

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة
30 أيلول 2023 كما في
(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 أيلول 2023
3	قائمة الدخل الشامل المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023
4	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 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 أيلول 2023 وقائمة الدخل الشامل المرحلي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي وقائمة التدفقات النقدية المرحلي للتسعة أشهر 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 يمكننا 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 تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.



عمان في 22 تشرين الأول 2023

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة المركز المالي المرحلي كما في 30 أيلول 2023

31 كانون الأول 2022	30 أيلول 2023	إيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		
			موجودات غير متداولة
4,912,803	4,869,454	5	ممتلكات ومعدات بالصافي
24,031	17,800	6	مشاريع قيد التنفيذ
204,206	204,206	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة
101,665	141,665		موجودات ضريبية مؤجلة
5,242,705	5,233,125		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
2,854,177	1,297,662	8	مخزون
34,667	110,659	9	ذمم تجارية مدينة
171,562	167,468	10	أرصدة مدينة أخرى
45,250	30,927	11	النقد وما في حكمه
3,105,656	1,606,716		مجموع الموجودات المتداولة
8,348,361	6,839,841		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
2,941,768	2,941,768	13	رأس المال المدفوع
735,442	735,442		احتياطي إجباري
483,846	477,861		أرباح متراكمة
(79,445)	(79,445)	7	التغيير المتراكم في القيمة العادلة
4,081,611	4,075,626		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
283,604	283,604		قرض طويل الأجل
			مطلوبات متداولة
2,662,109	1,342,374	15	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
47,207	83,727		ذمم تجارية دائنة
1,084,764	865,444	12	أرصدة دائنة أخرى
189,066	189,066		قرض قصير الأجل
3,983,146	2,480,611		مجموع المطلوبات المتداولة
4,266,750	2,764,215		مجموع المطلوبات
8,348,361	6,839,841		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023

30 أيلول 2022	30 أيلول 2023	ايضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
6,458,308	12,865,161		المبيعات
(6,375,446)	(12,706,282)		كلفة المبيعات
82,862	158,879		إجمالي الربح
(163,960)	-		مصاريف فترات توقف عن الانتاج
(184,213)	(202,271)	14	مصاريف إدارية
(6,452)	(5,649)		استهلاكات
32,922	3,056		إيرادات أخرى
(238,841)	(45,985)		خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-		ضريبة دخل
(238,841)	(45,985)		خسارة الفترة
			يضاف بنود الدخل الشامل الأخرى
8,193	-		إرباح استثمارات
-	40,000	16	التغير في الموجودات الضريبية المؤجلة
(230,648)	(5,985)		مجموع ربح (خسارة) الشامل
دينار / سهم	دينار / سهم		
(0.078)	(0.016)		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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023

مجموع حقوق المساهمين	ارباح (خسائر) متراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية	احتياطي اجباري	رأس المال المدفوع	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
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
(45,985)	(45,985)	-	-	-	خسارة الفترة
4,075,626	477,861	(79,445)	735,442	2,941,768	الرصيد كما في 30/09/2023
4,114,068	687,836	(250,978)	735,442	2,941,768	الرصيد كما في 01/01/2022
(238,841)	(238,841)	-	-	-	خسارة الفترة
3,495	3,495	-	-	-	استبعاد مخصص مساهمة دين
8,193	8,193	-	-	-	ارباح استثمارات
3,886,915	460,683	(250,978)	735,442	2,941,768	الرصيد كما في 30/09/2022

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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023

30 أيلول 2022	30 أيلول 2023	
دينار اردني	دينار اردني	
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التشغيل</u>
(230,648)	(45,985)	خسارة الفترة قبل الضريبة
100,567	127,683	استهلاكات
3,495	-	استبعاد مخصص مساهمة دين
		التغير في رأس المال العامل
(1,710,448)	1,556,515	مخزون
84,433	(75,992)	ذمم تجارية مدينة
28,276	4,094	أرصدة مدينة أخرى
8,457	36,520	ذمم تجارية دائنة
738,102	(219,320)	أرصدة دائنة أخرى
(977,766)	1,383,515	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار</u>
(49,142)	(84,334)	إضافات على الممتلكات ومعدات
0	6,231	أعمال قيد التنفيذ
(49,142)	(78,103)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من عمليات التمويل</u>
(7,600)	-	قرض طويل الاجل
1,058,438	(1,319,735)	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
1,050,838	(1,319,735)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
23,930	(14,323)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
24,847	45,250	النقد وما في حكمه في 1 كانون ثاني
48,777	30,927	النقد وما في حكمه في 30 أيلول

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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 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. ويبلغ 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 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 أيلول 2023 لا تمثل بالضرورة مؤشراً دقيقاً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2023.

