

**1- (أ) الوضع القانوني والأنشطة الرئيسية**

شركة زجاج مجان ش.م.ع.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة ولها مكتب مسجل في صحار ، ص.ب. 17 ، رمز بريدي 327 - سلطنة عمان.

يتمثل النشاط الأساسي للشركة في تصنيع وبيع الحاويات الزجاجية الفارغة.

**2- أساس الإعداد واعتماد معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة****أساس الإعداد**

تم اعداد القوائم المالية وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية، الذي يتم تعديله ليشمل القيمة العادلة لأصول والتزامات مالية محددة.

**عملة التشغيل والعرض**

تم إعداد القوائم المالية بالريال العماني ("ر.ع.") وهي عملة التشغيل والعرض للشركة.

**3- ملخص السياسات المحاسبية الهامة**

السياسات المحاسبية الرئيسية المطبقة في إعداد القوائم المالية موضحة أدناه. تم تطبيق هذه السياسات المحاسبية باستمرار من قبل الشركة على جميع السنوات المقدمة ، ما لم ينص على خلاف ذلك.

**الدخل من العمليات**

يمثل الدخل من العمليات بيع المنتجات الزجاجية وغيرها من المنتجات ذات الصلة في سياق العمل المعتاد ويتم الاعتراف به في وقت يتم فيه الوفاء بالتزام الأداء ويستند إلى مبلغ سعر المعاملة المخصص لالتزام الأداء. سعر المعاملة هو مقدار الاعتبار الذي تتوقع الشركة الحصول عليه مقابل تحويل البضائع أو الخدمات الموعود بها إلى العميل.

قد يشمل المقابل المتوقع من قبل الشركة مبالغ ثابتة أو متغيرة يمكن أن تتأثر بخصومات المبيعات. يتم إثبات الدخل من العمليات عندما يتم نقل السيطرة على الأصل إلى المشتري فقط عندما يكون من المحتمل جدًا عدم حدوث انعكاس كبير للإيرادات عند حل أوجه عدم اليقين المتعلقة بالمقابل المتغير.

يختلف نقل السيطرة تبعاً للشروط الفردية لعقد البيع. يتم احتساب الإيرادات من المعاملات التي لها خدمات متميزة بشكل منفصل بناءً على أسعار البيع المستقلة الخاصة بها. يتم الاعتراف بالاعتبار المتغير إلى الحد المحتمل بدرجة كبيرة ألا يحدث انعكاس كبير في مقدار الإيرادات التراكمية المعترف بها عندما يتم حل حالة عدم اليقين المرتبطة بالمقابل المتغير لاحقاً.

بالنسبة للمنتجات التي يوجد لها حق الارتجاع خلال فترة محددة ، يتم تحديد الاعتراف بالإيرادات استناداً إلى النمط التاريخي للمرتجعات الفعلية ، أو في الحالات التي لا تتوافر فيها هذه المعلومات ، يتم تأجيل الاعتراف بالإيرادات حتى انقضاء فترة الإرجاع.

تمت الموافقة على البيان المرحلي المختصر للقوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في

2025/07/20

**الدخل من العمليات (تابع)**

تُدرج الشركة الإيرادات من العقود المُبرمة مع العملاء بناءً على نموذج الخطوات الخمس المنصوص عليه في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم 15:

**الخطوة 1: تحديد العقد (العقود) المُبرمة مع أحد العملاء:** يتم تعريف العقد بأنه اتفاق بين طرفين أو أكثر ينشأ عنه حقوق والتزامات قابلة للتنفيذ ويُحدد المعايير التي يجب تلبيتها في كل عقد.

**الخطوة 2 : تحديد التزامات الأداء في العقد:** يُمثل التزام الأداء وحدة حساب ووعده في العقد المُبرم مع أحد العملاء بتحويل بضاعة أو خدمة إلى هذا العميل.

**الخطوة 3 : تحديد سعر المعاملة:** يُمثل سعر المعاملة المقابل الذي تتوقع الشركة استلامه نظير تحويل البضاعة أو الخدمات الموعودة إلى أحد العملاء، باستثناء المبالغ التي تم تحصيلها نيابة عن أطراف أخرى.

