

التاريخ : 2014/02/10

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،،

نرفق لكم طيه البيانات المالية والميزانية العمومية لشركة الجنوب للإلكترونيات كما هي بتاريخ

.2013/12/31

شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،

رئيس مجلس الادارة

درويش مصطفى الخليلى



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

١٣ لبال ٢٠١٤

الرقم المتسلسل: ٥٤٠

رقم الملف: ٧١٢٧

الجهة المختصة: الملكة اليرموك

فرع الجويده - الشارع الرئيسي
تلفون ٤١٢٧٩٠٥
فاكس ٤١٢٧٩٠٥

فرع المصدر - اول طلوع المصدر
تلفون ٤٧٨٢١٦٥
فاكس ٤٧٨٢١٦٥

فرع البوبيل - دوار البوبيل
تلفون ٥٥٣٨٣١٨
فاكس ٥٥٣٨٣١٩

فرع الشميساني - شارع عبد الحميد شرف
تلفون ٥٦٩٦١٩٠١
فاكس ٥٦٩٦١٩٣

الادارة / فرع شارع مكة
تلفون ٥٨١٠٩٧١١ فاكس ٥٨٢٩٣٦١
ص.ب ٥٠٣٣٦ عمان ١١١٨٥ الاردن
E-mail: info@southelectronics.com

مركز الصيانة - طيربور
تلفون ٥٠٥١٠٣٠ - فاكس ٥٠٥٨٧٨٨
E-mail: servicecenter@southelectronics.com

المقابلين
تلفون ٤٢٠٢٠٠١
فاكس ٤٢٠٢٠٠١

فرع بيادر وادي السير
اسواق السلام
تلفون ٥٨٣٣٥٢٨

فرع اربيد - شارع الهاشمي
تلفون ٠٢/٧٢٥٤٦٤٤
فاكس ٠٢/٧٢٥٤٦٤٤

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المنفصلة
كما في 31 كانون الأول 2013

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدود
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

3-2	قائمة المركز المالي المنفصلة
4	قائمة الدخل المنفصلة
5	قائمة الدخل الشامل المنفصلة
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المنفصلة
7	قائمة التدفقات النقدية المنفصلة
30-8	إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

839 14 01

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

تقرير حول القوائم المالية:
لقد نقنا القوائم المالية المرفقة لشركة الجنوب للالكترونيات المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2013 وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص لأهم السياسات المحاسبية والمعلومات الإيضاحية الأخرى.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية:

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 خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال او 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 ادلة مؤيدة للمبالغ والإيضاحات الواردة في القوائم المالية. إن إختيار تلك الإجراءات يستند الى اجتهاد المحاسب القانوني بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية سواء الناتجة عن الإحتيال او الخطأ. عند تقييم المحاسب القانوني للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة باعداد وعرض القوائم المالية بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولية التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، إضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

في اعتقادنا أن ادلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة وتوفر أساساً لإبداء الرأي.

اساس الرأي المتحفظ:

- لم يتم اعداد قوائم مالية موحدة للشركة بتاريخ 31 كانون الاول 2013 بسبب عدم تسلمنا القوائم المالية للشركات التابعة التالية:-
- أ. شركة هير الشرق الاوسط للأجهزة الكهربائية التي تبلغ نسبة التملك فيها 92,5% من رأسمال هذه الشركة.
- ب. شركة الشمال لتجارة الأجهزة الكهربائية التي تبلغ نسبة التملك فيها 100%.
- لم يتم تزويدنا بتأييد نمة مؤسسة المتقاعدين العسكريين البالغ رصيدها المدين بتاريخ 31 كانون الاول 2013 مبلغ 2,130,438 ديناراً للتأكد من صحة هذا الرصيد بذلك التاريخ.
- لم يتم تزويدنا بتأييدات الذمم المدينة (ذمم اطراف ذات علاقة) البالغ رصيدها بتاريخ 31 كانون الاول 2013 مبلغ 10,113,055 ديناراً للتأكد من صحة هذا الرصيد بذلك التاريخ.
- لم يتم تزويدنا بتأييدات الذمم الدائنة (نعم اطراف ذات علاقة) البالغ رصيدها بتاريخ 31 كانون الاول 2013 مبلغ 4,470,918 ديناراً للتأكد من صحة هذا الرصيد بذلك التاريخ.
- لم يتم الحصول على القوائم المالية لشركة هير الشرق الاوسط للتجارة ذات المسؤولية المحدودة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2012 حيث تستثمر الشركة فيها ومركزها منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة وتاريخ تسجيلها 3 كانون الثاني 2002 بمبلغ 668,465 دينار ويعادل تقريباً 18% من راس مال الشركة البالغ 3,550,000 دينار.
- الا ان الاستثمار لا يزال مسجلاً بالكلفة لتاريخ القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2013 ولم يتم اعادة تقييمه لغاية تاريخ تقرير المحاسب القانوني المستقل لعام 2013.
- لم يتم تزويدنا بتأييد نمة شركة صاحبات الاعمال لتداول الاوراق المالية البالغ رصيدها الدائن مبلغ 1,121,062 ديناراً كما في 31 كانون الاول 2013.

أمر آخر:

انتهت مدة مجلس إدارة الشركة بتاريخ 26 كانون الاول 2013 وقد استمر المجلس في عمله حتى يتم انتخاب مجلس ادارة جديد اخر في الهيئة العامة القادمة للشركة المتوقع اجتماعه خلال فترة لا تزيد عن ثلاثة شهور من التاريخ المذكور وفقاً لاحكام المادة 132 من قانون الشركات الاردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له.

الرأي:

برأينا، وباستثناء الاثر المادي لما ذكرناه أعلاه فإن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الجنوب للإلكترونيات المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2013 وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية .

تقرير حول المتطلبات القانونية:

عملاً بأحكام قانون الشركات الأردني رقم (22) لسنة 1997 والقوانين المعدلة له ، فقد حصلنا على المعلومات والإيضاحات التي رأيناها ضرورية لأداء مهمتنا ، كما تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وأن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الادارة متفقة معها.

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

عن ابراهيم العباسي وشركاه



احمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 30 كانون الثاني 2014

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المنفصلة

31 كانون الأول 2012	31 كانون الأول 2013	يضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
98,139	186,076	5	النقد والنقد المعادل
144,510	17,699		شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
279,437	119,728		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
2,742,746	2,393,359	6	ذمم مدينة وأوراق قبض - بالصافي
876,697	965,812	7	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
411,523	414,203	8	البضاعة في المستودعات
183,168	128,930	9	الحسابات المدينة المتنوعة
4,736,220	4,225,807		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
9,257,720	9,257,720	7	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام
23,136,146	23,136,146	10	إستثمارات في شركات تابعة
1,470,957	1,371,365	11	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
804,910	685,094	12	الممتلكات والمعدات - بالصافي
34,669,733	34,450,325		مجموع الموجودات غير المتداولة
39,405,953	38,676,132		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 المنفصلة

31 كانون الأول 2012	31 كانون الأول 2013	إيضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
47,250	3,668	13	بنوك دائنة
366,463	449,472		نعم دائنة
1,297	-	7	ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
1,130,063	1,121,062		تسييلات تمويل على الهامش
356,416	519,008		شيكات مؤجلة الدفع تستحق خلال عام
1,022,010	1,995,608	13	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
400,819	479,065	14	لحسابات الدائنة المتنوعة
3,324,318	4,567,883		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
7,891,000	7,467,760	13	قروض طويلة الأجل
-	23,194		شيكات مؤجلة الدفع تستحق لأكثر من عام
4,429,712	4,470,918	7	ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام
12,320,712	11,961,872		مجموع المطلوبات غير المتداولة
15,645,030	16,529,755		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
50,000,000	50,000,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
297,734	297,734		الإحتياطي الإجباري
55,087	55,087		الإحتياطي الإختياري
(17,790,624)	(17,598,963)	15	لتغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي
(8,801,274)	(10,607,481)		لخسائر المتراكمة في نهاية السنة
23,760,923	22,146,377		صافي حقوق الملكية
39,405,953	38,676,132		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل المنفصلة

