

Fs. SEC 0 - 2913/2007

التاريخ : ٢٠٠٧/٣/٢٩
الرقم : جنوب / ١١٣ / ٢٠٠٧

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،،

نرفق لكم طيا البيانات المالية الموحدة السنوية كما في ٢٠٠٦/١٢/٣١ لشركة الجنوب
للإلكترونيات م.ع.م

وتفضلوا بقبول الاحترام ،،،،

اسامه الخليلي
رئيس مجلس الإدارة
شركة الجنوب للإلكترونيات
SOUTH ELECTRONICS CO.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٩ آذار ٢٠٠٧
الرقم المتسلسل ١٤٤
رقم الملف ٣١٤٣
الجهة المختصة

شركة الجنوب للإلكترونيات

شركة مساهمة عامة

المبانيات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
وتقرير مدققي الحسابات

شركة الجنوب للإلكترونيات

شركة مساهمة عامة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
وتقرير مدققي الحسابات

المهنيون العرب
(أعضاء في جرائد ثورنتون)

شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة مساهمة عامة

الفهرس

صفحة

- تقرير مدققي الحسابات ٢
- الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ٣
- بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ٤
- بيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ٥
- بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ٦
- إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة ٧ - ١٣

تقرير مدقق الحسابات

المهنيون العرب

مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائنت ثورنتون

السادة مساهمي شركة الجنوب للإلكترونيات المحترمين
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

لقد دققنا البيانات المالية المرفقة لشركة الجنوب للإلكترونيات المساهمة العامة والتي تتكون من الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وكلاً من بيان الدخل الموحد وبيان التغيرات في حقوق الملكية الموحد وبيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه البيانات المالية المرفقة والإيضاحات المرفقة بها. لم نقوم بتدقيق البيانات المالية للشركة التابعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ والتي تشكل موجوداتها وإيراداتها ما نسبته ١٥% و ١٩% من مجموع الموجودات والإيرادات الواردة في البيانات المالية المرفقة. لقد تم تدقيق تلك البيانات من قبل مدقق حسابات آخر تم تزويدنا بتقريره غير المتحفظ حولها بتاريخ ١١ شباط ٢٠٠٧، وإن رأينا فيما يتعلق بتلك الموجودات والإيرادات يعتمد بشكل كامل على تقرير المدقق الآخر.

مسؤولية إدارة الشركة عن البيانات المالية

إن إعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وتشمل هذه المسؤولية تصميم وتطبيق نظام رقابة داخلي يهدف إلى إعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة وخالية من أية أخطاء جوهرية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش، كما تشمل مسؤولية مجلس الإدارة اختيار وتطبيق السياسات المحاسبية الملائمة والتقديرات المحاسبية المعقولة اللازمة لإعداد البيانات المالية.

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأينا حول البيانات المالية استناداً إلى إجراءات التدقيق التي قمنا بها. لقد تم قيامنا بهذه الإجراءات وفقاً لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب الإلتزام بقواعد السلوك المهني والتخطيط لعملية التدقيق بهدف الحصول على درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية المرفقة لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. كما تشمل إجراءات التدقيق الحصول على بيانات حول المبالغ والإيضاحات الواردة في البيانات المالية المرفقة. تستند إجراءات التدقيق المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات وتقييمه لمخاطر وجود أخطاء جوهرية في البيانات المالية سواء كانت نتيجة خطأ أو غش. إن تقييم المدقق لهذه المخاطر يتضمن دراسة إجراءات الرقابة الداخلية المتعلقة بإعداد وعرض البيانات المالية المرفقة بصورة عادلة، وهو يهدف إلى اختيار إجراءات التدقيق المناسبة ولا يهدف إلى إبداء رأي حول فاعلية نظام الرقابة الداخلية في الشركة. تتضمن إجراءات التدقيق أيضاً تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد البيانات المالية المرفقة وتقييماً عاماً لطريقة عرضها. وفي اعتقادنا أن بيانات التدقيق التي حصلنا عليها وتقرير المدقق الآخر كافية ومناسبة لإبداء رأينا حول البيانات المالية.

