

F.S - SEC0 - 2-4-2006

التاريخ : ٢٠٠٦/٣/٣٠

الرقم : جنوب / مساهمين ٧ / ٢٠٠٦

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين

١٨٦٨ ٠٦ ٠٣ ٣٠ ١٤ ١٠

J.S.C.

تحية طيبة وبعد ،،،،

نرفق لكم طياً البيانات المالية الموحدة وتقرير مدققي الحسابات كما هي في ٣١ كانون الأول

٢٠٠٥ لشركة الجنوب للإلكترونيات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،،

أحمد الخليلي
المدير العام

تسليم
المستفيد
٢٠١٤

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٠ آذار ٢٠٠٦
الرقم المتسلسل ٥٥٩
رقم الملف
الجهة المختصة

①

شركة الجنوب للإلكترونيات

شركة مساهمة عامة

البيانات المالية الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
وتقرير مدققي الحسابات

المليون العرب
(أعضاء في جرانت ثورنتون)

شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة مساهمة عامة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

صفحة

- ٢ - تقرير مدققي الحسابات
- ٣ - الميزانية العامة الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
- ٤ - بيان الدخل الموحد للفترة من ١ تموز حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
- ٥ - بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للفترة من ١ تموز حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
- ٦ - بيان التدفقات النقدية الموحد للفترة من ١ تموز حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
- ٧ - ١١ - إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة

المهنيون العرب
مستشارون ومحاسبون قانونيون
أعضاء في جرائنت ثورنتون

تقرير مدققي الحسابات

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

لقد دققنا الميزانية العامة المرفقة لشركة الجنوب للإلكترونيات المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ وكلا من بيان الدخل الموحد والتغيرات في حقوق المساهمين الموحد والتدفقات النقدية الموحدة للفترة من ١ تموز حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥، إن إعداد البيانات المالية هي من مسؤولية مجلس إدارة الشركة، وإن مسؤوليتنا هي إبداء الرأي فيها استنادا لأعمال التدقيق التي قمنا بها. لم نقم بتدقيق البيانات المالية لاحدى الشركات التابعة لشركة الجنوب للإلكترونيات المساهمة العامة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ والتي تشكل موجوداتها وإيراداتها ما نسبته ١٧% و ٢٥% من مجموع الموجودات والإيرادات الواردة في البيانات المالية المرفقة، لقد تم تدقيق تلك البيانات من قبل مدقق حسابات آخر تم تزويدنا بتقريره غير المتحفظ حولها، وأن رأينا فيما يتعلق بتلك الموجودات والإيرادات يعتمد بشكل كامل على تقرير المدقق الآخر.

لقد تم تدقيقنا لهذه البيانات وفقا لمعايير التدقيق الدولية والتي تتطلب بأن يكون الهدف من تخطيطنا وتنفيذنا لأعمال التدقيق التي قمنا بها هو التوصل إلى درجة معقولة من القناعة بأن البيانات المالية لا تتضمن أية أخطاء جوهرية. وقد اشتملت أعمال التدقيق التي قمنا بها فحص عينات من المستندات والأدلة المؤيدة للمبالغ والمعلومات الواردة في البيانات المالية، كما اشتملت على تقييم للمبادئ المحاسبية المتبعة وللتقديرات الهامة التي استندت إليها الإدارة في إعداد هذه البيانات وتقييما عاما لطريقة عرضها، وفي اعتقادنا أن أعمال التدقيق التي قمنا بها وتقرير المدقق الآخر تشكل أساسا معقولا نستند إليه في إبداء رأينا على هذه البيانات.

برأينا، بناء على تدقيقنا وتقرير المدقق الآخر، فإن البيانات المالية المرفقة تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة الجنوب للإلكترونيات المساهمة العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية الموحدة للفترة من ١ تموز حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥، وفقا للقانون وللمعايير التقارير المالية الدولية ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

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

المهنيون العرب

ابراهيم حمودة

(إجازة رقم ٦٠٦)

عمان في ٢١ شباط ٢٠٠٦

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

(بالدينار الأردني)

