

م.م. مصطفى

- (م.م. مصطفى)

- (م.م. مصطفى)

- (م.م. مصطفى)

- (م.م. مصطفى)

- (م.م. مصطفى)

الرقم: 9 / الجنوب / 2013

التاريخ: 2013/3/31

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

تحية طيبة و بعد،،،

استناداً لأحكام و تعليمات الإفصاح و المعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 ، نرفق لكم القوائم

المالية المنفصلة للفترة المنتهية في 2012/12/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الإدارة

درويش مصطفى الخليوي

(م.م. مصطفى)

SEC

شركة الجنوب للإلكترونيات م.م.
SOUTH ELECTRONICS CO. PLC.

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان

٢١ آذار ٢٠١٣

3391

12/3/2013

الرقم التسلسلي:

الجهة الخاتمة:

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المنفصلة
كما في 31 كانون الأول 2012

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 13 01

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

تقرير حول القوائم المالية:

لقد دققنا القوائم المالية المرفقة لشركة الجنوب للالكترونيات المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 31 كانون الاول 2012 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 الموحدة . إن إختيار تلك الإجراءات يستند الى اجتهاد المحاسب القانوني بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة سواء الناتجة عن الإحتيال او الخطأ. عند تقييم المحاسب القانوني للمخاطر يأخذ في الإعتبار نظام الرقابة الداخلي للشركة ذي الصلة باعداد وعرض القوائم المالية الموحدة بصورة عادلة وذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف ابداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة. يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية التي قامت بها الإدارة، اضافة الى تقييم العرض العام للقوائم المالية.

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

اساس الرأي المتحفظ:

- لم نتسلم القوائم المالية لشركة هير الشرق الاوسط للاجهزة الكهربائية (الشركة التابعة) كما في 31 كانون الاول 2012 حيث تبلغ نسبة التملك فيها 92,5% من رأسمال هذه الشركة وبالتالي لم نتمكن من اعداد قوائم مالية موحدة للشركة بذلك التاريخ .
- لم يتم تزويدنا بتأييد ذمة مؤسسة المتقاعدين العسكريين البالغ رصيدها بتاريخ 31 كانون الاول 2012 مبلغ 2,426,876 ديناراً للتأكد من صحة هذا الرصيد بذلك التاريخ.
- لم يتم تزويدنا بتأييدات الذمم المدينة (ذمم اطراف ذات علاقة) البالغ رصيدها بتاريخ 31 كانون الاول 2012 مبلغ 10,107,352 ديناراً للتأكد من صحة هذا الرصيد بذلك التاريخ.
- لم يتم تزويدنا بتأييدات الذمم الدائنة (ذمم اطراف ذات علاقة) البالغ رصيدها بتاريخ 31 كانون الاول 2012 مبلغ 4,431,009 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 وحصة الشركة فيها مبلغ 668,465 دينار ويعادل تقريباً 18% من رأس مال الشركة البالغ 3,550,000 دينار. الا ان الاستثمار لا يزال مسجلاً بالكلفة لتاريخ القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2011. ولم يتم اعادة تقييمه لغاية تاريخ تقرير المحاسب القانوني المستقل لعام 2012 انظر ايضاح (12).

الرأي:

برأينا، وباستثناء الاثر المادي لما ذكرناه أعلاه فإن القوائم المالية تظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي لشركة الجنوب للالكترونيات المساهمة العامة المحدودة كما في 31 كانون الاول 2012 وأداءها 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 وان 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 أعلاه.

