

شركة الجنوب للإلكترونيات  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة) وتقرير  
مدقق الحسابات المستقل  
لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

شركة الجنوب للالكترونيات  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة) وتقرير مدقق الحسابات المستقل  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة) لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

تقرير مدقق الحسابات المستقل

السادة/ رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين  
شركة الجنوب للإلكترونيات  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تحية طيبة وبعد،،،

مقدمة:

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة المرفقة لشركة الجنوب للإلكترونيات ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المنفصلة المختصرة كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢١ وكل من قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية المنفصلة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المنفصلة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المنفصلة المختصرة للشهور التسعة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات من (١) إلى (٢٢).

إن الإدارة هي المسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعيار ارتباط المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفصلة من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة الأردنية الهاشمية، وإن عملية مراجعة القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة تتمثل في توجيه استفسارات بشكل أساسي للأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية، وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة تعد 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 خلال أعمال التدقيق. وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ:

١. لم تقم الشركة بتزويدنا بالقوائم المالية المدققة لشركة هير الشرق الاوسط للاجهزة (الشركة التابعة) والتي يبلغ رأسمالها ٢٥ مليون دينار أردني ونسبة ملكية الشركة الام فيها ٩٢.٥% لغرض توحيد القوائم المالية والتي لها تأثير جوهري على الشركة. علماً بأن آخر قوائم مالية مدققة لشركة هير الشرق الاوسط للاجهزة عن عام ٢٠١٤ ولم يصدر لها قوائم مالية لتاريخه.
٢. لم تقم الشركة بالإعتراف بخسارة التدني في قيمة الاستثمار في شركة هير الشرق الاوسط للاجهزة (الشركة التابعة) علماً بأن الخسائر المتراكمة في آخر قوائم مالية مصدرة لشركة هير الشرق الاوسط للاجهزة بلغت ١٣,٧٥٠,٦٣٠ دينار أردني والتي تتجاوز نصف رأس مالها.
٣. يقل مخصص تدني الخسائر الائتمانية المتوقعه على بند المطلوب من اطراف ذوي علاقة عن المخصص المطلوب بمبلغ ٣,٩١٠,٨٧١ دينار أردني. في حال تم تكوين المخصص المطلوب لأدت الى زيادة خسارة الفترة بنفس المبلغ.

الاستنتاج المتحفظ:


بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء ما ذكر ضمن فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الإعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

أمور أخرى:

تجاوزت خسائر الشركة المتراكمة نسبة ٧٥% من رأسمالها المكتتب به، ووفقاً لأحكام المادة (٢٦٦) من قانون الشركات الأردني المعمول به يجب تصفية الشركة مالم تقرر هيئتها العامة زيادة رأسمالها.

التاريخ: ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢١

شركة العباسي وشركاه  
(عضو مستقل في مور العالمية)

  
أحمد محمد العباسي  
إجازة رقم (٧١٠)



شركة الجنوب للالكترونيات  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة المركز المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(دينار أردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
١٠,٤٩٦,٠٣٧	١٠,٤٩٦,٠٣٧		استثمارات في شركات تابعه
٤٧٦,٣٢٧	٤٧٦,٣٣٧	٥	ممتلكات ومعدات، صافي
٢٣١,٢١٦	١٦٤,٨٢٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١٢٥,٥٦٣	٧٨,٤٧٧	٦	حق استخدام الاصل
١١,٣٢٩,١٤٣	١١,٢١٥,٦٧٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
١,٥٠٩,٩١٦	١,٦٤٢,٧٨٠	٧	ذمم مدينة، صافي
٢٣,٤٦٨	٣٥,٩٣٨	٨	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينه أخرى
٣,٩٠٩,٦٩١	٣,٩٧٩,١٤٨	٩	المطلوب من أطراف ذوي علاقة
٣٠٧,٧٢٨	٢٨١,٣٠٤	١٠	مخزون، صافي
٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠		اسناد قرض
٦٧,٣٢٧	٣٥,٩٣٦	١١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥,٨٥٢,١٣٠	٦,٠٠٩,١٠٦		مجموع الموجودات المتداولة
١٧,١٨١,٢٧٣	١٧,٢٢٤,٧٨١		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين:
١١,١٥٨,٤٤٧	١١,١٥٨,٤٤٧		رأس المال المدفوع
(٥٠٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)		خصم إصدار
٢٩٧,٧٣٤	٢٩٧,٧٣٤		إحتياطي إجباري
٥٥,٠٨٧	٥٥,٠٨٧		إحتياطي إختياري
(٥٨٣,٦٩٠)	(٢٧٠,٩١٦)		إحتياطي إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
(٨,٥٤٣,٢٣٧)	(٩,١٧٤,٦٤٢)		خسائر مترakمة
١,٨٨٤,٣٤١	١,٥٦٥,٧١٠		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة:
٥,٠٦٦,٦٧٩	٥,٠٦٥,٤٩٩	٩	المطلوب لأطراف ذوي علاقة
٦٦,٩٨٥	-	٦	إلتزام إيجار - الجزء الغير متداول
٧,٨٩٩,٠١٦	٧,٢٠١,٥١٠	١٣	قروض - الجزء الغير متداول
١٣,٠٣٢,٦٨٠	١٢,٢٦٧,٠٠٩		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٧٩٨,٢٦٤	١,١٢٨,٥٤٤		ذمم دائنة
٦٤,١٠٢	٨٣,٠١١	٦	إلتزام إيجار - الجزء المتداول
-	١,٠٣٤,٠٦٢	١٣	قروض - الجزء المتداول
٣٥٤,٩٥١	١٤٤,٧١٠	١٤	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٤٨٦,٨٥٧	٤٤١,٦٥٧		شيكات مؤجلة الدفع
٥٦٠,٠٧٨	٥٦٠,٠٧٨		تسهيلات تمويل على الهامش
-	-	١٥	مخصص الضريبة
٢,٢٦٤,٢٥٢	٣,٣٩٢,٠٦٢		مجموع المطلوبات المتداولة
١٥,٢٩٦,٩٣٢	١٥,٦٥٩,٠٧١		مجموع المطلوبات
١٧,١٨١,٢٧٣	١٧,٢٢٤,٧٨١		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الجنوب للإلكترونيات  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)  
لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(دينار أردني)

