

التاريخ : 2017/3/29

الإشارة : افصاح/8/2017

السادة / بورصة عمان المحترمين

دائرة الإفصاح

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع : القوائم المالية الموحدة كما في 2016/12/31

استنادا لاحكام وتعليمات الإفصاح والمعايير المحاسبية، نرفق لكم طيه القوائم المالية الموحدة
وتقرير المحاسب القانوني المستقل كما في 2016/12/31 لشركة الجنوب للإلكترونيات م.ع.م.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

المدير العام

محمد بسيسو



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

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٩ ٢ ٢٠١٧ آذار

الرقم المتسلسل: 1655

رقم الملف: 31230

الجهة المختصة: 101/61

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

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
كما في 31 كانون الاول 2016

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

القوائم المالية الموحدة
كما في 31 كانون الاول 2016
وتقرير المحاسب القانوني المستقل

فهرس المحتويات

الصفحة

4_1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
6_5	قائمة المركز المالي الموحدة
7	قائمة الدخل الموحدة
8	قائمة الدخل الشامل الموحدة
9	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
10	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
11	ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة



تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة مساهمي
شركة الجنوب للألكترونيات المحترمين
شركة مساهمة عامة
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية
تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة لشركة الجنوب للألكترونيات المساهمة العامة المحدودة، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2016، وكل من قائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا وبإستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا ، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للمجموعة كما في 31 كانون الأول 2016، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي المتحفظ

1. لم يتم تزويدنا بتاريخ 31 كانون الأول 2016 بتأييد ذمة مؤسسة المتقاعدين العسكريين للتأكد من صحة رصيدها المدين بذلك التاريخ البالغ 1,110,912 دينار والرصيد لا يزال متحركاً (إيضاح رقم 4 ب).
2. لم يتم تزويدنا بتاريخ 31 كانون الأول 2016 بتأييدات الذمم المدينة ذمم شركات أطراف ذات علاقة مدورة من سنوات سابقة للتأكد من صحة هذا الرصيد بذلك التاريخ البالغ 506,306 دينار كما أن هذه الشركات تعاني من أوضاع مادية صعبة و لم يتم أخذ المخصصات اللازمة لها.
3. قامت شركة الجنوب للألكترونيات بتاريخ 1 نيسان 2016 باقفال رصيد ذمة شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والألكترونية والثقيلة الدائن والبالغ 4,195,089 دينار وذلك من خلال قيام شركة الجنوب للألكترونيات بإجراء مقاصة بين المديونية المستحقة لها في ذمة عمان العامة للصناعة والتسويق المدينة والبالغة 4,229,201 دينار وبين المديونية المستحقة عليها لصالح شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والألكترونية والثقيلة ، حيث ان مجمع الشرق الأوسط يملك 95.4% من رأس مال شركة عمان العامة للصناعة والتسويق .
4. لم يتم الحصول على القوائم المالية لشركة هير الشرق الأوسط للتجارة ذات المسؤولية المحدودة العقبة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2016 لإعادة تقييم الاستثمار بذلك التاريخ حيث تستثمر المجموعة فيها بمبلغ 668,465 دينار ويعادل تقريباً 18% من رأس مال الشركة البالغ 3,550,000 دينار.
- كما انه لم نستطيع القيام بإجراءات بديلة للتحقق من قيمة هذا الاستثمار وبالتالي لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك تدني في قيمة هذا الاستثمار والتأثيرات المحتملة على القوائم المالية.
5. ظهر ضمن حسابات المجموعة إسناد قرض بمبلغ 250,000 دينار تاريخ إصداره 1 نيسان 2008 وتاريخ استحقاقه 1 نيسان 2011 حيث لم يتم استرداد مبلغ إسناد القرض وفوائده حتى تاريخ تقرير المحاسب القانوني المستقل بالرغم من استحقاقه النهائي بتاريخ 2011/4/1 كما أنه لم يتم احتساب تدني له كما في 31 كانون الأول 2016.

