

التاريخ : 2019/03/31

الرقم : 6/ الجنوب 2019

الساده / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبه وبعد ،،،

نرفق لكم طيا القوائم الماليه الموحده وتقرير المحاسب القانوني المستقل كما في

31 كانون الأول لعام 2018 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،

المدير العام

محمد بسيسو



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

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديسوان

٢٠١٩ آذار ٣١

1603

الرقم التسلسلي:	31230
رقم الملف:	2019/611
الجهة المختصة:	

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
كما في 31 كانون الاول 2018

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

فهرس المحتويات

الصفحة

4_1	تقرير المحاسب القانوني المستقل
5	قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الاول 2018
6	قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018
7	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018
8	قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018
23_9	ايضاحات حول القوائم المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

839 19 01

الى السادة مساهمي
شركة الجنوب للإلكترونيات المحترمين
شركة مساهمة عامة
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة لشركة الجنوب للإلكترونيات المساهمة العامة المحدودة، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2018، وكل من قائمة الدخل الشامل الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة وقائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا وبإستثناء الآثار الممكنة لما هو وارد في فقرة أساس الرأي المتحفظ في تقريرنا ، فإن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد للمجموعة كما في 31 كانون الأول 2018، وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

اساس الرأي المتحفظ

1. لم يتم تزويدنا بتاريخ 31 كانون الاول 2018 بتأييدات أرصدة الذمم المدينة لشركات أطراف ذات علاقة ارصدها مدورة من سنوات سابقة للتأكد من صحة تلك الارصدة بذلك التاريخ والبالغة مبلغ 519,923 دينار كما أن هذه الشركات تعاني من أوضاع مادية صعبة ولم يتم أخذ المخصصات اللازمة لها.

2. قامت شركة الجنوب للإلكترونيات بتاريخ 1 نيسان 2016 باقفال رصيد ذمة شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة الدائن والبالغ 4,195,089 دينار وذلك من خلال قيام شركة الجنوب للإلكترونيات بأجراء مقاصة بين المديونية المستحقة لها في ذمة عمان العامة للصناعة والتسويق المدينة والبالغة 4,229,201 دينار وبين المديونية المستحقة عليها لصالح شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة ، حيث ان مجمع الشرق الأوسط يملك 95.4% من راس مال شركة عمان العامة للصناعة والتسويق .

وبتاريخ 28 كانون الثاني 2018 وافقت الهيئة العامة لشركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية الثقيلة على تسوية المديونيات المالية بين الشركات (شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات وشركة عمان للصناعة والتسويق وشركة الجنوب للإلكترونيات) على أن تتحمل شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الذمم المترتبة على شركة عمان العامة للصناعة والتسويق (شركة تابعة للمجمع) لصالح شركة الجنوب للإلكترونيات من خلال عمل تقاص مع الذمة المترتبة لصالح شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات على شركة الجنوب للإلكترونيات من خلال برنامج عمل التسويات المالية للشركات أطراف ذات علاقة.

علماً أن هناك قضية رقم 2017/92 مقامة من قبل شركة مجمع الشرق الأوسط على شركة الجنوب للإلكترونيات لدى محكمة بداية غرب عمان للمطالبة بمبلغ 4,195,089 دينار تتعلق بالتقاص المذكور أعلاه وما زالت القضية منظورة أمام القضاء.

وحسب رد محامي الشركة بتاريخ 27 كانون الاول 2018 فإن هذه القضية تعتبر منتهية بموجب اتفاقية مصالحة موقعة من الطرفين على المبلغ الوارد في اتفاقية المصالحة.

3. لم يتم الحصول على القوائم المالية لشركة هير الشرق الأوسط للتجارة ذات المسؤولية المحدودة العقبة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2018 لإعادة تقييم الاستثمار بذلك التاريخ حيث تستثمر المجموعة فيها بمبلغ 668,465 دينار ويعادل تقريباً 18% من رأس 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.

4. 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 31 كانون الأول 2018.

5. تم إعداد قوائم مالية موحدة للشركات التي تمتلكها الشركة الأم ماعدا شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة الكهربائية ذات المسؤولية المحدودة عمان البالغ رأسمالها مبلغ 25 مليون دينار ونسبة ملكية الشركة الأم فيها 92,5% وقد بلغت خسائرها المتراكمة حتى نهاية عام 2014 مبلغ 13,750,630 دينار حسب آخر قوائم مالية صادرة عن الشركة والمدققة من محاسب قانوني آخر الذي أصدر تقريراً متحفظاً بتاريخ 25 آذار 2015. إن عدم تضمين القوائم المالية الموحدة قوائم شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة ذات المسؤولية المحدودة قد يكون له تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة لعام 2018 ولا يمكننا تحديد هذا الأثر على تلك القوائم.

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للقوائم المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ومتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين". في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملائمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا المتحفظ.