لفترة التسعة أشهر		لفترة الثلاثة أشهر		ايضاح	
من ١ كانون الثاني إلى ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٢٠٢١	من ١ تموز إلى ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٢٠٢١		
١,٠١٨,٧١٢	٦١٢,٩٩٦	٧٤٤,٢٢٢	٣١٣,٦٨٧		صافي المبيعات
(٧٢٧,٧٤٧)	(٤١٩,٠٨٧)	(٥٤٤,٣١٩)	(٢٢٦,٨٤٠)		تكلفة المبيعات
٢٩٠,٩٦٥	١٩٣,٩٠٩	١٩٩,٩٠٣	٨٦,٨٤٧		مجمّل الربح
(٩٠,٣١١)	(١٣١,٨٦٩)	(٢٤,٠٢٦)	(٧٠,٢٣٠)	١٧	المصاريف الادارية والعمومية
(١٠٦,٨٣٠)	(٩٠,٣١٦)	(٤٥,٥٩٦)	(٣٠,٨٤٣)	١٦	مصاريف البيع والتوزيع
٩٣,٨٢٤	(٢٨,٢٧٦)	١٣٠,٢٨١	(١٤,٢٢٦)		(الخسارة)/الدخل من التشغيل
(١٥٦,٤٣١)	(٣٤٨,١٧٠)	(٩,٧٤٢)	(١٠٤,١٦٠)		تكاليف التمويل
٥١,٥٩٥	٥٤,٥٨٧	٧,٦١٦	٤٧,٦٠٦		ايرادات اخرى
(١١,٠١٢)	(٣٢١,٨٥٩)	١٢٨,١٥٥	(٧٠,٧٨٠)		صافي(الخسارة)/الربح قبل الضريبة
-	-	-	-	١٥	ضريبة الدخل
(١١,٠١٢)	(٣٢١,٨٥٩)	١٢٨,١٥٥	(٧٠,٧٨٠)		صافي (خسارة)/ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر:					
-	(٤,٣٣٣)	-	-		لبنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة:
(١١,٠١٢)	(٣٢٦,١٩٢)	١٢٨,١٥٥	(٧٠,٧٨٠)		خسائر بيع موجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
					الدخل الشامل الآخر المحوّل للخسائر المتراكمة
١٧,٨٥٣	٧,٥٦١	-	(٤,٩٧٦)		التغيير في احتياطي إعادة تقييم موجودات مالية
٦,٨٤١	(٣١٨,٦٣١)	١٢٨,١٥٥	(٧٥,٧٥٦)		إجمالي الدخل الشامل للفترة
(خسارة)/ربحية السهم:					
(٠.٠٠١)	(٠.٠٢٩)	٠.٠١١	(٠.٠٠٦)	١٨	نصيب السهم من صافي (خسارة)/ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الجنوب للالكترونيات  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المنفصلة المختصرة (غير المدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(دينار أردني)

الإجمالي	خسائر متراكمة	احتياطي إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	خصم اصدار	رأس المال المدفوع	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
١,٨٩٠,٥٧٢ ٦,٨٤١	(٨,٥١٩,١٦٨) (١١,٠١٢)	(٦٠١,٥٢٨) ١٧,٨٥٣	٥٥,٠٨٧	٢٩٧,٧٣٤	(٥٠٠,٠٠٠)	١١,١٥٨,٤٤٧ (مدققة)	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ (مدققة)
١,٨٩٧,٤١٣	(٨,٥٣٠,١٨٠)	(٥٨٣,٦٧٥)	٥٥,٠٨٧	٢٩٧,٧٣٤	(٥٠٠,٠٠٠)	١١,١٥٨,٤٤٧	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)
١,٨٨٤,٣٤١ (٣١٨,٦٣١)	(٨,٥٤٣,٣٣٧) (٣٢٦,١٩٢)	(٥٨٣,٦٩٠) ٧,٥٦١	٥٥,٠٨٧	٢٩٧,٧٣٤	(٥٠٠,٠٠٠)	١١,١٥٨,٤٤٧ (مدققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
-	(٣٠٥,٢١٣)	٣٠٥,٢١٣	-	-	-	-	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)
١,٥٦٥,٧١٠	(٩,١٧٤,٦٤٢)	(٢٧٠,٩١٦)	٥٥,٠٨٧	٢٩٧,٧٣٤	(٥٠٠,٠٠٠)	١١,١٥٨,٤٤٧ (غير مدققة)	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)
							صافي بيع موجودات موجودة مالية خسائر الدخل الشامل الآخر

