

المؤسسة الصحفية الأردنية
Jordan Press Foundation

الرقم : ١٥٠١ / ١٤١٦
التاريخ : ٢٠١٤ / ٧ / ٢

الساده بورصة عمان المحترمين

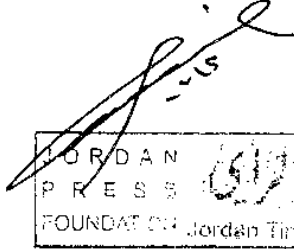
تحية طيبة

الموضوع : البيانات المالية للمؤسسة الصحفية الاردنيه/الرأي
كما في ٢٠١٤/٣/٣١

نرفق لكم البيانات المالية المرحليه لنتائج اعمال المؤسسة الصحفية الاردنيه / الرأي
للفترة من ٢٠١٤/١/١ لغاية ٢٠١٤/٣/٣١ .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير المالي
خالد عجاج

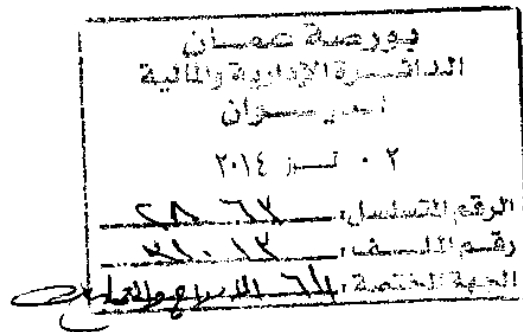


الدائرة المالية
الصادر



THE JORDAN TIMES

الرائي للإعلام



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
مع تقرير المراجعة

تقرير المراجعة

٨١٥١٩/م

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

مقدمة

لما بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل والدخل شامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة 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 .

نطاق المراجعة

لما قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة " . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص 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 يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لشركة المؤسسة الصحفية / الرأي (شركة مساهمة عامة محدودة) غير معدة من جميع النواحي الجوهرية ، وفقاً لمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة توكيدية

دون التحفظ في الاستنتاج اعلاه وكما يرد في الإيضاح رقم (١٩ - ب) حول القوائم المالية المرحلية الموجزة نلفت الانتباه الى ان معاملات الشراء المباشر لدى الشركة او التلزم او استدراج العروض او العطاءات تخضع لرسوم طوابع بنسبة ستة بالآف ، هذا ولم يتم تقدير الالتزامات أو الغرامات التي قد تترتب على الشركة لقاء هذه الرسوم والغرامات عن السنوات السابقة علماً بأنه لم يتم تسوية هذا الأمر مع وزارة المالية لتاريخه كما أفادتنا الإدارة .

فقرة ايضاحية

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 ودائرة مراقبة الشركات فقط .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٣ حزيران ٢٠١٤

عاصم فوليب حداد
إجازة رقم (٥٨٨)