عدم التيقن الجوهري حول الإستمرارية

دون التعديل في رأينا المتحفظ نود أن نلفت انتباهكم الى أن خسائر المجموعة المتراكمة بلغت مبلغ 4,299,706 ديناراً حتى نهاية عام 2018 وتعادل (38.5%) من رأس مال المجموعة المدفوع البالغ 11,158,447 دينار هذا من ناحية، أما من الناحية الأخرى فإن خسائر المجموعة لا تشمل نتائج أعمال شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة ذات المسؤولية المحدودة (شركة تابعة) نسبة ملكية الشركة الأم فيها 92.5% بسبب عدم وجود قوائم مالية مدققة صادرة عن تلك الشركة التابعة.

أمور التدقيق الهامة

إن أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي وفقاً لحكمنا المهني كانت الأكثر أهمية خلال تدقيق القوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت دراسة هذه الأمور ضمن الإطار الكلي لتدقيق القوائم المالية الموحدة لإبداء رأينا حول هذه القوائم ولا نبدي رأياً منفصلاً حول أمور التدقيق الهامة وقد تم إيضاحها في بنود رأينا المتحفظ.

معلومات أخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى، تتضمن المعلومات الأخرى المعلومات في التقرير السنوي للشركة لسنة 2018 ولكن لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقريرنا حولها، إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يتضمن المعلومات الأخرى وإننا لا نبدي أي نوع من التأكيد حولها.

فيما يخص تدقيق القوائم المالية الموحدة ، فإن مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى إذا أتيح لنا ذلك، بحيث نأخذ بالاعتبار فيما إذا كانت المعلومات الأخرى غير منسجمة بشكل جوهري مع القوائم المالية الموحدة أو المعلومات التي تم التوصل إليها من خلال تدقيقنا أو في حال ظهر بأن في تلك المعلومات الأخرى أخطاء جوهريّة . وفي حال استنتجنا، بناء على العمل الذي قمنا به ، وجود خطأ جوهري في هذه المعلومات الأخرى ، فإنه يتوجب علينا التقرير عن تلك الحقيقة ، ولا يوجد أية أمور خاصة بهذا الموضوع يتوجب التقرير حولها .

مسؤولية الإدارة حول القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، ومسؤولية الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكّنها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية الموحدة تقييم قدرة المجموعة على الإستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة باستمرارية المجموعة واستخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة ما لم تنو الإدارة تصفية المجموعة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديل منطقي عن ذلك.

إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على إجراءات إعداد التقارير المالية.

مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

إن غايتنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد ، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت.

يمكن أن تنشأ الأخطاء عن الإحتيال أو عن طريق الخطأ ، وتعتبر جوهريّة إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي القوائم المالية الموحدة الاقتصادية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة إلى:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهريّة ناتجة عن إحتيال أعلى من الناتج عن الخطأ، كما أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ والتزوير ، أو الحذف المتعمد والتحريف ، أو تجاوز أنظمة الرقابة الداخلية.

- الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، و ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في المجموعة.

- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

- التوصل لإستنتاج عن مدى ملاءمة إستخدام الإدارة لمبدأ الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم ثيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة المجموعة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم ثيقن جوهري ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في القوائم المالية الموحدة ، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافٍ، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا.

إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف المجموعة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

-تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية الموحدة بما فيها الايضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل الحركات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

-تواصلنا مع المسؤولين عن الحوكمة (بالإضافة إلى أمور أخرى) فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

-لقد زدنا أيضاً المسؤولين عن الحوكمة بما يفيد إلزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن كافة العلاقات والأمور الأخرى التي قد يكون من المعقول أن يُعتقد أنها قد تؤثر على استقلاليتنا، وحسب طبيعة الحال الإجراءات الوقائية ذات العلاقة.

من تلك الأمور التي تم التواصل بها مع المسؤولين عن الحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الهامة. حيث نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان هنالك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح العام عن ذلك الأمر أو في حالات نادرة جداً والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا وذلك عندما يكون من المعقول التوقع أن العواقب السلبية للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة منه.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ المجموعة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها بعد الأخذ بالاعتبار ما ورد في أساس الرأي المتحفظ.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
26 آذار 2019



شركة العباسي وشركاه

احمد محمد العباسي
اجازة رقم 710

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي الموحدة

2017	2018	إيضاح	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
15,264	4,300		النقد والنقد المعادل
1,633,009	1,644,437		الذمم المدينة - بالصافي
548,660	519,923	4	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة
139,450	-		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
250,000	250,000		إسناد قرض شركة العرب للتنمية العقارية
252,211	229,716	5	البضاعة في المستودعات
88,617	168,284	6	أرصدة مدينة أخرى
2,927,211	2,816,660		مجموع الموجودات المتداولة
			الموجودات غير المتداولة
10,496,037	10,496,037	7	إستثمارات في شركات تابعة
1,402,343	976,166	8	الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
473,769	473,769	9	الممتلكات والمعدات - بالصافي
12,372,149	11,945,972		مجموع الموجودات غير المتداولة
15,299,360	14,762,632		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
627,910	590,763		الذمم الدائنة
623,079	623,079		تسهيلات تمويل على الهامش
464,855	439,855		شيكات مؤجلة الدفع تستحق خلال عام
248,400	243,000	10	أقساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام
707,092	778,872	11	أرصدة دائنة أخرى
2,671,336	2,675,569		مجموع المطلوبات المتداولة
			المطلوبات طويلة الاجل
5,395,944	5,885,429	10	أقساط قروض طويلة الاجل تستحق لأكثر من عام
5,395,944	5,885,429		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			حقوق الملكية
11,158,447	11,158,447		راس المال المصرح به والمدفوع
(500,000)	(500,000)		خصم إصدار
297,734	297,734		إحتياطي إجباري
55,087	55,087		إحتياطي إختياري
30,979	(509,928)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
(3,810,167)	(4,299,706)	12	الخسائر المتراكمة في نهاية السنة
7,232,080	6,201,634		صافي حقوق الملكية
15,299,360	14,762,632		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل الشامل الموحدة

