

الى اصحاب المصلحة
الى اصحاب المصلحة
الى اصحاب المصلحة
الى اصحاب المصلحة

الرقم: 25 / افصاح / جنوب/2018

التاريخ : 2018/7/26

السادة / هيئة الاوراق المالية المحترمين

دائرة الافصاح

تحية طيبة و بعد،،،

استناداً لاحكام و تعلیمات الافصاح و المعايير المحاسبية ومعايير التدقيق لسنة 2004 ، نرفق لكم القوائم

المالية المرحلية الموجزة المنفصلة كما في 2018/06/30

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام

محمد بسيسو الكبالي

شركة الجنوب للاكترونيات م.ع.م
SOUTH ELECTRONICS CO.PLC.



**شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

**القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2018**

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

3_1	تقرير المراجعة
5_4	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المنفصلة كما في 30 حزيران 2018
6	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة المنفصلة لشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2018
7	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المنفصلة الموجزة لشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2018
8	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المنفصلة لشهور السنة المنتهية في 30 حزيران 2018
10_9	ابصارات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة

839 18 03

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة الجنوب للاكترونيات
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة:

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة المرفقة لشركة الجنوب للاكترونيات مساهمة عامة محدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المنفصلة كما في 30 حزيران 2018 وكل من وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة المنفصلة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة المنفصلة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المنفصلة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وللخيص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى.

إن الادارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية / معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة:

لقد قمنا بمراجعة وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدفق الحسابات المستقل للشركة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق ، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

أساس الاستنتاج المتحفظ:

- لم يتم تزويدنا بتاريخ 30 حزيران 2018 بتأييد ذمة مؤسسة المتقاعدين العسكريين للتأكد من صحة رصيدها المدين بذلك التاريخ البالغ 939,682 دينار.
- لم يتم تزويدنا بتاريخ 30 حزيران 2018 بتأييدات الذمم المدينة ذمم شركات أطراف ذات علاقة مدورة من سنوات سابقة للتأكد من صحة هذا الرصيد بذلك التاريخ البالغ 564,820 دينار كما أن هذه الشركات تعاني من أوضاع مادية صعبة ولم يتم أخذ المخصصات اللازمة لها.

- قامت شركة الجنوب للالكترونيات بتاريخ 1 نيسان 2016 باقفال رصيد ذمة شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والالكترونية والتقليل الدائن والبالغ 4,195,089 دينار وذلك من خلال قيام شركة الجنوب للالكترونيات 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 الاوسط للصناعات الهندسية والالكترونية والتقليل ، حيث ان مجمع الشرق الاوسط يملك 95.4% من راس مال شركة عمان العامة للصناعة والتسويق .

- وبتاريخ 28 كانون الثاني 2018 وافقت الهيئة العامة لشركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والالكترونية التقليل على تسوية المديونيات المالية بين الشركات (شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات وشركة عمان للصناعة والتسويق وشركة الجنوب للالكترونيات) على أن تتحمل شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الذمم المترتبة على شركة عمان العامة للصناعة والتسويق (شركة تابعة للمجمع) لصالح شركة الجنوب للالكترونيات من خلال عمل تقاص مع الذمة المترتبة لصالح شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات على شركة الجنوب للالكترونيات من خلال برنامج عمل التسويات المالية للشركات أطراف ذات علاقة.

علماً أن هناك قضية رقم 2017/92 مقدمة من قبل شركة مجمع الشرق الأوسط على شركة الجنوب للالكترونيات لدى محكمة بداية غرب عمان للمطالبة بمبلغ 4,195,089 دينار تتعلق بالتقاص المذكور أعلاه وما زالت القضية منظورة أمام القضاء.

- لم يتم الحصول على القوائم المالية لشركة هير الشرق الاوسط للتجارة ذات المسؤولية المحدودة العقبة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018 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.

- 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 تدرين له كما في 30 حزيران 2018 .

