

التاريخ : 2015/4/16

الإشارة : 20/جنوب/2015

السادة/ هيئة الأوراق المالية المحترمين

تحية طيبة وبعد،،

الموضوع: القوائم المالية الموحدة كما في 2014/12/31

نرفق لكم طيه البيانات المالية والميزانية العمومية الموحدة لشركة الجنوب للإلكترونيات كما هي بتاريخ 2014/12/31.

شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،

المدير العام

احمد الخليوي



شركة الجنوب للإلكترونيات م.م
SOUTH ELECTRONICS CO. P.L.C.

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية - الديوان

١٦ نيسان ٢٠١٥

4387

الرقم التسلسلي
الجهة المختصة: ١/١٢ المخفص

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

كما في 31 كانون الاول 2014

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة
كما في 31 كانون الاول 2014
وتقرير المحاسب القانوني المستقل

فهرس المحتويات

الصفحة

2	تقرير المحاسب القانوني المستقل
4	قائمة المركز المالي الموحدة
5	قائمة الدخل الموحدة
6	قائمة الدخل الشامل الموحدة
7	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
8	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
9	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

هاتف: +962-6-566-0709
فاكس: +962-6-562-2163
www.abbasi-cpa.com
info@abbasi-cpa.com

شركة العباسي وسمان وشركاهم
محاسبون قانونيون ومستشارون ماليون
ص.ب. 925111
عمان 1190، الأردن

تقرير المحاسب القانوني المستقل

839 15 02

الى المساهمين في
شركة الجنوب للالكترونيات المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية الموحدة:

لقد دققنا القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة الجنوب للالكترونيات المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2014 وقائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة:

إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني المستقل:

إن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً إلى تدقيقنا، لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب منا هذه المعايير الالتزام بقواعد السلوك المهني وتخطيط وتنفيذ أعمال التدقيق للحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية الموحدة خالية من الأخطاء الجوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على أدلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة. إن اختيار تلك الإجراءات يستند الى اجتهاد المحاسب القانوني بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الاحتيال أو الخطأ. عند تقييم المحاسب القانوني للمخاطر يأخذ في الاعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة بأعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية الموحدة.

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء رأينا المتحفظ.

أساس الرأي المتحفظ:

- لم يتم تزويدنا بتأييد ذمة مؤسسة المتقاعدين العسكريين البالغ رصيدها المدين بتاريخ 31 كانون الأول 2014 مبلغ 1,240,466 ديناراً للتأكد من صحة هذا الرصيد بذلك التاريخ وتبلغ نسبة هذه الذمة 64% من إجمالي الذمم المدينة.
- لم يتم تزويدنا بتأييدات الذمم المدينة (ذمم أطراف ذات علاقة - الشركة الأم) كما في 31 كانون الأول 2014 والبالغ رصيدها المدور من سنوات سابقة مبلغ 10,157,753 ديناراً للتأكد من صحة هذا الرصيد بذلك التاريخ كما أن ذمم هذه الشركات تعاني من أوضاع مادية صعبة حيث لم يتم أخذ المخصصات اللازمة.
- لم يتم تزويدنا بتأييدات الذمم الدائنة (ذمم أطراف ذات علاقة - الشركة الأم) كما في 31 كانون الأول 2014 والبالغ رصيدها المدور من سنوات سابقة مبلغ 4,470,918 ديناراً للتأكد من صحة هذا الرصيد بذلك التاريخ.
- لم يتم الحصول على القوائم المالية لشركة هير الشرق الاوسط للتجارة ذات المسؤولية المحدودة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014 حيث تستثمر الشركة فيها ومركزها منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة وتاريخ تسجيلها 3 كانون الثاني 2002 بمبلغ 668,465 دينار ويعادل تقريباً 18% من رأس مال الشركة البالغ 3,550,000 دينار.
- كما انه لم يتم تقييم الاستثمار ولم نستطيع القيام بإجراءات بديلة للتحقق من قيمة هذا الاستثمار وبالتالي لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك تدني في قيمة هذا الاستثمار والتأثيرات الممكنة على القوائم المالية.
- لم يتم تزويدنا بتأييد ذمة شركة صاحبات الاعمال لتداول الاوراق المالية كما في 31 كانون الأول 2014 البالغ رصيدها الدائن والمدور من سنوات سابقة مبلغ 1,115,062 ديناراً.
- تسلمنا القوائم المالية لشركة هير الشرق الاوسط للاجهزة الكهربائية (الشركة التابعة) كما في 31 كانون الاول 2014 حيث تبلغ نسبة التملك فيها 92,5% من رأس مالها وقد اصدر المحاسب القانوني رأياً متحفظاً بتاريخ 25 آذار 2015 يتضمن التحفظات المذكورة في إيضاح رقم (17).
- كما تسلمنا القوائم المالية لشركة الشمال لتجارة الاجهزة الكهربائية (الشركة التابعة) كما في 31 كانون الاول 2014 حيث تبلغ نسبة التملك فيها 100% من رأس مالها وقد اصدر المحاسب القانوني رأياً غير متحفظ بتاريخ 8 شباط 2015.
- ويتضمن التقرير الفقرة التوكيدية المذكورة في إيضاح رقم (17).
- كما تسلمنا القوائم المالية لشركة مير لتجارة الأجهزة المنزلية شركة ذات مسؤولية محدودة (الشركة التابعة) كما في 31 كانون الأول 2014 حيث تبلغ نسبة التملك 100% من رأسمالها وقد أصدر المحاسب القانوني رأياً متحفظاً بتاريخ 10 شباط 2015 يتضمن التحفظات المذكورة في إيضاح رقم (17).

