

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المختصرة
كما في 31 آذار 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 31 آذار 2023
3	قائمة الدخل الشامل المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023
4	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023
5	قائمة التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 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

تمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للشركة الوطنية لصناعة الصلب المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلي كما في 31 آذار 2023 وقائمة الدخل الشامل المرحلي وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلي وقائمة التدفقات النقدية المرحلي للثلاثة 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء 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.



عمان في 10 نيسان 2023

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

قائمة المركز المالي المرحلي كما في 31 آذار 2023

31 كانون الأول 2022	31 آذار 2023	إيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		موجودات غير متداولة
4,912,803	4,867,779	5	ممتلكات ومعدات بالصافي
24,031	62,035	6	مشاريع قيد التنفيذ
204,206	204,206	7	موجودات مالية بالقيمة العادلة
101,665	141,665		موجودات ضريبية مؤجلة
5,242,705	5,275,685		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
2,854,177	2,525,498	8	مخزون
34,667	44,218	9	ذمم تجارية مدينة
171,562	172,790	10	أرصدة مدينة أخرى
45,250	55,327	11	النقد وما في حكمه
3,105,656	2,797,833		مجموع الموجودات المتداولة
8,348,361	8,073,518		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	531,093		أرباح متراكمة
(79,445)	(79,445)	7	التغير المتراكم في القيمة العادلة
4,081,611	4,128,858		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
283,604	283,604		قرض طويل الأجل
			مطلوبات متداولة
2,662,109	2,233,644	15	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
47,207	40,484		ذمم تجارية دائنة
1,084,764	1,197,862	12	أرصدة دائنة أخرى
189,066	189,066		قرض قصير الأجل
3,983,146	3,661,056		مجموع المطلوبات المتداولة
4,266,750	3,944,660		مجموع المطلوبات
8,348,361	8,073,518		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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023

2022 آذار 31	2023 آذار 31	إيضاح
دينار اردني	دينار اردني	
338,915	5,391,401	المبيعات
(328,843)	(5,311,911)	كلفة المبيعات
10,072	79,490	إجمالي الربح
(52,278)	-	مصاريف فترات توقف عن الإنتاج
(74,935)	(70,288)	14 مصاريف إدارية
-	(1,970)	استهلاكات
27,008	15	إيرادات أخرى
(90,133)	7,247	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
-	-	ضريبة دخل
(90,133)	7,247	ربح (خسارة) الفترة
-	-	يضاف بنود الدخل الشامل الأخر
-	40,000	16 التغيير في القيمة العادلة لموجودات مالية
-	47,247	التغير في الموجودات الضريبية المؤجلة
(90,133)	47,247	مجموع ربح (خسارة) الشامل
دينار / سهم	دينار / سهم	
(0.031)	1.60	حصصة 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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023

مجموع حقوق المساهمين	أرباح (خسائر) متراكمة	التغيير المتراكم في القيمة العادلة لموجودات مالية	احتياطي إجباري	رأس المال المدفوع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الرصيد كما في 2023/01/01
4,081,611	483,846	(79,445)	735,442	2,941,768	
40,000	40,000	-	-	-	منافع ضريبية مؤجلة
7,247	7,247	-	-	-	ربح (خسارة) الفترة
4,128,858	531,093	(79,445)	735,442	2,941,768	الرصيد كما في 2023/03/31
4,114,068	687,836	(250,978)	735,442	2,941,768	الرصيد كما في 2022/01/01
(90,133)	(90,133)	-	-	-	خسارة الفترة
4,023,935	597,703	(250,978)	735,442	2,941,768	الرصيد كما في 2022/03/31

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 للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023

31 آذار 2022	31 آذار 2023	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(90,133)	7,247	ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
-	45,024	استهلاكات
		التغير في رأس المال العامل
335,906	328,679	مخزون
88,041	(9,551)	ذمم تجارية مدينة
43,122	(1,228)	أرصدة مدينة أخرى
(54,930)	(6,723)	ذمم تجارية دائنة
(164,288)	113,098	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التشغيل
157,718	476,546	
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(46,057)	-	إضافات على الممتلكات ومعدات
-	(38,004)	أعمال قيد التنفيذ
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات الاستثمار
(46,057)	(38,004)	
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(2,849)	-	قرض طويل الأجل
(113,239)	(428,465)	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في عمليات التمويل
(116,088)	(428,465)	
(4,427)	10,077	صافي التغير في النقد وما في حكمه
24,847	45,250	النقد وما في حكمه في 1 كانون ثاني
20,420	55,327	النقد وما في حكمه في 31 آذار

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

(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. 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).

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 إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة من قبل مجلس الإدارة.

(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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 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 الى الحد الأدنى.

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023

أ- مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

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

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.

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023

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 فان الفروقات ستؤثر على ضريبة الدخل الحالية والمؤجلة في الفترة التي يتبين فيها وجود تلك الفروقات.