الموجودات	إيضاح	٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	١ تموز ٢٠٠٥
موجودات متداولة			
نقد في الصندوق ولدى البنوك		٤٠٦,٢٥١	٤,٠٩٩,٢٢٨
شيكات برسم التحصيل		١,٤٥٧,٩١٨	٧١٢,١٢٦
أوراق مالية بالقيمة العادلة		١,٥٢٢,١١٧	١,٢٦٦,٩٦٠
ذمم مدينة وأوراق قبض، بالصافي	٣	٩,٠٦٠,٢٣٧	١٥,٧٠١,٨٣٥
ذمم جهات ذات علاقة مدينة	٤	٢٦٤,٦٣٧	١٣٨,٧٩٨
بضاعة، بالصافي	٥	١١,٩٥٥,٨٠٥	٦,٢٧٨,٢٥١
بضاعة بالطريق		٢,٠٤٣,٢٦٥	١٣,١٧٨,٧٣٢
أرصدة مدينة أخرى	٦	٨٩٨,٥٣٠	١,٥٥٨,٩٣٤
مجموع الموجودات المتداولة		٢٧,٦٠٨,٧٦٠	٤٢,٩٣٤,٨٦٤
تأمينات نقدية مقابل تسهيلات بنكية		٣,١٨٥,٢٣١	١٠٦,٥٠٠
موجودات ثابتة، بالصافي	٧	١٢,٦١٣,٥٦٩	١٢,٦٧٠,٩٥٧
موجودات أخرى، بالصافي		٨٢,٥٥٨	٩٧,٨٣٠
مشاريع تحت التنفيذ		٣٦٨,٨٢٩	—
مجموع الموجودات		٤٣,٨٥٨,٩٤٧	٥٥,٨١٠,١٥١
المطلوبات وحقوق المساهمين			
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة	٨	٨٠٨,٢٦٥	٩٤٦,٥٨٧
تسهيلات تمويل على الهامش	٩	٥٠٣,٦٧٠	٥٠٢,٤٢٤
ذمم دائنة		٦٨٦,٦١٤	١,٥١١,٢٦٤
أرصدة دائنة أخرى	١٠	٢٦٢,٥٧٦	١,٣٧٨,٨٠٠
شيكات آجلة وأوراق دفع		١١,٤١٣,١٦٢	١٥,٧٥٣,٩٩٨
ذمم جهات ذات علاقة دائنة	١١	٨,٧٨٧,٧٢٩	١٨,١٥١,٠٨٥
مجموع المطلوبات المتداولة		٢٢,٤٦٢,٠١٦	٣٨,٢٤٤,١٥٨
ذمم شركاء في شركات تابعة		١٠٣,٦٠٠	١,٢٧٨,٠٠٠
قرض من جهة ذات علاقة	١٢	٦,١٧٤,٥٨٢	٥,٨٥٩,٣٤٧
قروض طويلة الأجل	١٣	٣,٥٥٠,٠٠٠	—
حقوق المساهمين			
رأس المال المدفوع		٧,٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
احتياطي إجباري		١٦٠,٤٩١	١٦٠,٤٩١
احتياطي اختياري		٥٥,٠٨٧	٥٥,٠٨٧
أرباح مرحلة		(٣٩,٢٣٣)	٥٢,٠٩٩
صافي حقوق المساهمين		٧,٦٧٦,٣٤٥	٧,٧٦٧,٦٧٧
حقوق الأقلية		٣,٨٩٢,٤٠٤	٢,٦٦٠,٩٦٩
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٤٣,٨٥٨,٩٤٧	٥٥,٨١٠,١٥١

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة مساهمة عامة
بيان الدخل الموحد للفترة من ١ تموز حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

من ١ تموز حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥	
١٥,٢٤٨,٤٢١	صافي المبيعات
(١٣,٤٨٧,٣٧٣)	تكلفة المبيعات
١,٧٦١,٠٤٨	مجمّل الربح
(٨٥٨,٧٠٤)	مصاريف بيع وتوزيع
(٦٣٤,٧٠٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(٩٠,٧٠٨)	استهلاكات وإطفاءات
١٧٦,٩٣٠	الربح من العمليات التشغيلية
١٥٦,١٨٠	أرباح تقييم أوراق مالية
١٨٩,٧٩٦	إيرادات أخرى
(٩١٣,٥٧٥)	مصاريف تمويل
(٣٩٠,٦٦٩)	(خسارة) الفترة وتعود إلى:
(٩١,٣٣٢)	مساهمي الشركة
(٢٩٩,٣٣٧)	حق الأقلية
(٣٩٠,٦٦٩)	المجموع

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

شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة مساهمة عامة محدودة
بيان التغيرات في حقوق المساهمين الموحد للفترة من ١ تموز حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