الرأي:

برأينا، وباستثناء الأثر المادي لما ذكرناه أعلاه فإن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الجنوب للإلكترونيات المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الأول 2014 وأداءها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

تقرير حول المتطلبات القانونية:

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية. استناداً إلى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية الموحدة المرفقة بعد الأخذ بعين الاعتبار ما ذكرناه أعلاه.

العباسي وسمان وشركاهم


أحمد محمد العباسي

إجازة رقم 710

31 كانون الثاني 2015

عمان - الأردن

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة

2013	2014	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
189,076	184,472		النقد والنقد المعادل
17,699	13,155		شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
2,636,067	1,684,293	4	ذمم مدينة وأوراق قبض - بالصافي
835,723	1,136,900	5	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
119,728	139,450		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
447,144	278,703	6	البضاعة في المستودعات
406,991	376,096	7	أرصدة مدينة أخرى
4,652,428	3,813,069		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
14,354,885	14,033,605	5	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام
1,371,365	1,402,343	8	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
19,959,034	19,864,749	9	الممتلكات والمعدات - بالصافي
35,685,284	35,300,697		مجموع الموجودات غير المتداولة
40,337,712	39,113,766		مجموع الموجودات

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
تابع قائمة المركز المالي الموحدة

2013	2014	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
3,668	2,659		البنوك الدائنة
726,619	716,019		الذمم الدائنة
3,435	23,711	5	ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
1,121,062	1,115,062		تسهيلات تمويل على الهامش
1,381,759	1,398,313		شيكات مؤجلة الدفع تستحق خلال عام
1,995,608	2,082,740	10	أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
655,002	719,750	11	أرصدة دائنة أخرى
<u>5,887,153</u>	<u>6,058,254</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
16,599,773	16,552,951	5	ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام
23,194			شيكات مؤجلة الدفع تستحق لأكثر من عام
7,467,760	7,228,153	10	قروض طويلة الأجل
<u>24,090,727</u>	<u>23,781,104</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>29,977,880</u>	<u>29,839,358</u>		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق الملكية</u>
50,000,000	11,158,447	13	رأس المال المصرح به
50,000,000	9,158,447	13	رأس المال المدفوع
297,734	297,734		إحتياطي إجباري
55,087	55,087		إحتياطي إختياري
(17,598,963)	30,979	12	التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي
(23,242,590)	(1,114,195)		الخسائر المتراكمة في نهاية السنة
<u>9,511,268</u>	<u>8,428,052</u>		صافي حقوق الملكية
848,564	846,356		حقوق غير المسيطرين
<u>10,359,832</u>	<u>9,274,408</u>		صافي حقوق الملكية
<u>40,337,712</u>	<u>39,113,766</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الموحدة

2013	2014	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		صافي المبيعات
2,901,449	1,086,879		تكلفة المبيعات
(2,525,066)	(795,942)		مجمول ربح السنة
376,383	290,937		مصارييف البيع والتوزيع
(766,269)	(536,932)	14	مصارييف إدارية وعمومية
(356,920)	(352,541)	15	إهتلاكات وإطفاءات
(841,848)	(94,695)		تكاليف التمويل
(671,554)	(649,561)		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل
(159,709)	19,720		إيرادات أخرى
346	267,646		خسارة السنة
(2,419,571)	(1,055,426)		العائد إلى:
(2,361,056)	(1,053,218)		مساهمي الشركة
(58,515)	(2,208)		حقوق غير المسيطرين
(2,419,571)	(1,055,426)		المجموع
			الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة
50,000,000	46,596,537		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(0.048)	(0.023)		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل الموحدة

2013	2014	
دينار أردني	دينار أردني	خسارة السنة
(2,419,571)	(1,055,426)	<u>بنود الدخل الشامل الآخر</u>
(190,777)		خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر -
191,661	30,979	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>(2,418,687)</u>	<u>(1,024,447)</u>	مجموع الخسارة والخسارة الشاملة للسنة
		<u>العائد إلى:</u>
(2,360,172)	(1,022,239)	مساهمي الشركة
(58,515)	(2,208)	حقوق غير المسيطرين
<u>(2,418,687)</u>	<u>(1,024,447)</u>	المجموع

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

وشركاتها التابعة (المجموعة)

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

صافي حقوق الملكية	حقوق غير المسطرين	مجموع حقوق حملة الأسهم	الخسائر المتراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
10,359,832	848,564	9,511,268	(23,242,590)	(17,598,963)	55,087	297,734	50,000,000
(60,977)	-	(60,977)	(60,977)	-	-	-	-
10,298,855	848,564	9,450,291	(23,303,567)	(17,598,963)	55,087	297,734	50,000,000
-	-	-	23,242,590	17,598,963	-	-	(40,841,553)
(1,055,426)	(2,208)	(1,053,218)	(1,053,218)	-	-	-	-
30,979	-	30,979	-	30,979	-	-	-
9,274,408	846,356	8,428,052	(1,114,195)	30,979	55,087	297,734	9,158,447
12,778,519	907,079	11,871,440	(20,690,757)	(17,790,624)	55,087	297,734	50,000,000
(2,419,571)	(58,515)	(2,361,056)	(2,361,056)	-	-	-	-
191,661	-	191,661	-	191,661	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-
(190,777)	-	(190,777)	(190,777)	-	-	-	-
10,359,832	848,564	9,511,268	(23,242,590)	(17,598,963)	55,087	297,734	50,000,000

