

شركة المطاحن العمانية ش.م.ع وشركاتها التابعة

القوائم المالية الموحدة للشركات التابعة والشركة الأم

للفترة المنتهية 30 يونيو 2025

1. إيرادات من العقود مع العملاء

الشركة الأم		المجموعة		
2024	2025	2024	2025	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
16,931,521	16,927,054	18,542,507	18,140,388	مبيعات منتجات الدقيق:
3,991,775	2,735,035	4,628,999	2,737,868	محلية
869,068	1,423,592	89,104	-	تصدير
				مبيعات الاطراف ذات العلاقة
23,332,248	26,496,872	23,680,786	26,496,872	مبيعات منتجات الأعلاف:
453,942	801,928	453,942	801,928	محلية
9,584,634	8,903,968	9,584,634	8,903,968	تصدير
				مبيعات الاطراف ذات العلاقة
-	-	7,325,771	8,449,785	مبيعات منتجات المخابز:
-	-	-	1,022,480	محلية
-	-	1,381,434	1,265,226	تصدير
55,163,188	57,288,449	65,687,177	67,818,515	إيرادات من الخدمات

2. تكلفة المبيعات

الشركة الأم		المجموعة		
2024	2025	2024	2025	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
43,032,813	42,464,781	47,418,269	45,495,058	تكلفة المواد الخام المستهلكة
(1,417,349)	(517,297)	(1,417,349)	(517,297)	ناقصاً: الدعم الحكومي
41,615,464	41,947,484	46,000,920	44,977,761	رواتب الموظفين والتكاليف المرتبطة بها
1,202,790	1,329,714	2,520,496	2,845,701	استهلاك الممتلكات والألات والمعدات
805,730	879,975	1,858,182	1,996,242	استهلاك أصول حق الاستخدام
8,965	-	86,708	106,640	مخصص المخزون بطيء الحركة والراكد
58,793	18,593	55,684	24,456	مصرفات عمومية أخرى
1,932,192	2,409,038	2,091,551	3,035,202	
45,623,934	46,584,804	52,613,541	52,986,002	

3. مصروفات بيع وتوزيع

الشركة الأم		المجموعة		
2024	2025	2024	2025	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
236,354	242,637	1,507,911	1,825,819	رواتب الموظفين والتكاليف المرتبطة بها
272,017	367,373	962,470	901,231	إعلانات وترويج مبيعات ومصروفات عامة أخرى
-	507	464,894	509,735	مصروفات مركبات
573	431	91,363	52,173	استهلاك
508,944	610,948	3,026,638	3,288,958	

4. مصروفات عامة وإدارية

الشركة الأم		المجموعة		
2024	2025	2024	2025	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
1,396,509	1,209,718	1,934,977	2,040,725	رواتب الموظفين والتكاليف المرتبطة بها
66,508	161,361	200,877	219,407	أتعاب مهنية
7,989	5,031	96,584	240,090	إيجار ومرافق وتأمين
78,622	92,596	178,027	221,546	استهلاك
97,424	133,236	97,424	133,236	المسؤولية الاجتماعية للشركة
95,500	(59,250)	95,500	(59,250)	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
15,378	142,838	15,708	174,072	إصلاحات وصيانة
22,005	50,720	22,005	74,994	مصروفات السفر
35,276	16,936	35,276	67,878	مصروفات الاتصالات
-	-	-	5,303	إهلاك أصول غير ملموسة
534,563	599,391	1,024,839	1,126,645	تكاليف أخرى
2,349,774	2,352,577	3,701,217	4,244,646	

5. رواتب وتكاليف متعلقة بالموظفين

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

الشركة الأم		المجموعة		
2024	2025	2024	2025	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
1,202,790	1,329,714	2,520,496	2,845,701	تكلفة المبيعات
236,354	242,637	1,507,911	1,825,819	مصروفات البيع والتوزيع
1,396,509	1,209,718	1,934,977	2,040,725	المصروفات العامة والإدارية
2,835,653	2,782,069	5,963,384	6,712,245	

