

شركة الجنوب للإلكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة) وتقرير
مدقق الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

شركة الجنوب للإلكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة) وتقرير مدقق الحسابات المستقل
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

جدول المحتويات

صفحة

١	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣
٣	قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣
١٥-٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة) لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 الموحدة المختصرة المرفقة لشركة الجنوب للإلكترونيات ("الشركة") والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وكل من قائمة الربح والخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصا السياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات من ١ إلى ١٨.

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

نطاق المراجعة:

لقد قمنا بالمراجعة طبقاً لمعيار ارتباط المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل مراجع الحسابات المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة الأردنية الهاشمية، وإن عملية مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة 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:

لدى الشركة استثمار في شركة تابعة (شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة) بمبلغ ١٠,٤٩٦,٠٣٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. لم تقم الشركة بتضمين البيانات المالية لشركة هير الشرق الأوسط للأجهزة ضمن القوائم المالية الموحدة. وعلى أثر ذلك، لم نستطع الحصول على تأكيدات خاصة حول تأثير عدم توحيد القوائم المالية للشركة مع شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة، وإن آخر قوائم مالية لشركة هير الشرق الأوسط للأجهزة تضمنت خسائر متراكمة. لم تقم الشركة بالاعتراف بالتدني عن هذا الاستثمار مما قد يؤثر على صافي خسارة السنة وحقوق الملكية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ في حال تم الاعتراف بالتدني في الاستثمار بنفس القيمة. يقل مخصص الخسائر الانتهازية المتوقعة على بند المطلوب من أطراف ذات علاقة عن المخصص المطلوب بمبلغ ٣,٩١٨,٨٩٨ دينار أردني، في حال تم تكوين المخصص المطلوب لأدت إلى زيادة خسارة الفترة بنفس المبلغ.

الاستنتاج المتحفظ:

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

التاريخ: ٣٠ نيسان ٢٠٢٣.

شركة العباسي وشركاه
(عضو مستقل في مور العالمية)

حسن أمين عثمان
إجازة رقم (٦٧٤)



شركة الجنوب للإلكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣
(دينار أردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	إيضاح	الموجودات
			الموجودات غير المتداولة:
١٠,٤٩٦,٠٣٧	١٠,٤٩٦,٠٣٧	٥	استثمارات في شركات تابعة
٤٧٦,٦٣٨	٤٧٦,٣٣٦		ممتلكات ومعدات، صافي
١٥١,٦٥٩	١٥٧,١١٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	٥٨,٤٥٨		حق استخدام الأصل
-	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الربح أو الخسارة
١١,١٢٤,٣٣٤	١١,١٨٧,٩٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			الموجودات المتداولة:
١,٥٠٤,١٩٤	١,٧٠٥,٨٠٧	٦	ذمم مدينة، صافي
٧٠,٦٧٣	٦٠,٦٠٥	٧	مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
٣,٩٨٢,٠٢٤	٣,٩٨٢,٠٩٠	٨	المطلوب من أطراف ذات علاقة
٢٤١,٧١٥	٦٢,٠٦٦	٩	مخزون
٣٤,٠٠٠	٣٤,٠٠٠		إسناد قروض
٨,٧١٠	٢٢,٧٧٤		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥,٨٤١,٣١٦	٥,٨٦٧,٣٤٢		مجموع الموجودات المتداولة
١٦,٩٦٥,٦٥٠	١٧,٠٥٥,٢٨٣		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين:
٢,١٢٠,٤١٠	٢,٦٨٠,٤١٠	١٠	رأس المال المدفوع
٢٩٧,٧٣٤	٢٩٧,٧٣٤		احتياطي إجباري
٥٥,٠٨٧	٥٥,٠٨٧		احتياطي اختياري
(٢٨٤,٠٨٢)	(٢٧٨,٦٣١)		احتياطي إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
(١,١٤٢,٨٨٢)	(١,٢٤٠,٩٩٠)		(خسائر) متركمة
١,٠٤٦,٢٦٧	١,٥١٣,٦١٠		مجموع حقوق المساهمين
			المطلوبات:
			المطلوبات غير المتداولة:
٦,٢٣٥,٨٩٣	٦,٢٩١,٣٦١	٨	المطلوب إلى أطراف ذات علاقة
٥,٣٠٢,٠٧٥	٥,٣١٧,٦٣٥		قروض
١١,٥٣٧,٩٦٨	١١,٦٠٨,٩٩٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			المطلوبات المتداولة:
٨٧٣,٣٠٦	٩٦٧,٣٥٢		ذمم دائنة
-	٦١,٣٤٧		التزام عقود إيجار تمويلي
١٣٣,٧٥٨	١٧٨,٦١١	١١	مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
٧٩١,٢١٩	٧٣٣,٩١١		شيكات مؤجلة الدفع
٥٦٠,٠٧٨	-		تسهيلات تمويل على الهامش
-	-	١٢	مخصص ضريبة الدخل
١,٧٩٩,١٠٤	١,٧٦٧,٥٠٦		قروض - الجزء المتداول
٢٢٣,٩٥٠	٢٢٣,٩٥٠		بنوك دائنة
٤,٣٨١,٤١٥	٣,٩٣٢,٦٧٧		مجموع المطلوبات المتداولة
١٥,٩١٩,٣٨٣	١٥,٥٤١,٦٧٣		مجموع المطلوبات
١٦,٩٦٥,٦٥٠	١٧,٠٥٥,٢٨٣		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