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الجنوب للالكترونيات  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير المدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(دينار أردني)

٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)	
(١١,٠١٢)	(٣٢١,٨٥٩)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		خسارة الفترة قبل الضريبة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الضريبة إلى
		صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية:
-	٧٩٥	استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٧,٠٨٦	٤٧,٠٨٦	استهلاك حق استخدام الأصول
٦,٤٩٤	٤,٤٢٤	مصرف فائدة عقود الإيجار التمويلي
٤٢,٥٦٨	(٢٦٩,٥٥٤)	
		التغييرات في بنود رأس المال العامل:
(٨٠٧,١٤٨)	(١٣٢,٨٦٤)	ذمم مدينة
(١٤,٦٠٤)	(١٢,٤٧٠)	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
(٣٣٦,٥٩٠)	٢٦,٤٢٤	المخزون
٥٢,٩٢٣	(٤٥,٢٠٠)	شيكات مؤجلة الدفع
٣٩,٥٥٧	٢٧٧,٧٨٠	ذمم دائنة
١٧١,٢٤٩	(٢١٠,٢٤١)	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(٨٥٢,٠٤٥)	(٣٦٦,١٢٥)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
-	(٨٠٥)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	٦٩,٦٢٠	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٦٨,٨١٥	صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
٢٤,٣٩٣	(٧٠,٦٣٧)	صافي التغيير في أرصدة اطراف ذوي علاقة
٩٠٠,٩١٦	٣٣٦,٥٥٦	صافي التغيير في القروض
(٦٣,٠٠٠)	-	تسهيلات تمويل على الهامش
٨٦٢,٣٠٩	٢٦٥,٩١٩	التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التمويلية
		صافي النقد (المستخدم)/المتولد خلال الفترة
١٠,٢٦٤	(٣١,٣٩١)	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
٢١,٣٩٣	٦٧,٣٢٧	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
٣١,٦٥٧	٣٥,٩٣٦	
٥٢,٥٠٠	٥٢,٥٠٠	عمليات غير نقدية
		التزام إيجار مستحق الدفع خلال الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ٢٢ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

**شركة الجنوب للإلكترونيات**  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)**  
**لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١**

**إيضاح ١- الوضع النظامي وطبيعة النشاط**

شركة الجنوب للإلكترونيات ("الشركة") هي شركة مساهمة عامة محدودة تمارس نشاطها بموجب السجل التجاري رقم ٣٦٨ والصادر من مدينة عمان بتاريخ ١٤ اب ١٩٩٣، وبتاريخ ١ تموز ٢٠٠٥ تم الموافقة على تحويل الشركة لتصبح مساهمة عامة.

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تجارة التجزئة والجملة في الاجهزة الالكترونية، بيع وشراء الأراضي وذلك بعد تطويرها وتنظيمها حسب القوانين الشرعية، تملك الاموال المنقولة والغير منقولة، اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك.

قررت الهيئة العامة في إجتماعها الغير عادي المنعقد بتاريخ ٢٠٢٠/٨/١٨ ما يلي:

- تخفيض رأسمال الشركة الحالي من ١١,١٥٨,٤٤٧ دينار/سهم إلى ٢,١٢٠,٤١٠ دينار/سهم وبمبلغ إجمالي مقداره ٩,٠٣٨,٠٣٧ دينار/سهم وذلك على النحو التالي:
  - إطفاء رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٢٠١٩/١٢/٣١م والبالغه ٨,٥٣٨,٠٣٧ دينار.
  - إطفاء رصيد خصم الإصدار كما هو بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١م والبالغ ٥٠٠,٠٠٠ دينار.

- زيادة رأسمال الشركة من ٢,١٢٠,٤١٠ دينار/سهم إلى ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار/سهم على النحو التالي:
  - رسملة رصيد شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية الثقيلة كما هو بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١م والبالغ ٥,٠٦١,٦٧٩ دينار وبسعر إصدار دينار واحد لكل سهم.
  - رسملة مبلغ ٥٦٠,٠٠٠ دينار من رصيد الذمة الدائنة لشركة ملتقى التداول وبسعر إصدار دينار واحد لكل سهم.

وقد وافق معالي وزير الصناعة والتجارة والتموين بتاريخ ٢٠٢١/٩/٩م على قرار الهيئة العامة المتخذ في الإجتماع المشار إليه أعلاه.

لا تزال الإجراءات مستمرة لتنفيذ قرار الهيئة العامة المشار إليه أعلاه لدى الجهات الرسمية الأخرى.

**إيضاح ٢- أسس الإعداد**

**بيان الالتزام:**

أعدت القوائم المالية المرحلية المنفصلة لمختصرة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي".