31 كانون الأول 2012	31 كانون الأول 2013	إيضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
5,077,098	2,901,449		صافي المبيعات
(4,400,642)	(2,525,066)		تكلفة المبيعات
676,456	376,383		مجمل ربح السنة
(944,696)	(763,264)	16	مصاريف البيع والتوزيع
(303,931)	(277,470)	17	مصاريف ادارية وعمومية
(217,598)	(119,816)		إهلاكات وإطفاءات
(673,952)	(671,554)		تكليف التمويل
7,192	(159,709)		لتغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل
(50,000)	-		ديون مشكوك في تحصيلها
17,241	-		رباح بيع ممتلكات ومعدات وفروع
22,894	-		إيرادات أخرى
(1,466,394)	(1,615,430)		خسارة السنة
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة			
50,000,000	50,000,000		لمتوسط المرجح لعدد الأسهم
(0.029)	(0.032)		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 الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المنفصلة

31 كانون الأول 2012	31 كانون الأول 2013	يضاح
دينار اردني	دينار اردني	
(1,466,394)	(1,615,430)	خسارة السنة
(294,730)	191,661	15 بنود الدخل الشامل الآخر
-	(190,777)	صافي لتغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
(1,761,124)	(1,614,546)	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		مجموع الخسارة والخسارة الشاملة للسنة

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

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المنفصلة

الصافي	الخسائر المتراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الإحتياطي الإختياري	الإحتياطي الإلجباري	رأس المال
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013					
23,760,923	(8,801,274)	(17,790,624)	55,087	297,734	50,000,000
(1,423,769)	(1,615,430)	191,661	-	-	-
(190,777)	(190,777)	-	-	-	-
22,146,377	(10,607,481)	(17,598,963)	55,087	297,734	50,000,000
السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012					
25,561,043	(7,295,884)	(17,495,894)	55,087	297,734	50,000,000
(38,996)	(38,996)	-	-	-	-
25,522,047	(7,334,880)	(17,495,894)	55,087	297,734	50,000,000
(1,761,124)	(1,466,394)	(294,730)	-	-	-
23,760,923	(8,801,274)	(17,790,624)	55,087	297,734	50,000,000

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013

الرصيد في 1 كانون الثاني 2013
 الخسارة والخسارة الشاملة للسنة
 خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة
 لعائلة من خلال الدخل الشامل الآخر
 الرصيد في 31 كانون الأول 2013

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

الرصيد في 1 كانون الثاني 2012 (قبل التعديل)
 تعديلات سنوات سابقة
 الرصيد في 1 كانون الثاني 2012 (المعدل)
 الخسارة والخسارة الشاملة للسنة
 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 الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المنفصلة