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

شركة الجنوب للإلكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣
(دينار أردني)

٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	إيضاح	
٣٢٤,٣١٦	٣٢٢,٢٣٢		المبيعات
(١٩٠,٨١٧)	(١٩٧,١٨٢)		تكلفة المبيعات
١٣٣,٤٩٩	١٢٥,٠٥٠		مجمّل الربح
(٣٣,٢٥١)	(٢٩,٧٤٥)	١٣	المصروفات الإدارية والعمومية
(٤١,٩٨٨)	(٨٢,٦٩٤)		مصروفات البيع والتوزيع
٥٨,٢٦٠	١٢,٦١١		الربح من التشغيل
(١٠١,٩٤٠)	(١١٣,٥١٩)		تكاليف تمويل
٤,١٣٧	٢,٨٠٠		إيرادات أخرى
(٣٩,٥٤٣)	(٩٨,١٠٨)		صافي خسارة الفترة قبل الضريبة
-	-	١٢	مخصص ضريبة الدخل
(٣٩,٥٤٣)	(٩٨,١٠٨)		صافي خسارة الفترة
الدخل الشامل الآخر:			
البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها لاحقاً ضمن الربح أو الخسارة:			
(٤,١٩٥)	٥,٤٥١		خسارة إعادة تقييم موجودات مالية
(٤٣,٧٣٨)	(٩٢,٦٥٧)		إجمالي خسارة الشامل للفترة
خسارة السهم:			
(٠,٠٢)	(٠,٠٤)	١٤	نصيب السهم من صافي خسارة الفترة

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

شركة الجنوب للإلكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣
(دينار أردني)

رأس المال المدفوع	خصم إصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	احتياطي إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة	(خسائر) متراكمة	الإجمالي
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٢						
٢,١٢٠,٤١٠	-	٢٩٧,٧٣٤	٥٥,٠٨٧	(٢٧٨,٨٧٠)	(٧٩٠,٣٠٣)	١,٤٠٤,٠٥٨
-	-	-	-	(٤,١٩٥)	-	(٤,١٩٥)
-	-	-	-	-	(٣٩,٥٤٣)	(٣٩,٥٤٣)
٢,١٢٠,٤١٠	-	٢٩٧,٧٣٤	٥٥,٠٨٧	(٢٨٣,٠٦٥)	(٨٢٩,٨٤٦)	١,٣٦٠,٣٢٠
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣						
٢,١٢٠,٤١٠	-	٢٩٧,٧٣٤	٥٥,٠٨٧	(٢٨٤,٠٨٢)	(١,١٤٢,٨٨٢)	١,٠٤٦,٢٦٧
-	-	-	-	٥,٤٥١	-	٥,٤٥١
-	-	-	-	-	(٩٨,١٠٨)	(٩٨,١٠٨)
٥٦٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	٥٦٠,٠٠٠
٢,٦٨٠,٤١٠	-	٢٩٧,٧٣٤	٥٥,٠٨٧	(٢٧٨,٦٣١)	(١,٢٤٠,٩٩٠)	١,٥١٣,٦١٠