لا تشمل القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة على كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ولذلك يجب أن تقرأ بالتزامن مع القوائم المالية للشركة للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠م بالإضافة إلى أن نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١م.

**العملة الوظيفية وعملة العرض**

تم عرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة بالدينار الأردني، وهي العملة الوظيفية وعملة العرض للشركة.

**إيضاح ٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة**

يتطلب إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة إستعمال أحكام وتقديرات وإفتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والموجودات والمطلوبات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن المطلوبات المحتملة. إن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المتأثرة في الفترات المستقبلية.

فيما يلي الافتراضات الأساسية المتعلقة بالمستقبل والمصادر الرئيسية الأخرى لعدم التأكد كما في تاريخ قائمة المركز المالي والتي تشكل مخاطر عالية قد تؤدي إلى تعديلات جوهرياً في القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية. هذا وتعتمد الشركة في افتراضاتها وتقديراتها على معايير متاحة لها عند إعداد القوائم المالية وهذه الافتراضات والتقديرات والتطورات المستقبلية قد تتغير نتيجة تغيرات السوق والظروف الخارجة عن سيطرة الشركة ومثل هذه التغيرات على الافتراضات يتم ايضاحها عند حدوثها.



### إيضاح ٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

#### مبدأ الاستمرارية

قامت إدارة الشركة بإجراء تقييم حول قدرة الشركة على الإستمرار في مزاولة أعمالها حيث أظهر التقييم بأن الشركة لديها الموارد اللازمة للاستمرار في أعمالها في المستقبل المنظور. إضافة لذلك، ليس لدى إدارة الشركة حالة من عدم اليقين والتي بدورها يمكن أن تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار. وعليه، فقد تم إعداد القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة على أساس مبدأ الاستمرارية.

#### تحديد معدل الخصم لاحتساب القيمة الحالية

يمثل معدل الخصم تقييم مخاطر السوق الحالية على الشركة مع الأخذ بالاعتبار مدة الاتفاقية والمخاطر الفردية للموجودات ذات الصلة. يستند احتساب معدل الخصم إلى الظروف المحيطة بالشركة.

### إيضاح ٤- أهم السياسات المحاسبية

جميع السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة هي نفسها المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

#### الأدوات المالية

#### التصنيف والقياس

يعتمد تصنيف الموجودات المالية على نموذج الأعمال الخاص بالشركة لإدارة موجوداتها المالية والشروط التعاقدية للتدفقات النقدية. تقوم الشركة بتصنيف موجوداتها المالية كما يلي:

- الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.
- الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر.
- الموجودات المالية المقاسة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

يتم إثبات مكاسب أو خسائر الموجودات المقاسة بالقيمة العادلة إما من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر أو من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر، إن القروض والذمم المدينة التجارية المحتفظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية ومن المتوقع أن تنتج عنها تدفقات نقدية تمثل سداد أصل المبلغ والعمولة فقط، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة.

#### القياس الأولي

تقاس الموجودات المالية، في الأصل، بالقيمة العادلة لها، زائداً تكاليف المعاملات كما في حالة الموجودات المالية غير المدرجة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر. إن تكاليف المعاملات الخاصة بالموجودات المالية المدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر يتم إثباتها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر.

يتم اعتبار الموجودات المالية التي تتضمن مشتقات مدرجة، بالكامل عند تحديد ما إذا كانت تدفقاتها النقدية تفي بمتطلبات كونها تمثل سداد أصل المبلغ والعمولة فقط.

#### القياس اللاحق

#### أدوات الدين

تقوم الشركة بإثبات ثلاث فئات تصنيف للقياس اللاحق لأدوات الدين الخاصة بها.

#### • التكلفة المطفأة

إن الموجودات المالية المقتناة لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، والتي تمثل فيها تلك التدفقات النقدية سداد أصل المبلغ والعائد فقط، يتم قياسها بالتكلفة المطفأة. ويتم إثبات الربح أو الخسارة الناتجة عن الاستثمار في أدوات الدين والتي يتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة ولا تشكل جزءاً من أداة تغطية المخاطر في قائمة الأرباح أو الخسائر، وذلك عند التوقف عن إثبات الأصل أو انخفاض قيمته. يتم إدراج دخل العائد من هذه الموجودات المالية ضمن إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل العائد الدوري الفعلي.

#### إيضاح ٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

• **القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**  
إن الموجودات المالية المقنتاة لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وبيع الموجودات المالية، والتي تمثل فيها التدفقات النقدية للموجودات سداد أصل المبلغ والعمولة فقط، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر. ويتم إثبات التغيرات في القيمة الدفترية من خلال الدخل الشامل الآخر، فيما عدا اثبات أرباح أو خسائر الانخفاض في القيمة، وإيرادات العمولة وأرباح وخسائر الصرف الأجنبي، والتي يتم إثباتها في قائمة الأرباح أو الخسائر. وعند التوقف عن اثبات الأصل المالي، فإن الأرباح أو الخسائر التراكمية المثبتة سابقا ضمن الدخل الشامل الآخر، يعاد تصنيفها من حقوق الملكية إلى قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم إثباتها ضمن الأرباح/(الخسائر) الأخرى. كما يتم إدراج دخل العمولة من هذه الموجودات المالية ضمن إيرادات التمويل باستخدام طريقة معدل العمولة الفعلي. ويتم إظهار أرباح وخسائر الصرف الأجنبي ضمن الإيرادات/ المصاريف الأخرى.

