

الافضل
لوراهة
الآنسة
٧١٢
ع

الرقم: 38 / الجنوب / 2013

التاريخ: 2013/7/30

السادة /هيئة الاوراق المالية المحترمين

دائرة الافصاح

تحية طيبة و بعد،،،

أرسل لكم طيه نسخة من القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (الغير مدققة) للسنة اشهر المنتهية في
في 2013/6/30 لشركة الجنوب للإلكترونيات .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

رئيس مجلس الادارة

درويش مصطفى الخليلي




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

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الادارية / الديوان

٢٠ تموز ٢٠١٣

8399

١٢ / افصاح

الرقم التسلسلي

الهيئة العامة

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2013

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدود
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

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 03

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 حزيران 2013 والتي تشمل قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2013 و كلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية و قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة 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 الى 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 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 .

اساس الاستنتاج المتحفظ:

- لم يتم الحصول على القوائم المالية للفترة المنتهية في 30 حزيران 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 راس مال الشركة البالغ 3,550,000 دينار .

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

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

الاستنتاج:

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

عن ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

عمان في 23 تموز 2013

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)

31 كانون الأول 2012	30 حزيران 2013	إيضاح	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني		
			الموجودات
			الموجودات المتداولة
			النقد والنقد المعادل
98,139	91,934		شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام
144,510	81,448		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
279,437	152,882		نعم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
876,697	1,028,952	3	نعم مدينة وأوراق قبض - بالصافي
2,742,746	2,599,695		البضاعة في المستودعات
411,523	872,080		الحسابات المدينة المتنوعة
183,168	311,024		مجموع الموجودات المتداولة
4,736,220	5,138,015		
			الموجودات غير المتداولة
9,257,720	9,257,720	3	نعم 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	735,101		الممتلكات والمعدات - بالصافي
34,669,733	34,500,332		مجموع الموجودات غير المتداولة
39,405,953	39,638,347		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 حزيران 2013	يضاح	
دينار اردني (مدققة)	دينار اردني		
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
47,250	91,813		بنوك دائنة
366,463	390,329		نعم دائنة
1,297	-	3	نعم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
1,130,063	1,130,063		تسهيلات تمويل على الهامش
356,416	767,391		شيكات مؤجلة الدفع تستحق خلال عام
1,022,010	1,775,655		أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
400,819	343,793		الحسابات الدائنة المتنوعة
3,324,318	4,499,044		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات غير المتداولة
7,891,000	7,314,010		قروض طويلة الأجل
-	31,493		شيكات مؤجلة الدفع تستحق لأكثر من عام
4,429,712	4,420,917	3	نعم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام
12,320,712	11,766,420		مجموع المطلوبات غير المتداولة
15,645,030	16,265,464		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
50,000,000	50,000,000		رأس المال المصرح به والمدفوع
297,734	297,734		الإحتياطي الإلزامي
55,087	55,087		الإحتياطي الإختياري
(17,790,624)	(17,598,963)		إحتياطي القيمة العادلة
(8,801,274)	(9,380,975)		الخسائر المتراكمة في نهاية الفترة / السنة
23,760,923	23,372,883		صافي حقوق الملكية
39,405,953	39,638,347		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 حزيران 2012	30 حزيران 2013	
دينار اردني	دينار اردني	
3,469,868	1,472,091	صافي المبيعات
(2,730,946)	(1,106,020)	تكلفة المبيعات
738,922	366,071	مجموع ربح الفترة
(492,913)	(350,374)	مصاريف البيع والتوزيع
(156,819)	(146,505)	مصاريف ادارية وعمومية
(324,754)	(61,752)	تكاليف التمويل
(94,530)	(69,809)	إهلاكات وإطفاءات
20,994	(126,555)	فروقات تقييم موجودات من خلال قائمة الدخل
29,850	-	إيرادات ومصاريف أخرى - بالصافي
(279,250)	(388,924)	خسارة الفترة
50,000,000	50,000,000	الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة
(0.006)	(0.008)	لمتوسط المرجح لعدد الأسهم
		الحصة الأساسية للسهم من خسارة الفترة

" 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 الشامل المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)