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

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤ (مراجعة غير مدققة)	إيضاح	الموجبات
دينار	دينار		
٥٢٢,٢٧٠	٣٣٨,٧٢٩		موجودات متداولة :
١,٤٧٧,٨٣٧	١,١١٥,٩١٣	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١,٤٥١,٤٨١	٢,٢١٥,٧٤٧	٥	شيكات برسم التحصيل
٣,٦٦٥,٣٠٨	٣,٢٥٥,٣٠٣	٦	ذمم مدينة - بالصادف
١٧٧,٦٤٢	٢١٦,٣٨٥		بضاعة - بالصادف
٣٤٤,٢٨٢	٢٧٣,١١٠	٧	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
٧,٦٣٨,٨٢٠	٧,٤١٥,١٨٧		أرصدة مدينة أخرى
			مجموع موجودات متداولة
١,١٠٩,٧٧٥	١,١١٠,٧٢١	ب/١٢	موجودات ضريبية مؤجلة
			موجودات غير متداولة :
٤٣,١٠٧,٥٧٥	٤٢,٤٤٤,٨٩٣	٨	ممتلكات وآلات ومعدات - بالصادف
-	٥٧٦,٣٢٥	٩	مشاريع تحت التنفيذ
٤٣,١٠٧,٥٧٥	٤٣,٠٢١,٢١٨		مجموع موجودات غير متداولة
٥١,٨٥٦,١٧٠	٥١,٥٤٧,١٢٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
٢,٠٢٩,٤٠٥	٤٠٣,١٧٢	١٠	مطلوبات متداولة :
٦٩٧,٤٦٥	٤٠٠,٩٣١		بنوك دائنة
١,٣٨١,٦٦٠	١,٠٩٧,٩٦٩		ذمم دائنة
١,٧٥٠,٨٠٠	٢,٧١٠,٨٠٠	١١	اوراق دفع
١٢٩,٥٨٠	١٢٩,٥٨٠	ب/١٢	اقساط قروض تستحق خلال سنة
٤,٣٤٣,٤٦٣	٤,٣٠٠,٧٠٢	١٣	مخصص ضريبة الدخل
١٠,٣٣٢,٣٧٣	٩,٠٤٣,١٥٤		أرصدة دائنة أخرى
			مجموع مطلوبات متداولة
٦٥٨,٦٣١	٦٦٥,٣٨٣	١٤	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٥٧٧,٩٩٥	٣,٩٥٠,٧٩٥	١١	مطلوبات غير متداولة :
١٣,٥٦٨,٩٩٩	١٣,٦٥٩,٣٣٢		اقساط قروض طويلة الاجل
			مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المنفوع
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
٢,٢٥٠,٩١٦	٢,٢٥٠,٩١٦		أرباح متورة
-	(٣٩٩,٣٧٧)		(الخسارة) للفترة
٣٨,٢٨٧,١٧١	٣٧,٨٨٧,٧٩٤		مجموع حقوق المساهمين
٥١,٨٥٦,١٧٠	٥١,٥٤٧,١٢٦		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

ان الإيضاحات المرفقة تشكل 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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٤٤,٦٥٤	٣٨٥,٦٣٨	إيرادات بيع الصحف والمجلات
٣,٨٨٠,٧٤١	٣,٧١٦,٩١٩	إيرادات إعلانات الصحف والمجلات
٦٢٦,٨٧٩	٦٨٣,١٤٣	إيرادات المطبعة التجارية
٤,٩٥٢,٢٧٤	٤,٧٨٥,٧٠٠	مجموع الإيرادات
(٢,٩٠٢,٠٠٢)	(٣,٣١٧,٤٧٢)	كلفة إصدار الصحف والمجلات
(٥٥٥,٦٥٨)	(٧٥٠,٦٤٣)	كلفة المطبعة التجارية
(٣,٤٥٧,٦٦٠)	(٤,٠٦٨,١١٥)	مجموع كلفة الإيرادات
١,٤٩٤,٦١٤	٧١٧,٥٨٥	إجمالي الربح
٥٣,٧٨٦	٥٩,٩٤٢	بضائف : إيرادات أخرى وفوائد
(١٣١,١٢٤)	(٥٣,٩١٩)	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٧٦٧,٠٧٩)	(٩٣٩,٩٨٨)	مصاريف إدارية وعمومية
(٩٩,٤٣٩)	(١٣٩,٨٣٦)	مصاريف تمويل
(١٤٣,٣٧٢)	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٦,٠٠٠)	-	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٣٣,٣٨٩)	(٤٤,١٠٧)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٦٧,٩٩٧	(٤٠٠,٣٢٣)	(الخسارة) / الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (د)
(٦٢,٢٠٦)	٩٤٦	وفر / (مصرف) ضريبة الدخل
٣٠٥,٧٩١	(٣٩٩,٣٧٧)	(الخسارة) الربح للفترة / إجمالي (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
-/٠٣١	(-/٠٤٠)	حصة السهم من (الخسارة) الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - أساسي ومخفض