المجموع	خسائر مدورة	الاحتياطي		رأس المال المدفوع	الرصيد كما في ١ تموز ٢٠٠٥ خسارة الفترة الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
		الاختياري	الإجباري		
٧,٧٦٧,٦٧٧	٥٢,٠٩٩	٥٥,٠٨٧	١٦٠,٤٩١	٧,٥٠٠,٠٠٠	
(٩١,٣٣٢)	(٩١,٣٣٢)	—	—	—	
<u>٧,٦٧٦,٣٤٥</u>	<u>(٣٩,٢٣٣)</u>	<u>٥٥,٠٨٧</u>	<u>١٦٠,٤٩١</u>	<u>٧,٥٠٠,٠٠٠</u>	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه البيانات المالية الموحدة

شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة مساهمة عامة
بيان التدفقات النقدية الموحد للفترة من ١ تموز حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(بالدينار الأردني)

من ١ تموز حتى
٣١ كانون الأول
٢٠٠٥

	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
(٩١,٣٣٢)	(خسارة) الفترة
(٢٩٩,٣٣٧)	حق الأقلية من نتائج أعمال الفترة
٦٧٢,٣٢٧	استهلاكات
(١٥٦,١٨٠)	أرباح تقييم أوراق مالية
	(الزيادة) (النقص) في الموجودات المتداولة
(٧٤٥,٧٩٢)	شيكات برسم التحصيل
(٩٨,٩٧٧)	أوراق مالية بالقيمة العادلة
٦,٦٤١,٥٩٨	ذمم مدينة وأوراق قبض
(١٢٥,٨٣٩)	ذمم جهات ذات علاقة مدينة
(٥,٦٧٧,٥٥٤)	بضاعة
(٣,٠٧٨,٧٣١)	تأمينات نقدية مقابل تسهيلات نقدية
١١,١٣٥,٤٦٧	بضاعة بالطريق
٦٦٠,٤٠٤	أرصدة مدينة أخرى
	(الزيادة) (النقص) في المطلوبات المتداولة
(٨٢٤,٦٥٠)	ذمم دائنة
(٩,٣٦٣,٣٥٦)	ذمم جهات ذات علاقة دائنة
(٤,٣٤٠,٨٣٦)	شيكات آجلة وأوراق دفع
(١,١١٦,٢٢٤)	أرصدة دائنة أخرى
(٦,٨٠٩,٠١٢)	صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
(٥٩٩,٦٦٧)	موجودات ثابتة
(٣٦٨,٨٢٩)	مشاريع تحت التنفيذ
(٩٦٨,٤٩٦)	صافي التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار
	التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٣,٥٥٠,٠٠٠	قروض
(٥٠٢,٤٢٤)	تسهيلات تمويل على الهامش
٣٦٥,٣٤٨	بنوك دائنة
(١,١٧٤,٤٠٠)	ذمم شركاء
٣١٥,٢٣٥	قرض من شركات ذات علاقة
١,٥٣٠,٧٧٢	حق الأقلية
٤,٠٨٤,٥٣١	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(٣,٦٩٢,٩٧٧)	صافي التغير في النقد
٤,٠٩٩,٢٢٨	النقد في بداية الفترة
٤٠٦,٢٥١	النقد في نهاية الفترة

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

شركة الجنوب للإلكترونيات
شركة مساهمة عامة
إيضاحات حول البيانات المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٠٥

(بالدينار الأردني)

١ . عام

تأسست شركة الجنوب للإلكترونيات بتاريخ ١٤ آب ١٩٩٣ كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٣٢٧٥)، وقد تم تحويلها الى شركة مساهمة عامة اعتباراً من ٢٠٠٥/٧/١ وتسجيلها تحت رقم (٣٦٨)، ومن أهم غايات الشركة التجارة في الأجهزة الكهربائية والإلكترونية واستيرادها وتصديرها وصيانتها وبيع قطع الغيار والوكالات التجارية.

