

التاريخ : 2015/10/22

الإشارة: 33/جنوب/مالية/2015

السادة / بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة وبعد،،

الموضوع: القوائم المالية

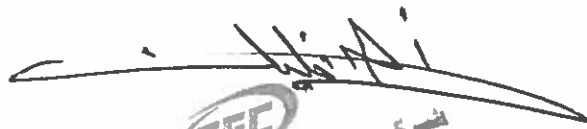
نرفق لكم طيه القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة لشركة الجنوب للإلكترونيات كما هي بتاريخ  
2015/09/30.

شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،

المدير العام

احمد الخليفي




شركة الجنوب للإلكترونيات م.ع.م  
SOUTH ELECTRONICS CO. PLC.

بورصة عمان  
الدائرة الإدارية والمالية  
الديوان

٢٦ شهر الأول ٢٠١٥

الرقم المتسلسل: ٤٢٤٤

رقم الملف: ٧١٤٢٠

الجهة المختصة: المراجعة الخارجية

فرع المسد - أول طلوع المسد  
تلفون ٤٧٨٢١٦٥  
فاكس ٤٧٨٢١٦٥

فرع البويبل - دوار البويبل  
تلفون ٥٥٣٨٣١٨  
فاكس ٥٥٣٨٣١٩

المقابلين - شارع الحرية  
تلفون ٤٢٠٢٠٠١  
فاكس ٤٢٠٢٠٠١

فرع الشهباني - شارع عبد الحميد شرف  
تلفون ٥٦٩٦١٩٠/١  
فاكس ٥٦٩٦١٩٣

فرع الربد - شارع الهاشمي  
تلفون ٠٢/٧٢٥٤٦٤٤  
فاكس ٠٢/٧٢٥٤٦٤٤

الإدارة / فرع شارع مكة  
تلفون ٥٨١٠٩٧١/٢ فاكس ٥٨٢٩٣٦١  
مس. ب. ٢٣٦ عمان ١١١٨٥ الأردن

فرع الجويبة - الشارع الرئيسي  
تلفون ٤١٢٧٩٠٥  
فاكس ٤١٢٧٩٠٥

شركة الجنوب للإلكترونيات  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة (مراجعة غير مدققة)

وتقرير المراجعة  
كما في 30 أيلول 2015

شركة الجنوب للإلكترونيات  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية /

القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة (مراجعة غير مدققة)

وتقرير المراجعة

كما في 30 أيلول 2015

فهرس المحتويات

الصفحة

---

|    |                                                          |
|----|----------------------------------------------------------|
| 4  | تقرير المراجعة                                           |
| 6  | قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المنفصلة            |
| 7  | قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة المنفصلة             |
| 8  | قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة المنفصلة |
| 9  | قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المنفصلة         |
| 10 | ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة    |



تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموجزة

839 15 05

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 ايلول 2015 وكل من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة للشهور التسعة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة وايضاحات تفسيرية أخرى.

إن مجلس الادارة مسؤول 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:

- لم يتم الحصول على القوائم المالية للفترة المنتهية في 30 ايلول 2015 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 اردني.

كما أن هذا الاستثمار لا يزال مسجلاً بالكلفة لتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة للفترة المنتهية في 30 ايلول 2015 ولم يتم اعادة تقييمه لغاية تاريخه.

- لم يتم أخذ المخصصات اللازمة للذمم المدينة (ذمم أطراف ذات علاقة) والبالغ رصيدها بتاريخ 30 أيلول 2015 مبلغ 10,199,427 دينار كما أن هذه الشركات تعاني من أوضاع مادية صعبة.

- لم يتم تزويدنا بتأييد ذمة مؤسسة المتقاعدين العسكريين البالغ رصيدها المدين بتاريخ 30 أيلول 2015 مبلغ 1,168,755 ديناراً للتأكد من صحة هذا الرصيد بذلك التاريخ وتبلغ نسبة هذه الذمة 68% من إجمالي الذمم المدينة.

- لم يتم تزويدنا بتأييد ذمة شركة صاحبات الاعمال لتداول الاوراق المالية كما في 30 أيلول 2015 البالغ رصيدها الدائن والمدور من سنوات سابقة مبلغ 1,115,062 ديناراً.

- وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية فإن الشركة ملزمة بإعداد قوائم مالية موحدة وهذه القوائم المالية المنفصلة معدة حصراً لاستخدامات الإدارة لتلبية متطلبات الجهات الرسمية إلا أنه لم يتم إعداد قوائم مالية موحدة للشركة بسبب عدم قيام الشركات التابعة للشركة الأم بإعداد قوائم مالية مرحلية كما في 30 أيلول 2015.