**الخطوة 4 : تخصيص سعر المعاملة لالتزامات الأداء الواردة في العقد:** بالنسبة للعقد الذي يتضمن أكثر من التزام أداء واحد، تقوم الشركة بتخصيص سعر المعاملة لكل التزام أداء بمبلغ يُمثل المقابل الذي تتوقع الشركة استلامه مقابل الوفاء بكل التزام أداء.

**الخطوة 5 : الاعتراف بالإيرادات عندما تفي الشركة بالتزام الأداء (أو إنشاء الوفاء به)**

تفي الشركة بالتزام الأداء وتدرج الإيرادات بمرور الوقت، إن تم استيفاء أحد المعايير التالية:

- 1- العميل يستلم الفائدة التي يوفرها أداء الشركة ويستهلكها في الوقت نفسه أثناء أداء الشركة؛ أو
- 2- ينتج عن أداء الشركة إنشاء أو تحسين أصل يكون تحت سيطرة العميل عند إنشاء الأصل أو تحسينه؛ أو
- 3- لا ينتج عن أداء الشركة إنشاء أصل له استخدام بديل للشركة، ويكون للشركة حق قابل للتنفيذ في المبالغ المدفوعة مقابل الأداء المُنجز حتى تاريخه.

بالنسبة لالتزامات الأداء التي لا يتم فيها استيفاء أي من الشروط المذكورة أعلاه، يتم إدراج الإيرادات في النقطة الزمنية التي يتم فيها الوفاء بالتزام الأداء.

**ممتلكات وآلات ومعدات**

بنود الممتلكات والآلات والمعدات مُدرجة بالتكلفة ناقصا الاستهلاك المتراكم وخسائر انخفاض القيمة. إن كان هناك بند من الممتلكات والآلات والمعدات يتكون من عناصر هامة لها أعمار إنتاجية مختلفة، يتم حسابها كبنود منفصلة للممتلكات والآلات والمعدات. بعد الإقرار الأولي بالتكلفة، يتم رسملة المصروفات المُتحملة لاستبدال مكونات بنود الممتلكات والآلات والمعدات والتي تؤدي إلى زيادة المنافع الاقتصادية المستقبلية الكامنة ضمن هذه البنود. يتم قيد جميع المصروفات الأخرى ضمن قائمة الدخل الشامل على أنها مصروفات مُتحملة.

يتم شطب بنود الممتلكات والآلات والمعدات عند استبعادها أو في حالة عدم وجود احتمال حصول منافع اقتصادية مستقبلية من الاستمرار في استخدام هذه الأصول. ويتم قيد أي أرباح أو خسارة ناتجة عن شطب هذه الأصول في قائمة الدخل الشامل في السنة التي يتم فيها شطب البنود المعنية.

تدرج الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ بالتكلفة وتتضمن كافة المصروفات المتحملة عن الأعمال الهندسية وأعمال التصميم وتكاليف الاقتراض والتكاليف المنسوبة مباشرة إلى هندسة المشروع وعمليات الشراء والإنشاء/التركيب إلى حين تصبح الأصول في وضع الاستخدام، ويتم عندئذ توزيعها على الممتلكات والآلات والمعدات.

**ممتلكات وآلات ومعدات (تابع)**

لا يتم استهلاك الأعمال الرأسمالية قيد التنفيذ. يتم حساب استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات في قائمة الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت على مدى الأعمار الإنتاجية التقديرية للممتلكات والآلات والمعدات كما يلي:

سنوات	المباني
40	آلات وماكينات
25 - 1	معدات مكاتب ومفروشات وتركيبات
10 - 6	مركبات
4	قوالب
5 - 1	

**أصول معنوية**

تُدرج برمجيات الحاسب الآلي بالتكلفة ويتم إطفائها على أقساط متساوية على مدى فترة الفائدة المقدرة من 4 إلى 5 سنوات. تقوم الإدارة سنوياً بمراجعة تكلفة برمجيات الحاسب الآلي وأعمارها الإنتاجية، وتقييم ما إذا كان هناك حاجة إلى أي انخفاض في قيمتها.

