

الرقم : ٢٣٦٢ / ١ / ٩
التاريخ : ٢٠١٦ / ١٠ / ٣٠

الساده بورصة عمان المحترمين

تحية طيبه

الموضوع : القوائم الماليه للمؤسسه الصحفيه الاردنيه/الرأي
كما في ٢٠١٦ / ٩ / ٣٠

نرفق لكم القوائم الماليه المرحليه لنتائج اعمال المؤسسه الصحفيه الاردنيه / الرأي
للفترة من ٢٠١٦ / ١ / ٠١ ولغاية ٢٠١٦ / ٩ / ٣٠.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير المالي
خالد عجاج



بورصة عمان
الدائره الإداريه والماليه
الديوان
٢٠١٦ تشرين الأول
الرقم المتسلسل: ٤٧٥٧
رقم الملف: ٣١٥٣
الجهة المختصة: ٨٢١٠٦/٦١

الدائره الماليه -
الصادر -

الأمين

THE JORDAN TIMES



شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول 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 أيلول ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استنادا 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

يتضمن بند ممتلكات وآلات ومعدات مشروع مبني ومطبعة تجارية بلغت قيمتها الدفترية ٤٣٥ر٤٥٤ر٣٢ دينار وقد تم الانتهاء من تنفيذ المشروع في نهاية عام ٢٠١٣. هذا وقد تكبدت الشركة خسائر خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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.

بلغ رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة ٨٣٨ر١٠٥١ر١ دينار كما في ٣٠ أيلول 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 قانونيون
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ تشرين الأول ٢٠١٦

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

الموجودات	إيضاحات	٣٠ أيلول ٢٠١٦ دينار (غير مدققة)	٣١ كانون الأول ٢٠١٥ دينار (مدققة)
موجودات غير متداولة - ممتلكات وآلات ومعدات موجودات ضريبية مؤجلة	٣	٣٦٦١٩١٧٨ ١٠٥١٨٣٨	٣٨٦٠٣٨٩٨ ١٠٥٥١٨٨
موجودات متداولة - مخزون ذمم مدينة إيرادات مستحقة وغير مقبوضة أرصدة مدينة أخرى شيكات برسم التحصيل نقد وأرصدة لدى البنوك	٤	٤١١٣٨٠٨ ٢٤٠٣٩٦٩ ١٤١٨١٥ ١٩٥٦٢٢ ٨٠٧١٢٤ ١٧٤٥٤	٣٣٤٩٥٩٠ ١٣٢٨٢٣٥ ١٥٧٨١٨ ٢٣٩٦١٣ ٧٠٩٦٧٥ ٢٤٦٩٥
مجموع الموجودات		٧٦٧٩٧٩٢ ٤٥٣٥٠٨٠٨	٥٨٠٩٦٢٦ ٤٥٤٦٨٧١٢
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم - رأس المال علاوة الإصدار احتياطي إجباري احتياطي اختياري احتياطي خاص خسائر متراكمة		١٠٠٠٠٠٠٠ ١٣٠٠٠٠٠٠ ٢٠٣٦٢٥٥ ٦٠٠٠٠٠٠ ٥٠٠٠٠٠٠ (٢٦٠١٩٨١)	١٠٠٠٠٠٠٠ ١٣٠٠٠٠٠٠ ٢٠٣٦٢٥٥ ٦٠٠٠٠٠٠ ٥٠٠٠٠٠٠ (٢٦٠١٩٨١)
صافي حقوق الملكية		٣٢١١٢٠٥٧	٣٣٤٣٤٢٧٤
مطلوبات غير متداولة قروض طويلة الأجل مخصص تعويض نهاية الخدمة	٧	١٠٢٥٣٣٨ ٣٦٤٤٦٤	١٦٤٠٢٣٣ ٥٠٥٣١٤
مطلوبات متداولة بنوك دائنة ذمم دائنة أقساط قروض قصيرة الأجل تستحق خلال عام أوراق دفع أرصدة دائنة أخرى	٤ ٧	٢٢١١٠١٢ ٤٣١٦٥٢ ١١٦٤٨٩٥ ٢٧٥٥١١٤ ٥٢٨٦٢٧٦ ١١٨٤٨٩٤٩	١٦٠٤٩٩٢ ٤٢٨٤٦٧ ١٦٥٠٠٠٠ ١٧٨٢٨١٠ ٤٢٢٢٦٢٢ ٩٨٨٨٨٩١
مجموع المطلوبات		١٣٢٣٨٧٥١	١٢٠٣٤٤٣٨
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٤٥٣٥٠٨٠٨	٤٥٤٦٨٧١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي
قائمة الدخل الشامل المرحلية
لثلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات
٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٠٣٨٢١٨	٨٨٩٢٢٩٠٠	٣١٧٢٩٥٨	٢٦٢٩٣٧١	إيرادات إعلانات الصحف
١٠٥٤٨٦٤	١٠٥٠٧٧٧	٣٠٥٢٧١	٣٦٨٠٠١	إيرادات مبيعات الصحف
٢٤٣٩٦٥٠	٢٩٠٩٣٣٢	١٠٦٠٣٣٨	١٤٦٨٤٤٩	إيرادات المطبعة التجارية
١٣٠٣٢٧٣٢	١٢٨٥٢٨٠٩	٤٣٨٧٦٧	٤٤٦٥٨٢١	
(٨٠٧٨٣٧٤)	(٧٢٧٦٧٥٤)	(٣٠٦٥٣٢٩)	(٢٤٣٥٠٧١)	كلفة إصدار الصحف
(٢٠١٦٥١١٦)	(٢٩٢٢٣٦٦)	(٧٩٤٣٩٤)	(١٤١٧١٨٨)	كلفة المطبعة التجارية
(١٠٢٤٣٦٩٠)	(١٠١٩٩١٢٠)	(٣٨٥٩٩٢٣)	(٣٨٥٢٢٥٩)	
٢٧٨٩٠٤٢	٢٦٥٣٦٨٩	٦٧٨٨٤٤	٦١٣٣٦٢	إجمالي الربح
٩٨٣٦٩	١٠٣٠٦٠	٣٠٩٤٠	٣٤٣٩٢	إيرادات أخرى
(٤١٤٧٣)	(٤٢٥٠١١)	(٣١٨٨٠٨)	(٣٥٣٣٦٦)	مصاريف بيع وتوزيع
(٤٦٢٧٣)	(٤٣٢٠٩٧)	(١٤٧٢٤٣)	(١٥١١٩٣)	مصاريف تمويل
(٣١٣٣٧٩٥)	(٣٢١٨٣٢٨)	(٦٦١٤٧٦)	(١٠٥٢١١٧)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥٨٩٠٠)	-	(١٨٨٧٣)	١٦٦٠٥	مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
(١٦٧٧٩)	-	(١٦٧٧٩)	-	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(١٩٩٩٠٠٩)	(١٣١٨٦٨٧)	(٤٥٣٣٩٥)	(٨٩٢٢٨٧)	خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	-	-	ضريبة الدخل المستحقة
(١٩٩٩٠٠٩)	(١٣١٨٦٨٧)	(٤٥٣٣٩٥)	(٨٩٢٢٨٧)	خسارة الفترة
-	-	-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(١٩٩٩٠٠٩)	(١٣١٨٦٨٧)	(٤٥٣٣٩٥)	(٨٩٢٢٨٧)	مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/١٢٠)	(٠/١٣٢)	(٠/٠٤٥)	(٠/٠٨٩)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

	رأس المال	علاوة اصدار	احتياطيات			خسائر متراكمة	المجموع
			إجباري	اختياري	خاص		
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
- ٢٠١٦							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٦,٢٥٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٢,٦٠٥,٥١١)	٣٣,٤٣٠,٧٤٤
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	(١,٣١٨,٦٨٧)	(١,٣١٨,٦٨٧)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٦,٢٥٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٩٢٤,١٩٨)	٣٢,١١٢,٠٥٧
- ٢٠١٥							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٦,٢٥٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(٣,٨٠٠,٤٧٣)	٣٥,٢٥٥,٧٨٢
مجموع الدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	-	(١,١٩٩,٠٠٩)	(١,١٩٩,٠٠٩)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٦,٢٥٥	٦,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠	(١,٢٧٩,٤٨٢)	٣٤,٤٥٦,٧٧٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

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

للتسعة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦		
دينار	دينار		
الأنشطة التشغيلية			
(١٠٩٩٩٠٠٩)	(١٣١٨٦٨٧)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
٢٠٨٥٥٥٧	٢٠٣٦٨١٩		تعديلات -
٥٨٩٠٠	-		استهلاكات
١٦٧٧٩	-		مخصص نهم مشكوك في تحصيلها
-	(٣٠٤)		مخصص تعويض نهاية الخدمة
-	(١٤٩٩٦)		إيراد فوائد
٤٦٢٤٧٣	٤٣٢٠٩٧		ربح بيع ممتلكات وآلات ومعدات
			مصاريف التمويل
١٨٠٦٦٢	(٩٧٤٤٩)		تغيرات رأس المال العامل -
(٥٣٢٩٨٣)	(٧٦٤٢١٨)		شيكات برسم التحصيل
(١٣١٨٢٣٠)	(١٠٣١٩٢٢)		المخزون
٢٣١٠٩	١٦٠٠٣		نهم وأرصدة مدينة أخرى
١٠٦٥٤٩٠	٨٦٦٨٣٩		إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
(١٠٢١٠٧)	(١٤٠٨٥٠)		نهم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٧٤٠٦٤١	(١٦٦٦٨)		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
			صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
الأنشطة الاستثمارية			
(١١٧٢٧١)	(٥٢٩٧٩)	٣	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
٧٣	١٥٨٧٥		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
-	٣٠٤		قوائد مقبوضة
(١١٧١٩٨)	(٣٦٨٠٠)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
الأنشطة التمويلية			
(١٧٠٠٨٩٧)	(١١٠٠٠٠٠)		قروض
١٧١٨٨٨	٩٧٢٣٠٤		أوراق دفع
(٤٦٢٤٧٣)	(٤٣٢٠٩٧)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٩٩١٤٨٢)	(٥٥٩٧٩٣)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٣٦٨٠٣٩)	(٦١٣٢٦١)		صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
(١٠٦٤٥٧٣)	(١٥٨٠٢٩٧)		النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
(١٤٣٢٦١٢)	(٢١٩٣٥٥٨)	٤	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول 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 ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ١٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار موزعة على ١٠٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

من غايات الشركة إصدار الصحف والطباعة والنشر والتوزيع، تقوم الشركة بإصدار صحيفتين يوميتين هما صحيفة الرأي وصحيفة الجوردين 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 ٢٦ تشرين الأول ٢٠١٦.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة التي تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

التقارير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(٣) ممتلكات وآلات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ بشراء ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٥٢٩٧٩ دينار (٣٠ أيلول ٢٠١٥: ٢٧١٢١٧ دينار)، بالإضافة إلى بيع ممتلكات وآلات ومعدات بكلفة ٨٥٧٢٣ دينار محققة ربح بلغ ١٤٩٩٦ دينار.

(٤) النقد وما في حكمه

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول	٣٠ أيلول
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥٣١٩٧	١٧٤٥٤
(١٤٨٥٨٠٩)	(٢٢١١٠١٢)
(١٤٣٢٦١٢)	(٢١٩٣٥٥٨)

أرصدة لدى البنوك ونقد لدى الشركة
بنوك دائنة

- يمثل هذا البند الرصيد المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية ويسقف مقداره ٢٠٠٠٠٠٠٠٠ دينار وبفائدة تتراوح من ٧٪ إلى ٩٪.

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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.

(٦) اجمالي المبلغ

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

إن الجداول التالية تمثل معلومات عن إيرادات ونتائج بعض موجودات ومطلوبات هذه القطاعات للفترة المنتهية في ٣٠ أبريل ٢٠١٦ و٢٠١٥.

[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 ١٪، بشرط عدم رهن أي من موجودات الشركة وعدم الحصول على أي قرض آخر إلا بموافقة البنك الخطية المسبقة واستخدام القرض حصرياً في الأغايات التي منح لأجلها ويسدد القرض بموجب ٤٨ قسط شهري قيمة كل منها ١٤٥٠٩٠٠ 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 ٥٦٤٨٩٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢٦٤٨٩٥ دينار).

وقد تم تعديل معدل الفائدة على القرض اعتباراً من ١٩ حزيران ٢٠١٤ ليصبح ٧,٢٧٥٪ بعد أن تم طرح ١٪ 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 ١٠٠٠,٠٠٠ 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 السداد التام.

قرض البنك العربي (٢)

حصلت الشركة بتاريخ ١٣ آذار ٢٠١٤ على قرض من البنك العربي بسقف ٣ مليون دينار وبمعدل فائدة ٨,٦٢٥٪، يسدد القرض بموجب ٤٤ قسط شهري قيمة كل منها ٨٠٠,٠٠٠ دينار عدا القسط الأخير بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ 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 ١٦٢٥٣٣٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢٠٢٥٣٣٨ دينار).

قامت الشركة بتاريخ ١٦ كانون الأول ٢٠١٥ بتعديل قيمة القسط الشهري للقرض ليصبح ٥٠٠,٠٠٠ 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 السداد التام.

(٨) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٤٩٢٨٥ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ١٨٩١٨١ دينار) وبلغت تأميناتها النقدية ٣١٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٣١٠٠٠ دينار).

(٩) القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ١٣٣٢٢٣٠٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: مبلغ ١٣٠٥٠٠٠ 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:

للتسعة أشهر المنتهية في	
٣٠ أيلول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٣٣٥١٣	١٠٦٣٢٠

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) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معياري التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الإيرادات من العقود مع العملاء
يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل أنواع الإيرادات الناشئة من العقود مع العملاء، وينطبق هذا المعيار على جميع المنشآت التي تدخل في عقود لتوريد الخدمات والبضائع للعملاء باستثناء العقود الخاضعة لمعايير أخرى مثل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) الأيجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

- معيار المحاسبة الدولي رقم (١١) عقود الانشاء
- معيار المحاسبة الدولي رقم (١٨) الإيراد
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٣) برامج ولاء العملاء
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٥) اتفاقيات انشاء العقارات
- تفسير لجنة معايير التقارير (١٨) عمليات نقل الأصول من العملاء
- التفسير (٣١) الإيراد - عمليات المقايضة التي تنطوي على خدمات اعلانية.

يجب تطبيق المعيار للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

معياري التقارير المالية الدولي رقم (٩) الاموات المالية

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الادوات المالية" بكامل مراحله خلال تموز ٢٠١٤، ويبين هذا المعيار المعالجة المحاسبية لتصنيف وقياس الموجودات المالية والالتزامات المالية وبعض العقود لبيع أو شراء الادوات غير المالية. وقد تم إصدار هذا المعيار لاستبدال معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ "تصنيف وقياس الادوات المالية". قامت الشركة بتطبيق المرحلة الأولى من معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ كما صدرت خلال العام ٢٠٠٩، وكان التطبيق الأولي للمرحلة الأولى في ١ كانون الثاني ٢٠١١ وستقوم الشركة بتطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ الجديد بتاريخ التطبيق الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

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.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، كما يجب تطبيقها بأثر رجعي مع السماح بالتطبيق المبكر.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

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

لا يتوقع أن تؤثر هذه التعديلات على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة. لا تتوقع الشركة أن يكون لهذه التعديلات أثر جوهري على ايضاحات القوائم المالية للشركة.

يتم تطبيق هذه المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦، مع السماح بالتطبيق المبكر.

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 الام 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. ويتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات في الشركات التابعة الأخرى 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 -المستثمر 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.

يتم تطبيق هذه التعديلات على المعايير اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٦.

(١٣) الاحتياطات القانونية

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

