

### إيضاحات البيانات المالية الغير مدققة :-

شركة صناعات مواد البناء ش.م.ع.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عمانية عامه مسجلة في سلطنة عمان في 15 يونيو 1977 بموجب السجل التجاري رقم 6/05292/1. إن العنوان المسجل للشركة هو : صحار الصناعي - صحار 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	31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
رصيد النقد بالصندوق	7,000	7,000
أرصدة البنوك	354,055	284,087
النقد والنقد المعادل	361,055	291,087

#### 2 - الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

البيان	31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
الذمم المدينة	655,336	753,105
مخصص ديون مشكوك فيها	(156,253)	(156,253)
صافي الذمم المدينة	499,083	596,852
مبالغ مدفوعة مقدماً	34,865	39,683
مدفوعات مقدماً إلى الموردين – بالصافي	9,914	6,582
أرصدة مدينة أخرى	155,580	157,001
المجموع الإجمالي	699,442	800,118

#### 3- المخزون

البيان	31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
بضاعة جاهزة	638,533	558,164
مواد أولية	1,597,470	1,616,320
مواد تعبئه وتغليف وقطع غيار و وقود	262,370	266,516
المجموع	2,498,373	2,441,000

ناقصاً: مخصص مخزون بضاعه بطيئة الحركة	(691,449)	(691,449)
المجموع الإجمالي	1,749,551	1,806,924

#### 4- الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

البيان	31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
الذمم الدائنة	330,824	339,814
دفعات مقدمه من الزبائن	22,171	41,035
المصاريف المستحقة	111,609	91,796
المجموع الإجمالي	464,604	472,645

#### 5- إلتزام الضريبي المؤجل

الحركة في الإلتزام الضريبي المؤجل خلال الفترة النحو التالي:-

البيان	31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
الرصيد كما هو في 1 يناير	135,566	130,855
ضريبة مدفوعة خلال الفترة	----	----
المستحق خلال الفترة	---	4,711
الرصيد في نهاية الفترة	135,566	135,566

#### 6 - مكافأة نهاية الخدمة

البيان	31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
الرصيد كما هو في 1 يناير	201,999	189,857
مخصص الفترة	4,467	30,099
المدفوع خلال الفترة	----	(17,957)
الرصيد في نهاية الفترة	206,466	201,999

## 7- قرض تمويل بنكي

حصلت الشركة على قرض تمويلي من أحد البنوك التجارية بسلطنة عمان لأجل شراء معدات وإنشاء لوحدة إنتاج جبرالمطفأ الجديد وبطاقه إنتاجيه 15 طن للساعة ، تجديد وإعادة هيكلة الفرن الجيري سعة 100 طن ، شراء وتركيب وحدة الطحن الجديدة ( طاحونة ) ونسبة التمويل هي 80% من إجمالي التكلفة بفائدة سنوية تتراوح بين 6.75% الى 7% .

البيان	31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
قرض لأجل - 1	790,471	836,825
قرض لأجل - 2	500,569	515,458
قرض لأجل - 3	117,294	84,133
المجموع الإجمالي	1,408,334	1,436,416

الجزء الحالي	319,391	306,278
جزء طويل الأمد	1,088,943	1,130,138

## 8 - رأس المال

البيان	31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
رأس المال المصرح به مقابل مائتان مليون سهم وكل سهم بقيمة 0.100 بيسه	20,000,000	20,000,000
رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مقابل إثنتان وستون مليون وخمسمائة ألف سهم بقيمة كل سهم 0.100 بيسه	6,250,000	6,250,000

لدى الشركة نوع واحد من الأسهم العادية بقيمة 100 بيسه 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 : -

	31 مارس 2026	31 ديسمبر 2025
	نسبة المساهمة	نسبة المساهمة
رأس المال	رأس المال	رأس المال
إسم المساهم	%	%
خالد بن عبدالله الجابري	24.90	24.90
شركة ملكاوي للتجارة الدولية المحدودة	22.72	22.72
محمد سليمان أحمد الحوقاني	8.77	8.32
سعيد سليمان أحمد الحوقاني	6.44	6.10
عدد الأسهم	عدد الأسهم	عدد الأسهم
15,562,500	15,562,500	15,562,500
14,199,203	14,199,203	14,199,203
5,202,506	5,480,329	5,202,506
3,815,810	4,025,719	3,815,810

