

الرقم : ١٦٩٦/٤١٦

التاريخ : ٢٠١٦/٧/٣١

الساده بورصة عمان المحترمين

تحية طيبه

الموضوع : القوائم الماليه للمؤسسه الصحفيه الاردنيه/الرأي
كما في ٢٠١٦/٦/٣٠

نرفق لكم القوائم الماليه المرحليه لنتائج اعمال المؤسسه الصحفيه الاردنيه / الرأي
للفترة من ٢٠١٦/٠١/٠١ ولغاية ٢٠١٦/٠٦/٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢١ تموز ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: ٣٧ ٦٥
رقم الملف: ٣١٠١٣
الجهة المختصة: ٢٠١٦/٧/٣١

د. محمد - الدائره الماليه
- الصادر

الرأي

THE JORDAN TIMES



مركز
للدراسات
ALJORDAN PRESS FOUNDATION

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٦

EY

Building a better
working world

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مجلس إدارة شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي المساهمة العامة المحدودة (الشركة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبيدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

١. يتضمن بند ممتلكات وآلات ومعدات مشروع مبنى ومطبعة تجارية بلغت قيمتها الدفترية ٣٥ر٤٥٤ر٣٢ دينار وقد تم الانتهاء من تنفيذ المشروع في نهاية عام ٢٠١٣. هذا وقد تكبدت الشركة خسائر خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، وبالإضافة إلى ذلك لم يتم استخدام المطبعة التجارية بكامل طاقتها الإنتاجية، إن ذلك يعد مؤشر على وجود تدني في قيمة المطبعة، ولم يتم تزويدنا بدراسة تدني للمطبعة لتحديد مخصص التدني في قيمة المشروع إن وجد. وبالتالي لم نتمكن من تحديد أثر ذلك على القوائم المالية.

٢. بلغ رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة ١٨٨ر٥٥ر١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦، هذا وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ فإن وجود خسائر ضريبية غير مستخدمة يعتبر دليل قوي على إمكانية عدم وجود أرباح ضريبية مستقبلية، وبالتالي يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة من الخسائر الضريبية غير المستخدمة، فقط عند وجود فروقات ضريبية مؤقتة كافية أو عند وجود دلائل أخرى مقنعة على أن هناك أرباح ضريبية كافية من الممكن استخدامها. هذا ولم يتم تزويدنا بخطة عمل مستقبلية تبين المنافع المستقبلية المتوقعة من تلك الموجودات الضريبية المؤجلة.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، وبإستثناء أثر ما ورد في الفقرات أعلاه، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون معتمدون
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ترخيص رقم ٨٨٢

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة -
٣٨٦٠٣٨٩٨	٣٧٢٧٦٩٠٨		ممتلكات وآلات ومعدات
١٠٥٥١٨٨	١٠٥٥١٨٨		موجودات ضريبية مؤجلة
٣٩٦٥٩٠٨٦	٣٨٣٣٢٠٩٦		موجودات متداولة -
٣٣٤٩٥٩٠	٤٣٤٥٣٥٦		مخزون
١٣٢٨٢٣٥	١٧٩٨٠٧٧		ذمم مدينة
١٥٧٨١٨	١١٢١٥٦		إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
٢٣٩٦١٣	٣٠١٩٥١		أرصدة مدينة أخرى
٧٠٩٦٧٥	٩٢٠٠١٤		شيكات برسم التحصيل
٢٤٦٩٥	٣٦٨٨٤	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٨٠٩٦٢٦	٧٥١٤٤٣٨		مجموع الموجودات
٤٥٤٦٨٧١٢	٤٥٨٤٦٥٣٤		حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم -
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١٣٠٠٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠٠		علاوة الإصدار
٢٠٣٦٢٥٥	٢٠٣٦٢٥٥		إحتياطي إجباري
٦٠٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠٠		إحتياطي اختياري
٥٠٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠٠		إحتياطي خاص
(٢٦٠١٩٨١)	(٣٠٢٨٣٨١)		خسائر متراكمة
٣٣٤٣٤٢٧٤	٣٣٠٠٧٨٧٤		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة -
١٦٤٠٢٣٣	١٢٢٥٣٣٨	٧	قروض طويلة الأجل
٥٠٥٣١٤	٤١٨٧٦٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢١٤٥٥٤٧	١٦٤٤١٠٤		مطلوبات متداولة -
١٦٠٤٩٩٢	١٧٦١٢٢٧	٤	بنوك دائنة
٤٢٨٤٦٧	٤٥١٤٥٢		ذمم دائنة
١٦٥٠٠٠٠	١٤٦٤٨٩٥	٧	أقساط قروض قصيرة الأجل تستحق خلال عام
١٧٨٢٨١٠	٢٦٥٠٦٦٠		أوراق دفع
٤٤٢٢٦٢٢	٤٨٦٦٣٢٢		أرصدة دائنة أخرى
٩٨٨٨٨٩١	١١١٩٤٥٥٦		مجموع المطلوبات
٤٥٤٦٨٧١٢	٤٥٨٤٦٥٣٤		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي

قائمة الدخل الشامل المرحلية

للتلاثة أشهر وللسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٣٦٥٢٦٠	٦٢٦٣٥٢٩	٣٢٢٤٧٣٧	٣١٧٢٢١٠	إيرادات إعلانات الصحف
٧٤٩٥٩٣	٦٨٢٥٧٦	٤٠٧٦٥٨	٣٤٦١٨١	إيرادات مبيعات الصحف
١٣٧٩١١٢	١٤٤٠٨٨٣	٦٨٦٧٧٣	٧٨٨٨٢٩	إيرادات المطبعة التجارية
٨٤٩٣٩٦٥	٨٣٨٦٩٨٨	٤٣١٩١٦٨	٤٣٠٧٢٢٠	
(٥٥٢٤٧٦٦)	(٤٨٤١٦٨٣)	(٢٥٣٨٠٣٠)	(٢٤١٩٤٣٣)	كلفة إصدار الصحف
(١٢٣٠٢٠٠)	(١٥٠٥١٧٨)	(٦٣٠١٦٥)	(٨٤٣٨٥١)	كلفة المطبعة التجارية
(٦٧٥٤٩٦٦)	(٦٣٤٦٨٦١)	(٣١٦٨١٩٥)	(٣٢٦٣٢٨٤)	
١٧٣٨٩٩٩	٢٠٤٠١٢٧	١١٥٠٩٧٣	١٠٤٣٩٣٦	٦ إجمالي الربح
٦٧٤٢٩	٦٨٦٦٨	٤٣١٢٤	٤٦٢٠٢	إيرادات أخرى
(٩٥٦٦٥)	(٧١٤٧٥)	(٤٧٣٠٥)	(٦٣١٢٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٣١٥٢٣٠)	(٢٨٠٩٠٤)	(١٥٣٧٨٦)	(١٤٦٢١٢)	مصاريف تمويل
(٢١٠١٢٠)	(٢١٦٦٢١١)	(١٢٣٤٩٩٩)	(١٠٤٩١٥٤)	مصاريف إدارية وعمومية
(٤٠٠٢٧)	(١٦٦٠٥)	(٤٠٠٢٧)	(١٦٦٠٥)	مخصص نمم مشكوك في تحصيلها
(٧٤٥٦١٤)	(٤٢٦٤٠٠)	(٢٨٢٠٢٠)	(١٨٤٩٦٢)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-	٥ ضريبة الدخل المستحقة
(٧٤٥٦١٤)	(٤٢٦٤٠٠)	(٢٨٢٠٢٠)	(١٨٤٩٦٢)	خسارة الفترة
-	-	-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٧٤٥٦١٤)	(٤٢٦٤٠٠)	(٢٨٢٠٢٠)	(١٨٤٩٦٢)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٠٧٥)	(٠/٠٤٣)	(٠/٠٢٨)	(٠/٠١٨)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

بترتبة ترميز: سدة التصحية الأثرية المسندة العامة المحدودة / الرأي
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

احتياطات						
المجموع	خسائر متراكمة	خاص	اختياري	إيجابي	علاوة اصدار	رأس المال
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٣ر٤٣٤ (٤٢٦ر٤٠٠)	(٢٠١٠٩٨١) (٤٢٦ر٤٠٠)	٥٠٠٠٠٠٠ -	٦٠٠٠٠٠٠ -	٢٠٣٦ر٥٥ -	١٣٠٠٠٠٠٠ -	١٠٠٠٠٠٠٠ -
٢٣ر٣٠٧٨٧٤	(٣٠٢٨٣٨١)	٥٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	٢٠٣٦ر٥٥	١٣٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
٢٥ر١٥٥٧٨٧ (٧٤٥ر١١٤)	(٣٨٠ر٤٧٣) (٧٤٥ر١١٤)	٥٠٠٠٠٠٠ -	٦٠٠٠٠٠٠ -	٢٠٣٦ر٥٥ -	١٣٠٠٠٠٠٠٠ -	١٠٠٠٠٠٠٠٠ -
٢٤ر٩١٠ر١٦٨	(١٠٢٦ر٨٧)	٥٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	٢٠٣٦ر٥٥	١٣٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠٠

-٢٠١٥

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥
مجموع الدخل الشامل للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٥	٣٠ حزيران ٢٠١٦	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
دينار	دينار		
(٧٤٥,٦١٤)	(٤٢٦,٤٠٠)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات -
١,٣٨٤,٥٢٨	١,٣٦٤,٣٨٢		استهلاكات
٤٠,٠٢٧	١٦,٦٠٥		مخصص زعم مشكوك في تحصيلها
(١٩٨)	(٢٠٥)		إيراد فوائد
-	(١٤,٩٩٦)		أرباح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣١٥,٢٣٠	٢٨٠,٩٠٤		مصاريف التمويل
			تغيرات رأس المال العامل -
٢٧١,٥٣٤	(٢١٠,٣٣٩)		شيكات برسم التحصيل
(١٥٦,٧٨٨)	(٩٩٥,٧٦٦)		المخزون
(٧٥٢,٠٩٣)	(٥٤٨,٧٨٥)		زعم وأرصدة مدينة أخرى
(٣٦,٢٧٢)	٤٥,٦٦٢		إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
٣٢٩,١٣٩	٤٦٦,٦٨٥		زعم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
(٨٣,٠٩١)	(٨٦,٥٤٨)		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٥٦٦,٤٠٢	(١٠٨,٨٠١)		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٢١,٧٦٩)	(٣٨,٢٧١)	٣	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
-	١٥,٨٧٥		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
١٩٨	٢٠٥		فوائد مقبوضة
(٢١,٥٧١)	(٢٢,١٩١)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١,٢٢٤,٤٢٦)	(٦٠٠,٠٠٠)		قروض
٦٥٦,٦٦٣	٨٦٧,٨٥٠		أوراق دفع
(٣١٥,٢٣٠)	(٢٨٠,٩٠٤)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٨٨٢,٩٩٣)	(١٣,٠٥٤)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٣٨,١٦٢)	(١٤٤,٠٤٦)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
(١,٠٦٤,٧٧٣)	(١,٥٨٠,٢٩٧)		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(١,٤٠٢,٧٣٥)	(١,٧٢٤,٣٤٣)	٤	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٢ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠١٦ (غير مدققة)

(١) معلومات عامة

تأسست شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي كشركة ذات مسؤولية محدودة خلال عام ١٩٧١، هذا وقد تم بتاريخ ١٦ آذار ١٩٨٦ تحويل الشركة الى شركة مساهمة عامة بأثر رجعي اعتباراً من أول كانون الثاني ١٩٨٦ برأسمال قدره ١٠٠٠.٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار موزعة على ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة إصدار الصحف والطباعة والنشر والتوزيع، تقوم الشركة بإصدار صحيفتين يوميتين هما صحيفة الرأي وصحيفة الجورن تايمز وتمارس أعمال البحث وخدمة المجتمع المحلي من خلال مركز الرأي للبحوث والدراسات.

تم اقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٦.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة
تتطلب التعديلات على معيار التقارير الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولي رقم (٣) "اندماج الأعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات أن الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص إضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الأطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الأولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الإضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)
تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الإيضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية
تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستثناء من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستثناء من متطلبات التوحيد على الشركة الأم التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٣٨٢٧١ دينار (٣٠ حزيران ٢٠١٥: ٢١٧٦٩ دينار)، بالإضافة إلى بيع ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٨٥٧٢٣ دينار محققة ربح بلغ ٩٩٦.٤ دينار.