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 الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣
(دينار أردني)

٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
(٤٣,٧٣٨)	(٩٨,١٠٨)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية:
		صافي خسارة الفترة قبل الضريبة
		تعديلات لتسوية صافي خسارة الفترة قبل الضريبة إلى
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في)/المتولد من الأنشطة التشغيلية:
٢٤١	٣٠٢	استهلاك ممتلكات ومعدات
١٥,٦٩٥	١٤,٠٤٩	استهلاك حق استخدام الأصل
(٢٧,٨٠٢)	(٨٣,٧٥٧)	
(٨٨,٨٣٦)	(٢٠١,٦١٣)	التغييرات في بنود رأس المال العامل:
(٤,٣٩٢)	١٠,٠٦٨	ذمم مدينة
٧٥,٠٨٠	١٧٩,٦٤٩	مصرفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى
١٦٧,٠٥١	(٥٧,٣٠٨)	مخزون
(٣٣,٠٠٢)	٩٤,٠٤٦	شيكات مؤجلة الدفع
١١,٧١٢	٤٤,٨٥٣	ذمم دائنة
-	-	مصرفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى
-	-	ضريبة الدخل المدفوعة
٩٩,٨١١	(١٤,٠٦٢)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في)/المتولد من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية:
(٨٢٠)	-	شراء ممتلكات ومعدات
٤,١٩٥	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٣,٣٧٥	-	صافي التدفق النقدي المتولد من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية:
(١٢٠,٣٩١)	٥٥,٤٠٢	صافي التغير في أرصدة أطراف ذات علاقة
٣٧,٧٢٣	(١٦,١١٦)	صافي التغير في القروض
(١٦,٧٤٧)	(١١,١٦٠)	التزام عقود إيجار تمويلي
(٩٩,٤١٥)	٢٨,١٢٦	التدفق النقدي المتولد من/ (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٣,٧٧١	١٤,٠٦٤	صافي النقد المتولد خلال الفترة
١٧,٧٦٩	٨,٧١٠	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في بداية الفترة
٢١,٥٤٠	٢٢,٧٧٤	أرصدة النقد في الصندوق ولدى البنوك في نهاية الفترة
		معاملات غير نقدية:
-	٥٦٠,٠٠٠	زيادة رأس المال من خلال تحويل تسهيلات تمويل على الهامش

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

شركة الجنوب للإلكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

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 آب ١٩٩٣م، وبتاريخ ١ تموز ٢٠٠٥م تم الموافقة على تحويل الشركة لتصبح مساهمة عامة .

يتمثل النشاط الرئيسي للشركة في تجارة التجزئة والجملة في الأجهزة الإلكترونية، بيع وشراء الأراضي وذلك بعد تطويرها وتنظيمها حسب القوانين الشرعية، تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة، اقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

بتاريخ ١٥ آذار ٢٠٢٣م تم الموافقة على زيادة رأس المال بمبلغ ٥٦٠,٠٠٠ دينار أردني من خلال رسملة تسهيلات تمويل على الهامش.

إيضاح ٢- أسس الإعداد

بيان الالتزام

أعدت القوائم المالية المرحلية الموحدة لمختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي".

لا تشمل القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 ٢٠٢٢م بالإضافة إلى أن نتائج عمليات الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣م لا تمثل بالضرورة مؤشراً للدلالة على نتائج عمليات السنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣م.

العملة الوظيفية وعملة العرض

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

أساس توحيد القوائم المالية:

الشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة الأم القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة وذلك للحصول على منافع من أنشطتها، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة والشركات التابعة.