الرأي

في رأينا بناءً على تدقيقنا وتقرير المدقق الآخر، أن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة الجنوب للإلكترونيات المساهمة العامة، كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ وأدائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وفقاً للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن البيانات المالية المرفقة والبيانات المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها.



المهنيون العرب

فراس صباح

(إجازة رقم ٨١٧)

المهنيون العرب



مستشارون ومحاسبون قانونيون

ص.ب. ٩٢٨٧٩ - عمان ١١٩٢

المملكة الأردنية الهاشمية

تلفون : ٥١٥١١٢٥ (٩٦٢ ٦)

فاكس : ٥١٥١١٢٤ (٩٦٢ ٦)

E-mail: arahnroff@utijordan.com

عمان في ١٧ شباط ٢٠٠٧

شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة مساهمة عامة
الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاح	الموجودات
			موجودات متداولة
٣,٥٩١,٤٨٢	٩٦٣,٩٤٧		النقد وما في حكمه
١,٤٥٧,٩١٨	٣,٦٧١,٧٣٥		شيكات برسم التحصيل
١,٥٢٢,١١٧	٧٤٥,٨٢٦		موجودات مالية للمتاجرة
٩,٠٦٠,٢٣٧	٦,٥٧١,٦٩٨	٣	لهم مدينة وأوراق قبض، بالصافي
٢٦٤,٦٣٧	٥,٠١٥,٠٢٥	٤	لهم جهات ذات علاقة مدينة
١١,٩٥٥,٨٠٥	٥,٦٨٣,٩٩٢	٥	بضاعة، بالصافي
٢,٠٤٣,٢٦٥	٥٦١,٥٠١		بضاعة بالطريق
٨٩٨,٥٣٠	١,١٣٥,٨١٤	٦	لرصدة مدينة أخرى
٣٠,٧٩٣,٩٩١	٢٤,٣٤٩,٥٣٨		مجموع الموجودات المتداولة
١٢,٦١٣,٥٦٩	١٣,٤٠٠,٠٤٥	٧	موجودات ثابتة، بالصافي
٨٢,٥٥٨	٥٩,١١٧		موجودات أخرى، بالصافي
٣٦٨,٨٢٩	٩,٩٩١,٢٩٣		مشاريع تحت التنفيذ
٤٣,٨٥٨,٩٤٧	٤٧,٧٩٩,٩٩٣		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٨٠٨,٢٦٥	١,٥٢٥,٤٧٩		بنوك دائنة
٦٨٦,٦١٤	٧٩٣,٩٠٨		لهم دائنة
١١,٤١٣,١٦٢	٩,٣٠٩,٥٥٩		شيكات آجلة وأوراق دفع
٥٠٣,٦٧٠	٣٤٨,٣٧٨		تسهيلات تمويل على الهامش
٨,٧٨٧,٧٢٩	١٥,٤١٨,٢٩٨	٨	لهم جهات ذات علاقة دائنة
—	١,٦٦٨,٠٠٠	٩	أقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
٢٦٢,٥٧٦	٦٢٩,٨٧٦	١٠	لرصدة دائنة أخرى
٢٢,٤٦٢,٠١٦	٢٩,٦٩٣,٤٩٨		مجموع المطلوبات المتداولة
١٠٣,٦٠٠	—		لهم شركاء في شركات تابعة
٦,١٧٤,٥٨٢	٦,٤٢٥,٢٦٩	١١	قرض من جهة ذات علاقة
٣,٥٥٠,٠٠٠	٦٩٣,٠٠٠	٩	قرض بنكي
			حقوق الملكية
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠	١٢	رأس المال المصرح به (٥٠ مليون / سهم)
١٦٠,٤٩١	١٧٧,٧٥٥		احتياطي إجباري
٥٥,٠٨٧	٥٥,٠٨٧		احتياطي اختياري
(٣٩,٢٣٣)	١١٢,٦٨٩		أرباح مرحلة
٧,٦٧٦,٣٤٥	٧,٨٤٥,٥٣١		صافي حقوق الملكية
٣,٨٩٢,٤٠٤	٣,١٤٢,٦٩٥		حقوق الأقلية
٤٣,٨٥٨,٩٤٧	٤٧,٧٩٩,٩٩٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة"

شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة مساهمة عامة
بيان الدخل الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

من ١ تموز حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	إيضاح	
١٥,٢٤٨,٤٢١	٣٧,٧٧٨,٢٢٠		صافي المبيعات
(١٣,٤٨٧,٣٧٣)	(٣٤,٧٣٧,٢٧٨)		تكلفة المبيعات
١,٧٦١,٠٤٨	٣,٠٤٠,٩٤٢		معدل الربح
(٨٥٨,٧٠٤)	(١,١٩٣,٢٦٢)	١٣	مصاريف بيع وتوزيع
(٦٣٤,٧٠٦)	(١,٣٢٢,٢٥٨)	١٤	مصاريف إدارية وعمومية
(٩٠,٧٠٨)	(١٦٣,٣٧٧)		استهلاكات واطفاءات
—	(٤٠,٠٠٠)		مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
—	(٢٧٨,٩٢٣)		(خسائر) بيع موجودات مالية للمتاجرة
١٥٦,١٨٠	(٣٦٤,٢٠٨)		(خسائر) أرباح تقييم موجودات مالية للمتاجرة
(٩١٣,٥٧٥)	(٧٥١,٩٠٨)		مصاريف تمويل
١٨٩,٧٩٦	١,٠٥٤,٧٨٦		إيرادات أخرى
(٣٩٠,٦٦٩)	(١٨,٢٠٨)		(خسارة) السنة قبل الضريبة والمخصصات
—	(١٠٨,٨٢٧)		مخصص ضريبة الدخل
—	(١,٧٢٦)		مخصص رسوم الجامعات الأردنية
—	(١,٧٢٦)		مخصص صندوق دعم البحث العلمي
—	(٢,٩٦٥)		مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
(٣٩٠,٦٦٩)	(١٣٣,٤٥٢)		(خسارة) السنة وتعود إلى:
(٩١,٣٣٢)	١٦٩,١٨٦		مساهمي الشركة
(٢٩٩,٣٣٧)	(٣٠٢,٦٣٨)		حق الأقلية
(٣٩٠,٦٦٩)	(١٣٣,٤٥٢)		المجموع
(٠,٠١٢)	٠,٠٢٢		حصة السهم من ربح (خسارة) السنة
٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الأسهم

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة"

شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	أرباح مرحلة	الاحتياطي		رأس المال	
		الاختياري	الإجمالي		
٧,٦٧٦,٣٤٥	(٣٩,٢٣٣)	٥٥,٠٨٧	١٦٠,٤٩١	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١/١ الرصيد كما في ربيع السنة إحتياطيات
١٦٩,١٨٦	١٦٩,١٨٦	—	—	—	
—	(١٧,٢٦٤)	—	١٧,٢٦٤	—	
٧,٨٤٥,٥٣١	١١٢,٦٨٩	٥٥,٠٨٧	١٧٧,٧٥٥	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٦/١٢/٣١ الرصيد كما في
٧,٧٦٧,٦٧٧	٥٢,٠٩٩	٥٥,٠٨٧	١٦٠,٤٩١	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٥/٧/١ الرصيد كما في خمسرة الفترة
(٩١,٣٣٢)	(٩١,٣٣٢)	—	—	—	
٧,٦٧٦,٣٤٥	(٣٩,٢٣٣)	٥٥,٠٨٧	١٦٠,٤٩١	٧,٥٠٠,٠٠٠	٢٠٠٥/١٢/٣١ الرصيد كما في

٢٠٠٦/١٢/٣١
الرصيد كما في

شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة مساهمة عامة
بيان التدفقات النقدية الموحد للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(بالدينار الأردني)

