

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصر
كما في 30 حزيران 2023
(غير مدققة)

الشركة الوطنية لصناعة الصلب
شركة مساهمة عامة محدودة

الفهرس

صفحة

1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المختصرة.
2	قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران 2023
3	قائمة الدخل الشامل المرحلي للسته أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023
4	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي للسته أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلي للسته أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023
13 - 6	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المختصرة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
الشركة الوطنية لصناعة الصلب المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية لصناعة الصلب المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران 2023 وقائمة الدخل الشامل المرحلي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي وقائمة التدفقات النقدية المرحلي للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 "التقارير المالية المرحلية" إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم تسترِع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

عن / دار التدقيق

إبراهيم سليم ياسين

إجازة رقم (255)

عمان في 12 تموز 2023



الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30 حزيران 2023

الموجودات	إيضاح	30-حزيران-2023	31-كانون الأول-2022
دينار أردني	دينار أردني		
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات بالصافي	5	4,910,097	4,912,803
مشاريع قيد التنفيذ	6	17,800	24,031
موجودات مالية بالقيمة العادلة	7	204,206	204,206
موجودات ضريبية مؤجلة		141,665	101,665
مجموع الموجودات غير المتداولة		5,273,768	5,242,705
موجودات متداولة			
مخزون	8	1,554,776	2,854,177
ذمم تجارية مدينة	9	98,669	34,667
أرصدة مدينة أخرى	10	203,729	171,562
النقد وما في حكمه	11	56,162	45,250
مجموع الموجودات المتداولة		1,913,336	3,105,656
مجموع الموجودات		7,187,104	8,348,361
حقوق المساهمين والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع	13	2,941,768	2,941,768
احتياطي إجباري		735,442	735,442
أرباح متراكمة		477,331	483,846
التغيير المتراكم في القيمة العادلة	7	(79,445)	(79,445)
مجموع حقوق المساهمين		4,075,096	4,081,611
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
قرض طويل الأجل		283,604	283,604
مطلوبات متداولة			
مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة	15	1,570,037	2,662,109
ذمم تجارية دائنة		99,621	47,207
أرصدة دائنة أخرى	12	969,680	1,084,764
قرض قصير الأجل		189,066	189,066
مجموع المطلوبات المتداولة		2,828,404	3,983,146
مجموع المطلوبات		3,112,008	4,266,750
مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات		7,187,104	8,348,361

أن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلي للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023

30 حزيران، 2022	30 حزيران، 2023	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
353,698	9,736,188		المبيعات
(340,382)	(9,653,787)		كلفة المبيعات
13,316	82,401		إجمالي الربح
(237,042)	-		مصاريف فترات توقف عن الإنتاج
(127,512)	(128,154)	14	مصاريف إدارية
(4,425)	(3,787)		استهلاكات
32,246	3,025		إيرادات أخرى
(323,417)	(46,515)		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-		ضريبة دخل
(323,417)	(46,515)		ربح (خسارة) الفترة
8,193	-		يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى
-	40,000	16	أرباح استثمارات
(315,224)	(6,515)		التغير في الموجودات الضريبية المؤجلة
دينار / سهم	دينار / سهم		مجموع ربح (خسارة) الشامل
(0.110)	(0.002)		حصة السهم الأساسية من ربح (خسارة) الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 30 حزيران 2023

مجموع حقوق المساهمين	ارباح (خسائر) متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
4,081,611	483,846	(79,445)	735,442	2,941,768	الرصيد كما في 01/01/2023
40,000	40,000	-	-	-	منافع ضريبية متحققة
(46,515)	(46,515)	-	-	-	خسارة الفترة
4,075,096	477,331	(79,445)	735,442	2,941,768	الرصيد كما في 30/06/2023
4,114,068	687,836	(250,978)	735,442	2,941,768	الرصيد كما في 01/01/2022
(323,417)	(323,417)	-	-	-	خسارة الفترة
8,193	8,193	-	-	-	ارباح استثمارات
3,798,844	372,612	(250,978)	735,442	2,941,768	الرصيد كما في 30/06/2022