6. تم إعداد قوائم مالية موحدة للشركات التي تمتلكها الشركة الأم ماعدا شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة ذات المسؤولية المحدودة عمان البالغ رأسمالها مبلغ 25 مليون دينار ونسبة ملكية الشركة الأم فيها 92,5% وقد بلغت خسائرها المتراكمة حتى نهاية عام 2014 مبلغ 13,750,630 دينار حسب آخر قوائم مالية صادرة عن الشركة والمُدققة من محاسب قانوني آخر الذي أصدر تقريراً متحفظاً بتاريخ 25 آذار 2015 (إيضاح رقم 22)
- إن عدم تضمين القوائم المالية الموحدة قوائم شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة ذات المسؤولية المحدودة قد يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة لعام 2016 ولا يمكننا تحديد هذا الأثر على تلك القوائم.
7. لم يتم إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة كما في 31 كانون الأول 2016 والبالغ رصيدها حسب دفاتر الشركة المحاسبية بذلك التاريخ مبلغ 873,328 دينار.

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ومتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين".

في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملزمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا المتحفظ.

عدم التيقن الجوهري حول الاستمرارية

دون التعديل في رأينا المتحفظ نود أن نلفت انتباهكم إلى أن خسائر المجموعة المتراكمة بلغت مبلغ 3,311,308 ديناراً حتى نهاية عام 2016 وتُعادل (30%) من رأس مال المجموعة المدفوع البالغ 1,158,447 ديناراً هذا من ناحية ، أما من الناحية الأخرى فإن خسائر المجموعة لا تشمل نتائج أعمال شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة ذات المسؤولية المحدودة (شركة تابعة) نسبة ملكية الشركة الأم فيها 92.5% بسبب عدم وجود قوائم مالية مدققة صادرة عن تلك الشركة التابعة.

وقد قامت إدارة المجموعة بوضع خطة مستقبلية للبدء بمعالجة ما سبق ودعم قدرة الشركة على الاستمرارية أنظر (إيضاح رقم 18).

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي وفقاً لحكمنا المهني كانت الأكثر أهمية خلال تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الأمور ضمن الإطار الكلي لتدقيق القوائم المالية الموحدة لإبداء رأينا حول هذه القوائم ولا نبدي رأياً منفصلاً حول أمور التدقيق الهامة وقد تم إيضاحها في بنود رأينا المتحفظ.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى ، تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات في التقرير السنوي للشركة لسنة 2016 ولكن لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها ، إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها .

فيما يخص تدقيق القوائم المالية الموحدة ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى إذا أتيح لنا ذلك، بحيث نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير منسجمة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو في حال ظهر بأن في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهريّة . وفي حال استنتجنا ، بناء على العمل الذي قمنا به ، وجود خطأ جوهري في هذه المعلومات الأخرى ، فإنه يتوجب علينا التقرير عن تلك الحقيقة ، ولا يوجد أية أمور خاصة بهذا الموضوع يتوجب التقرير حولها .

مسؤولية الإدارة حول القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، ومسؤولية الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية الموحدة تقييم قدرة المجموعة على الإستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المعائل المتعلقة باستمرارية المجموعة واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تتو الإدارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديل منطقي عن ذلك.

إن الإدارة مسؤولة عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية.

مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد ، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت.

يمكن أن تنشأ الأخطاء عن الإحتيال أو عن طريق الخطأ ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي القوائم المالية الموحدة الاقتصادية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ و التزوير، أو الحذف المتعمد والتحريف ، أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، و ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في المجموعة.

- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- التوصل لإستنتاج عن مدى ملاءمة إستخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم يقن جوهرية ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم يقن جوهرية ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية الموحدة ، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كاف، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المجموعة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

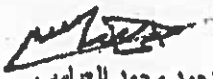
- تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل الحركات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

- تواصلنا مع المسؤولين عن الحوكمة (بالإضافة إلى أمور أخرى) فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.
- لقد زدنا أيضاً المسؤولين عن الحوكمة بما يفيد إلزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية ، وإبلاغهم عن كافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يكون من المعقول أن يُعتقد أنها قد تؤثر على استقلاليتنا ، وحسب طبيعة الحال الإجراءات الوقائية ذات العلاقة.
- من تلك الأمور التي تم التواصل بها مع المسؤولين عن الحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الهامة. حيث نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح العام عن ذلك الأمر أو في حالات نادرة جداً والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا وذلك عندما يكون من المعقول التوقع أن العواقب السلبية للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة منه.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ بالاعتبار ما ورد في أساس الرأي المتحفظ.