2017	2018	إيضاح	
دينار أردني	دينار أردني		
611,706	620,691		صافي المبيعات
(455,897)	(467,946)		تكلفة المبيعات
155,809	152,745		مجمول ربح السنة
(160,110)	(158,909)	13	مصاريف البيع والتوزيع
(183,600)	(164,971)	14	مصاريف إدارية وعمومية
(7,651)	-		إهلاكات وإطفاءات
(253,307)	(271,597)		تكاليف التمويل
(55,000)	-		الديون المشكوك في تحصيلها
5,000	-		إيرادات أخرى
(498,859)	(442,732)		خسارة السنة
-	(540,907)		بنود الدخل الشامل الاخر
-	-		التغير في احتياطي القيمة العادلة
(498,859)	(983,639)		خسائر بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة
			مجموع الدخل الشامل
(0.045)	(0.040)	15	حصة السهم الاساسية والمخفضة من خسارة السنة

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاؤها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

الصافي	دينار أردني	الخسائر المتراكمة	دينار أردني	احتياطي القيمة العادلة	دينار أردني	احتياطي إحتياري	دينار أردني	احتياطي إجباري	دينار أردني	خصم إصدار	دينار أردني	رأس المال
7,232,080	(46,807)	(3,810,167)	30,979	55,087	297,734	(500,000)	11,158,447					
7,185,273	(540,907)	(3,856,974)	30,979	55,087	297,734	(500,000)	11,158,447					
(442,732)	(442,732)	(442,732)	(540,907)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
6,201,634	(4,299,706)	(509,928)	55,087	297,734	(500,000)	11,158,447						
7,730,939	(498,859)	(3,311,308)	30,979	55,087	297,734	(500,000)	11,158,447					
7,232,080	(3,810,167)	30,979	55,087	297,734	(500,000)	11,158,447						

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018
الرصيد في 1 كانون الثاني 2018
تعديلات سنوات سابقة
الرصيد الافتتاحي المعدل
التغير في إحتياطي القيمة العادلة
خسارة السنة
الرصيد كما في 31 كانون الاول 2018

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017
الرصيد في 1 كانون الثاني 2017
خسارة السنة
الرصيد كما في 31 كانون الاول 2017

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية الموحدة

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
(498,859)	(442,732)	<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
		خسارة السنة
7,651	-	التعديلات :
-	(46,807)	إهلاكات وإطفاءات
(491,208)	(489,539)	تعديلات سنوات سابقة
		مجموع الربح قبل التغير في رأس المال العامل
		<u>التغير في بنود رأس المال العامل</u>
302,862	(11,428)	الذمم المدينة
(8,241)	12,412	الذمم المدينة أطراف ذات علاقة
26,814	22,495	البضاعة في المستودعات
8,933	(79,667)	أرصدة مدينة أخرى
130,629	(37,147)	الذمم الدائنة
(263,783)	71,780	أرصدة دائنة أخرى
(293,994)	(511,094)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية</u>
-	41,047	الموجودات المالية بالقيمة العادلة
-	41,047	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
331,692	484,083	القروض
(43,433)	(25,000)	شيكات مؤجلة الدفع
288,259	459,083	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
(5,735)	(10,964)	التغير في رصيد النقد والنقد المعادل
20,999	15,264	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
15,264	4,300	النقد والنقد المعادل في نهاية السنة

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

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 وبرأسمال مصرح به ومدفوع 50 مليون دينار أردني مقسم الى 50 مليون سهم.

وبتاريخ 10 أيار 2014 عقدت الهيئة العامة إجتماعها غير العادي وقررت تخفيض رأسمالها بمبلغ (40,841,553) دينار أردني ليصبح رأس مال الشركة المدفوع (9,158,447) دينار أردني / سهم.

وبتاريخ 20 تشرين الاول 2014 تمت الموافقة على زيادة رأسمال الشركة بواقع (2,000,000) دينار أردني / سهم ليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع (11,158,447) دينار أردني / سهم بحيث تمت الزيادة عن طريق الاكتتاب الخاص.

ومن أهم غايات الشركة مايلي:-

- تجارة الجملة والتجزئة في الأجهزة الإلكترونية والكهربائية.
- شراء وبيع الأراضي وذلك بعد تطويرها وتنظيمها حسب القوانين الشرعية.
- تقديم خدمات الإستشارات المالية والفنية.
- إعداد دراسات الجدوى الإقتصادية لكافة المشاريع الإقتصادية والمشاريع التجارية.
- تملك الأموال المنقولة وغير المنقولة لتنفيذ غايات الشركة.
- إستثمار أموال الشركة في المجالات العقارية.
- إدارة أملاك الغير.
- تجارة المعدات الكهربائية.
- إقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك.