عن ابراهيم العباسي وشركاه


احمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 28 شباط 2013

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المنفصلة

31 كانون الأول 2011	31 كانون الأول 2012	إيضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
84,936	98,139	6	النقد والنقد المعادل
355,784	144,510		شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
272,245	279,437		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
3,568,591	2,742,746	7	نعم مدينة وأوراق قبض - بالصافي
529,201	876,697	8	نعم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
1,974,279	411,523	9	البضاعة في المستودعات
345,103	183,168	10	الحسابات المدينة المتنوعة
7,130,139	4,736,220		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
9,259,891	9,257,720	8	نعم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام
23,131,146	23,136,146	11	إستثمارات في شركات تابعة
1,765,687	1,470,957	12	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
991,814	804,910	13	الممتلكات والمعدات - بالصافي
35,148,538	34,669,733		مجموع الموجودات غير المتداولة
42,278,677	39,405,953		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 2011	31 كانون الأول 2012	إيضاح	
دينار اردني	دينار اردني		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
216,921	47,250	14	بنوك دائنة
509,003	366,463		نعم دائنة
103,933	1,297	8	نعم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
1,130,063	1,130,063		تسهيلات تمويل على الهامش
1,300,985	356,416		شيكات مؤجلة الدفع تستحق خلال عام
1,732,893	1,022,010	15	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
686,896	400,819	16	الحسابات الدائنة المتنوعة
5,680,694	3,324,318		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
6,765,392	7,891,000	15	قروض طويلة الأجل
80,000	-		شيكات مؤجلة الدفع تستحق لأكثر من عام
4,191,548	4,429,712	8	نعم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام
11,036,940	12,320,712		مجموع المطلوبات غير المتداولة
16,717,634	15,645,030		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
(17,495,894)	(17,790,624)	17	التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي
(7,295,884)	(8,801,274)		الخسائر المتراكمة في نهاية السنة
25,561,043	23,760,923		صافي حقوق الملكية
42,278,677	39,405,953		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 2011	31 كانون الأول 2012	إيضاح	
دينار اردني	دينار اردني		صافي المبيعات
7,913,314	5,077,098		تكلفة المبيعات
(6,373,353)	(4,400,642)		مجمل ربح السنة
1,539,961	676,456		مصاريف البيع والتوزيع
(1,154,067)	(944,696)	18	مصاريف ادارية وعمومية
(371,320)	(303,931)	19	إهتلاكات وإطفاءات
(197,456)	(217,598)		ديون مشكوك في تحصيلها
(40,000)	(50,000)		خسائر بيع موجودات مالية
(719)	-		التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية من خلال قائمة الدخل
(54,829)	7,192		أرباح بيع ممتلكات ومعدات وفروع
10,916	17,241		تكاليف التمويل
(751,389)	(673,952)		فوائد بنكية دائنة
560	-		إيرادات أخرى
25,578	22,894		خسارة السنة
(992,765)	(1,466,394)		
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة السنة			
50,000,000	50,000,000		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(0.020)	(0.029)		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 2011	31 كانون الأول 2012	إيضاح
دينار اردني	دينار اردني	
(992,765)	(1,466,394)	
(1,969,057)	(294,730)	17
(94,933)	-	
(3,056,755)	(1,761,124)	

خسارة السنة

بنود الدخل الشامل الآخر

صافي التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية من خلال الدخل الشامل الآخر
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

رأس المال	الإحتياطي الإيجاري	الإحتياطي الاختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الخسائر المتراكمة	الصافي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012					
50,000,000	297,734	55,087	(17,495,894)	(7,295,884)	25,561,043
-	-	-	-	(38,996)	(38,996)
50,000,000	297,734	55,087	(17,495,894)	(7,334,880)	25,522,047
-	-	-	(294,730)	(1,466,394)	(1,761,124)
50,000,000	297,734	55,087	(17,790,624)	(8,801,274)	23,760,923
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011					
50,000,000	297,734	55,087	15,133	(21,731,391)	28,636,563
-	-	-	(15,541,970)	15,541,970	-
-	-	-	-	(18,765)	(18,765)
50,000,000	297,734	55,087	(15,526,837)	(6,208,186)	28,617,798
-	-	-	(1,969,057)	(992,765)	(2,961,822)
-	-	-	-	(94,933)	(94,933)
50,000,000	297,734	55,087	(17,495,894)	(7,295,884)	25,561,043
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012 (قبل التعديل)					
تعديلات سنوات سابقة					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2012 (المعدل)					
الخسارة والخسارة الشاملة للسنة					
للرصيد في 31 كانون الأول 2012					
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011 (قبل التعديل)					
أثر التطبيق المبكر لمعيار التقارير المالي الدولي (9)					
تعديلات سنوات سابقة					
الرصيد في 1 كانون الثاني 2011 (المعدل)					
الخسارة والخسارة الشاملة للسنة					
خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة					
العللة من خلال الدخل الشامل الآخر					
للرصيد في 31 كانون الأول 2011					

