نظره عامــه :

شركة صناعة مواد البناء ش.م.ع.ع ("الشركة") هي شركة مساهمة عمانية عامه مسجلة في سلطنة عمان في 15 يونيو 1977 بموجب السجل التجاري رقم 1052926 إن العنوان المسجل للشركة هو : صحار- المنطقه الصناعيه 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

البيـــــــــــان	**30 سبتمبر 2026**	31 ديسمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
رصيد النقد بالصندوق	**7,000**	7,000
أرصدة البنوك – غير مقيده	**83,888**	284,087
النقد والنقد المعادل	**90,888**	291,087

2 - الذمم المدينة والأرصدة المدينة الأخرى

البيـــــــــــان	**30 سبتمبر 2026**	31 ديسمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
الذمم المدينة	**664,450**	753,105
مخصص ديون مشكوك فيها	**(156,253)**	(156,253)
صافي الذمم المدينة	**508,197**	596,852
مصاريف مدفوعة مقدماً	**38,121**	39,683
مدفوعات مقدماً إلى الموردين	**2,049**	6,582
أرصدة مدينة أخرى	**144,843**	157,001
المجموع الإجمالي	**693,210**	800,118

3- المخزون

البيـــــــــــان	**30 سبتمبر 2026**	31 ديسمبر 2025
	ريال عماني	**ريال عماني**
بضاعه جاهزة	**641,717**	558,164
مواد خام أوليه	**1,613,750**	1,616,320
مواد تعبئه وتغليف وقطع غيار و وقود	**268,398**	266,516
المجمـــــوع	**2,523,865**	2,441,000
ناقصاً: مخصص مخزون بضاعه بطيئة الحركة	**(691,449)**	(691,449)
المجموع الإجمالي	**1,832,416**	1,749,551

4 - الذمم الدائنة والأرصدة الدائنة الأخرى.

البيـان	30 سبتمبر 2026	31 ديسمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
الذمم الدائنة	**174,598**	339,814
دفعات مقدمه لموردين	**55,846**	41,035
المصاريف المستحقة	**113,283**	91,796
المجموع الإجمالي	**343,727**	472,645

5- إلتزام الضريبي المؤجل:

الحركة في الإلتزام الضريبي المؤجل خلال الفترة.

البيـان	30 سبتمبر 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 :

البيـــــان	30 سبتمبر 2026	31 ديسمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
الرصيد كما هو في 1 يناير	**201,999**	189,857
مخصص الفترة	**10,973**	30,099
المدفوع خلال الفترة	**(19,950)**	(17,957)
الرصيد في نهاية الفترة	**193,022**	201,999

7-قرض تمويل بنكي :

البيـــــــان	**30 سبتمبر 2026**	31 ديسمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
قرض لاجل - 1	**695,774**	836,825
قرض لاجل - 2	**455,467**	515,458
قرض لاجل - 3	**144,540**	84,133
	1,295,781	1,436,416

الجزء الجاري	343,141	306,278
الجزء الغير جاري – طويل الاجل	952,640	1,130,138

حصلت الشركه على قرض تمويلي من أحد البنوك التجاريه بسلطنة عمان لتنفيذ مشروع وحدة إنتاج جير المطفأ جديدة بطاقه إنتاجيه 15 طن بالساعة، وكذلك لتحديث (إعادة هيكلة) الفرن القديم سعة 100 طن ، بنسبة تمويل 80% من إجمالي تكلفة المشاريع، بمعدل فائدة 6.75% الى 7%.

8 - رأس المال :

البيـــــــان	**30 سبتمبر 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 (إثنان وستون مليون وخمسمائة ألف سهم ، كل سهم 0.100 بيسه)	**6,250,000**	6,250,000

لدى الشركة نوع واحد من الأسهم العادية بقيمة 100 بيسة 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 سبتمبر 2026		31 ديسمبر 2025	
	نسبة المساهمة	**رأس المال**	نسبة المساهمة	رأس المال
إسم المساهم	**%**	**عدد الأسهم**	%	**عدد الأسهم**
خالد بن عبدالله الجابري	**24.90**	**15,562,500**	24.90	15,562,500
شركة ملكاوي للتجارة الدولية المحدودة	**24.13**	**15,083,883**	22.72	14,199,203
محمد سليمان أحمد الحوقاني	**8.79**	**5,492,081**	8.32	5,202,506
سعيد سليمان أحمد الحوقاني	**6.44**	**4,025,719**	6.10	3,815,810
طارق سليمان أحمد الحوقاني	**5.23**	**3,271,221**	5.23	3,271,221
شركة الأول الوطنيه	**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 :-