* تم إقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الادارة في جلسته المنعقدة بتاريخ 26 أذار 2019 وهذه القوائم تتطلب موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

2- أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

- تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل والتي تظهر بالقيمة العادلة.

- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متماثلة مع السياسات التي تم إتباعها في السنة السابقة.

- إن الدينار الاردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

أمس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية لشركة الجنوب للإلكترونيات القوائم المالية للشركات التابعة التالية كما في 31 كانون الاول 2018:-

اسم الشركة التابعة	رأس المال	نسبة التملك	النشاط الرئيسي
شركة الشمال لتجارة الأجهزة الكهربائية	5,000	100%	تجاري
شركة مير لتجارة الأجهزة المنزلية	5,000	100%	تجاري

- تم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف السيطرة.
- تم إعداد القوائم المالية للشركة والشركات التابعة لنفس السنة وباستخدام نفس السياسات المحاسبية.
- تم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.
- حقوق غير المسيطرين تمثل ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة من حقوق الملكية في الشركة التابعة، ويتم إظهار حقوق غير المسيطرين في قائمة الدخل الموحدة كبند منفصل، وفي قائمة المركز المالي الموحد كبند منفصل عن حق ملكية حملة الأسهم.

3- السياسات المحاسبية الهامة

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية للسنة تتفق مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017، باستثناء تطبيق الشركة للمعايير التالية:-
 خلال الفترة الحالية تبنت الشركة المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية والتي تصبح سارية المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في 1 كانون الثاني 2018 :-

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 15 (ايراد العقود مع العملاء).
- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (الادوات المالية).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 2 (تصنيف وقياس معاملات المدفوعات بالأسهم).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 (تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 الادوات المالية مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 4 (عقود التأمين).
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 40 (تحويلات الاستثمارات العقارية).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية دورة (2014-2016) التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 1 ومعيار المحاسبة الدولي رقم 38 .
- التفسير رقم 22 من لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية حل المعاملات بعملات اجنبية ومقابل المدفوعات مقدما .

لم يكن لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية اعلاه اثرا هاما على القوائم المالية للشركة باستثناء المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 والذي ادى الى زيادة في مخصص تدني الذمم المدينة.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

3- السياسات المحاسبية الهامة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9 (الادوات المالية)

يحل معيار التقارير المالية الدولي رقم 9 بدلا من معيار المحاسبة الدولي رقم 39 (الادوات المالية : الاعتراف والقياس) اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018 لجميع الجوانب المحاسبية الثلاث المتعلقة بالادوات المالية (التصنيف والقياس والتدني ومحاسبة التحوط).

قامت الشركة بتطبيق المرحلة الاولى من معيار التقارير المالية رقم (9) الصادر عام 2009 وكان التطبيق المبني للمرحلة الاولى من المعيار في 1 كانون الثاني 2011.

حيث قامت الشركة بتطبيق المعيار بأثر رجعي وبما يتماشى مع معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) الادوات المالية، ولم تتم الشركة بتعديل ارقام المقارنة.

تم الاعتراف بأثر تطبيق المعيار اعتبارا من 1 كانون الثاني 2018 من خلال الارباح المدورة بقائمة التغيرات في حقوق الملكية، استبدال معيار التقارير المالية الدولي رقم (9) الادوات المالية نموذج الخساره الائتمانية المتكبد وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (39) الادوات المالية : الاعتراف والقياس ، وتضمن نموذجا شاملا لالية الاعتراف وتسجيل الخسائر المتوقعة واطار محاسبة التحوط ومتطلبات التصنيف والقياس.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) الادوات المالية

ادخل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) نهج من 5 خطوات للاعتراف بالايرادات مما يضع اطار عمل شامل لتحديد ما اذا تم الاعتراف بالايرادات ومقدارها وتوقيت الاعتراف بها، يحل المعيار محل معيار المحاسبة الدولي رقم (18) الايرادات ومعيار المحاسبة الدولي رقم (11) عقود الانشاءات والتفسيرات ذات الصلة.

قامت الادارة بمراجعة وتقييم العقود الحالية للشركة مع العملاء في 1 كانون الثاني 2018 وتوصلت الى ان تطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) لم يكن له اثر جوهري على قائمة المركز المالي للشركة كما في 31 كانون الاول من عام 2018 وقائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2018، ثم لم تكن هناك تعديلات كما في 1 كانون الثاني 2018.

فيما يلي ملخصا لاهم السياسات المحاسبية المتبعة:-

النقد والنقد المعادل

يمثل النقد والنقد المعادل في الصندوق ولدى البنوك والاستثمارات القابلة للتحويل الى نقد سائل محدد وتستحق خلال فترة لا تتجاوز ثلاثة شهور بحيث لا تتضمن مخاطر في التغير في القيمة.

