

إيضاحات حول القوائم المالية المجمعة وقوائم الشركة الأم للفترة المنتهية في 30 يونيو 2026م
1. إيرادات من العقود مع العملاء

الشركة الأم		المجموعة		
2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	
				مبيعات منتجات الدقيق:
16,927,054	18,005,266	17,795,279	18,951,528	محلية
2,735,035	2,239,460	2,746,253	2,324,398	تصدير
1,423,592	1,373,239	230,230	217,554	مبيعات الشركات التابعة
				مبيعات منتجات الأعلاف:
26,496,872	29,489,876	26,602,967	29,816,898	محلية
801,928	970,115	801,928	970,115	تصدير
8,903,968	10,563,638	8,904,367	8,104,827	مبيعات الشركات التابعة
				مبيعات منتجات المخابز:
-	-	8,449,785	8,315,143	محلية
-	-	1,022,480	444,788	تصدير
				مبيعات البيض:
-	-	-	5,347,175	محلية
-	-	417,158	515,048	إيرادات من الخدمات
57,288,449	62,641,594	66,970,447	75,007,474	

2. تكلفة المبيعات

الشركة الأم		المجموعة		
2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	
42,464,781	48,725,983	45,495,058	51,882,200	تكلفة المواد الخام المستهلكة
(517,297)	(357,988)	(517,297)	(357,988)	ناقصاً: الدعم الحكومي
41,947,484	48,367,995	44,977,761	51,524,212	
1,329,714	1,342,674	2,796,251	3,071,616	رواتب الموظفين والتكاليف المرتبطة بها
879,975	773,943	1,753,098	2,070,690	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
-	39,343	36,478	85,785	استهلاك أصول حق الاستخدام
-	-	-	532,161	استهلاك الأصول الحيوية
18,593	123,483	18,593	132,192	مخصص المخزون بطيء الحركة والراكد
2,409,038	2,132,004	2,969,619	2,890,394	مصروفات عمومية أخرى
46,584,804	52,779,442	52,551,800	60,307,050	

3. مصروفات بيع وتوزيع

الشركة الأم		المجموعة		
2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	
242,637	249,714	1,825,819	1,887,844	رواتب الموظفين والتكاليف المرتبطة بها
367,373	169,367	901,231	762,870	إعلانات وترويج مبيعات ومصروفات عامة أخرى
-	-	-	168,462	مصارييف شحن البضائع
507	657	509,735	543,834	مصروفات مركبات
431	1,727	52,173	5,607	استهلاك
610,948	421,465	3,288,958	3,368,617	

4. مصروفات عامة وإدارية

الشركة الأم		المجموعة		
2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	
1,209,718	1,528,465	1,997,685	2,532,841	رواتب الموظفين والتكاليف المرتبطة بها
161,361	64,803	214,558	141,743	أتعاب المهنية
5,031	5,093	235,234	88,367	إيجار ومرافق وتأمين
92,596	83,846	214,063	243,288	استهلاك
133,236	73,632	133,236	73,632	المسؤولية الاجتماعية للشركة
(59,250)	(10,098)	(59,250)	(10,098)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
142,838	74,582	174,072	115,219	إصلاحات وصيانة
50,720	48,495	74,716	95,935	مصروفات سفر
16,936	28,915	67,878	113,462	مصروفات اتصالات
-	-	5,211	5,967	إهلاك أصول غير ملموسة
599,391	639,394	1,117,287	1,208,055	تكاليف أخرى
2,352,577	2,537,127	4,174,690	4,608,411	

5. رواتب وتكاليف متعلقة بالموظفين

(أ) يتم إدراج الرواتب والتكاليف المتعلقة بالموظفين في قائمة الدخل ويتم تحليلها على النحو التالي:

الشركة الأم		المجموعة		
2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	
1,329,714	1,342,674	2,796,251	3,071,616	تكلفة المبيعات
242,637	249,714	1,825,819	1,887,844	مصروفات البيع والتوزيع
1,209,718	1,528,465	1,997,685	2,532,841	المصروفات العامة والإدارية
2,782,069	3,120,853	6,619,755	7,492,301	

