

التاريخ: 2019/4/29
الرقم : 34 / جنوب / 2019

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد ،،،

نرفق لكم طيا القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة لشركة الجنوب للإلكترونيات
م.ع.م كما هي في 2019/3/31.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام
محمد بسيسو



شركة الجنوب للإلكترونيات م.ع.م
SOUTH ELECTRONICS CO. P.L.C.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٩ نيسان ٢٠١٩
2482

الرقم المتسلسل: 31235
رقم الملف: 999999
الجهة المختصة: 999999

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة (مراجعة غير مدققة)
كما في 31 آذار 2019

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 31 آذار 2019
5	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة المنفصلة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2019
6	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المنفصلة الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2019
7	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المنفصلة للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2019
9_8	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة

839 19 02

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

مقدمة:

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة الجنوب للإلكترونيات مساهمة عامة محدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2019 وكل من وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الثلاثة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً للمعايير الدولية لأعداد التقارير المالية / معيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة 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:

1. لم يتم تزويدنا بتاريخ 31 آذار 2019 بتأبيدات أرصدة الذمم المدينة لشركات أطراف ذات علاقة أرصدها مدورة من سنوات سابقة للتأكد من صحة تلك الارصدة بذلك التاريخ والبالغة مبلغ 524,118 دينار كما أن هذه الشركات تعاني من أوضاع مادية صعبة و لم يتم أخذ المخصصات اللازمة لها.

2. لم يتم الحصول على القوائم المالية لشركة هير الشرق الاوسط للتجارة ذات المسؤولية المحدودة العقبة للسنة المنتهية في 31 اذار 2019 لإعادة تقييم الاستثمار بذلك التاريخ حيث تستثمر المجموعة فيها بمبلغ 668,465 دينار ويعادل 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.

3. ظهر ضمن حسابات الشركة 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 31 اذار 2019.

4. لم يتم اعداد قوائم مالية موحدة للشركة بتاريخ 31 اذار 2019 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%.

5. 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.

الاستنتاج:

بناءً على مراجعتنا وباستثناء اثر ما ذكرناه اعلاه لم تسترّع انتباهنا أية أمور أخرى تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

عن شركة العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي

إجازة رقم 710

عمان في 28 نيسان 2019

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المنفصلة
كما في 31 آذار 2019

(مراجعة غير مدققة)

31 كانون الأول 2018	31 آذار 2019	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
		الموجودات
		الموجودات المتداولة
4,046	8,581	النقد و النقد المعادل
1,631,656	1,534,960	الذمم المدينة - بالصافي
530,707	524,118	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
250,000	250,000	إسناد قرض شركة العرب للتنمية العقارية
229,716	198,321	البضاعة في المستودعات
167,708	168,336	أرصدة مدينة أخرى
2,813,833	2,684,316	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
10,506,037	10,506,037	إستثمارات في شركات تابعة
976,166	976,166	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
473,769	473,769	الممتلكات والمعدات - بالصافي
11,955,972	11,955,972	مجموع الموجودات غير المتداولة
14,769,805	14,640,288	مجموع الموجودات

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
تابع - قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المنفصلة
كما في 31 آذار 2019

(مراجعة غير مدققة)

31 كانون الأول 2018	31 آذار 2019	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
570,300	575,977	الذمم الدائنة
623,079	623,079	تسهيلات تمويل على الهامش
439,855	421,454	شيكات مؤجلة الدفع تستحق خلال عام
243,000	241,800	أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
793,551	852,634	ارصدة دائنة أخرى
2,669,785	2,714,944	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
5,885,427	5,859,451	قروض طويلة الاجل تستحق لأكثر من عام
5,885,427	5,859,451	مجموع المطلوبات غير المتداولة
8,555,212	8,574,395	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
11,158,447	11,158,447	رأس المال المدفوع والمصرح به
(500,000)	(500,000)	خصم إصدار
297,734	297,734	إحتياطي إجباري
55,087	55,087	إحتياطي إختياري
(509,928)	(509,928)	التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي
(4,286,747)	(4,435,447)	الخسائر المتراكمة في نهاية السنة
6,214,593	6,065,893	صافي حقوق الملكية
14,769,805	14,640,288	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة المنفصلة
للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2019