من ١ تموز حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	٣١ كانون الأول ٢٠٠٦	
		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٩١,٣٣٢)	١٦٩,١٨٦	ربح (خسارة) السنة
٦٧٢,٣٢٧	٨٧٠,٥٥١	استهلاكات
—	٤٠,٠٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٥٦,١٨٠)	٣٦٤,٢٠٨	خسائر (أرباح) تقييم موجودات مالية للمتاجرة
		(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة
(٧٤٥,٧٩٢)	(٢,٢١٣,٨١٧)	شيكات برسم التحصيل
(٩٨,٩٧٧)	٤١٢,٠٨٣	موجودات مالية للمتاجرة
٦,٦٤١,٥٩٨	٢,٤٤٨,٥٣٩	ذمم مدينة وأوراق قبض
(١٢٥,٨٣٩)	(٤,٧٥٠,٣٨٨)	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
(٥,٦٧٧,٥٥٤)	٦,٢٧١,٨١٣	بضاعة
١٠٦,٥٠٠	—	تأمينات نقدية مقابل تسهيلات نقدية
١١,١٣٥,٤٦٧	١,٤٨١,٧٦٤	بضاعة بالطريق
٦٦٠,٤٠٤	(٢٣٧,٢٨٤)	أرصدة مدينة أخرى
		الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة
(٨٢٤,٦٥٠)	١٠٧,٢٩٤	ذمم دائنة
(٩,٣٦٣,٣٥٦)	٦,٦٣٠,٥٦٩	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
(٤,٣٤٠,٨٣٦)	(٢,١٠٣,٦٠٣)	شيكات آجلة وأوراق دفع
(١,١١٦,٢٢٤)	٣٦٧,٣٠٠	أرصدة دائنة أخرى
(٣,٣٢٤,٤٤٤)	٩,٨٥٨,٢١٥	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥٩٩,٦٦٧)	(١,٦٣٣,٥٨٦)	موجودات ثابتة وأخرى
(٣٦٨,٨٢٩)	(٩,٦٢٢,٤٦٤)	مشاريع تحت التنفيذ
(٩٦٨,٤٩٦)	(١١,٢٥٦,٠٥٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣,٥٥٠,٠٠٠	(١,١٨٩,٠٠٠)	قرروض
(٥٠٢,٤٢٤)	(١٥٥,٢٩٢)	تسهيلات تمويل على الهامش
٣٦٥,٣٤٨	٧١٧,٢١٤	بنوك دائنة
(١,١٧٤,٤٠٠)	(١٠٣,٦٠٠)	ذمم شركاء
٣١٥,٢٣٥	٢٥٠,٦٨٧	قرروض من شركات ذات علاقة
١,٢٣١,٤٣٥	(٧٤٩,٧٠٩)	حال الأقلية
٣,٧٨٥,١٩٤	(١,٢٢٩,٧٠٠)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٥٠٧,٧٤٦)	(٢,٦٢٧,٥٣٥)	صافي التغير في النقد
٤,٠٩٩,٢٢٨	٣,٥٩١,٤٨٢	النقد في بداية السنة
٣,٥٩١,٤٨٢	٩٦٣,٩٤٧	النقد في نهاية السنة

"إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة"

شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة مساهمة عامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

(بالدينار الأردني)

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 ومبيعاتها وبيع قطع الغيار والوكالات التجارية.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ آذار ٢٠٠٧ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم اعداد البيانات المالية الموحدة للشركة وشركاتها التابعة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية التي تظهر بالقيمة العادلة.

ان الدينار الأردني هو عملة اظهار البيانات المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة الحالية متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها في السنة السابقة.

أسس توحيد البيانات المالية

تتضمن البيانات المالية الموحدة البيانات المالية للشركة الأم والبيانات المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد البيانات المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ البيانات المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. اذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم اجراء التعديلات اللازمة على البيانات المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في بيان الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في بيان الدخل الموحد حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.

تمثل حقوق الاقلية ذلك الجزء الذي لا تملكه الشركة الأم من الشركات التابعة.

