

للمصاح

- الموردين

- فواتير

٢٨ / ٤

الرقم: 14 / الجنوب / 2014

التاريخ: 2014/4/28

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين

دائرة الافصاح

تحية طيبة و بعد،،،

استناداً لاحكام و تعليمات الافصاح و المعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 ، نرفق لكم القوائم

المالية الموحده للفترة المنتهية في 2013/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

نائب رئيس مجلس الاداره

درويش مصطفى الخليلي

رئيس

هيئة الاوراق المالية  
الدائرة الإفصاح / الديوان

٢٨ نيسان ٢٠١٤

4922

الرقم التسلسلي

١٢ / ١٤ افصاح

الجزء

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



**شركة الجنوب للإلكترونيات**

**المساهمة العامة المحدودة**

**عمان - المملكة الاردنية الهاشمية**

**القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل**

**كما في 31 كانون الأول 2013**



شركة الجنوب للإلكترونيات  
المساهمة العامة المحدود  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

|      |                                        |
|------|----------------------------------------|
| 1    | تقرير المحاسب القانوني المستقل         |
| 3-2  | قائمة المركز المالي الموحدة            |
| 4    | قائمة الدخل الموحدة                    |
| 5    | قائمة الدخل الشامل الموحدة             |
| 6    | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة |
| 7    | قائمة التدفقات النقدية الموحدة         |
| 29-8 | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة    |



تقرير المحاسب القانوني المستقل

٨٣٩ ١٤ ٠٢

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 ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ 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 إستناداً 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 إختيار تلك الإجراءات يستند الى اجتهاد المحاسب القانوني بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الإحتيال أو الخطأ. عند تقييم المحاسب القانوني للمخاطر يأخذ في الإعتبار 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 الرأي.



- لم يتم تزويدنا بتأييد نمة مؤسسة المتقاعدين العسكريين البالغ رصيدها المدين بتاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ مبلغ ٢,١٣٠,٤٣٨ ديناراً للتأكد من صحة هذا الرصيد بذلك التاريخ.
- لم يتم تزويدنا بتأييدات الذمم المدينة (نم اطراف ذات علاقة) البالغ رصيدها بتاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ مبلغ ١٠,١١٣,٠٥٥ ديناراً للتأكد من صحة هذا الرصيد بذلك التاريخ.
- لم يتم تزويدنا بتأييدات الذمم الدائنة (نم اطراف ذات علاقة) البالغ رصيدها بتاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ مبلغ ٤,٤٧٠,٩١٨ 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 ٣١ كانون الاول ٢٠١٢ حيث تستثمر الشركة فيها ومركزها منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة وتاريخ تسجيلها ٣ كانون الثاني ٢٠٠٢ بمبلغ ٦٦٨,٤٦٥ دينار ويعادل تقريباً ١٨% من راس مال الشركة البالغ ٣,٥٥٠,٠٠٠ دينار.
- الا ان الاستثمار لا يزال مسجلاً بالكلفة لتاريخ القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣. ولم يتم اعادة تقييمه لغاية تاريخ تقرير المحاسب القانوني المستقل لعام ٢٠١٣.
- لم يتم تزويدنا بتأييد نمة شركة صاحبات الاعمال لتداول الاوراق المالية البالغ رصيدها الدائن مبلغ ١,١٢١,٠٦٢ ديناراً كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣.
- تسلمنا بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٤ القوائم المالية لشركة هير الشرق الاوسط للاجهزة الكهربائية (الشركة التابعة) كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ حيث لم يتم اعداد قوائم مالية موحدة لحسابات الشركة الام عند الانتهاء من تدقيقنا لحسابات الشركة الام بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٤ لعدم تسلمنا حسابات الشركة التابعة مدققة لها بذلك التاريخ وتبلغ نسبة التملك فيها ٩٢,٥% من راس مالها وقد اصدر المحاسب القانوني رأياً متحفظاً بتاريخ ١٣ نيسان ٢٠١٤ يتضمن التحفظات التالية كما وردت في تقريره:
- من خلال مراجعتنا للذمم المدينة والدائنة وضم شركات ذات علاقة مدينة ودائنة وكما هو ظاهر في القوائم المالية لم يطرأ عليها حركة خلال السنة.
- من خلال مراجعتنا لحساب اوراق دفع وشيكات آجلة والبالغة (٨٦٢,٧٥١) دينار تبين لنا انها حسابات عالقة منذ عام ٢٠١١ ولم نتسلم اي تأكيد حولها.
- كما ظهر ايضاً في تقريره فقرة توكيدية تتضمن " وبدون الزيادة في التحفظ في رأينا نود أن نشير الى البيانات المالية المرفقة تم تحضيرها وفقاً لفرض الاستمرارية بالرغم من ان الشركة تعاني من خسائر لعدم وجود اية عمليات تشغيلية ومن التزامات عالقة، ومن عدم وجود سيولة لدى الشركة.
- بلغ مجموع خسارة الشركة (١٣,٧١٩,٦٧٤) دينار اي ما نسبته ٥٥% من راس مال الشركة المسجل وهذا ما يتعارض مع قانون الشركات حسب المادة رقم (٧٥) والذي تنص على مايلي: ( اذا زادت خسائر الشركة ذات المسؤولية المحدودة على نصف راس مالها فيتزتب على مديرها او هيئة المديرين فيها دعوة الهيئة العامة للشركة الى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها إما بتصفية الشركة او باستمرار قيامها. واما اذا بلغت خسائر الشركة ثلاثة ارباع قيمة راس مالها فيجب تصفية الشركة الا اذا قررت الهيئة العامة في اجتماع غير عادي زيادة راس مال الشركة بما لا يقل عن نصف الخسائر ).



