

إيضاحات البيانات المالية الغير مدققة :-

- نظره عامه .

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 العملة التي تتم بها غالبية المعاملات .

1- النقد والأرصدة لدى البنك

البيان	30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024
	ريال عماني	ريال عماني
رصيد النقد بالصندوق	7,000	7,000
أرصدة البنوك	274,049	397,907
النقد والنقد المعادل	<u>281,049</u>	<u>404,907</u>

2 - الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

البيان	30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024
	ريال عماني	ريال عماني
الذمم المدينة	717,870	743,975
مخصص ديون مشكوك فيها	<u>(156,253)</u>	<u>(156,253)</u>
صافي الذمم المدينة	561,617	587,722
مبالغ مدفوعة مقدماً	66,888	40,021
مدفوعات مقدماً إلى الموردين - بالصافي	16,392	4,464
أرصدة مدينة أخرى	<u>187,216</u>	<u>230,476</u>
المجموع الإجمالي	<u>832,113</u>	<u>862,683</u>

3- المخزون

البيان	30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024
	ريال عماني	ريال عماني
بضاعة جاهزة	591,313	490,906
مواد أولية	1,664,170	1,658,176
مواد تعبئه وتغليف وقطع غيار و وقود	281,206	290,537
المجموع	2,518,689	2,439,619
ناقصاً: مخصص مخزون بضاعة بطيئة الحركة	(691,906)	(691,906)
المجموع الإجمالي	<u>1,826,783</u>	<u>1,747,713</u>

4- الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

البيان	30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024
	ريال عماني	ريال عماني
الذمم الدائنة	354,926	324,822
دفعات مقدمه من الزبائن	18,852	5,462
المصاريف المستحقة	<u>119,857</u>	<u>87,469</u>
المجموع الإجمالي	<u>493,635</u>	<u>417,753</u>

5- إلتزام الضريبي المؤجل

الحركة في الإلتزام الضريبي المؤجل خلال الفترة النحو التالي:-

البيان	30 يونيو 2024	31 ديسمبر 2023
	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 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024
	ريال عماني	ريال عماني
الرصيد كما هو في 1 يناير	189,857	177,325
مخصص الفترة	5,282	21,668
المدفوع خلال الفترة	----	(9,136)
الرصيد في نهاية الفترة	195,139	189,857

7- قرض تمويل بنكي

حصلت الشركة على قرض تمويلي بقيمة 1,019,000 ريال عماني من أحد البنوك التجارية بسلطنة عمان لأجل شراء معدات وإنشاء لوحدة إنتاج جبر المطفا الجديد وبطاقه إنتاجيه 15 طن للساعة ، ونسبة التمويل للقرض هي بنسبة 80% من إجمالي تكلفة معدات وإنشاء وحدة الجبر المطفا الجديد ، وبلغ رصيد القرض في نهاية الفترة المنتهية بتاريخ 2025/6/30 م -/ 926,498 ريال عماني .

8 - رأس المال

البيان	30 يونيو 2025	31 ديسمبر 2024
	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 :-

30 يونيو 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
23.34	14,590,379	23.34	14,590,379	فهد بن عبدالرحمن العزاني
5.52	3,452,567	5.52	3,452,567	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 احتساب 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 يونيو 2025 ريال عماني	31 ديسمبر 2024 ريال عماني
صافي الأصول بتاريخه	<u>6,446,697</u>	<u>6,491,865</u>
مجموع عدد الأسهم العادية	<u>62,500,000</u>	<u>62,500,000</u>
صافي الأصول للسهم الواحد	<u>0.103</u>	<u>0.104</u>

11 - تكلفة المبيعات

البيان	30 يونيو 2025 ريال عماني	30 يونيو 2024 ريال عماني
رصيد أول المدة - بضاعه جاهزه	490,905	601,710
مواد أوليه	316,269	259,606
رواتب وأجور	202,717	167,133
تكاليف صناعيه	343,086	340,891
إستهلاك حق إستخدام أصل التأجير التمويلي	41,946	41,946
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	131,533	109,331
تكاليف النقل	247,610	225,638
رصيد آخر المدة - بضاعه جاهزه	<u>(591,313)</u>	<u>(486,460)</u>
المجموع الإجمالي	<u>1,182,753</u>	<u>1,259,795</u>

12 - إيرادات أخرى

البيان	30 يونيو 2025 ريال عماني	30 يونيو 2024 ريال عماني
ايرادات متنوعة	2,754	2,000
المجموع الإجمالي	<u>2,754</u>	<u>2,000</u>

13- المصاريف الإداريه والعموميه

البيان	30 يونيو 2024	30 يونيو 2023
	ريال عماني	ريال عماني
الرواتب وملحقاتها	118,125	116,146
أتعاب مهنية وقانونية	14,004	11,328
مخصص خسائر إئتمان المتوقعة	---	4,153
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	6,898	7,213
صيانة وإصلاحات	11,999	7,035
كهرباء وماء	4,324	3,746
أتعاب حضور اجتماعات مجلس الإدارة	8,250	10,500
تسجيل وإصدار شهادات	3,203	2,832
طباعة وقرطاسية	1,588	1,385
مصاريف اجتماعات	3,496	3,801
سفر و تنقلات	141	281
رسوم بنكية	1,551	2,076
تأمين	898	863
مصاريف متنوعة	2,125	2,101
المجموع الإجمالي	176,602	172,960

14 - مصاريف البيع والتوزيع

البيان	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024
	ريال عماني	ريال عماني
الرواتب وملحقاتها	19,808	18,561
رسوم جمركية ورسوم طرق	15,373	14,637
مصاريف تسويقيه	1,293	116
تأمين على مبيعات التصدير	1,341	2,652
الإتصالات	2,164	1,892
مصاريف مركبات	1,380	1,354
سفر لمهمات عمل	2,566	834
مصاريف متنوعة	2,834	2,860
المجموع الإجمالي	46,759	42,906

15 - الفوائد (بالصافي)

البيان	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024
	ريال عماني	ريال عماني
مصاريف فوائد الإيجار التمويلي (بموجب معيار IFRS رقم 16)	15,041	16,978
صافي (إيرادات) / مصاريف الفوائد	14,847	(1,619)
المجموع الإجمالي	29,888	15,359

16- عائد / (خسارة) السهم الواحد

البيان	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024
	ريال عماني	ريال عماني
صافي (خسارة) / ربح الفترة (ريال عماني)	(45,168)	(95,354)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	62,500,000	62,500,000
(خسارة) / عائد السهم الواحد (ريال عماني)	(0.0007)	(0.0015)

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) الارصدة مع الاطراف ذات العلاقة :-

مستحق لاطراف ذات العلاقة	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024
	ريال عماني	ريال عماني
	---	---

(ب) التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة



البيان	30 يونيو 2025	30 يونيو 2024
	ريال عماني	ريال عماني
المبيعات	-----	-----
مشتريات	1,523	1,775

(ج) تعويضات مجلس الإدارة

30 يونيو 2025	30 يونيو 2024	
8,250 ر.ع .	10,000 ر.ع .	رسوم بدل حضور أعضاء المجلس

18 - عام

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