يتم توحيد نتائج عمليات الشركات التابعة في قائمة الدخل الشامل الموحد اعتباراً من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يجري فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة على الشركات التابعة.

لا تتضمن القوائم المالية الموحدة للفترة المالية المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣م والسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣م على القوائم المالية للشركات التابعة: "شركة الشمال لتجارة الأجهزة الكهربائية" و"شركة مير لتجارة الأجهزة المنزلية" و"شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة".

تمتلك الشركة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣م الشركات التابعة التالية:

اسم الشركة	كيان الشركة	رأس المال	نسبة الملكية
شركة الشمال لتجارة الأجهزة الكهربائية	محدودة مسؤولية	٥,٠٠٠	٪١٠٠
شركة مير لتجارة الأجهزة المنزلية	محدودة مسؤولية	٥,٠٠٠	٪١٠٠
شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة	محدودة مسؤولية	٢٥,٠٠٠,٠٠٠	٪٩٢,٥

إيضاح ٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

يطلب 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.

شركة الجنوب للإلكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

إيضاح ٣- التقديرات والافتراضات المحاسبية الهامة (تابع)

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.

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 تثير شكوكاً جوهرية حول قدرة الشركة على الاستمرار. وعليه، فقد تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة 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 الموحدة 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.

إيضاح ٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

الأدوات المالية (تابع)

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.

• القيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

إن الموجودات المالية المقتناة 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 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 سابقاً ضمن الدخل الشامل الآخر، يعاد تصنيفها من حقوق الملكية إلى قائمة الأرباح أو الخسائر، ويتم إثباتها ضمن الأرباح أو (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 أو المصاريف الأخرى.

• القيمة العادلة من خلال قائمة الأرباح أو الخسائر

إن الموجودات المالية التي لا تفي بمعايير إثباتها لاحقاً 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 لاحقاً 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 ومعدات

أ. الإثبات والقياس

تظهر الممتلكات والمعدات بالتكلفة مطروحاً منها الاستهلاك المتراكم وأية خسائر متراكمة للانخفاض بالقيمة، إن وجدت. تتضمن تكلفة اقتناء الموجودات كافة التكاليف المتعلقة بشكل مباشر بمعاملة الاقترناء. 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، والمعدات له عمر إنتاجي مختلف عن ذلك الأصل فيتم اعتباره كعنصر مستقل من الممتلكات، والمعدات.

يتم الاعتراف بأية إيرادات أو خسائر يتم تكبدها نتيجة استبعاد أي بند من الممتلكات والمعدات في الربح أو الخسارة والدخل الشامل الآخر. يتم رسملة تكلفة استبدال أي جزء من بنود الممتلكات، 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، والمعدات في قائمة الربح أو الخسارة.

شركة الجنوب للإلكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

إيضاح ٤ - أهم السياسات المحاسبية (تابع)

ممتلكات ومعدات (تابع)

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.

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.

المصروفات الإدارية والعمومية

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.

شركة الجنوب للإلكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣

إيضاح ٤- أهم السياسات المحاسبية (تابع)

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 المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة الخصم لأغراض ضريبية.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عند نشوء التزامات على الشركة سواء كانت هذه الالتزامات قانونية أو استدلالية 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 للالتزامات 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 الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣
(دينار أردني)

إيضاح ٥ - ممتلكات ومعدات

التكلفة	أراضي*	ديكورات وأثاث	أجهزة ومعدات	سيارات*	الإجمالي
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٤٧٣,٧٦٦	١,٠٠٠,٥١٨	١٧٤,٣٩٦	٤٢٢,٧٥٢	٢,٠٧١,٤٣٢
الإضافات	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٤٧٣,٧٦٦	١,٠٠٠,٥١٨	١٧٤,٣٩٦	٤٢٢,٧٥٢	٢,٠٧١,٤٣٢
الاستهلاك المتراكم	-	(١,٠٠٠,٥١٧)	(١٧١,٥٢٦)	(٤٢٢,٧٥١)	(١,٠٩٤,٧٩٤)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	-	-	(٣٠٢)	-	(٣٠٢)
المحمل على الفترة	-	-	-	-	-
الاستبعادات	-	-	-	-	-
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	-	(١,٠٠٠,٥١٧)	(١٧١,٨٢٨)	(٤٢٢,٧٥١)	(١,٠٩٥,٠٩٦)
القيمة الدفترية:	٤٧٣,٧٦٦	١	٢,٥٦٨	١	٤٧٦,٣٣٦
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٤٧٣,٧٦٦	١	٢,٨٧٠	١	٤٧٦,٦٣٨
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٤٧٣,٧٦٦	١	٢,٨٧٠	١	٤٧٦,٦٣٨