**الإيجارات**

تقوم الشركة بتقييم ما إذا كان العقد هو أو يحتوي على عقد إيجار ، عند بداية العقد. تعترف الشركة بحق استخدام الأصل والتزام إيجار مقابل فيما يتعلق بجميع ترتيبات الإيجار التي تكون المستأجر فيها ، باستثناء عقود الإيجار قصيرة الأجل (المحددة كعقود إيجار لمدة 12 شهراً أو أقل) وعقود الإيجار من الأصول منخفضة القيمة. بالنسبة لعقود الإيجار هذه ، تعترف الشركة بمدفوعات الإيجار كمصروفات تشغيل على أساس القسط الثابت على مدى مدة عقد الإيجار ما لم يكن هناك أساس منتظم آخر أكثر تمثيلاً للنمط الزمني الذي يتم فيه استهلاك المنافع الاقتصادية من الأصول المؤجرة.

يتم استهلاك بحق استخدام الأصول على مدى فترة الإيجار الأقصر والعمر الإنتاجي للأصل الأساسي. إذا كان عقد الإيجار ينقل ملكية الأصل الأساسي أو تعكس تكلفة حق استخدام الأصول أن الشركة تتوقع ممارسة خيار الشراء ، يتم استهلاك حق استخدام الأصول ذي الصلة على مدار العمر الإنتاجي للأصل الأساسي. يبدأ الاستهلاك في تاريخ بدء عقد الإيجار.

يتم قياس التزام عقد الإيجار مبدئياً بالقيمة الحالية لمدفوعات الإيجار التي لم يتم دفعها في تاريخ البدء ، مخصومة باستخدام السعر المتضمن في عقد الإيجار. إذا تعذر تحديد هذا السعر بسهولة ، يستخدم المستأجر معدل الاقتراض الإضافي.

يتم عرض أصول حق الاستخدام والتزامات الإيجار كبنود منفصلة في قائمة المركز المالي.

**المخزون**

يتم قيد المخزون بالتكلفة أو صافي القيمة القابلة للتحقيق، أيهما أقل. يتم تحديد التكلفة بطريقة المتوسط المرجح، وهي تشمل المصروفات المتوقعة في سياق الأعمال العادية لإحضار المخزون إلى مكانه الحالي وحالته الراهنة. صافي القيمة القابلة للتحقيق هي سعر البيع التقديري في سياق الأعمال العادية ناقصاً أي مصروفات بيع عرضية. يتم عمل مخصص للمخزون المتقادم وبطيء الحركة والبالغ، أينما كان ذلك ضرورياً. تكلفة المنتجات الجاهزة والبضاعة قيد التصنيع تشمل تكاليف المواد المباشرة والعمالة المباشرة والمصروفات العامة المباشرة.

**إنخفاض قيمة الأصول غير المالية**

في نهاية كل فترة تقرير ، تقوم الإدارة بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على انخفاض قيمة الأصول غير المالية. في حالة وجود مؤشر ، تقوم الإدارة بتقدير القيمة القابلة لاسترداد الأصل وتدرج خسارة قيمة الإنخفاض في قائمة الدخل الشامل إلى الحد الذي تزيد القيمة الدفترية عن القيمة المقدرة القابلة للاسترداد. تقوم الإدارة أيضاً بتقييم ما إذا كان هناك أي مؤشر على أن خسارة انخفاض القيمة المعترف بها في السنوات السابقة لم تعد موجودة أو تم تخفيضها. يتم الاعتراف بخسائر انخفاض القيمة أو الآثار العكسية الناتجة مباشرة في قائمة الدخل الشامل.

تمت الموافقة على البيان المرحلي المختصر للقوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في

2025/07/20

## الأدوات المالية

لتحديد فئة التصنيف والقياس ، يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 تقييم جميع الأصول المالية ، باستثناء أدوات حقوق الملكية ومشتقاتها ، بناءً على مزيج من نموذج أعمال المنشأة لإدارة الأصول وخصائص التدفق النقدي التعاقدية للأدوات .فئات قياس المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 للأصول المالية هي:

- الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة ؛
- الأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر ؛
- لأصول المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة.

### (i) الاعتراف والقياس

يتم تسجيل الأصول والالتزامات المالية مبدئيًا عندما تصبح الشركة طرفًا في الأحكام التعاقدية للأداة.

يتم قياس الأصل المالي مبدئيًا بالقيمة العادلة مضافًا إليه ، بالنسبة للبند غير المقيد بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة ، تكاليف المعاملات التي تنسب بشكل مباشر إلى الاستحواذ أو الإصدار .يتم قياس الذمم المدينة بسعر المعاملة المحدد بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 15.

يتم الاعتراف بجميع الالتزامات المالية مبدئيًا بالقيمة العادلة ، وفي حالة الذمم الدائنة ، بعد خصم تكاليف المعاملة المنسوبة مباشرة.

لا تتداول الشركة في أية التزامات مالية ولا تصنف أو تقيس أي التزامات مالية بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة .وبالتالي ، يتم تصنيف جميع الالتزامات المالية وقياسها لاحقًا بالتكلفة المطفأة.

### (i) استبعاد الأصول والالتزامات المالية

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بالأصل المالي عندما تنتهي الحقوق التعاقدية للتدفقات النقدية من الأصل المالي ، أو تقوم بنقل الحقوق لتلقي التدفقات النقدية التعاقدية في معاملة تكون فيها جميع مخاطر ومزايا ملكية الأصل المالي منقولة أو التي لا تقوم فيها الشركة بنقل أو الاحتفاظ بشكل كبير بجميع مخاطر ومزايا الملكية ولا تحتفظ بالسيطرة على الأصول المالية.

تقوم الشركة بإلغاء الالتزام المالي عند الوفاء بالتزاماتها التعاقدية أو إلغاؤها أو انتهاء صلاحيتها.

### النقد وما مما يماثل النقد

لغرض عرض قائمة التدفقات النقدية ، يتكون النقد والنقد المعادل من نقد وأرصدة بنكية ذات تاريخ استحقاق أصلي أقل من ثلاثة أشهر ، بعد خصم السحب على المكشوف من البنوك.

### انخفاض قيمة الأصول المالية

تدرج الشركة مخصصات خسائر الائتمان المتوقعة على الأدوات المالية ، بما في ذلك الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة والمدينون التجاريون والمدينون الآخرون .يتم قياس خسائر الائتمان كقيمة حالية لجميع حالات العجز النقدي.

بالنسبة للمدينين ، تطبق الشركة طريقة مبسطة في حساب مخصصات خسائر الائتمان المتوقعة .يتم دائمًا قياس مخصصات خسارة الذمم المدينة التجارية والذمم المدينة بمبلغ يساوي مخصصات خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة .لذلك ، لا تتبع الشركة التغييرات في مخاطر الائتمان ، ولكن بدلاً من ذلك تعترف بدل الخسارة على أساس مخصصات خسائر الائتمان المتوقعة مدى الحياة في كل تاريخ الإبلاغ .لدى الشركة طريقة توفير تستند إلى خبرتها السابقة في خسارة الائتمان ، مع تعديلها وفقًا للعوامل الاستثنائية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية .في كل تاريخ ، يتم تحديث المعدلات الافتراضية الملحوظة التاريخية ويتم تحليل التغييرات في التقديرات المستقبلية.

تمت الموافقة على البيان المرحلي المختصر للقوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في

2025/07/20

## الأدوات المالية (تابع)

### الأصول المالية التي تعاني من ضعف الانتماء

في تاريخ كل تقرير ، تقوم الشركة بتقييم ما إذا كانت الأصول المالية المدرجة بالتكلفة المطفأة قد انخفضت قيمتها الانتمانية. يعتبر لأصل المالي "ضعيف" ، عندما يحدث حدث واحد أو أكثر له تأثير ضار على التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة للأصل المالي. يتم اعتبار المبلغ المستحق متأخر إذا كان قد مر عليه أكثر من 240 يوم.

يتم أيضًا احتساب مخصص انخفاض قيمة الذمم المدينة الأخرى بناءً على نموذج الخسارة الانتمانية المتوقعة.