شركة إبراهيم العباسي وشركاه


احمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
22 آذار 2017

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

2015	2016	ايضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
47,501	20,999		النقد والنقد المعادل
-	3,558		شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
2,049,337	1,966,426	4	ذمم مدينة وأوراق قبض - بالصافي
143,475	149,936	5	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
139,450	139,450		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
250,000	250,000		إسناد قرض شركة العرب للتنمية العقارية
234,157	279,025	6	البضاعة في المستودعات
606,008	97,550	7	أرصدة مدينة أخرى
<u>3,469,928</u>	<u>2,906,944</u>		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
4,585,571	356,370	5	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام
10,496,037	10,496,037	8	إستثمارات في شركات تابعة
1,402,343	1,402,343	9	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
540,814	481,420	10	الممتلكات والمعدات - بالصافي
<u>17,024,765</u>	<u>12,736,170</u>		مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>20,494,693</u>	<u>15,643,114</u>		مجموع الموجودات

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

2015	2016	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
			الذمم الدائنة
511,033	497,281		تسهيلات تمويل على الهامش
1,448,079	623,079		شيكات مؤجلة الدفع تستحق خلال عام
319,720	508,288		أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
1,860,000	238,200	11	أرصدة دائنة أخرى
780,504	970,875	12	مجموع المطلوبات المتداولة
<u>4,919,336</u>	<u>2,837,723</u>		المطلوبات غير المتداولة
4,470,918	-	5	ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام
4,114,862	5,074,452	11	قروض طويلة الأجل
<u>8,585,780</u>	<u>5,074,452</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>13,505,116</u>	<u>7,912,175</u>		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
11,158,447	11,158,447	13	رأس المال المصرح به
9,158,447	11,158,447	13	رأس المال المدفوع
-	(500,000)		خصم إصدار
297,734	297,734		إحتياطي إجباري
55,087	55,087		إحتياطي إختياري
30,979	30,979		التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي
(2,552,670)	(3,311,308)		الخسائر المتراكمة في نهاية السنة
<u>6,989,577</u>	<u>7,730,939</u>		صافي حقوق الملكية
<u>20,494,693</u>	<u>15,643,114</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

2015	2016	ايضاح	
دينار أردني	دينار أردني		صافي المبيعات
894,209	899,462		تكلفة المبيعات
(635,130)	(661,042)		مجمعل ربح السنة
259,079	238,420		مصاريف البيع والتوزيع
(413,908)	(250,846)	14	مصاريف إدارية وعمومية
(383,447)	(301,280)	15	إهتلاكات وإطفاءات
(49,995)	(39,976)		تكاليف التمويل
(748,653)	(260,660)		الديون المشكوك في تحصيلها
(86,936)	(129,000)		الديون المعدومة
-	(12,144)		خسارة السنة
(1,423,860)	(755,486)		العائد إلى :
(1,423,860)	(755,486)		مساهمي الشركة
-	-		حقوق غير المسيطرين
(1,423,860)	(755,486)		المجموع
9,158,447	10,491,780		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة
(0.155)	(0.072)		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
			الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة

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

2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
(1,423,860)	(755,486)	خسارة السنة
-	-	<u>بنود الدخل الشامل الآخر</u>
-	-	خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(1,423,860)	(755,486)	التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
		مجموع الخسارة والخسارة الشاملة للسنة
(1,423,860)	(755,486)	<u>العائد إلى:</u>
-	-	مساهمي الشركة
(1,423,860)	(755,486)	حقوق غير المسيطرين
		المجموع

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

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

الصافي	الخسائر المتراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	إحتياطي إختياري	إحتياطي إجباري	دينار أردني	دينار أردني	خصم إصدار	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
6,989,577 (3,152)	(2,552,670) (3,152)	30,979 -	55,087 -	297,734 -	-	-	-	9,158,447
6,986,425	(2,555,822)	30,979	55,087	297,734	-	-	-	9,158,447
1,500,000 (755,486)	- (755,486)	-	-	-	(500,000)	2,000,000	-	2,000,000
7,730,939	(3,311,308)	30,979	55,087	297,734	(500,000)	11,158,447	-	11,158,447
8,435,450 (22,013)	(1,106,797) (22,013)	30,979 -	55,087 -	297,734 -	-	9,158,447	-	9,158,447
8,413,437 (1,423,860)	(1,128,810) (1,423,860)	30,979	55,087	297,734	-	9,158,447	-	9,158,447
6,989,577	(2,552,670)	30,979	55,087	297,734	-	9,158,447	-	9,158,447

