
38,494	642,322	36,494	641,895
38,494	6,899,626	36,494	6,860,431

إيرادات خدمات مشتركة  
إيرادات توزيعات أرباح من شركة تابعة  
إيرادات متنوعة أخرى

9. إيرادات وتكلفة التمويل

(أ) إيرادات التمويل

الموحدة			
فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)
2,830,503	2,969,731	1,545,389	2,009,448
-	1,429,530	-	2,648,674
513,992	137,424	504,870	132,726
3,344,495	4,536,685	2,050,259	4,790,848

إيرادات الفائدة على الودائع المصرفية  
تصفية خصم - الغاز الغني  
إيرادات التمويل الأخرى

الشركة الأم			
فترة الستة أشهر المنتهية في	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)
1,448,173	1,887,982	919,487	1,258,471
293,484	137,240	284,363	132,688
1,741,657	2,025,222	1,203,850	1,391,159

إيرادات الفائدة على الودائع المصرفية  
إيرادات التمويل الأخرى

أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع (المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة (تابع)

6

9. إيرادات وتكلفة التمويل (تابع)

ب) تكلفة التمويل

الموحدة				
فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	
17,078,294	9,716,698	8,738,060	4,949,344	الفائدة على قرض لأجل
(7,032,943)	(355,531)	(3,553,809)	1,528,396	إعادة تصنيف تحوط التدفقات النقدية
				الفوائد على التزامات الإيجار (إيضاح 11 -
428,139	423,980	250,878	208,968	(2)
479,443	184,149	238,024	92,074	تكلفة التمويل المؤجلة
5,473,603	-	4,265,843	-	تصفية خصم - الغاز الغني
-	-	(1,057,438)	-	الفائدة على قرض ثانوي
182,760	12,028	53,036	9,434	خسائر صرف العملات الأجنبية
16,609,296	9,981,324	8,934,594	6,788,216	
الشركة الأم				
فترة الستة أشهر المنتهية في		فترة الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	
8,343,088	4,871,303	4,305,884	2,513,261	الفائدة على قرض لأجل
(3,396,732)	-	(1,716,281)	-	إعادة تصنيف تحوط التدفقات النقدية
				الفوائد على التزامات الإيجار (إيضاح 11 -
259,234	255,114	162,583	125,498	(2)
305,713	63,952	151,159	31,976	تكلفة التمويل المؤجلة
109,848	-	74,945	-	خسائر صرف العملات الأجنبية
5,621,151	5,190,369	2,978,290	2,670,735	

أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع (المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة (تابع)

7

10. الممتلكات والآلات والمعدات

الموحدة (غير مدققة)	مباني ومرافق مدنية ريال عماني	أثاث وتركييبات ريال عماني	آلات ومعدات ريال عماني	مركبات ريال عماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال عماني	قطع غيار رأسمالية ريال عماني	الإجمالي ريال عماني
التكلفة							
الرصيد في 1 يناير 2024	50,656,394	789,456	788,618,230	1,123,862	28,676,451	1,935,676	871,800,069
إضافات	23,025,856	-	-	-	9,429,358	-	32,455,214
تحويل	179,330	154,134	22,452,486	-	(22,785,950)	-	-
تحويل إلى أصول غير ملموسة	-	-	-	-	(105,700)	-	(105,700)
الرصيد في 31 ديسمبر 2024	73,861,580	943,590	811,070,716	1,123,862	15,214,159	1,935,676	904,149,583
الرصيد في 1 يناير 2024	50,656,394	789,456	788,618,230	1,123,862	28,676,451	1,935,676	871,800,069
إضافات	23,025,856	-	-	-	3,941,887	-	26,967,743
تحويل	-	-	16,360,339	-	(16,360,339)	-	-
الرصيد في 30 يونيو 2024	73,682,250	789,456	804,978,569	1,123,862	16,257,999	1,935,676	898,767,812
الرصيد في 1 يناير 2025	73,861,580	959,991	813,373,116	1,123,862	12,895,358	1,935,676	904,149,583
إضافات	-	-	-	-	3,175,804	-	3,175,804
تحويلات	276,216	15,631	5,666,417	15,000	(5,997,877)	24,613	-
تحويل إلى أصول غير ملموسة	-	-	-	-	(251,513)	-	(251,513)
الرصيد في 30 يونيو 2025	74,137,796	975,622	819,039,533	1,138,862	9,821,772	1,960,289	907,073,874

أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع (المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة (تابع)

8

10. الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الموحدة (غير مدققة)	مباني ومرافق مدنية ريال عماني	أثاث وتركييبات ريال عماني	آلات ومعدات ريال عماني	مركبات ريال عماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال عماني	قطع غيار رأسمالية ريال عماني	الإجمالي ريال عماني
الاستهلاك المتراكم							
الرصيد في 1 يناير 2024	17,115,754	679,098	272,720,615	707,655	-	298,216	291,521,338
استهلاك	3,002,838	52,479	29,747,234	59,082	-	186,642	33,048,275
الرصيد في 31 ديسمبر 2024	20,118,592	731,577	302,467,849	766,737	-	484,858	324,569,613
الرصيد في 1 يناير 2024	17,115,754	679,098	272,720,615	707,655	-	298,216	291,521,338
استهلاك	1,487,516	9,876	14,517,777	29,540	-	93,321	16,138,030
الرصيد في 30 يونيو 2024	18,603,270	688,974	287,238,392	737,195	-	391,537	307,659,368
الرصيد في 1 يناير 2025	20,118,592	731,577	302,467,849	766,737	-	484,858	324,569,613
استهلاك	1,499,265	22,733	15,063,764	30,048	-	93,321	16,709,131
الرصيد في 30 يونيو 2025	21,617,857	754,310	317,531,613	796,785	-	578,179	341,278,744
القيمة الدفترية							
في 30 يونيو 2025 (غير مدققة)	52,519,939	221,312	501,507,920	342,077	9,821,772	1,382,110	565,795,130
في 30 يونيو 2024 (مدققة)	55,078,980	100,482	517,740,177	386,667	16,257,999	1,544,139	591,108,444
في 31 ديسمبر 2024 (مدققة)	53,742,988	212,013	508,602,867	357,125	15,214,159	1,450,818	579,579,970



أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع (المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة (تابع)

9

10. الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الشركة الأم (غير مدققة)	مباني ومرافق مدنية ريال عماني	أثاث وتركييبات ريال عماني	آلات ومعدات ريال عماني	مركبات ريال عماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال عماني	قطع غيار رأسمالية ريال عماني	الإجمالي ريال عماني
التكلفة							
الرصيد في 1 يناير 2024	31,102,534	635,519	522,510,102	561,862	25,515,713	1,935,676	582,261,406
إضافات	2,868,836	-	-	-	4,064,059	-	6,932,895
تحويل	179,330	154,134	22,452,486	-	(22,785,950)	-	-
تحويل إلى أصول غير ملموسة	-	-	-	-	(105,700)	-	(105,700)
الرصيد في 31 ديسمبر 2024	34,150,700	789,653	544,962,588	561,862	6,688,122	1,935,676	589,088,601
الرصيد في 1 يناير 2024	31,102,534	635,519	522,510,102	561,862	25,515,713	1,935,676	582,261,406
إضافات	2,868,836	-	-	-	(307,175)	-	2,561,661
تحويل	-	-	16,360,339	-	(16,360,339)	-	-
الرصيد في 30 يونيو 2024 (مدققة)	33,971,370	635,519	538,870,441	561,862	8,848,199	1,935,676	584,823,067
الرصيد في 1 يناير 2025	34,150,700	789,653	544,962,588	561,862	6,688,122	1,935,676	589,088,601
إضافات	-	-	-	-	1,045,849	-	1,045,849
تحويل	276,216	7,943	1,392,414	15,000	(1,716,185)	24,613	-
تحويل إلى أصول غير ملموسة	-	-	-	-	(251,513)	-	(251,513)
الرصيد في 30 يونيو 2025 (غير مدققة)	34,426,916	797,596	546,355,002	576,862	5,766,273	1,960,289	589,882,938

أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع (المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة (تابع)

10

10. الممتلكات والآلات والمعدات (تابع)

الشركة الأم (غير مدققة)	مباني ومرافق مدنية ريال عماني	أثاث وتركيبات ريال عماني	آلات ومعدات ريال عماني	مركبات ريال عماني	أعمال رأسمالية قيد التنفيذ ريال عماني	قطع غيار رأسمالية ريال عماني	الإجمالي ريال عماني
الاستهلاك المتراكم							
الرصيد في 1 يناير 2024	15,542,288	571,579	249,654,103	561,862	-	298,216	266,628,048
استهلاك	1,620,275	38,792	20,148,817	-	-	186,642	21,994,526
الرصيد في 31 ديسمبر 2024	17,162,563	610,371	269,802,920	561,862	-	484,858	288,622,574
الرصيد في 1 يناير 2024	15,542,288	571,579	249,654,103	561,862	-	298,216	266,628,048
استهلاك	805,654	9,876	9,876,800	-	-	93,321	10,785,651
الرصيد في 30 يونيو 2024 (مدققة)	16,347,942	581,455	259,530,903	561,862	-	391,537	277,413,699
الرصيد في 1 يناير 2025	17,162,563	610,371	269,802,920	561,862	-	484,858	288,622,574
استهلاك	807,984	15,704	10,200,586	938	-	93,321	11,118,533
الرصيد في 30 يونيو 2025 (غير مدققة)	17,970,547	626,075	280,003,506	562,800	-	578,179	299,741,107
القيمة الدفترية							
في 30 يونيو 2025 (غير مدققة)	16,456,369	171,521	266,351,496	14,062	5,766,273	1,382,110	290,141,831
في 30 يونيو 2024 (غير مدققة)	17,623,428	54,064	279,339,538	-	8,848,199	1,544,139	307,409,368
في 31 ديسمبر 2024 (مدققة)	16,988,137	179,282	275,159,668	-	6,688,122	1,450,818	300,466,027

أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع (المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة (تابع)

11

11. عقود الإيجار

توضح قوائم المركز المالي والربح أو الخسارة الموحدة والمنفصلة المبالغ التالية المتعلقة بإيجار حق استخدام الأصول والتزامات الإيجار ذات الصلة:

1-11 حق استخدام الأصول

الشركة الأم		الموحدة		
30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (مدققة)	
4,361,622	6,414,671	10,571,456	8,219,777	التكلفة
2,053,049	-	-	2,351,679	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
6,414,671	6,414,671	10,571,456	10,571,456	تعديل
1,087,681	1,309,638	2,124,784	1,777,122	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
221,957	110,979	173,831	347,662	الاستهلاك المتراكم
1,309,638	1,420,617	2,298,615	2,124,784	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
5,105,033	4,994,054	8,272,841	8,446,672	المحمل للفترة/ السنة
				الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
				القيمة الدفترية في نهاية الفترة/ السنة

2-11 التزامات الإيجار

فيما يلي الحركة في التزامات الإيجار:

الشركة الأم		الموحدة		
30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (مدققة)	
6,580,583	8,504,610	14,020,766	11,798,920	الرصيد في بداية الفترة/ السنة
2,053,049	-	-	2,351,679	تعديل
518,467	255,114	423,980	858,343	الفائدة المتراكمة (إيضاح 9(2))
(647,489)	(647,488)	(988,497)	(988,176)	المبالغ المدفوعة
8,504,610	8,112,236	13,456,249	14,020,766	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
(137,259)	(137,259)	(138,463)	(138,463)	ناقصاً: الجزء المتداول
8,367,351	7,974,977	13,317,786	13,882,303	التزامات الإيجار - غير متداولة

12. الاستثمار في شركة تابعة

الشركة الأم	
30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2024
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (مدققة)
500,000	500,000