(ب) الرواتب والتكاليف المتعلقة بالموظفين تدرج ضمن تكلفة المبيعات ومصروفات البيع والتوزيع والمصروفات العامة و الإدارية مما يلي:

الشركة الأم		المجموعة		
2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	
2,414,223	2,377,175	5,373,358	6,011,516	رواتب وأجور ومنافع أخرى
420,363	401,429	526,993	605,440	مساهمات في خطة التقاعد المحددة للموظفين العمانيين
1,067	3,465	63,033	95,289	مخصص التزامات مكافآت نهاية الخدمة للموظفين
2,835,653	2,782,069	5,963,384	6,712,245	

التغيرات في التزامات منافع نهاية الخدمة للموظفين الأجانب المعترف بها في بيان المركز المالي هي كالتالي:

الشركة الأم		المجموعة		
2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	
93,403	147,253	794,709	940,958	في 1 يناير
44,262	29,386	106,228	121,210	المخصص خلال السنة
-	(2,746)	(10,921)	(64,123)	المدفوعات خلال السنة
137,665	173,893	890,016	998,045	في 30 يونيو

6. إيرادات أخرى

الشركة الأم		المجموعة		
2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	
15,000	(17,560)	15,000	(17,560)	إيرادات الإيجار
-	-	-	-	إيرادات العمولات
5,754	-	5,754	-	إيرادات توزيعات الأرباح
62,069	37,472	199,939	154,737	إيرادات متنوعة أخرى
82,823	19,912	220,693	137,177	

7. أرباح/ (خسائر) أخرى

الشركة الأم		المجموعة		
2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	
-	-	-	-	تغيرات القيمة العادلة في عقارات استثمارية
-	-	-	-	ربح من استبعاد استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
217,339	(350,000)	217,339	(350,000)	تغيرات القيمة العادلة في استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
-	(29,280)	-	(29,280)	ربح من استبعاد ممتلكات وآلات ومعدات
217,339	(379,280)	217,339	(379,280)	

8. إيرادات وتكاليف التمويل

الشركة الأم		المجموعة		
2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	
				إيرادات التمويل
302,500	454,397	117,407	179,514	فوائد على المبالغ المستحقة من الاطراف ذو العلاقة
136,014	394,795	136,014	394,795	إيرادات الفوائد على الودائع
438,514	849,192	253,421	574,309	
-	-	-	-	
				تكاليف التمويل
(9,278)	32,821	94,799	143,233	فوائد على عقود الإيجار
14,801	-	14,801	-	أتعاب إدارة المحافظ
-	-	184,975	274,648	فوائد على المبالغ المستحقة لشركات التابعة
1,287,993	1,248,974	2,082,872	1,858,141	فوائد على القروض البنكية
1,293,516	1,281,795	2,377,447	2,276,022	
(855,002)	(432,603)	(2,124,026)	(1,701,713)	صافي تكاليف التمويل

9. ضريبة الدخل

الشركة الأم		المجموعة		
2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	
				قائمة الدخل الشامل
871,728	991,196	877,204	1,005,133	- ضريبة جارية فيما يتعلق بالسنة الحالية
-	-	-	-	- ضريبة مؤجلة (إعفاء) مخصص فيما يتعلق بالسنة الحالية
871,728	991,196	877,204	1,005,133	
-	-	-	-	قائمة المركز المالي
				حركة التزام الضريبة الجارية كما يلي:
675,872	1,605,628	774,949	1,644,163	في بداية السنة
871,728	991,196	877,204	1,005,133	محمل للسنة
(668,556)	(1,598,313)	(761,515)	(1,636,848)	مدفوعات خلال السنة
879,044	998,511	890,638	1,012,448	في نهاية السنة

10. الممتلكات والآلات والمعدات

تم تخصيص الإهلاك على العقارات والآلات والمعدات للسنة كما يلي:

الشركة الأم		المجموعة		
2024	2025	2024	2025	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
805,730	879,975	1,858,182	1,969,446	تكلفة المبيعات
573	431	91,363	52,173	مصاريف البيع والتوزيع
78,622	92,596	178,027	221,546	المصاريف العامة والإدارية
884,925	973,002	2,127,572	2,243,165	

11. المخزون

الشركة الأم		المجموعة		
2024	2025	2024	2025	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
18,792,520	17,667,784	20,368,574	18,198,561	مواد خام
1,514,976	1,215,404	1,980,964	2,030,489	بضائع تامة الصنع
1,021,797	1,170,669	1,899,500	2,159,221	مواد التعبئة وقطع الغيار
-	-	-	-	أعمال قيد التنفيذ
21,329,293	20,053,857	24,249,038	22,388,271	
(1,056,477)	(875,310)	(1,259,556)	(1,133,628)	مخصص المخزون بطيء الحركة والراكد
20,272,816	19,178,547	22,989,482	21,254,643	

فيما يلي حركة مخصص المخزون بطيء الحركة والراكد:

الشركة الأم		المجموعة		
2024	2025	2024	2025	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
997,684	1,056,477	1,191,373	1,308,932	في 1 يناير
-	(181,167)	9,390	(181,167)	معكوس خلال السنة
58,793	-	58,793	5,863	مشطوب خلال السنة
1,056,477	875,310	1,259,556	1,133,628	في 30 يونيو

12. مديونيات تجارية وأخرى

الشركة الأم		المجموعة		
2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	
18,339,473	15,188,438	24,906,343	22,176,083	المستحقات المدينة التجارية ناقصاً: مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة [انظر الملاحظة (ب) أدناه]
(1,217,995)	(1,498,101)	(2,897,051)	(3,395,918)	
17,121,478	13,690,337	22,009,292	18,780,165	دفعات مقدمة للموردين الإعانة المستحقة الدفعات المقدمة، الحسابات المستحقة الأخرى، والمصروفات المدفوعة مقدماً
13,647,826	10,896,939	13,647,826	11,093,988	
4,809,956	3,685,404	4,809,956	4,052,598	
2,410,386	1,776,542	3,928,661	2,593,388	
37,989,646	30,049,222	44,395,735	36,520,139	

التغير في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة مقابل الذمم المدينة التجارية هو كما يلي:

الشركة الأم		المجموعة		
2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	
1,112,105	1,157,926	2,675,182	3,005,205	في 1 يناير مخصص/(عكس) الانخفاض في القيمة خلال السنة في 30 يونيو
105,890	340,175	221,869	390,713	
1,217,995	1,498,101	2,897,051	3,395,918	

13. نقد وما يماثل النقد

الشركة الأم		المجموعة		
2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	
-	-	197,554	91,462	النقد في الصندوق النقد في البنك الودائع تحت الطلب
2,430,631	7,574,320	2,782,819	9,391,056	
-	-	-	-	
2,430,631	7,574,320	2,980,373	9,482,518	

14. ودائع قصيرة الأجل

الشركة الأم		المجموعة		
2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	
7,500,000	19,500,000	7,500,000	19,500,000	الودائع قصيرة الأجل

15. القروض البنكية

الشركة الأم		المجموعة		
2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	
-	-	22,868,494	22,475,184	غير جارية
-	-	-	-	القرض لأجل 1
-	-	-	-	القرض لأجل 2
-	-	-	-	القرض لأجل 3
-	-	22,868,494	22,475,184	
-	-	-	-	ناقصاً: تكلفة المعاملات غير المستهلكة
-	-	22,868,494	22,475,184	
-	-	(2,088,470)	(2,713,963)	ناقصاً: الجزء الجاري
-	-	20,780,024	19,761,221	إجمالي الجزء غير الجاري
-	-	-	-	
-	-	2,092,665	2,713,963	جارية
38,663,433	58,614,323	41,631,956	58,966,927	الجزء الجاري من القروض لأجل
-	-	-	2,246,463	قروض مقابل إيصالات الأمانة
-	-	696,717	418,377	قرض قصير الأجل
38,663,433	58,614,323	44,421,338	64,345,730	سحوبات بنكية على المكشوف

