

1. المخزون

يمكن تحليل المخزون كالآتي:

الشركة الأم فترة 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	الشركة الأم فترة 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025	المجموعة فترة 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	المجموعة فترة 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	مواد خام
4.743.179	4.841.148	7.521.833	7.757.013	بضائع قيد الإنتاج
-	-	-	-	بضائع تامة الصنع
1.390.127	2.300.171	2.911.171	3.200.187	قطع غيار ومستهلكات
109.345	891.623	2.272.655	3.086.642	ناقصا: المخصصات
(178.699)	(183.089)	(519.793)	(621.335)	
6.063.952	7.849.853	12.185.866	13.422.507	

2. الذمم التجارية المدينة

يمكن تحليل الذمم التجارية المدينة على النحو التالي:

الشركة الأم فترة 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	الشركة الأم فترة 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025	المجموعة فترة 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	المجموعة فترة 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ذمم تجارية مدينة
5.644.621	5.895.141	11.985.393	13.037.180	ناقصا: المخصصات
(820.060)	(831.180)	(5.888.987)	(5.966.563)	
4.824.561	5.063.961	6.096.406	7.070.617	

3. قروض من بنوك وسحب على المكشوف

ويمكن تحليلها كما يلي:

الشركة الأم فترة 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	الشركة الأم فترة 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025	المجموعة فترة 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	المجموعة فترة 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025	
ريال عماني 4.330.173	ريال عماني 6.033.583	ريال عماني 13.629.255	ريال عماني 19.855.880	قروض من البنوك
				سحب على المكشوف
4.330.173	6.033.583	13.629.255	19.855.880	
-	(6.033.583)	(8.782.269)	(12.879.148)	ناقصاً: استحقاقات جارية عن قروض بنكية وسحب على المكشوف
4.330.173	-	4.846.986	6.976.733	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 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	الشركة الأم فترة 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025	المجموعة فترة 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	المجموعة فترة 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025	
ريال عماني -	ريال عماني 6.033.583	ريال عماني 8.782.269	ريال عماني 12.879.148	المستحق خلال سنة واحدة
4.330.173	-	4.846.986	6.976.733	المستحق بعد أكثر من سنة
4.330.173	6.033.583	13.629.255	19.855.881	

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:

الشركة الأم	الشركة الأم	المجموعة	المجموعة
فترة 9 أشهر	فترة 9 أشهر	فترة 9 أشهر	فترة 9 أشهر
المنتتهية في	المنتتهية في	المنتتهية في	المنتتهية في
30 سبتمبر 2024	30 سبتمبر 2025	30 سبتمبر 2024	30 سبتمبر 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 9 أشهر	فترة 9 أشهر
	المنتتهية في	المنتتهية في
	30 سبتمبر 2025	30 سبتمبر 2024
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 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025م 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 9 أشهر 30 سبتمبر 2025	القيمة السوقية فترة 9 أشهر 30 سبتمبر 2024	القيمة الدفترية فترة 9 أشهر 30 سبتمبر 2025	القيمة الدفترية فترة 9 أشهر 30 سبتمبر 2024
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
الأوراق المالية المدرجة			
بنوك	-	-	-
استثمار	-	-	-
تأمين	-	-	-
خدمات	-	-	-
صناعة	-	-	-
سندات حكومية	2.648.894	2.448.895	2.448.895
أخرى	-	-	-
	2.648.894	2.448.895	2.448.895
أوراق مالية متداولة – بالقطاع الأجنبي			
بنوك	-	-	-
استثمار	-	-	-
صناعة	-	-	-
سندات	-	-	-
	-	-	-
أسهم عمانية غير متداولة	-	-	-
استثمارات غير مدرجة وأخرى	-	-	-
الودائع لأجل	18.000.000	19.000.000	19.000.000
أسهم اجنبية غير متداولة	890.600	-	-
أخرى	-	-	-
	18.890.600	19.000.000	19.000.000

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 للمحظة الاستثمارية للشركة المقررة موضحة كما في 30 سبتمبر 2025م