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

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المنفصلة

31 كانون الأول 2011	31 كانون الأول 2012	إيضاح
دينار اردني	دينار اردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		خسارة السنة
(992,765)	(1,466,394)	إهلاكات وإطفاءات
197,456	240,897	أرباح / خسائر بيع ممتلكات ومعدات وفروع
(10,916)	(17,241)	ديون مشكوك في تحصيلها
40,000	50,000	تكاليف التمويل
750,829	673,952	تعديلات سنوات سابقة
(18,765)	(38,996)	فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
54,829	(7,192)	الخسارة / الربح التشغيلي قبل التغيير في بنود رأس المال العامل
20,668	(564,974)	التغيير في بنود رأس المال العامل
		شيكات برسم التحصيل
287,940	211,274	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
97,752	-	نعم مدينة أطراف ذات علاقة
56,599	(345,325)	نعم مدينة وأوراق قبض
299,829	770,703	البضاعة في المستودعات
(425,044)	1,562,756	الحسابات المدينة المتنوعة
55,599	161,935	الذمم الدائنة
(148,572)	(142,540)	نعم دائنة أطراف ذات علاقة
3,742,758	135,528	الحسابات الدائنة المتنوعة
239,574	(286,077)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
4,227,103	1,503,280	التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
155,067	-	موجودات مالية محتفظ بها لتاريخ الاستحقاق
500,000	-	شراء ممتلكات ومعدات
(6,400)	(51,610)	إستثمارات في شركات تابعة
-	(5,000)	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات وفروع
12,750	20,000	فوائد مقبوضة
560	-	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
661,977	(36,610)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		بنوك دائنة
(215,467)	(169,671)	قروض
(685,985)	414,725	تسهيلات تمويل على الهامش
306,749	-	فوائد تمويل مدفوعة
(751,389)	(673,952)	شيكات مؤجلة الدفع وأوراق دفع
(3,759,450)	(1,024,569)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(5,105,542)	(1,453,467)	التغيير في رصيد النقد والنقد المعادل
(216,462)	13,203	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2012
301,398	84,936	النقد والنقد المعادل في 31 كانون الأول 2012
84,936	98,139	

6

" 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 31 اذار 2013 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 الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

3. تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية عدداً من المعايير الدولية للتقارير المالية، وسيتم تطبيق هذه المعايير بعد تاريخ 31 كانون الأول 2012، وتتوقع إدارة الشركة أن تطبيق هذه المعايير في المستقبل لن يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة.

وفيما يلي ملخص لأهم المعايير وتواريخ تطبيقها:

<u>رقم المعيار</u>	<u>موضوع المعيار</u>	<u>تاريخ التطبيق</u>
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 10	القوائم المالية الموحدة	السنوات التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 11	العمليات المشتركة	السنوات التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 12	الإفصاح حول الإستثمار في الشركات	السنوات التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2013
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13	قياس القيمة العادلة	السنوات التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2013

4. استخدام التقديرات

إن أعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية لأعداد التقارير المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واحكام واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح 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 وأوقات 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 والاقتراضات بشكل مستمر من قبل الإدارة ويتم معالجة التعديلات في التقديرات المحاسبية بتطبيقها والاعتراف 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. ملخص السياسات المحاسبية الهامة

النقد والنقد المعادل

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

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 متوقعاً خلال مدة سنة واحدة أو أقل فيتم تصنيفها كموجودات متداولة، وإلا فيتم إدراجها كموجودات غير متداولة، يتم الاعتراف أساساً بالذمم التجارية المدينة عند نشوئها بقيمتها العادلة وتقاس لاحقاً على أساس التكلفة المطفأة باستخدام طريقة المردود الفعلي للفائدة ناقصاً مخصص الانخفاض في القيمة.