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013

الرصيد في 1 كانون الثاني 2013

خسارة السنة

التغير في القيمة العادلة

خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة

للعادلة من خلال الدخل الشامل الاخر

الرصيد في 31 كانون الاول 2013

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة

2013	2014	
دينار أردني	دينار أردني	
(2,419,571)	(1,055,426)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		خسارة السنة
		التعديلات :
841,848	94,695	إهلاكات وإطفاءات
159,709	(19,720)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
-	(60,977)	تعديلات سنوات سابقة
		التغير في بنود رأس المال العامل
126,811	4,544	شيكات برسم التحصيل
414,924	951,774	ذمم مدينة وأوراق قبض
159,709	20,050	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة
(2,680)	168,441	البضاعة في المستودعات
38,338	30,895	أرصدة مدينة أخرى
109,027	(10,600)	الذمم الدائنة
(40,153)	(8,796)	ذمم دائنة أطراف ذات علاقة
89,123	64,748	أرصدة دائنة أخرى
(522,915)	179,628	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	(410)	شراء ممتلكات ومعدات
100,476	(30,978)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
100,476	(31,388)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(43,583)	(1,009)	البنوك الدائنة
380,173	(152,475)	القروض
(9,000)	(6,000)	تسهيلات تمويل على الهامش
185,786	6,640	شيكات مؤجلة
513,376	(152,844)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
90,937	(4,604)	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
98,139	189,076	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2014
189,076	184,472	النقد والنقد المعادل في 31 كانون الأول 2014
		التدفقات غير النقدية من الأنشطة التمويلية
-	40,841,553	تخفيض رأس المال بالخسائر والتغير المتراكم

"ان الايضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءا من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

1- الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة الجنوب للإلكترونيات بتاريخ 14 آب 1993، كشركة ذات مسؤولية محدودة، وسجلت في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت الرقم (3275) وبتاريخ 1 تموز 2005 تمت الموافقة على تحويل الشركة لتصبح شركة مساهمة عامة وسجلت تحت الرقم (368) في سجل الشركات المساهمة العامة وبرأسمال مصرح به ومدفوع 50 مليون دينار أردني / سهم .

وبتاريخ 10 ايار 2014 عقدت الهيئة العامة غير العادي اجتماعها وقررت تخفيض رأس مالها بمبلغ (40,841,553) دينار أردني ليصبح رأس مال الشركة المدفوع (9,158,447) دينار أردني / سهم .

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.

ومن أهم غايات الشركة ما يلي :-

- * تجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة الإلكترونية والكهربائية.
- * شراء وبيع الأراضي وذلك بعد تطويرها وتنظيمها حسب القوانين الشرعية .
- * تقييم خدمات الاستشارات المالية والفنية .
- * إعداد دراسات الجدوى الاقتصادية لكافة المشاريع الاقتصادية لكافة المشاريع التجارية .
- * تملك الاموال المنقولة وغير المنقولة لتنفيذ غايات الشركة .
- * التسويق .
- * استثمار أموال الشركة في المجالات العقارية .
- * إدارة أملاك الغير .
- * تجارة المعدات الكهربائية .
- * إقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك .
- * الدخول في العطاءات .

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

2- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متماثلة مع السياسات التي تم إتباعها في السنة السابقة.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلسة المنعقدة بتاريخ 16 آذار 2015 وتتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية لشركة الجنوب للإلكترونيات القوائم المالية للشركات التابعة التالية في 31 كانون الأول 2014.

إسم الشركة التابعة	رأس المال	نسبة التملك	النشاط الرئيسي
شركة هير الشرق الاوسط	25,000,000	92.5%	صناعة
شركة الشمال لتجارة الاجهزة الكهربائية	5,000	100%	تجاري
شركة مير لتجارة الاجهزة المنزلية	5,000	100%	تجاري

تم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة إبتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف السيطرة.

تم إعداد القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لنفس السنة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية.

تم إستبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركة التابعة، ويتم إظهار حقوق غير المسيطرين في قائمة الدخل الموحدة كبند منفصل، وفي قائمة المركز المالي الموحد كبند منفصل عن حق ملكية حملة الأسهم.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

3- السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2014، متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم إتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013، باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتباراً من السنوات التي تبدأ بتاريخ 1 كانون الثاني 2014 وهي كما يلي:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (32) عرض الادوات المالية - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.

- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (10) و(12) القوائم المالية الموحدة والافصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (27) القوائم المالية المستقلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (36) التدني في الموجودات - الافصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (39) تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط.

- التفسير رقم (21) الجبايات.

- التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام 2010-2011.

- التحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام 2011-2013.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) الادوات المالية والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7) الادوات المالية الافصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.

- إن إتباع المعايير المعدلة أعلاه لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ أو الافصاحات الواردة في القوائم المالية.

النقد والنقد المعادل

يمثل النقد والنقد المعادل النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل الى نقد سائل محدد وتستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور بحيث لا تتضمن مخاطر في التغير في القيمة.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المتراكم المقتطع لمقابلة ارصدة الذمم المشـكوك في تحصيلها ، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقتطع لمقابلتها وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الايرادات .