31 كانون الأول 2012	31 كانون الأول 2013	إيضاح
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(1,466,394)	(1,615,430)	خسارة السنة
673,952	671,554	تكاليف التمويل
(7,192)	159,709	فروقت تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
240,897	119,816	إهلاكات وإطفاءات
(38,996)	-	تعديلات سنوات سابقة
50,000	-	ديون مشكوك في تحصيلها
(17,241)	-	أرباح / خسائر بيع ممتلكات ومعدات وفروع
(564,974)	(664,351)	الخسارة / الربح التشغيلي قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
		التغيير في بنود رأس المال العامل
211,274	126,811	شيكات برسم التحصيل
(345,325)	(89,115)	نم مدينة أطراف ذات علاقة
770,703	349,387	نم مدينة وأوراق قبض
1,562,756	(2,680)	البضاعة في المستودعات
161,935	54,238	لحسابات المدينة المتنوعة
(142,540)	83,009	لنم الدائنة
135,528	39,909	نم دائنة أطراف ذات علاقة
(286,077)	78,246	لحسابات الدائنة المتنوعة
1,503,280	(24,546)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	100,476	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(51,610)	-	ثراء ممتلكات ومعدات
(5,000)	-	إستثمارات في شركات تابعة
20,000	-	متحصل من بيع ممتلكات ومعدات وفروع
(36,610)	100,476	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(169,671)	(43,583)	بنوك دائنة
414,725	550,358	قروض
-	(9,000)	تسهيلات تمويل على الهامش
(673,952)	(671,554)	فوائد تمويل مدفوعة
(1,024,569)	185,786	شيكات مؤجلة الدفع وأوراق دفع
(1,453,467)	12,007	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
13,203	87,937	لتغير في رصيد النقد والنقد المعادل
84,936	98,139	نقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2013
98,139	186,076	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 المنفصلة

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.

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

2. أسس إعداد القوائم المالية المنفصلة

أساس إعداد القوائم المالية المنفصلة

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

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

شركة الجنبول للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

3. 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 علماً 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 اعتباراً 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): إحتساب 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 المنفصلة

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 مخصوماً 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 بين 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 بالعملة 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

تمثا 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 بالعملة 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 المنفصلة.

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

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، والا فيتم ادراجها 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 وتساوية المطلوبات في نفس الوقت.

البضاعة

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

نم 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 إلتزام قانوني أو متوقع ناتج عن حدث سابق، وأن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

القروض والبنوك الدائنة

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

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

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 لإستهلاك الممتلكات والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفصيلها كما يلي:

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

8	أجهزة معدات
11	ديكورات
8	سيارات

تم مراجعة الأعمار الانتاجية والقيم المتبقية المقدرة في نهاية السنة كل سنة، وأي تغيير في التقديرات يتم تأجيله 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 المنفصلة

تحقق الإيرادات والإعتراف بالمصاريف

يتم إثبات الإيرادات عندما يصبح من المحتمل تدفق منافع اقتصادية 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 ويعد تحويل الموجودات والمطلوبات ذات الطبيعة النقدية المسجلة بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي المنفصلة إلى الدينار الأردني.

تؤخذ الفروقات الناتجة عن عمليات التحويل إلى قائمة الدخل.

4. استخدام التقديرات

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

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

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

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

5. النقد والنقد المعادل

31 كانون الاول 2012	31 كانون الاول 2013	
دينار اردني	دينار اردني	
3,432	60,149	نقد في الصندوق
94,707	125,927	نقد لدى البنوك
98,139	186,076	المجموع

6. نعم مدينة وأوراق قبض

31 كانون الاول 2012	31 كانون الاول 2013	
دينار اردني	دينار اردني	
3,197,166	2,847,779	نعم مدينة تجارية
35,580	35,580	أوراق قبض
(490,000)	(490,000)	المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها *
2,742,746	2,393,359	الصافي

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

31 كانون الاول 2012	31 كانون الاول 2013	
دينار اردني	دينار اردني	
440,000	490,000	الرصيد في الأول من كانون الثاني
50,000	-	المتراكم المقطع خلال السنة
490,000	490,000	الرصيد في نهاية السنة

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

7. نعم 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 2012	31 كانون الأول 2013	2012	2013	دينار أردني	دينار أردني
<u>مع مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام</u>					
761,791	786,991	تجاري	مساهم		
-	55,182	تجاري	شركة شقيقة		
2,763	13,163	تجاري	شركة شقيقة		
85,078	66,435	تمويلي	شركة شقيقة		
27,065	44,041	تمويلي	شركة شقيقة		
876,697	965,812				
<u>مع مدينة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام</u>					
8,905,070	8,905,070	تمويلي	مساهم		
352,650	352,650	تمويلي	شركة شقيقة		
9,257,720	9,257,720				
<u>مع دائنة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام</u>					
1,297	-	تجاري	شركة شقيقة		
1,297	-				
<u>مع دائنة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام</u>					
4,153,883	4,195,089	تجاري وتمويلي	مساهم		
275,829	275,829	تجاري	شركة شقيقة		
4,429,712	4,470,918				

