

المؤسسة الصحفية الأردنية
Jordan Press Foundation

الرقم: ٢٥٦٩ / ٧ / ٦
التاريخ: ٢٠١٢/١٠/٣١

الساده بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة

الموضوع: القوائم المالية للمؤسسة الصحفية الاردنيه/الرأي
كما في ٢٠١٢/٩/٣٠

نرفق لكم طيه البيانات المالية للمؤسسة الصحفية الاردنيه / الرأي عن الفتره المنتهيه
في ٢٠١٢/٩/٣٠ وحسب الاصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير المالي
ايمن الرواشده



- الدائره الماليه
- وحدة التدقيق الداخلي
- الصادر

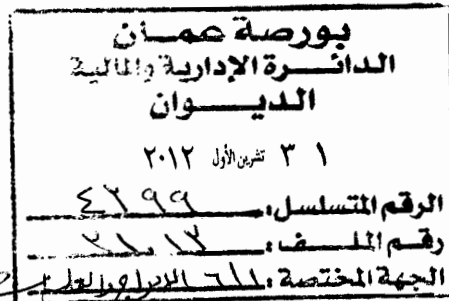


THE JORDAN TIMES

الرأي الإعلانية



مركز الرأي
للدراستات
ALABU CENTER FOR STUDIES



شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر
المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢
مع تقرير المراجعة

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ ايلول ٢٠١٢

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- | | |
|---|---|
| أ | قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة |
| ب | قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة |
| ج | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة |
| د | قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة |

صفحة

- | | |
|-------|--|
| ٩ - ١ | إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة |
|-------|--|

تقرير المراجعة

ع م / ٩٩ - ٨

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الادارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا . لقد تم تدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة في قائمة المركز المالي من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريراً غير متحفظ حولها بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٢ ، كما تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة من قبل مدقق حسابات آخر والذي اصدر تقرير مراجعة غير متحفظ حولها بتاريخ ٢٧ تشرين الأول ٢٠١١ .

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام باجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الاشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، تبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الأمور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ولذلك ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

الاستنتاج

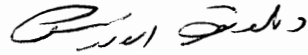
استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية ، للتسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة إضافية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية و دائرة مراقبة الشركات فقط .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تشرين الأول ٢٠١٢



عاصم فوليب حداد
إجازة رقم (٥٨٨)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ ايلول ٢٠١٢ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح	الموجزودات
دينار	دينار		
٧,٨٩٣,٩٧٦	٧٣٣,٢٦٦		موجودات متداولة :
٣,٢٦٠,٢٦٩	٣,٤٤٩,١٣٦	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٦,٤٠٥,٨٩٦	٦,٠٧٦,٩٢٠	٥	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال سنة
٥,٢٥٧,١٦١	٢,٩٣٩,٢٥٦	٦	ذمم مدينة - بالصفافي
٤٧٦,٢٤٥	٤٢٤,٥٥٦		بضاعة - بالصفافي
٨٢٢,٣٠٩	٧٩٣,٨١٣	٧	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
٢٤,١١٥,٨٥٦	١٤,٤١٦,٩٤٧		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع موجودات متداولة
-	١٥٨,٠٧٢	٤	موجودات غير متداولة :
٦,٥٧١,٧٠٠	٦,٢٢٦,٧٩١	٨	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال أكثر من سنة
٢٣,١١٩,٦٤٩	٢٩,٧٦٣,٩٨٠	٩	ممتلكات وآلات ومعدات
٧٧٧,٦٦٨	-		مشاريع تحت التنفيذ
٢١٣,٩١٨	٦٧٢,٩٢١	١١	دفعات مقدمة على حساب شراء آلات
٣٠,٦٨٢,٩٣٥	٣٦,٨٢١,٧٦٤		موجودات ضريبية مؤجلة
٥٤,٧٩٨,٧٩١	٥١,٢٣٨,٧١١		مجموع موجودات غير متداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة :
١٠٠,٢٦١	٦٨,٧٥١		بنوك دائنة
٦,٨٢٥,٦٠٧	٢,٢٤٩,٥٣٧	١٠	ذمم دائنة
-	١,٧٥٠,٨٠٠	١٤	اقساط قرض تستحق خلال سنة
٣٥٥,٧٥١	٢١٤,٥٣٤	١١	مخصص ضريبة الدخل
١,٤٥٤,٤٩٢	٢,٢٨٥,٠٨٩	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٨,٧٣٦,١١١	٦,٥٦٨,٧١١		مجموع مطلوبات متداولة
٧٣٥,٤٣٢	٩٦٢,٢١٥	١٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	١,٩٩٩,٤٩٥	١٤	مطلوبات غير متداولة :
٩,٤٧١,٥٤٣	٩,٥٣٠,٤٢١		اقساط قرض طويل الاجل
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين - قائمة (د) :
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠		علاوة الإصدار
٢,٠٣٦,٢٥٥	٢,٠٣٦,٢٥٥		إحتياطي إجباري
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي إختياري
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي خاص
٩,٢٩٠,٩٩٣	٧,٢٩٠,٩٩٣		أرباح مدورة
-	(١,٦١٨,٩٥٨)		(الخسارة) للفترة
٤٥,٣٢٧,٢٤٨	٤١,٧٠٨,٢٩٠		مجموع حقوق المساهمين
٥٤,٧٩٨,٧٩١	٥١,٢٣٨,٧١١		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (ب)

