

نظرة عامة :

شركة صناعة مواد البناء ش.م.ع.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عمانية عامه مسجلة في سلطنة عمان في 15 يونيو 1977 بموجب السجل التجاري رقم 1052926 إن العنوان المسجل للشركة هو : صحار- المنطقة الصناعية ص ب : 36 الرمز البريدي 327 - سلطنة عمان ، الأنشطة الرئيسية للشركة هي تصنيع وتوريد منتجات الحجر الجيري والجير ، يتم عرض هذه القوائم المالية بالريال العماني (RO) لأن هذه هي العملة التي تتم بها غالبية المعاملات .

1- النقد والأرصدة لدى البنك

البيان	30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024
	ريال عماني	ريال عماني
رصيد النقد بالصندوق	7,000	7,000
أرصدة البنوك - غير مقيدة	127,349	397,907
النقد والنقد المعادل	<u>134,349</u>	404,907

2 - الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

البيان	30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024
	ريال عماني	ريال عماني
الذمم المدينة	782,986	743,975
مخصص ديون مشكوك فيها	(156,253)	(156,253)
صافي الذمم المدينة	626,733	587,722
مصاريف مدفوعة مقدماً	56,178	40,021
مدفوعات مقدماً إلى الموردين	1,097	4,464
أرصدة مدينة أخرى	208,605	230,476
المجموع الإجمالي	<u>892,613</u>	862,683

3- المخزون

البيان	30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024
	ريال عماني	ريال عماني
بضاعة جاهزة	553,071	490,906
مواد خام أولية	1,632,717	1,658,176
مواد تعبئه وتغليف وقطع غيار و وقود	<u>285,687</u>	290,537



شركة صناعة مواد البناء ش.م.ع.ع
مسقط - سلطنة عمان

المجموع	2,471,475	2,439,619
ناقصاً: مخصص مخزون بضاعة بطيئة الحركة	(691,449)	(691,906)
المجموع الإجمالي	1,780,026	1,747,713

4 - الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى.

البيان	30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024
	ريال عماني	ريال عماني
الذمم الدائنة	397,568	324,822
دفعات مقدمه لموردين	18,829	5,462
المصاريف المستحقة	98,723	87,469
المجموع الإجمالي	515,120	417,753

5- إلتزام الضريبي المؤجل:

الحركة في الإلتزام الضريبي المؤجل خلال الفترة.

البيان	30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024
	ريال عماني	ريال عماني
الرصيد كما هو في 1 يناير	130,855	127,395
ضريبة مدفوعة خلال الفترة	----	----
المستحق خلال الفترة	----	3,460
الرصيد في نهاية الفترة	130,855	130,855

6 - مكافأة نهاية الخدمة :

البيان	30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024
	ريال عماني	ريال عماني
الرصيد كما هو في 1 يناير	189,857	177,325
مخصص الفترة	21,082	21,668
المدفوع خلال الفترة	(17,958)	(9,136)
الرصيد في نهاية الفترة	192,981	189,857

7-قرض تمويل بنكي :

حصلت الشركة على قرض تمويلي بقيمة 1,539,000 ريال عماني من أحد البنوك التجارية بسلطنة عمان

لتنفيذ مشروع وحدة إنتاج جبر المطفأ جديدة بطاقه إنتاجيه 15 طن بالساعة، وكذلك لتحديث (إعادة هيكلة) الفرن القديم سعة 100 طن ، بنسبة تمويل 80% من إجمالي تكلفة المشاريع، وقد تم تسوية مبلغ -/136,943 ريال عماني من قيمة القرض الذي تم الحصول عليه لمشروع وحدة انتاج الجبر المطفأ . وقد بلغ رصيد القرض الاجل كما بتاريخ 2025/9/30 م -/1,307,106 .

8 - رأس المال :

البيان	30 سبتمبر 2025	31 ديسمبر 2024
	<u>ريال عماني</u>	<u>ريال عماني</u>
رأس المال المصرح به مقابل مائتان مليون سهم وكل سهم بقيمة 0.100 بيبسه	<u>20,000,000</u>	<u>20,000,000</u>
رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل (إثنان وستون مليون وخمسمائة ألف سهم ، كل سهم 0.100 بيبسه)	<u>6,250,000</u>	<u>6,250,000</u>

لدى الشركة نوع واحد من الأسهم العادية بقيمة 100 بيبسه للسهم الواحد ، والتي لا تملك أي حق في معدل ثابت من توزيعات الأرباح ، إن مساهمي الشركة الذين يملكون 5 % أو أكثر من أسهم الشركة وبيان الأسهم المملوكة لهم هي كما يلي :-

30 سبتمبر 2025		31 ديسمبر 2024		
نسبة المساهمة	رأس المال	نسبة المساهمة	رأس المال	
%	عدد الأسهم	%	عدد الأسهم	إسم المساهم
24.90	15,562,500	24.90	15,562,500	خالد بن عبدالله الجابري
22.72	14,199,203	----	----	شركة ملكاوي للتجارة الدولية المحدودة
0.630	391,176	23.34	14,590,379	فهد عبدالرحمن العزاني
5.52	3,452,567	5.52	3,435,767	سعيد سليمان أحمد الحوقاني
5.23	3,271,221	5.23	3,271,221	طارق سليمان أحمد الحوقاني
5.00	3,125,000	5.00	3,125,000	شركة الأول الوطني

9 - الإحتياطي القانوني :

يتم إحتساب الإحتياطي القانوني ، وهو غير قابل للتوزيع ، وفقاً للمادة 106 من قانون الشركات التجارية لسنة 1974. يجب أن تكون الحصة السنوية 10% من أرباح الشركة بعد إستقطاع الضرائب إلى أن يعادل رصيد الإحتياطي القانوني ثلث رأسمال الشركة على الأقل.