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة بقاتمة الدخل الشامل

مبيعات		مشتريات		
2012	2013	2012	2013	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
-	-	-	128,180	شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
-	-	1,039,224	-	مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
406,897	-	-	-	شركة درويش الخليفي وأولاده
406,897	-	1,039,224	128,180	المجموع

شركات مؤجلة الدفع تخص أطراف ذات علاقة

2012	2013	
دينار اردني	دينار اردني	
25,200	-	شركة درويش الخليفي وأولاده
-	85,176	شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
25,200	85,176	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	المنافع (رواتب، مكافآت ومنافع أخرى)
89,636	48,780	المجموع

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

8. البضاعة في المستودعات

31 كانون الاول 2012	31 كانون الاول 2013	
دينار اردني	دينار اردني	
649,513	364,555	بضاعة جاهزة
62,010	67,653	قطع غيار
-	281,995	بضاعة في البوندد
711,523	714,203	المجموع
(300,000)	(300,000)	مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
411,523	414,203	الصفى

9. الحسابات المدينة المتنوعة

31 كانون الاول 2012	31 كانون الاول 2013	
دينار اردني	دينار اردني	
41,330	36,803	مصاريف مدفوعة مقدما
30,285	26,310	نعم موظفين
15,073	15,073	أمانات ضريبة الدخل
10,906	12,206	تأمينات مستردة
30,771	3,433	تأمينات نقدية و كفالات
46,526	35,105	أخرى
8,277	-	أمانات ضريبة مبيعات
183,168	128,930	المجموع

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

10. إستثمارات في شركات تابعة

31 كانون الاول 2012	31 كانون الاول 2013	
دينار اردني	دينار اردني	
23,131,146	23,131,146	شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة الكهربائية *
5,000	5,000	شركة الشمال لتجارة الأجهزة الكهربائية **
23,136,146	23,136,146	المجموع

* تبلغ نسبة التملك في هذه الشركة 92.5% من رأسمالها المسجل والمدفوع والبالغ 25,000,000 دينار/ لم تتسلم القوائم المالية لهذه الشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013 وبالتالي لم تتمكن من عمل قوائم مالية موحدة للشركة بذلك التاريخ.

* تبلغ نسبة التملك في هذه الشركة 100% من رأسمالها المسجل والمدفوع والبالغ 5,000 دينار/ لم تتسلم القوائم المالية لهذه الشركة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2013 وبالتالي لم تتمكن من عمل قوائم مالية موحدة للشركة بذلك التاريخ.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

11. موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

31 كانون الأول 2012	31 كانون الأول 2013	
دينار أردني	دينار أردني	
802,492	702,900	موجدت مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مدرجة في الأسواق المالية *
668,465	668,465	موجدت مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - لا يتوفر لها أسعار سوقية **
1,470,957	1,371,365	المجموع

* تتضمن الموجودات المالية أسهم مرهونة تفاصيلها كما يلي:

- 4,570,000 سهم في شركة المستثمرون العرب المتحدون مرهونة لصالح بنك الإستثمار العربي كضمان لتسهيلات 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 بموثوقية 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 المنفصلة