2-2 التغيرات 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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 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 القيمة القابلة للاسترداد من الذمم التجارية المدينة مع القيمة الدفترية لهذه الذمم، وذلك لتحديد قيمة المخصص. إن هذه الاحتمالات 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 والمؤجلة في الفترة التي يتبين فيها وجود تلك الفروقات.

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 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
84,334	1,462	-	527	82,345	-	إضافات
-	-	-	-	-	-	استيعادات
6,373,713	42,149	57,537	4,111,381	752,811	1,409,835	رصيد 2023-09-30
						الاستهلاك المتراكم
1,376,576	40,505	42,090	1,161,618	132,363	-	رصيد 2023-01-01
127,683	264	3,826	113,120	10,473	-	إضافات
-	-	-	-	-	-	استيعادات
1,504,259	40,769	45,916	1,274,738	142,836	-	رصيد 2023-09-30
4,869,454	1,380	11,621	2,836,643	609,975	1,409,835	صافي القيمة الدفترية 2023-09-30
4,956,431	457	16,723	2,987,961	541,455	1,409,835	صافي القيمة الدفترية 2022-09-30

(6) مشاريع قيد التنفيذ

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

(7) موجودات مالية بالقيمة العادلة

كانون اول 2022	أيلول 2023	
دينار	دينار	
283,651	283,651	رصيد الموجودات بداية الفترة
(79,445)	(79,445)	التغير في القيمة العادلة
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 للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023

(8) مخزون		
أيلول 2023	كانون اول 2022	
دينار	دينار	
241,992	956,072	البضاعة الجاهزة
383,603	544,796	المواد الخام
75,373	13,567	قصاير وخردة وبرادة
34,619	23,364	مواد إنتاج مساعدة
22,906	785,032	بضاعة (بالطريق)
539,169	531,346	قطع غيار وعدد وأدوات
1,297,662	2,854,177	مجموع

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

(9) ذمم تجارية مدينة		
أيلول 2023	كانون اول 2022	
دينار	دينار	
579,612	503,620	الذمم المدينة
(468,953)	(468,953)	مخصص تدني الذمم المدينة
110,659	34,667	الرصيد

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

(10) أرصدة مدينة أخرى		
أيلول 2023	كانون اول 2022	
دينار	دينار	
101,499	5,340	مصاريف مدفوعة مقدماً
34,302	31,302	تأمينات مستردة
1,227	354	سلف وإصابات
24,605	20,905	أخرى
-	107,826	بوالص واعتمادات
5,835	5,835	أمانات ضريبة دخل خدمات
167,468	171,562	مجموع

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023

(11) النقد وما في حكمه		
أيلول 2023	كانون اول 2022	
دينار	دينار	
17,346	25,401	نقد وشيكات في الصندوق
13,581	19,849	نقد لدى البنوك
30,927	45,250	مجموع

(12) أرصدة دائنة أخرى		
أيلول 2023	كانون اول 2022	
دينار	دينار	
71,067	71,067	أمانات أرباح مساهمين
175,783	304,717	أمانات ضريبة المبيعات
88,304	148,965	مصاريف مستحقة الدفع
33,557	69,804	رواتب الإدارة العليا المستحقة
4,863	4,591	مؤسسة الضمان الاجتماعي
43,299	37,049	مصاريف مستحقة لشركة الكهرباء الأردنية
125,923	153,881	مرابحة طويلة الأجل
8,671	8,671	مخصص إجازات موظفين
76,145	48,187	مرابحة مستحقة
175,084	175,084	مخصص مطالبة عوائد تنظيم
62,748	62,748	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
865,444	1,084,764	مجموع

(13) رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المدفوع 2,941,768 دينار ويبلغ رأس مال الشركة المصرح به 3,000,000 دينار أردني. ولأنهاء 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

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2023

(14) المصاريف الادارية

أيلول 2022	أيلول 2023	
دينار	دينار	
116,759	131,816	الرواتب
6,737	7,881	مساهمة الشركة بالضمان
17,824	19,063	رسوم حكومية
14,791	15,452	حراسة
2,000	2,250	كهرباء
6,569	7,500	أتعاب مهنية
4,966	6,500	مصروف تأمين
607	504	مصاريف نظافة
3,414	3,156	بريد وهواتف
641	1,107	قرطاسيه
554	340	صيانة
984	1,016	أخرى
729	943	البوفيه
433	260	فوائد بنكية
121	780	مطبوعات وإعلانات
2,383	2,586	تأمين وعلاج الإداريين
4,001	-	مكافأة نهاية الخدمة
700	1,117	مصاريف سيارات ادارية
184,213	202,271	مجموع

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 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:

أيلول 2023	كانون اول 2022	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
دينار	دينار	شركة نصري المفلح وشركاه التجارية
1,342,374	2,662,109	
1,342,374	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.