(ب) الرواتب والتكاليف المتعلقة بالموظفين
تندرج ضمن تكلفة المبيعات ومصروفات البيع
والتوزيع والمصروفات العامة والإدارية مما يلي:

الشركة الأم		المجموعة	
2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	2025م ريال عماني	2026م ريال عماني
2,561,717	2,879,005	6,082,126	6,936,553
190,966	215,060	411,079	419,508
29,386	26,788	126,550	136,240
2,782,069	3,120,853	6,619,755	7,492,301

رواتب وأجور ومنافع أخرى
مساهمات في خطة التقاعد المحددة للموظفين
العmaniين
مخصص التزامات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

فيما يلي الحركة في التزام مكافآت نهاية الخدمة
للموظفين الوافدين المدرج في قائمة المركز المالي:

الشركة الأم		المجموعة	
2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	2025م ريال عماني	2026م ريال عماني
147,253	189,005	940,957	1,556,191
29,386	27,729	121,210	165,358
-	-	-	-
(2,746)	(6,044)	(64,123)	(115,966)
173,893	210,690	998,044	1,605,583

في 1 يناير
المخصص خلال السنة
المحول من الشركة التابعة
المدفوعات خلال السنة
في 30 يونيو

6. إيرادات أخرى

الشركة الأم		المجموعة	
2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	2025م ريال عماني	2026م ريال عماني
(17,560)	30,000	(17,560)	30,000
-	53	-	53
37,472	35,067	154,737	126,842
19,912	65,120	137,177	156,895

إيرادات الإيجار
إيرادات توزيعات الأرباح
إيرادات متنوعة أخرى

7. أرباح/ (خسائر) أخرى

الشركة الأم		المجموعة		
ريال عماني 2025م	ريال عماني 2026م	ريال عماني 2025م	ريال عماني 2026م	
-	-	-	-	التغيرات في القيمة العادلة للعقارات الاستثمارية
-	-	-	-	أرباح التخلص من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(350,000)	834,819	(350,000)	834,819	التغيرات في القيمة العادلة للاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
(29,280)	(13,491)	(29,280)	(13,491)	أرباح بيع/التخلص من العقارات والألات والمعدات
(379,280)	821,328	(379,280)	821,328	

8. إيرادات وتكاليف التمويل

الشركة الأم		المجموعة		
ريال عماني 2025م	ريال عماني 2026م	ريال عماني 2025م	ريال عماني 2026م	
				إيرادات التمويل
454,397	613,967	179,514	178,541	إيرادات فوائد على مستحقات الشركات التابعة
394,795	403,904	394,795	403,904	إيرادات الفوائد على الودائع
849,192	1,017,871	574,309	582,445	
-	-	-	-	
(32,821)	(118,129)	(40,324)	(139,109)	فوائد عقود الإيجار
-	(2,923)	-	(2,923)	رسوم إدارة المحافظ الاستثمارية
-	-	(193,488)	(561,790)	فوائد على مبالغ مستحقات الشركات التابعة
(1,248,974)	(1,008,319)	(1,323,795)	(924,495)	فوائد القروض المصرفية
(1,281,795)	(1,129,371)	(1,557,607)	(1,628,317)	
(432,603)	(111,500)	(983,298)	(1,045,872)	صافي تكاليف التمويل

9. ضريبة الدخل

الشركة الأم		المجموعة		
ريال عماني 2025م	ريال عماني 2026م	ريال عماني 2025م	ريال عماني 2026م	
991,196	1,001,020	1,005,133	1,070,935	قائمة الدخل الشامل
-	(22,314)	-	(22,314)	الضريبة الجارية عن السنة الحالية
-	(65,559)	-	(65,559)	تعديل ضريبة السنة الحالية
991,196	913,147	1,005,133	983,062	ضريبة مؤجلة (إلغاء / استرداد) / عبء عن السنة الحالية
				قائمة المركز المالي (الميزانية العمومية)
1,605,628	2,144,674	1,644,163	2,130,117	الحركة في التزامات الضريبة الحالية كما يلي:
991,196	913,147	1,005,133	951,531	في بداية السنة
(1,598,313)	(1,990,767)	(1,636,848)	(2,005,926)	محمل للسنة
998,511	1,067,054	1,012,448	1,075,722	المدفوع خلال السنة
				في نهاية السنة