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

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

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

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

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

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل 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 ويعد 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.

التقاص

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

البضاعة

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

نعم دائنة ومستحقات

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

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

العمر الإنتاجي المقدر بالسنوات

8	أجهزة معدات
11	ديكورات
8	سيارات

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

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

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

القروض والبنوك الدائنة

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

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

المخصصات

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

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 والضريبية للموجودات والمطلوبات.

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 ويعاد 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.

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

6. النقد والنقد المعادل

31 كانون الاول 2011	31 كانون الاول 2012	
دينار اردني	دينار اردني	
20,061	3,432	نقد في الصندوق
64,875	94,707	نقد لدى البنوك
84,936	98,139	المجموع

7. نعم مدينة وأوراق قبض

31 كانون الاول 2011	31 كانون الاول 2012	
دينار اردني	دينار اردني	
3,973,041	3,197,166	نعم مدينة تجارية
35,550	35,580	أوراق قبض
(440,000)	(490,000)	المتراكم لقاء الديون المشكوك في تحصيلها *
3,568,591	2,742,746	الصافي

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

31 كانون الاول 2011	31 كانون الاول 2012	
دينار اردني	دينار اردني	
400,000	440,000	الرصيد في الأول من كانون الثاني
40,000	50,000	المتراكم المقتطع خلال السنة
440,000	490,000	الرصيد في نهاية السنة

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

8. ذمم أطراف ذات علاقة

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

طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	31 كانون الأول 2012	31 كانون الأول 2011
		دينار أردني	دينار أردني

ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام

درويش الخليلي وأولاده	مساهم	تجاري	761,791	480,593
المجمع الوطني المتكامل	شركة شقيقة	تجاري	-	47,999
رم علاء الدين للصناعات الهندسية	شركة شقيقة	تجاري	2,763	-
هير الشرق الأوسط للأجهزة	شركة شقيقة	تمويلي	85,078	609
شركة الشمال لتجارة الأجهزة الكهربائية	شركة شقيقة	تمويلي	27,065	-
المجموع			876,697	529,201

ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام

عمان العامة للصناعات والتسويق	مساهم	تمويلي	8,905,070	8,905,070
هير الشرق الأوسط للتجارة	شركة شقيقة	تمويلي	352,650	352,650
الأردنية للأجهزة الإلكترونية	شركة شقيقة	تجاري	-	2,171
المجموع			9,257,720	9,259,891

ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام

رم علاء الدين للصناعات الهندسية	شركة شقيقة	تجاري	-	103,933
المجمع الوطني المتكامل	شركة شقيقة	تجاري	1,297	-
المجموع			1,297	103,933

ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة	مساهم	تجاري وتمويلي	4,153,883	4,191,548
الأردنية للأجهزة الإلكترونية	شركة شقيقة	تجاري	275,829	-
المجموع			4,429,712	4,191,548

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

المعاملات مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة بقائمة الدخل الشامل

مبيعات		مشتريات		
2011	2012	2011	2012	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
-	-	2,009,623	1,039,224	مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة
740,528	406,897	1,478,855	-	شركة درويش الخليوي وأولادة
4,038	-	460,537	-	شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
744,566	406,897	3,949,015	1,039,224	المجموع

شركات مؤجلة الدفع تخص أطراف ذات علاقة

2011	2012	
دينار اردني	دينار اردني	
90,000	25,200	شركة درويش الخليوي وأولادة
280,000	-	الشركة الأردنية للأجهزة الإلكترونية
60,000	-	شركة رم علاء الدين للصناعات الهندسية
430,000	25,200	المجموع