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016
تعديلات سنوات سابقة
الرصيد الافتتاحي المعدل
زيادة رأس المال
خسارة السنة
الرصيد في 31 كانون الاول 2016

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015
الرصيد في 1 كانون الثاني 2015
تعديلات سنوات سابقة
الرصيد الافتتاحي المعدل
خسارة السنة
الرصيد في 31 كانون الاول 2015

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

2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
(1,423,860)	(755,486)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		خسارة السنة
49,995	39,976	التعديلات :
(22,013)	(3,152)	إهلاكات وإطفاءات
		تعديلات سنوات سابقة
13,155	(3,558)	التغير في بنود رأس المال العامل
221,561	82,911	شيكات برسم التحصيل
4,676,399	5,067,213	ذمم مدينة وأوراق قبض
11,605	(44,868)	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة
(417,752)	508,458	البضاعة في المستودعات
(51,591)	(13,752)	أرصدة مدينة أخرى
101,302	(4,470,918)	الذمم الدائنة
175,743	190,371	ذمم دائنة أطراف ذات علاقة
<u>3,334,544</u>	<u>597,195</u>	أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(250,000)	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(55)	إسناد قرض شركة العرب للتنمية العقارية
<u>(250,000)</u>	<u>(55)</u>	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
(2,659)	-	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(3,336,031)	(662,210)	البنوك الدائنة
333,017	(825,000)	القروض
(215,842)	188,568	تسهيلات تمويل على الهامش
-	675,000	شيكات موزلة
<u>(3,221,515)</u>	<u>(623,642)</u>	
(136,971)	(26,502)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
184,472	47,501	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
<u>47,501</u>	<u>20,999</u>	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2016
		النقد والنقد المعادل في 31 كانون الأول 2016
-	1,325,000	<u>التدفقات غير النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
		زيادة رأس المال

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

1- الكيان القانوني والنشاط

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

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

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

ومن أهم غايات الشركة ما يلي :-

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

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

2- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

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

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

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

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

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الإدارة في جلستة المنعقدة بتاريخ 22 آذار 2017 وتطلب هذه القوائم موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية لشركة الجنوب للإلكترونيات القوائم المالية للشركات التابعة التالية في 31 كانون الأول 2016.

إسم الشركة التابعة	رأس المال	نسبة التملك	النشاط الرئيسي
شركة الشمال لتجارة الاجهزة الكهربائية	5,000	100%	تجاري
شركة مير لتجارة الاجهزة المنزلية	5,000	100%	تجاري

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

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

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

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

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

3- السياسات المحاسبية الهامة

النقد والنقد المعادل

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

الذمم المدينة

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

تمثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الاستثمارات في أسهم الشركات لاغراض المتاجرة، وان الهدف من الاحتفاظ بها هو تحقيق الارباح من تقلبات الاسعار السوقية قصيرة الاجل او هامش ارباح المتاجرة. يتم إثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل بالقيمة العادلة عند الشراء (تقيد مصاريف الاقتناء في قائمة الدخل عند الشراء) ويعد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الاجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات او جزء منها يتم اخذ الارباح او الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل، ويتم قيد الارباح الموزعة او

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الاخر

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

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

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

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

القيمة العادلة

إن أسعار الاغلاق (شراء موجودات / بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للادوات المالية التي لها أسعار سوقية. في حال عدم توفر أسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الادوات المالية او عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها :-

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

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

- نماذج تسعير الخيارات.

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

التدني في قيمة الموجودات المالية

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

الاستثمارات العقارية

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

الموجودات غير الملموسة

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

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

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

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

الممتلكات والمعدات والهلاك المتراكم

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

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

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

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

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

التقاص

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

ضريبة الدخل

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

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

تحويل العملات الأجنبية

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

المخصصات

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

مخصص تدني المدينون

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

إستخدام التقديرات

إن اعداد القوائم المالية وفقا 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 ايضا على الايرادات والمصاريف والمخصصات، كما يتطلب من ادارة الشركة بشكل خاص القيام باحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وواقاتها الناجمة عن اوضاع 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 اوضاع 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 التعديل فيها والفترات المستقبلية التي يمكن

تحقق الايرادات والاعتراف بالمصاريف

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

يتم إثبات الايرادات الاخرى وفقا لمبدأ الاستحقاق.