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١		ايضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٧٣٨,١٤١	١,٥٢٣,٣٢٧	٥٢٦,٣٨٢	٤٩٣,٤٢٠	إيرادات بيع الصحف والمجلات
١٤,٣٦٢,٤٠٩	١٣,٠٢٤,٥٩١	٥,٠٧٩,٨٣١	٤,٥٨٤,٠٣٦	إيرادات إعلانات الصحف والمجلات
٢,٢٤٥,٤٧٧	٢,٠٣٣,٤٠٧	٧٤٣,٦٣٥	٦٣٥,٥٣٠	إيرادات المطبعة التجارية
١٨,٣٤٦,٠٢٧	١٦,٥٨١,٣٢٥	٦,٣٤٩,٨٤٨	٥,٧١٢,٩٨٦	مجموع الإيرادات
(١٠,٧٧١,٨٩٢)	(٩,٦٩٥,٦٥٠)	(٣,٥٤٧,٦٢٨)	(٣,١٠٧,٦٣٧)	كلفة إصدار الصحف والمجلات
(٢,١٧٠,٢٤٥)	(١,٩٣٤,٩٨٦)	(٧٢٦,١٧٧)	(٥٨٥,٣١٦)	كلفة المطبعة التجارية
(١٢,٩٤٢,١٣٧)	(١١,٦٣٠,٦٣٦)	(٤,٢٧٣,٨٠٥)	(٣,٦٩٢,٩٥٣)	مجموع كلفة الإيرادات
٥,٤٠٣,٨٩٠	٤,٩٥٠,٦٨٩	٢,٠٧٦,٠٤٣	٢,٠٢٠,٠٣٣	١٦ إجمالي الربح
٢٣٠,٦٧٤	١٥٥,٥٥٠	٦٩,٨٤٦	٤٩,٦٦٢	يضاف : إيرادات أخرى
٤١,٢٣٣	٦٠,٢٦٤	٩,٦٣٩	١,٤٠٢	إيرادات فوائد بنكية
(١,٢٩١,٧٦٦)	(١,٦٠٤,٦٣٣)	(٥١١,٨١٠)	(٧٤٤,٦٧٨)	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٢,٤٧٣,٥٣٥)	(٢,٣٦٩,١٨٦)	(٩٠٦,٩٢٧)	(٨٠٩,٣٤٦)	مصاريف إدارية وعمومية
-	(٧٥٧,٥٩٤)	-	(١٨٨,٠٠٠)	٦ مخصص بضاعة بطيئة الحركة
-	(١,٩٨٠,٠٠٠)	-	(٩٢٥,٠٠٠)	٥ مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	(٣٦٦,٠٧٦)	-	(١٣٣,٠٠٠)	١٣ مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٩١٠,٤٩٦	(١,٩١٠,٩٨٦)	٧٣٦,٧٩١	(٧٢٨,٩٢٧)	(الخسارة) / الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (د)
(٢٦٧,٨١٧)	٢٩٢,٠٢٨	(٩٩,٩٠٨)	١٠٤,٠٠٥	١١ الوفر / (مخصص) ضريبة الدخل
١,٦٤٢,٦٧٩	(١,٦١٨,٩٥٨)	٦٣٦,٨٨٣	(٦٢٤,٩٢٢)	(الخسارة) الربح للفترة / (الخسارة الشاملة)
				الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
-/٢١٣	(-/١٦٢)	-/٠٨٣	(-/٠٦٢)	١٥ حصة السهم من (الخسارة) / الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - اساسي ومخفض

