

الرقم 42 / الجنوب / 2013

التاريخ: 2013/10/28

السادة /بورصة عمان المحترمين

دائرة الانصاح

تحية طيبة و بعد،،،

أرسل لكم طيه نسخة من القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (الغير مدققة) كما في 2013/9/30

لشركة الجنوب للإلكترونيات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة

درويش مصطفى الخليلي



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٣٠ تشرين الأول ٢٠١٣

الرقم المتسلسل ٧٩٩٧

رقم الملف ٧١٥٧

الجهة المختصة: المراجعة العامة

فرع الجبيلة - الشارع الرئيسي
تلفون ٤١٢٧٩٠٥
فاكس ٤١٢٧٩٠٥

فرع المصدر - اول طلوع المصدر
تلفون ٤٧٨٢١٦٥
فاكس ٤٧٨٢١٦٥

فرع البوبيل - دوار البوبيل
تلفون ٥٥٣٨٣١٨
فاكس ٥٥٣٨٣١٩

فرع الشبيسان - شارع عبد الحميد شرف
تلفون ٥٦٩٦١٩٠١
فاكس ٥٦٩٦١٩٣

لاذرد - فرع شارع مكة
تلفون ٥٨١٠٩٧١٠٣
فاكس ٥٨٢٩٣٦١
ب.ب ١٥٠٣٦ عمان ١١١٨٥ الأردن
E-mail: info@southelectronics.com

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

المقابلين
تلفون ٤٢٠٢٠٠١
فاكس ٤٢٠٢٠٠١

فرع بيادر وادي السير
اسواق السلام
تلفون ٥٨٣٥٢٨

فرع اريد - شارع الهاشمي
تلفون ٠٢ ٧٢٥٤٦٤٤
فاكس ٠٢ ٧٢٥٤٦٤٤

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2013

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدود

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة	
1	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
2 و 3	قائمة المركز المالي المرحلية المنفصلة المختصرة
4	قائمة الدخل المرحلية المنفصلة المختصرة
5	قائمة الدخل الشامل المرحلية المنفصلة المختصرة
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المنفصلة المختصرة
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المنفصلة المختصرة
8	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

839 13 04

السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة الجنوب للإلكترونيات المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

مقدمة :

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة الجنوب للإلكترونيات المساهمة العامة المحدودة كما في 30 ايلول 2013 والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 ايلول 2013 و كلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية و قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة اشهر المنتهية بذلك التاريخ، وملخصاً للسياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .
إن مجلس الادارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية - معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (اعداد التقارير المالية المرحلية) . ان مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا .

نطاق المراجعة :

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق 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 . ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا 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 .

اساس الاستنتاج المتحفظ:

- لم يتم الحصول على القوائم المالية للفترة المنتهية في 30 ايلول 2013 لشركة هير الشرق الاوسط للتجارة ذات المسؤولية المحدودة حيث تستثمر الشركة فيها ومركزها منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة وتاريخ تسجيلها 3 كانون الثاني 2002 وحصة الشركة فيها مبلغ 668,465 دينار ويعادل تقريباً 19% من رأس مال الشركة البالغ 3,550,000 دينار .

الا ان هذا الاستثمار لا يزال مسجلاً بالكلفة لتاريخ القوائم المالية المرحلية للفترة المنتهية في 30 ايلول 2013 ولم يتم اعادة تقييمه لغاية تاريخه.

اعضاء في بولاريس انترناشيونال

عمان ١١١٩٠ الاردن

ص.ب ٩٢٥١١١

فاكس ٠٠٩٦٢ ٦ ٥٦٢٢٢١٦٢

تلفون ٠٠٩٦٢ ٥٦٦٨٦٤٩ - ٥٦٦٠٧٠٩

e-mail : abbasico@abbasicpa.com

www.abbasicpa.com

- لم نتسلم القوائم المالية لشركة هير الشرق الاوسط للاجهزة الكهربائية (الشركة التابعة) كما في 30 ايلول 2013 حيث تبلغ نسبة التملك 92,5% من رأسمال هذه الشركة كما لم نتسلم القوائم المالية لشركة الشمال للاجهزة الكهربائية (الشركة التابعة) كما في 30 ايلول 2013 حيث تبلغ نسبة التملك 100% من رأسمال هذه الشركة وبالتالي لم نتمكن من اعداد قوائم مالية موحدة للشركة الام بذلك التاريخ.

الاستنتاج:

بناءً على مراجعتنا وباستثناء اثر ما ذكرناه اعلاه لم تسترّع انتباهنا أية أمور اخرى تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

شرح اضافي:

لم يتم اعداد قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2012 والافصاح عنها كأرقام مقارنة في القوائم المالية المرحلية المرفقة لأن أسهم راس مال الشركة مدرجة في السوق الثاني، وأن التعليمات الصادرة عن بورصة عمان كانت لا تتطلب اعداد قوائم مالية ربع سنوية.