البيـــــــــان	**30 سبتمبر 2026** **ريال عماني**	31 ديسمبر 2025 ريال عماني
صافي الأصول في نهاية الفترة	**6,501,013**	6,500,512
مجموع عدد الأسهم العادية	**62,500,000**	62,500,000
صافي الأصول للسهم الواحد	**0.104**	0.104

11. تكلفة المبيعات :

البيـــــــــان	**30 سبتمبر 2026**	30 سبتمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
مخزون بضاعة تامة الصنع -أول المده	**558,164**	490,905
مواد خام	**448,412**	496,546
الرواتب والأجور	**278,888**	295,687
تكاليف صناعيه	**553,680**	540,248
إطفاء أصول الإيجار التمويلي	**62,919**	62,919
إستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات	**231,158**	210,129
تكاليف النقل	**322,478**	499,185
مخزون بضاعه تامة الصنع - آخر المده	**(641,717)**	(553,071)
المجموع الإجمالي	**1,813,982**	2,042,548

12. إيرادات أخرى :

البيـــــــان	**30 سبتمبر 2026**	30 سبتمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
إيرادات متنوعة	**15,129**	5,174
المجموع الإجمالي	**15,129**	5,174

13. المصاريف الإداريه والعموميه :

البيـــــــــان	**30 سبتمبر 2026**	30 سبتمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
الرواتب وملحقاتها	**180,310**	174,870
أتعاب مهنية وقانونية	**40,121**	22,694
إستهلاك ممتلكات وآلات ومعدات	**7,932**	10,289
صيانة وإصلاحات	**15,771**	17,764
كهرباء وماء	**8,181**	7,155
أتعاب حضور إجتماعات مجلس الإدارة	**12,500**	12,500
تسجيل وإصدار شهادات	**4,330**	4,847
طباعة وقرطاسية	**2,383**	2,219
مصاريف إجتماعات	**4,486**	4,186
سفروتنقلات	**373**	344
رسوم بنكية	**986**	2,518
تأمين	**1,178**	1,298
مصاريف متنوعة	**2,495**	2,815
المجموع الإجمالي	**281,046**	263,499

14. مصاريف البيع والتوزيع:

البيـــــــــان	**30 سبتمبر 2026**	30 سبتمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
الرواتب وملحقاتها	**17,123**	28,963
رسوم جمركية ورسوم طرق	**27,207**	26,555
مصاريف دعايه وتسويق	**261**	1,477
تأمين على ذمم مبيعات التصدير	**2,684**	2,582
الإتصالات	**3,042**	3,446
مصاريف مركبات	**1,579**	1,983
سفر	**1,963**	2,903
تأمين صادرات بحرية	**865**	1,583
مصاريف مختبرات خارجية	**295**	1,862
مصاريف متنوعة	**2,235**	1,874
المجموع الإجـمالي	**57,254**	73,228

15. رسوم تمويل (بالصافي) :

البيـــــــــــان	**30 سبتمبر 2026**	30 سبتمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
مصاريف الفوائد/ (ايرادات) - صافي	**(2,253)**	(1,588)
مصاريف فوائد التأجير التمويلي (بموجب معيار IFRS. رقم 16)	**19,032**	22,321
فوائد القرض الاجل	**40,793**	23,086
مصاريف الفوائد	**4,147**	12,659
المجموع الإجـمالي	**61,719**	56,478

16. عائد / (خساره) السهم الواحد :

البيـــــــــــان	**30 سبتمبر 2026**	30 سبتمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
صافي (خسارة)/ ربح الفترة (ريال عماني)	**501**	(32,355)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية	**62,500,000**	62,500,000
(خسارة)/ عائد السهم الواحد (ريال عماني)	**0.00001**	(0.0005)

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 الشـركة بأرصـدة مادية مع هذه الأطراف والتي نتجت عن تعاملات تجارية عادية والتي ترى الإدارة أنها مشابهة لتلك التعاملات التجارية مع أطراف أخرى.

(أ) التعاملات مع الاطراف ذات العلاقة :

	30 سبتمبر 2026	30 سبتمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
مستحق من اطراف ذات علاقة	----	**3,420**
مستحق الى اطراف ذات علاقة	----	----

المبلغ المستحق لطرف ذي علاقة خالي من الفوائد ويستحق السداد عند الطلب.

(بـ) التعاملات مع الأطراف ذات العلاقة :

البيـــــــــــــان	**30 سبتمبر 2026**	30 سبتمبر 2025
	ريال عماني	ريال عماني
مبيعات	**394**	3,420
مشتريات	**116**	1,523

(جـ) تعويضات مجلس الإداره

	30 سبتمبر 2026 ر.ع.	30 سبتمبر **2025** ر.ع.
أتعاب حضور جلسات مجلس الإدارة	**12,500**	**12,500**

18 . عـام

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