يتم الاعتراف بالمصاريف وفقا لمبدأ الاستحقاق.

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

4- ذمم مدينة وأوراق قبض
أ- يتألف هذا البند مما يلي:-

2015	2016	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
2,542,455	2,588,561	ب	ذمم مدينة تجارية
6,882	6,865		أوراق قبض
(500,000)	(629,000)	ج	المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها
<u>2,049,337</u>	<u>1,966,426</u>		المجموع

ب - من ضمن الذمم المدينة التجارية ذمة مؤسسة المتقاعدين العسكريين البالغ رصيدها المدين كما في 31 كانون الاول 2016 مبلغ (1,110,912) دينار أردني وقد بلغ مجموع التحصيلات خلال عام 2016 مبلغ (570,443) دينار أردني.

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

2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
490,000	500,000	الرصيد في الاول من كانون الثاني
(76,936)	-	ديون معدومة
86,936	129,000	زيادة المخصص
<u>500,000</u>	<u>629,000</u>	الرصيد في نهاية السنة

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

5- أطراف ذات علاقة

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

2015	2016	طبيعة العلاقة
دينار أردني	دينار أردني	
143,475	149,936	تابعة
<u>143,475</u>	<u>149,936</u>	
ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام		
هير الشرق الأوسط للأجهزة		
المجموع		
4,229,201	-	مساهم
356,370	356,370	شركة شقيقة
<u>4,585,571</u>	<u>356,370</u>	
ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام		
عمان العامة للصناعات والتسويق		
هير الشرق الأوسط للتجارة		
المجموع		
4,195,089	-	مساهم
275,829	-	شركة شقيقة
<u>4,470,918</u>	<u>-</u>	
ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام		
مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية		
الأردنية للأجهزة الإلكترونية		
المجموع		

6- البضاعة في المستودعات

2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
284,157	329,025	بضاعة جاهزة
(50,000)	(50,000)	مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
<u>234,157</u>	<u>279,025</u>	الصافي

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

7- أرصدة مدينة أخرى

2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
12,837	9,554	مصاريف مدفوعة مقدما
13,299	2,887	ذمم موظفين
20,463	20,464	أمانات ضريبة الدخل
12,206	11,879	تأمينات مستردة
468,375	2,300	تأمينات نقدية وكفالات
78,828	50,466	ذمم مدينة أخرى
<u>606,008</u>	<u>97,550</u>	المجموع

8- إستثمارات في شركات تابعة

يمثل هذا الاستثمار نسبة 92,5% نسبة تملك الشركة الأم في شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة الكهربائية ذات المسؤولية المحدودة من رأسمالها البالغ 25,000,000 دينار / حصة ولقد تم تخفيض هذا الاستثمار نتيجة تخفيض رأس مال الشركة الأم في عام 2014 بموجب قرار الهيئة العامة غير العادي وقد استكملت الاجراءات في الشركة الأم لدى الجهات الرسمية الا انها لم تستكمل هذه الاجراءات في شركة هير الشرق الأوسط لدى الجهات الرسمية.

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

9- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر		
2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
733,878	733,878	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مدرجة *
668,465	668,465	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر غير مدرجة **
<u>1,402,343</u>	<u>1,402,343</u>	المجموع

* تتضمن الموجودات المالية أسهم مرهونة تفصيلها كما يلي:-

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

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

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

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

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

10- الممتلكات والمعدات - بالصفى

المجموع	سيارات	أجهزة ومعدات	ديكورات أثاث	أراضي *	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
2,084,971	438,299	434,013	738,893	473,766	التكلفة
55	-	55	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2016
2,085,026	438,299	434,068	738,893	473,766	إضافات
					الرصيد في 31 كانون الأول 2016
1,563,630	438,298	434,010	691,322	-	مجمع الأهلاك
39,976	-	-	39,976	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2016
1,603,606	438,298	434,010	731,298	-	إضافات
481,420	1	58	7,595	473,766	الرصيد في 31 كانون الأول 2016
540,814	1	3	67,044	473,766	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2016
					القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2015