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي

اجازة رقم 710

عمان في 23 تشرين الاول 2013

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)

31 كانون الأول 2012	30 أيلول 2013	إيضاح
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني	
الموجودات		
الموجودات المتداولة		
		النقد و النقد المعادل
98,139	174,100	
144,510	88,210	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
279,437	138,701	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
876,697	1,035,829	3 ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
2,742,746	2,339,341	ذمم مدينة وأوراق قبض - بالصافي
411,523	962,149	البضاعة في المستودعات
183,168	226,574	الحسابات المدينة المتنوعة
4,736,220	4,964,904	مجموع الموجودات المتداولة
الموجودات غير المتداولة		
9,257,720	9,257,720	3 ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام
23,136,146	23,136,146	إستثمارات في شركات تابعة
1,470,957	1,371,365	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
804,910	708,993	الممتلكات والمعدات - بالصافي
34,669,733	34,474,224	مجموع الموجودات غير المتداولة
39,405,953	39,439,128	مجموع الموجودات

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (4) تشكل جزءا من القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة وتقرأ معها "

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تابع - قائمة المركز المالي المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)

31 كانون الأول 2012	30 ايلول 2013	إيضاح
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني	
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
47,250	260,670	بنوك دائنة
366,463	355,574	ذمم دائنة
1,297	-	ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
1,130,063	1,127,062	تسهيلات تمويل على الهامش
356,416	722,380	شيكات مؤجلة الدفع تستحق خلال عام
1,022,010	1,703,430	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
400,819	350,122	الحسابات الدائنة المتنوعة
3,324,318	4,519,238	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
-	22,880	شيكات مؤجلة الدفع تستحق لأكثر من عام
7,891,000	7,271,000	قروض طويلة الأجل
4,429,712	4,420,917	ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام
12,320,712	11,714,797	مجموع المطلوبات غير المتداولة
15,645,030	16,234,035	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
50,000,000	50,000,000	رأس المال المصرح به والمدفوع
297,734	297,734	الإحتياطي الإجباري
55,087	55,087	الإحتياطي الإختياري
(17,790,624)	(17,598,963)	التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي
(8,801,274)	(9,548,765)	الخسائر المتراكمة في نهاية الفترة / السنة
23,760,923	23,205,093	صافي حقوق الملكية
39,405,953	39,439,128	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (4) تشكل جزءا من القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة وتقرأ معها "

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)

30 أيلول	
2013	
دينار اردني	
2,240,595	صافي المبيعات
(1,705,475)	تكلفة المبيعات
535,120	مجمل ربح الفترة
(520,295)	مصاريف البيع والتوزيع
(245,541)	مصاريف ادارية وعمومية
(89,345)	تكاليف التمويل
(95,917)	إهلاكات وإطفاءات
(140,736)	فروقات تقييم موجودات من خلال قائمة الدخل
(556,714)	خسارة الفترة
	الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة
50,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(0.011)	الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (4) تشكل جزءاً من القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة وتقرأ معها "

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)

30 أيلول 2013 دينار اردني	
(556,714)	خسارة الفترة
	<u>بنود الدخل الشامل الآخر</u>
191,661	التغير في القيمة العادلة لموجودات من خلال الدخل الشامل الآخر
(190,777)	خسائر متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(555,830)	الخسارة والخسارة الشاملة للفترة

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (4) تشكل جزءا من القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة وتقرأ معها "

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)

رأس المال	الإحتياطي الإجمالي	الإحتياطي الإختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الخسائر المتراكمة	الصافي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2013					
50,000,000	297,734	55,087	(17,790,624)	(8,801,274)	23,760,923
-	-	-	-	(556,714)	(556,714)
-	-	-	191,661	-	191,661
-	-	-	-	(190,777)	(190,777)
50,000,000	297,734	55,087	(17,598,963)	(9,548,765)	23,205,093
الرصيد في 1 كانون الثاني 2013 خسارة الفترة التغير في إحتياطي القيمة العادلة خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر الرصيد في 30 أيلول 2013					

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (4) تشكل جزءا من القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة وتقرأ معها "

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)