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الاستثمارات في أسهم الشركات لاغراض المتاجرة، وان الهدف من الاحتفاظ بها هو تحقيق الارباح من تقلبات الاسعار السوقية قصيرة الاجل او هامش ارباح المتاجرة.

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء في قائمة الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم اخذ الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل، ويتم قيد الارباح الموزعة او الفوائد المتحققة في قائمة الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الاخر، الاسـتثمارات الاستراتيجية في أسهم الشركات لاغراض الاحتفاظ بها على المدى الطويل وليس لاغراض المتاجرة. يتم إثبات الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الاخر بالقيمة العادلة مضافا اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم اخذ الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بادوات الملكية المباعة مباشرة الى الارباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل. لاتخضع هذه الموجودات لاختبار التدني، ويتم قيد الارباح الموزعة في قائمة الدخل عند اقرارها من الهيئة العامة للمساهمين.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع او شراء الموجودات المالية).

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

القيمة العادية

إن أسعار الاغلاق (شراء موجودات / بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للادوات المالية التي لها اسعار سوقية.

في حال عدم توفر اسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الادوات المالية او عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها :-

- مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لإدارة مالية مشابهة لها الى حد كبير.

- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في اداة مالية مشابهة لها.

- نماذج تسعير الخيارات.

تهدف طرق التقييم الى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وإية مخاطر او منافع متوقعة عند تقدير قيمة الادوات المالية، وفي حال وجود ادوات مالية يتعثر قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه ويتم اظهارها بالتكلفة بعد تنزيل اي تدني في قيمتها.

التدنى في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ قائمة المركز المالي لتحديد فيما اذا كانت هنالك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها انفراديا او على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فانه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من اجل تحديد خسارة التدني.

الاستثمارات العقارية

تظهر الاسـتثمارات العقارية بالكلفة بعد طرح الاهتلاك المتراكم (باستثناء الاراضي) ويتم الاهتلاك هذه الاسـتثمارات على امدى عمرها الانتاجي، ويتم قيد اي تدني في قائمة الدخل، كما يتم أخذ الايرادات او المصاريف التشغيلية لهذه الاستثمارات في قائمة الدخل.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

الموجودات غير الملموسة

الموجودات غير الملموسة التي تم الحصول عليها من خلال الاندماج تقيد بالقيمة العادلة في تاريخ الحصول عليها، اما الموجودات غير الملموسة التي يتم الحصول عليها من خلال طريقة اخرى غير الاندماج فيتم تسجيلها بالتكلفة.

يتم تصنيف الموجودات غير الملموسة على اساس تقدير عمرها الزمني لفترة محددة او لفترة غير محددة، ويتم اطفاء الموجودات غير الملموسة التي لها عمر زمني محدد خلال هذا العمر ويتم قيد الاطفاء في قائمة الدخل، اما الموجودات غير الملموسة التي عمرها الزمني غير محدد فيتم مراجعة التدني في قيمتها في تاريخ القوائم المالية ويتم قيد اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل.

لا يتم رسملة الموجودات غير الملموسة الناتجة داخليا في الشركة ويتم قيدها في قائمة الدخل في نفس السنة الحالية.

يتم مراجعة اية مؤشرات على تدني قيمة الموجودات غير الملموسة في تاريخ القوائم المالية، كذلك يتم مراجعة تقدير العمر الزمني لتلك الموجودات ويتم اجراء اية تعديلات على الفترات اللاحقة.

الممتلكات والمعدات والاهتلاك المتراكم

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاهتلاك المتراكم واية خسائر تدني متراكمة، ويتم اهتلاك الممتلكات والمعدات (باستثناء الاراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية، ويتم قيد مصروف الاهتلاك في قائمة الدخل:

مباني	2 %
أجهزة ومعدات والآت	10 %
أثاث وديكورات وتحسينات	20 %
وسائط نقل	20 %
قوالب وممتلكات اخرى	10 %

يتم احتساب اهتلاك الممتلكات والمعدات عندما تكون هذه الممتلكات والمعدات جاهزة للاستخدام للاغراض المنوي استعمالها، عندما يقل المبلغ الممكن استردادها من اي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فانه يتم تخفيض قيمتها الى القيمة الممكن استردادها وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل. يتم مراجعة العمر الانتاجي للممتلكات والمعدات في نهاية كل عام ، فاذا كانت توقعات العمر الانتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقا يتم تسجيل التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات. تظهر الارباح او الخسائر الناتجة عن استبعاد او شطب اي من الممتلكات والمعدات، والتي تمثل الفرق بين المبلغ المتحصل من البيع والقيمة الدفترية للاصل في قائمة الدخل. يتم استبعاد الممتلكات والمعدات عند التخلص منها او عندما لا يعود اي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها او من التخلص منها.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع عند استلام البضائع أو الاستفادة من الخدمة من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل الموردين أو مؤدي الخدمة أو لم تتم .

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الاستدراك وفقاً لمبدأ الاستحقاق حيث يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل على أساس الربح المعدل .

تحويل العملات الأجنبية

تم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية ، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الأجنبية إلى الدينار الأردني حسب أسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي، وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الأجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل الشامل.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لحدث سابقة ويكون من المحتمل أن تدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات، ويتم مراجعة المخصصات المقطوعة بتاريخ البيانات المالية لتعديل قيمتها وبما يتفق وآخر المعلومات المتوفرة لدى الإدارة.