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023

30 حزيران 2022	30 حزيران 2023	
دينار أردني	دينار أردني	
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
(315,224)	(46,515)	خسارة الفترة قبل الضريبة
134,607	84,513	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
352,111	1,299,401	مخزون
85,462	(64,002)	ذمم تجارية مدينة
43,699	(32,167)	أرصدة مدينة أخرى
(57,581)	52,414	ذمم تجارية دائنة
(151,501)	(115,084)	أرصدة دائنة أخرى
91,573	1,178,560	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
(46,057)	(81,807)	إضافات على الممتلكات ومعدات
0	6,231	أعمال قيد التنفيذ
(46,057)	(75,576)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
(5,699)	-	قرض طويل الأجل
(50,801)	(1,092,072)	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
(56,500)	(1,092,072)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(10,984)	10,912	صافي التغير في النقد وما في حكمه
24,847	45,250	النقد وما في حكمه في 1 كانون ثاني
13,863	56,162	النقد وما في حكمه في 30 حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023

(1) عام

♦ تأسست الشركة الوطنية لصناعة الصلب المساهمة العامة المحدودة بتاريخ 1 كانون الثاني 1979 وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة المحدودة لدى مراقب عام الشركات بوزارة الصناعة والتجارة تحت الرقم (125) حصلت عدة تعديلات على رأس مال الشركة منذ تأسيسها إلى أن أصبح رأس مال الشركة (1,171,281) دينار كما في 31 كانون الأول 2013 وبتاريخ 4 آذار 2014 تمت موافقة مجلس مفوضي هيئة الأوراق المالية على تسجيل أسهم الزيادة في رأس المال والبالغة (1,000,000) سهم بسعر إصدار دينار أردني للسهم الواحد وذلك عن طريق الإصدار غير العام وتخصيصها للسادة شركة نصري المفلح وشركاه التجارية وبذلك أصبح رأس مال الشركة المدفوع (2,171,281) دينار أردني كما في 31 كانون الأول 2014. كما قررت الهيئة العامة في اجتماعها المنعقد بتاريخ 19 نيسان 2014 الموافقة على رسملة جزء من ذمم المساهمين الدائنة والبالغة 616,390 دينار، والتي تمثل في الذمة الدائنة للدكتور غسان المفلح، والذمة الدائنة للسادة شركة نصري المفلح وشركاه التجارية، وقد قامت الشركة باستكمال الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة وتم تسجيل أسهم الزيادة في رأس المال والبالغة 770,487 سهم، بسعر إصدار 0.8 دينار للسهم وذلك عن طريق الإصدار غير العام. وبذلك أصبح رأس مال الشركة المدفوع 2,941,768 دينار. وبلغ رأس مال الشركة المصرح به 3,000,000 دينار أردني. ولأنتهاء الفترة القانونية لتسديد كامل الجزء غير المكتتب به من رأس مال الشركة المصرح به يصبح رأس مال الشركة (المصرح به والمكتتب والمدفوع 2,941,768 دينار أردني؛ بموجب كتاب مركز ايداع الأوراق المالية رقم 2661/8/1 تاريخ 2018/06/03).

ومن غايات الشركة صناعة القضبان والأنابيب الحديدية بواسطة الصهر والسحب وعمليات صهر الحديد وسكبه بالإضافة إلى استيراد ما يلزم لتنفيذ غايات الشركة.

تمت مراجعة هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وهي غير مدققة.

يقع المركز الرئيسي للشركة في الزرقاء - المملكة الأردنية الهاشمية.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة من قبل مجلس الإدارة.

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023

(2) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة من قبل الشركة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

1-2 أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) (القوائم المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة عرض القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة. تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية.

لا تتضمن هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية والدولية، ويجب أن تقرأ جنباً إلى جنب مع القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون أول 2022 والتي تم إعدادها وفقاً لمعايير التقارير الدولية. كذلك فإن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023 لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023.

2-2 التغييرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في إعداد آخر قوائم مالية مدققة للشركة للسنة المنتهية في 2022/12/31 باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور أدناه، والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(3) إدارة المخاطر المالية

1-3 عوامل المخاطر المالية

تتعرض الشركة لمخاطر مالية مختلفة نتيجة لنشاطاتها وتتضمن هذه المخاطر تأثير التقلبات في السوق (مخاطر تحويل العملات ومخاطر السيولة ومخاطر الائتمان) يركز برنامج إدارة المخاطر الإجمالية للشركة على تخفيض التأثير السلبي المحتمل على النتائج المالية للشركة إلى الحد الأدنى.