(٤) النقد وما في حكمه

للمتة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران	٣٠ حزيران
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٩٧٢٦٥	٣٦٨٨٤
(١٥٠٠.٠٠٠)	(١٧٦١٢٢٧)
(١٤٠٢٧٣٥)	(١٧٢٤٣٤٣)

نقد وأرصدة لدى البنوك
بنوك دائنة*

- يمثل هذا البند الرصيد المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية ويسقف مقداره ١٧٥٠.٠٠٠ دينار ويفائدة تتراوح من ٨٦٪ إلى ٩٧٪.

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٢٠١٥ بسبب زيادة المصروفات المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٤ حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى عام ٢٠١٣.

إن نشاط الشركة منظم بشكل منفصل حسب طبيعة المنتج من خلال عدة قطاعات تمثل وحدة نشاط استراتيجي.

٢٠١٥ و٢٠١٦ حزيران ٣٠

[illegible]

(٧) قروض

قرض البنك العربي (١)

حصلت الشركة بتاريخ ١٨ أيلول ٢٠١٢ على قرض من البنك العربي بسقف ٧ مليون دينار وبمعدل فائدة ٦,٢٥٪ ثابتة لمدة أول سنتين من تاريخ المنح لتصبح بعد ذلك بمعدل فائدة الإقراض المعلن عنها لأفضل عملاء البنك العربي مطروحاً منها ١٠٪، 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 ويسدد القرض بموجب ٤٨ قسط شهري قيمة كل منها ١٤٥٩٠٠ دينار بحيث استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٢ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٦. يستخدم القرض حصرياً لاستكمال مشروع مجمع مطابع الرأي. بلغ رصيد القرض ٨٦٤٨٩٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٢٦٤٨٩٥ دينار).

وقد تم تعديل معدل الفائدة على القرض اعتباراً من ١٩ حزيران ٢٠١٤ ليصبح ٧,٢٧٥٪ بعد أن تم طرح ١٠٪ من معدل فائدة الإقراض المعلن عنها لأفضل عملاء البنك العربي البالغة ٨,٣٧٥٪.

قامت الشركة بتاريخ ١٦ كانون الأول ٢٠١٥ بتعديل قيمة القسط الشهري للقرض ليصبح ١٠٠,٠٠٠ دينار عدا القسط الأخير بقيمة ٦٤٨٩٥ دينار وينفس سعر الفائدة. يسدد القرض بموجب ١٣ قسط شهري بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٢٨ شباط ٢٠١٦ وحتى المدة التامة.

قرض البنك العربي (٢)

حصلت الشركة بتاريخ ١٣ آذار ٢٠١٤ على قرض من البنك العربي بسقف ٣,٥ مليون دينار وبمعدل فائدة ٨,٢٥٪، يسدد القرض بموجب ٤٤ قسط شهري قيمة كل منها ٨٠,٠٠٠ دينار عدا القسط الأخير بقيمة ٦٠,٠٠٠ دينار، هذا واستحق القسط الأول منها بتاريخ أول نيسان ٢٠١٤ ويستحق القسط الأخير بتاريخ أول تشرين الثاني ٢٠١٧. تم استخدام القرض لسداد الأقساط المستحقة لقرض البنك العربي السابق ولتمويل الجزء المتبقي من مشروع مطابع الرأي ودعم رأس المال العامل وسداد بعض المصاريف التشغيلية. بلغ رصيد القرض ١٨٢٥٣٣٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢,٢٥٣٣٨ دينار).

قامت الشركة بتاريخ ١٦ كانون الأول ٢٠١٥ بتعديل قيمة القسط الشهري للقرض ليصبح ٥٠,٠٠٠ دينار عدا القسط الأخير بقيمة ٣٨١٥٥ دينار وتعديل سعر الفائدة ليصبح ٨,٣٧٥٪، يسدد القرض بموجب ٤١ قسط شهري بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ١ شباط ٢٠١٦ وحتى المدة التامة.

(٨) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتملة أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٣٠٣,٩٢٥ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ١٨٩,١٨١ دينار) وبلغت تأميناتها النقدية ٣١,٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٣١,٠٠٠ دينار).

(٩) القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ١٢,٩٢٤,٤١٧ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: مبلغ ١٠,٤١٠,٠٥٠ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة، وفي تقدير إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه لن يترتب على الشركة التزامات لقاء هذه القضايا.

(١٠) منافع الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

للمدة أشهر المنتهية في	
٣٠ حزيران	٣٠ حزيران
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٧٨٢٥٠	٧٠٨٨٠

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(١١) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

(١٢) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية للفترة المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠١٥.