16. دانيات تجارية وأخرى

الشركة الأم		المجموعة		
2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	
8,844,831	3,246,442	12,052,792	5,408,355	دانيات تجارية
4,990,239	3,647,409	5,712,966	5,467,038	المصروفات المستحقة ودانيات أخرى
1,652,358	610,622	196,191	342,944	المبالغ المستحقة للأطراف ذو العلاقة
100,000	75,000	324,032	299,032	مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
15,587,428	7,579,473	18,285,981	11,517,369	

17. الأطراف ذات الصلة

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

الشركة الأم		المجموعة		
2024	2025	2024	2025	
ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	ريال عماني	
الشركات التابعة:				
8,958,621	10,821,489	-	-	شركة مطاحن صحار ش.م.م
3,269,678	3,812,757	-	-	شركة أطيباب للاستثمارات ش.م.م
-	5,758,774	-	-	شركة المنتجات الحيوية ش.م.م
1,178,506	1,430,285	-	-	شركة أطيباب للصناعات الغذائية ش.م.م
13,406,805	21,823,305	-	-	
الشركات المرتبطة:				
2,549,213	1,620,782	2,549,213	1,620,782	شركة مزارع الدواجن الحديثة ش.م.ع.م
4,247,893	487,417	4,398,521	638,045	شركة مزون للألبان ش.م.ع.م
506,455	797,700	506,455	797,700	مصنع الألبان الحديث ش.م.م
3,970,555	3,658,249	3,970,555	3,658,249	مزارع الخليج الدولية للدواجن
839,800	1,188,557	839,933	1,188,690	شركة صحار للدواجن ش.م.ع.م
-	-	-	21,371	الشركة العمانية للبذور الزيتية ش.م.ع.م
1,466	1,466	6,466	11,466	شركة أطيباب إفكو للدواجن ش.م.م
-	-	798	798	الشركة العربية لإنتاج الأغذية
83,072	86,663	83,072	86,663	شركة البشائر للحوم ش.م.ع
108,221	113,095	108,221	113,095	شركة النماء للدواجن ش.م.ع.م
517,420	-	517,420	-	شركة المنتجات الحيوية
8,672	8,672	8,672	8,672	شركة بيت الخبز ش.م.م
-	3,121	-	3,121	الشركة الوطنية العمانية لتنمية الثروة الحيوانية
12,832,767	7,965,722	12,989,326	8,148,652	ش.م.ع.م

المبالغ المستحقة للأطراف ذات الصلة في نهاية الفترة المالية هي كما يلي:

الشركة الأم		المجموعة		
2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	2024 ريال عماني	2025 ريال عماني	
الشركات التابعة:				
(1,492,940)	(439,591)			شركة مطاحن صحار ش.م.م
-	-	-	-	أطياب التقنية ش.م.م
(800)	(21,969)	-	-	أطياب للصناعات الغذائية ش.م.م
(132,182)	(142,312)	-	-	أطياب للخدمات الدولية ش.م.م
(1,625,922)	(603,872)	-	-	
الشركات المرتبطة:				
-	-	(169,622)	(336,194)	شركة صحار للزيوت النباتية ش.م.م
-	-	-	-	الشركة العمانية للاستثمار الغذائي القابضة ش.م.ع.م
(68)	(3,851)	(68)	(3,851)	مصنع الألبان الحديث
-	-	(133)	-	شركة صحار للدواجن ش.م.ع.م
(26,368)	(2,899)	(26,368)	(2,899)	شركة الخليج للبلاستيك
(26,436)	(6,750)	(196,191)	(342,944)	