تم إقرار البيانات المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢١ آذار ٢٠٠٦ وتتطلب هذه البيانات المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢ . السياسات المحاسبية الهامة

أسس إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عنه ووفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

البيانات المالية الموحدة

تشمل البيانات المالية الموحدة المرفقة موجودات ومطلوبات، ونتائج أعمال شركة الجنوب للإلكترونيات وشركاتها التابعة وتعتبر الشركة تابعة اذا كانت الشركة تمتلك بشكل مباشرة أو غير مباشر نسبة تتجاوز ٥٠% من رأسمال الشركة التابعة بالإضافة إلى السيطرة على عملياتها التشغيلية والمالية، ويتم إظهار حصة الأقلية في حقوق ملكية الشركات التابعة وصافي أرباحها كبند مستقل ضمن الميزانية العامة الموحدة وبيان الدخل الموحد على التوالي.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتسجيل إلى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال عدم إمكانية تحصيلها خصماً من المخصص المأخوذ لها ويضاف المحصل من الديون السابق شطبها إلى الإيرادات.

الاستثمارات

يتم تسجيل الأوراق المالية للمتاجرة والمتوفرة للبيع عند الشراء بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة في نهاية كل فترة مالية.

البضاعة

يتم تسعير البضاعة الجاهزة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل باستخدام طريقة متوسط سعر الكلفة المرجح.

يتم تسعير قطع الغيار واللوازم بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل ويتم تحديد الكلفة باستخدام متوسط سعر الكلفة المرجح.

الموجودات الثابتة

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم ومخصص الانخفاض في القيمة إن وجد، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الموجودات الثابتة أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في بيان الدخل.

تمثل كلفة الموجودات الثابتة سعر الشراء بما في ذلك أية مصاريف متعلقة بتجهيز الموجودات لتصبح جاهزة للاستخدام. أما المصاريف التي تنشأ بعد استخدام الموجودات مثل التصليحات والصيانة والتي تنفق على الموجودات من أجل إعادتها إلى الوضع الذي كانت عليه أو للحفاظ على المنافع الاقتصادية المقدرة أصلاً للأصل فيتم إثباتها في بيان الدخل خلال الفترة التي حدثت بها، ويتم رسملة المصاريف التي تؤدي إلى زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية للموجودات الثابتة عن المنافع الاقتصادية المتوقعة منها أصلاً ككلفة إضافية على الموجودات الثابتة.

تستهلك الموجودات الثابتة باستخدام طريقة القسط الثابت وبالنسب المئوية التالية :

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

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الموجودات الثابتة.

استثمارات في شركات حليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة والتي تبلغ نسبة المساهمة في رأسمالها ما بين ٢٠%-٥٠% أو التي تمارس الشركة تأثير جوهري على عملياتها التشغيلية بصافي حقوق الملكية للشركات المستثمر بها.

المخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزامات قانونية أو التزامات متوقعة نتيجة لأحداث سابقة وأنه من المحتمل قيام الشركة بدفع مبالغ نقدية لتسديد هذه الإلتزامات.

يتم مراجعة المخصصات بتاريخ البيانات المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

مشاريع تحت التنفيذ

تظهر المشاريع تحت التنفيذ بالكلفة وتتضمن الكلفة كلفة الإنشاءات والمصاريف المباشرة. ولا يتم استهلاك المشاريع تحت التنفيذ إلا حين اكتمال الموجودات المتعلقة بها لتصبح جاهزة للاستخدام.

الإيرادات

يتم تحقيق الإيرادات من المبيعات عند شحن البضاعة وإصدار الفاتورة للعميل، ويتم تحقيق باقي الإيرادات وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تقوم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث يتطلب هذا المعيار تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات، ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات الزمنية المؤقتة المتعلقة بالمخصصات. هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن البيانات المالية حيث أن قيمتها غير مادية.

٣ . ذمم مدينة وأوراق قبض، بالصافي

٢٠٠٥
٩,٣١٠,٢٣٧
(٢٥٠,٠٠٠)
٩,٠٦٠,٢٣٧

ذمم مدينة
مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

٤ . ذمم جهات ذات علاقة مدينة

٢٠٠٥
٢٩,١٨٠
٢٣٥,٤٥٧
٢٦٤,٦٣٧

شركة الأصالة للالكتروميكانيك محدودة المسؤولية
شركة درويش الخليلي وأولاده المساهمة العامة

