

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 2026	31 ديسمبر 2025
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
رصيد النقد بالصندوق	7,000	7,000
أرصدة البنوك	215,544	284,087
النقد والنقد المعادل	<u>222,544</u>	<u>291,087</u>

2 - الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

البيان	30 يونيو 2026	31 ديسمبر 2024
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني
الذمم المدينة	598,345	753,105
مخصص ديون مشكوك فيها	<u>(156,253)</u>	<u>(156,253)</u>
صافي الذمم المدينة	442,092	596,852
مبالغ مدفوعة مقدماً	56,468	39,683
مدفوعات مقدماً إلى الموردين - بالصافي	5,897	6,582
أرصدة مدينة أخرى	<u>160,854</u>	<u>157,001</u>
المجموع الإجمالي	<u>665,311</u>	<u>800,118</u>

3- المخزون

البيان	30 يونيو 2026	31 ديسمبر 2025
ريال عماني	ريال عماني	
بضاعة جاهزة	649,891	558,164
مواد أولية	1,625,328	1,616,320
مواد تعبئه وتغليف وقطع غيار و وقود	271,436	266,516
المجموع	2,546,655	2,441,000
ناقصاً: مخصص مخزون بضاعة بطيئة الحركة	(691,449)	(691,449)
المجموع الإجمالي	1,855,206	1,749,551

4- الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى

البيان	30 يونيو 2026	31 ديسمبر 2025
ريال عماني	ريال عماني	
الذمم الدائنة	273,317	339,814
دفعات مقدمه من الزبائن	35,146	41,035
المصاريف المستحقة	102,256	91,796
المجموع الإجمالي	410,719	472,645

5- إلتزام الضريبي المؤجل

الحركة في الإلتزام الضريبي المؤجل خلال الفترة النحو التالي:-

البيان	30 يونيو 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	30 يونيو 2026	31 ديسمبر 2025
--------	------------------	-------------------

ريال عماني	ريال عماني	
189,857	201,999	الرصيد كما هو في 1 يناير
30,099	8,393	مخصص الفترة
(17,957)	(3,907)	المدفوع خلال الفترة
201,999	206,485	الرصيد في نهاية الفترة

7- قرض تمويل بنكي

31 ديسمبر 2025	30 يونيو 2026	البيان
ريال عماني	ريال عماني	
836,825	743,463	قرض لأجل - 1
515,458	478,163	قرض لأجل - 2
84,133	139,907	قرض لأجل - 3
1,436,416	1,361,533	المجموع الإجمالي

306,278	334,176	الجزء الحالي
1,130,138	1,027,357	جزء طويل الأمد

حصلت الشركة على قرض تمويلي من أحد البنوك التجارية بسلطنة عمان لأجل شراء معدات وإنشاء لوحدة إنتاج جبر المطفا الجديدة وبطاقه إنتاجيه 15 طن للساعه ، 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% .

8 - رأس المال

31 ديسمبر 2025	30 يونيو 2026	البيان
ريال عماني	ريال عماني	
20,000,000	20,000,000	رأس المال المصرح به مقابل مائتان مليون سهم وكل سهم بقيمة 0.100 بيسه
6,250,000	6,250,000	رأس المال المصدر والمدفوع بالكامل مقابل إثنتان وستون مليون وخمسمائة ألف سهم بقيمة كل سهم 0.100 بيسه

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 ديسمبر 2025	30 يونيو 2026	
رأس المال	رأس المال	نسبة المساهمة
عدد الأسهم	عدد الأسهم	%

15,562,500	24.90	15,562,500	24.90	خالد بن عبدالله الجابري
14,199,203	22.72	15,083,883	24.13	شركة ملكاوي للتجارة الدولية المحدودة
5,202,506	8.32	5,492,081	8.79	محمد سليمان أحمد الحوقاني
3,815,810	6.10	4,025,719	6.44	سعيد سليمان أحمد الحوقاني
3,271,221	5.23	3,271,221	5.23	طارق سليمان أحمد الحوقاني
3,125,000	5.00	3,125,000	5.00	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 إحتساب صافي الأصول للسهم الواحد بقسمة صافي الأصول المنسوبة إلى مساهمي الشركة على عدد الأسهم القائمة في نهاية الفتره كما يلي :-