استخدام التقديرات

إن اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام ببعض التقديرات والإجتهادات التي تؤثر على البيانات المالية والإيضاحات المرفقة بها. إن تلك التقديرات تستند على فرضيات تخضع لدرجات متفاوتة من الدقة والتيقن، وعليه فإن النتائج الفعلية في المستقبل قد تختلف عن تقديرات الادارة نتيجة التغير في أوضاع وظروف الفرضيات التي استندت عليها تلك التقديرات.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسجيل 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 الذمم في حال عدم إمكانية تحصيلها خصما من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الذمم التي تم شطبها إلى الإيرادات.

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة الدفع

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع عند استلام البضائع والخدمات من قبل الشركة سواء تمت المطالبة بها من قبل المورد أو لم تتم.

الموجودات المالية للمتاجرة

يتم إثبات تلك الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة، ويعاد تقييمها في تاريخ البيانات المالية بالقيمة العادلة. يتم إثبات التغيرات في القيمة العادلة في بيان الدخل بما في ذلك التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل الموجودات المالية بالعملات الأجنبية.

تاريخ الإعتراف بالموجودات المالية

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

القيمة العادلة

تمثل أسعار الإغلاق في أسواق نشطة القيمة العادلة للموجودات المالية. في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط على بعض الموجودات المالية فإنه يتم تقدير قيمتها العادلة من خلال مقارنتها بالقيمة العادلة لأداة مالية مشابهة أو من خلال احتساب القيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المتعلقة بها. في حال تعذر قياس القيمة العادلة للموجودات المالية بشكل يعتمد عليه فإنه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

المخزون وقطع الغيار والمواد الأولية

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المشتراة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس الوارد أولا صادر أولا.

يتم تسعير البضاعة الجاهزة المصنعة بالتكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، وتتضمن الكلفة مصاريف التصنيع المباشرة مع تحميل جزء من مصاريف التصنيع غير المباشرة باستخدام طريقة الوارد أولا صادر أولا.

يتم تسعير المواد الخام بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

المشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة والتي تتضمن كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. لا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين يتم الإنتهاء منها وتصبح جاهزة للاستخدام.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استهلاكها (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

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

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده لأي من الموجودات الثابتة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في بيان الدخل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي المتوقع للموجودات الثابتة في نهاية كل عام، وفي حال إختلاف العمر الإنتاجي المتوقع عما تم تقديره سابقاً، يتم إستهلاك القيمة الدفترية المتبقية على العمر الإنتاجي المتبقي بعد إعادة التقدير اعتباراً من السنة التي تم فيها إعادة التقدير.

المخصصات

يتم إثبات المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الالتزامات. يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات المبيعات عندما تنتقل مخاطر الملكية للبضائع جوهرياً إلى المشتري وعند الستمكن من قياس الإيرادات بشكل يمكن الإعتماد عليه.

يتم تحقق الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

العملات الأجنبية

يتم إثبات العمليات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء تلك العمليات. يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في تاريخ البيانات المالية والمعلنة من البنك المركزي الأردني. يتم إثبات الأرباح والخسائر الناتجة عن تحويل الأرصدة بالعملات الأجنبية في بيان الدخل.

٢ . ذمم مدينة وأوراق قبض، بالصافي

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٩,٣١٠,٢٣٧	٦,٨٦١,٦٩٨
(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٩٠,٠٠٠)
٩,٠٦٠,٢٣٧	٦,٥٧١,٦٩٨

ذمم مدينة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

٤ . ذمم جهات ذات علاقة مدينة

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢٩,١٨٠	١٤١,٤٦٥
٢٣٥,٤٥٧	٣٧,٣٣٩
—	٢,٥٨٤,٤٥٣
—	٢,٢٥٠,٣٦٣
—	١,٣٧٥
—	٣٠
٢٦٤,٦٣٧	٥,٠١٥,٠٢٥