#### الاستنتاج :

بناءً على مراجعتنا وباستثناء اثر ما ذكرناه اعلاه لم تسترّع انتباهنا أية أمور 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.

#### أمر آخر:

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة بموجب تعليمات ادارج الاوراق المالية في بورصة عمان ولاغراض الادارة.

عن شركة ابراهيم العباسي وشركاه



أحمد محمد العباسي

إجازة رقم 710

عمان في 19 تشرين الأول 2015

شركة الجنوب للإلكترونيات  
المساهمة العامة المحدودة  
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المنفصلة كما في 30 ايلول 2015 (مراجعة غير مدققة)

| 31 كانون الاول<br>2014 | 30 ايلول 2015     | بالدينار الاردني                                               |
|------------------------|-------------------|----------------------------------------------------------------|
| (مدققة)                | (مراجعة)          |                                                                |
|                        |                   | <b>الموجودات</b>                                               |
|                        |                   | <b>موجودات متداولة</b>                                         |
|                        |                   | النقد والتقد المعادل                                           |
| 184,472                | 27,560            | شيكات برسم التحصيل تستحق خلال عام                              |
| 13,155                 | 4,030             | موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل        |
| 139,450                | 139,450           | نعم مدينة وأوراق قبض - بالصافي                                 |
| 1,488,354              | 1,216,864         | نعم مدينة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام                       |
| 923,602                | 937,987           | البضاعة في المستودعات بالصافي                                  |
| 245,762                | 286,994           | أرصدة مدينة أخرى                                               |
| 188,256                | 95,438            |                                                                |
| <b>3,183,051</b>       | <b>2,708,323</b>  | <b>مجموع الموجودات المتداولة</b>                               |
|                        |                   | <b>الموجودات غير المتداولة</b>                                 |
| 9,261,440              | 9,261,440         | نعم 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 |
| 590,809                | 533,872           | الممتلكات والمعدات - بالصافي                                   |
| <b>21,760,629</b>      | <b>21,703,692</b> | <b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>                           |
| <b>24,943,680</b>      | <b>24,412,015</b> | <b>مجموع الموجودات</b>                                         |

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

تابع قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المنفصلة كما في 30 ايلول 2015 (مراجعة غير مدققة)

| 31 كانون الاول<br>2014 | 30 ايلول 2015     | بالدينار الاردني                             |
|------------------------|-------------------|----------------------------------------------|
| (مدققة)                | (مراجعة)          |                                              |
|                        |                   | <u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>               |
|                        |                   | <u>المطلوبات المتداولة</u>                   |
|                        |                   | بنوك دائنة                                   |
| 2,659                  | -                 | ذمم دائنة                                    |
| 438,955                | 266,341           | ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق خلال عام     |
| 27,653                 | 25,276            | تسهيلات تمويل على الهامش                     |
| 1,115,062              | 1,115,062         | شيكات مزجلة الدفع تستحق خلال عام             |
| 535,562                | 498,291           | اقتساط قروض طويلة الاجل تستحق خلال عام       |
| 2,082,740              | 1,176,000         | أرصدة دائنة أخرى                             |
| 603,511                | 511,485           | مجموع المطلوبات المتداولة                    |
| <u>4,806,142</u>       | <u>3,592,455</u>  | <u>المطلوبات غير المتداولة</u>               |
|                        |                   | قروض طويلة الاجل                             |
| 7,228,153              | 8,712,963         | ذمم دائنة أطراف ذات علاقة تستحق لأكثر من عام |
| 4,470,918              | 4,470,918         | مجموع المطلوبات غير المتداولة                |
| <u>11,699,071</u>      | <u>13,183,881</u> | مجموع المطلوبات                              |
| <u>16,505,213</u>      | <u>16,776,336</u> | <u>حقوق الملكية</u>                          |
|                        |                   | رأس المال المصرح به                          |
| 11,158,447             | 11,158,447        | رأس المال المدفوع                            |
| 9,158,447              | 9,158,447         | الاحتياطي الاختياري                          |
| 297,734                | 297,734           | الاحتياطي الاختياري                          |
| 55,087                 | 55,087            | التغير المتراكم في القيمة العادلة            |
| 30,979                 | 30,979            | الخسائر المتراكمة في نهاية الفترة            |
| (1,103,780)            | (1,906,568)       | صافي حقوق الملكية                            |
| <u>8,438,467</u>       | <u>7,635,679</u>  | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية                |
| <u>24,943,680</u>      | <u>24,412,015</u> |                                              |