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

(مراجعة غير مدققة)

* يشمل بند الأرباح المدورة منافع ضريبة موجلة بمبلغ ٤٩٨,٤٨١ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٢ (مقابل ٧١,٩٢٧ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١).

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		ايضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار		
١,٩١٠,٤٩٦	(١,٩١٠,٩٨٦)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : (الخسارة) / الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
٦٢٤,٤٢٨	٥٩١,٢٧٣		استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(٧٦٣)	(١٩٧)		(أرباح) بيع ممتلكات وألات ومعدات
-	١,٩٨٠,٠٠٠	٥	مخصص نزم مشكوك في تحصيلها
-	٧٥٧,٥٩٤	٦	مخصص بضاعة بطينة الحركة
-	٣٦٦,٠٧٦	١٣	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤١,٢٣٣)	(٦٠,٢٦٤)		إيرادات فوائد بنكية
٢,٤٩٢,٩٢٨	١,٧٢٣,٤٩٦		صافي التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(١,١٩٩,١٩٥)	١,٥٦٠,٣١١		النقص (الزيادة) في البضاعة
(١,٣٨٨,٥٧٩)	(١,٦٥١,٠٢٤)		(الزيادة) في نزم مدينة
٢٦,٠٥٥	-		النقص في موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
٧٣,٦٠١	٥١,٦٨٩		النقص في إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
(١٨٩,١٢٣)	٢٨,٤٩٦		النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
٧٥٧,٤٢٧	(٣٤٦,٩٣٩)		(الزيادة) النقص في شيكات برسم التحصيل
(٤٦,٤٢٢)	(٤,٥٧٦,٠٧٠)		(النقص) في النزم الدائنة
٢٠٧,٩٨٢	٨١٠,٥٩٢		الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
٧٣٤,٦٧٤	(٢,٣٩٩,٤٤٩)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل قبل الضريبة
(٩٤٨,٤٠٢)	(٣٠٨,١٩٢)	١١	المدفوعة وتعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١٠٥,١٧٨)	(١٣٩,٢٩٣)	١٣	ضريبة دخل مدفوعة
(٣١٨,٩٠٦)	(٢,٨٤٦,٩٣٤)		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
			صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
(٦٤,٥٤٩)	(٢٤٦,٥١٧)	٨	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٢,٤٣٠	٣٥٠		(شراء) ممتلكات وألات ومعدات
(٣,٧٣٣,٠٥٨)	(٥,٨٦٦,٦٦٣)		المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٥,١٣١,٧٥٢)	-		(الزيادة) في مشاريع تحت التنفيذ
٤١,٢٣٣	٦٠,٢٦٤		(الزيادة) في دفعات مقدمة على حساب شراء آلات
(٨,٨٨٥,٦٩٦)	(٦,٠٥٢,٥٦٦)		إيرادات فوائد بنكية مقبوضة
			صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
-	٣,٧٥٠,٢٩٥		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٤,١٠٢,٧٨٤	-		الزيادة في القرض البنكي
(٤,٣٧٦,٦٧٤)	(١,٩٧٩,٩٩٥)		الزيادة في رأس المال
(٣٦,٢٠٠)	-		أرباح موزعة
-	(٣١,٥١٠)		مصاريف زيادة رأس المال
٩,٦٨٩,٩١٠	١,٧٣٨,٧٩٠		(النقص) في بنوك دائنة
٤٨٥,٣٠٨	(٧,١٦٠,٧١٠)		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥,٤٩٦,٧٥٩	٧,٨٩٣,٩٧٦		صافي (النقص) الزيادة في النقد وأرصدة لدى البنوك
٥,٩٨٢,٠٦٧	٧٣٣,٢٦٦		النقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
			النقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