شركة الأصالة للالكتروميكانيك محدودة المسؤولية
شركة درويش الخليلي وأولاده المساهمة العامة
شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية
شركة النجم الوطني
شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
شركة عمان العامة للصناعة والتسويق

٥ . بضاعة، بالصافي

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٦,٠٣١,١٤٣	١,٦٦٤,٠١٥
٥,٩٢٩,٦٦٢	٤,٠٢٤,٩٧٧
١١,٩٦٠,٨٠٥	٥,٦٨٨,٩٩٢
(٥,٠٠٠)	(٥,٠٠٠)
١١,٩٥٥,٨٠٥	٥,٦٨٣,٩٩٢

مواد أولية
بضاعة جاهزة
المجموع
مخصص بضاعة بطيئة الحركة

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦
٢١٥,٠٢٨	٣٨٠,٠٩٠
١١٠,٢٩٤	١٠٧,٥٦٢
٣٠٠,٥١٦	٣٤٤,٦٣٠
١١٩,٩٠٣	١,٦٨٥
١٢,٢٤٠	٧٥,٩٨٠
—	٣٢,٠٧٠
١٤٠,٥٤٩	١٩٣,٧٩٧
٨٩٨,٥٣٠	١,١٣٥,٨١٤

مصاريف مدفوعة مقدماً
أمانات ضريبة المبيعات
ذمم موظفين
تأمينات كفالات
تأمينات مستردة
أمانات ضريبة دخل
أخرى

٧ . موجودات ثابتة، بالصافي

التكلفة				
٢٠٠٦/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٥/١٢/٣١	
١٩٢,٠٠٠	—	—	١٩٢,٠٠٠	أراضي
٦,٩١٤,٣٦١	—	٢١٢,٣٩٢	٦,٧٠١,٩٦٩	مباني
٦٦٨,١٦٨	١٤,١٩٢	٢٠٩,١٠٤	٤٧٣,٢٥٦	سيارات
٧,١٣٨,٠٩٧	—	١,٠٨٢,١٨١	٦,٠٥٥,٩١٦	آلات ومعدات
١,٠٨٢,٧٠١	٩,٩٩٨	١٤٤,٦٣٠	٩٤٨,٠٦٩	أخرى
١٥,٩٩٥,٣٢٧	٢٤,١٩٠	١,٦٤٨,٣٠٧	١٤,٣٧١,٢١٠	
الاستهلاك المتراكم				
٢٠٠٦/١٢/٣١	استيعادات	إضافات	٢٠٠٥/١٢/٣١	
١,٠٥٢,٧٩٩	—	٣٣٤,٠٦٤	٧١٨,٧٣٥	مباني
١٨٨,٧٦٧	٦,٢١٥	٨٥,٨٦٢	١٠٩,١٢٠	سيارات
٩٧٩,٦٧٧	—	٣٤٠,٣٤٦	٦٣٩,٣٣١	آلات ومعدات
٣٧٤,٠٣٩	١,١٢٩	٨٤,٧١٣	٢٩٠,٤٥٥	أخرى
٢,٥٩٥,٢٨٢	٧,٣٤٤	٨٤٤,٩٨٥	١,٧٥٧,٦٤١	
١٣,٤٠٠,٠٤٥			١٢,٦١٣,٥٦٩	صافي القيمة الدفترية

تمتلك إحدى الشركات التابعة سيارات تبلغ تكلفتها ٨٧,٣٧١ دينار مرهونة لصالح البنك العربي مقابل تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة.