البيان	30 يونيو 2026 ريال عماني	31 ديسمبر 2025 ريال عماني
صافي الأصول بتاريخه	6,536,930	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	30 يونيو 2026 ريال عماني	30 يونيو 2025 ريال عماني
رصيد أول المده - بضاعه جاهزه	558,164	490,905
مواد أوليه	331,154	316,268
رواتب وأجور	191,172	202,651
تكاليف صناعيه	382,752	343,086
إستهلاك حق إستخدام أصل التأجير التمويلي	41,946	41,946
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	153,558	131,533
تكاليف النقل	232,045	247,611
رصيد آخر المده - بضاعه جاهزه	(642,891)	(591,313)
المجموع الإجمالي	1,240,900	1,182,687

12 - إيرادات أخرى

البيان	30 يونيو 2026	30 يونيو 2025
	ريال عماني	ريال عماني
إيرادات متنوعة	2,000	2,754
المجموع الإجمالي	<u>2,000</u>	<u>2,754</u>

13- المصاريف الإدارية والعمومية

البيان	30 يونيو 2026	30 يونيو 2025
	ريال عماني	ريال عماني
الرواتب وملحقاتها	123,160	118,191
أتعاب مهنية وقانونية	23,641	14,004
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	5,404	6,898
صيانة وإصلاحات	10,562	11,999
كهرباء وماء	4,990	4,324
أتعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة	8,250	8,250
تسجيل وإصدار شهادات	2,946	3,203
طباعة وقرطاسية	1,783	1,588
مصاريف إجتماعات	3,796	3,496
سفر و تنقلات	303	141
رسوم بنكية	870	1,551
تأمين	791	898
مصاريف متنوعة	2,088	2,125
المجموع الإجمالي	<u>188,584</u>	<u>176,668</u>

14 - مصاريف البيع والتوزيع

البيان	30 يونيو 2026	30 يونيو 2025
	ريال عماني	ريال عماني
الرواتب وملحقاتها	12,218	19,808
رسوم جمركية ورسوم طرق	18,000	15,373
مصاريف تسويقيه	161	1,293
تأمين على مبيعات التصدير	2,006	1,341
الإتصالات	2,067	2,164
مصاريف مركبات	987	1,380

2,566	1,452	سفر لمهمات عمل
645	865	مصاريف متنوعة
1,230	114	مصاريف مختبرات خارجية
959	1,779	مصاريف متنوعه
<u>46,759</u>	<u>39,649</u>	المجموع الإجمالي

15 - الفوائد (بالصافي)

البيان	30 يونيو 2026	30 يونيو 2025
	ريال عماني	ريال عماني
إيرادات الفوائد	(1,494)	(901)
مصاريف فوائد الإيجار التمويلي (بموجب معيار IFRS رقم 16)	12,929	15,041
فوائد القرض الاجل	27,951	6,734
مصاريف الفوائد	2,757	9,014
المجموع الإجمالي	<u>42,143</u>	<u>29,888</u>

16- عائد / (خسارة) السهم الواحد

البيان	30 يونيو 2026	30 يونيو 2025
	ريال عماني	ريال عماني
صافي (خسارة)/ ربح الفترة (ريال عماني)	<u>36,418</u>	<u>(45,168)</u>
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	<u>62,500,000</u>	<u>62,500,000</u>
(خسارة)/ عائد السهم الواحد (ريال عماني)	<u>0.0006</u>	<u>(0.0007)</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) الارصدة مع الاطراف ذات العلاقة :-

30 يونيو 2025	30 يونيو 2026	مستحق لاطراف ذات العلاقة
ريال عماني	ريال عماني	
----	----	

(ب) التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة

30 يونيو 2025	30 يونيو 2026	البيان
ريال عماني	ريال عماني	
-----	-----	المبيعات
-----	-----	مشتريات

(ج) تعويضات مجلس الإدارة

30 يونيو
2025

30 يونيو
2026

8,250 ر.ع .

8,250 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 .