12. الممتلكات والمعدات

المجموع	السيارات	أجهزة ومعدات	ديكورات ولثا	أراضي *	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
2,084,561	438,299	434,013	738,483	473,766	التكلفة
-	-	-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2012
2,084,561	438,299	434,013	738,483	473,766	إضافات
					الرصيد في 31 كانون الأول 2012
1,279,651	318,200	412,741	548,710	-	الإهلاك
119,816	52,198	21,269	46,349	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2012
1,399,467	370,398	434,010	595,059	-	إضافات
685,094	67,901	3	143,424	473,766	الرصيد في 31 كانون الأول 2012
804,910	120,099	21,272	189,773	473,766	القيمة النظرية كما في 31 كانون الأول 2012
					القيمة النظرية كما في 31 كانون الأول 2011

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

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

13. القروض والتسهيلات البنكية

المجموع	اقساط قروض	اقساط قروض طويلة	
	طويلة الأجل	الأجل تستحق الدفع	
	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
			خلال عام
			31 كانون الأول 2013
9,463,368	7,467,760	1,995,608	31 كانون الأول 2012
8,913,010	7,891,000	1,022,010	

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 تدفع 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- هيكله 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 الهيكله بحيث يتم إضافة الفوائد المستحقة خلال فترة السماح الى اصل القرض ويتم هيكلتها مع الرصيد 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 سحبات 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 المنفصلة

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% سنويا 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 .
 - الابقاء 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 المنورة 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 المنفصلة

14. الحسابات الدائنة المتنوعة

31 كانون الاول 2012	31 كانون الاول 2013	
دينار اردني	دينار اردني	
105,924	170,350	أمانات ومخصصات أخرى
39,241	105,805	أمانات الضمان الاجتماعي والضرائب
43,585	93,585	مخصص إجازات موظفين
76,472	54,693	مصاريف مستحقة
5,314	24,430	نعم موظفين
17,324	17,324	مخصص رسوم جامعت أردنية
12,878	12,878	أمانات رديت إكتتاب
50,081	-	إتمادات
50,000	-	شيكات تأمين
400,819	479,065	المجموع

15. التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصادف

31 كانون الاول 2012	31 كانون الاول 2013	
دينار اردني	دينار اردني	
(17,495,894)	(17,790,624)	الرصيد في بداية السنة
(294,730)	191,661	لتغير في القيمة العادلة من تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(17,790,624)	(17,598,963)	الرصيد في نهاية السنة

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

16. مصاريف البيع والتوزيع

31 كانون الاول 2012	31 كانون الاول 2013	
دينار اردني	دينار اردني	
405,665	343,454	الرواتب والأجور وملحقاتها
202,064	134,516	الإيجارات
101,337	79,698	مصاريف مشغل وتركيب مكيفات وقطع غيار
68,116	57,000	مصاريف سيارات وتنقلات
37,243	34,082	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
21,007	17,357	مصاريف كهرباء مياه
24,218	19,458	بريد وبرق وهاتف
13,210	10,890	مصاريف تأمين
17,568	11,298	دعاية وإعلان
10,851	4,435	رسوم ورخص وطوابع
4,101	2,123	عمولة فيزا كارد
2,900	2,120	ضريبة ونظافة
2,966	1,586	مصاريف صيانة
3,919	1,076	قرطاسية ومطبوعات
29,531	44,171	أخرى
944,696	763,264	المجموع

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

.17. المصاريف الإدارية والعمومية

31 كانون الاول 2012	31 كانون الاول 2013	
دينار اردني	دينار اردني	
139,975	137,310	رواتب وأجور وملحقاتها
20,000	30,000	الإيجارات
28,955	24,196	رسوم ورخص وطوابع
24,977	24,000	بدل تنقلات مجلس الإدارة
33,193	14,758	تعب مهنية
10,792	13,331	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
17,433	9,807	مصاريف التأمين الصحي
10,497	7,546	كهرباء ومياه
1,930	6,853	مصاريف كمبيوتر
4,119	3,921	مصاريف سيارات
2,632	1,609	بريد وبرق وهاتف
3,543	1,500	نظافة وضيافة
2,859	952	قرطاسية ومطبوعات
2,265	959	أخرى
661	728	تأمين
100	-	تبرعات
303,931	277,470	المجموع