#### الأدوات المالية

• **القيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر**  
إن الموجودات المالية التي لا تفي بمعايير إثباتها لاحقا بالتكلفة المطفأة أو قياسها بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر، يتم قياسها بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر. كما أن الأرباح والخسائر الناتجة عن الاستثمار في أدوات الدين والتي يتم قياسها لاحقا بالقيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر ولا تشكل جزءاً من أداة تغطية المخاطر، يتم إثباتها وإظهارها بالصافي في قائمة الأرباح أو الخسائر في الفترة التي تنشأ فيها.

#### ممتلكات وآلات ومعدات

أ. **الإثبات والقياس**  
تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأية خسائر متراكمة للانخفاض بالقيمة، إن وجدت. تتضمن تكلفة اقتناء الموجودات كافة التكاليف المتعلقة بشكل مباشر بمعاملة الاقتناء. تشمل تكلفة الموجودات التي يتم تصنيعها على، تكلفة المواد والعمالة المباشرة وعلى كافة التكاليف المباشرة التي تجعل الموجودات جاهزة للغرض المعدة له، كما يضاف أيضاً تكلفة فك وتركيب ونقل الموجودات وتكلفة تهيئة الموقع الذي سوف توضع فيه بالإضافة إلى تكاليف الاقتراض المخصصة للأصول المؤهلة للرسملة.

تتم رسملة البرمجيات المشتراة التي تمثل جزءاً لا يتجزأ من وظائف الأجهزة ذات الصلة أيضاً كجزء من تلك الأجهزة. إذا كان جزء كبير من أحد مكونات الأصل الموجود ضمن الممتلكات، الآلات والمعدات له عمر إنتاجي مختلف عن ذلك الأصل فيتم اعتباره كعنصر مستقل من الممتلكات، الآلات والمعدات.

يتم الاعتراف بأية إيرادات أو خسائر يتم تكبدها نتيجة استبعاد أي بند من الممتلكات والآلات والمعدات في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. يتم رسملة تكلفة استبدال أي جزء من بنود الممتلكات، الآلات والمعدات وأية نفقات لاحقة أخرى على القيمة الدفترية عندما يترتب عليها زيادة في المنافع الإنتاجية المستقبلية إلى الشركة، وأن تكون تكلفتها قابلة للقياس بشكل موثوق. ويتم شطب القيمة الدفترية للأصل الذي تم استبداله. يتم إثبات مصاريف الصيانة اليومية للممتلكات، الآلات والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة.

#### ب. النفقات الرأسمالية اللاحقة

يتم إثبات تكلفة استبدال جزء من بند من بنود الممتلكات، الآلات والمعدات وأية نفقات رأسمالية لاحقة أخرى في القيمة الدفترية للبند إذا كان:

- من المحتمل أن المنافع الاقتصادية المستقبلية سوف تتدفق إلى الشركة من ذلك الجزء المضاف، المصروف أو النفقة.
- وأن تكون تكلفتها قابلة للقياس بشكل موثوق. يتم شطب القيمة الدفترية للموجود الذي تم استبداله.

شركة الجنوب للإلكترونيات  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

**إيضاح ٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)**

**ج. الاستهلاك**

يتم احتساب الاستهلاك على أساس تكلفة الموجودات مطروحا منها القيمة المتبقية للموجودات بعد انتهاء عمره الإنتاجي (القيمة التخريدية) باستخدام طريقة القسط الثابت على مدار العمر الإنتاجي للموجودات وباعتماد النسب المئوية وعدد السنوات التالية:

أجهزة ومعدات	١٥%	- سيارات	١٥%
ديكورات وأثاث	١٥%		

يتم مراجعة القيم المتبقية (القيمة التخريدية) والأعمار الإنتاجية المتبقية وطرق الاستهلاك في تاريخ إصدار التقرير المالي ويتم التعديل عليها، إن دعت الحاجة.

**النقد في الصندوق ولدى البنوك**

يتمثل النقد في الصندوق والنقد لدى البنوك في النقد في الصندوق وأرصدة الحسابات الجارية لدى البنوك.

**الاحتياطي الإجمالي**

وفقاً للنظام الأساسي للشركة ومتطلبات نظام الشركات، فإن على الشركة تجنب ١٠% من صافي الربح قبل الضريبة إلى احتياطي إجباري إلى أن يعادل هذا الاحتياطي ٢٥% من رأس مال الشركة. إن هذا الاحتياطي غير متاح للتوزيع.

**الاحتياطي الاختياري**

وفقاً لقرار مجلس إدارة الشركة، فإن على الشركة تجنب ٢٠% من صافي الربح قبل الضريبة إلى احتياطي اختياري. إن هذا الاحتياطي متاح للتوزيع.