مخصص تدني المدينون

يتم قيد مخصص تدني للمدينين عندما يكون هناك دليل موضوعي بأن الشركة لن تتمكن من تحصيل كامل أو جزء من المبالغ المطلوبة، ويحتسب هذا المخصص على أساس الفرق بين القيمة الدفترية والقيمة القابلة للاسترداد، حيث تقوم الشركة باحتساب مخصص تدني المدينين بناءً على أسس وفرضيات معتمدة وموافق عليها من قبل هيئة المديرين حسب أعمار الذمم كما في تاريخ القوائم المالية.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

- يتم إثبات الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية للقياس بصورة موثوقة.
- يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.
- يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

إستخدام التقديرات

إن أعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لأعداد التقارير المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واحكام واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والأفصاح عن الالتزامات المحتملة، وهذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، كما يتطلب من إدارة الشركة بشكل خاص القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل مستمر من قبل الإدارة ويتم معالجة التعديلات في التقديرات المحاسبية بتطبيقها والاعتراف بالفروقات الناجمة عنها في الفترة التي يتم التعديل فيها والفترات المستقبلية التي يمكن أن تتأثر بهذا التعديل.

4- ذمم مدينة وأوراق قبض

2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
7,340,487	6,388,713
35,580	35,580
(4,740,000)	(4,740,000)
<u>2,636,067</u>	<u>1,684,293</u>

ذمم مدينة تجارية
أوراق قبض
المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها *
المجموع

* إن الحركة الحاصلة على المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها وأوراق القبض خلال السنة كما يلي :-

2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
4,740,000	4,740,000
-	-
<u>4,740,000</u>	<u>4,740,000</u>

الرصيد في الأول من كانون الثاني
المقتطع خلال العام
الرصيد في نهاية السنة

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

5- أطراف ذات علاقة

تمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات التابعة التي تسيطر عليها بشكل جزئي أو كلي أو تؤثر بشكل رئيسي على تلك الجهات والتي تتكون مما يلي :-

طبيعة العلاقة	2014 دينار أردني	2013 دينار أردني	
ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام			
مساهم	767,378	767,378	شركة درويش الخليلي وأولاده
شركة شقيقة	46,607	55,182	المجمع الوطني المتكامل
شركة شقيقة	322,915	13,163	رم علاء الدين للصناعات الهندسية
	1,136,900	835,723	المجموع
ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام			
مساهم	8,910,509	8,910,509	عمان العامة للصناعات والتسويق
شركة شقيقة	5,123,096	5,119,376	هير الشرق الأوسط للتجارة
شركة شقيقة	-	325,000	رم علاء الدين للصناعات الهندسية
	14,033,605	14,354,885	المجموع
ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام			
شركة شقيقة	3,435	3,435	شركة المنظار المتكامل
شركة شقيقة	20,276	-	شركة حكمت أبناء ياسين وشركاهم
	23,711	3,435	المجموع
ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام			
مساهم	16,277,122	16,277,122	مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية
شركة شقيقة	275,829	322,651	الأردنية للأجهزة الإلكترونية
	16,552,951	16,599,773	المجموع

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

		6- البضاعة في المستودعات
2013	2014	
دينار أردني	دينار أردني	بضاعة جاهزة
397,496	328,703	قطع غيار
67,653	-	بضاعة في البوندد
281,995	-	المجموع
747,144	328,703	مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
(300,000)	(50,000)	الصافي
447,144	278,703	
		7- أرصدة مدينة أخرى
2013	2014	
دينار أردني	دينار أردني	مصاريف مدفوعة مقدما
59,952	46,377	ذمم موظفين
103,788	93,574	أمانات ضريبة المبيعات
141,562	65,617	أمانات ضريبة الدخل
3,812	19,687	تأمينات مستردة
17,206	17,206	تأمينات نقدية وكفالات
3,433	27,083	ذمم مدينة أخرى
76,132	105,446	طلبات
1,106	1,106	المجموع
406,991	376,096	

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

8- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

2013	2014
دينار أردني	دينار أردني
702,900	733,878
668,465	668,465
1,371,365	1,402,343

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مدرجة *

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر غير مدرجة **

المجموع

* تتضمن الموجودات المالية أسهم مرهونة تفاصيلها كما يلي:-

- 4,570,000 سهم في شركة المستثمرون العرب المتحدون مرهونة لصالح بنك الإستثمار العربي كضمان تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة قيمتها العادلة 137,100 دينار أردني.

- 1,300,000 سهم في شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة مرهونة لصالح بنك الأسكان كضمان لتسهيلات بنكية ممنوحة للشركة قيمتها العادلة 182,000 دينار أردني.

- 400,000 سهم في شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة مرهونة لصالح بنك الإستثمار العربي قيمتها العادلة 56,000 دينار أردني.

** يمثل هذا البند قيمة الإستثمار في شركة هير الشرق الأوسط بنسبة 18% من رأس مال المصرح به والمدفوع والمسجل بالدفاتر بالكلفة لتعذر قياس قيمتها العادلة بموثقية كافية.

لم يتم إعادة تقييم بعض إستثمارات الشركة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل لغاية 31 كانون الاول 2014 بسبب إيقافها عن التداول، حيث تم التقييم بناء على آخر سعر إغلاق حسب نشرة سوق بورصة عمان.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

9- الممتلكات والمعدات - بالصافي

أراضي *	مباني	أجهزة ومعدات والآلات	أثاث وديكورات وتحسينات	وسائط نقل	قوالب وأخرى	المجموع
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
665,766	7,041,989	17,469,450	506,105	656,532	2,015,302	28,355,144
-	-	-	410	-	-	410
-	-	-	-	-	-	-
665,766	7,041,989	17,469,450	506,515	656,532	2,015,302	28,355,554
-	2,246,886	4,129,959	460,429	558,300	1,000,536	8,396,110
-	-	-	44,140	50,555	-	94,695
-	-	-	-	-	-	-
-	2,246,886	4,129,959	504,569	608,855	1,000,536	8,490,805
665,766	4,795,103	13,339,491	1,946	47,677	1,014,766	19,864,749
665,766	4,795,103	13,339,491	45,676	98,232	1,014,766	19,959,034

التكلفة

الرصيد في 1 كانون الثاني 2014

إضافات

حذوفات

الرصيد في 31 كانون الأول 2014

مجمع الأهلاك

الرصيد في 1 كانون الثاني 2013

إضافات

حذوفات

الرصيد في 31 كانون الأول 2013

القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2014

القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2013

* إن أراضي الشركة محجوزة لدى مدعي عام هيئة مكافحة الفساد.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

10- القروض البنكية

المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
9,310,893	7,228,153	2,082,740
9,463,368	7,467,760	1,995,608

31 كانون الاول 2014

31 كانون الاول 2013

حصلت الشركة في كانون الاول 2007 على قرض من بنك الإستثمار العربي الأردني بمبلغ 15,000,000 دينار أردني بمعدل فائدة 9% سنويا على أساس الإستحقاق على الرصيد المسحوب وغير المسدد تدفع كل 3 أشهر وعمولة 1% سنويا على كامل القرض، يسدد هذا القرض خلال 37 شهر تنتهي في 31 كانون 2010 وبتاريخ 14 تشرين الثاني 2012 تمت الموافقة البنك على إجراء الترتيبات التالية :-

1- هيكله القرض الممنوح للشركة والبالغ رصيده حوالي 7,700,000 دينار أردني عدا الفوائد المترتبة على الرصيد اعتبارا من بداية شهر تشرين الثاني 2012، ضمن الشروط التالية:-

- تسديد مبلغ 120,000 دينار أردني فورا لسداد جزء من المبالغ المستحقة على الشركة.

- يتم تسديد القرض على مدار 10 سنوات متضمنة فترة سماح لمدة سنة اعتبارا من تاريخ تنفيذ الهيكله بحيث يتم اضافة الفوائد المستحقة خلال فترة السماح الى اصل القرض ويتم هيكلتها مع الرصيد ويتم هيكلتها مع الرصيد مباشرة بعد انتهاء فترة السماح.

- يتم إستفاء فائدة بمعدل 7% سنويا وبدون عمولة.

2- منح الشركة قرض مبرمج السداد بمبلغ 740,000 دينار أردني لغاية تسديد رصيد سحوبات الاعتمادات القائمة حاليا بفائدة 7% سنويا وبدون عمولة بحيث يسدد بموجب أقساط شهرية ساملة الفوائد بواقع 40,000 دينار أردني اعتبارا من 5 كانون الثاني 2013 وحتى السداد التام للقرض وفوائده.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

10- تابع القروض البنكية

3- منح الشركة التسهيلات البنكية التالية :-

- سقف قرض بوندد بمبلغ 500,000 دينار أردني لتمويل إعمادات خارجية او محلية او شراء بضائع من السوق المحلي تنطبق عليها شروط البوندد بتأمين نقدي 5% من قيمة اي اعتماد وايداع البضاعة في البوندد بأسم بنك الاستثمار العربي الاردني وبفائدة 7% سنويا وبدون عمولة.

- سقف فتح وتمويل إعمادات مستندية (بالاطلاع او مؤجلة الدفع) بمبلغ 250,000 دينار أردني وذلك لاستيراد و/او شراء بضائع من السوق المحلي دون إيداعها في البوندد بتأمين نقدي 5% من قيمة اي اعتماد ويتم سداد كل اعتماد يتم تمويلا خلال 3 الى 6 أشهر من تاريخ إستحقاق المستندات.

4- الضمانات:-

- تتعهد الشركة بتحويل قيمة الاقساط الشهرية المستحقة لها والمحصلة من قبل مؤسسة المتقاعدين العسكريين والخاصة بالمبالغ المستحقة على المتخلفين بالدفع بواسطة وزارة المالية لصالح الشركة دون اية مبيعات و/ او تحصيلات اخرى وذلك بموجب حوالة حق تنظم لدى كاتب العدل.

- تتعهد الشركة بتوجيه كتاب الى السادة مؤسسة المتقاعدين العسكريين تطالب المؤسسة فية بضرورة ايداع تحصيلات مؤسسة المتقاعدين العسكريين لصالح الشركة في بنك الاسكان للتجارة والتمويل لضمان استمرارية تحويلها في نهاية كل شهر الى حساب الشركة لدى بنك الاستثمار العربي الاردني.

- الابقاء على الضمانات القائمة للبنك دون تغير إضافة الى ما ذكر أعلاه.