الاستثمار في شركة تابعة - أوكيو إل بي جي

خلال 2024، قامت شركة النفط العمانية لتطوير المنشآت بتحويل حصتها البالغة 100% في شركة أوكيو إل بي جي إلى أوكيو للصناعات الأساسية اعتباراً من 17 يوليو 2024، وبالتالي أصبحت شركة تابعة مملوكة بالكامل للشركة الأم. تم تنفيذ عملية التحويل بالقيمة الدفترية لصافي أصول أوكيو إل بي جي اعتباراً من 30 يونيو 2024، واكتمل التسجيل التجاري في 28 يوليو 2024. أكملت الشركة الأم استحواذها على الأسهم مقابل مبلغ وقدره 61,628,676 ريال عماني وتمت تسويته من خلال إصدار 1,540,716,900 سهم لشركة أوكيو ش.م.ع.م بقيمة 40 بيسة للسهم الواحد.

أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع (المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة (تابع)

12

13. المخزون

الشركة الأم		الموحدة		
31 ديسمبر 2024 ريال عماني (مدققة)	30 يونيو 2025 ريال عماني (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 ريال عماني (مدققة)	30 يونيو 2025 ريال عماني (غير مدققة)	
1,691,371	3,251,605	1,691,371	3,251,605	منتجات تامة الصنع:
-	-	2,113,812	3,602,751	منتجات الميثانول
1,691,371	3,251,605	3,805,183	6,854,356	منتجات الغاز البترولي المسال
5,511,881	5,873,424	5,937,624	6,683,070	المخزون والتوريدات والمواد المستهلكة:
1,329,779	1,264,677	1,329,779	1,355,649	قطع غيار
225,183	30,961	225,183	30,961	مواد مستهلكة
8,758,214	10,420,667	11,297,769	14,924,036	كيماويات ومواد أخرى
(346,566)	(116,716)	(346,566)	(116,716)	ناقصاً: مخصص المخزون بطيء الحركة
8,411,648	10,303,951	10,951,203	14,807,320	

14. الذمم المدينة الأخرى والمدفوعات مقدماً

الشركة الأم		الموحدة		
31 ديسمبر 2024 ريال عماني (مدققة)	30 يونيو 2025 ريال عماني (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 ريال عماني (مدققة)	30 يونيو 2025 ريال عماني (غير مدققة)	
457,290	140,398	457,290	167,101	مبالغ مدفوعة مقدماً للموردين
1,275	-	1,275	-	مبالغ مدفوعة مقدماً للموظفين
1,091,191	1,606,343	3,907,799	4,789,534	مبالغ مدفوعة مقدماً وضم مدينة أخرى
1,549,756	1,746,741	4,366,364	4,956,635	في نهاية الفترة/ السنة

15. ودائع لأجل

الشركة الأم		الموحدة		
31 ديسمبر 2024 ريال عماني (مدققة)	30 يونيو 2025 ريال عماني (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 ريال عماني (مدققة)	30 يونيو 2025 ريال عماني (غير مدققة)	
36,201,752	175,608	84,185,279	200,569	في بداية الفترة/ السنة
91,435,967	76,954,392	171,774,889	107,714,392	ودائع
(127,462,111)	-	(255,759,599)	-	مبالغ تم سحبها
175,608	77,130,000	200,569	107,914,961	في نهاية الفترة/ السنة

16. النقد وما يعادله

الشركة الأم		الموحدة		
31 ديسمبر 2024 ريال عماني (مدققة)	30 يونيو 2025 ريال عماني (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 ريال عماني (مدققة)	30 يونيو 2025 ريال عماني (غير مدققة)	
22,422	22,555	23,397	24,872	النقد في الصندوق
112,494,299	26,670,274	167,290,394	49,632,054	النقد لدى البنك
112,516,721	26,692,829	167,313,791	49,656,926	

أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع (المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة (تابع)

13

17. رأس المال

الشركة الأم		الموحدة	
31 ديسمبر 2024 ريال عماني (مدققة)	30 يونيو 2025 ريال عماني (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 ريال عماني (مدققة)	30 يونيو 2025 ريال عماني (غير مدققة)
138,379,634	138,379,634	138,379,634	138,379,634