- ١ - عام
- أ - تأسست شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٤٤٢) بتاريخ ٢ كانون الثاني ١٩٧٧، وتم بتاريخ ١٦ آذار ١٩٨٦ تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (١٩٦) برأسمال قدره ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار تمت زيادة رأس المال عدة مرات خلال السنوات الماضية ليصبح ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار موزعة على ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. إن عنوان الشركة هو عمان شارع الملكة رانيا العبدالله، ص. ب. ٦٧١٠ عمان ١١١١٨ المملكة الأردنية الهاشمية.
- ان الشركة مملوكة بنسبة ٥٥% لصندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي.
- ب - من غايات الشركة إصدار الصحف والطباعة والنشر والتوزيع، تقوم الشركة بإصدار صحيفتين يوميتين هما صحيفة الرأي وصحيفة الجوردن تايمز ومجلة حاتم للأطفال وصحيفة أسبوعية (الرأي الإعلانية) وتمارس أعمال البحث وخدمة المجتمع المحلي من خلال مركز الرأي للبحوث والدراسات.
- ج - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠١٢.
- ٢ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١١، كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١١، باستثناء ما يلي:
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الضرائب المتعلقة بالضرائب المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات والتي لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقديراتنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة .

٤ - شيكات برسم التحصيل

تمتد فترة استحقاق الشيكات برسم التحصيل لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ ايلول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٧,٤٧١,٤٩٦	٩,١٢٢,٥٢٠	ذمم مدينة
(١,٠٦٥,٦٠٠)	(٣,٠٤٥,٦٠٠)	ينزل : مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
٦,٤٠٥,٨٩٦	٦,٠٧٦,٩٢٠	

إن الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٣٦٥,٦٠٠	١,٠٦٥,٦٠٠	رصيد بداية الفترة / السنة
٧٠٠,٠٠٠	١,٩٨٠,٠٠٠	يضاف : المخصص المأخوذ خلال الفترة / السنة
١,٠٦٥,٦٠٠	٣,٠٤٥,٦٠٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

تتبع الشركة سياسة التعامل مع اطراف مؤهلة انتمانيا كوسيلة لتخفيف مخاطر الخسارة المالية الناتجة عن اخفاق الطرف الاخر بالوفاء بالتزاماته . ان تفاصيل اعمار الذمم هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ ايلول ٢٠١٢	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٣,٥٧١,١٨١	١,٥٥٠,٤٦٣	اقل من ٦٠ يوم
٨٢١,١٦٧	١,٢٧٦,٢٢١	من ٦١-٩٠ يوم
٩٩٨,٠٢٧	٧٧٧,٦٣٩	من ٩١-١٨٠ يوم
٢٥٠,٤٥٦	٩٧٢,٣٠٣	من ١٨١-٢٧٠ يوم
٤١٧,٤٢٥	١,٩٣٩,٢١٤	من ٢٧١-٣٦٠ يوم
١,٤١٣,٢٤٠	٢,٦٠٦,٦٨٠	أكثر من ٣٦٠ يوم
٧,٤٧١,٤٩٦	٩,١٢٢,٥٢٠	

٦ - بضاعة بالصافي يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ ايلول ٢٠١٢	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٣,٩٤٨,٠١٦	٢,٥٤٦,٣٠١	مواد خام
١,٢٠٦,١٩٥	١,١٢٢,٤٤٢	قطع غيار
٥٨,٧٦٧	-	بضاعة في الطريق
٨٥,٣٥٢	٦٩,٢٧٦	أخرى
٥,٢٩٨,٣٣٠	٣,٧٣٨,٠١٩	
(٤١,١٦٩)	(٧٩٨,٧٦٣)	
٥,٢٥٧,١٦١	٢,٩٣٩,٢٥٦	

ينزل : مخصص بضاعة بطيئة الحركة

إن الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢	
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار	
٤١,١٦٩	٤١,١٦٩	رصيد بداية الفترة / السنة
-	٧٥٧,٥٩٤	يضاف : المخصص المأخوذ خلال الفترة / السنة
٤١,١٦٩	٧٩٨,٧٦٣	رصيد نهاية الفترة / السنة

