

شركة الجنوب للإلكترونيات
(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 ٢٠٢٣

جدول المحتويات

<u>صفحة</u>	
١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة) لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
١٤-٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة) لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

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 ٢٠٢٣ 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 (١٨).

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 تمكننا 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 ٣,٩١٣,٧٦٤ دينار أردني. في حال تم تكوين المخصص المطلوب لأدت الى زيادة خسارة الفترة بنفس المبلغ.

الاستنتاج المتحفظ:

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

التاريخ: ٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٣.

شركة حسن أمين عثمان وشركه
(عضو مستقل في مور العالمية)

حسن أمين عثمان
إجازة رقم (٦٧٤)



شركة الجنوب للإلكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
(دينار أردني)

٣١ كانون الاول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)	إيضاح	
			الموجودات
		٥	الموجودات غير المتداولة:
٤٧٦,٦٣٨	٤٧٥,٧٣٢		ممتلكات ومعدات، صافي
-	٤٥,٤٨٩		حق استخدام الاصل
١٠,٤٩٦,٠٣٧	١٠,٤٩٦,٠٣٧		استثمارات في شركات تابعه
١٥١,٦٥٩	٢١٠,٠٩٩		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
١١,١٢٤,٣٣٤	١١,٢٢٧,٣٥٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
١,٥٠٤,١٩٤	١,٧٨٢,٨٩٩	٦	ذمم مدينة، صافي
٧٠,٦٧٣	٧٦,١٤٠	٧	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣,٩٨٢,٠٢٤	٣,٩١٣,٧٦٤	٨	المطلوب من أطراف ذوي علاقة
٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠		اسناد قرض
٢٤١,٧١٥	١١٦,٩١٦	٩	مخزون، صافي
-	٥,٣٢٨		شيكات برسم التحصيل
٨,٧١٠	١٠,٢٨١		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥,٨٤١,٣١٦	٥,٩٣٩,٣٢٨		مجموع الموجودات المتداولة
١٦,٩٦٥,٦٥٠	١٧,١٦٦,٦٨٥		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين:
٢,١٢٠,٤١٠	٢,٦٨٠,٤١٠	١٠	رأس المال المدفوع
٢٩٧,٧٣٤	٢٩٧,٧٣٤		إحتياطي إجباري
٥٥,٠٨٧	٥٥,٠٨٧		إحتياطي إختياري
(٢٨٤,٠٨٢)	(٢٢٥,٦٤٢)		إحتياطي إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
(١,١٤٢,٨٨٢)	(١,٣٩٦,٠٣٢)		خسائر متراكمة
١,٠٤٦,٢٦٧	١,٤١١,٥٥٧		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة:
-	٣٥,٨٢٨		إلتزام إيجار - الجزء الغير متداول
٦,٢٣٥,٨٩٣	٦,٩٧٨,٣١٠	٨	المطلوب لأطراف ذوي علاقة
٥,٣٠٢,٠٧٥	٥,٨٢٣,٥٥٤		قروض - الجزء الغير متداول
١١,٥٣٧,٩٦٨	١٢,٨٣٧,٦٩٢		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٨٧٣,٣٠٦	٤٥٦,٠٥٨		ذمم دائنة
١,٧٦٧,٥٠٥	١,٣٨٠,٠٠٠		قروض - الجزء المتداول
٥٩١,٦٧٧	-		تسهيلات تمويل على الهامش
٢٢٣,٩٥٠	٢٥٠,٤٥٨		بنوك دائنة
٧٩١,٢١٩	٦٣٩,٦٤١		شيكات مؤجلة الدفع
١٣٣,٧٥٨	١٩١,٢٧٩	١١	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	-	١٢	مخصص ضريبة الدخل
٤,٣٨١,٤١٥	٢,٩١٧,٤٣٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١٥,٩١٩,٣٨٣	١٥,٧٥٥,١٢٨		مجموع المطلوبات
١٦,٩٦٥,٦٥٠	١٧,١٦٦,٦٨٥		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٨ 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 ٢٠٢٣
(دينار أردني)