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

2011	2012	
دينار اردني	دينار اردني	
84,046	89,636	المنافع (رواتب، مكافآت ومنافع أخرى)
84,046	89,636	المجموع

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

9. البضاعة في المستودعات

31 كانون الاول 2011	31 كانون الاول 2012	
دينار اردني	دينار اردني	
1,638,631	649,513	بضاعة جاهزة
92,426	62,010	قطع غيار
543,222	-	بضاعة في البورند
2,274,279	711,523	المجموع
(300,000)	(300,000)	مخصص بضاعة تالفة وبطينة الحركة
1,974,279	411,523	الصافي

10. الحسابات المدينة المتنوعة

31 كانون الاول 2011	31 كانون الاول 2012	
دينار اردني	دينار اردني	
55,799	41,330	مصاريف مدفوعة مقدما
20,713	30,285	نعم موظفين
3,433	30,771	تأمينات نقدية و كفالات
15,073	15,073	أمانات ضريبة الدخل
10,676	10,906	تأمينات مستردة
21,248	8,277	أمانات ضريبة مبيعات
39,395	46,526	أخرى
178,766	-	طلبات
345,103	183,168	المجموع

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

11. إستثمارات في شركات تابعة

31 كانون الاول 2011	31 كانون الاول 2012
دينار اردني	دينار اردني
23,131,146	23,131,146
-	5,000
23,131,146	23,136,146

شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة الكهربائية *
شركة الشمال لتجارة الأجهزة الكهربائية **
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 2012 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 وتاريخ تأسيس الشركة 20 أيلول 2012 وبالتالي لم يتم عمل قوائم مالية لهذه الشركة بسبب تأسيس الشركة في الربع الأخير من عام 2012.

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

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

31 كانون الأول 2011	31 كانون الأول 2012	
دينار أردني	دينار أردني	
1,097,222	802,492	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مدرجة في الأسواق المالية *
668,465	668,465	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر - لا يتوفر لها أسعار سوقية **
1,765,687	1,470,957	المجموع

* تتضمن الموجودات المالية أسهم مرهونة تفاصيلها كما يلي:

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

- 1,300,00 سهم في شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة مرهونة لصالح بنك الإسكان كضمان لتسهيلات بنكية ممنوحة للشركة قيمتها العادلة 182,000 دينار أردني.

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

- هنالك أسهم محجوزة لقاء عضوية الشركة في مجلس الإدارة قيمتها العادلة 229,400 دينار أردني .

** يمثل هذا المبلغ قيمة الإستثمار في شركة هير الشرق الأوسط بنسبة 18% من رأس المال المصرح به والمدفوع والمسجل بالدفاتر بالكلفة لتعذر قياس قيمتها العادلة بموثيقية كافية.

• لم يتم إعادة تقييم بعض إستثمارات الشركة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل والدخل الشامل لغاية 31 كانون الأول 2012 بسبب إيقافها عن التداول ،حيث بلغت القيمة العادلة للإستثمارات غير المقيمة وفقا لآخر تقييم كما يلي:-

دينار أردني

33,618

موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل

565,800

موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

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

13. الممتلكات والمعدات

أراضي *	ديكورات ولثا	أجهزة ومعدات	السيارات	المجموع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
473,766	738,483	434,013	386,689	2,032,951	الرصيد في 1 كانون الثاني 2012
-	-	-	51,610	51,610	إضافات
473,766	738,483	434,013	438,299	2,084,561	الرصيد في 31 كانون الأول 2012
-	501,027	327,364	235,972	1,064,363	الإهلاك
-	47,683	85,377	82,228	215,288	الرصيد في 1 كانون الثاني 2012
-	548,710	412,741	318,200	1,279,651	إضافات
473,766	189,773	21,272	120,099	804,910	الرصيد في 31 كانون الأول 2012
473,766	237,456	106,649	173,943	991,814	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2012
					القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2011

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

14. البنوك الدائنة

حصلت الشركة على تسهيلات بنكية من بنك الأردن وعلى النحو التالي:

- تمويل مشتريات بسقف 300,000 دينار أردني بمعدل فائدة 9.5% وبدون عمولة.
- تمويل مبيعات محلية بسقف 200,000 دينار أردني بمعدل فائدة 9.5% وبدون عمولة.

