

التاريخ : ٢٠٠٦/٧/٣١

الرقم : جنوب / ٢٠ / ٢٠٠٦

SEMI ANNUAL - SEC - 31/7/2006

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طياً تقرير نصف السنوي لشركة الجنوب للإلكترونيات م.ع.م لتاريخ ٢٠٠٦/٦/٣٠ الذي يشمل تقرير مدققي الحسابات والبيانات المالية .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

اسامة درويش الخليلي
رئيس مجلس الادارة

بورصة عمان
النداءة الإدارية
السديسوان
٢٠٠٦ تموز ٣١
الرقم المتسلسل ٣٠٨٨
رقم الملف ٣١٤٣٠
الحية المتقدمة

البريد الإلكتروني
info@southelectronics.com

٢

الإدارة / فرع شارع مكة تلفون ٢ / ٥٨١٠٩٧١ فاكس ٥٨٢٩٣٦١ ص.ب ٨٥٠٢٣٦ عمان ١١١٨٥ الأردن E-mail: info@southelectronics.com	فرع الشمساني - شارع عبد الحميد شرف تلفون ١ / ٥٦٩٦١٩٠ فاكس ٥٦٩٦١٩٣	فرع اليوبيل - دوار اليوبيل تلفون ٥٥٣٨٣١٨ فاكس ٥٥٣٨٣١٩	فرع المصدر - أول طلوع المصدر تلفون ٤٧٨٢١٦٥ فاكس ٤٧٨٢١٦٥	فرع الجودة - الشارع الرئيسي تلفون ٤١٢٧٩٠٥ فاكس ٤١٢٧٩٠٥	فرع المؤسسة الاستهلاكية المدنية عين شزال تلفون ٥٠٥٨٧٨٨ - ٥٠٥١٠٢٠ فاكس ٤٨٩١٧٩٩
فرع الزرقاء - شارع الملك فيصل تلفون ٣٩٣٧١٦٠ / ٥ فاكس ٣٩٣٧١٦٠ / ٥	فرع إربد - شارع الهاشمي تلفون ٧٢٥٤٦٤٤ / ٢ فاكس ٧٢٥٤٦٤٤ / ٢	الهاشمي الشمالي تلفون ٥٠٥١٢٤٣ فاكس ٥٠٥١٧٧٨	حي نزال تلفون ٤٢٩٣٧٩٤ فاكس ٤٢٩٣٧٨٢	مركز الصيانة - طبربور تلفون ٥٠٥٨٧٨٨ - ٥٠٥١٠٢٠ فاكس ٤٨٩١٧٩٩	

شركة الجنوب للإلكترونيات

شركة مساهمة عامة

البيانات المالية المرحلية الموحدة نصف السنوية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
وتقرير المراجعة

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائد ثورنتون

تقرير المراجعة

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة مساهمة عامة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة الموحدة المرفقة لشركة الجنوب للإلكترونيات المساهمة العامة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وكلاً من بيان الدخل الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ. إن هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة رقم (٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة. ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية المرحلية الموحدة خالية من الخطأ الجوهرية. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق. لم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية الموحدة ولذلك فإننا لا نبدي رأياً حولها.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترعر انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية الموحدة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لأسس إعداد البيانات المالية الموحدة الواردة في إيضاح (٢).

لم يتم إظهار أرقام المقارنة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٥، حيث أن البيانات المالية المرفقة هي أول بيانات مالية نصف سنوية تصدر عن الشركة بعد تحويلها إلى شركة مساهمة عامة.

المهنيون العرب
ابراهيم حمودة
(إجازة رقم ٦٠٦)