- كما تسلمنا بتاريخ ١٥ نيسان ٢٠١٤ القوائم المالية لشركة الشمال لتجارة الاجهزة الكهربائية (الشركة التابعة) كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ حيث لم يتم اعداد قوائم مالية موحدة لحسابات الشركة الام عند الانتهاء من تدقيقنا لحسابات الشركة الام بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٤ بسبب عدم انجاز حسابات الشركة التابعة لها بذلك التاريخ وتبلغ نسبة التملك فيها ١٠٠% من رأس مالها وقد اصدر المحاسب القانوني رأياً غير متحفظ بتاريخ ١٣ نيسان ٢٠١٤. ويتضمن التقرير فقرة توكيدية يبين فيها المحاسب القانوني ان مجموع خسائر الشركة بلغت ٢٣,٩٤٢ دينار اي ما نسبته ٥٥% من رأس مال الشركة المسجل مما يخضع الشركة للمادة (٧٥ - أ) من قانون الشركات فيترتب على مديرها او هيئة المديرين فيها دعوة الهيئة العامة للشركة الى اجتماع غير عادي لتصدر قرارها اما بتصفية الشركة او استمرار قيامها بما يحقق تصحيح اوضاعها.

الرأي:

برأينا، وباستثناء الاثر المادي لما ذكرناه أعلاه فإن القوائم المالية الموحدة تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الجنوب للإلكترونيات المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ 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 (٢٢) لسنة ١٩٩٧ والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وان القوائم المالية.

استناداً الى كل ما تقدم فاننا نوصي الهيئة العامة المصادقة على القوائم المالية الموحدة المرفقة بعد الاخذ بعين الاعتبار ما ذكرناه أعلاه.

عن ابراهيم العباسي وشركاه



احمد محمد العباسي

اجازة رقم ٧١٠

عمان في ٢٣ نيسان ٢٠١٤



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي الموحدة

| 31 كانون الأول<br>2012 | 31 كانون الأول<br>2013 | إيضاح |                                                                |
|------------------------|------------------------|-------|----------------------------------------------------------------|
| دينار أردني            | دينار أردني            |       |                                                                |
|                        |                        |       | <b>الموجودات</b>                                               |
|                        |                        |       | <b>الموجودات المتداولة</b>                                     |
|                        |                        |       | النقد والنقد المعادل                                           |
| 98,139                 | 189,076                | 5     | شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام                              |
| 144,510                | 17,699                 |       | موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل        |
| 279,437                | 119,728                |       | ذمم مدينة وأوراق قبض - بالصافي                                 |
| 3,053,703              | 2,636,067              | 6     | ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام                       |
| 764,554                | 855,336                | 7     | البضاعة في المستودعات                                          |
| 444,464                | 447,144                | 8     | الحسابات المدينة المتنوعة                                      |
| 445,329                | 406,991                | 9     | مجموع الموجودات المتداولة                                      |
| <b>5,230,136</b>       | <b>4,672,041</b>       |       |                                                                |
|                        |                        |       | <b>الموجودات غير المتداولة</b>                                 |
| 14,354,885             | 14,354,885             | 7     | ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام                   |
| 1,470,957              | 1,371,365              | 10    | موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| 20,798,170             | 19,959,034             | 11    | الممتلكات والمعدات - بالصافي                                   |
| <b>36,624,012</b>      | <b>35,685,284</b>      |       | مجموع الموجودات غير المتداولة                                  |
| <b>41,854,148</b>      | <b>40,357,325</b>      |       | مجموع الموجودات                                                |

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها "



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تابع - قائمة المركز المالي الموحدة

| 31 كانون الأول<br>2012 | 31 كانون الأول<br>2013 | ايضاح |                                              |
|------------------------|------------------------|-------|----------------------------------------------|
| دينار اردني            | دينار اردني            |       |                                              |
|                        |                        |       | <b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>               |
|                        |                        |       | <b>المطلوبات المتداولة</b>                   |
| 47,250                 | 3,668                  | 12    | بنوك دائنة                                   |
| 617,592                | 726,619                |       | نعم دائنة                                    |
| 4,488                  | 3,435                  | 7     | نعم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام     |
| 1,130,063              | 1,121,062              |       | تسهيلات تمويل على الهامش                     |
| 1,219,167              | 1,381,759              |       | أوراق دفع وشيكات مؤجلة تستحق خلال عام        |
| 1,022,010              | 1,995,608              | 12    | أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام        |
| 565,879                | 655,002                | 13    | الحسابات الدائنة المتنوعة                    |
| <b>4,606,449</b>       | <b>5,887,153</b>       |       | <b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>             |
|                        |                        |       | <b>المطلوبات غير المتداولة</b>               |
| 16,578,180             | 16,619,386             | 7     | نعم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام |
| 7,891,000              | 7,467,760              | 12    | قروض طويلة الأجل                             |
| -                      | 23,194                 |       | أوراق دفع وشيكات مؤجلة تستحق لأكثر من عام    |
| <b>24,469,180</b>      | <b>24,110,340</b>      |       | <b>مجموع المطلوبات غير المتداولة</b>         |
| <b>29,075,629</b>      | <b>29,997,493</b>      |       | <b>مجموع المطلوبات</b>                       |
|                        |                        |       | <b>حقوق الملكية</b>                          |
| 50,000,000             | 50,000,000             |       | رأس المال المصرح به والمدفوع                 |
| 297,734                | 297,734                |       | الإحتياطي الإلزامي                           |
| 55,087                 | 55,087                 |       | الإحتياطي الإختياري                          |
| (17,790,624)           | (17,598,963)           |       | التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي  |
| (20,690,756)           | (23,242,590)           |       | الخسائر المتراكمة في نهاية السنة             |
| <b>11,871,441</b>      | <b>9,511,268</b>       |       |                                              |
| 907,078                | 848,564                |       | حقوق غير المسيطرين                           |
| <b>12,778,519</b>      | <b>10,359,832</b>      |       | <b>صافي حقوق الملكية</b>                     |
| <b>41,854,148</b>      | <b>40,357,325</b>      |       | <b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>         |

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها "



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الموحدة

| 31 كانون الأول<br>2012 | 31 كانون الأول<br>2013 | إيضاح |                                                                |
|------------------------|------------------------|-------|----------------------------------------------------------------|
| دينار اردني            | دينار اردني            |       | صافي المبيعات                                                  |
| 8,516,721              | 2,901,449              |       | تكلفة المبيعات                                                 |
| (7,840,686)            | (2,525,066)            |       | مجمول الربح                                                    |
| 676,035                | 376,383                |       | مصارييف البيع والتوزيع                                         |
| (944,696)              | (763,264)              | 14    | مصارييف ادارية وعمومية                                         |
| (606,996)              | (359,925)              | 15    | إهلاكات وإطفاءات                                               |
| (957,750)              | (841,848)              |       | ديون مشكوك في تحصيلها                                          |
| (50,000)               | -                      |       | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل |
| 7,192                  | (159,709)              |       | أرباح بيع ممتلكات ومعدات وفروع                                 |
| 17,241                 | -                      |       | تكاليف التمويل                                                 |
| (673,952)              | (671,554)              |       | إيرادات أخرى                                                   |
| 23,765                 | 346                    |       | خسارة السنة                                                    |
| (2,509,161)            | (2,419,571)            |       | العائد إلى :                                                   |
| (2,430,953)            | (2,361,056)            |       | مساهمي الشركة                                                  |
| (78,208)               | (58,515)               |       | حقوق غير المسيطرين                                             |
| (2,509,161)            | (2,419,571)            |       | المجموع                                                        |
| 50,000,000             | 50,000,000             |       | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة                   |
| (0.050)                | (0.048)                |       | المتوسط المرجح لعدد الأسهم                                     |
|                        |                        |       | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة                   |

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها "



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

## قائمة الدخل الشامل الموحدة

| 31 كانون الأول<br>2012 | 31 كانون الأول<br>2013 |                                                                              |
|------------------------|------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| دينار اردني            | دينار اردني            |                                                                              |
| (2,509,161)            | (2,419,571)            | خسارة السنة                                                                  |
|                        |                        | <b>بنود الدخل الشامل الآخر</b>                                               |
| (294,730)              | 191,661                | صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر      |
| -                      | (190,777)              | خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر |
| (2,803,891)            | (2,418,687)            | مجموع الخسارة والخسارة الشاملة للسنة                                         |
|                        |                        | <b>العائد إلى:</b>                                                           |
| (2,725,683)            | (2,360,172)            | مساهمي الشركة                                                                |
| (78,208)               | (58,515)               | حقوق غير المسيطرين                                                           |
| (2,803,891)            | (2,418,687)            | المجموع                                                                      |

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها "



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

## قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

| رأس المال   | الإحتياطي الإجمالي | الإحتياطي الإختياري | التغير المتراكم في القيمة العادلة | الخسائر المتراكمة | مجموع حقوق حملة الأسهم | حقوق غير المسيطرين | صافي حقوق الملكية |
|-------------|--------------------|---------------------|-----------------------------------|-------------------|------------------------|--------------------|-------------------|
| دينار أردني | دينار أردني        | دينار أردني         | دينار أردني                       | دينار أردني       | دينار أردني            | دينار أردني        | دينار أردني       |
| 50,000,000  | 297,734            | 55,087              | (17,790,624)                      | (20,690,756)      | 11,871,441             | 907,078            | 12,778,519        |
| -           | -                  | -                   | 191,661                           | (2,361,056)       | (2,169,395)            | (58,515)           | (2,227,910)       |
| -           | -                  | -                   | -                                 | (190,777)         | (190,777)              | -                  | (190,777)         |
| 50,000,000  | 297,734            | 55,087              | (17,598,963)                      | (23,242,590)      | 9,511,268              | 848,564            | 10,359,832        |
| 50,000,000  | 297,734            | 55,087              | (17,495,894)                      | (18,220,807)      | 14,636,120             | 985,286            | 15,621,406        |
| -           | -                  | -                   | -                                 | (2,430,953)       | (2,430,953)            | (78,208)           | (2,509,161)       |
| -           | -                  | -                   | (294,730)                         | -                 | (294,730)              | -                  | (294,730)         |
| -           | -                  | -                   | -                                 | (38,996)          | (38,996)               | -                  | (38,996)          |
| 50,000,000  | 297,734            | 55,087              | (17,790,624)                      | (20,690,756)      | 11,910,437             | 907,078            | 12,778,519        |

### للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013

الرصيد في 1 كانون الثاني 2013  
الخسارة والخسارة الشاملة للسنة  
خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة  
العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

### الرصيد في 31 كانون الأول 2013

### للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

الرصيد في 1 كانون الثاني 2012  
الخسارة والخسارة الشاملة للسنة  
صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية  
من خلال الدخل الشامل الآخر  
تعديلات سنوات سابقة

### الرصيد في 31 كانون الأول 2012

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها "



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

## قائمة التدفقات النقدية الموحدة

| 31 كانون الأول<br>2012 | 31 كانون الأول<br>2013 |                                                              |
|------------------------|------------------------|--------------------------------------------------------------|
| دينار اردني            | دينار اردني            |                                                              |
| (2,509,161)            | (2,419,571)            | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>                 |
| 957,750                | 841,848                | خسارة السنة                                                  |
| (17,241)               | -                      | إهلاكات وإطفاءات                                             |
| 50,000                 | -                      | أرباح / خسارة بيع ممتلكات وفروع                              |
| 673,952                | 671,554                | ديون مشكوك في تحصيلها                                        |
| (38,996)               | -                      | تكاليف التمويل                                               |
| (7,192)                | 159,709                | تعديلات سنوات سابقة                                          |
| (890,888)              | (746,460)              | فروقات تقييم موجودات مالية للمتاجرة                          |
|                        |                        | <u>الخسارة التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل</u> |
|                        |                        | <u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>                       |
| 211,274                | 126,811                | شيكات برسم التحصيل                                           |
| 156,610                | (50,629)               | ذمم أطراف ذات علاقة                                          |
| 710,774                | 414,924                | ذمم مدينة وأوراق قبض                                         |
| 1,562,756              | (2,680)                | البضاعة في المستودعات                                        |
| 9,373                  | 38,338                 | الحسابات المدينة المتنوعة                                    |
| (54,263)               | 109,027                | الذمم الدائنة                                                |
| (207,778)              | 89,123                 | الحسابات الدائنة المتنوعة                                    |
| 1,497,858              | (21,546)               | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية                      |
|                        |                        | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>               |
| -                      | 100,476                | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر     |
| (51,610)               | -                      | شراء ممتلكات ومعدات                                          |
| 20,000                 | -                      | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات وفروع                          |
| (31,610)               | 100,476                | صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية                    |
|                        |                        | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>                 |
| (169,671)              | (43,582)               | بنوك دائنة                                                   |
| 414,725                | 550,358                | قروض                                                         |
| -                      | (9,001)                | تسهيلات تمويل على الهامش                                     |
| (673,952)              | (671,554)              | فوائد تمويل مدفوعة                                           |
| (1,024,569)            | 185,786                | أوراق دفع وشيكات مؤجلة                                       |
| (1,453,467)            | 12,007                 | صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية                      |
| 12,781                 | 90,937                 | التغير في رصيد النقد والنقد المعادل                          |
| 85,358                 | 98,139                 | النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2013                  |
| 98,139                 | 189,076                | النقد والنقد المعادل في 31 كانون الأول 2013                  |

" إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها "



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

### 1. معلومات عامة

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

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

ومن غايات الشركة تجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة الالكترونية والكهربائية و شراء وبيع الأراضي وذلك بعد تطويرها وتنظيمها حسب القوانين الشرعية و تقييم خدمات الإستشارات المالية والفنية وإعداد الجدوى الاقتصادية لكافة المشاريع التجارية.

ومن أهم غايات الشركات التابعة صناعة العبوات والأغطية البلاستيكية وصناعة ثلاجات العرض والمكيفات والغسالات وأجهزة الإرسال وصناعة النشافات الكهربائية و تجارة الاجهزة الكهربائية.

تم إقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 10 شباط 2014 وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

### 2. أسس إعداد القوائم المالية

#### أساس 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 الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية

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

تم إعداد القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

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



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية لشركة الجنوب للإلكترونيات والقوائم المالية للشركات التابعة التالية في 31 كانون الأول 2013 .

تمتلك الشركة كما في 31 كانون الأول 2013 و 31 كانون الأول 2012 الشركات التابعة التالية:

| اسم الشركة التابعة                       | رأس المال  | نسبة التملك | النشاط الرئيسي |
|------------------------------------------|------------|-------------|----------------|
| شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة الكهربائية | 25,000,000 | 92.5%       | الصناعة        |
| شركة الشمال لتجارة الاجهزة الكهربائية    | 5,000      | 100%        | التجارة        |

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 و الشركة 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.

## 3. استخدام التقديرات

ان اعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية وتطبيق السياسات

المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واحكام واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والافصاح عن الالتزامات المحتملة، وهذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، كما يتطلب من ادارة الشركة بشكل خاص القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات 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 وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات. ويتم مراجعة التقديرات والافتراضات بشكل مستمر من قبل الادارة ويتم معالجة التعديلات في التقديرات المحاسبية بتطبيقها والاعتراف بالفروقات الناجمة عنها في الفترة التي يتم فيها التعديل والفترات المستقبلية التي يمكن ان تتأثر بهذا التعديل.



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## 4. السياسات المحاسبية الهامة

لقد قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (9) المتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد القوائم المالية في السنة المنتهية في 1 كانون الثاني 2011 بناء على تعليمات هيئة الأوراق المالية علما ان تطبيقه الإلزامي في 1 كانون الثاني 2015.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013 متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 باستثناء المعايير الدولية للتقارير المالية والتي أصبحت سارية المفعول اعتبارا من السنوات التي تبدأ بتاريخ 1 كانون الثاني 2013 وهي كما يلي:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (10): القوائم المالية الموحدة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (11): الترتيبات المشتركة.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (12): الإفصاحات الخاصة بالحصص في مؤسسات أخرى.
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (13): احتساب القيمة العادلة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1): عرض البنود في قائمة الدخل الشامل.
- معيار المحاسبة الدولي رقم (19): منافع الموظفين (كما عدلت في العام 2011).
- معيار المحاسبة الدولي رقم (28): الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للأعوام 2009-2011.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (7): الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاص الموجودات والمطلوبات المالية.

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



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## النقد والنقد المعادل

إن النقد والنقد المعادل يشمل النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وودائع قصيرة الأجل والتي لديها تواريخ إستحقاق ثلاثة أشهر أو أقل مخصصاً منها البنوك الدائنة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

يتضمن هذا البند الإستثمار في أسهم وسندات الشركات المحتفظ بها لأغراض المتاجرة، وتحقيق الأرباح من تقلبات الأسعار السوقية قصيرة الأجل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة (تقيد مصاريف الإقتناء في قائمة الدخل عند الشراء) ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة لها في قائمة الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية البيع في قائمة الدخل.

يتم إثبات الأرباح الموزعة أو الفوائد المكتسبة على هذه الموجودات في قائمة الدخل.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثّل هذه الموجودات الإستثمارات في أدوات حقوق الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الإقتناء ويعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل وضمن حقوق الملكية ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس إلى قائمة الدخل.

## القيمة العادلة

يتم تحديد القيمة العادلة للموجودات المالية المتداولة في أسواق نشطة بالرجوع إلى أسعار الإغلاق بتاريخ القوائم المالية الموحدة.



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## الذمم المدينة التجارية

الذمم المدينة التجارية هي مبالغ مستحقة من العملاء مقابل البضائع المباعة خلال النشاط الرئيسي الاعتيادي لأعمال الشركة، وإذا كان تحصيل تلك المبالغ متوقعا خلال مدة سنة واحدة أو أقل فيتم تصنيفها كموجودات متداولة، وإلا فيتم إدراجها كموجودات غير متداولة، يتم الاعتراف أساسا بالذمم التجارية المدينة عند نشونها بقيمتها العادلة وتقاس لاحقا على أساس التكلفة المطفأة باستخدام طريقة المردود الفعلي للفائدة ناقصا مخصص الانخفاض في القيمة.