طارق سليمان أحمد الحوقاني	5.23	3,271,221	5.23	3,271,221
شركة الأول الوطني	5.00	3,125,000	5.00	3,125,000

## 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 إحتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة صافي الأصول المنسوبة إلى مساهمي الشركة على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفتره كما يلي :-

البيان	31 مارس 2026 ريال عماني	31 ديسمبر 2025 ريال عماني
صافي الأصول بتاريخه	6,553,722	6,500,512
مجموع عدد الأسهم العادية	62,500,000	62,500,000
صافي الأصول للسهم الواحد	0.105	0.104

## 11 - تكلفة المبيعات

البيان	31 مارس 2026 ريال عماني	31 مارس 2025 ريال عماني
رصيد أول المده - بضاعه جاهزه	558,164	490,905
مواد أوليه	196,713	138,424
رواتب وأجور	95,059	96,611
تكاليف صناعيه	213,532	160,842
إستهلاك حق إستخدام أصل التأجير التمويلي	20,973	20,973
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	76,745	62,430
تكاليف النقل	138,910	109,792
رصيد آخر المده - بضاعه جاهزه	(638,534)	(516,204)
المجموع الإجمالي	661,562	563,773

## 12 - إيرادات أخرى

البيان	31 مارس 2026 ريال عماني	31 مارس 2025 ريال عماني
ايرادات متنوعه	2,000	2,754

المجموع الإجمالي	2,000	2,754
------------------	-------	-------

### 13- المصاريف الإدارية والعمومية

البيان	31 مارس 2026	31 مارس 2025
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
الرواتب وملحقاتها	61,253	56,603
أتعاب مهنية وقانونية	8,500	5,775
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	2,911	3,480
صيانة وإصلاحات	5,619	5,264
كهرباء وماء	2,057	1,722
أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة	5,750	5,750
تسجيل وإصدار شهادات	1,391	1,223
طباعة وقرطاسية	819	854
مصاريف اجتماعات	1,936	2,141
سفر و تنقلات	163	41
رسوم بنكية	632	788
تأمين	400	473
مصاريف متنوعة	1,294	934
المجموع الإجمالي	92,725	85,048

### 14 - مصاريف البيع والتوزيع

البيان	31 مارس 2026	31 مارس 2025
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
الرواتب وملحقاتها	6,176	10,429
رسوم جمركية ورسوم طرق	7,519	7,654
مصاريف تسويقيه	39	1,248
تأمين على مبيعات التصدير	1,639	823
الإتصالات	1,107	1,002
مصاريف مركبات	389	496
سفر لمهمات عمل	852	1,871
تأمين البضائع البحرية	865	229
مصاريف مختبرات خارجية	----	422
مصاريف متنوعة	1,092	1,196

المجموع الإجمالي	<u>19,678</u>	<u>24,629</u>
------------------	---------------	---------------

#### 15 - الفوائد (بالصافي)

البيان	31 مارس 2026	31 مارس 2025
	ريال عماني	ريال عماني
إيرادات الفوائد	(743)	(448)
مصاريف فوائد الإيجار التمويلي (بموجب معيار IFRS رقم 16)	6,581	7,598
فوائد القرض الاجل	14,303	----
مصاريف الفوائد	1,367	4,238
المجموع الإجمالي	<u>21,508</u>	<u>11,388</u>

#### 16 - عائد / (خسارة) السهم الواحد

البيان	31 مارس 2026	31 مارس 2025
	ريال عماني	ريال عماني
صافي (خسارة) / ربح الفترة (ريال عماني)	53,209	(22,618)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	62,500,000	62,500,000
(خسارة) / عائد السهم الواحد (ريال عماني)	0.0008	(0.0004)

القيمة الاسمية لكل سهم هي 100 بيبسه 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 ) الارصدة مع الاطراف ذات العلاقة :-

31 مارس 2025	31 مارس 2026	مستحق لاطراف ذات العلاقة
ريال عماني	ريال عماني	
----	----	

( ب ) التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

31 مارس 2025	31 مارس 2026	البيان
ريال عماني	ريال عماني	
-----	-----	المبيعات
-----	-----	شراء مواد اولية

( ج ) تعويضات مجلس الإدارة

31 مارس 2025	31 مارس 2026	رسوم بدل حضور أعضاء المجلس
<u>5,750</u> ر.ع .	<u>5,750</u> ر.ع .	

18 - عام

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