أوكيو للصناعات الأساسية - رأس المال  
المصرح به والمصدر  
3,459,490,850 سهم عادي بقيمة 40  
بيسة للسهم (31 ديسمبر 2024):  
3,459,490,850 سهم عادي بقيمة 40  
بيسة للسهم)

فيما يلي مساهمو شركة أوكيو للصناعات الأساسية الذين يمتلكون 10٪ أو أكثر من أسهمها كما في نهاية السنة سواء باسمهم أو من خلال حساب أمين، وعدد الأسهم التي يمتلكونها:

31 ديسمبر 2024		30 يونيو 2025	
عدد الأسهم	%	عدد الأسهم	%
1,764,340,333	51	1,764,340,333	51
180,884,129	5.3	180,884,129	5.3

أوكيو ش.م.ع.م  
صندوق الحماية الاجتماعية

1-17 احتياطي معاملات السيطرة المشتركة

كما هو مبين في الإيضاح رقم 12، استحوذت الشركة الأم خلال السنة على شركة أوكيو إل بي جي في معاملة تم احتسابها كدمج أعمال تحت السيطرة المشتركة. وفقاً لسياسة المجموعة المحاسبية المتعلقة بهذه المعاملات، تم الاعتراف بأصول والتزامات شركة أوكيو إل بي جي بقيمتها الدفترية الحالية، دون إعادة تقييمها بالقيمة العادلة. ونتيجة لذلك، تم الاعتراف بالفرق بين المقابل المحوّل والقيمة الدفترية للاستثمار مباشرة في احتياطي معاملات السيطرة المشتركة ضمن حقوق الملكية في 31 ديسمبر 2024. وفي 30 يونيو 2025، حوّلت المجموعة كامل مبلغ احتياطي السيطرة المشتركة إلى الأرباح المحتجزة.

18. الاحتياطي القانوني

وفقاً للمادة 274 من قانون الشركات التجارية في سلطنة عُمان، يُشترط تحويل 10٪ من أرباح السنة إلى الاحتياطي القانوني غير القابل للتوزيع حتى يبلغ هذا الاحتياطي ثلث رأس المال المصدر للشركات التي تم توحيدها. هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع. وقد قامت الشركة الأم بتحويله إلى الاحتياطي القانوني.

19. قرض لأجل

الشركة الأم		الموحدة	
31 ديسمبر 2024 ريال عماني (مدققة)	30 يونيو 2025 ريال عماني (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 ريال عماني (مدققة)	30 يونيو 2025 ريال عماني (غير مدققة)
165,796,400	162,412,800	343,117,014	329,139,344
(1,353,440)	(1,289,488)	(2,565,575)	(2,381,427)
164,442,960	161,123,312	340,551,439	326,757,917
(6,767,200)	(6,767,200)	(28,419,684)	(28,419,684)
157,675,760	154,356,112	312,131,755	298,338,233

تسهيلات مشتركة  
ناقصاً: تكلفة المعاملة  
المؤجلة  
إجمالي القرض لأجل  
ناقصاً: الجزء المتداول

حصلت المجموعة والشركة الأم على تسهيلات قروض طويلة الأجل من مجموعة مؤسسات مالية، بحد أقصى إجمالي مبلغها وقدره 355.7 مليون ريال عماني و 169.1 مليون ريال عماني على التوالي، كما في تاريخ التقرير (2024: 355.7 مليون ريال عماني و 169.1 مليون ريال عماني).

أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع (المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة (تابع)

14

الشركة الأم		الموحدة		قرض ثانوي من المساهم (أوكيو إل بي جي)
31 ديسمبر 2024 ريال عماني (مدققة)	30 يونيو 2025 ريال عماني (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 ريال عماني (مدققة)	30 يونيو 2025 ريال عماني (غير مدققة)	
-	-	55,631,081	-	في بداية الفترة/ السنة
38,240,958	-	-	-	مستحدث من شركة النفط العمانية
(38,240,958)	-	(38,240,958)	-	لتطوير المنشآت
-	-	(17,390,123)	-	المسدد بواسطة أسهم حقوق
-	-	-	-	المساهمين
-	-	-	-	التنازل عن قرض
-	-	-	-	في نهاية الفترة/ السنة
-	-	-	-	
-	-	11,737	-	<b>الفائدة المستحقة</b>
-	-	(11,737)	-	في بداية الفترة/ السنة
-	-	-	-	التنازل عن فائدة قرض
-	-	-	-	في نهاية الفترة/ السنة
-	-	-	-	
-	-	-	-	إجمالي المبلغ المصنف كالتزامات
-	-	-	-	غير متداولة

21. مخصص الغاز الغني

الموحدة		الأرصدة في بداية الفترة/ السنة
31 ديسمبر 2024 ريال عماني (مدققة)	30 يونيو 2025 ريال عماني (غير مدققة)	
54,720,429	101,388,946	المخصص المرصود (إيضاح 5)
41,837,479	20,677,640	بالصافي بعد خصم وتصفية مخصص (إيضاح 9 (2))
4,831,038	(1,429,530)	ناقصاً: المبلغ المدفوع
-	(24,700,280)	الرصيد في نهاية الفترة/ السنة
101,388,946	95,936,776	ناقصاً: الجزء المتداول
(24,691,127)	(51,736,391)	الجزء غير المتداول
76,697,819	44,200,385	

22. الذمم الدائنة التجارية والأرصدة الدائنة الأخرى

الشركة الأم		الموحدة		ذمم دائنة تجارية
31 ديسمبر 2024 ريال عماني (مدققة)	30 يونيو 2025 ريال عماني (غير مدققة)	31 ديسمبر 2024 ريال عماني (مدققة)	30 يونيو 2025 ريال عماني (غير مدققة)	
1,885,461	362,252	2,477,392	786,665	مزايا الموظفين مستحقة الدفع
938,738	-	1,320,766	-	استحقاقات
16,827,246	12,062,100	23,333,315	23,985,793	ذمم دائنة أخرى
205,648	135,815	466,987	482,841	
19,857,093	12,560,167	27,598,460	25,255,299	

أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع (المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة (تابع)

15

23. ربحية السهم

أ) ربحية السهم الأساسية

الموحدة			
فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)
4,109,972	23,318,183	(3,382,946)	10,522,869
2,503,466,900	3,459,490,850	2,503,466,900	3,459,490,850
0.002	0.007	(0.001)	0.003

الأرباح المنسوبة إلى المساهمين العاديين للفترة  
عدد الأسهم لربحية السهم الأساسية  
ربحية السهم الأساسية

الشركة الأم			
فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)
12,975,517	23,723,463	6,537,645	13,279,822
2,503,466,900	3,459,490,850	2,503,466,900	3,459,490,850
0.005	0.007	0.003	0.004

الأرباح المنسوبة إلى المساهمين العاديين للفترة  
عدد الأسهم لربحية السهم الأساسية  
ربحية السهم الأساسية

ب) ربحية السهم المخفضة

الموحدة			
فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024	فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2024	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2025
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)
4,109,972	23,318,183	(3,382,946)	10,522,869
4,109,972	23,318,183	(3,382,946)	10,522,869
2,503,466,900	3,459,490,850	2,503,466,900	3,459,490,850
956,023,950	-	956,023,950	-
3,459,490,850	3,459,490,850	3,459,490,850	3,459,490,850
0.001	0.007	(0.001)	0.003

الأرباح المنسوبة إلى المساهمين العاديين (المخفضة)  
الأرباح المنسوبة إلى المساهمين العاديين للفترة  
عدد الأسهم العادية (المخفضة)  
- عدد الأسهم العادية  
- عدد الأسهم عند تحويل القرض الثانوي  
إجمالي عدد الأسهم لربحية السهم المخفضة  
ربحية السهم المخفضة

أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع (المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة (تابع)

16

23. ربحية السهم (تابع)

(ب) ربحية السهم المخفضة (تابع)

