

الرقم : 31 / افصاح / جنوب / 2018

التاريخ : 2018/10/30

السادة / بورصة عمان المحترمين

دائرة الافصاح

تحية طيبة و بعد،،،

استناداً لاحكام و تعليمات الافصاح و المعايير المحاسبية و معايير التدقيق لسنة 2004 ، نرفق لكم

القوائم المالية المرحليه الموجزه المنفصله كما في 2018/09/30 باللغه العربيه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،،

المدير العام

محمد بسيسو

شركة الجنوب للإلكترونيات م.ع.م
SOUTH ELECTRONICS CO. PLC.بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٠ تشرين الأول ٢٠١٨

الرقم التسلسلي: ٤٩٥١

رقم الملف: ٧١٢٧٠

الجهة المختصة: الدائرة الإدارية

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

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

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

| | |
|-----|--|
| 2_1 | تقرير المراجعة |
| 4_3 | قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المنفصلة كما في 30 أيلول 2018 |
| 5 | قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة المنفصلة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2018 |
| 6 | قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المنفصلة الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2018 |
| 7 | قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المنفصلة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2018 |
| 9_8 | ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة |

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة

839 18 04

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

مقدمة:

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

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية / معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة 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. إن 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ:

- لم يتم تزويدنا بتاريخ 30 أيلول 2018 بتأييد ذمة مؤسسة المتقاعدين العسكريين للتأكد من صحة رصيدها المدين بذلك التاريخ البالغ 916,327 دينار.
- لم يتم تزويدنا بتاريخ 30 أيلول 2018 بتأييدات الذمم المدينة ذمم شركات أطراف ذات علاقة مدورة من سنوات سابقة للتأكد من صحة هذا الرصيد بذلك التاريخ البالغ 530,707 دينار كما أن هذه الشركات تعاني من أوضاع مادية صعبة ولم يتم أخذ المخصصات اللازمة لها.

- لم يتم الحصول على القوائم المالية لشركة هير الشرق الاوسط للتجارة ذات المسؤولية المحدودة العقبة للفترة المنتهية في 30 أيلول 2018 لإعادة تقييم الاستثمار بذلك التاريخ حيث تستثمر المجموعة فيها بمبلغ 668,465 دينار وبعادل تقريباً 18% من راس 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 تدني له كما في 30 أيلول 2018.
- لم يتم اعداد قوائم مالية موحدة للشركة بتاريخ 30 أيلول 2018 بسبب عدم تسلمنا القوائم المالية المرحلية للشركات التابعة التالية:-
 - شركة هير الشرق الاوسط للأجهزة الكهربائية التي تبلغ نسبة التملك فيها 92,5% من رأسمال 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 أيلول 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 أيلول 2018.

الاستنتاج:

بناءً على مراجعتنا وباستثناء اثر ما ذكرناه اعلاه لم تسترغ انتباهنا أية أمور أخرى تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 3-4 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

عن شركة العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي

إجازة رقم 710

عمان في 29 تشرين الأول 2018

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

(مراجعة غير مدققة)

| 31 كانون الأول 2017 | 30 أيلول 2018 | |
|------------------------|-------------------------|--|
| دينار أردني (مدققة) | دينار أردني (مراجعة) | |
| 14,844 | 4,172 | الموجودات |
| 1,621,155 | 1,692,959 | الموجودات المتداولة |
| 159,019 | 163,553 | النقد و النقد المعادل |
| 139,450 | 139,450 | الذمم المدينة وأوراق القبض - بالصافي |
| 250,000 | 250,000 | ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام |
| 252,211 | 321,487 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| 86,987 | 166,055 | إسناد قرض شركة العرب للتنمية العقارية |
| 2,523,666 | 2,737,676 | البضاعة في المستودعات |
| | | أرصدة مدينة أخرى |
| 401,267 | 367,154 | مجموع الموجودات المتداولة |
| 10,506,037 | 10,506,037 | الموجودات غير المتداولة |
| 1,402,343 | 1,402,343 | ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق لاكثر من عام |
| 473,769 | 473,769 | إستثمارات في شركات تابعة |
| 12,783,416 | 12,749,303 | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل |
| 15,307,082 | 15,486,979 | الممتلكات والمعدات - بالصافي |
| | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| | | مجموع الموجودات |

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

(مراجعة غير مدققة)

| 31 كانون الأول 2017 | 30 أيلول 2018 | |
|------------------------|-------------------------|---|
| دينار أردني (مدققة) | دينار أردني (مراجعة) | |
| | | <u>المطلوبات وحقوق الملكية</u> |
| | | <u>المطلوبات المتداولة</u> |
| 627,577 | 444,387 | الذمم الدائنة |
| 623,079 | 623,079 | تسهيلات تمويل على الهامش |
| 464,855 | 450,497 | شيكات موجلة الدفع تستحق خلال عام |
| 248,400 | 250,200 | أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام |
| 703,272 | 824,730 | أرصدة دائنة أخرى |
| <u>2,667,183</u> | <u>2,592,893</u> | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | <u>المطلوبات غير المتداولة</u> |
| 5,395,944 | 5,933,082 | قروض طويلة الاجل تستحق لأكثر من عام |
| <u>5,395,944</u> | <u>5,933,082</u> | مجموع المطلوبات غير المتداولة |
| <u>8,063,127</u> | <u>8,525,975</u> | مجموع المطلوبات |
| | | <u>حقوق الملكية</u> |
| 11,158,447 | 11,158,447 | راس المال المدفوع والمصرح به |
| (500,000) | (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 |
| (3,798,292) | (4,081,243) | الخسائر المتراكمة في نهاية السنة |
| <u>7,243,955</u> | <u>6,961,004</u> | صافي حقوق الملكية |
| <u>15,307,082</u> | <u>15,486,979</u> | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة المنفصلة
لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2018