٧ - أرصدة مدينة أخرى
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ ايلول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
١١٩,٠٦٦	٢٩٦,٥٦١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٤,١٤١	٦٣,١٤١	تأمينات مستردة
٢٩,٤٢١	٧,٣٥٥	إصدارات مكتبة الرأي
٢٧٦,٣٧٠	١٥٨,٠٥٥	دفعات مقدمة لحساب الموردين
٢٠٥,٤٥٩	٢١٤,٥٤٩	ذمم مقاوليين
١٣٧,٦٩٠	٥٤,١٥٢	أمانات ضريبة دخل على المستوردات
١٦٢	-	أخرى
٨٢٢,٣٠٩	٧٩٣,٨١٣	

٨ - ممتلكات والآت ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ بشراء ممتلكات والآت ومعدات بكلفة ٢٤٦,٥١٧ دينار (مقابل ٩٢,٥٦٢ دينار للسنة المنتهية ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

٩ - مشاريع تحت التنفيذ
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ ايلول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٩,٢٩٣,٨٥٩	١٢,٦٥٦,١٨٠	مبنى مجمع مطابع الرأي *
١٣,٨٢٥,٧٩٠	١٧,١٠٧,٨٠٠	الات مجمع مطابع الرأي **
٢٣,١١٩,٦٤٩	٢٩,٧٦٣,٩٨٠	

* يتكون هذا البند من أتعاب استشارية وتصميمات معمارية ورسوم ترخيص إضافة إلى تكاليف الإنشاء المتعلقة بمشروع مجمع مطابع الرأي في منطقة طريق المطار . تبلغ الكلفة المتبقية المتوقعة لإنجاز المشروع حوالي ٢/٢ مليون دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ وبلغت نسبة الإنجاز الإجمالية للمشروع حوالي ٩٠٪ ومن المتوقع الانتهاء من المشروع خلال الربع الأخير من العام ٢٠١٢ .

** يمثل هذا البند قيمة الآلات التي تم شراؤها لمجمع مطابع الرأي علماً بأنه قد تم إستلام هذه الآلات خلال العام ٢٠١١ والشركة بصدد تركيبها وتشغيلها في بداية العام ٢٠١٣ .

١٠- ذمم دائنة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ ايلول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٤٦,٦٠٧	٨٢٢,٣٧٦	ذمم تجارية
٦,٦٧٩,٠٠٠	١,٤٢٧,١٦١	ذمم موارد *
٦,٨٢٥,٦٠٧	٢,٢٤٩,٥٣٧	

* يمثل هذا البند الرصيد المتبقي من قيمة الآلات التي تم شراؤها لمجمع مطابع الرأي علماً بأنه قد تم إستلام هذه الآلات خلال العام ٢٠١١ والشركة بصدد تركيبها وتشغيلها في بداية العام ٢٠١٣.

١١- ضريبة الدخل

أ - ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٩٠٧,٠٤٦	٣٥٥,٧٥١	رصيد بداية الفترة / السنة
(٩٤٨,١٢٥)	(٣٠٨,١٩٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٥٥,٧٥١	١٦٦,٩٧٥	ضريبة دخل الفترة / السنة
٤١,٠٧٩	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٣٥٥,٧٥١	٢١٤,٥٣٤	رصيد نهاية الفترة / السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة ما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢٦٢,٤٠١	١٦٦,٩٧٥	ضريبة الدخل المستحقة عن الفترة
٥,٤١٦	(٤٥٩,٠٠٣)	موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
٢٦٧,٨١٧	(٢٩٢,٠٢٨)	

- تبلغ نسبة ضريبة الدخل القانونية على الشركة ١٤% وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ .

- تم إجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٠ .

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة للعام ٢٠١١ حيث قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعته و لم تصدر تقريرها النهائي بعد.