30 حزيران 2012	30 حزيران 2013	
دينار اردني	دينار اردني	
(279,250)	(388,924)	خسارة الفترة
(159,609)	191,661	<u>بنود الدخل الشامل الآخر</u>
-	(190,777)	التغير في القيمة العادلة لموجودات من خلال الدخل الشامل الآخر
(438,859)	(388,040)	خسائر متحققة من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
		مجموع الخسارة والدخل الشامل 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 الإلجباري	الإحتياطي الإختياري	إحتياطي القيمة العادلة	الخسائر المتراكمة	الصافي
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني
للمدة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2013					
50,000,000	297,734	55,087	(17,790,624)	(8,801,274)	23,760,923
-	-	-	-	(388,924)	(388,924)
-	-	-	191,661	-	191,661
-	-	-	-	(190,777)	(190,777)
50,000,000	297,734	55,087	(17,598,963)	(9,380,975)	23,372,883
للمدة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012					
50,000,000	297,734	55,087	(17,495,894)	(7,295,884)	25,561,043
-	-	-	-	(279,250)	(279,250)
-	-	-	(159,609)	-	(159,609)
50,000,000	297,734	55,087	(17,655,503)	(7,575,134)	25,122,184

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 حزيران 2013

الرصيد في 1 كانون الثاني 2012

خسارة الفترة

التغير في إحتياطي القيمة العادلة

الرصيد في 30 حزيران 2012

" 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 حزيران 2012	30 حزيران 2013	
دينار اردني	دينار اردني	
		التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(279,250)	(388,924)	خسارة الفترة
94,530	69,809	إهلاكات وإطفاءات
(20,994)	126,555	فروقات تقييم موجودات مالية
324,754	61,752	مصاريف تمويل
119,040	(130,808)	الخسارة / الربح التشغيلي قبل التغير في بنود رأس المال العامل
		التغير في بنود رأس المال العامل
32,078	63,062	شيكات برسم التحصيل
(225,919)	143,051	ذمم مدينة وأوراق قبض
(365,427)	(152,255)	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة
1,082,989	(460,557)	البضاعة في المستودعات
188,598	(127,856)	الحسابات المدينة المتنوعة
(76,835)	23,866	ذمم دائنة
3,424,751	442,468	شيكات مؤجلة الدفع
(3,908,900)	(10,092)	ذمم دائنة أطراف ذات علاقة
385,790	(57,026)	الحسابات الدائنة المتنوعة
656,165	(266,147)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
-	100,476	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
-	100,476	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(735,361)	176,655	قروض
394,258	44,563	بنوك دائنة
(324,754)	(61,752)	مصاريف تمويل وبنوك مدفوعة
(665,857)	159,466	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(9,692)	(6,205)	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
84,936	98,139	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
75,244	91,934	النقد والنقد المعادل في نهاية 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

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.

تقوم الشركة بإصدار قوائم مالية موحدة وإن هذه القوائم معدة لأغراض الإدارة.

2. أسس الإعداد وأهم السياسات المحاسبية

أساس إعداد القوائم المالية

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

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء 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 للسنة المنتهية في 30 حزيران 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 بإستثناء المعايير الجديدة والمعدلة التالية والتي قامت الشركة بتطبيقها إعتباراً 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 الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المنفصلة المختصرة (غير مدققة)

3. ذمم أطراف ذات علاقة

طبيعة العلاقة	طبيعة التعامل	30 حزيران 2013	31 كانون الأول 2012
		دينار أردني	دينار أردني (مدققة)

ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام

مساهم	تجاري	786,991	761,791
شركة شقيقة	تجاري	122,107	-
شركة شقيقة	تجاري	2,763	2,763
شركة تابعة	تجاري	88,050	85,078
شركة تابعة	تجاري	29,041	27,065
		<u>1,028,952</u>	<u>876,697</u>

درويش الخليلي وأولاده

المجمع الوطني المتكامل

رم علاء الدين للصناعات الهندسية

هبر الشرق الأوسط للأجهزة

شركة الشمال لتجارة الأجهزة الكهربائية

المجموع

ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام

مساهم	تمويلي	8,905,070	8,905,070
شركة شقيقة	تمويلي	352,650	352,650
		<u>9,257,720</u>	<u>9,257,720</u>

عمان العامة للصناعات والتسويق

هبر الشرق الأوسط للتجارة

المجموع

ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام

شركة شقيقة	تجاري	-	1,297
		<u>-</u>	<u>1,297</u>

النجم الوطني

المجموع

ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام

مساهم	تجاري وتمويلي	4,145,088	4,153,883
شركة شقيقة	تجاري	275,829	275,829
		<u>4,420,917</u>	<u>4,429,712</u>

مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة

الأردنية للأجهزة الإلكترونية

المجموع

4. أرقام المقارنة

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