لفترة التسعة أشهر		لفترة الثلاثة أشهر		إيضاح	
من ١ كانون الثاني إلى ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٢٠٢٣	من ١ تموز إلى ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٢٠٢٣		
٤٩٢,١٣١	٧٨٤,٦٧٦	١٢٣,٦٩٤	٢٧١,٤٤٢		صافي المبيعات
(٢٩٧,٣٥٤)	(٤٤٨,٩٨٦)	(٧٩,٢٨٣)	(١٤٣,٨٠٧)		تكلفة المبيعات
١٩٤,٧٧٧	٣٣٥,٦٩٠	٤٤,٤١١	١٢٧,٦٣٥		مجمّل الربح
(١١٩,٧٩٤)	(١١٧,٠٢٥)	(٥٧,٣٥٤)	(٣٩,٦١٩)	١٣	المصاريف الادارية والعمومية
(١٤٤,٠٠٨)	(١٦٣,١٧٦)	(٥٥,٩٣٥)	(٤٠,٩٥٠)		مصاريف البيع والتوزيع
(٦٩,٠٢٥)	٥٥,٤٨٩	(٦٨,٨٧٨)	٤٧,٠٦٦		(الخسارة)/الدخل من التشغيل
(٣١٠,٢٦١)	(٣١٧,٢٠٥)	(١٠٦,٨٧٤)	(١٠٠,٣١٩)		تكاليف التمويل
١٢,٩٣٨	٨,٥٦٦	٦,٦١٥	٢,٠٣٩		ايرادات اخرى
(٣٦٦,٣٤٨)	(٢٥٣,١٥٠)	(١٦٩,١٣٧)	(٥١,٢١٤)		صافي(الخسارة)/الربح قبل الضريبة
-	-	-	-	١٢	ضريبة الدخل
(٣٦٦,٣٤٨)	(٢٥٣,١٥٠)	(١٦٩,١٣٧)	(٥١,٢١٤)		صافي (خسارة)/ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر:					
لبنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة:					
(٣٦٦,٣٤٨)	(٢٥٣,١٥٠)	(١٦٩,١٣٧)	(٥١,٢١٤)		الدخل الشامل الآخر المحول للخسائر المتراكمة
(٥,٤٣٨)	٥٨,٤٤٠	(١٦,٥٢٩)	٣٧,٠٥٨		التغيير في احتياطي إعادة تقييم موجودات مالية
(٣٧١,٧٨٦)	(١٩٤,٧١٠)	(١٨٥,٦٦٦)	(١٤,١٥٦)		إجمالي الدخل الشامل للفترة
(خسارة)/ربحية السهم:					
(٠,٣٢٦)	(٠,٠٩)	(٠,١٥)	(٠,٠١٩)	١٤	نصيب السهم من صافي (خسارة)/ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الجنوب للاكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية المنفصلة المختصرة (غير المدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
(دينار أردني)

إحتياطي إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة					
الإجمالي	خسائر مترجمة	إحتياطي إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة	إحتياطي اختياري	إحتياطي اجباري	رأس المال المدفوع
١,٤٠٤,٠٥٨ (٣٦٦,٣٤٨) (٥,٤٣٨)	(٧٩٠,٣٠٣) (٣٦٦,٣٤٨) -	(٢٧٨,٨٧٠) - (٥,٤٣٨)	٥٥,٠٨٧ - -	٢٩٧,٧٣٤ - -	٢,١٢٠,٤١٠ - -
١,٠٣٢,٧٧٢	(١,١٥٦,٦٥١)	(٢٨٤,٣٠٨)	٥٥,٠٨٧	٢٩٧,٧٣٤	٢,١٢٠,٤١٠
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢					
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ (مدققة)					
صافي خسارة الفترة					
ربح إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة					
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)					
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣					
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)					
صافي خسارة الفترة					
ربح إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة					
زيادة رأس المال من خلال رسملة تسهيلات على الهامش					
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)					
١,٠٤٦,٣٦٧ (٢٥٣,١٥٠) ٥٨,٤٤٠ ٥٦٠,٠٠٠	(١,١٤٢,٨٨٢) (٢٥٣,١٥٠) ٥٨,٤٤٠	(٢٨٤,٠٨٢) ٥٨,٤٤٠	٥٥,٠٨٧ ٥٦٠,٠٠٠	٢٩٧,٧٣٤ ٢٩٧,٧٣٤	٢,١٢٠,٤١٠ ٢,٦٨٠,٤١٠
١,٤١١,٥٥٧	(١,٣٩٦,٠٣٢)	(٢٢٥,٦٤٢)	٥٥,٠٨٧	٢٩٧,٧٣٤	٢,٦٨٠,٤١٠

الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الجنوب للإلكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير المدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
(دينار أردني)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
(٣٦٦,٣٤٨)	(٢٥٣,١٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: خسارة الفترة قبل الضريبة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الضريبة إلى صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية:
٥١٦	٩٠٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٤,٩٣٣	٢٧,٠١٦	استهلاك حق استخدام الأصول
٨,٦٣٥	٨,٣٢١	مصروف فائدة عقود الإيجار التمويلي
(٣٠٢,٢٦٤)	(٢١٦,٩٠٧)	
٣١١,٩٩٢	(٢٧٨,٧٠٥)	التغيرات في بنود رأس المال العامل:
(٣,٩٥٤)	(٥,٤٦٧)	ذمم مدينة
(١٥٠,٠٢٣)	١٢٤,٧٩٩	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	(٥,٣٢٨)	المخزون
٢١٤,١٠٥	(١٥١,٥٧٨)	شيكات برسم التحصيل
١٤,٤٠٢	(٤١٧,٢٤٦)	شيكات مؤجلة الدفع
١٩,٦١١	٥٧,٥٢١	ذمم دائنة
-	-	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠٣,٨٦٩	(٨٩٢,٩١١)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) المتولد من الأنشطة التشغيلية
(١,٤٨٣)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١,٤٨٣)	-	التغير في الممتلكات والمعدات
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
١٩٩,٤٧٠	٨١٠,٦٧٧	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١٤٦,٧٥١)	١٣٣,٩٧٤	صافي التغير في ارصدة اطراف ذوي علاقة
(٦٧,٤٧٦)	(٤٥,٠٠٠)	صافي التغير في القروض
(٦٨,٠٧٢)	٢٦,٥٠٨	التزامات عقود ايجار تمويلي
-	(٣١,٦٧٧)	بنك دائن
(٨٢,٨٢٩)	٨٩٤,٤٨٢	تسهيلات تمويل على الهامش
		التدفق النقدي المتولد من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٩,٥٥٧	١,٥٧١	صافي النقد المتولد خلال الفترة
١٧,٧٦٩	٨,٧١٠	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
٣٧,٣٢٦	١٠,٢٨١	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
-	٥٦٠,٠٠٠	عمليات غير نقدية
٥٨,٨٤١	-	زيادة راس مال الشركة من خلال تحويل ذمم تسهيلات على الهامش
		التزام إيجار مستحق الدفع خلال الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الجنوب للإلكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير المدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
(دينار أردني)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
(٣٦٦,٣٤٨)	(٢٥٣,١٥٠)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية: خسارة الفترة قبل الضريبة
		تعديلات لتسوية صافي الدخل قبل الضريبة إلى صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة التشغيلية:
٥١٦	٩٠٦	استهلاك ممتلكات ومعدات
٥٤,٩٣٣	٢٧٠,١٦	استهلاك حق استخدام الأصول
٨,٦٣٥	٨,٣٢١	مصرف فائدة عقود الإيجار التمويلي
(٣٠٢,٢٦٤)	(٢١٦,٩٠٧)	
٣١١,٩٩٢	(٢٧٨,٧٠٥)	التغييرات في بنود رأس المال العامل:
(٣,٩٥٤)	(٥,٤٦٧)	ذمم مدينة
(١٥٠,٠٢٣)	١٢٤,٧٩٩	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
-	(٥,٣٢٨)	المخزون
٢١٤,١٠٥	(١٥١,٥٧٨)	شيكات برسم التحصيل
١٤,٤٠٢	(٤١٧,٢٤٦)	شيكات مؤجلة الدفع
١٩,٦١١	٥٧,٥٢١	ذمم دائنة
-	-	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
١٠٣,٨٦٩	(٨٩٢,٩١١)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في)/ المتولد من الأنشطة التشغيلية
(١,٤٨٣)	-	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(١,٤٨٣)	-	التغير في الممتلكات والمعدات
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
١٩٩,٤٧٠	٨١٠,٦٧٧	صافي التغير في ارصدة اطراف ذوي علاقة
(١٤٦,٧٥١)	١٣٣,٩٧٤	صافي التغير في القروض
(٦٧,٤٧٦)	(٤٥,٠٠٠)	التزامات عقود إيجار تمويلي
(٦٨,٠٧٢)	٢٦,٥٠٨	بنك دائن
-	(٣١,٦٧٧)	تسهيلات تمويل على الهامش
(٨٢,٨٢٩)	٨٩٤,٤٨٢	التدفق النقدي المتولد من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
١٩,٥٥٧	١,٥٧١	صافي النقد المتولد خلال الفترة
١٧,٧٦٩	٨,٧١٠	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
٣٧,٣٢٦	١٠,٢٨١	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
		عمليات غير نقدية
-	٥٦٠,٠٠٠	زيادة راس مال الشركة من خلال تحويل ذمم تسهيلات على الهامش
٥٨,٨٤١	-	التزام إيجار مستحق الدفع خلال الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٨ تعتبر جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية

شركة الجنوب للالكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

إيضاح ١- الوضع النظامي وطبيعة النشاط

شركة الجنوب للالكترونيات ("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 م 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 ٢٠١٩/١٢/٣١ م والبالغ ٨,٥٣٨,٠٣٧ دينار.
- إطفاء رصيد خصم الإصدار كما هو بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٣١ م 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 ٢٠١٩/١٢/٣١ م 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 ٢٠٢٢/٩/٩ م 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 ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي".

لا تشتمل 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 ٢٠٢٢ بالإضافة إلى أن نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ م.

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 جوهرية 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 إيضاهاها 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. إضافةً لذلك، ليس لدى إدارة الشركة حالة من عدم اليقين والتي بدورها يمكن أن تنثير 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 ٢٠٢٢.

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 المقنتاة 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.

شركة الجنوب للالكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير المدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

إيضاح ٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

• **القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر**
إن الموجودات المالية المكتسبة لتدقيق 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 إثبات أرباح أو خسائر الانخفاض في القيمة، وإيرادات العمولة وأرباح وخسائر الصرف الأجنبي، والتي يتم إثباتها في قائمة الأرباح أو الخسائر. وعند التوقف عن إثبات 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.

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 وباستخدام 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 إجمالي 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.

تحتسب 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 المتركمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للخصم لأغراض ضريبية.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند نشوء التزامات على الشركة سواء كانت هذه الالتزامات قانونية أو إستدلالية نتيجة لحدث سابق، وكان من المحتمل أن يلزم الشركة تسوية هذه الالتزامات وإمكانية عمل تقدير موثوق لمبلغ هذه الالتزامات. 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 الالتزامات.

شركة الجنوب للإلكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
(دينار أردني)