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

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ج)

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير مدققة)

مجموع حقوق المساهمين	الربح (الخسارة) / الفترة	أرباح محدودة *	دينار	الإحتياطيات				دينار	رأس المال الدفع
				دينار	دينار	دينار	دينار		
٢٨,٢٨٧,١٧١	-	٢,٢٥٠,٩١٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٦,٢٥٥	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	دينار	دينار
(٢٩٩,٣٧٧)	(٢٩٩,٣٧٧)	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٧,٨٨٧,٧٩٤	(٢٩٩,٣٧٧)	٢,٢٥٠,٩١٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٦,٢٥٥	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	دينار	دينار
٢٨,٢٨٧,١٧١	-	٢,٢٥٠,٩١٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٦,٢٥٥	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	دينار	دينار
٢٠,٥٧٩١	٣٠,٥٧٩١	-	-	-	-	-	-	-	-
٣٨,٥٩٢,٩٦٢	٣٠,٥٧٩١	٢,٢٥٠,٩١٦	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٦,٢٥٥	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	دينار	دينار

للقائمة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

الرصيد في بداية الفترة

(الخسارة) للفترة / إجمالي (الخسارة) الشاملة للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

للقائمة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣

الرصيد في بداية الفترة

الربح للفترة / الدخل الشامل للفترة - قائمة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

* يشمل بند الأرباح المصورة ١,١٠٠,٧٢١ دينار مقيد التصرف بها لقاء منافع ضريبية مزجلة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (١,٠٩,٧٧٥) دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ (٧٠١٣).