عمان في ٢٧ تموز ٢٠٠٦

شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة مساهمة عامة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣٠ حزيران ٢٠٠٦	الموجودات
		موجودات متداولة
٤٠٦,٢٥١	٢,٠٩٩,٢٢٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١,٤٥٧,٩١٨	١,٦٤٠,٤٧٠	شيكات برسم التحصيل
١,٥٢٢,١١٧	٩١٨,١٥٤	أوراق مالية للمتاجرة
٩,٠٦٠,٢٣٧	١٠,٥٢٨,٢١٣	ذمم مدينة وأوراق قبض، بالصافي
٢٦٤,٦٣٧	١,٤٣٦,٥٩٦	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
١١,٩٥٥,٨٠٥	١١,٩٦٧,٩٧٦	بضاعة، بالصافي
٢,٠٤٣,٢٦٥	٢١٠,٢٤٥	بضاعة بالطريق
٨٩٨,٥٣٠	٩٧١,٧٢٤	أرصدة مدينة أخرى
٢٧,٦٠٨,٧٦٠	٢٩,٧٧٢,٦٠٢	مجموع الموجودات المتداولة
٣,١٨٥,٢٣١	٣٦٢,١٧٩	تأمينات نقدية مقابل تسهيلات بنكية
١٢,٦١٣,٥٦٩	١٢,٤٣٧,٧٩٣	موجودات ثابتة، بالصافي
٨٢,٥٥٨	٦٩,٧٧٥	موجودات أخرى، بالصافي
٣٦٨,٨٢٩	١٠,٢٢٧,٧٧٢	مشاريع تحت التنفيذ
٤٣,٨٥٨,٩٤٧	٥٢,٨٧٠,١٢١	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		مطلوبات متداولة
٨٠٨,٢٦٥	١,٤٩١,٩٧٨	بنوك دائنة
١,١٩٠,٢٨٤	٢,٥٧٧,٥٦٤	ذمم دائنة
٢٦٢,٥٧٦	٦٣٦,٧٤٨	أرصدة دائنة أخرى
١١,٤١٣,١٦٢	٦,٧٨٠,١٧٩	شيكات آجلة وأوراق دفع
—	١,١١٧,٨٢٨	الجزء الجاري من القرض
١٣,٦٧٤,٢٨٧	١٢,٦٠٤,٢٩٧	مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٨٩١,٣٢٩	٢٢,٨١٩,٠١٨	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٦,١٧٤,٥٨٢	٦,١٧٤,٥٨٢	قرض من جهة ذات علاقة
٣,٥٥٠,٠٠٠	١,٣٩٧,٢٨٦	قروض طويلة الأجل
		حقوق الملكية
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	رأس المال المدفوع
١٦٠,٤٩١	١٦٠,٤٩١	احتياطي إجباري
٥٥,٠٨٧	٥٥,٠٨٧	احتياطي اختياري
(٣٩,٢٣٣)	(١,١٥٧,٤٣٠)	خسائر مدورة
٧,٦٧٦,٣٤٥	٦,٥٥٨,١٤٨	صافي حقوق مساهمي الشركة
٣,٨٩٢,٤٠٤	٣,٣١٦,٧٩٠	حقوق الأقلية
١١,٥٦٨,٧٤٩	٩,٨٧٤,٩٣٨	مجموع حقوق الملكية
٤٣,٨٥٨,٩٤٧	٥٢,٨٧٠,١٢١	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق"

شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة مساهمة عامة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
١٧,١٢٥,٣٦٥	صافي المبيعات
(١٦,٠٦٧,٦١٣)	تكلفة المبيعات
١,٠٥٧,٧٥٢	مجمّل الربح
(٨١٥,٣٢٥)	مصاريف بيع وتوزيع
(٧٥٧,٧٣٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٥,٢٠٩)	استهلاكات واطفاءات
(٦١١,١٤١)	خسائر تقييم اوراق مالية
(٢٦٣,٩٣٣)	مصاريف تمويل
٢٨٦,٨٧٠	إيرادات أخرى
(١,١٦٨,٧٢٤)	خسارة الفترة قبل مخصص ضريبة الدخل
(٧٨,٠١١)	ضريبة دخل الفترة
(١,٢٤٦,٧٣٥)	(خسارة) الفترة
	وتعود إلى:
(١,١١٨,١٩٧)	مساهمي الشركة
(١٢٨,٥٣٨)	حقوق الأقلية
(١,٢٤٦,٧٣٥)	المجموع
(٠,١٥٠)	حصة السهم من خسارة الفترة العائد لمساهمي الشركة
٧,٥٠٠,٠٠٠	المعدل المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين المرحل للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مدورة	الاحتياطي		رأس المال المدفوع	
		الاختياري	الإجباري		
٧,٦٧٦,٣٤٥	(٣٩,٢٣٣)	٥٥,٠٨٧	١٦٠,٤٩١	٧,٥٠٠,٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(١,١١٨,١٩٧)	(١,١١٨,١٩٧)	—	—	—	خسائر الفترة
<u>٦,٥٥٨,١٤٨</u>	<u>(١,١٥٧,٤٣٠)</u>	<u>٥٥,٠٨٧</u>	<u>١٦٠,٤٩١</u>	<u>٧,٥٠٠,٠٠٠</u>	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق^١

شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة مساهمة عامة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

٣٠ حزيران ٢٠٠٦	
(١,٢٤٦,٧٣٥)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٢٨,٥٣٨	(خسارة) الفترة
٦٥,٢٠٩	حق الأقلية من نتائج أعمال الفترة
٦١١,١٤١	استهلاكات واطفاءات
	أرباح تقييم أوراق مالية للمتاجرة
(١٨٢,٥٥٢)	(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(٧,١٧٨)	شيكات برسم التحصيل
(١,٤٦٧,٩٧٦)	أوراق مالية بالقيمة العادلة
(١,١٧١,٩٥٩)	ذمم مدينة وأوراق قبض
(١٢,١٧١)	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
٢,٨٢٣,٠٥٢	بضاعة
١,٨٣٣,٠٢٠	تأمينات نقدية مقابل تسهيلات نقدية
(٧٣,١٩٤)	بضاعة بالطريق
	أرصدة مدينة أخرى
١,٣٨٧,٢٨٠	الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
١٣,٩٢٧,٦٨٩	ذمم دائنة
(٤,٦٣٢,٩٨٣)	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
٣٧٤,١٧٢	شيكات آجلة وأوراق دفع
١٢,٣٥٥,٣٥٣	أرصدة دائنة أخرى
	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
١٢٣,٣٥٠	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٩,٨٥٨,٩٤٣)	موجودات ثابتة
(٩,٧٣٥,٥٩٣)	مشاريع تحت التنفيذ
	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(١,٠٣٤,٨٨٦)	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٦٨٣,٧١٣	قروض
(٥٧٥,٦١٤)	بنوك دائنة
(٩٢٦,٧٨٧)	حق الأقلية
	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
١,٦٩٢,٩٧٣	صافي التغير في النقد
٤٠٦,٢٥١	النقد في بداية الفترة
٢,٠٩٩,٢٢٤	النقد في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات المالية مع تقرير المراجعة المرفق*

شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة مساهمة عامة
إيضاحات حول البيانات المالية نصف السنوية الموحدة
٣٠ حزيران ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة الجنوب للإلكترونيات بتاريخ ١٤ آب ١٩٩٣ كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٣٢٧٥)، وقد تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة اعتباراً من ٢٠٠٥/٧/١ وتسجيلها تحت رقم (٣٦٨)، ومن أهم غايات الشركة التجارة في الأجهزة الكهربائية والإلكترونية واستيرادها وتصديرها وصيانتها وبيع قطع الغيار والوكالات التجارية.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم اعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

البيانات المالية الموحدة

تشمل البيانات المالية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات، ونتائج أعمال شركة الجنوب للإلكترونيات وشركاتها التابعة وتعتبر الشركة تابعة اذا كانت الشركة تمتلك بشكل مباشرة أو غير مباشر نسبة تتجاوز ٥٠% من رأسمال الشركة التابعة بالإضافة إلى السيطرة على عملياتها التشغيلية والمالية، ويتم إظهار حصة الأقلية في حقوق ملكية الشركات التابعة وصافي أرباحها كبند مستقل ضمن الميزانية العامة الموحدة وبيان الدخل الموحد على التوالي.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسليم إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

الاستثمارات

يتم تسجيل الأوراق المالية للمتاجرة والمتوفرة للبيع عند الشراء بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية.

البضاعة

يتم تسعير البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تتفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسملة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت والنسب المئوية التالية :

أثاث ومفروشات	٩ %
آلات وأجهزة مكتبية	١٢ %
سيارات	١٥ %
عدد وأدوات	٢٠ %

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

استثمارات في شركات حليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة والتي تبلغ نسبة المساهمة في رأسمالها ما بين ٢٠%-٥٠% أو التي تمارس الشركة تأثير جوهري على عملياتها التشغيلية بصافي حقوق الملكية للشركات المستثمر بها.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الإلتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن الكلفة كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للاستخدام.

الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات من المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل، ويتم تحقيق باقي الإيرادات وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبة مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

٣. ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٤.
- تم تقديم كشف التقدير الذاتي عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٥ لدائرة ضريبة الدخل ضمن المدة القانونية المحددة، ولم يتم مراجعة حسابات الشركة من قبل الدائرة حتى تاريخ هذا التقرير.
- تم احتساب ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٦ وفقاً لقانون ضريبة الدخل الأردني وتعديلاته اللاحقة.

٤. الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظراً لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.