

1. المخزون

يمكن تحليل المخزون كالآتي:

الشركة الأم فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2025	الشركة الأم فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2026	المجموعة فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2025	المجموعة فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2026	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	مواد خام
3.720.442	2.764.796	6.726.359	6.099.781	بضائع قيد الإنتاج
-	-	-	-	بضائع تامة الصنع
2.375.086	3.032.245	3.447.779	4.151.850	قطع غيار ومستهلكات
901.497	905.195	3.145.420	3.157.069	ناقصا: المخصصات
(189.877)	(294.917)	(565.109)	(655.606)	
6.807.147	6.407.319	12.754.449	12.753.094	

2. الذمم التجارية المدينة

يمكن تحليل الذمم التجارية المدينة على النحو التالي:

الشركة الأم فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2025	الشركة الأم فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2026	المجموعة فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2025	المجموعة فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2026	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ذمم تجارية مدينة
5.408.010	5.196.889	12.170.617	12.700.921	ناقصا: المخصصات
(820.060)	(843.180)	(5.828.585)	(5.923.372)	
4.587.950	4.353.709	6.342.032	6.777.549	

3. قروض من بنوك وسحب على المكشوف

ويمكن تحليلها كما يلي:

المجموعة فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2026	المجموعة فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2025	الشركة الأم فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2026	الشركة الأم فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
ريال عماني 19.581.859	ريال عماني 14.031.858	ريال عماني 4.318.261	ريال عماني 2.708.757
قروض من البنوك			
سحب على المكشوف			
19.581.859	14.031.858	4.318.261	2.708.757
(12.581.193)	(10.337.780)	(4.318.261)	(2.708.757)
ناقصا: استحقاقات جارية عن قروض بنكية وسحب على المكشوف			
7.000.666	3.694.078	-	-
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:

المجموعة فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2026	المجموعة فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2025	الشركة الأم فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2026	الشركة الأم فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
ريال عماني 12.581.193	ريال عماني 10.337.780	ريال عماني 4.318.261	ريال عماني 2.708.757
المستحق خلال سنة واحدة			
7.000.666	3.694.078	-	-
المستحق بعد أكثر من سنة			
19.581.859	14.031.858	4.318.261	2.708.757

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 3 أشهر	فترة 3 أشهر	فترة 3 أشهر	فترة 3 أشهر
المنتتهية في	المنتتهية في	المنتتهية في	المنتتهية في
31 مارس 2026	31 مارس 2025	31 مارس 2026	31 مارس 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 3 أشهر	فترة 3 أشهر
	المنتتهية في	المنتتهية في
	31 مارس 2026	31 مارس 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 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 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 3 أشهر 31 مارس 2026	القيمة السوقية فترة 3 أشهر 31 مارس 2025	القيمة الدفترية فترة 3 أشهر 31 مارس 2026	القيمة الدفترية فترة 3 أشهر 31 مارس 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	2.841.645
أوراق مالية متداولة – بالقطاع الأجنبي			
بنوك	-	-	-
استثمار	-	-	-
صناعة	-	-	-
سندات	-	-	-
	-	-	-
أسهم عمانية غير متداولة	-	-	-
استثمارات غير مدرجة وأخرى	-	-	-
الودائع لأجل	19.000.000	17.000.000	17.000.000
أسهم اجنبية غير متداولة	882.062	620.185	620.185
أخرى	-	-	-
	19.882.062	17.620.185	19.882.062

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 31 مارس 2026م

القيمة السوقية	القيمة الدفترية	التكلفة
أوراق مالية متداولة بسوق مسقط:		
أوراق مالية أجنبية مدرجة بالسوق:		
القيمة السوقية كما في 31 مارس 2026		
أوراق مالية غير متداولة بسوق مسقط:		
استثمارات أجنبية غير مدرجة		
الإجمالي في 31 مارس 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 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2026	فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2025	فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2026	فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
128.072	183.471	145.490	195.493
مبيعات مع أطراف ذات علاقة			

تمت الموافقة على القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في 20 إبريل 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 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2026	المجموعة فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2025	الشركة الأم فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2026	الشركة الأم فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
-	-	-	-
-	-	-	-
41.777	30.214	41.777	30.214
117.340	47.801	117.340	47.801

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 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2026	الشركة الأم فترة 3 أشهر المنتهية في 31 مارس 2025
ريال عماني	ريال عماني
1.322.355	937.188
231.422	166.804

مستحقات من أطراف ذات علاقة

مستحق الدفع لأطراف ذات علاقة

تشمل الحسابات المستحقة من الأطراف ذات العلاقة حسابات مستحقة بقيمة 733.4 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 381.7 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 3.9 مليون ريال عماني (10.2 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	7.952	-	(58.352)	(50.400)
مستبعد خلال الفترة	-	-	-	-
شطب خلال الفترة	-	-	-	-
رصيد المخصصات كما في 31 مارس 2026م	5.923.372	-	655.606	6.578.978

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 31 مارس 2026م	9.834.026 (843.180)	47.002.156 -	6.702.236 (294.917)	63.538.418 (1.138.097)
القيمة الدفترية للأصول كما في 31 مارس 2026م	8.990.846	47.002.156	6.407.319	62.400.321
المجموعة	مخصص سلف و ذمم مدينة ودفع مقدم	مخصص قيمة الاستثمارات	مخصصات أخرى	الإجمالي
قيمة الأصول قبل المخصصات رصيد المخصصات كما في 31 مارس 2026م	17.797.576 (5.923.372)	22.530.956 -	13.408.700 (655.606)	53.737.232 (6.578.978)
القيمة الدفترية للأصول كما في 31 مارس 2026م	11.874.204	22.530.956	12.753.094	47.158.254

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 3 أشهر المنتتهية في 31 مارس 2026م عدد الأسهم	المجموعة فترة 3 أشهر المنتتهية في 31 مارس 2026م عدد الأسهم	الشركة الأم فترة 3 أشهر المنتتهية في 31 مارس 2026م عدد الأسهم	الشركة الأم فترة 3 أشهر المنتتهية في 31 مارس 2026م عدد الأسهم
حملة أسهم عادية:				
محمد وعبيد الملا	10.048.973	8.615.288	10.048.973	8.615.288
دبي للمرطبات	7.110.470	7.110.470	7.110.470	7.110.470
حملة أسهم ممتازة:				
	17.159.443	15.725.758	17.159.443	15.725.758

لا يوجد