## 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.

## البضاعة

يتم تسعير البضاعة بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح المتحرك أو صافي القيمة البيعية إيهما أقل.

## ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات المستحقة السداد في المستقبل للبضائع أو الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

## المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يكون على الشركة التزام قانوني أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

## القروض والبنوك الدائنة

يتم تسجيل القروض والبنوك الدائنة مبدئياً بالقيمة العادلة ويعاد تقييمها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

### الممتلكات والمعدات

يتم الاعتراف أولاً بالممتلكات والمعدات بالتكلفة التي تمثل سعر الشراء مضافاً إليه أي تكاليف أخرى تم تحميلها على نقل الممتلكات والمعدات إلى الموقع وتحقيق الشروط اللازمة لها لتعمل بالطريقة التي ترغبها الإدارة أما الأراضي فلا تستهلك.

يتم الاعتراف بالاستهلاك في كل فترة كمصروف، ويتم احتساب الاستهلاك على أساس القسط الثابت والذي يتوقع استهلاك المنافع الاقتصادية المستقبلية المتوقعة لهذا الموجود خلال العمر الإنتاجي له، إن العمر الإنتاجي لاستهلاك الممتلكات والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفصيلها كما يلي:

### العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

50

مباني

50-11

أجهزة ومعدات والآت

8-5

أثاث وبيكوزات ووسائط نقل وأخرى

تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية والقيم المتبقية المقدرة في نهاية السنة كل سنة، وأي تغيير في التقديرات يتم تأثيره في الفترات اللاحقة.

يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغييرات في الظروف تظهر أن القيمة غير قابلة للاسترداد، في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات الملموسة.

عند استبعاد لاحق للممتلكات أو المعدات فإنه يتم الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الاستبعاد والقيمة التي تظهر بها هذه الممتلكات أو المعدات في قائمة المركز المالي ضمن الربح أو الخسارة.

### ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (28) لعام 2009، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (12) حيث ينص المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات.



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## تحقق الإيرادات والإعتراف بالمصاريف

يتم إثبات الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع إقتصادية للشركة نتيجة لعملية تبادلية قابلة للقياس بصورة موثوقة.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم الإعتراف بالمصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

## العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة، بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات. كما ويعاد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الدينار الأردني. تؤخذ الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل.

## 5. النقد والنقد المعادل

| 31 كانون الاول<br>2012 | 31 كانون الاول<br>2013 |
|------------------------|------------------------|
| دينار اردني            | دينار اردني            |
| 3,432                  | 60,149                 |
| 94,707                 | 128,927                |
| <b>98,139</b>          | <b>189,076</b>         |

نقد في الصندوق

نقد لدى البنوك

المجموع



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## 6. نعم مدينة وأوراق قبض

| 31 كانون الاول<br>2012 | 31 كانون الاول<br>2013 |
|------------------------|------------------------|
| دينار اردني            | دينار اردني            |
| 7,758,123              | 7,340,487              |
| 35,580                 | 35,580                 |
| (4,740,000)            | (4,740,000)            |
| <b>3,053,703</b>       | <b>2,636,067</b>       |

ذمم مدينة تجارية

أوراق قبض

المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها \*

الصافي

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

| 31 كانون الاول<br>2012 | 31 كانون الاول<br>2013 |
|------------------------|------------------------|
| دينار اردني            | دينار اردني            |
| 4,690,000              | 4,740,000              |
| 50,000                 | -                      |
| <b>4,740,000</b>       | <b>4,740,000</b>       |

الرصيد في الأول من كانون الثاني

المتراكم المقتطع خلال السنة

الرصيد في نهاية السنة



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## 7. ذمم أطراف ذات علاقة

تمثل المعاملات مع أطراف ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركات الزميلة والشركاء الرئيسيين والإداريين الرئيسيين في الشركة والمؤسسات التي تسيطر عليها بشكل جزئي أو كلي أو تؤثر بشكل رئيسي على تلك الجهات وقد أقرت إدارة الشركة سياسة للأسعار وشروط للمعاملات مع الأطراف ذات علاقة.

| طبيعة العلاقة | طبيعة التعامل | 31 كانون الأول 2013 | 31 كانون الأول 2012 |
|---------------|---------------|---------------------|---------------------|
| دينار أردني   | دينار أردني   |                     |                     |
| مساهم         | تجاري         | 786,991             | 761,791             |
| شركة شقيقة    | تجاري         | 13,163              | 2,763               |
| شركة شقيقة    | تجاري         | 55,182              | -                   |
|               |               | <b>855,336</b>      | <b>764,554</b>      |
| مساهم         | تمويلي        | 8,910,509           | 8,910,509           |
| شركة شقيقة    | تمويلي        | 5,119,376           | 5,119,376           |
| شركة شقيقة    | تجاري         | 325,000             | 325,000             |
|               |               | <b>14,354,885</b>   | <b>14,354,885</b>   |
| شركة شقيقة    | تجاري         | -                   | 1,297               |
| شركة شقيقة    | تجاري         | 3,435               | 3,191               |
|               |               | <b>3,435</b>        | <b>4,488</b>        |
| مساهم         | تجاري وتمويلي | 16,277,122          | 16,235,916          |
| مساهم         | تجاري         | 342,264             | 342,264             |
|               |               | <b>16,619,386</b>   | <b>16,578,180</b>   |

### ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام

درويش الخليلي وأولاده  
رم علاء الدين للصناعات الهندسية  
المجمع الوطني المتكامل  
المجموع

### ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام

عمان العامة للصناعات والتسويق  
هير الشرق الأوسط للتجارة  
رم علاء الدين للصناعات الهندسية  
المجموع

### ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام

المجمع الوطني المتكامل  
شركة المنظار الدولي للتجارة  
المجموع

### ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة  
درويش الخليلي وأولاده  
المجموع



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة بقائمة الدخل الشامل

| مبيعات         |             | مشتريات          |                |
|----------------|-------------|------------------|----------------|
| 2012           | 2013        | 2012             | 2013           |
| دينار اردني    | دينار اردني | دينار اردني      | دينار اردني    |
| -              | -           | 1,039,224        | -              |
| 406,897        | -           | -                | -              |
| -              | -           | -                | 128,180        |
| <b>406,897</b> | <b>-</b>    | <b>1,039,224</b> | <b>128,180</b> |

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة  
شركة درويش الخليلي وأولادة  
شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية  
المجموع

## شيكات مؤجلة الدفع تخص أطراف ذات علاقة

| 2012          | 2013          |
|---------------|---------------|
| دينار اردني   | دينار اردني   |
| 25,200        | -             |
| -             | 85,176        |
| <b>25,200</b> | <b>85,176</b> |

شركة درويش الخليلي وأولادة  
شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية  
المجموع

فيما يلي ملخص لمنافع الموظفين والمكافآت والأخرى التي تخص الإدارة التنفيذية العليا القصيرة الأجل:

| 2012          | 2013          |
|---------------|---------------|
| دينار اردني   | دينار اردني   |
| 89,636        | 48,780        |
| <b>89,636</b> | <b>48,780</b> |

المنافع (رواتب، مكافآت ومنافع أخرى)  
المجموع

## 8. البضاعة في المستودعات

| 31 كانون الاول<br>2012 | 31 كانون الاول<br>2013 |
|------------------------|------------------------|
| دينار اردني            | دينار اردني            |
| 744,464                | 397,496                |
| -                      | 67,653                 |
| -                      | 281,995                |
| <b>744,464</b>         | <b>747,144</b>         |
| (300,000)              | (300,000)              |
| <b>444,464</b>         | <b>447,144</b>         |

بضاعة جاهزة وقطع غيار  
قطع غيار  
بضاعة في البوندد  
المجموع  
مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة  
الصافي



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## 9. الحسابات المدينة المتنوعة

| 31 كانون الاول<br>2012 | 31 كانون الاول<br>2013 |
|------------------------|------------------------|
| دينار اردني            | دينار اردني            |
| 115,763                | 103,788                |
| 51,979                 | 59,952                 |
| 134,215                | 141,562                |
| 18,885                 | 3,812                  |
| 15,906                 | 17,206                 |
| 30,771                 | 3,433                  |
| 77,810                 | 76,132                 |
| -                      | 1,106                  |
| <b>445,329</b>         | <b>406,991</b>         |

ذمم موظفين  
مصاريف مدفوعة مقدما  
أمانات ضريبة مبيعات  
أمانات ضريبة الدخل  
تأمينات مستردة  
تأمينات كفالات  
أخرى  
طالبات  
المجموع



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## 10. موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

| 31 كانون الاول<br>2012 | 31 كانون الاول<br>2013 |                                                                                        |
|------------------------|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| دينار اردني            | دينار اردني            |                                                                                        |
| 802,492                | 702,900                | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مدرجة في الأسواق المالية *    |
| 668,465                | 668,465                | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - لا يتوفر لها أسعار سوقية ** |
| <b>1,470,957</b>       | <b>1,371,365</b>       | <b>المجموع</b>                                                                         |

\* 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 .
- 1,300,00 سهم في شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة مرهونة لصالح بنك الإسكان 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 المبلغ قيمة الإستثمار في شركة هير الشرق الأوسط بنسبة 18% من رأس المال المصرح به والمدفوع والمسجل بالدفاتر بالكلفة لتعذر قياس قيمتها العادلة بموثيقية كافية.

- لم يتم إعادة تقييم بعض إستثمارات الشركة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والدخل الشامل لغاية 31 كانون الأول 2013 بسبب إيقافها عن التداول، حيث تم التقييم بناء على آخر سعر إغلاق حسب نشرة سوق بورصة عمان.



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## 11. الممتلكات والمعدات

| أراضي       | مباني       | لجهاز ومعدات والأثاث | أثاث وديكورات وتصميمات | 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  |
| 665,766     | 7,041,989   | 17,469,450           | 506,105                | 656,532     | 2,015,302   | 28,355,144  |
| -           | 2,106,046   | 3,743,876            | 414,080                | 506,102     | 786,870     | 7,556,974   |
| -           | 140,840     | 386,083              | 46,349                 | 52,198      | 213,666     | 839,136     |
| -           | 2,246,886   | 4,129,959            | 460,429                | 558,300     | 1,000,536   | 8,396,110   |
| 665,766     | 4,795,103   | 13,339,491           | 45,676                 | 98,232      | 1,014,766   | 19,959,034  |
| 665,766     | 4,935,943   | 13,725,574           | 92,025                 | 150,430     | 1,228,432   | 20,798,170  |

### التكلفة

الرصيد في 1 كانون الثاني 2013

الرصيد في 31 كانون الأول 2013

### الإهلاك

الرصيد في 1 كانون الثاني 2013

إضافات

الرصيد في 31 كانون الأول 2013

القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2013

القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2012

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



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## 12. القروض والتسهيلات البنكية

| أقساط قروض طويلة<br>الأجل تستحق الدفع<br>خلال سنة | أقساط قروض<br>طويلة الأجل | المجموع     |
|---------------------------------------------------|---------------------------|-------------|
| دينار أردني                                       | دينار أردني               | دينار أردني |
| 1,995,608                                         | 7,467,760                 | 9,463,368   |
| 1,022,010                                         | 7,891,000                 | 8,913,010   |

31 كانون الأول 2013

31 كانون الأول 2012

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

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

- تسديد مبلغ 120,000 دينار فوراً لسداد جزء من المبالغ المستحقة على الشركة.
- يتم تسديد القرض على مدار 10 سنوات متضمنة فترة سماح لمدة سنة اعتباراً من تاريخ تنفيذ الهيكلة بحيث يتم اضافة الفوائد المستحقة خلال فترة السماح الى اصل القرض ويتم هيكلتها مع الرصيد مباشرة بعد انتهاء فترة السماح.
- يتم استيفاء فائدة بمعدل 7% سنوياً وبدون عمولة.