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المرحلة ونقرأ 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)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣٦٧,٩٩٧	(٤٠٠,٣٢٣)	التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
		(الخسارة) الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
		التعديلات :
١٩٢,٤٧٥	٦٨٤,٣٨٧	استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
(٦١)	-	(أرباح) بيع ممتلكات وألات ومعدات
٦,٠٠٠	-	مخصص بضاعة بطينة الحركة
١٤٣,٣٧٢	-	مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
٣٣,٣٨٩	٤٤,١٠٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٦٩٧)	(٢٢٠)	إيرادات فوائد بنكية
٧٤٢,٤٧٥	٣٢٧,٩٥١	صافي التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٢٨٦,١١٨)	٣٦١,٩٢٤	النقص (الزيادة) في شيكات برسم التحصيل
(٦٨٠,٩٤٦)	(٧٦٤,٢٦٦)	(الزيادة) في نهم مدينة
٧,٥٩٦	٤١٠,٠٠٥	النقص في البضاعة
(٩٠,٤٣٩)	(٣٨,٧٤٣)	(الزيادة) في إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
(٦٠,١٠٨)	٧١,١٧٢	النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
(٤,٢٣٨)	(٢٩٦,٥٣٤)	(النقص) في النهم الدائنة
٣٨٦,١١٩	(٤٢,٧٦١)	(النقص) الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
		صافي التدفقات من عمليات التشغيل قبل الضريبة المدفوعة و المدفوع من
١٤,٣٤١	٢٨,٧٤٨	تعويض نهاية الخدمة
(٣٧,٦٢٧)	-	ضريبة دخل مدفوعة
(٧٦,٣٣٠)	(٣٧,٣٥٥)	المدفوع من تعويض نهاية الخدمة
(٩٩,٦١٦)	(٨,٦٠٧)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
		التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٤١,١٢٣)	(٢١,٧٠٥)	(شراء) ممتلكات وألات ومعدات
٦٣	-	المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٨٥١,٦٣١)	(٥٧٦,٣٢٥)	(الزيادة) في مشاريع تحت التنفيذ
٦٩٧	٢٢٠	إيرادات فوائد بنكية مقبوضة
(٨٩١,٩٩٤)	(٥٩٧,٨١٠)	صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
٨٢٥,٩٧٨	٢,٣٣٢,٨٠٠	الزيادة في القروض
٦٨٩,٢٢٣	(١,٩٠٩,٩٢٤)	(النقص) الزيادة في بنوك دائنة
١,٥١٥,٢٠١	٤٢٢,٨٧٦	صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥٢٣,٥٩١	(١٨٣,٥٤١)	صافي (النقص) الزيادة في النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢٦٥,٧٤٦	٥٢٢,٢٧٠	النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
٧٨٩,٣٣٧	٣٣٨,٧٢٩	النقد في الصندوق 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 - عمان
- 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 مليون دينار تمت زيادة رأس المال عدة مرات خلال السنوات الماضية ليصبح ١٠ مليون دينار موزعة على ١٠ مليون سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. إن عنوان الشركة هو عمان شارع الملكة رانيا العبدالله، ص. ب. ٦٧١٠ عمان ١١١١٨ المملكة الأردنية الهاشمية.
- ب - إن الشركة مملوكة بنسبة ٥٥٪ لصندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي التابع للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي.
- ج - من غايات الشركة إصدار الصحف والطباعة والنشر والتوزيع، تقوم الشركة بإصدار صحيفتين يوميتين هما صحيفة الرأي وصحيفة الجوردين تايمز ومجلة حاتم للأطفال وصحيفة أسبوعية (الرأي الإعلانية) وتمارس أعمال البحث وخدمة المجتمع المحلي من خلال مركز الرأي للبحوث والدراسات.
- د - أقر مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٩ آذار ٢٠١٤ على الموافقة من حيث المبدأ على تأسيس شركة مملوكة من قبل المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي بقيمة أصول مجمع مطابع الرأي وإن هذا الأمر قيد الدراسة ومخاطبة الجهات الرسمية.
- هـ - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة من قبل مجلس الإدارة في ٢٣ حزيران ٢٠١٤.
- ٢ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.
- تم إعداد 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 أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ كما لم يتم إجراء التخصيص عن نتائج الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء ما يلي:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : عرض الادوات المالية - نقص الموجودات المالية والمطلوبات المالية .
- التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بعرض وقياس الموجودات المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦) : التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبالغ المستردة للموجودات غير المالية .
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) : تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط .
- التفسير رقم (٢١) : الجبايات .

إن اتباع المعايير المعدلة أعلاه 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 والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات 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 وأن 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 وهي متماثلة مع التقديرات المحاسبية المعتمدة في إعداد القوائم المالية للشركة للعام ٢٠١٣ .

٤ - شيكات برسم التحصيل

تمتد فترة استحقاق الشيكات برسم التحصيل لغاية ١٨ آب ٢٠١٤ .

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
دينار	دينار
٨,٤٦٥,٧١٩	٧,٢٠١,٤٥٣
(٦,٢٤٩,٩٧٢)	(٦,٢٤٩,٩٧٢)
٢,٢١٥,٧٤٧	١,٤٥١,٤٨١

ذمم مدينة
ينزل : مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	للسنة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
٥,٢٣٥,٦٠٠	٦,٢٤٩,٩٧٢
١,٠١٤,٣٧٢	-
٦,٢٤٩,٩٧٢	٦,٢٤٩,٩٧٢

رصيد بداية الفترة / السنة
يضاف : المخصص المأخوذ خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
١,٠٣٨,٩٥٥	١,٧٢٨,٧٠٧
٩٧,٤٨٦	١٩٢,٩٩٧
٩٤,٢٦٦	١٠٨,٢٢٢
١١٤,١٤٥	٣٦,٤٧٨
١٢٤,١٣٦	٧,٩٠٠
٦,٢٣٢,٤٦٥	٦,٣٩١,٤١٥
٧,٧٠١,٤٥٣	٨,٤٦٥,٧١٩