أ- مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني أو الدولار الأمريكي إن أسعار صرف الدولار الأمريكي ثابت مقابل الدينار الأردني ، مما لا يعرض الشركة لمخاطر تحويل أسعار العملات .

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023

ب- مخاطر الائتمان

تنحصر الموجودات المالية التي تخضع لمخاطر الائتمان في النقد وما في حكمه والأرصدة المدينة الأخرى. تتعامل الشركة فقط مع المؤسسات المالية التي تتمتع بملاءة ائتمانية عالية. ولدى الشركة سياسة للحد من القيمة المعرضة لخطر الائتمان لدى مؤسسة مالية واحدة. هذا ولا يوجد لدى الشركة تركيزات هامة للمخاطر.

2-3 القيمة العادلة

- تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
- تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى كما تتكون المطلوبات المالية من الذمم والبنوك الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.
- إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيم الدفترية كما في نهاية الفترة.

(4) التقديرات والاجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري الشركة تقييما مستمرا للتقديرات والاجتهادات المحاسبية التي تستند إلى الخبرة السابقة وعوامل أخرى بما في ذلك توقعات الأحداث المرتقبة التي يعتقد أنها معقولة استنادا إلى الظروف الراهنة.

تقوم الشركة بإعداد تقديرات وافتراضات تتعلق بالمستقبل. إن التقديرات المحاسبية الناتجة بطبيعتها نادرا تساوي النتائج الفعلية ذات الصلة. تتمثل التقديرات والافتراضات التي لها مخاطر كبيرة وتسبب تعديلا جوهريا على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية القادمة فيما يلي:

أ- مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تقوم الشركة بتكوين مخصص لانخفاض قيمة الذمم التجارية المدينة وفقا للسياسة المحاسبية. يتم مقارنة القيم القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم، وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الاحتسابات تتطلب استخدام تقديرات.

ب- ضريبة الدخل

تخضع الشركة لضريبة الدخل مما يتطلب اجتهادات كبيرة في تحديد مخصص ضريبة الدخل. تقوم الشركة بإثبات مطلوبات ضريبة الدخل بناء على توقعاتها. إذا كان التقدير النهائي للضريبة مختلفا عن ما تم تسجيله فإن الفروقات ستؤثر على ضريبة الدخل الحالية والموجلة في الفترة التي يتبين فيها وجود تلك الفروقات.

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023

(5) ممتلكات ومعدات

المجموع	الأثاث والديكور	السيارات	ماكينات وأجهزة وآلات	مباني	أراضي	الكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
6,289,379	40,687	57,537	4,110,854	670,466	1,409,835	رصيد 2023-01-01
81,807	1,462	-	-	80,345	-	إضافات
-	-	-	-	-	-	استبعادات
6,371,186	42,149	57,537	4,110,854	750,811	1,409,835	رصيد 2023-06-30
						الاستهلاك المتراكم
1,376,576	40,505	42,090	1,161,618	132,363	-	رصيد 2023-01-01
84,513	198	2,550	77,136	4,629	-	إضافات
-	-	-	-	-	-	استبعادات
1,461,089	40,703	44,640	1,238,754	136,992	-	رصيد 2023-06-30
4,910,097	1,446	12,897	2,872,100	613,819	1,409,835	صافي القيمة الدفترية 2023-06-30
4,919,306	688	17,998	2,945,977	544,808	1,409,835	صافي القيمة الدفترية 2022-06-30

(6) أعمال قيد التنفيذ

حزيران 2023	كانون اول 2022	
دينار	دينار	
17,800	17,800	خط إنتاج السماكات المتدنية تحت الإنشاء
-	6,231	مشاريع تحت التنفيذ متنوعة
17,800	24,031	

(7) موجودات مالية بالقيمة العادلة

حزيران 2023	كانون اول 2022	
دينار	دينار	
283,651	283,651	رصيد الموجودات بداية الفترة
(79,445)	(79,445)	تخفيض قيمة عادلة
204,206	204,206	رصيد الموجودات نهاية الفترة
163,365	163,365	عدد الأسهم

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023

(8) مخزون	حزيران 2023	كانون اول 2022
	دينار	دينار
البضاعة الجاهزة	189,206	956,072
المواد الخام	315,320	544,796
قصايير وخردة وبرادة	37,154	13,567
مواد إنتاج مساعدة	58,835	23,364
بضاعة (قطع غيار بالطريق)	414,991	785,032
قطع غيار وعدد وأدوات	539,270	531,346
مجموع	1,554,776	2,854,177