- لم يتم اعداد قوائم مالية موحدة للشركة بتاريخ 30 حزيران 2018 بسبب عدم تسلمنا القوائم المالية المرحلية للشركات التابعة التالية:-

شركة هير الشرق الاوسط للأجهزة الكهربائية التي تبلغ نسبة التملك فيها 92,5% من رأس المال هذه الشركة .
شركة الشمال لتجارة الأجهزة الكهربائية التي تبلغ نسبة التملك فيها 100%.
شركة مير لتجارة الأجهزة المنزلية التي تبلغ نسبة التملك فيها 100%.

- إن عدم تضمين القوائم المالية للشركات التابعة المذكورة أعلاه قد يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للفترة، ولا يمكننا تحديد هذا الأثر على تلك القوائم

- لم يتم إعادة تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة كما في 30 حزيران 2018 والبالغ رصيدها حسب دفاتر الشركة المحاسبية بذلك التاريخ مبلغ 873,328 دينار .

- لم يتم احتساب أثر تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (للأدوات المالية) على القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2018 .

الاستنتاج:

بناءً على مراجعتنا وباستثناء اثر ما ذكرناه اعلاه لم تستطع انتباها أيه امور أخرى تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

عن شركة العباسi وشركاه



أحمد محمد العباسi

إجازة رقم 710

عمان في 23 تموز 2018



شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المنفصلة
كما في 30 حزيران 2018

(مراجعة غير مدققة)

31 كانون الأول
2017 30 حزيران
 2018

دينار أردني دينار أردني
(مقدمة) (مراجعة)

		<u>الموجودات</u>
		<u>الموجودات المتداولة</u>
		النقد والنقد المعادل
14,844		شيكات برسم التحصيل
- 1,200		الذمم المدينة وأوراق القبض - بالصافي
1,621,155		ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
159,019		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
139,450		إسناد قرض شركة العرب للتنمية العقارية
250,000		البضاعة في المستودعات
252,211		أرصدة مدينة أخرى
86,987		مجموع الموجودات المتداولة
2,523,666		<u>الموجودات غير المتداولة</u>
		ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق لاكثر من عام
401,267		استثمارات في شركات تابعة
10,506,037		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
1,402,343		الممتلكات والمعدات - بالصافي
473,769		مجموع الموجودات غير المتداولة
12,783,416		مجموع الموجودات
15,307,082		

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
تابع - قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المنفصلة
كما في 30 حزيران 2018

(مراجعة غير مدققة)

31 كانون الأول	30 حزيران
	2018
دينار أردني	دينار أردني
(مدققة)	(مراجعة)

<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>	
<u>المطلوبات المتداولة</u>	
627,577	590,918
623,079	623,079
464,855	455,482
248,400	240,000
703,272	776,334
2,667,183	2,685,813
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>	
5,395,944	5,688,827
5,395,944	5,688,827
8,063,127	8,374,640
<u>حقوق الملكية</u>	
11,158,447	11,158,447
(500,000)	(500,000)
297,734	297,734
55,087	55,087
30,979	30,979
(3,798,292)	(3,983,055)
7,243,955	7,059,192
15,307,082	15,433,832

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة المنفصلة
للشهر الستة المنتهية في 30 حزيران 2018

(مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018	
دينار أردني	دينار أردني	صافي المبيعات
(مراجعة)	(مراجعة)	تكلفة المبيعات
317,579	368,822	مجمل الربح
(230,198)	(261,814)	مصاريف البيع والتوزيع
87,381	107,008	المصاريف الإدارية والعمومية
(82,445)	(76,989)	مصاريف الاعتناء والإطفاء
(81,075)	(83,700)	تكاليف التمويل
(14,131)	-	إيرادات أخرى
(123,959)	(131,082)	خسارة الفترة
5,000	-	
(209,229)	(184,763)	

الحصة الأساسية والمنخفضة للسهم من خسارة الفترة

(0.019)	(0.017)	حصة السهم من خسارة الفترة
11,158,447	11,158,447	المتوسط المرجح لعدد الأسهم

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة المدققة
للشهرة الستة المنتهية في 30 حزيران 2018

(مراجعة غير مدققة)