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

18. معلومات القطاع

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

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة إقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وحوادث 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
216,674	(159,709)	376,383
216,674	(159,709)	376,383
(763,264)	-	(763,264)
(277,470)	-	(277,470)
(119,816)	-	(119,816)
(671,554)	-	(671,554)
(1,615,430)	(159,709)	(1,455,721)
38,676,132	24,827,239	14,048,893
16,529,755	-	16,529,755

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

مجموع ربح القطاع
إجمالي إيرادات القطاع
مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف ادارية وعمومية
اهتلاكات وإطفاءات
صافي تكاليف التمويل
خسارة القطاع
إجمالي موجودات القطاع
إجمالي مطلوبات القطاع

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

683,648	7,192	676,456
683,648	7,192	676,456
(944,696)	-	(944,696)
(303,931)	-	(303,931)
(217,598)	-	(217,598)
(673,952)	-	(673,952)
(50,000)	-	(50,000)
40,135	-	40,135
(1,466,394)	7,192	(1,473,586)
39,405,953	24,886,540	14,519,413
15,645,030	-	15,645,030

مجموع ربح / خسارة القطاع
إجمالي إيرادات القطاع
مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف ادارية وعمومية
اهتلاكات وإطفاءات
صافي تكاليف التمويل
ديون مشكوك في تحصيلها
إيرادات أخرى
خسارة القطاع
إجمالي موجودات القطاع
إجمالي مطلوبات القطاع

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

19. إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس مال الشركة من المحافظة على نسب رأس المال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل، هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع والإحتياطي الاجباري والإختياري والتغير المتراكم في القيمة العادلة والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها 23,146,377 دينار كما في 31 كانون الأول 2013 مقابل 23,760,923 دينار في 31 كانون الأول 2012.

20. القيمة العادلة للأدوات المالية (الموجودات والمطلوبات المالية)

تتكون الموجودات المالية من النقد في الصندوق ولدى البنوك والذمم المدينة والموجودات المالية وبعض أرصدة الحسابات المدينة المتنوعة ، وتتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة وبعض أرصدة الحسابات الدائنة المتنوعة، إن القيمة العادلة لهذه الأدوات لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لها.

21. 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 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.

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.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

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 2012	31 كانون الأول 2013	
دينار اردني	دينار اردني	
98,139	186,076	النقد والنقد المعادل
144,510	17,699	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
279,437	119,728	موجولت مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
2,742,746	2,393,359	نعم مدينة وأوراق قبض - بالصافي
876,697	965,812	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
1,470,957	1,371,365	موجولت مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
5,612,486	5,054,039	المجموع

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ إستحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنوع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة أجلها. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للإستحقاق التعاقدية كما بتاريخ القوائم المالية:

ب.م	أقل من سنة	أكثر من سنة	المجموع
	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
31 كانون الأول 2013			
بنوك دائنة	-	3,668	3,668
نعم دائنة	-	449,472	449,472
نعم دائنة أطراف ذات علاقة	4,470,918	-	4,470,918
تسهيلات تمويل على الهامش	1,085,062	1,121,062	2,206,124
شيكات مزجلة الدفع	23,194	519,008	542,202
لحسابات الدائنة المتنوعة	-	479,065	479,065
قروض	7,467,760	1,995,608	9,463,368
	13,046,934	3,482,821	16,529,755
31 كانون الأول 2012			
بنوك دائنة	-	47,250	47,250
نعم دائنة	-	366,463	366,463
نعم دائنة أطراف ذات علاقة	4,429,712	1,297	4,431,009
تسهيلات تمويل على الهامش	1,130,063	-	1,130,063
شيكات مزجلة الدفع	-	356,416	356,416
لحسابات الدائنة المتنوعة	-	400,819	400,819
قروض	7,891,000	1,022,010	8,913,010
	13,450,775	2,194,255	15,645,030

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

22. 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.

23. أرقام المقارنة

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