٨ . ذمم جهات ذات علاقة دائنة

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٨,٠١٦,١٩٨	١٣,١٥٥,٠٥١	شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية
٧٦٠,٦٢٠	١,٠٥٥,٠٣٥	شركة عمان العامة للصناعة والتسويق ذ.م.م
١٠,٩١١	٨٠٤,٠٠٥	شركة درويش الخليلي م.ع.م
—	٥,٣٩٩	شركة الأصالة للإلكترونيكا
—	٢٦٠,٨٠٨	شركة اليوسف للنقل والتخليص
—	٤٧,٩٩٩	شركة النجم الوطني
—	٩٠,٠٠١	شركة رم علاء الدين
٨,٧٨٧,٧٢٩	١٥,٤١٨,٢٩٨	

٩ . قرض بنكي

تم خلال عام ٢٠٠٦ منح الشركة قرض من بنك عودة بقيمة (٢,٥) مليون دينار وبفائدة سنوية تعادل ٧,٥% بكفالة مجمع الشرق الأوسط وبعض أعضاء مجلس الإدارة. يسدد القرض على (١٨) قسط شهري قيمة كل قسط (١٣٩) ألف دينار وذلك اعتباراً من ٢٠٠٦/١١/٣٠.

١٠ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
٥٨,٣٤٩	٤١,٩٤٩	مصاريف مستحقة
١٠٩,٢٣٩	١٩٧,٣٥٠	مخصص ضريبة دخل
٢٣,٢٦٣	٢٦٩,٥٧٨	أمانات ضريبة المبيعات
٩,٤٦٤	—	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٦٢,٢٦١	١٢٠,٩٩٩	أمانات أخرى
٢٦٢,٥٧٦	٦٢٩,٨٧٦	

١١ . قرض من جهة ذات علاقة

يتمثل هذا البند القرض الممنوح للشركة من شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة بفائدة سنوية تبلغ ٣,٥% وبدون فترة سداد محددة.

١٢ . رأس المال

قررت الهيئة العامة للشركة في إجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٢ تشرين الثاني ٢٠٠٦ زيادة رأسمال الشركة من (٧,٥) مليون دينار / سهم إلى (٥٠) مليون دينار / سهم عن طريق الإكتتاب العام وبقيمة إسمية مقدارها دينار واحد للسهم، هذا ولم يتم إستكمال إجراءات الزيادة لدى الجهات الرسمية حتى تاريخه.

١٣ . مصاريف بيع وتوزيع

٢٠٠٦	
٧٥,١٣٣	رواتب وأجور
٢٤,١٨٥	مصاريف تصدير
٤٤٥,٥٩١	دعاية وإعلان
١١,٦٠٠	إيجارات
٤٣٦,١٢١	مصاريف معارض
٤١,٨٦٨	حواجز
٥٠,٩٠٦	مصاريف قسم مبيعات الجملة
٢٠,٢٠٩	عمولات
٨٧,٦٤٩	أخرى
١,١٩٣,٢٦٢	

١٤ . مصاريف إدارية وعمومية

٢٠٠٦	
٤٠٢,٤٠٢	رواتب وأجور
٤٠,٨٨٩	اشتراكات
١٨,٥٨٨	أتعاب مهنية
١٨٣,٠٥٥	صيانة
٤٨,٧١٩	تنقلات
٣٧,٧٠٨	تأمين
٥٩٠,٨٩٧	أخرى
١,٣٢٢,٢٥٨	

١٥ . التزامات محتملة

يوجد على الشركة كما بتاريخ البيانات المالية التزامات محتملة مقابل:

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
١١,٢٦٠	٤١,٨٥٠	كفالات بنكية
—	٢٦٨,٣٧٥	إعتمادات مستندية
—	٢٦٣,٧٤٤	سحوبات مقبولة غير مكفولة
١١,٢٦٠	٥٧٣,٩٦٩	

١٦ . تعاملات مع جهات ذات علاقة

بلغ حجم التعامل مع الجهات ذات العلاقة والممثل بشراء بضائع من شركة مجمع الشرق الأوسط ما مجموعه ١٢,٠٠٥,٧٧٧ دينار وبلغ الرصيد المستحق لتلك الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ ما مجموعه ٦٩٧,٢٢٨ دينار.

١٧ . ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٤.
- قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠٠٥ ولم يصدر قرارها النهائي بعد.
- تم إحتساب مخصص ضريبة الدخل عن نتائج أعمال الشركة لعام ٢٠٠٦ حسب قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة.

١٨ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا 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 الإئتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الإئتمان

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.