إيضاح ٥- ممتلكات ومعدات

الإجمالي	سيارات	آلات ومعدات	ديكورات وأثاث	أراضي*	التكلفة
٢,٠٧١,٤٣٢	٤٢٢,٧٥٢	١٧٤,٣٩٦	١,٠٠٠,٥١٨	٤٧٣,٧٦٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ الإضافات
٢,٠٧١,٤٣٢	٤٢٢,٧٥٢	١٧٤,٣٩٦	١,٠٠٠,٥١٨	٤٧٣,٧٦٦	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
(١,٥٩٤,٧٩٤) (٩٠٦)	(٤٢٢,٧٥١) -	(١٧١,٥٢٦) (٩٠٦)	(١,٠٠٠,٥١٧) -	- -	<u>الاستهلاك المتراكم</u> الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ المحمل على الفترة
(١,٥٩٥,٧٠٠)	(٤٢٢,٧٥١)	(١٧٢,٤٣٢)	(١,٠٠٠,٥١٧)	-	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ القيمة الدفترية:
٤٧٥,٧٣٢	١	١,٩٦٤	١	٤٧٣,٧٦٦	كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
٤٧٦,٦٣٨	١	٢,٨٧٠	١	٤٧٣,٧٦٦	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

* إن أراضي الشركة والسيارات محجوز عليها لدى مدعي علم 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 ٢٠٢٣
(دينار أردني)

إيضاح ٦ - ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	ذمم مدينة
٣,٧١٤,٩٦٤	٣,٩٩٣,٦٧١	ي طرح: مخصص الخسائر الإتمانية
(٢,٢١٠,٧٧٢)	(٢,٢١٠,٧٧٢)	
١,٥٠٤,١٩٤	١,٧٨٢,٨٩٩	

فيما يلي حركة مخصص الخسائر الإتمانية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	الرصيد في بداية الفترة
٢,٢١٠,٧٧٢	٢,٢١٠,٧٧٢	المكون خلال الفترة
-	-	
٢,٢١٠,٧٧٢	٢,٢١٠,٧٧٢	

إيضاح ٧ - مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينه أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	ذمم موظفين
٥٦,١٢٥	٦١,٧٩٨	تأمينات مستردة
١٠,٠٧٩	١٠,٠٧٩	تأمينات نقدية وكفالات
٢,٣٠٠	٢,٣٠٠	مصروفات مدفوعة مقدما
٢,١٦٩	٧٢٢	أخرى
-	١,٢٤١	
٧٠,٦٧٣	٧٦,١٤٠	

إيضاح ٨ - معاملات الأطراف ذوي العلاقة

نوع العلاقة	نوع التعامل	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
أ - المطلوب من أطراف ذوي العلاقة			
شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة	شركة تابعة تمويلي	٥,٢٣٦,٤٥٣	٥,٢٣٦,٤٣٦
شركة الشمال لتجارة الأجهزة الكهربائية	شركة تابعة تمويلي	٢,١٤٢	٢,١٤٢
شركة هير الشرق الأوسط للتجارة	شركة شقيقة تمويلي	٣٥٢,٦٥٠	٣٥٢,٦٥٠
شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية	شركة شقيقة تمويلي	-	٦٨,٢٧٧
(ي طرح): تدني ذمم مدينة أطراف ذات علاقة		(١,٦٧٧,٤٨١)	(١,٦٧٧,٤٨١)
		٣,٩١٣,٧٦٤	٣,٩٨٢,٠٢٤
ب - المطلوب إلى أطراف ذوي العلاقة			
شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية	شركة شقيقة تمويلي	٥,٠٦١,٦٧٩	٥,٠٦١,٦٧٩
شركة التخصيص القابضة - الاردن	شركة شقيقة تمويلي	١,٨٦٨,١٤٢	١,١٤٦,٠٠١
شركة مير لتجارة الاجهزة المنزلية	شركة تابعة تمويلي	٣,٨٢٠	٣,٨٢٠
المجمع الوطني المتكامل للصناعات	شركة شقيقة تمويلي	٢٤,٣٩٣	٢٤,٣٩٣
		٦,٩٥٨,٠٣٤	٦,٢٣٥,٨٩٣

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 محددة للسداد.