5- سيتم استخدام المبالغ المحصلة من مؤسسة المتقاعدين العسكريين او اي مبالغ اخرى مودعة بالحساب لتسديد اي التزامات و / او اي اقساط مستحقة وغير مسددة في حينه.

كما حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك الاردن وعلى النحو التالي:-

- تمويل مشتريات بسقف 300,000 دينار أردني بمعدل فائدة 9.5% وبدون عمولة .

- تمويل مبيعات محلية بسقف 200,000 دينار أردني بمعدل فائدة 9.5% وبدون عمولة.

إن التسهيلات ممنوحة بضمان رهن عقاري من الدرجة الاولى لصالح البنك بقيمة 550,000 دينار أردني على قطعة الارض رقم 1203 حوض 5 المدورة من اراضي شمال عمان ورهن سيارات عدد 2 قائم بمبلغ إجمالي 35,000 دينار أردني وبالكفالة.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

11- أرصدة دائنة أخرى

2013	2014	
دينار أردني	دينار أردني	
170,350	118,689	أمانات ومخصصات أخرى
250,730	181,067	أمانات الضمان الاجتماعي والضرائب
93,585	40,048	مخصص إجازات الموظفين
85,705	43,615	مصاريف مستحقة
24,430	61,370	ذمم موظفين
17,324	17,324	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
12,878	12,878	أمانات رديات إكتتاب
-	63,000	إعتمادات
-	181,759	ذمم دائنة أخرى
655,002	719,750	المجموع

12- التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي

2013	2014	
دينار أردني	دينار أردني	
(17,790,624)	(17,598,963)	الرصيد في بداية السنة
-	17,598,963	تخفيض التغير نتيجة تخفيض رأس المال
-	-	التغير في القيمة العادلة من تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
191,661	30,979	من خلال الدخل الشامل الآخر
(17,598,963)	30,979	الرصيد في نهاية السنة

13- رأس المال

قررت الهيئة العامة في إجتماعها المؤجل غير العادي بتاريخ 10 ايار 2014 إعادة هيكلة رأس المال من (50,000,000) خمسون مليون سهم / دينار الى (9,158,447) تسعة مليون ومائة وثمانية وخمسون الف واربعمئة وسبعة واربعون سهم / دينار وذلك بإطفاء كامل الخسائر المتراكمة والتغير المتراكم بالقيمة العادلة على الشركة حسب القوائم المالية الموحدة بتاريخ 31 كانون الاول 2014 والبالغ مجموعها (40,841,553) اربعون مليون وثمانمئة وواحد واربعون الف وخمسمئة وثلاثة وخمسون ديناراً.

كذلك تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة بواقع (2,000,000) اثنان مليون سهم / دينار ليصبح رأس المال بعد الزيادة (11,158,447) احد عشر مليون ومائة وثمانية وخمسون الف واربعمئة سهم / دينار بحيث تتم تغطية زيادة رأسمال عن طريق الاكتتاب الخاص للمساهمين الشركة و / أو الغير بقيمة اسمية للسهم الواحد وبخصم اصدار مقداره 25 قرش للسهم.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

13- تابع رأس المال

وقد استكملت الإجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة والتموين / دائرة مراقبة الشركات بتاريخ 20 تشرين الأول 2014 بموجب كتابهم رقم (م ش 57461/1/368) بتاريخ 27 تشرين الأول 2014.
إلا أنه لم يتم إتخاذ اية إجراءات في الشركات التابعة لشركة الأم.

14- مصاريف البيع والتوزيع

2013	2014	
دينار أردني	دينار أردني	
343,454	233,638	الرواتب والاجور وملحقاتها
34,082	28,218	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
134,516	140,615	الإيجارات
79,698	4,828	مصاريف مشغل وتركيب مكيفات وقطع غيار
57,000	29,789	سيارات وتنقلات
17,357	13,950	كهرباء ومياه
19,458	7,356	بريد وبرق وهاتف
10,890	5,443	مصاريف تأمين
11,298	-	دعاية وأعلان
4,435	8,212	رسوم ورخص وطوابع
2,123	1,681	عمولة فيزا كارد
2,120	1,298	ضيافة ونظافة
1,586	728	صيانة
1,076	285	قرطاسية ومطبوعات
44,171	56,020	أخرى
3,005	4,871	كمبيوتر
766,269	536,932	المجموع

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

15- المصاريف الإدارية والعمومية

2013	2014	
دينار أردني	دينار أردني	
153,887	165,546	الرواتب والاجور وملحقاتها
15,340	14,686	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
47,500	30,000	الإيجارات
27,726	19,328	رسوم ورخص وطوابع
44,000	37,550	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
32,258	32,605	أتعاب مهنية
9,807	58	تأمين صحي
3,921	9,332	كهرباء ومياه
3,848	3,017	مصاريف كمبيوتر
10,631	3,848	سيارات وتنقلات
1,609	716	بريد وبرق وهاتف
1,500	1,226	نظافة وضيافة
952	2,120	قرطاسية ومطبوعات
1,759	1,117	أخرى
2,182	1,078	تأمين
-	16,745	غرامات حكومية
-	3,569	مصاريف قضائية
-	10,000	مصاريف رفع وتخفيض رأس المال
356,920	352,541	المجموع