### الشطب

يتم شطب الأصل المالي عندما لا يكون هناك توقع معقول لاسترداد التدفقات النقدية التعاقدية. يتم شطب القيمة الدفترية الإجمالية للأصل المالي مقابل المخصص ذي الصلة ، عندما لا يكون لدى الشركة توقعات معقولة لاسترداد أصل مالي بالكامل أو جزء منه.

### المخصصات

يتم إدراج المخصص في قائمة المركز المالي عندما يكون لدى الشركة التزام قانوني أو استدلالي نتيجة لحدث سابق ومن المحتمل أن يتطلب تدفق خارج للمنافع الاقتصادية لسداد ذلك الإلتزام. إذا كان التأثير جوهرياً ، يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية للقيمة الزمنية للنقود ، وعند الاقتضاء ، المخاطر الخاصة بالإلتزام.

### مكافآت نهاية خدمة الموظفين

فيما يتعلق بالموظفين العمانيين ، يتم سداد المساهمات وفقاً لقانون التأمينات الاجتماعية العماني ويتم الاعتراف بها كمصروف في قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر عند تكيدها.

بالنسبة للموظفين غير العمانيين ، يتم تكوين مخصص للمبالغ المستحقة الدفع بموجب قانون العمل العماني ، بناءً على فترات الخدمة المتراكمة للموظفين في تاريخ قائمة المركز المالي. تم تصنيف هذا المخصص على أنه التزام غير متداول.

### ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى

يتم الإقرار بالالتزامات عن المبالغ مستحقة الدفع في المستقبل مقابل البضاعة والخدمات المستلمة، سواء صدرت بها فواتير الى الشركة أو لم تصدر.

### قطاع التشغيل

قطاع التشغيل هو أحد مكونات الشركة التي تزاوّل أنشطة تجارية تعود عليها بإيرادات أو تحملها مصروفات، بما في ذلك الإيرادات والمصروفات المتعلقة بالتعاملات التي تتم مع أحد مكونات الشركة الأخرى وتخضع نتائجها التشغيلية لمراجعة منتظمة من قبل مجلس الإدارة لاتخاذ القرارات حول الموارد التي سيتم تخصيصها للقطاع ولتقييم أدائه.

### توزيعات الأرباح

يقترح مجلس الإدارة على المساهمين توزيع أرباح يتم دفعها من ضمن أرباح الشركة. وعند القيام بهذه التوصية ، يأخذ مجلس الإدارة في الاعتبار بعض المعايير المناسبة بما فيها متطلبات قانون الشركات التجارية العماني.

يتم قيد توزيعات الأرباح على المساهمين كالالتزام في القوائم المالية للشركة فقط في السنة التي يتم فيها الموافقة على هذه التوزيعات من قبل المساهمين.

تمت الموافقة على البيان المرحلي المختصر للقوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في

#### مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

تلتزم الشركة بأحكام قانون الشركات التجارية العماني ، والتوجيهات المعنية الأخرى الصادرة عن الهيئة العامة لسوق المال بخصوص تحديد مبالغ مكافآت أعضاء مجلس الإدارة وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة. يتم تحميل مكافأة أعضاء مجلس الإدارة وبدل حضور جلسات مجلس الإدارة على قائمة الدخل الشامل في السنة التي تتعلق بها.

#### معاملات بالعملة الأجنبية

يتم ترجمة المعاملات التي تتم بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة وقت إجراء المعاملة بالريال العماني ، كما يعاد ترجمة الأصول والالتزامات النقدية المسجلة بالعملة الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي الى الريال العماني . الارباح والخسائر الناشئة من التغير على اسعار صرف العملات يتم اثباتها بقائمة الدخل الشامل.

#### ضريبة الدخل

تتكون ضريبة الدخل السنوى من ضريبة حالية وضريبة مؤجلة. ضريبة الدخل يتم اثباتها في قائمة الدخل الشامل فيما عدا الجزء المتعلق بالبنود التي يجرى اثباتها مباشرة ضمن حقوق الملكية ، وفي هذه الحالة يتم اثباتها في حقوق الملكية.