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

شركة الجنوب للإلكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣
(دينار أردني)

إيضاح ٦- ذمم مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)
٣,٧١٤,٩٦٦	٣,٩١٦,٥٧٩
(٢,٢١٠,٧٧٢)	(٢,٢١٠,٧٧٢)
١,٥٠٤,١٩٤	١,٧٠٥,٨٠٧

ذمم مدينة
يطرح: مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

فيما يلي حركة مخصص خسائر ائتمانية متوقعة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)
٢,٢١٠,٧٧٢	٢,٢١٠,٧٧٢
-	-
٢,٢١٠,٧٧٢	٢,٢١٠,٧٧٢

الرصيد في بداية الفترة
المكون خلال الفترة

إيضاح ٧- مصروفات مدفوعة مقدما وأرصدة مدينة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)
٥٦,١٢٥	١٢,٣٧٩
١٠,٠٧٩	٤٤,٦١٩
٢,٣٠٠	٢,٥٢١
٢,١٦٩	١,٠٨٦
٧٠,٦٧٣	٦٠,٦٠٥

تأمينات مستردة وكفالات
ذمم موظفين
مصروفات مدفوعة مقدما
أخرى

إيضاح ٨- معاملات الأطراف ذات العلاقة

نوع العلاقة	نوع التعامل	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)
تابعة	تمويل	٥,٢٣٦,٤٥٢	٥,٢٣٦,٤٣٦
شقيقة	تمويل	٣٥٢,٦٥٠	٣٥٢,٦٥٠
شقيقة	تمويل	٦٨,٣٢٧	٦٨,٢٧٧
تابعة	تمويل	٢,١٤٢	٢,١٤٢
		٥,٦٥٩,٥٧١	٥,٦٥٩,٥٠٥
		(١,٦٧٧,٤٨١)	(١,٦٧٧,٤٨١)
		٣,٩٨٢,٠٩٠	٣,٩٨٢,٠٢٤

طرف ذو العلاقة
أ- المطلوب من أطراف ذات العلاقة
شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة
شركة هير الشرق الأوسط للتجارة
شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات
الهندسية/تجاري
شركة الشمال لتجارة الأجهزة الكهربائية
إجمالي المطلوب من أطراف ذات علاقة
يطرح: مخصص تدني ذمم أطراف ذات علاقة

ب- المطلوب إلى أطراف ذات العلاقة

٥,٠٦١,٦٧٩	٥,٠٦١,٦٧٩	تمويل	شقيقة
١,١٤٦,٠٠١	١,٢٠١,٤٦٩	تمويل	شقيقة
٣,٨٢٠	٣,٨٢٠	تمويل	تابعه
٢٤,٣٩٣	٢٤,٣٩٣	تمويل	شقيقة
٦,٢٣٥,٨٩٣	٦,٢٩١,٣٦١		

شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية
شركة التخصيص القابضة - الأردن
شركة مير لتجارة الأجهزة
المجمع الوطني المتكامل للصناعات

خلال العام، قامت الشركة بإجراء معاملات مع أطراف ذات 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 الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣
(دينار أردني)

إيضاح ٩- مخزون

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)
٣٤٦,٢٥٢	١٦٦,٦٠٣
(١٠٤,٥٣٧)	(١٠٤,٥٣٧)
٢٤١,٧١٥	٦٢,٠٦٦

