

التاريخ : 2016/7/27

الإشارة: 33/جنوب/ق م/2016

السادة/ بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،،

الموضوع: القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة كما في 2016/6/30

نرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة لشركة الجنوب للإلكترونيات كما هي بتاريخ
2016/6/30.

شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،

المدير العام

محمد بسيسو



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٧ - ٢٠١٦

الرقم المتسلسل: ٢٥٠١

رقم الملف: ٢٢٢٢

الجهة المختصة: المكتب الإداري والعام

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

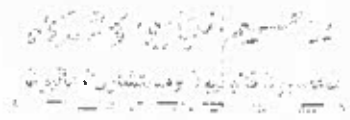
القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2016

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة (مراجعة غير مدققة)
كما في 30 حزيران 2016
وتقرير المراجعة

فهرس المحتويات

الصفحة	
2	تقرير المراجعة
3	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المنفصلة
4	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة المنفصلة
5	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة المنفصلة
6	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المنفصلة
7	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة

839 16 03

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 حزيران 2016 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، وملخص 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 الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة:

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 'مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفصلة 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 .

أساس الاستنتاج المتحفظ:

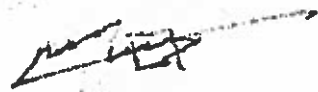
- لم يتم تزويدنا بتأييد ذمة مؤسسة المتقاعدين العسكريين البالغ رصيدها المدين بتاريخ 30 حزيران 2016 مبلغ 998,651 ديناراً للتأكد من صحة هذا الرصيد بذلك التاريخ.

- لم يتم تزويدنا بتأييدات الذمم المدينة (شركات أطراف ذات علاقة) كما في 30 حزيران 2016 والبالغ رصيدها المدور من سنوات سابقة بمبلغ 543,723 ديناراً للتأكد من صحة هذا الرصيد بذلك التاريخ كما أن هذه الشركات تعاني من أوضاع مادية صعبة حيث لم يتم أخذ المخصصات اللازمة.
- لم يتم الحصول على القوائم المالية لشركة هير الشرق الاوسط للتجارة ذات المسؤولية المحدودة للسنة المنتهية في 30 حزيران 2016 ومركزها منطقة العقبة الاقتصادية الخاصة وتاريخ تسجيلها 3 كانون الثاني 2002 حيث تستثمر الشركة فيها بمبلغ 668,465 دينار ويعادل تقريباً 18% من رأس مال الشركة البالغ 3,550,000 دينار.
- كما انه لم يتم تقييم الاستثمار ولم 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.
- لم يتم تقييم الموجودات المالية بالقيمة العادلة كما في 30 حزيران 2016 والبالغ رصيدها دفترياً بذلك التاريخ 873,328 دينار.
- ظهر ضمن حسابات الشركة خلال عام 2015 إسناد قرض بمبلغ 250,000 دينار لم يتم إثباتها في دفاتر الشركة في السنوات السابقة علماً بأن تاريخ إصدارها 2008/4/1 وتاريخ استحقاقها 2011/4/1 حيث لم نتحقق من قيمة الاستثمار في سندات القرض من الشركة المصدرة كما أنه لم يتم استرداد المبلغ بالرغم من استحقاقه النهائي في 2011/4/1 كما أنه لم يتم احتساب تدني لها.
- لم يتم اعداد قوائم مالية موحدة للشركة بتاريخ 30 حزيران 2016 بسبب عدم تسلمنا القوائم المالية المرحلية للشركات التابعة التالية:-
 - أ. شركة هير الشرق الاوسط للأجهزة الكهربائية التي تبلغ نسبة التملك فيها 92,5% من رأسمال هذه الشركة.
 - ب. شركة الشمال لتجارة الأجهزة الكهربائية التي تبلغ نسبة التملك فيها 100%.
 - ج. شركة مير لتجارة الأجهزة المنزلية التي تبلغ نسبة التملك فيها 100%.