10. الممتلكات والآلات والمعدات

تم توزيع استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات للسنة كما يلي:

الشركة الأم		المجموعة		
ريال عماني 2025م	ريال عماني 2026م	ريال عماني 2025م	ريال عماني 2026م	
879,975	773,943	1,726,302	1,672,523	تكلفة المبيعات
431	1,727	52,173	1,727	مصاريف البيع والتوزيع
92,596	83,846	214,063	232,659	المصاريف العامة والإدارية
973,002	859,516	1,992,538	1,906,909	

11. المخزون

الشركة الأم		المجموعة		
ريال عماني 2025م	ريال عماني 2026م	ريال عماني 2025م	ريال عماني 2026م	
18,867,784	32,308,217	19,398,561	33,402,661	مواد خام
1,215,404	625,921	2,030,489	1,711,817	بضائع تامة الصنع
1,170,669	948,868	2,159,221	2,652,165	مواد التعبئة وقطع الغيار
-	-	-	20,458	أعمال قيد التنفيذ
21,253,857	33,883,006	23,588,271	37,787,101	
(2,075,310)	(3,533,621)	(2,333,628)	(3,858,491)	مخصص المخزون البطيء وعديم الحركة
19,178,547	30,349,385	21,254,643	33,928,610	[ملاحظة (أ) أدناه]

الحركة على مخصص المخزون بطيء و عديم
الحركة كما يلي:

الشركة الأم		المجموعة	
2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	2025م ريال عماني	2026م ريال عماني
1,056,477	960,138	1,308,932	1,178,540
(181,167)	-	(181,167)	(1,347)
1,200,000	2,573,483	1,205,863	2,681,298
2,075,310	3,533,621	2,333,628	3,858,491

في 1 يناير
المسترد خلال السنة
مشطوب خلال السنة
في 30 يونيو

12. المديونيات التجارية والحسابات المدينة
الأخرى

الشركة الأم		المجموعة	
2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	2025م ريال عماني	2026م ريال عماني
15,188,436	14,722,700	22,176,081	25,881,768
(1,498,101)	(1,346,391)	(3,395,918)	(3,439,034)
13,690,335	13,376,309	18,780,163	22,442,734
10,896,939	5,490,402	11,461,182	5,820,198
3,685,404	3,179,403	3,685,404	3,234,991
1,776,542	2,110,650	2,593,388	3,668,607
30,049,220	24,156,764	36,520,137	35,166,530

المستحقات المديونية التجارية
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة [ملاحظة
(ب) أدناه]
دفوعات مقدمة للموردين
مستحقات الدعم الحكومي / الإعانات [ملاحظة (د)
أدناه]
الدفوعات المقدمة والحسابات المدينة الأخرى
والمصاريف المدفوعة مقدماً

الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
على المديونيات التجارية كما يلي:

الشركة الأم		المجموعة	
2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	2025م ريال عماني	2026م ريال عماني
1,157,926	1,375,158	3,005,205	3,399,416
340,175	(340,942)	340,175	(340,942)
-	312,175	50,538	380,560
1,498,101	1,346,391	3,395,918	3,439,034

في 1 يناير
مشطوب خلال السنة
مخصص / (رد مخصص) انخفاض القيمة خلال
السنة
في 30 يونيو

13. النقد والنقد المعادل

الشركة الأم		المجموعة	
2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	2025م ريال عماني	2026م ريال عماني
-	-	91,462	154,435
7,574,320	8,684,462	9,391,056	12,383,100
-	-	-	-
7,574,320	8,684,462	9,482,518	12,537,535

النقد في الصندوق / الخزينة
النقد لدى البنوك
ودائع تحت الطلب

14. ودائع قصيرة الأجل

الشركة الأم		المجموعة	
2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	2025م ريال عماني	2026م ريال عماني
19,500,000	-	19,500,000	-