مخزون
يطرح: مخصص بضاعة بطيئة الحركة

فيما يلي حركة مخصص بضاعة بطيئة الحركة:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)
١١٠,٠٠٠	١٠٤,٥٣٧
-	-
(٥,٤٦٣)	-
١٠٤,٥٣٧	١٠٤,٥٣٧

الرصيد في بداية الفترة
المكون خلال الفترة
المستبعد خلال السنة

إيضاح ١٠- رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بالكامل ٢,٦٨٠,٤١٠ دينار أردني مكون من ٢,٦٨٠,٤١٠ سهم بقيمة اسمية ١ دينار أردني لكل سهم.
تم خلال الفترة زيادة رأس المال المصرح به و المدفوع من خلال رسملة تسهيلات تمويل على الهامش بقيمة ٥٦٠,٠٠٠ دينار أردني

إيضاح ١١- مصروفات مستحقة وأرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)
٦٦,٨٨١	١٠٨,٥١٢
١٦,٤٩٧	١٦,٤٩٧
١٧,٣٢٤	١٧,٣٢٤
١٢,٧٦٥	١٢,٧٦٥
١١,٠١٢	١١,٠١٢
٢,٥٨٨	٢,٨٥١
٢,٣٢٠	٢,٣٢٠
١,٦٢٥	١,٦٢٥
١,٣٠٣	٤,٢٤٧
٦٤٣	٦٤٣
-	-
-	-
-	-
٨٠٠	٨١٥
١٣٣,٧٥٨	١٧٨,٦١١

أمانات ضريبة المبيعات
مخصص إجازات الموظفين
مخصص رسوم الجامعات الاردنية
أمانات رديات الاكتتاب
مخصص نهاية الخدمة
أمانات ضريبة الدخل
صندوق التكافل الاجتماعي
أمانات ضريبة الدخل- جمارك
أمانات الضمان الاجتماعي
المصروفات المستحقة
فوائد قروض مستحقة الدفع
ذمم الموظفين
أمانات ومخصصات أخرى
أخرى

شركة الجنوب للإلكترونيات
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣
(دينار أردني)

إيضاح ١٢ - مخصص ضريبة الدخل

أ- ملخص حركة مخصص ضريبة الدخل خلال الفترة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
-	-	الرصيد في بداية الفترة
-	-	المكون خلال الفترة
-	-	الرصيد في نهاية الفترة

ب- الوضع الضريبي: تم الانتهاء 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 ١٣ - المصروفات الإدارية والعمومية

٣١ آذار ٢٠٢٢ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢٣ (غير مدققة)	
٨,٢٩٥	٨,٩٤٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٧,٨٤٨	٨,٨٤٠	استهلاك حق استخدام الأصل
٧,٥٠٠	٤,٥٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٣,٣٠٠	٣,٠٠٠	أتعاب مهنية واستشارية
١,١٨٢	١,٢٧٤	مصاريف الضمان الاجتماعي
٨٩٦	١,٢٨٦	مياه وكهرباء
٣٠٢	٢٣٤	بريد وبرق وهاتف
٢٤١	٣٠٢	استهلاكات
٢,٦٠٩	١,٣٦٩	أخرى
١,٠٧٨	-	رسوم ورخص حكومية
٣٣,٢٥١	٢٩,٧٤٥	

إيضاح ١٤ - (خسارة) السهم

تم احتساب (خسارة) السهم من صافي (خسارة) الفترة بقسمة صافي (خسارة) الفترة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، بلغ عدد الأسهم القائمة ٢,٦٨٠,٤١٠ سهم كما في ٣١ آذار ٢٠٢٣م. (١١,١٥٨,٤٤٧ سهم: ٣١ آذار ٢٠٢٢م)

إيضاح ١٥ - التقديرات والإفتراسات المحاسبية الهامة غير المؤكدة

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

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

إيضاح ١٦ - الأدوات المالية - إدارة المخاطر

القيمة العادلة:

هي القيمة التي يمكن فيها مبادلة أصل أو تسوية التزام بين أطراف مطلعة 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 ١٧ - أرقام المقارنة

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

إيضاح ١٨ - اعتماد القوائم المرحلية الموحدة المختصرة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية المرحلية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٣ م.