اقل من ٦٠ يوم
من ٦١ - ٩٠ يوم
من ٩١ - ١٨٠ يوم
من ١٨١ - ٢٧٠ يوم
من ٢٧١ - ٣٦٠ يوم
أكثر من ٣٦٠ يوم

٦ - بضاعة - بالصافي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينار	دينار
٢,٢٦٤,٠٦٢	٢,٧٨٠,٨٥٠
٩٩٩,٠٤٤	٩٩٩,٥٦٩
٥٣,٧٨٦	٥٥,١٦٩
٣,٣١٦,٨٩٢	٣,٨٣٥,٥٨٨
(٩٦٠,٥٣٧)	(٩٦٠,٥٣٧)
١,٣٠٨,٩٥٣	٣٨٠,٢٥٢
٣,٦٦٥,٣٠٨	٣,٢٥٥,٣٠٣

مواد خام
قطع غيار
أخرى
ينزل : مخصص بضاعة بطيئة الحركة
بضاعة في الطريق

إن الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٨٩٤,٥٣٧	٩٦٠,٥٣٧	رصيد بداية الفترة / السنة
٦٦,٠٠٠	-	يضاف : المخصص المأخوذ خلال الفترة / السنة
٩٦٠,٥٣٧	٩٦٠,٥٣٧	رصيد نهاية الفترة / السنة

٧ - أرصدة مدينة أخرى
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٩٦,٥٩٥	٥٧,٥٣١	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٢,٧٩٣	٤٥,٠٥٢	تأمينات مستردة
١٠٥,٥٨٧	٨٢,١٥٤	دفعات مقدمة لحساب الموردين
٨٩,٣٠٧	٨٨,٣٧٣	أمانات ضريبة دخل على المستوردات
٣٤٤,٢٨٢	٢٧٣,١١٠	

٨ - ممتلكات والآت ومعدات
قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ بشراء ممتلكات والآت ومعدات بكلفة ٢١,٧٠٥ دينار (٤١,١٢٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) .

٩ - مشاريع تحت التنفيذ
يمثل هذا البند قيمة آلة برش الورق قيد التركيب كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ .

١٠- بنوك دائنة

يشمل هذا البند الجزء المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة (جاري) مدين من عدة بنوك محلية ويسقف اجمالي ٢ مليون دينار وبفائدة سنوية تتراوح من ٨ - ١٠٪ وقد تم منح الجاري مدين بضمانة الشركة الاعتبارية .

١١- القروض

يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣			٣١ آذار ٢٠١٤		
المجموع	اقساط طويلة الأجل	اقساط قصيرة الأجل	المجموع	اقساط طويلة الأجل	اقساط قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٣٢٨,٧٩٥	٢,٥٧٧,٩٩٥	١,٧٥٠,٨٠٠	٣,١٦١,٥٩٥	١,٤١٠,٧٩٥	١,٧٥٠,٨٠٠
-	-	-	٣,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٤٠,٠٠٠	٩٦٠,٠٠٠
٤,٣٢٨,٧٩٥	٢,٥٧٧,٩٩٥	١,٧٥٠,٨٠٠	٦,٦٦١,٥٩٥	٣,٩٥٠,٧٩٥	٢,٧١٠,٨٠٠

القرض الأول *

القرض الثاني **

* حصلت الشركة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠١٢ على قرض من البنك العربي بسقف ٧ مليون دينار وبمعدل فائدة ثابتة بواقع ٦/٢٥٪ لمدة أول سنتين من تاريخ المنح لتصبح بعد ذلك بمعدل فائدة الاقتراض المعلن عنها لأفضل عملاء البنك العربي مطروحاً منها ١/١٪ ، بشرط عدم رهن أي من موجودات الشركة وعدم الحصول على أي قرض آخر إلا بموافقة البنك الخطية المسبقة واستخدام القرض حصرياً في الغايات التي منح لأجلها . يسدد أصل القرض بموجب ٤٨ قسط شهري قيمة كل منها ١٤٥,٩٠٠ دينار بحيث استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٢ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٦ ، يستخدم القرض حصرياً لاستكمال بناء مشروع مجمع مطابع الرأي .