إن التسهيلات ممنوحة بضمان رهن عقاري من الدرجة الأولى لصالح البنك بقيمة 550,000 دينار أردني على قطعة الأرض رقم 1203 حوض 5 المدورة من أراضي شمال عمان و رهن سيارات عدد (2) قائم بمبلغ إجمالي 35,000 دينار أردني وبالكفالة الشخصية للسيد أسامة درويش الخليلي.

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

15. القروض

المجموع	أقساط قروض طويلة الأجل	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق الدفع خلال عام
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
8,913,010	7,891,000	1,022,010
8,498,285	6,765,392	1,732,893

31 كانون الأول 2012
31 كانون الأول 2011

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 اضافة 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% سنوياً وبدون عمولة.
- سقف فتح وتمويل اعتمادات مستندية (بالاطلاع او مؤجلة الدفع) بمبلغ 250,000 دينار وذلك لاستيراد و/او شراء بضائع من السوق المحلي دون ايداعها في البوندد بتأمين نقدي 5% من قيمة اي اعتماد ويتم سداد كل اعتماد يتم تمويله 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 تغير 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 مسددة 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.

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

16. الحسابات الدائنة المتنوعة

31 كانون الاول 2011	31 كانون الاول 2012	
دينار اردني	دينار اردني	
110,233	105,924	أمانات ومخصصات أخرى
47,275	76,472	مصاريف مستحقة
407,689	50,081	إعتمادات
-	50,000	شيكات تأمين
43,585	43,585	مخصص إجازات موظفين
33,718	39,241	أمانات الضمان الإجتماعي وضريبة الدخل
17,324	17,324	مخصص رسوم جامعات أردنية
12,905	12,878	أمانات رديت إكتتاب
6,304	5,314	نعم موظفين
7,863	-	مخصص صندوق دعم البحث العلمي
686,896	400,819	المجموع

17. التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي

31 كانون الاول 2011	31 كانون الاول 2012	
دينار اردني	دينار اردني	
15,133	(17,495,894)	الرصيد في بداية السنة
(1,969,057)	(294,730)	التغير في القيمة العادلة من تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة
(15,541,970)	-	من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
(17,495,894)	(17,790,624)	أثر التطبيق المبكر لمعيار التقارير المالي الدولي (9)
		الرصيد في نهاية السنة

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

18. مصاريف البيع والتوزيع

31 كانون الاول 2011	31 كانون الاول 2012	
دينار اردني	دينار اردني	
431,290	405,665	الرواتب والأجور وملحقاتها
225,198	202,064	الإيجارات
149,802	101,337	مصاريف مشغل وتركيب مكيفات وقطع غيار
85,121	17,568	دعاية وإعلان
76,816	68,116	مصاريف سيارات وتنقلات
42,937	37,243	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
38,477	24,218	بريد وبرق وهاتف
25,305	10,851	رسوم ورخص وطوابع
21,079	21,007	مصاريف كهرباء مياه
17,287	13,210	مصاريف تأمين
6,562	4,101	عمولة فيزا كارد
3,883	3,919	قرطاسية ومطبوعات
3,625	2,900	ضيافة ونظافة
3,038	2,966	مصاريف صيانة
23,647	29,531	أخرى
1,154,067	944,696	المجموع