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

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

11- القروض البنكية

المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
5,312,652	5,074,452	238,200
5,974,862	4,114,862	1,860,000
		31 كانون الاول 2016
		31 كانون الاول 2015

حصلت الشركة في شهر كانون الاول من عام 2007 على قرض من بنك الاستثمار العربي الاردني بمبلغ خمسة عشر مليون دينار أردني وتم سداؤه 9,687,348 دينار أردني من القرض وبلغ رصيد القرض كما في 31 كانون الاول 2016 مبلغ 5,312,652 دينار أردني .
وقد تم إعادة هيكلة القرض ليتم سداؤه على مدة (15) سنة بموجب أقساط ميسرة مما أدى الى المساعدة في العمليات التشغيلية.

الضمانات :-

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

كما 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.

الابقاء على الضمانات القائمة للبنك دون تغير اضافة الى ما ذكر اعلاه.

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

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

12- أرصدة دائنة أخرى

2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
158,602	166,307	أمانات ومخصصات أخرى
28,822	32,995	أمانات الضمان الاجتماعي والضرائب
68,124	64,667	مخصص إجازات الموظفين
37,849	36,987	مصاريف مستحقة
97,126	103,999	ذمم موظفين
17,324	17,324	مخصص رسوم الجامعات الاردنية
12,821	12,765	أمانات رديات إكتتاب
71,195	86,499	أمانات ضريبة المبيعات
288,641	449,332	ذمم دائنة أخرى
780,504	970,875	المجموع

13- رأس المال

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

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

وقد استكملت الاجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة والتموين / دائرة مراقبة الشركات بتاريخ 20 تشرين الاول 2014 بموجب كتابهم رقم (م ش 57461/1/368) بتاريخ 27 تشرين الاول 2014.

إلا أنه لم يتم إتخاذ اية إجراءات في الشركات التابعة لشركة الأم.

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

14- مصاريف البيع والتوزيع

2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
174,663	100,306	الرواتب والاجور وملحقاتها
19,962	13,515	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
90,282	66,546	الاجارات
16,140	593	مصاريف مشغل وتركيب مكيفات وقطع غيار
16,409	25,723	سيارات وتنقلات
12,612	7,313	كهرباء ومياه
5,556	2,327	بريد وبرق وهاتف
854	577	مصاريف تأمين
9,747	8,926	رسوم ورخص وطوابع
600	1,424	عمولة فيزا كارد
1,166	434	ضيافة ونظافة
577	424	صيانة
747	537	قرطاسية ومطبوعات
64,593	22,201	أخرى
<u>413,908</u>	<u>250,846</u>	المجموع

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

15- المصاريف الإدارية والعمومية

2015	2016	
دينار أردني	دينار أردني	
148,549	86,683	الرواتب والاجور وملحقاتها
15,109	11,998	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
30,625	35,000	الايجارات
28,805	32,691	رسوم ورخص وطوابع
21,000	21,000	بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
39,346	63,042	أتعاب مهنية
6,582	-	تأمين صحي
6,650	5,333	كهرباء ومياه
1,000	1,500	مصاريف كمبيوتر
3,186	1,598	سيارات وتنقلات
1,368	1,941	بريد وبرق وهاتف
1,063	1,066	نظافة وصيانة
756	601	قرطاسية ومطبوعات
1,922	8,054	أخرى
161	173	تأمين
71,834	1,595	غرامات حكومية
5,491	28,062	مصاريف قضائية
-	43	صيانة
-	900	طوابع
<u>383,447</u>	<u>301,280</u>	المجموع

16- التزامات محتملة ورد محامي الشركة

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

- مجيري كمبيالات برسم التأمين بمبلغ 35,000 دينار أردني .
- مقابل كفالات بنكية بالصافي بمبلغ 16,830 دينار أردني .
- حسب رد محامي الشركة فإن هناك قضايا مقامة على الشركة من الغير بمبلغ 280,977 دينار أردني لا تزال منظورة أمام القضاء.
- كذلك يوجد قضية منظورة امام محكمة البداية الضريبية قيمتها 63,936 دينار أردني.