القيمة السوقية	القيمة الدفترية	التكلفة
أوراق مالية متداولة بسوق مسقط:		
أوراق مالية أجنبية مدرجة بالسوق:		
القيمة السوقية كما في 30 سبتمبر 2025		
أوراق مالية غير متداولة بسوق مسقط:		
استثمارات أجنبية غير مدرجة		
الإجمالي في 30 سبتمبر 2025		

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

الأشخاص الذين يملكون 10% أو أكثر من أسهم الشركة قد يشملون الشركات، الأفراد أو العائلات تشمل العائلات إذا كان مجموع الأسهم التي يملكها 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 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025	فترة 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024	فترة 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2025	فترة 9 أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2024
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
559.937	1.006.243	593.510	1.006.243
مبيعات مع أطراف ذات علاقة			

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 9 أشهر المنتتهية في 30 سبتمبر 2025	المجموعة فترة 9 أشهر المنتتهية في 30 سبتمبر 2024	الشركة الأم فترة 9 أشهر المنتتهية في 30 سبتمبر 2025	الشركة الأم فترة 9 أشهر المنتتهية في 30 سبتمبر 2024
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
-	-	-	-
-	-	-	-
107.648	75.113	107.648	75.113
272.450	28.198	275.656	28.198
خدمات اخرى			
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 9 أشهر المنتتهية في 30 سبتمبر 2025	الشركة الأم فترة 9 أشهر المنتتهية في 30 سبتمبر 2024
ريال عماني	ريال عماني
1.273.040	916.644
155.296	190.230
مستحقات من أطراف ذات علاقة	
مستحق الدفع لأطراف ذات علاقة	

تشمل الحسابات المستحقة من الأطراف ذات العلاقة حسابات مستحقة بقيمة 874.6 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 98.9 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 3.9 مليون ريال عماني (10.2 مليون دولار أمريكي).

8. المخصصات

التغيرات المخصصات خلال الفترة يمكن تحليلها كما يلي:

البيان	مخصص سلف و ذمم مدينة	مخصص قيمة الاستثمارات	مخصصات أخرى	الإجمالي
رصيد الافتتاح	5.753.947	-	641.953	6.395.900
مخصص خلال الفترة	212.616	-	-	212.616
مستبعد خلال الفترة	-	-	(20.618)	(20.618)
شطب خلال الفترة	-	-	-	-
رصيد المخصصات كما في 30 سبتمبر 2025	5.966.563	-	621.335	6.587.898

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 سبتمبر 2025	10.587.334 (831.180)	46.010.695 -	8.032.942 (183.089)	64.630971 (1.014.269)
القيمة الدفترية للأصول كما في 30 سبتمبر 2025	9.756.154	46.010.695	7.849.853	63.616.702
المجموعة	مخصص سلف و ذمم مدينة ودفع مقدم	مخصص قيمة الاستثمارات	مخصصات أخرى	الإجمالي
قيمة الأصول قبل المخصصات رصيد المخصصات كما في 30 سبتمبر 2025	17.130.109 (5.966.563)	21.539.495 -	14.043.842 (621.335)	52.713.447 (6.587.898)
القيمة الدفترية للأصول كما في 30 سبتمبر 2025	11.163.546	21.539.495	13.422.507	46.125.549

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 9 أشهر المنتتهية في 30 سبتمبر 2025	المجموعة فترة 9 أشهر المنتتهية في 30 سبتمبر 2024	الشركة الأم فترة 9 أشهر المنتتهية في 30 سبتمبر 2025	الشركة الأم فترة 9 أشهر المنتتهية في 30 سبتمبر 2024
حملة أسهم عادية: محمد وعبيد الملا دبي للمرطبات حملة أسهم ممتازة:	عدد الأسهم	عدد الأسهم	عدد الأسهم	عدد الأسهم
	8.643.490	8.612.450	8.643.490	8.612.450
	7.110.470	7.110.470	7.110.470	7.110.470
	15.753.960	15.722.920	15.753.960	15.722.920