

الرقم : 43 / افصاح / جنوب / 2019

التاريخ : 2019/7/30

السادة / بورصة عمان المحترمين

دائرة الافصاح

تحية طيبة و بعد،،،

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

القوائم المالية المرحليه الموجزه المنفصله كما في 2019/06/30 باللغه العربيه .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،،

المدير العام

محمد بسيسو



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ نـ ٢٠١٩
الرقم المتسلسل: ٢٧٠١
رقم الملف: ٢١٢٢٠
الجهة المختصة: المدير العام

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة (مراجعة غير مدققة)

كما في 30 حزيران 2019

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

3_1	تقرير المراجعة
5_4	قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المنفصلة كما في 30 حزيران 2019
6	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة المنفصلة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019
7	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة المنفصلة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019
8	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المنفصلة للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019
10_9	ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة

839 19 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 المرفقة لشركة الجنوب للالكترونيات مساهمة عامة محدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2019 وكل من وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور الستة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وإيضاحات تفسيرية أخرى .

إن الادارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة 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 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 .

أساس الاستنتاج المتحفظ:

1. لم يتم تزويدنا بتاريخ 30 حزيران 2019 بتأييدات أرصدة الذمم المدينة لشركات أطراف ذات علاقة أرصدها مدورة من سنوات سابقة للتأكد من صحة تلك الارصدة بذلك التاريخ والبالغة مبلغ 524,148 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 30 حزيران 2019 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.

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 30 حزيران 2019.

4. لم يتم اعداد قوائم مالية موحدة للشركة بتاريخ 30 حزيران 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 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 العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي

إجازة رقم 710

عمان في 28 تموز 2019

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المنفصلة
كما في 30 حزيران 2019

(مراجعة غير مدققة)

31 كانون الأول 2018	30 حزيران 2019
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)
4,046	15,332
1,631,656	1,474,419
530,707	524,148
250,000	250,000
229,716	153,267
167,708	140,080
2,813,833	2,557,246
10,506,037	10,506,037
976,166	976,166
473,769	473,769
11,955,972	11,955,972
14,769,805	14,513,218

الموجودات

الموجودات المتداولة

النقد و النقد المعادل

الذمم المدينة وأوراق القبض - بالصافي

ذمم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام

إسناد قرض شركة العرب للتنمية العقارية

البضاعة في المستودعات

أرصدة مدينة أخرى

مجموع الموجودات المتداولة

الموجودات غير المتداولة

إستثمارات في شركات تابعة

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

الممتلكات والمعدات - بالصافي

مجموع الموجودات غير المتداولة

مجموع الموجودات

31 كانون الأول 2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني (مدققة)	دينار أردني (مراجعة)	
		المطلوبات وحقوق الملكية
		المطلوبات المتداولة
820,300	939,155	الذمم الدائنة
623,079	623,079	تسهيلات تمويل على الهامش
439,855	431,590	شيكات مؤجلة الدفع تستحق خلال عام
243,000	300,000	أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
543,551	469,706	أرصدة دائنة أخرى
2,669,785	2,763,530	مجموع المطلوبات المتداولة
		المطلوبات غير المتداولة
5,885,427	5,806,457	قروض طويلة الاجل تستحق لأكثر من عام
5,885,427	5,806,457	مجموع المطلوبات غير المتداولة
8,555,212	8,569,987	مجموع المطلوبات
		حقوق الملكية
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
(509,928)	(509,928)	التغير المتراكم في القيمة العادلة - بالصافي
(4,286,747)	(4,558,109)	الخسائر المتراكمة في نهاية السنة
6,214,593	5,943,231	صافي حقوق الملكية
14,769,805	14,513,218	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة المنفصلة
للمشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019

(مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني	دينار أردني	
(مراجعة)	(مراجعة)	
368,822	109,389	صافي المبيعات
(261,814)	(80,098)	تكلفة المبيعات
107,008	29,291	مجمّل الربح
(76,989)	(71,372)	مصاريف البيع والتوزيع
(83,700)	(77,724)	المصاريف الادارية والعمومية
(131,082)	(151,557)	تكاليف التمويل
(184,763)	(271,362)	خسارة الفترة
(0.017)	(0.024)	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 السنة المنتهية في 30 حزيران 2019

(مراجعة غير مدققة)

الصفافي	دينار أردني	الخسائر المتراكمة	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	خصم إصدار	رأس المال
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني
6,214,593 (271,362)	(4,286,747) (271,362)	(509,928) -	55,087 -	297,734 -	(500,000) -	11,158,447 -	
5,943,231	(4,558,109)	(509,928)	55,087	297,734	(500,000)	11,158,447	
للسهول السنة المنتهية في 30 حزيران 2019							
7,243,955 (184,763)	(3,798,292) (184,763)	30,979 -	55,087 -	297,734 -	(500,000) -	11,158,447 -	
7,059,192	(3,983,055)	30,979	55,087	297,734	(500,000)	11,158,447	
للسهول السنة المنتهية في 30 حزيران 2018							
الرصيد في 1 كانون الثاني 2018	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018	الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
الرصيد في 30 حزيران 2019	الرصيد في 30 حزيران 2019	الرصيد في 30 حزيران 2019	الرصيد في 30 حزيران 2019	الرصيد في 30 حزيران 2019	الرصيد في 30 حزيران 2019	الرصيد في 30 حزيران 2019	الرصيد في 30 حزيران 2019

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المنفصلة
للسهور الستة المنتهية في 30 حزيران 2019

(مراجعة غير مدققة)

30 حزيران 2018	30 حزيران 2019	
دينار أردني (مراجعة)	دينار أردني (مراجعة)	
(184,763)	(271,362)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
-	-	خسارة الفترة
-	-	التعديلات :-
-	-	إهلاكات وإطفاءات
(1,200)	-	<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
(70,454)	157,237	شيكات برسم التحصيل
(4,534)	6,559	ذمم مدينة وأوراق قبض
(44,044)	76,449	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة
(9,106)	27,628	البضاعة في المستودعات
(36,659)	118,855	أرصدة مدينة أخرى
73,062	(73,845)	الذمم الدائنة
(277,698)	41,521	أرصدة دائنة أخرى
(9,373)	(8,265)	<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية</u>
284,483	(21,970)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
275,110	(30,235)	شيكات موجلة الدفع
(2,588)	11,286	القروض
14,844	4,046	<u>صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية</u>
12,256	15,332	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
		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.
 - 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.
 - إقتراض الاموال اللازمة لها من البنوك.
- * تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 28 تموز 2019 وهذه القوائم لا تتطلب موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2- أساس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة كما في 30 حزيران 2019 وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 القوائم المالية المرحلية.
- تظهر القوائم المالية بالدينار الاردني وتقرب المبالغ لاقرّب 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.
- لا أعداد التقارير المالية يجب ان تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الاول 2018 كما ان نتائج الاعمال للشهور الستة المنتهية في 30 حزيران 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 الستة المنتهية في 30 حزيران 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