30 أيلول 2013 دينار اردني	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(556,714)	خسارة الفترة
95,917	إهلاكات وإطفاءات
140,736	فروقات تقييم موجودات مالية
89,345	تكاليف التمويل
<u>(230,716)</u>	الخسارة التشغيلية قبل التغير في بنود رأس المال العامل
	<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
56,300	شيكات برسم التحصيل
403,405	ذمم مدينة وأوراق قبض
(159,132)	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة
(550,626)	البضاعة في المستودعات
(43,406)	الحسابات المدينة المتنوعة
(10,889)	ذمم دائنة
388,844	شيكات مؤجلة الدفع
(10,092)	ذمم دائنة أطراف ذات علاقة
(50,697)	الحسابات الدائنة المتنوعة
<u>(207,009)</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الإستثمارية</u>
100,476	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
<u>100,476</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثمارية
	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
61,420	قروض
213,420	بنوك دائنة
(3,001)	تسهيلات تمويل على الهامش
(89,345)	تكاليف التمويل
<u>182,494</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
<u>75,961</u>	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
98,139	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2013
<u>174,100</u>	النقد والنقد المعادل في 31 آذار 2013

" إن الإيضاحات المرفقة من رقم (1) إلى رقم (4) تشكل جزءاً من القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة وتقرأ معها "

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)

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.

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.

2. أسس الإعداد وأهم السياسات المحاسبية

أساس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2013 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 " التقارير المالية المرحلية ".

تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وهي العملة الرئيسية للشركة، وتقرب المبالغ لا قرب دينار.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة.

إن القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية والمعدة وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في 31 كانون الأول 2012، كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2013 لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2013.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2012 باستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت الشركة بتطبيقها اعتباراً من أول كانون الثاني 2013:

معيار التقارير المالية الدولية رقم (13) قياس القيمة العادلة

يوضح هذا المعيار كيفية قياس القيمة العادلة السوقية عند إعداد القوائم المالية ويهدف إلى وضع إطار عام لقياس القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (1) عرض القوائم المالية (عرض بنود الدخل الشامل الآخر) – معدل

إن التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم (1) يغير طريقة تجميع البنود الظاهرة في الدخل الشامل الآخر، حيث يتم إظهار البنود التي من الممكن إعادة تصنيفها في المستقبل إلى الأرباح والخسائر (عند إستبعادها على سبيل المثال) بشكل منفصل عن البنود التي لن يتم إعادة تصنيفها.

معيار التقارير المالية الدولية رقم (7) الإفصاحات – تقاص الموجودات والمطلوبات المالية (تعديلات)

يتطلب هذا التعديل أن تقوم المنشأة بالإفصاح عن المعلومات المتعلقة بحقها في التقاص والترتيبات المتعلقة بذلك (على سبيل المثال اتفاقيات الضمانات)، سوف تزود هذه الإفصاحات مستخدمي القوائم المالية بمعلومات مفيدة في تقدير أثر إتفاقيات تسوية الموجودات والمطلوبات بالصافي على المركز المالي للمنشأة، إن الإفصاحات الجديدة مطلوبة لجميع الأدوات المالية المعترف بها والتي يتم تقاصها بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (32) الأدوات المالية: العرض ، تنطبق هذه الإفصاحات أيضاً على الأدوات المالية المعترف بها والخاضعة لإتفاقيات ملزمة لتسوية الأدوات المالية بالصافي أو إتفاقيات مشابهة بغض النظر عما إذا كان التقاص سيتم وفقاً لمعير المحاسبة الدولي رقم (32).

معيار المحاسبة الدولي رقم (34) القوائم المالية المرحلية

ينسق التعديل متطلبات الإفصاحات لمجموع موجودات القطاع مع مجموع مطلوبات القطاع في القوائم المالية المرحلية، إن هذا التعديل هو للتأكد من أن الإفصاحات المرحلية متوافقة مع الإفصاحات السنوية. لم ينتج عن تطبيق هذه المعايير والتعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)

3. ذمم أطراف ذات علاقة

طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	30 أيلول 2013	31 كانون الأول 2012
دينار اردني	دينار اردني		(مدققة)
ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام			
درويش الخليلي وأولاده	مساهم	786,991	761,791
المجمع الوطني المتكامل	شركة شقيقة	122,107	-
هير الشرق الأوسط للأجهزة	شركة تابعة	94,927	85,078
رم علاء الدين للصناعات الهندسية	شركة شقيقة	2,763	2,763
شركة الشمال للأجهزة الكهربائية	شركة تابعة	29,041	27,065
المجموع		1,035,829	876,697
ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام			
عمان العامة للصناعات والتسويق	مساهم	8,905,070	8,905,070
هير الشرق الأوسط للتجارة	شركة شقيقة	352,650	352,650
المجموع		9,257,720	9,257,720
ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام			
المجمع الوطني المتكامل	شركة شقيقة	-	1,297
المجموع		-	1,297
ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام			
مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة	مساهم	4,145,088	4,153,883
الأردنية للأجهزة الإلكترونية	شركة شقيقة	275,829	275,829
المجموع		4,420,917	4,429,712

4. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض أرقام فترة المقارنة لتتلاءم وتصنيف وتبويب أرقام الفترة المالية الحالية.