الذمم المدينة

تظهر الذمم المدينة بالتكلفة بعد تنزيل المتراكم لمقابلة ارصدة الذمم المشكوك في تحصيلها، ويتم شطب الديون في حال التأكد من عدم امكانية تحصيلها بخصمها من المتراكم المقطوع وتضاف المبالغ المحصلة من الديون المشطوبة الى الايرادات.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل هي موجودات مالية غير مشنقة الغرض من امتلاكها هو الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليس المتاجرة او الاحتفاظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، كما يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل. تظهر الموجودات المالية المحددة القيمة من خلال قائمة الدخل الشامل التي يتوفر لها اسعار سوقية في اسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل خسائر التدني المتراكمة في قيمتها العادلة. كما تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي لا يتوفر لها اسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل. يتم تسجيل الارباح والخسائر الناتجة عن فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الدين التي تحمل فوائد ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل، في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الاجنبية لادوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية.

الاستثمار في شركات حليفة

تظهر الاستثمارات في الشركات الحليفة عند الاقتناء بالكلفة ويعاد تقييمها باستخدام طريقة حقوق الملكية وتقيد حصة الشركة من الارباح والخسائر في قائمة الدخل.

الممتلكات والمعدات

- تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاهلاك المتراكم وخسائر التدني المتراكمة.
- تتضمن الكلفة المصاريف المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمعدات.
- عندما يختلف العمر الانتاجي لبند الممتلكات والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة.
- يتم تحديد الارباح والخسائر الناتجة عن الاستغناء عن الممتلكات بمقارنة المقبوضات من الاستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود وتسجيل بالاصافي في قائمة الدخل الشامل.
- تسجل التكاليف والمصاريف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمعدات في قائمة الدخل الشامل.
- يتم الاعتراف بمصروف الاهلاك في قائمة الدخل الشامل بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمعدات كما يتم الاهلاك الاصول المؤجرة على مدة الايجار او الاعمار الانتاجية للاصول ايهما اقل.
- إن نسب الاهلاك السنوية للممتلكات والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفصيلها كما يلي :-

نسبة الاهلاك

الممتلكات والمعدات

%

15

15

15

ديكورات وأثاث

أجهزة ومعدات

سيارات

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع

يتم اثبات الذمم الدائنة والمبالغ مستحقة الدفع على الشركة عند الاستفادة من الخدمة أو استلام البضائع من قبل الشركة سواء تمت مطالبتها من قبل المورد أو لم تتم.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه. يتم تحديد المخصصات عن طريق خصم التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة بمعدل يعكس تقييمات السوق الحالية الزمنية للنفوذ والمخاطر المحددة لذلك الالتزام.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على اساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

القيمة العادلة

يمثل سعر الاغلاق بتاريخ القوائم المالية في الاسواق المالية العادلة للموجودات المالية المتداولة، وفي حال عدم توفر اسعار لبعض الموجودات والمطلوبات المالية فيتم تقدير قيمتها من خلال مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لاداة مالية مشابهة لها الى حد كبير.

الاعتراف بالايرادات والاعتراف بالمصاريف

- تقوم الشركة بإبرام عقد وعد بالبيع مع العملاء والتي تعد وتلزم بموجبها الشركة بنقل ملكية المباع للعميل عند اكتمال تسديد قيمة المتفق عليها بالعقد حيث تنص الاتفاقيات على شروحات حول العقار المباع والية التسديد يتم تدميم قيمة الوعد بالبيع بالكامل على العميل ويتم تخفيض قيمة الذمة بالتسديدات المقبوضة ويبقى حساب الوعد بالبيع ثابتاً وعند اكتمال التسديد يتم اقفال حساب الوعد بالبيع في حساب العقار المباع وايرادات البيع.

- كما تقوم الشركة بنقل ملكية الاراضي والعقارات التي يتم بيعها في حال سداد العميل جميع المبالغ المستحقة عليه او يتم نقل ملكية الاراضي والعقارات للعميل في حال قيامه بتسديد ما نسبته (50 %) او اكثر من المبالغ المستحقة عليه وذلك بعد رهن من الدرجة الاولى للاراضي والعقارات لصالح الشركة.

- كما تقوم الشركة بالاعتراف بايرادات البيع عند انتقال المنافع والمخاطر المتعلقة باعقار المباع الى العملاء.

- تنتقل المنافع والمخاطر الى العملاء عند تسديدهم لاكثر من (50 %) من قيمة العقار او عند تسجيل العقار باسم العميل ايهما أقرب.

- يتم إثبات الايرادات الاخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

- يتم الاعتراف بالمصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

تحويل العملات الاجنبية

يتم تحويل العمليات بالعملات الاجنبية الى الدينار الاردني حسب اسعار الصرف السائدة بتاريخ العملية، كما تحول الموجودات والمطلوبات المثبتة بالعملات الاجنبية الى الدينار الاردني وحسب اسعار الصرف السائدة بتاريخ المركز المالي وتدرج كافة الفروقات الناتجة من تحويل العملات الاجنبية ضمن نتائج السنة في قائمة الدخل الشامل.