شركة الجنوب للإلكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
(دينار أردني)

إيضاح ٩- مخزون

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	
٢٢١,٤٥٢	٣٤٦,٢٥٢	مخزون
(١٠٤,٥٣٧)	(١٠٤,٥٣٧)	يطرح: مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١١٦,٩١٥	٢٤١,٧١٥	
٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	فيما يلي حركة مخصص بطيئة الحركة:
١٠٤,٥٣٧	١١٠,٠٠٠	الرصيد في بداية الفترة
-	-	المكون خلال الفترة
-	(٥,٤٦٣)	المستبعد خلال السنة
١٠٤,٥٣٧	١٠٤,٥٣٧	

إيضاح ١٠- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ٢,٦٨٠,٤١٠ دينار أردني مكون من ٢,٦٨٠,٤١٠ بقيمة اسمية ١ دينار أردني لكل سهم.

إيضاح ١١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	
١١٣,٨٨٢	٦٦,٨٨١	أمانات ضريبة المبيعات
١٧,٣٢٤	١٧,٣٢٤	مخصص رسوم الجامعات الاردنية
١٦,٤٩٧	١٦,٤٩٧	مخصص إجازات الموظفين
١٢,٧٦٥	١٢,٧٦٥	أمانات رديات الاكتتاب
١١,٠١٢	١١,٠١٢	مخصص نهاية الخدمة
٨,٤٢٤	-	ذمم موظفين
٣,٣٧٦	٢,٥٨٨	أمانات ضريبة الدخل
٢,٩٦٢	١,٣٠٣	أمانات الضمان الاجتماعي
٢,٢٤٠	٢,٣٢٠	صندوق التكافل الاجتماعي
١,٦٢٥	١,٦٢٥	أمانات ضريبة الدخل- جمارك
٦٤٣	٦٤٣	المصروفات المستحقة
٥٢٩	٨٠٠	أخرى
١٩١,٢٧٩	١٣٣,٧٥٨	

إيضاح ١٢- مخصص الضريبة

أ- ملخص حركة مخصص الضريبة خلال الفترة

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	
-	-	الرصيد في بداية الفترة/السنة
-	-	المكون خلال الفترة/السنة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة/السنة

ب- الوضع الضريبي:

تم الانتهاء من مراجعة وقبول القوائم المالية للشركة لغاية عام ٢٠٢٠ وتم تقديم اقرار عام ٢٠٢٢ لم يتم مراجعتها من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات.

شركة الجنوب للإلكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
(دينار أردني)

إيضاح ١٣ - المصاريف الإدارية والعمومية		
٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
٣٠,٠٧٥	٢٤,٨٨٥	رواتب ومنافع الموظفين
١٨,٢٠٠	٢٢,٠٠٠	مكافآت إدارية
٢٧,٠١٦	١٩,٦١٩	استهلاك حق استخدام الأصل
١٣,٥٠٠	١٩,٥٠٠	تقانات أعضاء مجلس الإدارة
٥,٥٠٠	٩,٨٠٠	أتعاب مهنية واستشارية
٤,١٣٦	٤,١٠٨	رسوم ورخص حكومية
٤,٠٧٨	٣,٥٤٦	مصاريف الضمان الاجتماعي
٤,٢٠١	١,٩٧٣	مياه وكهرباء
١,٠٢٧	١,١٨١	بريد وبرق وهاتف
٩٠٦	٥١٦	استهلاكات
٨,٣٨٦	١٢,٦٦٦	أخرى
١١٧,٠٢٥	١١٩,٧٩٤	

إيضاح ١٤ - 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 ٢,٦٨٠,٤١٠ مليون سهم كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ م. (٢,١٢٠,٤١٠ مليون سهم: ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ م)

إيضاح ١٥ - التقديرات والإفتراسات المحاسبية الهامة غير المؤكدة

الأعمار الإنتاجية المقدرة للأصول غير الملموسة وللممتلكات 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 ١٦ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر

القيمة العادلة:

هي القيمة التي يمكن فيها مبادلة أصل أو تسوية التزام بين أطراف متطلعه 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.

شركة الجنوب للإلكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)
لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣
(دينار أردني)

إيضاح ١٦ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر (تابع)

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 ١٧ - أرقام المقارنة

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

إيضاح ١٨ - اعتماد القوائم المرحلية المنفصلة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المرحلية المنفصلة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٣.