تتمثل الضريبة الحالية في الضريبة المستحقة المتوقع سدادها عن الربح الضريبي عن العام ، طبقاً للمعدلات الضريبية المطبقة في تاريخ الفوائم المالية ، مع الأخذ في الاعتبار أى تسويات ضريبية عن الأعوام السابقة.

يتم احتساب الضريبة المؤجلة عن طريق توفير فروق مؤقتة بين القيم الدفترية للأصول والالتزامات لأغراض التقارير المالية والمبالغ المستخدمة لأغراض الضريبة. يستند مبلغ الضريبة المؤجلة على الطريقة المتوقعة لإدراك أو سداد القيمة الدفترية للأصول والالتزامات ، باستخدام المعدلات الضريبية المطبقة أو المعمول بها بشكل كبير في نهاية فترة التقرير.

يتم إثبات الضريبة المؤجلة كأصل فقط إلى الحد المتوقع أن تتوافر معه أرباح ضريبية مستقبلية يمكن استغلال الخسائر والأرصدة الضريبية غير المستغلة في مقابلها. يتم تخفيض الأصول الضريبية المؤجلة بالقدر الذي يصبح من غير المحتمل معه تحقق المنفعة الضريبية ذات الصلة.

#### 4. التقديرات والأحكام

(أ) مخصص انخفاض القيمة - قياس مخصص خسائر الائتمان المتوقع.

تستند مخصصات الخسارة للأصول المالية إلى افتراضات حول مخاطر التخلف عن السداد ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم الشركة الحكم في اتخاذ هذه الافتراضات واختيار المدخلات لحساب انخفاض القيمة ، بناءً على الخبرة السابقة للشركة والقوائم التاريخية ، وظروف السوق الحالية ، وكذلك التقديرات المستقبلية في نهاية كل فترة تقرير. يتم الكشف عن تفاصيل الافتراضات الرئيسية والمدخلات المستخدمة في السياسة المحاسبية أعلاه.

(أ) العمر الانتاجي للممتلكات والمنشآت والمعدات

تحدد الإدارة الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمنشآت والمعدات لحساب الاستهلاك. يتم تحديد هذا التقدير بعد النظر في الاستخدام المتوقع للأصل أو التآكل المادي. تقوم الإدارة بمراجعة القيمة المتبقية والأعمار الإنتاجية سنوياً وسيتم تعديل رسوم الاستهلاك المستقبلية حيث تعتقد الإدارة أن الأعمار الإنتاجية تختلف عن التقديرات السابقة.

## (ب) الأصول الضريبية المؤجلة

يتم الاعتراف بأصول الضريبة المؤجلة لجميع الخسائر الضريبية غير المستخدمة إلى الحد الذي يكون فيه من المحتمل توفر ربح خاضع للضريبة يمكن مقابله استخدام الخسائر. مطلوب حكم الإدارة لتحديد كمية الأصول الضريبية المؤجلة التي يمكن الاعتراف بها ، بناءً على التوقيت المحتمل ومستوى الأرباح المستقبلية الخاضعة للضريبة مع استراتيجيات التخطيط الضريبي في المستقبل.

## (ج) الاستمرارية

أجرت إدارة الشركة تقييماً لقدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة وهي على قناعة بأن الشركة لديها الموارد اللازمة لمواصلة علاوة على ذلك ، فإن الإدارة ليست على دراية بأي شكوك جوهرية قد تلقي بظلال من الشك على قدرة العمل في المستقبل المنظور. لذلك ، يستمر إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ الاستمرارية. الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة

## 5 المخزون

30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ريال عماني	ريال عماني	
348.293	396.836	المواد الخام
1.344.104	865.086	البضائع تامة الصنع
283.258	443.952	مواد مصنعة محجوزة
-	-	مواد مستوردة
1.928.015	1.778.607	قطع الغيار والمواد القابلة للاستهلاك
171.924	160.019	مواد التغليف
(309.905)	(295.543)	ناقص الاحتياطات
<u>3.765.690</u>	<u>3.348.957</u>	