**الاعتراف بالإيرادات**

تعترف الشركة بالإيرادات من العقود مع العملاء بناءً على نموذج من خمس خطوات كما حددها المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء وهي كالتالي: -

- الخطوة الأولى: تحديد العقد أو العقود مع العملاء.
  - الخطوة الثانية: تحديد التزامات الأداء (الواجبات) في العقد.
  - الخطوة الثالثة: تحديد سعر الصفقة وفقاً لبنود العقد.
  - الخطوة الرابعة: تحميل (توزيع) سعر الصفقة على التزامات الأداء في العقد.
  - الخطوة الخامسة: الاعتراف بالإيرادات عندما تقوم المنشأة بتنفيذ متطلبات الأداء.
- وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) يتم الاعتراف بالإيرادات من قبل المنشأة عند أداء الالتزام، أي عندما تنتقل السيطرة على السلع أو الخدمات المنوطة بأداء التزام معين إلى العميل.

**مصرفات إدارية وعمومية**

هي تلك المصروفات المتعلقة بالإدارة، والتي لا تتعلق بوظيفة النشاط الرئيسي أو وظيفة البيع والتسويق وتوزع هذه التكاليف بين تكلفة الإيرادات، والمصروفات الإدارية والعمومية، إن لزم الأمر، بطريقة منتظمة.

**مخصص ضريبة الدخل**

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة) لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للخصم في الفترة المالية الحالية وإنما في سنوات لاحقة. أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة الخصم لأغراض ضريبية.

**المخصصات**

يتم إثبات المخصصات عند نشوء التزامات على الشركة سواء كانت هذه الإلتزامات قانونية أو إستدلالية نتيجة لحدث سابق، وكان من المحتمل أن يلزم الشركة تسوية هذه الإلتزامات وإمكانية عمل تقدير موثوق لمبلغ هذه الإلتزامات. ويكون المبلغ المعترف به كمخصص هو أفضل تقدير للإلتزامات الحالية المطلوب تسويتها في نهاية الفترة التي تغطيها القوائم المالية، مع الأخذ بعين الاعتبار المخاطر وحالة عدم التأكد (الشكوك) التي قد تحيط بهذه الإلتزامات.

شركة الجنوب للالكترونيات  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(دينار أردني)

إيضاح ٥ - ممتلكات ومعدات

الإجمالي	سيارات*	أجهزة ومعدات	ديكورات واثاث	أراضي*	التكلفة الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
٢,٠٦٩,٨٧٦ ٨٠٥	٤٢٢,٧٥٢	١٧٢,٦٦٨ ٨٠٥	١,٠٠٠,٦٩٠	٤٧٣,٧٦٦	
٢,٠٧٠,٦٨١	٤٢٢,٧٥٢	١٧٣,٤٧٣	١,٠٠٠,٦٩٠	٤٧٣,٧٦٦	
١,٥٩٣,٥٤٩ ٧٩٥	٤٢٢,٧٥١	١٧٠,١٠٩ ٧٩٥	١,٠٠٠,٦٨٩	٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
١,٥٩٤,٣٤٤	٤٢٢,٧٥١	١٧٠,٩٠٤	١,٠٠٠,٦٨٩	-	المحمل على الفترة الإستبعادات
٤٧٦,٣٣٧ ٤٧٦,٣٣٧	١ ١	٢,٥٦٩ ٢,٥٥٩	١	٤٧٣,٧٦٦ ٤٧٣,٧٦٦	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ القيمة الدفترية: كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

\* إن أراضي الشركة والسيارات محجوز عليها لدى مدعي عام هيئة مكافحة الفساد.

شركة الجنوب للإلكترونيات  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(دينار أردني)

**إيضاح ٦ - حق استخدام الأصل**

لدى الشركة عقدين إيجار مدتهما أربع سنوات.

**أ - أصل حق الاستخدام**

المبلغ	التكلفة:
٢٥١,١٢٧	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
-	الإضافات
٢٥١,١٢٧	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
١٢٥,٥٦٣	الإطفاء المتراكم:
٤٧,٠٨٧	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
١٧٢,٦٥٠	المحمل على الفترة
	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
٧٨,٤٧٧	صافي القيمة الدفترية:
١٢٥,٥٦٤	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠

**ب - التزام إيجار**

المبلغ	المطلوبات:
١٣١,٠٨٧	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
٤,٤٢٤	تكاليف التمويل
(٥٢,٥٠٠)	المستحق خلال الفترة
٨٣,٠١١	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
٨٣,٠١١	يقسم لالتزام الإيجار على مدة عقد الإيجار على النحو التالي:
-	أقل من سنة
٨٣,٠١١	من سنة إلى خمسة سنوات
	إلتزام الإيجار - صافي

**إيضاح ٧ - ذمم مدينة**

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	ذمم مدينة
٣,٧٢٠,٦٨٨	٣,٨٥٣,٥٥٢	يطرح: مخصص الخسائر الإتمانية
(٢,٢١٠,٧٧٢)	(٢,٢١٠,٧٧٢)	
١,٥٠٩,٩١٦	١,٦٤٢,٧٨٠	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	فيما يلي حركة مخصص الخسائر الإتمانية:
٢,٢١٠,٧٧٢	٢,٢١٠,٧٧٢	الرصيد في بداية الفترة
-	-	المكون خلال الفترة
٢,٢١٠,٧٧٢	٢,٢١٠,٧٧٢	