الصافي	الخسائر المترامية	احتياطي العدالة	احتياطي القيمة	احتياطي أختياري	رأس المال	خصم إصدار	احتياطي أختياري إجرائي	الشهرة الستة المنتهية في 30 حزيران 2018
7,243,955	(3,798,292)	30,979	55,087	297,734	(500,000)	11,158,447	-	2018
(184,763)	(184,763)	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
7,059,192	(3,983,055)	30,979	55,087	297,734	(500,000)	11,158,447	-	خسارة الفترة
<hr/>								
7,741,814	(3,300,433)	30,979	55,087	297,734	(500,000)	11,158,447	-	2017
(209,229)	(209,229)	-	-	-	-	-	-	الرصيد في 1 كانون الثاني 2017
7,532,585	(3,509,662)	30,979	55,087	297,734	(500,000)	11,158,447	-	خسارة الفترة
<hr/>								
الرصيد في 30 حزيران 2017								

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المنفصلة
للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018

(مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2017	30 حزيران 2018
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)
(209,229)	(184,763)
14,136	-
2,323	(1,200)
112,028	(70,454)
(47,828)	(4,534)
(84,730)	(44,044)
26,920	(9,106)
168,658	(36,659)
(120,339)	73,062
(138,061)	(277,698)
40,199	(9,373)
97,593	284,483
137,792	275,110
(269)	(2,588)
20,999	14,844
20,730	12,256

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

خسارة الفترة

التعديلات :-

إلتلاكات وإطفاءات

التغير في بنود رأس المال العامل

شيكات برسم التحصيل

ذمم مدينة وأوراق قبض

ذمم مدينة أطراف ذات علاقة

البضاعة في المستودعات

أرصدة مدينة أخرى

الذمم الدائنة

أرصدة دائنة أخرى

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

شيكات موحلة الدفع

القروض

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

التغير في رصيد النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في بداية الفترة

النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

شركة الجنوب للالكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة

(مراجعة غير مدققة)

الـ 1 - الكيان القانوني والنشاط

تأسست شركة الجنوب للالكترونيات بتاريخ 14 اب 1993 كشركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت الرقم (3275) وبتاريخ ١ تموز 2005 تمت الموافقة على تحويل الشركة لتصبح شركة مساهمة عامة وسجلت تحت الرقم (368) في سجل الشركات المساهمة العامة.

ومن أهم غaiات الشركة مايلي:-

- تجارة الجملة والتجزئة في الاجهزه الالكترونية والكهربائية.
- شراء وبيع الاراضي وذلك بعد تطويرها وتنظيمها حسب القوانين الشرعية.
- تقديم خدمات الاستشارات المالية والفنية.
- إعداد دراسات الجدوى الاقتصادية لكافة المشاريع الاقتصادية والمشاريع التجارية.
- تملك الاموال المنقوله وغير المنقوله لتنفيذ غaiات الشركة.
- استثمار أموال الشركة في المجالات العقارية.
- إدارة املاك الغير.
- تجارة المعدات الكهربائية.
- اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك.

* تم إقرار القوائم المالية من قبل هيئة المديرين في جلسته المنعقدة بتاريخ 23 تموز 2018 وهذه القوائم لا تتطلب موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

الـ 2 - أساس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تم عداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2018 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 القوائم المالية المرحلية.
- تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقارب المبالغ لاقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية والتي تظهر باليقىمة العادلة.
- إن القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعددة وفقاً للمعايير الدولية.
- لا يُعد التقارير المالية يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2017 كما ان نتائج الاعمال للشهر الستة المنتهية في 30 حزيران 2018 لا تمثل بالضرورة مؤشرًا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018 كما انه لم يتم اجراء التخصيص على ارباح الفترة والتي تم اجراءها في نهاية السنة.

*** أرقام المقارنة**

تم إعادة تبويب اقام فترة المقارنة - حيث لزم - لتنسق مع ارقام الفترة الحالية .

شركة الجنوب للالكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة

(مراجعة غير مدققة)

3- السياسات المحاسبية الهامة

- ان اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2018 وفقاً لمعايير الدولي رقم 34 يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضاً من الادارة استخدام تقديرات لها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.
- تم الافصاح عن التقديرات والافتراضات العامة المستخدمة في اعداد القوائم المالية ضمن الايضاح رقم 4.
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في اخر قوانين مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017.

4- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

- لم تكن هناك اية تعديلات جوهريّة على طبيعة ومقدار التغيرات في المبالغ المدرجة في القوائم السنوية عن عام 2017