## 6- المدينون التجاريون

30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ريال عماني	ريال عماني	
1.796.879	2.669.083	المدينون التجاريون
(48.468)	(201.400)	ناقص الاحتياطات
<u>1.748.411</u>	<u>2.467.683</u>	

7 - البنوك والنقد

30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ريال عماني	ريال عماني	
81.102	66.085	الحسابات لدى البنوك التجارية
-	-	الإيداعات الثابتة في البنوك التجارية
-	-	بنك عمان العربي
3.927	3.539	مبالغ نقدية باليد
<u>85.029</u>	<u>69.624</u>	

- 8- أصول ثابتة : شراء معدات وقوالب والآلات وأجهزة الكمبيوتر وغيرها .  
 9- أصول أخرى/ دفعات مقدمه تتضمن دفعات مقدمه لموردين ولخدمات الصيانه السنوية.  
 10- تجاريون و اخرين ومدنيون يتضمن مبالغ مستحقة لموردي مواد الخام ومواد تغليف ومقدمي خدمات .

11 - مستحقات الموظفين /اعضاء مجلس الاداره

30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ريال عماني	ريال عماني	
388.272	423.307	مخصص لاستحقاقات الموظفين
<u>388.272</u>	<u>423.307</u>	

12 - القروض البنكية والسحب على المكشوف

30 يونيو 2024	30 يونيو 2025	
ريال عماني	ريال عماني	
1.920.000	1800.000	قروض طويلة الأجل
1.017.162	977.142	سحوبات على المكشوف
334.222	689.744	خصم الفواتير
<u>1.331.581</u>	<u>1.673.513</u>	وصل أمانة
4.602.965	5.140.430	
2.682.965	3.340.430	سحوبات على المكشوف/وصل أمانة
1.920.000	1.800.000	قروض طويلة الأجل مستحقة للحكومة وقروض بنكية

13 - الاستثمارات

لم تقم الشركة بأي استثمارات أو تعاملات بالأوراق المالية القابلة للتسويق مع الشركات الشقيقة لعدم توفر الطلب

14 - المساهمون

تمت الموافقة على البيان المرحلي المختصر للقوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في

2025/07/20



30 يونيو 2024 العدد	30 يونيو 2025 العدد	كبار المساهمين
-	-	
31.625.000	37.068.268	جهاز الاستثمار العماني

15- الاحتياطي

يتم تحليل التغيير في مستوى المخصصات خلال الفترة كما يلي:

المجموع ريال عماني	المخزون ريال عماني	قيمة الاستثمارات ريال عماني	سلف وضمم مدينة ريال عماني	رصيد المخصصات الافتتاحي كما في (2025/01/01)
348.614	280.203	-	68.411	
148.331	15.342	-	132.989	مخصص خلال الفترة
-	-	-	-	مصدر خلال الفترة
-	-	-	-	مشطوب خلال الفترة
496.945	295.545	-	201.400	رصيد المخصصات كما في 30 يونيو 2025

القيمة الدفترية للأصول قبل وبعد المخصصات

المجموع ريال عماني	المخزون ريال عماني	قيمة الاستثمارات ريال عماني	سلف وضمم مدينة ريال عماني	قيمة الأصول قبل المخصصات
6.313.583	3.644.500	-	2.669.083	
496.945	295.545	-	201.400	رصيد المخصصات كما في 30 يونيو 2025
5.816.638	3.348.955	-	2.467.683	القيمة الدفترية للأصول كما في 30 يونيو 2025

16- التقرير القطاعي

30 يونيو 2024 ريال عماني		30 يونيو 2025 ريال عماني		
تصدير	محلي	تصدير	محلي	
4.377.637	759.189	4.889.717	1.107.768	المبيعات
<u>17- الاستهلاك</u>				
30 يونيو 2024 ريال عماني		30 يونيو 2025 ريال عماني		
10.751		9.596		الاستهلاك
<u>18- مصاريف إدارية وعمومية</u>				
30 يونيو 2024 ريال عماني		30 يونيو 2025 ريال عماني		
467.082		595.440		مصاريف إدارية
-		-		نفقات الفترة السابقة
-		-		المخزون الاحتياطي
180.757		327.429		مصاريف بيع
647.839		922.869		