شركة الجنوب للإلكترونيات  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(دينار أردني)

إيضاح ٨- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
٧,٨٦٥	١٥,٤٤٨	ذمم الموظفين
١٠,٠٧٩	١٠,٠٧٩	تأمينات مستردة
٣,٢٢٤	٣١٦	مصروفات مدفوعة مقدما
٢,٣٠٠	١٠,٠٩٥	أخرى
٢٣,٤٦٨	٣٥,٩٣٨	

إيضاح ٩- معاملات الأطراف ذوي العلاقة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	نوع التعامل	نوع العلاقة	
٥,٢٣٣,٥٥٩	٥,٢٣٣,٥٥٩	تمويل	تابعه	أ- المطلوب من أطراف ذوي العلاقة
٣٥٢,٦٥٠	٣٥٢,٦٥٠	تمويل	شقيقة	شركة هير الشرق الاوسط للأجهزة
-	٦٨,٢٧٧	تمويل	شقيقة	شركة هير الشرق الاوسط للتجارة
٩٦٢	٢,١٤٢	تمويل	تابعه	شركة مجمع الشرق الاوسط للصناعات الهندسية/تجاري
٥,٥٨٧,١٧١	٥,٦٥٦,٦٢٨			شركة الشمال لتجارة الاجهزة الكهربائية
(١,٦٧٧,٤٨٠)	(١,٦٧٧,٤٨٠)			إجمالي المطلوب من أطراف ذوي علاقة
٣,٩٠٩,٦٩١	٣,٩٧٩,١٤٨			يطرح: مخصص تدني ذمم أطراف ذات علاقة
				ب- المطلوب لأطراف ذوي العلاقة
٥,٠٦١,٦٧٩	٥,٠٦١,٦٧٩	تمويل	شقيقة	شركة مجمع الشرق الاوسط للصناعات الهندسية
٥,٠٠٠	٣,٨٢٠	تمويل	تابعه	شركة مير لتجارة الاجهزة
٥,٠٦٦,٦٧٩	٥,٠٦٥,٤٩٩			

خلال العام، قامت الشركة بإجراء معاملات مع أطراف ذوي علاقة أعلاه تمثلت في معاملات تمويلية، تمت هذه المعاملات على أسس تجارية وبموافقة مجلس الإدارة. إن الأرصدة أعلاه غير خاضعة للعمولة ولا يوجد هناك شروط محدده للسداد.

شركة الجنوب للإلكترونيات  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(دينار أردني)

إيضاح ١٠- مخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
٤١٧,٧٢٨	٣٩١,٣٠٤	مخزون
(١١٠,٠٠٠)	(١١٠,٠٠٠)	يطرح: مخصص بضاعة بطينة الحركة
٣٠٧,٧٢٨	٢٨١,٣٠٤	

فيما يلي حركة مخصص بطينة الحركة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
-	-	المكون خلال الفترة
١١٠,٠٠٠	١١٠,٠٠٠	

إيضاح ١١- نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
٥٩,١٨٩	٣٣,٤٧٩	نقد لدى البنوك
٨,١٣٨	٢,٤٥٧	نقد في الصندوق
٦٧,٣٢٧	٣٥,٩٣٦	

إيضاح ١٢- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ١١,١٥٨,٤٤٧ دينار أردني مكون من ١١,١٥٨,٤٤٧ سهم بقيمة اسمية ١ دينار أردني لكل سهم

إيضاح ١٣- قروض

حصلت الشركة على قروض بنكية من بنك محلي. تصنيف القروض كما في:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
٧,٨٩٩,٠١٦	٨,٢٣٥,٥٧٢	إجمالي القروض
(٧,٨٩٩,٠١٦)	(٧,٢٠١,٥١٠)	يطرح: الجزء غير المتداول
-	١,٠٣٤,٠٦٢	الجزء المتداول

إيضاح ١٤- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
١٤,٠٥١	٢٣,٥٠٢	مصروفات مستحقة
٤٢,٨٠٦	٤٥,٦٤٧	ذمم الموظفين
٤٤,٦٨٦	٢٧,٥٠٩	مخصص اجازات ونهاية خدمة
١٩,١٢٩	١٥,٥٩٢	امانات
١٩٢,٥٢١	-	فوائد قروض مستحقة
٤١,٧٥٨	٣٢,٤٦٠	أخرى
٣٥٤,٩٥١	١٤٤,٧١٠	

شركة الجنوب للإلكترونيات  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(دينار أردني)

**إيضاح ١٥ - مخصص الضريبة**

أ- ملخص حركة مخصص الضريبة خلال الفترة

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	
-	-	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	-	المكون خلال الفترة/السنة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

ب- الوضع الضريبي:

تم الإنتهاء من مراجعة القوائم المالية للشركة لغاية عام ٢٠١٦ ولم يتم مراجعة القوائم المالية للشركة عن الأعوام من ٢٠١٧م حتى ٢٠٢٠م من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