(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
-	-	-	-	-	-	إضافات
-	-	-	-	-	-	استيعادات
6,289,379	40,687	57,537	4,110,854	670,466	1,409,835	رصيد 2023-03-31
						الاستهلاك المتراكم
1,376,576	40,505	42,090	1,161,618	132,363	-	رصيد 2023-01-01
45,024	176	1,275	42,297	1,276	-	إضافات
-	-	-	-	-	-	استيعادات
1,421,600	40,681	43,365	1,203,915	133,639	-	رصيد 2023-03-31
4,867,779	6	14,173	2,906,939	536,827	1,409,835	صافي القيمة الدفترية 2023-03-31
5,053,913	1,523	20,549	3,070,495	551,511	1,409,835	صافي القيمة الدفترية 2022-03-31

(6) أعمال قيد التنفيذ

كانون أول 2022	آذار 2023	
دينار	دينار	
17,800	17,800	خط إنتاج السماكات المتدنية تحت الإنشاء
6,231	44,235	مشاريع تحت التنفيذ متنوعة
24,031	62,035	

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023

(7) موجودات مالية بالقيمة العادلة

أذار 2023	كانون أول 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

(8) مخزون

أذار 2023	كانون أول 2022	
دينار	دينار	
1,085,392	956,072	البضاعة الجاهزة
844,122	544,796	المواد الخام
24,518	13,567	قصاير وخردة وبرادة
29,444	23,364	مواد إنتاج مساعدة
-	785,032	بضاعة (بليت بالطريق)
542,022	531,346	قطع غيار وعدد وأدوات
2,525,498	2,854,177	مجموع

تمشيا مع المعايير الدولية لتسعير المخزون الجاهز وفقا لقاعدة التكلفة أو السوق أيهما اقل ، فقد تم تسعير القصاير والخردة والبرادة حسب السعر السوقي؛ أما البضاعة الجاهزة والمواد الخام والمساعدة والقطع والعدد فقد تم تسعيرها بالتكلفة

(9) ذمم تجارية مدينة

أذار 2023	كانون أول 2022	
دينار	دينار	
513,171	503,620	الذمم المدينة
(468,953)	(468,953)	مخصص تدني الذمم المدينة
44,218	34,667	الرصيد

إن القيمة العادلة للذمم المدينة تعادل القيمة الدفترية لتلك الذمم كما في 31 آذار 2023.

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023

كانون أول 2022	آذار 2023	(10) أرصدة مدينة أخرى
دينار	دينار	
5,340	47,551	مصاريف مدفوعة مقدماً
31,302	31,302	تأمينات مستردة
354	1,487	سلف وإصابات
20,905	17,425	أخرى
107,826	69,190	بوالص واعتمادات
5,835	5,835	أمانات ضريبة دخل خدمات
171,562	172,790	مجموع

كانون أول 2022	آذار 2023	(11) النقد وما في حكمه
دينار	دينار	
25,401	10,272	نقد وشيكات في الصندوق
19,849	45,055	نقد لدى البنوك
45,250	55,327	مجموع

كانون أول 2022	آذار 2023	(12) أرصدة دائنة أخرى
دينار	دينار	
71,067	71,067	أمانات أرباح مساهمين
304,717	462,849	أمانات ضريبة المبيعات
148,965	103,053	مصاريف مستحقة الدفع
69,804	33,557	رواتب الإدارة العليا المستحقة
4,591	4,796	مؤسسة الضمان الاجتماعي
37,049	73,969	مصاريف مستحقة لشركة الكهرباء الأردنية
153,881	153,881	مرايحة طويلة الأجل
8,671	8,671	مخصص إجازات موظفين
48,187	48,187	مرايحة مستحقة
175,084	175,084	مخصص مطالبة عوائد تنظيم
62,748	62,748	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
1,084,764	1,197,862	مجموع

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023

(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

(14) المصاريف الإدارية

آذار 2022	آذار 2023	
دينار	دينار	الرواتب
39,189	39,320	مساهمة الشركة بالضمان
2,226	2,463	رسوم حكومية
17,514	14,190	حراسة
5,043	5,100	كهرباء
500	750	أتعاب مهنية
2,900	-	مصروف تأمين
2,466	3,500	مصاريف نظافة
159	174	بريد وهواتف
1,873	1,133	قرطاسيه
56	180	صيانة
328	217	أخرى
466	456	البوفيه
178	320	فوائد بنكية
297	172	مطبوعات و إعلانات
121	637	تأمين وعلاج الإداريين
919	1,141	مصاريف سيارات إدارية
700	535	
74,935	70,288	المجموع

الشركة الوطنية لصناعة الصلب

شركة مساهمة عامة محدودة

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2023

(15) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

كانون أول 2022	آذار 2023	
دينار	دينار	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
2,662,109	2,233,644	شركه نصري المفلح وشركاه التجارية
2,662,109	2,233,644	

(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 تمثل نسبة ضريبة 20% على مبلغ الخسائر المقبول ضريبيا.