الاستنتاج:

بناءً على مراجعتنا وباستثناء اثر ما ذكرناه اعلاه لم تسترع 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 ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي

إجازة رقم 710

عمان في 25 تموز 2016

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المنفصلة كما في 30 حزيران 2016 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2015 (مدققة)	30 حزيران 2016 (مراجعة)	بالدينار الاردني
		الموجودات
		موجودات متداولة
45,926	60,741	النقد والنقد المعادل
1,249,786	1,762,444	ذمم مدينة وأوراق قبض - بالصافي
944,844	543,723	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
139,450	139,450	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
250,000	250,000	إسناد قرض شركة العرب للتنمية العقارية
232,398	408,923	البضاعة في المستودعات بالصافي
606,008	90,584	أرصدة مدينة أخرى
3,468,412	3,255,865	مجموع الموجودات المتداولة
		الموجودات غير المتداولة
4,585,571	-	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام
10,506,037	10,506,037	إستثمارات في شركات تابعة
1,402,343	1,402,343	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
521,341	499,321	الممتلكات والمعدات - بالصافي
17,015,292	12,407,701	مجموع الموجودات غير المتداولة
20,483,704	15,663,566	مجموع الموجودات

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تابع قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المنفصلة كما في 30 حزيران 2016 (مراجعة غير مدققة)

31 كانون الاول 2015	30 حزيران 2016	إيضاح	بالدينار الاردني
(مدققة)	(مراجعة)		
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات المتداولة</u>
369,863	551,025		الذمم الدائنة
123,669	-		ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام
1,448,079	623,079		تسهيلات تمويل على الهامش
319,720	301,296		شيكات موزلة الدفع تستحق خلال عام
1,860,000	246,000		أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
778,004	686,241		أرصدة دائنة أخرى
<u>4,899,335</u>	<u>2,407,641</u>		مجموع المطلوبات المتداولة
			<u>المطلوبات غير المتداولة</u>
4,114,862	5,046,141		قروض طويلة الاجل
4,470,919	-		ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام
<u>8,585,781</u>	<u>5,046,141</u>		مجموع المطلوبات غير المتداولة
<u>13,485,116</u>	<u>7,453,782</u>		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق الملكية</u>
11,158,447	11,158,447	5	رأس المال المصرح به
9,158,447	11,158,447	5	رأس المال المدفوع
-	(500,000)	5	خصم إصدار
297,734	297,734		الاحتياطي الاختياري
55,087	55,087		الاحتياطي الاختياري
30,979	30,979		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(2,543,659)	(2,832,463)		الخسائر المتراكمة في نهاية الفترة
<u>6,998,588</u>	<u>8,209,784</u>		صافي حقوق الملكية
<u>20,483,704</u>	<u>15,663,566</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة المنفصلة كما في 30 حزيران 2016 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	بالدينار الاردني
(مراجعة)	(مراجعة)	
417,605	411,726	صافي المبيعات
(286,192)	(290,769)	تكلفة المبيعات
131,413	120,957	مجمل الربح
(172,099)	(116,308)	مصاريف البيع والتوزيع
(155,326)	(132,634)	مصاريف ادارية وعمومية
(43,037)	(22,020)	إهلاكات وإطفاءات
(251,057)	(135,645)	تكاليف التمويل
(490,106)	(285,650)	خسارة الفترة
		<u>بنود الدخل الشامل</u>
-	-	ارباح / خسائر متحققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة - دخل شامل اخر
-	-	التغير في القيمة العادلة - دخل شامل اخر
(490,106)	(285,650)	الخسارة الشاملة للفترة
		<u>الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة</u>
(0.054)	(0.028)	حصة السهم من خسارة الفترة
9,158,447	10,158,447	المتوسط المرجح لعدد الاسهم

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة المنفصلة كما في 30 حزيران 2016 (مراجعة غير مدققة)

الصافي	الخسائر المتراكمة	التغير المتراكم في القيمة العادلة	الاحتياطي الاختياري	الاحتياطي الاجباري	خصم إصدار	رأس المال
6,998,588	(2,543,659)	30,979	55,087	297,734	-	9,158,447
(3,154)	(3,154)	-	-	-	-	-
6,995,434	(2,546,813)	30,979	55,087	297,734	-	9,158,447
1,500,000	-	-	-	-	(500,000)	2,000,000
(285,650)	(285,650)	-	-	-	-	-
8,209,784	(2,832,463)	30,979	55,087	297,734	(500,000)	11,158,447
بالدينار الأردني						
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016						
الرصيد في 1 كانون الثاني 2016						
تعديلات سنوات سابقة						
الرصيد الافتتاحي المعدل						
زيادة رأس المال						
خسارة الفترة						
الرصيد في 30 حزيران 2016						
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2015						
8,438,467	(1,103,780)	30,979	55,087	297,734	-	9,158,447
12,892	12,892	-	-	-	-	-
8,451,359	(1,090,888)	30,979	55,087	297,734	-	9,158,447
(490,106)	(490,106)	-	-	-	-	-
7,961,253	(1,580,994)	30,979	55,087	297,734	-	9,158,447
الرصيد في 30 حزيران 2015						
تعديلات سنوات سابقة						
الرصيد الافتتاحي المعدل						
خسارة الفترة						
الرصيد في 30 حزيران 2015						

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المنفصلة كما في 30 حزيران 2016 (مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	بالدينار الاردني
(مراجعة)	(مراجعة)	
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(490,106)	(285,650)	خسارة الفترة
43,037	22,020	إهلاكات وإطفاءات
12,892	(3,154)	تعديلات سنوات سابقة
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
13,155	-	شيكات برسم التحصيل
399,064	(512,658)	ذمم مدينة وأوراق قبض
(9,530)	4,986,692	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة
(104,547)	(176,525)	البضاعة في المستودعات
140,121	515,424	أرصدة مدينة أخرى
(194,104)	181,162	الذمم الدائنة
(2,378)	(4,594,588)	ذمم دائنة أطراف ذات علاقة
(139,142)	(91,763)	أرصدة دائنة متنوعة
<u>(331,538)</u>	<u>40,960</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
(2,659)	-	بنوك دائنة
208,276	142,279	قروض
-	(825,000)	تسهيلات تمويل على الهامش
(25,038)	(18,424)	شيكات مؤجلة الدفع وأوراق دفع
-	675,000	زيادة رأس المال
<u>180,579</u>	<u>(26,145)</u>	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(150,959)	14,815	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
184,472	45,926	النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2016
<u>33,513</u>	<u>60,741</u>	النقد والنقد المعادل في 30 حزيران 2016
		<u>التدفقات غير النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
-	1,325,000	زيادة رأس المال

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة - 30 حزيران 2016

بالدينار الأردني

1- معلومات عامة

تأسست شركة الجنوب للإلكترونيات بتاريخ 14 اب 1993 كشركة ذات مسؤولية محدودة، وسجلت في سجل الشركات 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..
إن الشركة مدرجة في بورصة عمان للأوراق المالية - الأردن.
ومن غايات الشركة تجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة الإلكترونية والكهربائية وشراء وبيع الأراضي وذلك بعد تطويرها وتنظيمها حسب القوانين الشرعية وتقيم خدمات الاستشارات المالية والفنية وإعداد الجدوى الاقتصادية لكافة المشاريع التجارية.

2- أساس إعداد القوائم المالية المرحلية

عام *

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة كما في 30 حزيران 2016 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 (التقارير المالية المرحلية).
إن القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقا للمعايير الدولية
لإعداد التقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2015 ، كما ان نتائج الاعمال المنتهية في 30 حزيران 2016 لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2016.
تظهر القوائم المالية بالدينار الأردني وتقرب المبالغ لأقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.

* ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب ارقام فترة المقارنة - حيث لزم - لتلائم مع ارقام الفترة الحالية.

3- السياسات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة المنتهية في 30 حزيران 2016 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 ويتطلب 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 الاول 2015.

4- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

لم تكن هناك أية تعديلات جوهرية على طبيعة ومقدار التغيرات في المبالغ المدرجة في القوائم المالية السنوية للعام 2015.

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة - 30 حزيران 2016

بالدينار الاردني

5- رأس المال

قررت الهيئة العامة في إجتماعها المؤجل غير العادي بتاريخ 10 ايار 2014 إعادة هيكلة رأس المال من (50,000,000) خمسون مليون سهم / دينار الى (9,158,447) تسعة مليون ومائة وثمانية وخمسون الف واربعمائة وبعة واربعون سهم / دينار وذلك بإطفاء كامل الخسائر المتراكمة والتغيير المتراكم بالقيمة العادلة على الشركة حسب القوائم المالية الموحدة بتاريخ 31 كانون الاول 2014 والبالغ مجموعها (40,841,553) اربعون مليون وثمانمائة وواحد واربعون الف وخمسمائة وثلاثة وخمسون ديناراً.

كذلك تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة بواقع (2,000,000) اثنان مليون سهم / دينار ليصبح رأس المال بعد الزيادة (11,158,447) احد عشر مليون ومائة وثمانية وخمسون الف واربعمائة سهم / دينار بحيث تتم تغطية زيادة رأسمال عن طريق الاكتتاب الخاص للمساهمين الشركة و / أو الغير بقيمة اسمية للسهم الواحد وبخصم اصدار مقداره 25 قرش للسهم.

وقد استكملت الاجراءات لدى وزارة الصناعة والتجارة والتموين / دائرة مراقبة الشركات بتاريخ 20 تشرين الاول 2014 بموجب كتابهم رقم (م ش 57461/1/368) بتاريخ 27 تشرين الاول 2014.

وتم إثبات التغيرات المشار اليها اعلاه في السجلات المحاسبية للشركة الام .