مخصص ضريبة الدخل

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على اساس الارباح الخاضعة للضريبة وفقاً للقانون رقم 34 لسنة 2014 وتختلف الارباح الخاضعة للضريبة عن الارباح المعلنة في قائمة الدخل الشامل لان الارباح المعلنة تشمل ايرادات غير خاضعة للضريبة او مصاريف غير قابلة للتزويل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة او الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً او بنود ليست لها الى حد كبير.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

الربح للسهم

يتم احتساب الربح للسهم الاساسي والمخفض والمتعلق بالاسهم العادية، حيث يحسب الربح للسهم الاساسي بقسمة الربح او الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة على متوسط المرجح لعدد الاسهم العادية خلال السنة ويحتسب الربح للسهم المخفض بتعديل الربح او الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الاسهم العادية بحيث تظهر التأثير على حصة السهم من ارباح جميع الاسهم العادية المتداولة خلال السنة والمحتمل تراجع عاندها.

4- المعاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات العلاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة والشركات التابعة واعضاء مجلس الادارة والشركات التي هم فيها ملاك رئيسيين، يتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة الشركة.

2017	2018	طبيعة العلاقة	
دينار أردني	دينار أردني		
158,177	163,553	شركة تابعة	هير الشرق الأوسط للأجهزة
34,113	-	مساهم	عمان العامة للصناعات والتسويق
356,370	356,370	شركة شقيقة	هير الشرق الأوسط للتجارة
548,660	519,923		المجموع

5- البضاعة في المستودعات

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
302,211	279,716	البضاعة الجاهزة
(50,000)	(50,000)	مخصص بضاعة تالفة وبطيئة الحركة
252,211	229,716	الصافي

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

6- أرصدة مدينة أخرى

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
10,717	10,712	المصاريف المدفوعة مقدما
2,887	63,631	ذمم موظفين
20,464	20,045	أمانات ضريبة الدخل
10,268	10,079	تأمينات مستردة
2,300	2,300	تأمينات نقدية وكفالات
41,981	61,517	ذمم مدينة أخرى
88,617	168,284	المجموع

7- إستثمارات في شركات تابعة

يمثل هذا الإستثمار بنسبة (92.5%) نسبة تملك الشركة الأم في شركة هير الشرق الأوسط للأجهزة الكهربائية ذات المسؤولية المحدودة من رأسمالها البالغ (25,000,000) دينار / حصة ولقد تم تخفيض هذا الإستثمار نتيجة تخفيض رأسمال الشركة الإلم في عام 2014 بموجب قرار الهيئة العامة غير العادي وقد إستكمل الإجراءات في الشركة الإلم لدى الجهات الرسمية إلا أنها لم تستكمل هذه الإجراءات في شركة هير الشرق الأوسط لدى الجهات الرسمية.

8- موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
733,878	307,701	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر مدرجة *
668,465	668,465	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر غير مدرجة **
1,402,343	976,166	المجموع

* تتضمن الموجودات المالية أسهم مرهونة تفاصيلها كما يلي :-

- شركة المستثمرون العرب المتحدون (4,570,000) سهم مرهونة لصالح بنك الإستثمار العربي كضمان تسهيلات بنكية ممنوحة للشركة قيمتها العادلة (137,100) دينار أردني.

- شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة (1,300,000) سهم مرهونة لصالح بنك الاسكان كضمان لتسهيلات بنكية ممنوحة للشركة قيمتها العادلة (182,000) دينار أردني.

- شركة مجمع الشرق الأوسط للصناعات الهندسية والإلكترونية والثقيلة (400,000) سهم مرهونة لصالح بنك الإستثمار الغربي قيمتها العادلة (56,000) دينار أردني.

** يمثل هذا البند قيمة الإستثمار في شركة هير الشرق الأوسط بنسبة (18%) من رأس مال المصرح به والمدفوع والمسجل بالدفاتر لتعذر قياس قيمتها العادلة بموثقية كافية.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

9- المتلكات والمعدات - بالصافي

أراضي *	ديكورات وأثاث	أجهزة ومعدات	السيارات *	المجموع	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
473,766	738,893	434,068	438,299	2,085,026	<u>التكلفة</u>
-	-	-	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018
473,766	738,893	434,068	438,299	2,085,026	إضافات
					الرصيد كما في 31 كانون الاول 2018
-	738,892	434,067	438,298	1,611,257	<u>الاهتلاك</u>
-	-	-	-	-	الرصيد كما في 1 كانون الثاني 2018
0	738,892	434,067	438,298	1,611,257	إضافات
473,766	1	1	1	473,769	الرصيد كما في 31 كانون الاول 2018
473,766	1	1	1	473,769	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2018
473,766	1	1	1	473,769	القيمة الدفترية كما في 31 كانون الاول 2017

* إن أراضي الشركة والسيارات محجوزة لدى مدعي عام هيئة مكافحة الفساد.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

10- القروض البنكية

- حصلت الشركة في شهر كانون الاول من عام 2007 على قرض من بنك الاستثمار العربي الاردني بمبلغ خمسة عشر مليون دينار أردني وتم سداد (9,355,656) دينار أردني من القرض وبلغ رصيد القرض كما في 31 كانون الاول 2017 مبلغ (5,644,344) دينار أردني.
- وقد تم إعادة هيكلة القرض في عام 2017 ليتم سداد على مدة (20) سنة بموجب أقساط ميسره .