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المنفصلة

19. المصاريف الإدارية والعومية

31 كانون الاول 2011	31 كانون الاول 2012	
دينار اردني	دينار اردني	
142,223	139,975	رواتب وأجور وملحقاتها
15,255	33,193	أتعاب مهنية
25,972	28,955	رسوم ورخص وطوابع
27,000	24,977	بدل تنقلات مجلس الإدارة
20,000	20,000	الإيجارات
19,665	17,433	مصاريف التأمين الصحي
8,153	10,497	كهرباء ومياه
12,343	10,792	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
4,202	4,119	مصاريف سيارات
4,089	3,543	نظافة وضيافة
1,761	2,859	قرطاسية ومطبوعات
3,784	2,632	بريد وبرق وهاتف
4,513	2,265	أخرى
29,652	1,930	مصاريف كمبيوتر
3,151	661	تأمين
2,932	100	تبرعات
18,600	-	خصم شيكات
16,669	-	مصاريف تذاوير
11,356	-	غرامات
371,320	303,931	المجموع

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

20. معلومات القطاع

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

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة إقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات إقتصادية.

وتشتمل الشركة على قطاعات الأعمال التجاري وإيرادات الإستثمار.

التجاري	الإستثمارات	المجموع
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
676,456	7,192	683,648
676,456	7,192	683,648
(944,696)	-	(944,696)
(303,931)	-	(303,931)
(217,598)	-	(217,598)
(673,952)	-	(673,952)
(50,000)	-	(50,000)
40,135	-	40,135
(1,473,586)	7,192	(1,466,394)
14,569,413	24,886,540	39,455,953
15,645,030	-	15,645,030

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012

مجل ربح القطاع
إجمالي إيراد 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

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2011

مجل ربح / خسارة القطاع
إجمالي إيراد 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

1,539,961	(55,548)	1,484,413
1,539,961	(55,548)	1,484,413
(1,154,067)	-	(1,154,067)
(371,320)	-	(371,320)
(197,456)	-	(197,456)
(750,829)	-	(750,829)
(40,000)	-	(40,000)
36,494	-	36,494
(937,217)	(55,548)	(992,765)
17,109,599	25,169,078	42,278,677
16,717,634	-	16,717,634

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

21. 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 الإجمالي والإختياري والتغير المتراكم في القيمة العادلة والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها 23,760,923 دينار كما في 31 كانون الأول 2012 مقابل 25,561,043 دينار في 31 كانون الأول 2011.

22. 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.

23. 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 2011	31 كانون الأول 2012	
دينار اردني	دينار اردني	
84,936	98,139	النقد والنقد المعادل
355,784	144,510	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
272,245	279,437	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
3,568,591	2,742,746	نعم مدينة وأوراق قبض - بالصافي
529,201	876,697	نعم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
1,765,687	1,470,957	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
6,576,444	5,612,486	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 إلتزاماتها في تواريخ إستحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنويع مصادر التمويل وإدارة الموجودات والمطلوبات وموائمة آجالها. ويلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات (غير مخصومة) على أساس الفترة المتبقية للإستحقاق التعاقدية كما بتاريخ القوائم المالية:

المجموع	أكثر من سنة	أقل من سنة
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
47,250	-	47,250
366,463	-	366,463
4,431,009	4,429,712	1,297
1,130,063	1,130,063	-
356,416	-	356,416
400,819	-	400,819
8,913,010	7,891,000	1,022,010
15,645,030	13,450,775	2,194,255

31 كانون الأول 2012

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

31 كانون الأول 2011

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

216,921	-	216,921
509,003	-	509,003
4,295,481	4,191,548	103,933
1,130,063	-	1,130,063
1,380,985	80,000	1,300,985
686,896	-	686,896
8,498,285	6,765,392	1,732,893
16,717,634	11,036,940	5,680,694

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

24. التزامات محتملة

- يوجد على الشركة التزامات محتملة بتاريخ القوائم المالية وكما يلي:-
- مقابل إتمادات مستندية بالصافي ببلغ 518,722 دينار أردني.
 - مقابل كفالات بنكية بالصافي ببلغ 30,897 دينار أردني.

25. أرقام المقارنة

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