** حصلت الشركة بتاريخ ١٣ آذار ٢٠١٤ على قرض من البنك العربي بسقف ٣/٥ مليون دينار وبمعدل فائدة بواقع ٨/٦٢٥٪ ، هذا ويستحق القسط الأول بتاريخ أول نيسان ٢٠١٤ موزعة على ٤٤ قسط شهري قيمة كل منها ٨٠ ألف دينار ، تم استخدام القرض لسداد الاقساط المستحقة للقرض السابق وتمويل الجزء المتبقي من مشروع مجمع مطابع الرأي ودعم رأس المال العامل وسداد بعض المصاريف التشغيلية .

١٢- ضريبة الدخل

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٤٩,٩٩٠	١٢٩,٥٨٠	رصيد بداية الفترة / السنة
(٧٢,١٨٦)	-	ضريبة الدخل المدفوعة
٥١,٧٧٦	-	ضريبة دخل الفترة / السنة
١٢٩,٥٨٠	١٢٩,٥٨٠	رصيد نهاية الفترة / السنة

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٧٧,١٠٦	-	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
(١٤,٩٠٠)	(٩٤٦)	موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
٦٢,٢٠٦	(٩٤٦)	

- 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 ٢٠١٢ ، كما تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة للعام ٢٠١٣ حيث لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات بعد ، هذا ولم تقم الشركة باحتساب مخصص ضريبة الدخل لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ نتيجة لتكبد الشركة خسائر للربع الأول .

ب - الضرائب المؤجلة

يمثل هذا البند ما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤					
قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة	قيمة الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية الفترة	المبالغ المحيرة	المبالغ المضافة	الرصيد في بداية السنة	البند الذي نتج عنها موجودات ضريبية مؤجلة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٢,٢٠٨	٩٣,١٥٤	١٦٥,٣٨٢	(٢٧,٣٥٥)	٤٤,١٠٧	٦٥٨,٦٣١	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٨٧٤,٩٩٦	٨٧٤,٩٩٦	٦,٢٤٩,٩٧٢	-	-	٦,٢٤٩,٩٧٢	مخصص ندم مشكوك في تحصيلها
٨,٠٩٦	٨,٠٩٦	٥٧,٨٣١	-	-	٥٧,٨٣١	مخصص التزامات اخرى
١٣٤,٤٧٥	١٣٤,٤٧٥	٩٦٠,٥٣٧	-	-	٩٦٠,٥٣٧	مخصص بضاعة بطينة الحركة
١,١٠٩,٧٧٥	١,١١٠,٧٢١	٧,٩٣٢,٧٢٢	(٢٧,٣٥٥)	٤٤,١٠٧	٧,٩٢٦,٩٧١	

١٣- أرصدة دائنة أخرى
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٦٤,٢١٢	٢٨٦,٨٦٩	دفعات مقدمة من عملاء إعلانات
٤٢٧,٩٧١	٣٧٧,٩٤٩	رواتب ومصاريف مستحقة وغير مدفوعة *
٥٤٣,٠١٥	٥٤٣,٠١٥	محتجزات مقابل مشروع مطابع الراي
٢١٣,٦٣٩	٢٢٣,٩٦٢	صندوق التأمين الصحي
٣٢٢,٤٢٢	٣١٠,٧٥١	امانات مساهمين
٣١,٦٥٥	٣٠٥,٨٧٠	امانات ضريبة المبيعات
٢,٠٤٢,٠٢٧	٢,٠٢٣,٥٨٢	امانات متنوعة
٢٤٠,٦٩١	١٧٠,٨٧٣	ايرادات اشتراكات مقبوضة مقدما
٥٧,٨٣١	٥٧,٨٣١	مخصص التزامات أخرى **
٤,٣٤٣,٤٦٣	٤,٣٠٠,٧٠٢	

* يمثل هذا البند الجزء المستحق من راتب اذار للعام ٢٠١٤
** يمثل هذا البند المخصص المرصود لمواجهة قضايا والتزامات قد تطرأ على الشركة .