- تم احتساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ للشركة وبراى الادارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة اية التزامات ضريبية تفوق المخصص المأخوذ في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

ب - الضرائب المؤجلة
يمثل هذا البند ما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢
قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة	قيمة الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية الفترة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	رصيد بداية السنة	البند التي نتج عنها موجودات ضريبية مؤجلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٢,٩٦٠	١٣٤,٧١٠	٩٦٢,٢١٥	(١٣٩,٢٩٣)	٣٦٦,٠٧٦	٧٣٥,٤٣٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٠٥,١٩٤	٤٢٦,٣٨٤	٣,٠٤٥,٦٠٠	-	١,٩٨٠,٠٠٠	١,٠٦٥,٦٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٥,٧٦٤	١١١,٨٢٧	٧٩٨,٧٦٣	-	٧٥٧,٥٩٤	٤١,١٦٩	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٢١٣,٩١٨	٦٧٢,٩٢١	٤,٨٠٦,٥٧٨	(١٣٩,٢٩٣)	٣,١٠٣,٦٧٠	١,٨٤٢,٢٠١	

١٢ - أرصدة دائنة أخرى
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ ايلول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٤٤,٢٨٣	٢٧٥,١٠٨	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
-	١,١٣٦,٦٢٨	عمولة وكلاء إعلان مستحقة الدفع
٤٥,٠٠٠	١,٣٢٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٥٤,٠١٤	٣٣٤,٠٠٩	أمانات المساهمين
٣٠٩,٣٨٠	٤١٧,٦١٢	أمانات ضريبة المبيعات
١٢٥,٥٤٨	١٢٠,٤٠٧	أمانات متنوعة
١٧٦,٢٦٧	-	أوراق دفع
١,٤٥٤,٤٩٢	٢,٢٨٥,٠٨٩	

١٣ - مخصص تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة كانت كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٦١٨,٩٤١	٧٣٥,٤٣٢	الرصيد في بداية السنة
٢٢٧,٣٢٥	٣٦٦,٠٧٦	إضافات خلال الفترة / السنة
(١١٠,٨٣٤)	(١٣٩,٢٩٣)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٧٣٥,٤٣٢	٩٦٢,٢١٥	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

١٤- قرض

يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١		٣٠ ايلول ٢٠١٢	
أقساط طويلة الأجل	أقساط قصيرة الأجل	أقساط طويلة الأجل	أقساط قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
-	-	١,٩٩٩,٤٩٥	١,٧٥٠,٨٠٠
-	-	١,٩٩٩,٤٩٥	١,٧٥٠,٨٠٠

قرض البنك العربي

- حصلت الشركة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠١٢ على قرض من البنك العربي بسقف ٧ مليون دينار بمعدل فائدة ٦/٢٥ % ، بضمانة استخدام القرض حصرياً في الغايات التي منح لأجلها وعدم إحداث أي تغيير في أوضاع الشركة الأساسية .

- يسدد أصل القرض بموجب ٤٨ قسط شهري قيمة كل منها ١٤٥,٩٠٠ دينار بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٢ ، يستخدم القرض حصرياً لإستكمال بناء مشروع مجمع مطابع الرأي .

١٥- حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١,٦٤٢,٦٧٩	(١,٦١٨,٩٥٨)	(الخسارة) / الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
٧,٧١٢,١٠٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
دينار / سهم	دينار / سهم	
-/٢١٣	(-/١٦٢)	حصة السهم من (خسارة) / الربح للفترة الأساسي والمنخفض

١٦ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة
فيما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة :

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١	المجموع	الرأي الإعلانية	المطبعة التجارية	مجلة حاتم	الجوردين تايمز	الرأي	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٧٣٨,١٤١	١,٥٢٣,٣٢٧	-	-	٩,٥٧٦	١٩١,٨٩٨	١,٣٢١,٨٥٣	مبيعات الصحف والمجلات
١٤,٣٦٢,٤٠٩	١٣,٠٢٤,٥٩١	٥١٦,٧٧٥	-	٨,١٢٩	٢٩٤,٦٨٠	١٢,٢٠٥,٠٠٧	إعلانات في الصحف والمجلات
٢,٢٤٥,٤٧٧	٢,٠٣٣,٤٠٧	-	٢,٠٣٣,٤٠٧	-	-	-	إيرادات المطبعة التجارية
١٨,٣٤٦,٠٢٧	١٦,٥٨١,٣٢٥	٥١٦,٧٧٥	٢,٠٣٣,٤٠٧	١٧,٧٠٥	٤٨٦,٥٧٨	١٣,٥٢٦,٨٦٠	مجموع الإيرادات
(١٠,٧٧١,٨٩٢)	(٩,٦٩٥,٦٥٠)	(٤٢٠,٧١٠)	-	(٧٧,٣٨٣)	(٦٧٤,٧٤٢)	(٨,٥٢٢,٨١٥)	كلفة إصدار الصحف والمجلات
(٢,١٧٠,٢٤٥)	(١,٩٣٤,٩٨٦)	-	(١,٩٣٤,٩٨٦)	-	-	-	كلفة المطبعة التجارية
							مجموع كلفة الإيرادات
(١٢,٩٤٢,١٣٧)	(١١,٦٣٠,٦٣٦)	(٤٢٠,٧١٠)	(١,٩٣٤,٩٨٦)	(٧٧,٣٨٣)	(٦٧٤,٧٤٢)	(٨,٥٢٢,٨١٥)	
٥,٤٠٣,٨٩٠	٤,٩٥٠,٦٨٩	٩٦,٠٦٥	٩٨,٤٢١	(٥٩,٦٧٨)	(١٨٨,١٦٤)	٥,٠٠٤,٠٤٥	إجمالي الربح

١٧ - القضايا المقامة

- أ - بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة ضمن نشاطها الإعتيادي التشغيلي ١١,٨٨٦,٢٤٢ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ ومن ضمنها قضايا تتعلق بالتعويض المادي والمعنوي نتيجة الادعاء بالتشهير ومخالفة احكام قانون المطبوعات والنشر بقيمة ١١,٥٢٥,٥٧٠ دينار (١٥١,٧٨٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) وبرأي الإدارة والمستشارين القانونيين للشركة فإنه لن يترتب على الشركة التزامات تفوق قيمة المخصصات المرصودة .
- ب - هنالك قضايا عمالية مقامة على الشركة بمبلغ ١,٤٧٧,٨٨٨ دينار وبرأي الإدارة ومحامي الشركة فإن موقف الشركة جيد و لن يترتب على الشركة أي التزامات تفوق قيمة المخصصات المرصودة .
- ج - بلغت قيمة القضايا المقامة من الشركة على الغير ٣,١٥٩,٥٠٢ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ .

١٨ - الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (الشركات والمؤسسات الممثلة في أعضاء بمجلس الإدارة) :

٣١ كانون الاول ٢٠١١	٣٠ ايلول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٦,٨٨٤,٠٧٥	١٦٤,٦٤٨	بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :
		<u>النقد لدى البنوك</u>
		البنك العربي *
		<u>ذمم مدينة</u>
٩,٦٧٥	-	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي **
١١,٣٤١	١٠,٨٦٧	أعضاء مجلس الادارة
		<u>قرض</u>
-	٣,٧٥٠,٢٦٥	البنك العربي *
		<u>أرصدة دائنة أخرى</u>
٤٥,٠٠٠	١,٣٢٥	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

بنود خارج قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :
اعتمادات مستندية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١١	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٩٢,٨٨٩	٦٠,٦٣٠	فوائد وعمولات مدينة - البنك العربي *
١٠,٦٠٦	٥٦,٠٠٦	فوائد بنكية دائنة - البنك العربي *
٥٧٤,٢٨٤	٦٤٢,٥٥٩	المساهمة في الضمان الاجتماعي ** - حصة الشركة
١٨٤,٥٥٩	١٤٠,٣٧٦	رواتب الادارة العليا
٤٠,٥٠٠	٤٠,٥٠٠	مصاريف تنقلات أعضاء مجلس الادارة

* عضو مجلس إدارة
** المؤسسة الأم

١٩ - التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٢ التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في اعتمادات مستندية بمبلغ ١,٣٨٨,٥٢٤ دينار . (٦,٧٥٠,٤٦٨ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) .

٢٠ - ارباح موزعة

وافقت الهيئة العامة في إجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٢ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٢ مليون دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ٢٠% من رأس المال المدفوع والبالغ ١٠ مليون دينار .