الشركة الأم				
فترة الستة أشهر المنتهية في	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	فترة الثلاثة أشهر المنتهية في	30 يونيو 2025
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)
12,975,517	23,723,463	6,537,645	13,279,822	الأرباح المنسوبة إلى المساهمين العاديين (مخفضة)
2,503,466,900	3,459,490,850	2,503,466,900	3,459,490,850	الأرباح المنسوبة إلى المساهمين العاديين للفترة
956,023,950	-	956,023,950	-	عدد الأسهم العادية (مخفضة)
3,459,490,850	3,459,490,850	3,459,490,850	3,459,490,850	- عدد الأسهم العادية
0.004	0.007	0.002	0.004	- عدد الأسهم المصدرة للحصول على القرض
				إجمالي عدد الأسهم لربحية السهم المخفضة
				ربحية السهم المخفضة

24. الأدوات المالية المشتقة

تقوم المجموعة بإدارة مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية باستخدام مقايضات أسعار الفائدة المتغيرة إلى الثابتة. لقد تم التفاوض على شروط اتفاقيات مقايضات أسعار الفائدة لتتوافق مع شروط التزامات القروض.

المبالغ الدفترية للأدوات المشتقة المعترف بها في قائمة المركز المالي الموحدة والمنفصلة:

الشركة الأم		الموحدة		
31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	
ريال عماني (مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	
-	-	6,582,625	3,119,832	المشتقات - أصول متداولة



أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع (المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م)

**إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة (تابع)**

17

25. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة

(1) المعاملات مع أطراف ذات علاقة

30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	الشركة الأم	الموحدة
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)
107,735,539	100,144,200	75,057,443	68,297,847		
<b>مبيعات البضائع</b> منشآت تخضع لسيطرة مشتركة - مبيعات - تصدير (أو كيو للمتاجرة ش.م.م)					
32,574,313	28,519,183	32,574,313	28,519,183		
<b>مشتريات البضائع والخدمات</b> منشآت تخضع لسيطرة مشتركة - شراء الغاز (شركة الغاز المتكاملة) - خدمات تكنولوجيا المعلومات المركزية (أو كيو ش.م.ع.) - رسوم امتياز (علامة تجارية) (أو كيو ش.م.ع.)					
288,375	-	288,375	-		
<b>متعلق بالتمويل</b> منشآت تخضع لسيطرة مشتركة - التنازل عن قرض وفائدة (OOFDC) الشركة الأم (أو كيو ش.م.ع.) - تسوية تحوط التدفقات النقدية مستلمة					
3,863,328	7,032,943	-	3,396,732		
<b>متعلق بالاستثمار</b> - تحويل أصول من طرف ذي علاقة					
-	23, 025,451	-	2,868,836		
<b>متعلق بالتمويل</b> منشآت تخضع لسيطرة مشتركة - إصدار أسهم - أو كيو إل بي جي					
-	250,000	-	-		

أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع (المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة (تابع)

18

25. معاملات وأرصدة الأطراف ذات العلاقة (تابع)

الشركة الأم		الوحدة		2	
31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	طبيعة المعاملات	اسم الطرف
ريال عماني (مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)		
<b>منشآت تخضع لسيطرة مشتركة</b>					
25,787,906	20,342,302	34,254,405	25,522,639	مبيعات - تصدير	- أوكيو للمتاجرة ش.م.م
2,757,568	4,035,336	-	-	مصروفات	- أوكيو إل بي جي
-	-	6,529,438	6,393,174	مبيعات - محلية	- وزارة المالية (شركة الغاز المتكاملة)
9,545	9,545	10,102	10,102	حساب جاري	- أوكيو لشبكات الغاز
41,172	-	41,172	-	خدمات	ش.م.ع.ع
2,349	43,615	2,349	43,615	بيع منتجات وخدمات	- أوكيو ريفاناريز ش.م.م
				حساب جاري	- أخرى
37	4	38	4		<b>الشركة الأم (أوكيو ش.م.ع.م)</b>
28,598,577	24,430,802	40,837,504	31,969,534		
-	-	(5,323,616)	(5,323,616)		مخصص انخفاض القيمة
28,598,577	24,430,802	35,513,888	26,645,918		