١٤- مخصص تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة كانت كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٨١٢,٦٨٣	٦٥٨,٦٣١	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٠,١٠٢	٤٤,١٠٧	إضافات خلال الفترة / السنة
(١٨٤,١٥٤)	(٣٧,٣٥٥)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٦٥٨,٦٣١	٦٦٥,٣٨٣	الرصيد في بداية الفترة / السنة

١٥- حصة السهم من (الخسارة) الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
يمثل هذا البند ما يلي :

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣٠٥,٧٩١	(٣٩٩,٣٧٧)	(الخسارة) الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
دينار / سهم	دينار / سهم	
-/٠٣١	(-/٠٤٠)	حصة السهم من (الخسارة) الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة اساسي ومخفض

١٦ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة

فيما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	المطبعة التجارية	الجوردين تايمز	الرأي	مبيعات الصحف والمجلات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	إعلانات في الصحف والمجلات
٤٤٤,٦٥٤	٣٨٥,٦٣٨	-	٥١,٢٢٨	٣٣٤,٤١٠	إيرادات المطبعة التجارية
٣,٨٨٠,٧٤١	٣,٧١٦,٩١٩	-	١٠٣,٤١٤	٣,٦١٣,٥٠٥	مجموع الإيرادات
٦٢٦,٨٧٩	٦٨٣,١٤٣	٦٨٣,١٤٣	-	-	كافة إصدار الصحف والمجلات
٤,٩٥٢,٢٧٤	٤,٧٨٥,٧٠٠	٦٨٣,١٤٣	١٥٤,٦٤٢	٣,٩٤٧,٩١٥	كافة المطبعة التجارية
(٢,٩٠٢,٠٠٢)	(٣,٣١٧,٤٧٢)	-	(٢١٢,٦٣٧)	(٣,١٠٤,٨٣٥)	مجموع كافة الإيرادات
(٥٥٥,٦٥٨)	(٧٥٠,٦٤٣)	(٧٥٠,٦٤٣)	-	-	إجمالي الربح
(٣,٤٥٧,٦٦٠)	(٤,٠٦٨,١١٥)	(٧٥٠,٦٤٣)	(٢١٢,٦٣٧)	(٣,١٠٤,٨٣٥)	
١,٤٩٤,٦١٤	٧١٧,٥٨٥	(٦٧,٥٠٠)	(٥٧,٩٩٥)	٨٤٣,٠٨٠	

١٧ - القضايا المقامة

أ - بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة ضمن نشاطها الاعتيادي التشغيلي ١٠,١٠٢,٩٠٩ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ ومن ضمنها قضايا تتعلق بالتعويض المادي والمعنوي نتيجة الادعاء بالتشهير ومخالفة احكام قانون المطبوعات والنشر بقيمة ١٠,٠٣١,٨٧٢ دينار (١٠,٧٩٦,٦٦٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣) وبراى الإدارة والمستشارين القانونيين للشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات .

ب - هنالك قضايا عمالية مقامة على الشركة بمبلغ ٧٩٨,٥٩٠ دينار وبراى الإدارة ومحامي الشركة فإن موقف الشركة جيد و لن يترتب على الشركة أية التزامات تفوق قيمة المخصصات المرصودة .

ج - بلغت قيمة القضايا المقامة من الشركة على الغير ١٠,٤٢٨,٥٧٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ (١٠,٤٤٧,٧١٦ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣) .

١٨ - الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

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

٣١ كانون الاول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤	بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :
دينار	دينار	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى :
١٥,٦٥٠	٢٥,٣٣٧	البنك العربي *
٣٥,٤٦٨	٣٤,٤٥٤	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى :
١,٦٢٩,٣١٠	٣٨٢,٧٣٨	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي **
٤,٣٢٨,٧٩٥	٦,٦٦١,٥٩٥	بنوك دائنة - البنك العربي *
١,٣٨١,٦٦٠	-	قرض البنك العربي *
		اوراق دفع البنك العربي *

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٣	٢٠١٤	عناصر قائمة الدخل المرحلية الموجزة :
دينار	دينار	فوائد مدينة - البنك العربي *
٩٥,٦٤٦	١٠١,٨٣٦	المساهمة في الضمان الاجتماعي ** - حصة الشركة
١٩٥,٥٠٣	٢٢٢,١١٩	رواتب الادارة التنفيذية العليا ورئيس المجلس
٣٨,٠٧٥	٥٥,٠٨٠	بدل تنقلات أعضاء مجلس الادارة
١٠,٨٠٠	١٠,٨٠٠	

* عضو مجلس إدارة .
** المؤسسة المالكة .

١٩ - التزامات محتملة

أ - كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة التزامات ممكن ان تطراً تتمثل فيما يلي :

- اعتمادات مستنديه بمبلغ ٢١٥,٠٣٥ دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ١٠,٧٥٢ دينار .
- كفالات بمبلغ ٢٨٩,٢٠٩ دينار يقابلها تأمينات نقدية بقيمة ٤٥,٠٥٢ دينار .

ب - بموجب المادة (٢٤ - ب) من قانون رسوم طوابع الواردات رقم (٢٠) لسنة ٢٠٠١ ، تخضع معاملات الشراء المباشر لدى الشركة أو التلزييم أو استدراج المروض أو العطاءات لرسوم طوابع بنسبة ستة بالآلف علماً بأنه لم يتم اقتطاع أو توريد تلك الرسوم ولم يتم تسوية الأمر مع وزارة المالية من تاريخ سريان القانون أعلاه ولتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة .

ج - التزامات تعاقدية حول مباني مجمع مطابع الرأي ، حيث ان الشركة لم تستلم حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة المطالبة النهائية من مقاول المشروع والمعتمدة من الاستشاري الهندسي و ذلك لوجود خلافات مالية و خلافات حول بعض المواصفات الفنية ، هذا وقامت ادارة الشركة استنادا لقرار مجلس الادارة بقيد المبالغ المتوقع دفعها للمقاول استنادا للدراسات المعدة من قبل الادارة لحين الاتفاق مع المقاول ، ويراي الادارة انه لن يترتب على الشركة اية التزامات جوهرية خلاف ما تم قيده في القوائم المالية المرحلية الموجزة .

٢٠ - العجز في رأس المال العامل

تقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الحفاظ على احتياطيّات والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية . ان رأس المال العامل للشركة كان كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١٣	٣١ آذار ٢٠١٤
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٧,٦٣٨,٨٢٠	٧,٤١٥,١٨٧
١٠,٣٣٢,٣٧٣	٩,٠٤٣,١٥٤
(٢,٦٩٣,٥٥٣)	(١,٦٢٧,٩٦٧)

موجودات متداولة
ينزل : مطلوبات متداولة
(العجز) في رأس المال العامل

وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة في المرحلة الحالية عن طريق الحفاظ على الرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية وموائمة استحقاقات الموجودات المالية مع المطلوبات المالية ، كما ستقوم إدارة الشركة بمعالجة العجز في رأس المال العامل من خلال التفاوض مع مقاول مشروع مجمع مطابع الرأي على تسديد المطالبة النهائية على دفعات طويلة الاجل.

٢١ - مستويات القيمة العادلة

تعتقد ادارة الشركة بان القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للشركة تقارب قيمتها العادلة .