2- منح الشركة قرض مبرمج السداد بمبلغ 740,000 دينار لغاية تسديد رصيد سحبيات الاعتمادات القائمة حالياً، بفائدة 7% سنوياً وبدون عمولة، بحيث يسدد بموجب اقساط شهرية شاملة الفوائد بواقع 40,000 دينار اعتباراً من 5 كانون الثاني 2013 وحتى السداد التام للقرض وفوائده.



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

## إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

### 3- منح الشركة التسهيلات البنكية التالية:-

- سقف قرض بوندد بمبلغ 500,000 دينار لتمويل اعتمادات خارجية او محلية او شراء بضائع من السوق المحلي تنطبق عليها شروط البوندد بتأمين نقدي 5% من قيمة اي اعتماد وايداع البضاعة في البوندد باسم بنك الاستثمار العربي الاردني وبفائدة 7% سنوياً وبدون عمولة.
- سقف فتح وتمويل اعتمادات مستندية (بالاطلاع او مؤجلة الدفع) بمبلغ 250,000 دينار وذلك لاستيراد و/او شراء بضائع من السوق المحلي دون ايداعها في البوندد بتأمين نقدي 5% من قيمة اي اعتماد ويتم سداد كل اعتماد يتم تمويلة خلال 3 الى 6 اشهر من تاريخ استحقاق 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 حولة حق تنظم لدى كاتب العدل.
- تتعهد الشركة بتوجيه كتاب الى السادة مؤسسة المتقاعدين العسكريين تطالب المؤسسة فيه 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 .
- الإبقاء على الضمانات القائمة للبنك دون تغيير اضافة الى ما ذكر اعلاه.

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

كما حصلت الشركة على قرض من بنك الأردن بمبلغ 28,000 دينار أردني بمعدل فائدة 9.5% وبدون عمولة لشراء سيارات. يسدد المبلغ بموجب 36 قسطاً شهرياً استحق القسط الأول منها بتاريخ 30 تشرين الثاني 2010، مقابل رهن السيارات للبنك.

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك الأردن 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 الأولى لصالح البنك بقيمة 550,000 دينار أردني على قطعة الأرض رقم 1203 حوض 5 المدورة من أراضي شمال عمان و رهن سيارات عدد (2) قائم بمبلغ إجمالي 35,000 دينار أردني وبالكفالة .



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## 13. الحسابات الدائنة المتنوعة

| 31 كانون الاول<br>2012 | 31 كانون الاول<br>2013 |
|------------------------|------------------------|
| دينار اردني            | دينار اردني            |
| 39,241                 | 250,730                |
| 247,487                | 170,350                |
| 99,969                 | 85,705                 |
| 43,585                 | 93,585                 |
| 17,324                 | 17,324                 |
| 50,081                 | -                      |
| 12,878                 | 12,878                 |
| 5,314                  | 24,430                 |
| 50,000                 | -                      |
| <b>515,879</b>         | <b>655,002</b>         |

أمانات الضمان الإجتماعي وضريبة الدخل  
أمانات ومخصصات أخرى  
مصاريف مستحقة  
مخصص إجازات موظفين  
مخصص رسوم جامعات أردنية  
إعتمادات  
أمانات رديات إكتتاب  
ذمم موظفين  
شيكات تأمين  
المجموع



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## 14. مصاريف البيع والتوزيع

| 31 كانون الأول<br>2012 | 31 كانون الأول<br>2013 |
|------------------------|------------------------|
| دينار أردني            | دينار أردني            |
| 405,665                | 343,454                |
| 202,064                | 134,516                |
| 101,337                | 79,698                 |
| 17,568                 | 11,298                 |
| 68,116                 | 57,000                 |
| 37,243                 | 34,082                 |
| 24,218                 | 19,458                 |
| 10,851                 | 4,435                  |
| 29,531                 | 44,171                 |
| 21,007                 | 17,357                 |
| 13,210                 | 10,890                 |
| 4,101                  | 2,123                  |
| 3,919                  | 1,076                  |
| 2,900                  | 2,120                  |
| 2,966                  | 1,586                  |
| <b>944,696</b>         | <b>763,264</b>         |

الرواتب والأجور وملحقاتها  
الإيجارات  
مصاريف مشغل وتركيب مكيفات وقطع غيار  
دعاية وإعلان  
مصاريف سيارات وتنقلات  
مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي  
بريد وبرق وهاتف  
رسوم ورخص وطابع  
أخرى  
مصاريف كهرباء مياه  
مصاريف تأمين  
عمولة فيزا كارد  
قرطاسية ومطبوعات  
ضياقة ونظافة  
مصاريف صيانة  
المجموع



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## 15. المصاريف الإدارية والعمومية

| 31 كانون الاول<br>2012 | 31 كانون الاول<br>2013 |                                   |
|------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| دينار اردني            | دينار اردني            |                                   |
| 333,846                | 153,887                | رواتب وأجور وملحقاتها             |
| 1,930                  | 6,853                  | مصاريف كمبيوتر                    |
| 24,977                 | 44,000                 | بدل تنقلات مجلس الإدارة           |
| 31,075                 | 27,726                 | رسوم ورخص وطوابع                  |
| 20,000                 | 47,500                 | الإيجارات                         |
| 17,433                 | 9,807                  | مصاريف التأمين الصحي              |
| 44,530                 | 32,258                 | أتعاب مهنية                       |
| 34,416                 | 15,340                 | مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي |
| 11,461                 | -                      | غرامات                            |
| 41,066                 | 10,631                 | كهرباء ومياه                      |
| 4,119                  | 3,921                  | مصاريف سيارات                     |
| 3,543                  | 1,500                  | نظافة وضيافة                      |
| 2,632                  | 1,609                  | بريد وبرق وهاتف                   |
| 25,611                 | 1,759                  | أخرى                              |
| 7,398                  | 2,182                  | تأمين                             |
| 100                    | -                      | تبرعات                            |
| 2,859                  | 952                    | قرطاسية ومطبوعات                  |
| <b>606,996</b>         | <b>359,925</b>         | <b>المجموع</b>                    |