(مراجعة غير مدققة)

31 آذار 2018	31 آذار 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
74,478	45,603	صافي المبيعات
(50,232)	(31,927)	تكلفة المبيعات
24,246	13,676	مجمل الربح
(36,625)	(31,558)	مصاريف البيع والتوزيع
(44,083)	(60,084)	المصاريف الادارية والعمومية
(64,282)	(70,734)	تكاليف التمويل
(120,744)	(148,700)	خسارة الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الاخر
-	-	التغير في إحتياطي القيمة العادلة
-	-	خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
(120,744)	(148,700)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(0.011)	(0.013)	الحصة الاساسية والمنخفضة للسهم من خسارة الفترة
11,158,447	11,158,447	حصة السهم من خسارة الفترة
		المتوسط المرجح لعدد الاسهم

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة المنفصلة
للسهول الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2019

(مراجعة غير مدققة)

الصافي	الخسائر المترتبة	احتياطي القيمة العادلة	إحتياطي إختياري	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
6,214,593	(4,286,747)	(509,928)	55,087	297,734	(500,000)	11,158,447			
(148,700)	(148,700)	-	-	-	-	-			
6,065,893	(4,435,447)	(509,928)	55,087	297,734	(500,000)	11,158,447			
7,243,955	(3,798,292)	30,979	55,087	297,734	(500,000)	11,158,447			
(120,744)	(120,744)	-	-	-	-	-			
7,123,211	(3,919,036)	30,979	55,087	297,734	(500,000)	11,158,447			

للسهول الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2019
 الرصيد في 1 كانون الثاني 2019
 خسارة الفترة
 الرصيد في 31 آذار 2019

للسهول الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2018
 الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
 خسارة الفترة
 الرصيد في 31 آذار 2018

"ان الإيضاحات المرفقة في القوائم المالية تشكل جزءاً من هذه القوائم وتقرأ معها"

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المنفصلة
للسهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2019

(مراجعة غير مدققة)

31 آذار 2018	31 آذار 2019	
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	
(120,744)	(148,700)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
-	-	خسارة الفترة
-	-	التعديلات :-
96,643	96,696	إهلاكات وإطفاءات
(4,534)	6,589	التغير في بنود رأس المال العامل
(69,728)	31,395	الذمم المدينة
(7,606)	(628)	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة
(38,061)	5,677	البضاعة في المستودعات
165,040	59,083	أرصدة مدينة أخرى
21,010	50,112	الذمم الدائنة
		أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
(35,001)	(18,401)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
4,590	(27,176)	شيكات موجلة الدفع
(30,411)	(45,577)	القروض
(9,401)	4,535	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
14,844	4,046	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
5,443	8,581	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
		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.
- تقييم 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.
- إقراض الاموال اللازمة لها من البنوك.

* تم إقرار القوائم المالية من قبل هيئة المديرين في جلسته المنعقدة بتاريخ 28 نيسان 2019 وهذه القوائم لا تتطلب موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2- أساس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 31 آذار 2019 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.
- إن القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا للمعايير الدولية.
- لإعداد التقارير المالية يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2018 كما ان نتائج الاعمال للشهور الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2019 لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2019 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 الثلاثة المنتهية في 31 آذار 2019 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 مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018.
- 4- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات
- لم تكن هناك أية تعديلات جوهرية على طبيعة ومقدار التغيرات في المبالغ المدرجة في القوائم السنوية عن عام 2018
- 5- رد محامي الشركة
- تمت المصالحة فيما بين أطراف الدعوى المقامة من قبل شركة مجمع الشرق الاوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية بمواجهة شركة الجنوب للإلكترونيات وذلك حسب رد محامي الشركة.