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة المنفصلة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2015 (مراجعة غير منققة)

| 30 أيلول 2015 | / | بالدينار الاردني                                                         |
|---------------|---|--------------------------------------------------------------------------|
| (مراجعة)      | 1 |                                                                          |
| 775,240       |   | صافي المبيعات                                                            |
| (535,804)     |   | تكلفة المبيعات                                                           |
| 239,436       |   | مجمول الربح                                                              |
| (285,850)     |   | مصاريف البيع والتوزيع                                                    |
| (227,746)     |   | مصاريف ادارية وعمومية                                                    |
| (56,937)      |   | إهلاكات وإطفاءات                                                         |
| (484,585)     |   | تكاليف التمويل                                                           |
| (815,682)     |   | 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                                  |
| (815,682)     |   | الخسارة الشاملة للفترة                                                   |
|               |   | <u>الحصة الاساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة</u>                     |
| (0.089)       |   | حصة السهم من خسارة الفترة                                                |
| 9,158,447     |   | المتوسط المرجح لعدد الاسهم                                               |

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموجزة المنفصلة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2015 (مراجعة غير مدققة)

| بالدينار الأردني                        | رأس المال | الاحتياطي<br>الاجباري | الاحتياطي<br>الاختياري | التغير المتراكم في<br>القيمة العادلة | الخسائر المتراكمة | الصافي    |
|-----------------------------------------|-----------|-----------------------|------------------------|--------------------------------------|-------------------|-----------|
| للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2015 |           |                       |                        |                                      |                   |           |
| الرصيد في 1 كانون الثاني 2015           | 9,158,447 | 297,734               | 55,087                 | 30,979                               | (1,103,780)       | 8,438,467 |
| تعديلات سنوات سابقة                     | -         | -                     | -                      | -                                    | 12,894            | 12,894    |
| الرصيد الافتتاحي المعدل                 | 9,158,447 | 297,734               | 55,087                 | 30,979                               | (1,090,886)       | 8,451,361 |
| خسارة الفترة                            | -         | -                     | -                      | -                                    | (815,682)         | (815,682) |
| الرصيد في 30 أيلول 2015                 | 9,158,447 | 297,734               | 55,087                 | 30,979                               | (1,906,568)       | 7,635,679 |

شركة الجنوب للإلكترونيات

المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة المنفصلة للشهور التسعة المنتهية في 30 أيلول 2015 (مراجعة غير مدققة)

30 أيلول 2015

بالدينار الاردني

(مراجعة)

التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية

خسارة الفترة

(815,682)

إهلاكات وإطفاءات

56,937

فروقات تقييم موجودات مالية

-

تعديلات سنوات سابقة

12,894

التغير في بنود راس المال العامل

شيكات برسم التحصيل

9,125

ذمم مدينة وأوراق قبض

271,490

ذمم مدينة أطراف ذات علاقة

(14,385)

البضاعة في المستودعات

(41,232)

أرصدة مدينة أخرى

92,818

الذمم الدائنة

(172,614)

ذمم دائنة أطراف ذات علاقة

(2,377)

أرصدة دائنة متنوعة

(92,026)

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية

(695,052)

التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية

موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الدخل الشامل الآخر

-

صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية

-

التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية

بنوك دائنة

(2,659)

قروض

578,070

شيكات موجلة الدفع وأوراق دفع

(37,271)

صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية

538,140

التغير في رصيد النقد والنقد المعادل

(156,912)

النقد والنقد المعادل في 1 كانون الثاني 2015

184,472

النقد والنقد المعادل في 30 أيلول 2015

27,560

## شركة الجنوب للإلكترونيات

### المساهمة العامة المحدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة - 30 أيلول 2015

بالدينار الأردني

#### 1- معلومات عامة

تأسست شركة الجنوب للإلكترونيات بتاريخ 14 آب 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 وبراسمال مصرح به ومدفوع 50 مليون سهم / دينار أردني. إن الشركة مدرجة في بورصة عمان للاوراق المالية - الاردن. 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

\*

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة كما في 30 أيلول 2015 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم 34 (التقارير المالية المرحلية). إن القوائم المالية المرحلية لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية. لأعداد التقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي كما في 31 كانون الأول 2014، كما أن نتائج الأعمال المنتهية في 30 أيلول 2015 لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015. تظهر القوائم المالية بالدينار الأردني وتقرب المبالغ لأقرب دينار، وهي العملة الوظيفية للشركة.

#### \* أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب أرقام فترة المقارنة - حيث لزم - لتتلائم مع أرقام الفترة الحالية.

#### 3- السياسات المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة المنفصلة المنتهية في 30 أيلول 2015 وفقاً لمعيار المحاسبة الدولية رقم 34 ويتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب أيضاً 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 وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في آخر قوائم مالية سنوية مصدرة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2014.

#### 4- التقديرات المحاسبية الهامة والافتراضات

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