تمشيا مع المعايير الدولية لتسعر المخزون الجاهز وفقا لقاعدة التكلفة أو السوق أيهما اقل فقد تم تسعر القصايير والخردة والبرادة حسب السعر السوقي؛ اما البضاعة الجاهزة والمواد الخام والمساعدة والقطع والعدد فقد تم تسعرها بالتكلفة

(9) ذمم تجارية مدينة	حزيران 2023	كانون اول 2022
	دينار	دينار
الذمم المدينة	567,622	503,620
مخصص تدني الذمم المدينة	(468,953)	(468,953)
الرصيد	98,669	34,667

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 30 حزيران 2023

(10) أرصدة مدينة أخرى	حزيران 2023	كانون اول 2022
	دينار	دينار
مصاريف مدفوعة مقدماً	76,724	5,340
تأمينات مستردة	31,302	31,302
سلف وإصابات	1,287	354
أخرى	20,905	20,905
بوالص واعتمادات	67,676	107,826
أمانات ضريبة دخل خدمات	5,835	5,835
مجموع	203,729	171,562

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023

كانون اول 2022	حزيران 2023	(11)النقد وما في حكمه
دينار	دينار	
25,401	9,033	نقد وشيكات في الصندوق
19,849	47,129	نقد لدى البنوك
45,250	56,162	مجموع

كانون اول 2022	حزيران 2023	(12)أرصدة دائنة أخرى
دينار	دينار	
71,067	71,067	أمانات أرباح مساهمين
304,717	244,060	أمانات ضريبة المبيعات
148,965	113,436	مصاريف مستحقة الدفع
69,804	33,557	رواتب الإدارة العليا المستحقة
4,591	4,667	مؤسسة الضمان الاجتماعي
37,049	54,322	مصاريف مستحقة لشركة الكهرباء الأردنية
153,881	153,881	مرابحة طويلة الأجل
8,671	8,671	مخصص إجازات موظفين
48,187	48,187	مرابحة مستحقة
175,084	175,084	مخصص مطالبة عوائد تنظيم
62,748	62,748	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,084,764	969,680	مجموع

(13)رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المدفوع 2,941,768 دينار ويبلغ رأس مال الشركة المصرح به 3,000,000 دينار أردني. ولانتهاء الفترة القانونية لتسديد كامل الجزء غير المكتتب به من رأس مال الشركة المصرح به يصبح رأس مال الشركة (المصرح به والمكتتب والمدفوع 2,941,768 دينار أردني؛ بموجب كتاب مركز إيداع الأوراق المالية رقم 2661/8/1 تاريخ 2018/06/03

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2023

(14) المصاريف الإدارية

حزيران 2022	حزيران 2023	
دينار	دينار	
77,984	77,828	الرواتب
4,444	5,208	مساهمة الشركة بالضمان
17,813	18,763	رسوم حكومية
9,801	10,280	حراسة
1,250	1,500	كهرباء
6,569	3,000	أتعاب مهنية
2,466	3,500	مصروف تأمين
431	327	مصاريف نظافة
2,758	2,070	بريد وهواتف
167	647	قرطاسيه
384	244	صيانة
523	806	أخرى
320	498	البوفيه
362	214	فوائد بنكية
121	757	مطبوعات وإعلانات
1,419	1,745	تأمين وعلاج الإداريين
700	767	مصاريف سيارات إدارية
127,512	128,154	مجموع

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2023

(15) معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل تلك الجهات؛ وفيما يلي المعاملات مع الجهات ذات العلاقة:

حزيران 2023	كانون اول 2022	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
دينار	دينار	شركة نصري المفلح وشركاه التجارية
1,570,037	2,662,109	
1,570,037	2,662,109	

(16) منافع ضريبية متحققة

لقد قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة ومناقشة الكشوف المقدمة من الشركة لضريبة الدخل للعام 2021 وتمت تسويتها بقبول تدوير خسائر لصالح الشركة بقيمة 200 ألف دينار؛ مما يترتب على ذلك زيادة الموجودات الضريبية بمقدار 40 ألف دينار وهي حاصل ضريبة 20% على مبلغ الخسائر المقبول ضريبيا.