(مراجعة غير مدققة)

| 30 أيلول 2017 | 30 أيلول 2018 | |
|-------------------|-------------------|---|
| دينار أردني | دينار أردني | |
| (مراجعة) | (مراجعة) | |
| 549,797 | 506,210 | صافي المبيعات |
| (408,441) | (361,436) | تكلفة المبيعات |
| <u>141,356</u> | <u>144,774</u> | مجمل الربح |
| (118,471) | (114,360) | مصاريف البيع والتوزيع |
| (137,050) | (113,117) | المصاريف الادارية والعمومية |
| (186,909) | (200,248) | تكاليف التمويل |
| (19,115) | - | إهلاكات وإطفاءات |
| 5,000 | - | إيرادات أخرى |
| <u>(315,189)</u> | <u>(282,951)</u> | خسارة الفترة |
| | | <u>الحصة الاساسية والمنخفضة للسهم من خسارة الفترة</u> |
| (0.028) | (0.025) | حصة السهم من خسارة الفترة |
| <u>11,158,447</u> | <u>11,158,447</u> | المتوسط المرجح لعدد الاسهم |

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة المنفصلة
لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2018

(مراجعة غير

| الخصائر المتراكمة | إحتياطي القيمة العادلة | إحتياطي إختياري | إحتياطي إجباري | خصم إصدار | رأس المال |
|----------------------|---------------------------|--------------------|----------------|-----------|-------------|
| دينار أردني | دينار أردني | | | | دينار أردني |
| 13,955 | 30,979 | 55,087 | 297,734 | (500,000) | 11,158,447 |
| 2,951 | - | - | - | - | - |
| 11,004 | 30,979 | 55,087 | 297,734 | (500,000) | 11,158,447 |
| 1,814 | 30,979 | 55,087 | 297,734 | (500,000) | 11,158,447 |
| 5,189 | - | - | - | - | - |
| 6,625 | 30,979 | 55,087 | 297,734 | (500,000) | 11,158,447 |

لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2018
الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
خسارة الفترة
الرصيد في 30 أيلول 2018

لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2017
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017
خسارة الفترة
الرصيد في 30 أيلول 2017

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المنفصلة
لشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2018

(مراجعة غير مدققة)

| 30 أيلول 2017 | 30 أيلول 2018 | |
|-------------------------|-------------------------|--|
| دينار أردني (مراجعة) | دينار أردني (مراجعة) | |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u> |
| (315,189) | (282,951) | خسارة الفترة |
| | | التعديلات :- |
| 19,115 | - | إهلاكات وإطفاءات |
| | | <u>التغير في بنود رأس المال العامل</u> |
| 3,183 | - | شيكات برسم التحصيل |
| 147,151 | (71,804) | ذمم مدينة وأوراق قبض |
| (44,871) | 29,579 | ذمم مدينة أطراف ذات علاقة |
| 2,129 | (69,276) | البضاعة في المستودعات |
| 10,788 | (79,068) | أرصدة مدينة أخرى |
| 124,509 | (183,190) | الذمم الدائنة |
| (87,379) | 121,458 | أرصدة دائنة أخرى |
| <u>(140,564)</u> | <u>(535,252)</u> | <u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u> |
| | | <u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u> |
| (9,957) | (14,358) | شيكات موجلة الدفع |
| 147,039 | 538,938 | القروض |
| <u>137,082</u> | <u>524,580</u> | <u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u> |
| (3,482) | (10,672) | التغير في رصيد النقد والنقد المعادل |
| 20,999 | 14,844 | النقد والنقد المعادل في بداية الفترة |
| <u>17,517</u> | <u>4,172</u> | النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة |

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

(مراجعة غير مدققة)

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.

ومن أهم غايات الشركة مايلي:-

- تجارة الجملة والتجزئة في الاجهزة 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 المنقولة وغير المنقولة لتنفيذ غايات الشركة.
 - استثمار أموال الشركة في المجالات العقارية.
 - إدارة املاك الغير.
 - تجارة المعدات الكهربائية.
 - اقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك.
- * تم اقرار القوائم المالية من قبل هيئة المديرين في جلسته المنعقدة بتاريخ تشرين الاول 2018 وهذه القوائم لا تتطلب موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2- أساس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 ايلول 2018 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 القوائم المالية المرحلية.
- تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرب المبالغ لا قرب دينار ، وهي العملة الوظيفية للشركة.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقا لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة.
- ان القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا للمعايير الدولية.
- لا اعداد التقارير المالية يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2017 كما ان نتائج الاعمال للشهور التسعة المنتهية في 30 ايلول 2018 لا تمثل بالضرورة مؤشرا 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 ارقام فترة المقارنة - حيث لزم - لتتلائم مع ارقام الفترة الحالية .

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

(مراجعة غير مدققة)

3- السياسات المحاسبية الهامة

- إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2018 وفقا لمعيار الدولي رقم 34 يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضا من الإدارة استخدام تقديراتها الخاصة في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للشركة.
- تم الإفصاح عن التقديرات والافتراضات العامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية ضمن الإيضاح رقم 4.
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقا للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية صادرة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017.

4- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

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