16- التزامات محتملة ورد محامي الشركة

يوجد على الشركة التزامات محتملة بتاريخ القوائم المالية وكما يلي :-

- مجيري كمبيالات برسم التأمين بمبلغ 35,000 دينار أردني .
- مقابل كفالات بنكية بالصافي بمبلغ 16,830 دينار أردني .
- حسب رد محامي الشركة بأن هناك قضايا مقامة على الشركة من الغير بمبلغ 347,280 دينار أردني لا تزال منظورة أمام القضاء.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

17- تحفظات تقرير المحاسب القانوني المستقل للشركات التابعة

أولا :- شركة هير الشرق الاوسط للأجهزة ذات المسؤولية المحدودة.
يتضمن تقرير المحاسب القانوني المستقل التحفظات التالية:-

أساس الرأي المتحفظ

- 1- من خلال مراجعتنا للذمم المدينة والدائنة وذمم شركات ذات علاقة مدينة ودائنة وكما هو ظاهر في القوائم المالية لم يطرأ عليها حركة خلال السنة.
- 2- من خلال مراجعتنا لحساب أوراق دفع وشيكات اجله والبالغة (862,751) دينار تبين لنا انها حسابات عالقة منذ عام 2011 ولم نستلم اي تأكيد حولها.
- 3- لم تقم الشركة بإستهلاك الموجودات الثابتة للعام الحالي وهذا ما يتعارض مع المعيار الدولي رقم (8).

فقرة توكيدية

بلغ مجموع خسارة الشركة (13,750,630) دينار أي ما نسبته 56% من رأس مال الشركة المسجل وهذا ما يتعارض مع قانون الشركات الاردني حسب المادة رقم 75.

ثانيا :- شركة الشمال لتجارة الأجهزة الكهربائية ذات المسؤولية المحدودة .

يتضمن تقرير المحاسب القانوني المستقل الفقرة التوكيدية التالية :-

فقرة توكيدية

- 1- دون التحفظ في رأينا فأنا نود ان نلفت الانتباه حول البيانات المالية المرفقة، تجاوزت الخسائر المتراكمة 75% من رأس مال الشركة ، وحسب قانون الشركات الاردني رقم (22) 1997 اذا بلغت خسائر الشركة ذات المسؤولية المحدودة ثلاثة أرباع قيمة رأس مالها، يتوجب تصفيتاها إلا إذا قررت الهيئة العامة في إجتماعها غير العادي زيادة رأس مالها لمعالجة الخسائر او إطفائها بما يتفق مع معايير المحاسبة والتدقيق الدولية المعتمدة على ان لا يزيد مجمل الخسائر المتبقية عن نصف رأس مال الشركة في كلتا الحالتين.
- 2- لقد تم إقفال حساب الموجودات والمطلوبات شركة الشمال لتجارة الاجهزة الكهربائية للسنوات السابقة في حساب شركة الجنوب للإلكترونيات.

ثالثا :- شركة مير لتجارة الاجهزة المنزلية ذات المسؤولية المحدودة :-

يتضمن تقرير المحاسب القانوني المستقل التحفظات التالية:-

أساس الرأي المتحفظ

لم نستلم اية مصادقات للبنوك حيث ان الشركة لم تمارس اية اعمال وذلك بناء على الاستفسارات المذكورة من قبل ادارة الشركة.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

18- معلومات القطاع

التجاري	إستثمارات	المجموع	
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2014			
290,937	19,720	310,657	مجمّل الربح
290,937	-	310,657	إجمالي إيراد القطاع
(536,932)	-	(536,932)	مصاريف البيع والتوزيع
(352,541)	-	(352,541)	مصاريف إدارية وعمومية
(94,695)	-	(94,695)	إستهلاكات وإطفاءات
(649,561)	-	(649,561)	تكاليف التمويل
(1,342,792)	19,720	(1,323,072)	خسارة القطاع
كما في 31 كانون الاول 2014			
37,571,973	1,541,793	39,113,766	إجمالي موجودات القطاع
29,839,358	-	29,839,358	إجمالي مطلوبات القطاع
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013			
376,729	(159,709)	217,020	مجمّل الربح
376,729	(159,709)	217,020	إجمالي إيراد القطاع
(763,264)	-	(763,264)	مصاريف البيع والتوزيع
(359,925)	-	(359,925)	مصاريف إدارية وعمومية
(841,848)	-	(841,848)	إستهلاكات وإطفاءات
(671,554)	-	(671,554)	تكاليف التمويل
(2,259,862)	(159,709)	(2,419,571)	خسارة القطاع
كما في 31 كانون الاول 2013			
38,866,232	1,491,093	40,357,325	إجمالي موجودات القطاع
29,977,880	-	29,977,880	إجمالي مطلوبات القطاع

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

19- تابع إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة او عجز الطرف الاخر للادارة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي الى حدوث خسائر، حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة.

مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب بقيمة الادوات المالية بسبب تقلبات اسعار العملات الأجنبية، حيث ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني، وبعضها بالدولار الامريكي فان حساسية ارباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في اسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر أسعار الاسهم

تنتج مخاطر أسعار الاسهم عن التغير في القيمة العادلة للاستثمارات في الاسهم تعمل الشركة على ادارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الاستثمارات في عدة مناطق جغرافية وقطاعات إقتصادية.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية إلتزاماتها في تواريخ إستحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وادارة الموجودات والمطلوبات وموائمة اجالها.

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من إحتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة او القيمة العادلة للادوات المالية، وحيث ان معظم الادوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأه، فان حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

20- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام سنة المقارنة لتتلائم وتصنيف وتبويب أرقام السنة المالية الحالية.