ودائع قصيرة الأجل

15. القروض البنكية

الشركة الأم		المجموعة	
2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	2025م ريال عماني	2026م ريال عماني
-	-	21,017,163	6,009,000
-	-	1,458,021	1,909,607
-	-	-	17,300,061
-	-	22,475,184	25,218,668
-	-	-	(24,718)
-	-	22,475,184	25,193,950
-	-	(2,713,963)	(2,064,941)
-	-	19,761,221	23,129,009
-	-	-	-
-	-	2,713,963	2,064,941
58,614,323	53,362,878	58,966,927	53,462,878
-	-	2,246,463	-
-	-	418,377	278,798
58,614,323	53,362,878	64,345,730	55,806,617

غير المتداولة

القرض لأجل 1

القرض لأجل 2

القرض لأجل 3

ناقصاً: تكلفة المعاملات غير المستهلكة

ناقصاً: الجزء المتداول

إجمالي الجزء غير المتداول

المتداولة

الجزء المتداول من القروض لأجل

قروض بموجب إيصالات الأمانة

قرض قصير الأجل

سحوبات بنكية على المكشوف

16. الدائنة التجارية والحسابات الدائنة الأخرى

الشركة الأم		المجموعة		
2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	
3,246,433	3,654,554	5,408,346	7,239,152	الدائنون التجاريون
3,647,409	6,677,387	5,466,638	10,249,223	المصروفات المستحقة والذمم الدائنة الأخرى
610,622	1,288,823	343,353	13,522,095	مستحقات الشركات التابعة
75,000	100,002	299,032	100,002	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
7,579,464	11,720,766	11,517,369	31,110,472	

17. أطراف ذات العلاقة:

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا والشركات التي يتمتعون فيها بالقدرة على التحكم وممارسة التأثير بصورة فعالة على القرارات المالية والتشغيلية. وتعتمد سياسات التسعير والشروط الخاصة بهذه المعاملات من قبل مجلس إدارة المجموعة.

الشركة الأم		المجموعة	
2025 ريال عماني	2026 ريال عماني	2025 ريال عماني	2026 ريال عماني
إيرادات			
الشركات التابعة:			
		-	- بيع حبوب لشركة مطاحن صحار
809	151,595	-	- بيع الدقيق لشركة أطياب للصناعات الغذائية
1,422,783	1,185,117	-	- مبيعات إلى الشركة العمانية للمنتجات
-	111,207	-	- الحبيوة (شركة تابعة)
-	706,332	-	- بيع علف لشركة المزارع الحديثة للدواجن
-	-	-	- ش.م.ع.م
-	1,642,374	-	- بيع علف لشركة مزارع الخليج الدولية
		-	- للدواجن
الشركات الزميلة والمنتسبة:			
			- بيع علف لشركة المزارع الحديثة للدواجن
2,052,101	1,306,652	2,052,101	1,306,652 ش.م.ع.م
1,644,691	1,764,256	1,644,691	- بيع علف لشركة صحار للدواجن ش.م.ع.م
434,529	1,940,891	434,529	- بيع علف لشركة مزون للألبان ش.م.ع.م
4,772,636	3,128,453	4,772,636	- بيع علف لشركة مزارع الخليج الدولية
			- للدواجن
إيرادات أخرى			
الشركات التابعة:			
274,883	297,073	-	- إيرادات الفوائد من شركة مطاحن صحار
156,452	138,353	-	- إيرادات الفوائد من الشركة العمانية للمنتجات
24,175	24,175	24,175	- الحبيوة
			- إيرادات الفوائد من مصنع الألبان الحديث
مصروفات			
الشركات التابعة:			
(384,786)	(388,631)	-	- رسوم خدمات المختبرات لشركة أطياب
(319,296)	(187,423)	-	- للخدمات الدولية
		-	- رسوم معالجة الدقيق إلى شركة مطاحن
			- صحار
أطراف أخرى ذات علاقة			
(66,866)	(170,264)	(66,866)	(170,264) - شراء مواد التعبئة من شركة الخليج
			- للصناعات البلاستيكية ش.م.ع.م

فيما يلي المبالغ المستحقة من الشركات التابعة والأطراف ذات العلاقة في نهاية فترة التقرير:

الشركة الأم		المجموعة		
2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	
الشركات التابعة للمجموعة:				
9,023,485	12,066,455	-	-	شركة مطاحن صحار ش.م.م
3,812,758	4,053,866	-	-	شركة أطياب للإستثمار ش.م.م
-	3,623,222	-	-	شركة مزارع الخليج الدولية
-	1,531,865	-	-	شركة مزارع الدواجن الحديثة ش.م.ع.م
-	15,400	-	-	الشركة العمانية الأسترالية
258,774	867,225	-	-	الشركة العمانية للمنتجات الحيوية ش.م.ع.م
1,430,285	1,294,821	-	-	شركة أطياب للصناعات الغذائية ش.م.ع.م
14,525,302	23,452,854	-	-	
الشركات الزميلة والمنتسبة:				
1,620,782	-	1,620,782	-	شركة مزارع الدواجن الحديثة ش.م.ع.م
5,284,386	5,222,257	5,435,014	5,378,834	شركة مزون للألبان ش.م.ع.م
47,701	127,991	47,701	127,991	مصنع الألبان الحديث ش.م.م
3,658,249	-	3,658,249	-	شركة مزارع الخليج الدولية
1,188,557	1,541,524	1,188,690	1,550,376	صحار للدواجن ش.م.ع.م
		21,371	45,096	شركة البذور الزيتية العمانية ش.م.ع.م
		-	16,897	شركة الأسماك العمانية
1,466	-	11,466	-	شركة ايفكو للدواجن ش.م.م
		798	-	الشركة العربية لإنتاج الأغذية ش.م.ع.م
86,663	-	86,663	2,998	شركة البشائر للحوم ش.م.ع.م
-	-	-	38,187	شركة عُمان للسكر
113,095	-	113,095	-	شركة النماء للدواجن ش.م.ع.م
8,672	8,672	8,672	8,672	شركة بيت الخبز ش.م.م
3,121	-	3,121	1,131	الشركة الوطنية العمانية لتنمية الثروة الحيوانية ش.م.ع.م
(4,796,969)	(5,299,911)	(4,796,969)	(5,299,911)	حسابات مدينة طويلة الأجل - مزون
7,215,723	1,600,533	7,398,653	1,870,271	المجموع

المبالغ المستحقة للشركات التابعة في نهاية الفترة المالية هي كما يلي :

الشركة الأم		المجموعة		
2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	2025م ريال عماني	2026م ريال عماني	
				الشركات التابعة للمجموعة:
(439,591)	(1,213,181)	-	-	شركة مطاحن صحار ش.م.م
-	(39,854)	-	-	شركة أطياب التقنية ش.م.م
(21,969)	21,969	-	-	شركة أطياب للصناعات الغذائية ش.م.ع.م
(142,312)	(24,080)	-	-	شركة أطياب للخدمات الدولية ش.م.م
(603,872)	(1,255,146)	-	-	
				الشركات الزميلة والمنتسبة:
-	-	(336,194)	(600,242)	شركة زبوت صحار النباتية ش.م.م
-	-	-	(17,865)	شركة البذور الزيتية العمانية ش.م.ع.م
-	-	-	(13,564,197)	شركة صحار لصوامع الحبوب
(3,851)	(3,851)	(3,851)	(3,851)	مصنع الألبان الحديث ش.م.م
(2,899)	(29,826)	(2,899)	(29,826)	شركة الخليج للصناعات البلاستيكية
(6,750)	(33,677)	(342,944)	(14,215,981)	

فيما يلي القروض للأطراف ذات العلاقة:

الشركة الأم		المجموعة		
2025 ريال عماني	2026 ريال عماني	2025 ريال عماني	2026 ريال عماني	
				الشركات التابعة:
1,798,004	5,738,759	-	-	- شركة مطاحن صحار ش.م.م
5,500,000	6,200,000	-	-	- الشركة العمانية للمنتجات الحيوية ش.م.ع.م
7,298,400	11,928,759	-	-	
				الشركات الشقيقة:
750,000	750,000	750,000	750,000	- مصنع الألبان الحديث ش.م.م