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## 16. معلومات القطاع

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة إقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات إقتصادية. وتشتمل الشركة على قطاعات الأعمال التجاري وإيرادات الإستثمار.

| المجموع     | الإستثمارات | التجاري     |
|-------------|-------------|-------------|
| دينار اردني | دينار اردني | دينار اردني |
| 217,020     | (159,709)   | 376,729     |
| 217,020     | (159,709)   | 376,729     |
| (763,264)   | -           | (763,264)   |
| (359,925)   | -           | (359,925)   |
| (841,848)   | -           | (841,848)   |
| (671,554)   | -           | (671,554)   |
| (2,419,571) | (159,709)   | (2,259,862) |
| 40,357,325  | 1,491,093   | 38,866,232  |
| 29,997,493  | -           | 29,997,493  |

### للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013

مجم ربح / خسارة القطاع  
إجمالي إيراد القطاع  
مصاريف بيع وتوزيع  
مصاريف ادارية وعمومية  
اهتلاكت وإطفاءات  
صافي تكاليف التمويل  
خسارة القطاع  
إجمالي موجودات القطاع  
إجمالي مطلوبات القطاع

### للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

|             |           |             |
|-------------|-----------|-------------|
| 674,233     | 7,192     | 667,041     |
| 674,233     | 7,192     | 667,041     |
| (944,696)   | -         | (944,696)   |
| (606,996)   | -         | (606,996)   |
| (957,750)   | -         | (957,750)   |
| (673,952)   | -         | (673,952)   |
| (2,509,161) | 7,192     | (2,516,353) |
| 41,854,148  | 1,750,394 | 40,103,754  |
| 29,075,629  | -         | 29,075,629  |

مجم ربح / خسارة القطاع  
إجمالي إيراد القطاع  
مصاريف بيع وتوزيع  
مصاريف ادارية وعمومية  
اهتلاكت وإطفاءات  
صافي تكاليف التمويل  
خسارة القطاع  
إجمالي موجودات القطاع  
إجمالي مطلوبات القطاع



## شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

### 17. إدارة المخاطر

#### مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفأة، فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

#### مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة أو عجز الطرف الآخر للإدارة المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي إلى حدوث خسائر. حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة، يتمثل الحد الأقصى للمخاطر الائتمانية في القيمة المدرجة للموجودات المالية في القوائم المالية وهي كما يلي:

| 31 كانون الأول<br>2012 | 31 كانون الأول<br>2013 |
|------------------------|------------------------|
| دينار اردني            | دينار اردني            |
| 98,139                 | 189,076                |
| 144,510                | 17,699                 |
| 279,437                | 119,728                |
| 3,053,703              | 2,636,067              |
| 764,554                | 855,336                |
| 1,470,957              | 1,371,365              |
| <b>5,811,300</b>       | <b>5,189,271</b>       |

#### النقد والنقد المعادل

شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام

موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

نعم مدينة وأوراق قبض - بالمصلي

نعم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام

موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

#### المجموع

#### مخاطر أسعار العملات الأجنبية

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية، حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني، وبعضها بالدولار الأمريكي فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.



# شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

## مخاطر أسعار الأسهم

تنتج مخاطر أسعار الأسهم عن التغير في القيمة العادلة للإستثمارات في الأسهم، تعمل الشركة على إدارة هذه المخاطر عن طريق تنويع الإستثمارات 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 وإدارة الموجودات والمطلوبات وموانمة آجالها.

ويخلص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للإستحقاق التعاقدية كما بتاريخ القوائم المالية:

| المجموع           | أكثر من سنة       | أقل من سنة       |
|-------------------|-------------------|------------------|
| دينار أردني       | دينار أردني       | دينار أردني      |
| 3,668             | -                 | 3,668            |
| 726,619           | -                 | 726,619          |
| 16,622,821        | 16,619,386        | 3,435            |
| 1,121,062         | -                 | 1,121,062        |
| 1,381,759         | -                 | 1,381,759        |
| 655,002           | -                 | 655,002          |
| 9,463,368         | 7,467,760         | 1,995,608        |
| <b>29,974,299</b> | <b>24,087,146</b> | <b>5,887,153</b> |

## 31 كانون الأول 2013

بنوك دائنة  
نعم دائنة  
نعم دائنة أطراف ذات علاقة  
تسهيلات تمويل على الهامش  
شيكات مؤجلة الدفع  
الحسابات الدائنة المتنوعة  
قروض

## 31 كانون الأول 2012

بنوك دائنة  
نعم دائنة  
نعم دائنة أطراف ذات علاقة  
تسهيلات تمويل على الهامش  
شيكات مؤجلة الدفع  
الحسابات الدائنة المتنوعة  
قروض

|                   |                   |                  |
|-------------------|-------------------|------------------|
| 47,250            | -                 | 47,250           |
| 617,592           | -                 | 617,592          |
| 16,582,668        | 16,578,180        | 4,488            |
| 1,130,063         | -                 | 1,130,063        |
| 1,219,167         | -                 | 1,219,167        |
| 565,879           | -                 | 565,879          |
| 8,913,010         | 7,891,000         | 1,022,010        |
| <b>29,075,629</b> | <b>24,469,180</b> | <b>4,606,449</b> |



## شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

### 18. التزامات محتملة

- يوجد على الشركة التزامات محتملة بتاريخ القوائم المالية وكما يلي:-
- مجيري كمبيلات برسم التأمين بمبلغ 35,000 دينار أردني.
- مقابل كفالات بنكية بالصافي بمبلغ 16,330 دينار أردني.

### 19. القضايا

- يوجد على الشركة قضايا عمالية بمبلغ 19,986 دينار أردني.
- تم تنفيذ سند رهن لصالح البنك التجاري الاردني بحيث تم وضع اليد على العقار (مصنع شركة هير الشرق الاوسط للاجهزة - التابعة ) والذي قدر بحدود 13,199,380 دينار أردني، حيث سوف يصار الى الانتقال للمرحلة اللاحقة من عملية التنفيذ وهي البيع بالمزاد العلني.

### 20. أرقام المقارنة

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