٥ . بضاعة، بالصافي

٢٠٠٥
٦,٠٣١,١٤٣
٥,٩٢٩,٦٦٢
١١,٩٦٠,٨٠٥
(٥,٠٠٠)
١١,٩٥٥,٨٠٥

مواد أولية
بضاعة جاهزة
المجموع
مخصص بضاعة بطيئة الحركة

٦ . أرصدة مدينة أخرى

٢٠٠٥
٢١٥,٠٢٨
١١٠,٢٩٤
٣٠٠,٥١٦
١١٩,٩٠٣
١٢,٢٤٠
١٤٠,٥٤٩
٨٩٨,٥٣٠

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

٧ . موجودات ثابتة

التكلفة	الاستهلاك المتراكم	صافي القيمة الدفترية	
١٩٢,٠٠٠	—	١٩٢,٠٠٠	أراضي
٦,٧٠١,٩٦٩	(٧١٨,٧٣٥)	٥,٩٨٣,٢٣٤	مباني
٤٧٣,٢٥٦	(١٠٩,١٢٠)	٣٦٤,١٣٦	سيارات
٦,٠٥٥,٩١٦	(٦٣٩,٣٣١)	٥,٤١٦,٥٨٥	آلات ومعدات
٩٤٨,٠٦٩	(٢٩٠,٤٥٥)	٦٥٧,٦١٤	أخرى
١٤,٣٧١,٢١٠	(١,٧٥٧,٦٤١)	١٢,٦١٣,٥٦٩	

٨ . بنوك دائنة

تم منح الشركة سقف جاري مدين من البنك العربي بمبلغ ٢٥٠,٠٠٠ دينار وبفائدة ٧,٥% وعمولة ١%.

٩ . تسهيلات تمويل على الهامش

يمثل هذا البند التسهيلات البنكية الممنوحة للشركة من قبل بنك الصادرات والتمويل لتمويل شراء أسهم بفائدة سنوية تعادل ٦,٥%.

١٠ . أرصدة دائنة أخرى

٢٠٠٥	
٥٨,٣٤٩	مصاريف مستحقة
١٠٩,٢٣٩	مخصص ضريبة دخل
٢٣,٢٦٣	أمانات ضريبة المبيعات
٩,٤٦٤	مخصص صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٦٢,٢٦١	أمانات أخرى
٢٦٢,٥٧٦	

١١ . ذمم جهات ذات علاقة دائنة

٢٠٠٥	
٨,٠١٦,١٩٨	شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة م.ع.م
٧٦٠,٦٢٠	شركة عمان العامة للصناعة والتسويق ذ.م.م
١٠,٩١١	شركة درويش الخليلي م.ع.
٨,٧٨٧,٧٢٩	

١٢ . قرض من جهة ذات علاقة

تم بموجب الاتفاقية الموقعة بين شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة (شركة شقيقة) والمؤسسة الدولية للتمويل (IFC) إعادة إقراض ٧,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي من الجزء المستغل من القرض الممنوح للشركة لشركة هير الشرق الأوسط للأجهزة محدودة المسؤولية (شركة تابعة) على أن تقوم شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة بتسديد الدفعات نصف السنوية والفوائد حسب شروط القرض.

١٣ . قروض طويلة الأجل

حصلت إحدى الشركات التابعة خلال العام قرض من بنك الصادرات والتمويل بقيمة ٥,٠٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي.

١٤ . تعاملات مع جهات ذات علاقة

بلغ حجم التعامل مع الجهات ذات العلاقة والممثل بشراء بضائع من شركة مجمع الشرق الأوسط ما مجموعه ٥,٦٩٨,٠٠٩ دينار وبلغ الرصيد المستحق لتلك الشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ ما مجموعه ١,١٠١,٢١٨ دينار.

١٥ . ضريبة الدخل

- تم تسوية الوضع الضريبي للشركة حتى نهاية عام ٢٠٠٤.
- لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل عن نتائج أعمال الفترة من ١ تموز ٢٠٠٥ حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥ بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

١٦ . الأدوات المالية

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة لمعظم الأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية نظرا لاستحقاق هذه الأدوات خلال سنة من تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار الفائدة

حيث أن معظم الأدوات المالية الظاهرة في الميزانية العامة غير خاضعة لمخاطر أسعار الفوائد باستثناء التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة، فإن أثر مخاطر أسعار الفوائد غير جوهري على البيانات المالية.

مخاطر الائتمان

تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية ذات ملاءة جيدة.

مخاطر تقلبات أسعار العملات

حيث إن معظم تدفقات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي وحيث أن سعر صرف الدينار مرتبط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي فإن تقلبات سعر الصرف لا يؤثر بشكل جوهري على البيانات المالية.