3) الأرصدة المستحقة إلى الأطراف ذات العلاقة (متداولة)

الشركة الأم		الوحدة		3	
31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024	30 يونيو 2025	طبيعة المعاملات	اسم الطرف
ريال عماني (مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)		
218,280	-	218,280	-	حساب جاري	<b>الشركة الأم (أوكيو ش.م.ع.م)</b>
8,781	81,262	10,615	87,471	حساب جاري	- أوكيو ريفاناريز ش.م.م
1,177,799	40,067	-	-	شركة تابعة	- أوكيو إل بي جي
19,897	-	19,897	-	حساب جاري	- أوكيو للاستكشاف
135,744	135,744	135,744	135,744	حساب جاري	والإنتاج ش.م.ع.ع
65,691	40,000	65,691	40,000	مصروفات ممولة	- أوكيو لشبكات الغاز
1,626,192	297,073	450,227	263,215	حساب جاري	ش.م.ع.ع
					- شركة تكافل عمان ش.م.م

26. معلومات حول القطاعات التشغيلية

يصف الجدول الملخص التالي عمليات كل قطاع يتم إعداد تقارير بشأنه.

القطاعات التي يتم إعداد تقارير بشأنها	العمليات
محطة الميثانول المتكامل	إنتاج وبيع منتجات الميثانول والأمونيا
محطة الغاز البترولي المسال	إنتاج وبيع منتجات الغاز البترولي المسال

أوكيو للصناعات الأساسية (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.ع (المعروفة سابقاً باسم أوكيو ميثانول (المنطقة الحرة بصلالة) ش.م.ع.م)

إيضاحات حول القوائم المالية الموجزة الموحدة والمنفصلة (تابع)

19

26. معلومات حول القطاعات التشغيلية (تابع)

المرحلة الميثانول المتكاملة (الشركة الأم)		محطة الغاز البترولي المسال		المرحلة الميثانول المتكاملة		الإيرادات
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	- تصدير
100,144,200	107,735,539	31,846,353	32,678,096	68,297,847	75,057,443	- محلي
4,152,658	4,635,543	4,152,658	4,635,543	-	-	
104,296,858	112,371,082	35,999,011	37,313,639	68,297,847	75,057,443	
						الأرباح قبل الفوائد والضريبة والاستهلاك والإطفاء
33,686,634	45,663,341	5,935,001	13,702,817	27,751,633	38,135,677	الاستهلاك والإطفاء
(16,311,861)	(16,900,519)	(5,415,234)	(5,653,452)	(10,896,627)	(11,247,067)	تكاليف التمويل
(16,609,296)	(9,981,324)	(10,988,145)	(4,790,955)	(5,621,151)	(5,190,369)	إيرادات التمويل
3,344,495	4,536,685	1,602,838	2,511,463	1,741,657	2,025,222	
						صافي الأرباح / (الخسائر)
4,109,972	23,318,183	(8,865,540)	5,769,873	12,975,512	23,723,463	

30 يونيو 2025 / 31 ديسمبر 2024

المرحلة الميثانول المتكاملة (الشركة الأم)		محطة الغاز البترولي المسال		المرحلة الميثانول المتكاملة		إجمالي الأصول
30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ريال عماني (مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	ريال عماني (مدققة)	ريال عماني (غير مدققة)	إجمالي الالتزامات
813,039,642	781,488,079	358,389,280	345,229,355	454,650,362	436,258,724	إفصاحات أخرى
485,454,268	463,277,717	290,820,604	279,645,728	194,633,664	183,631,989	النقد وما يعادله
167,313,791	49,656,926	54,797,070	22,964,097	112,516,721	26,692,829	قرض لأجل
340,551,439	326,757,917	176,108,479	165,634,605	164,442,960	161,123,312	مصرفات رأسمالية
32,455,214	3,175,804	25,522,319	2,129,955	6,932,895	1,045,849	