10 - صافي الأصول للسهم الواحد :

يتم احتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة صافي الأصول المنسوبة إلى مساهمي الشركة على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفترة كما يلي :-

البيان	30 سبتمبر 2025 ريال عماني	31 ديسمبر 2024 ريال عماني
صافي الأصول في نهاية الفترة	6,459,510	6,491,865
مجموع عدد الأسهم العادية	62,500,000	62,500,000
صافي الأصول للسهم الواحد	0.1034	0.1039

11. تكلفة المبيعات :

البيان	30 سبتمبر 2025 ريال عماني	30 سبتمبر 2024 ريال عماني
مخزون بضاعة تامة الصنع - أول المدة	490,905	601,647
مواد خام	496,546	415,648
الرواتب والأجور	295,687	255,916
تكاليف صناعية	540,248	535,588
إطفاء أصول الإيجار التمويلي	62,919	62,919
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	210,129	173,023
تكاليف النقل	499,185	302,304
مخزون بضاعة تامة الصنع - آخر المدة	(553,071)	(491,563)
المجموع الإجمالي	2,042,548	1,855,482

12. إيرادات أخرى :

البيان	30 سبتمبر 2025 ريال عماني	30 سبتمبر 2024 ريال عماني
إيرادات متنوعة	5,174	7,315
المجموع الإجمالي	5,174	7,315

13. المصاريف الإدارية والعموميه :

البيان	30 سبتمبر 2025	30 سبتمبر 2024
الرواتب وملحقاتها	174,870	172,527
أتعاب مهنية وقانونية	22,694	18,567
مخصص ديون مشكوك فيها / خسائر الأتمان	----	374
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	10,289	10,922
صيانة وإصلاحات	17,764	10,745
كهرباء وماء	7,155	6,422
أتعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة	12,500	14,250
تسجيل وإصدار شهادات	4,847	4,279
طباعة وقرطاسية	2,219	2,019
مصاريف إجتماعات	4,186	4,630
سفر وتنقلات	344	402
رسوم بنكية	2,518	2,906
تأمين	1,298	1,336
مصاريف متنوعة	2,815	2,914
المجموع الإجمالي	263,499	252,293

14. مصاريف البيع والتوزيع:

البيان	30 سبتمبر 2025	30 سبتمبر 2024
الرواتب وملحقاتها	28,963	28,306
رسوم جمركية ورسوم طرق	26,555	21,852
مصاريف دعاية وتسويق	1,477	507
تأمين على ذمم مبيعات التصدير	2,582	3,819
الاتصالات	3,446	2,620
مصاريف مركبات	1,983	2,062
سفر	2,903	1,523
تأمين صادرات بحرية	1,583	1,193

746	1,862	مصاريف مختبرات خارجية
2,058	1,874	مصاريف متنوعة
64,686	73,228	المجموع الإجمالي

15. رسوم تمويل (بالصافي) :

البيان	30 سبتمبر 2025	30 سبتمبر 2024
	ريال عماني	ريال عماني
مصاريف فوائد التأجير التمويلي (بموجب معيار IFRS رقم 16)	22,321	25,216
مصاريف الفوائد/ (إيرادات) - صافي	34,157	1,435
المجموع الإجمالي	56,478	26,651

16. عائد / (خساره) السهم الواحد :

البيان	30 سبتمبر 2025	30 سبتمبر 2024
	ريال عماني	ريال عماني
صافي (خسارة)/ ربح الفترة (ريال عماني)	(32,355)	(66,390)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	<u>62,500,000</u>	<u>62,500,000</u>
(خسارة)/ عائد السهم الواحد (ريال عماني)	<u>(0.0005)</u>	<u>(0.00011)</u>

القيمة الاسمية لكل سهم هي 100 بيسه عماني. يتم احتساب ربحية السهم عن طريق قسمة ربح الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة.

17. المعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

تتألف الأطراف ذات العلاقة من أعضاء مجلس الإدارة ورجال الأعمال الرئيسيين والمؤسسات التي يمتلكون فيها سيطرة هامة على قراراتها المالية والتشغيلية.

تحتفظ الشركة بأرصدة مادية مع هذه الأطراف والتي نتجت عن تعاملات تجارية عادية والتي ترى الإدارة أنها مشابهة لتلك التعاملات التجارية مع أطراف أخرى.

(أ) التعاملات مع الاطراف ذات العلاقة :

30 سبتمبر 2024	30 سبتمبر 2025	
ريال عماني	ريال عماني	
----	3,420	مستحق من اطراف ذات علاقة

المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة خالي من الفوائد ويستحق السداد عند الطلب.

(ب) التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

30 سبتمبر 2024	30 سبتمبر 2025	البيان
ريال عماني	ريال عماني	
---	3,420	مبيعات
1,775	1,523	مشتريات

(جـ) تعويضات مجلس الإدارة

30 سبتمبر
2024 ر.ع.

30 سبتمبر
2025 ر.ع.

14,250

12,500

أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة

18 . عام

- تم تقريب المبالغ الظاهرة في البيانات المالية لاقرب ريال عماني .
- تم إعادة تصنيف بعض الارقام بما يتناسب وعرض البيانات المالية للفترة .