الضمانات :-

- تتعهد الشركة بتحويل قيمة الاقساط الشهرية المستحقة لها والمحصلة لها من قبل مؤسسة المتقاعدين العسكريين والخاصة بالمبالغ المستحقة على المتخلفين بالدفع بواسطة وزارة المالية لصالح الشركة دون اية مبيعات و/ او تحصيلات اخرى وذلك بموجب حوالة حق تنظم لدى كاتب العدل.
- كما تتعهد الشركة بتوجيه كتاب الى السادة مؤسسة المتقاعدين العسكريين تطالب المؤسسة فيه بضرورة ايداع تحصيلات مؤسسة المتقاعدين العسكريين لصالح الشركة في بنك الاسكان للتجارة والتمويل لضمان استمرارية تحويلها في نهاية كل شهر الى حساب الشركة لدى بنك الاستثمار العربي.
- الابقاء على الضمانات القائمة للبنك دون تغيير اضافة الى ما ذكر اعلاه.
- كما سيتم استخدام المبالغ المحصلة من مؤسسة المتقاعدين العسكريين او اي مبالغ اخرى مودعة بالحساب لتسديد اي التزامات او اي اقساط مستحقة وغير مسددة في حينه.

11- أرصدة دائنة أخرى

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
159,821	156,121	أمانات ومخصصات أخرى
50,433	32,924	أمانات الضمان الاجتماعي والضرائب
56,150	54,884	مخصص إجازات الموظفين
27,681	61,780	المصاريف المستحقة
107,730	76,677	ذمم موظفين
17,324	17,324	مخصص رسوم الجامعات الأردنية
12,765	12,765	أمانات رديات إكتتاب
95,454	11,252	أمانات ضريبة المبيعات
179,734	355,145	ذمم دائنة أخرى
707,092	778,872	المجموع

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

12- الخسائر المتراكمة

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
(3,311,308)	(3,810,167)
-	(46,807)
(498,859)	(442,732)
(3,810,167)	(4,299,706)

الخسائر المتراكمة في بداية السنة
تعديلات سنوات سابقة
خسارة السنة
الخسائر المتراكمة في نهاية السنة

13- مصاريف البيع والتوزيع

2017	2018
دينار أردني	دينار أردني
78,098	69,312
10,939	9,646
38,170	39,500
35	781
12,653	15,179
4,116	3,164
1,507	982
804	856
2,164	3,194
185	133
73	140
18	31
11,348	15,049
-	942
160,110	158,909

الرواتب والاجور وملحقاتها
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
الإيجارات
مصاريف المشغل وتركيب مكيفات
سيارات وتنقلات
كهرباء ومياه
بريد وبرق وهاتف
مصاريف تأمين
رسوم ورخص وطوابع
ضيافة ونظافة
صيانة
قرطاسية ومطبوعات
أخرى
عمولات الفيزا
المجموع

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

14- المصاريف الإدارية والعمومية

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
68,904	71,208	الرواتب والاجور وملحقاتها
9,755	10,147	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
35,000	35,000	الإيجارات
22,458	16,764	رسوم ورخص وطوابع
21,000	5,250	بدل تنقلات اعضاء مجلس الادارة
9,250	9,160	اتعاب مهنية
3,799	3,011	كهرباء ومياه
1,514	2,081	سيارات وتنقلات
1,587	1,063	بريد وبرق وهاتف
545	556	نظافة وضيافة
230	203	قرطاسية ومطبوعات
4,436	5,168	اخرى
346	299	مصاريف تأمين
3,018	2,498	غرامات حكومية
1,711	2,213	مصاريف قضائية
47	350	صيانة عامة
183,600	164,971	المجموع

15- حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

2017	2018	
دينار أردني	دينار أردني	
(498,859)	(442,732)	خسارة السنة
11,158,447	11,158,447	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
(0.045)	(0.040)	حصة السهم الأساسية من خسارة السنة

16- الوضع القانوني

يوجد قضايا مقامة من الغير ضد الشركة بمبلغ (4,646,785) دينار أردني لا زالت منظورة امام القضاء.

17- التزامات محتملة

يوجد على الشركة التزامات محتملة بتاريخ القوائم المالية كما يلي :-

- تعهدات عملاء مقابل كفالات صادرة بقيمة (500) دينار أردني.
- سحبيات قبولات اعتمادات استيراد بقيمة (68,500) دينار أردني.

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

18- التصنيف القطاعي

لدى الشركة ثلاث قطاعات استراتيجية هي قطاع النشاط التجاري والنشاط الإستثماري وأخرى وفيما يلي معلومات عن قطاعات الاعمال :-

2018				
<u>تجاري</u>	<u>إستثمارات</u>	<u>أخرى</u>	<u>الإجمالي</u>	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
620,691	-	-	620,691	صافي الإيرادات
2,164,360	11,472,200	1,126,072	14,762,632	<u>الموجودات والمطلوبات</u>
7,159,047	623,079	778,872	8,560,998	الموجودات
				المطلوبات
(271,597)	-	-	(271,597)	<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>
				تكاليف التمويل
2017				
<u>تجاري</u>	<u>إستثمارات</u>	<u>أخرى</u>	<u>الإجمالي</u>	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
611,706	-	-	611,706	صافي الإيرادات
1,874,436	12,148,380	1,276,544	15,299,360	<u>الموجودات والمطلوبات</u>
6,737,109	623,079	707,092	8,067,280	الموجودات
				المطلوبات
(7,651)	-	-	(7,651)	<u>معلومات القطاعات الأخرى</u>
(253,307)	-	-	(253,307)	الأهتلاكات والأطفاءات
(55,000)	-	-	(55,000)	تكاليف التمويل
5,000	-	-	5,000	الديون المشكوك في تحصيلها
				إيرادات أخرى

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

19- تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقاً للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها .

2018			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
4,300	-	4,300	الموجودات
1,644,437	-	1,644,437	النقد والنقد المعادل
519,923	-	519,923	الذمم المدينة بالصافي
250,000	-	250,000	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة
229,716	-	229,716	إسناد قرض شركة العرب العقارية
168,284	-	168,284	البضاعة في المستودعات
10,496,037	10,496,037	-	أرصدة مدينة أخرى
976,166	976,166	-	إستثمارات في شركات تابعة
473,769	473,769	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة شامل
14,762,632	11,945,972	2,816,660	الممتلكات والمعدات - بالصافي
			مجموع الموجودات
590,763	-	590,763	المطلوبات
623,079	-	623,079	الذمم الدائنة
439,855	-	439,855	تسهيلات تمويل على الهامش
5,885,429	5,885,429	-	شيكات مؤجلة الدفع
778,872	-	778,872	القروض
8,317,998	5,885,429	2,432,569	أرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

19- تابع تحليل استحقاق الموجودات والمطلوبات

يبين الجدول التالي تحليل الموجودات والمطلوبات وفقا للفترة المتوقعة لاستردادها أو تسويتها .

2017			
المجموع	أكثر من سنة	لغاية سنة	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
			الموجودات
15,264	-	15,264	النقد والنقد المعادل
1,622,225	-	1,622,225	الذمم المدينة بالصافي
559,444	-	559,444	ذمم مدينة أطراف ذات علاقة
139,450	-	139,450	موجودات مالية بالقيمة العادلة دخل
250,000	-	250,000	إسناد قرض شركة العرب العقارية
252,211	-	252,211	البضاعة في المستودعات
88,617	-	88,617	أرصدة مدينة أخرى
10,496,037	10,496,037	-	إستثمارات في شركات تابعة
1,402,343	1,402,343	-	موجودات مالية بالقيمة العادلة شامل
473,769	473,769	-	الممتلكات والمعدات - بالصافي
15,299,360	12,372,149	2,927,211	مجموع الموجودات
			المطلوبات
627,910	-	627,910	الذمم الدائنة
623,079	-	623,079	تسهيلات تمويل على الهامش
464,855	-	464,855	شيكات مؤجلة الدفع
5,644,344	5,395,944	248,400	قروض قصيرة الاجل
707,092	-	707,092	أرصدة دائنة أخرى
8,067,280	5,395,944	2,671,336	مجموع المطلوبات

شركة الجنوب للإلكترونيات
المساهمة العامة المحدودة
وشركاتها التابعة (المجموعة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

20- الأدوات المالية

تتألف الأدوات المالية من الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتتضمن الموجودات المالية الأرصدة لدى البنوك والنقد في الصندوق والذمم المدينة والاوراق المالية وتتضمن المطلوبات المالية التسهيلات الممنوحة من البنوك والذمم الدائنة.

القيمة العادلة

إن القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية لا تختلف جوهريا عن قيمتها الدفترية حيث أن معظم الأدوات المالية إما قصيرة الاجل بطبيعتها او يتم إعادة تسعيرها باستمرار.

مخاطر الائتمان

إن مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن عدم قدرة او عجز الطرف الاخر للاداء المالية عن الوفاء بالتزاماته تجاه الشركة مما قد يؤدي الى حدوث خسائر تتمثل في مخاطر ائتمان الشركة بشكل اساسي في الودائع لدى البنوك حيث تعمل الشركة على الحد من المخاطر الائتمانية عن طريق التعامل مع البنوك التي تتمتع بسمعة جيدة.

مخاطر اسعار الفائدة

تنتج مخاطر اسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في اسعار الفائدة على ربح الشركة او القيمة العادلة للدوات المالية وحيث ان معظم الادوات المالية تحمل سعر فائدة ثابت وتظهر بالكلفة المطفاه فان حساسية ارباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في اسعار الفائدة يعتبر غير جوهري.

مخاطر السيولة

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتادية التزاماتها في تواريخ استحقاقها ولتجنب هذه المخاطر تقوم الشركة بتنوع مصادر التمويل وادارة الموجودات والمطلوبات وموانمة اجالها والاحتفاظ برصيد كاف من النقد وما فب حكمه والاوراق المالية القابلة للتداول.

21- إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بادارة راسمال الشركة بالتاكيد من المحافظة على نسب راسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية. تقوم الشركة بادارة هيكله راسمال واجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل، هذا ولم تقم الشركة باي تعديلات على الاهداف والسياسات والاجراءات المتعلقة بهيكله راس المال خلال السنة المالية .

22- أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف وتبويب بعض ارقام المقارنة ليتلائم وتصنيف وتبويب ارقام السنة المالية الحالية.