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

17- معلومات القطاع

المجموع	إستثمارات	التجاري
238,420	-	238,420
238,420	-	238,420
(250,846)	-	(250,846)
(301,280)	-	(301,280)
(39,976)	-	(39,976)
(260,660)	-	(260,660)
(614,342)	-	(614,342)
15,643,114	1,541,793	14,101,321
7,912,175	-	7,912,175
259,079	-	259,079
259,079	-	259,079
(413,908)	-	(413,908)
(383,447)	-	(383,447)
(49,995)	-	(49,995)
(748,653)	-	(748,653)
(1,336,924)	-	(1,336,924)
20,494,693	1,541,793	18,952,900
13,505,116	-	13,505,116

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016

مجمل الربح

إجمالي إيراد القطاع

مصاريف البيع والتوزيع

مصاريف إدارية وعمومية

إستهلاكات وإطفاءات

تكاليف التمويل

خسارة القطاع

كما في 31 كانون الاول 2016

إجمالي موجودات القطاع

إجمالي مطلوبات القطاع

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2015

مجمل الربح

إجمالي إيراد القطاع

مصاريف البيع والتوزيع

مصاريف إدارية وعمومية

إستهلاكات وإطفاءات

تكاليف التمويل

خسارة القطاع

كما في 31 كانون الاول 2015

إجمالي موجودات القطاع

إجمالي مطلوبات القطاع

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

18- الخطة المستقبلية

تتمثل الخطة المستقبلية للمجموعة بما يلي :-

- أ- ترشيد وتخفيض المصاريف بكافة اشكالها .
- ب - العمل على تحصيل جزء كبير من المديونيات واستخدام المتحصل في تخفيض مديونية البنوك.
- ج - إعادة جدولة المديونية للبنك الدائن بشروط ميسره .
- د - اعادة جدولة مديونية الجهات الرسمية مثل الضمان الاجتماعي وضريبة المبيعات والاموال العامة.
- هـ - تعمل الشركة على زيادة راسمالها عن طريق الاكتتاب النقدي مما يوفر سيولة نقدية للشركة.

19- إدارة المخاطر

مخاطر الائتمان

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

مخاطر أسعار العملات الاجنبية

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

مخاطر أسعار الاسهم

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

مخاطر السيولة

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

مخاطر أسعار الفائدة

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

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

20- أرقام المقارنة

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

21- معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي صدرت ولم يحن موعد تطبيقها بعد

- معيار التقارير المالية الدولية رقم (9) الادوات المالية.
- معيار التقارير المالية الدولية رقم (15) اليرادات من التعاقد مع العملاء.
- معيار التقارير المالية الدولية رقم (16) الايجارات.
- تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (7) قائمة التدفقات النقدية .
- تعديل معيار التقارير المالية الدولية رقم (2) الدفع على اساس الاسهم .
- تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (12) ضرائب الدخل.
- تعديل معيار التقارير المالية الدولية رقم (4) عقود التأمين.
- تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (40) الاستثمارات العقارية.
- تعديل معيار التقارير المالية الدولية رقم (12) الاغصاح عن الملكية في المنشآت الاخرى.
- تعديل معيار المحاسبة الدولي رقم (28) الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة.

22- تحفظات تقرير المحاسب القانوني المستقل للشركات التابعة

أولا :- شركة هير الشرق الاوسط للأجهزة ذات المسؤولية المحدودة لعام 2014.

يتضمن تقرير المحاسب القانوني المستقل التحفظات التالية:-

أساس الرأي المتحفظ

- 1- من خلال مراجعتنا للذمم المدينة والدائنة وضمم شركات ذات علاقة مدينة ودائنة وكما هو ظاهر في القوائم المالية لم يطرأ عليها حركة خلال السنة.
 - 2- من خلال مراجعتنا لحساب أوراق دفع وشيكات اجله والبالغة (862,751) دينار تبين لنا انها حسابات عالقة منذ عام 2011 ولم نستلم اي تأكيد حولها.
 - 3- لم تقم الشركة باستهلاك الموجودات الثابتة للعام الحالي وهذا ما يتعارض مع المعيار الدولي رقم (8).
- فقرة توكيدية
بلغ مجموع خسارة الشركة (13,750,630) دينار أي ما نسبته 56% من رأس مال الشركة المسجل وهذا ما يتعارض مع قانون الشركات الاردني حسب المادة رقم 75.