**إيضاح ١٦ - مصاريف البيع والتوزيع**

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
٣٤,٣٥٣	٤٥,٦٦٣	رواتب ومنافع الموظفين
٣١,٣٩١	٣١,٣٩١	استهلاك حق استخدام الاصل
١٠,٥٦٣	٣,٠٠٠	رسوم حكومية وطوابع
٥,٩٩٧	٦,٦٤٦	مصاريف سيارات
٤,٠٩٩	٦,٠٧٥	مصاريف الضمان الاجتماعي
٢,٤٢٣	٢,٩٤٩	مياه وكهرباء
١,٤٩٠	١١,١٠٦	اخرى
٩٠,٣١٦	١٠٦,٨٣٠	

**إيضاح ١٧ - المصاريف الإدارية والعمومية**

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	
٢٤,٨٨٥	٣٩,٥٢٦	رواتب ومنافع الموظفين
٤٦,٠٤٨	١٠,٩٧٤	رسوم ورخص حكومية
١٥,٦٩٥	١٥,٦٩٥	استهلاك حق استخدام الاصل
١٢,٥٠٠	٠	تنقلات اعضاء مجلس الادارة
١٠,٥٣٣	٤,٧٦٠	أتعاب مهنية واستشارية
٤,٣٦٢	٥,٦٣٢	مصاريف الضمان الاجتماعي
٢,٥٦٦	٥٢٥	بريد وبرق وهاتف
٢,٤٦٩	٢,٩٥٤	مياه وكهرباء
١٢,٨١١	١٠,٢٤٥	اخرى
١٣١,٨٦٩	٩٠,٣١١	

**إيضاح ١٨ - ربحية/(خسارة) السهم**

تم احتساب ربحية/(خسارة) السهم من صافي دخل/(خسارة) الفترة بقسمة صافي دخل/(خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، بلغ عدد الأسهم القائمة ١١,١٥٨,٤٤٧ مليون سهم كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١م. (١١,١٥٨,٤٤٧ مليون سهم: ٣٠ أيلول ٢٠٢٠م)



شركة الجنوب للإلكترونيات  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)  
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(دينار أردني)

#### إيضاح ١٩ - التقديرات والإفترضاات المحاسبية الهامة غير المؤكدة

الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات:  
يتم إستهلاك تكلفة الأصول غير الملموسة والممتلكات والآلات والمعدات على أساس منتظم على مدى الأعمار الإنتاجية المقدرة لهذه الأصول. وتقوم الإدارة بمراجعة الأعمار الإنتاجية وطريقة الإستهلاك بشكل سنوي للتأكد من أنها تعكس المنفعة المتوقعة الحصول عليها ولقد تم تحديد الأعمار الإنتاجية على أساس العوامل التالية:

- الإستخدام المتوقع للأصل.
- التآكل الطبيعي المتوقع والذي يعتمد على العوامل التشغيلية والبيئية.
- القيود القانونية وما شابه ذلك على إستخدام الأصول.

#### إيضاح ٢٠ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر

##### القيمة العادلة:

هي القيمة التي يمكن فيها مبادلة أصل أو تسوية التزام بين أطراف متطلعة وراغبة في المعاملات على أسس تجارية. كما يتم تصنيف الأدوات المالية للشركة وفقاً لطريقة التكلفة التاريخية، ويمكن أن تنشأ فروقات بين القيم الدفترية وتقديرات القيم العادلة. تعتقد الإدارة أن القيم العادلة للموجودات والمطلوبات المالية للشركة لا تختلف جوهرياً عن قيمها الدفترية.

##### مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان عدم مقدرة طرف ما على الوفاء بالتزاماته، مما يؤدي إلى تكبد الطرف الآخر خسارة مالية. ليس لدى الشركة تركيز جوهري لمخاطر الائتمان. يتم مراجعة ذمم العملاء المدينة باستمرار كما يتم تحليل أعمار تلك الذمم وتكوين المخصصات اللازمة لمقابلة أية ذمم مشكوك في تحصيلها، ويتم إظهار رصيد الذمم المدينة بعد خصم خسائر الائتمان. تحتفظ الشركة بالأموال النقدية لدى بنوك محلية ذات تصنيف ائتماني جيد.

##### مخاطر العملات:

هي المخاطر الناجمة عن تغير قيمة الأدوات المالية نتيجة للتقلبات في أسعار صرف العملات الأجنبية. إن معاملات الشركة هي في الغالب بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. الدينار الأردني مرتبط بشكل فعال مع الدولار الأمريكي، فإن مخاطر الصرف أيضاً تدار بشكل فعال.

##### مخاطر السيولة:

مخاطر السيولة هي مخاطر مواجهة منشأة ما صعوبة في الحصول على الأموال لمقابلة ارتباطاتها المتعلقة بالأدوات المالية. قد تنشأ مخاطر السيولة من عدم القدرة على بيع أصل مالي بسرعة بمبلغ يقارب قيمته العادلة.

#### إيضاح ٢١ - أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتفق مع العرض المستخدم للفترة الحالية.

#### إيضاح ٢٢ - اعتماد القوائم المرحلية المنفصلة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المرحلية المنفصلة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢١ م.