

22

التقرير السنوي

2007

الاستوديو

الشركة الأردنية للصحافة والنشر

(ج) البيانات المالية

للسنة المالية المنتهية

في ٢٠٠٧/١٢/٣١ م

١٠٥

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من البيانات المالية

٢-٥ إستثمارات في أوراق مالية:

تسجل الإستثمارات المالية و المحتفظ بها للمتاجرة بالتكلفة و يتم تقييمها بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) في نهاية السنة المالية .

٢-٦ المخزون-

يتم تسعير المواد بالمخازن بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ، وعلى أساس المتوسط المرجح .

٢-٧ تحقق الإيراد-

يتم الاعتراف بالإيراد عند تقديم الخدمة و إصدار الفاتورة .

٢-٨ انخفاض قيمة الأصول-

يتم دراسة القيمة الدفترية للأصول المملوكة للشركة (بخلاف المخزون) في تاريخ إعداد الميزانية ، وفي حالة توافر مؤشرات تدل على انخفاض القيمة القابلة للإسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للإسترداد و يحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، و يتم حساب الإستهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة على أساس القيمة المعللة .

٢-٩ المخصصات-

يتم إثبات المخصصات عند وجود إلزام قانوني أو مستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع إقتصادية يتم إستخدامها لسداد ذلك الإلتزام و يمكن عمل تقدير موثوق به لمبلغ الإلتزام . هذا و تتم مراجعة المخصصات في تاريخ المركز المالي وتعديلها عند الضرورة لإظهار أفضل تقدير .

٢-١٠ تكلفة الإقتراض-

يتم إدراج تكلفة الإقتراض كمصروف بقائمة الدخل عن السنة التي تكبدت فيها الشركة تلك التكلفة طبقاً لمبدأ الإستحقاق .

٢-١١ التقديرات المحاسبية-

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية قيام الإدارة بعمل تقديرات و إفتراضات تؤثر على قيم الأصول و الإلتزامات و الإيرادات و المصروفات خلال الفترات و السنوات المالية ، هذا و قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات .

١٢-٢ ضريبة الدخل-

يتم إثبات ضريبة الدخل طبقاً للقانون بالإضافة للفروقات الضريبية الخاصة بالسنوات السابقة بقائمة الدخل.

١٣-٢ المصروفات-

يتم الاعتراف بجميع المصروفات و تحمل على قائمة الدخل في السنة المالية التي حدثت فيها تلك المصاريف.

١٤-٢ الضمان الإجتماعي و مكافأة نهاية الخدمة -

تحمل مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي و كذلك مخصص مكافأة نهاية الخدمة حسب قانون العمل على قائمة الدخل.

١٥-٢ النقدية و ما في حكمها-

يتم إعداد قائمة التدفقات النقدية طبقاً للطريق غير المباشرة ، ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية ، يتم تعريف بند النقدية و ما في حكمها على أساس أنها نقدية بالصندوق ، شيكات بالصندوق و بنوك حسابات جارية و بنوك ودائع لأجل لا تزيد عن ثلاثة أشهر.

١٦-٢ توزيع الأرباح -

يتم تسجيل الأرباح كالتزامات في السنة المالية التي يتم الإعلان عنها و بعد موافقة الهيئة العامة على توزيعها ، هذا و سوف يقدم مجلس الإدارة توصية إلى الهيئة العامة العانية بتوزيع أرباح نقدية بمعدل ١٠٪ من رأس المال و إلى الهيئة العامة غير العانية توزيع أسهم منحة بمعدل ١٢,٥ ٪ من رأس المال وذلك من رصيد علاوة الإصدار الدفترية.

٣- نقد في الصندوق ولدى البنوك

٢٠١٧/٢٠١٨		
دينار		
٦٤,٦٤٥		الصندوق
٤٥٧,٧٦٤		بنوك
٥٢٢,٤٠٩		

٤- مدينون

٢٠١٧/٢٠١٨		
دينار		
١,٣١٦,٤٨٠		عامون
١,٣٤٨,٢٢٤		إعلانات
٢٨٧,٤٩٢		القسم التجاري
٢٧٠,٤٩٧		الاشتراك والتوزيع
٦٩,٢٥٣		الموظفين
١٤,٨٦٣		المركز الفني
١٠,٢٢٧		ستار
٣,٣١٧,٠٣٦		
(٢١٨,٥٣٣)		مخصص الديون المشكوك فيها
٣,٠٩٨,٥٠٣		

٥ - حسابات مدينة أخرى

٢٠١٧/٢٠١٨		
دينار		
٢٠,٣٥٥		تأمينات كفالات
٤٧,٩٣٤		مصرفات مدفوعة مقدما
٣١,٥٣١		تأمينات مستردة
١,٨٠٤		سلف طوابع و مستديمة
٢,٣٦٨		موظفين
٠		مطالبات تحت التسوية
٣٣,٩٠٠		أعمال تحت الإنجاز
١٣٧,٨٩٢		

22 التقرير السنوي 2007

٦- استثمار في أوراق مالية

دينار		
١١٩,٨٦١		استثمار في أسهم
(٤٩,٩٧١)		فرق القيمة العادلة
٦٩,٨٩٠		القيمة العادلة

٦- أصول ثابتة

التكلفة في ٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١	٢٠٠٦/١٢/٣١
١٣,٨٤٣,٠٦٠	٦٧١,٥٨٣	٦٧٩,٩٢٣	١٢٧,٢٢٦	٢٢٠,٥٢١	٨,٢٢٩,١٧٨	٣,٩١٤,٦٢٨	
							يضاف:
١,٠٢٣,٥٩٨	٢٢٢,٥٧٣	٩٤,١٨٧	٧,٢٦٣	١٩,٣٨٤	٥٧٩,١٦٠	٠	الإضافات خلال السنة
(٤٢٢,٥٢٨)	(٣٩٩,١٥٢)	(١,١٤٩)	٠	٠	(٢٢,٢٢٧)	٠	الإستيفادات خلال السنة
١٤,٤٤٤,٠٥٠	٥٩٥,٩٥٤	٧٧٢,٩٦٣	١٣٤,٤٨٩	٢٣٩,٩٠٦	٨,٧٨٦,١١١	٣,٩١٤,٦٢٨	التكلفة في ٢٠٠٧/١٢/٣١
٤,٠٥٥,٢٨٩	١٠٦,٥٣٠	٤٥٣,٧٨٨	٧٩,٧١٧	١٣٧,٠٦٣	٢,٩٠٠,٤٧٩	٣٧٧,٧١٢	مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٦/١٢/٣١
							يضاف:
٦٠١,٤٣٩	٢٦,٠٨١	٦١,٠٥٥	١٧,١٨٢	١٣,٨٤٨	٤١٧,٣٩٨	٦٥,٨٧٥	استهلاك السنة
(٩,٨٦٧)	(٧,٣١٣)	(٩٨٣)	٠	٠	(١,٥٧١)	٠	إستهلاك أصول مستبعدة
٤,٦٤٦,٨٦١	١٢٥,٢٩٨	٥١٣,٨٦٠	٩٦,٨٩٩	١٥٠,٩١١	٣,٣١٦,٣٠٦	٤٤٣,٥٨٧	مجمع الاستهلاك في ٢٠٠٧/١٢/٣١
٩,٧٩٧,١٨٩	٤٧٠,٦٥٦	٢٥٩,١٠١	٣٧,٥٩٠	٨٨,٩٩٥	٥,٤٦٩,٨٠٥	٢,٤٧١,٠٤١	الصافي في ٢٠٠٧/١٢/٣١
٩,٧٨٧,٧٧٢	٥٦٥,٠٥٤	٢٢٦,١٣٥	٤٧,٥٠٩	٨٣,٤٥٨	٥,٣٢٨,٦٩٩	٣,٥٣٦,٩١٧	الصافي في ٢٠٠٦/١٢/٣١

٨- بنوك دائنة

تسهيلات إئتمانية بمعدل فائدة ٩٪ و ٠,٥٪ عمولة إلزام.

٩- قروض قصيرة الأجل

قرض من البنك العربي متجدد بسقف ٧٥٠,٠٠٠ دينار بفائدة ٩٪ و ٠,٥٪ عمولة إلزام.

قرض من البنك العربي لمرة واحدة بلغ رصيده بتاريخ الميزانية ٨٥,٠٤٧,٦٨٠ دينار بفائدة ٩٪ و ٠,٥٪ عمولة إلزام.

قرض من البنك التجاري متجدد بسقف ٥٠٠,٠٠٠ دينار بفائدة ٨,٢٥٪ و ٠,٥٪ عمولة إلزام.

١٠ - حسابات دائنة اخرى

دينار	
٢٩,٩١٠	مطالبات تحت التسوية
٧١,٨٣٩	مصاريف مستحقة
٨٩,٤١٣	تأمينات للغير
٥٢,٧٦٤	امانات المساهمين
٩٠,١٩٢	ايراد مقبوض مقدم
٥٢,١٩٩	رسوم الجامعات
١١,٦٤٦	البحث العلمي والتدريب المهني
٦,٦٠٧	صندوق التعليم والتدريب المهني
٢٥,٧١٤	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
٢٨,٢٣٣	مخصص قضايا
٢٢٧,٩٤٩	ضريبة دخل
٥٠,٩٦٧	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
٦٢	امانات متنوعة
<u>٧٤٧,٤٩٥</u>	

١١ - تمويل مرابحة

تمويل مرابحة من البنك الإسلامي الأردني بمبلغ ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار عدا الأرباح بمعدل ١٦,٧٥٪ وبكفالة الشركة مع بوليصة تأمين مجبرة للبنك بمبلغ مليون دينار ويسدد بموجب ٤٨ قسطاً شهرياً ، يستحق القسط الأول منها بعد ١٢ شهراً.

١٢ - رأس المال

دينار	
٤,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال المصرح به
(١٠,٣٣٦)	أسهم غير مكتتب بها
<u>٣,٩٨٩,٦٦٤</u>	رأس المال المكتتب به و المدفوع

١٣ - إيرادات التشغيل

دينار	إيرادات الدستور
٥,٢١٩,٩٦٢	الإعلانات
١,٠٤٠,٦٨٣	مبيعات الصحف والاشتراكات
٦,٢٦٠,٦٤٥	مجموع إيرادات الدستور
٥,٧٠٤,٧٥٨	المطابع التجارية و الأقسام الفنية الأخرى
١١,٩٦٥,٤٠٣	مجموع إيرادات التشغيل

١٤ - تكلفة التشغيل

دينار	تكلفة الدستور
١,٩٠٧,٤٨٢	مواد
٣,٢٠٠,٨٩٨	مصاريف صناعية
٥,١٠٨,٣٨٠	مجموع تكلفة الدستور
٤,٢٧٠,١٣٩	المطابع التجارية و الأقسام الفنية الأخرى
٩,٣٧٨,٥١٩	مجموع تكلفة التشغيل

١٥ - إيرادات أخرى

دينار	
٤,٤٥٦	قوائد دائته
٥٩,٣٧٩	الدستور
٠	بيع مخلفات
٠	أخرى
٦٣,٨٣٥	

١٦ - مصاريف بيع وتوزيع

دينار	
٢٩٧,٧٤٨	متعهدو التوزيع
١٠١,٥٧٨	رواتب ومكافآت
١١,٠٧٣	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٦,٩١٢	تنقلات
٤,٦٢٨	خدمات طبية
٢٩٢	ضيافة وعلاقات عامة
٩,٥٢٣	نقل وشحن للخارج
٣,٨٢٩	طوابع وبريد
٧,٢٥١	قرطاسية ومطبوعات
٢٢,٢٤١	عمولات وكلاء التوزيع
٠	سفر
٠	الحاسب الآلي
٠	عمولات اشتراكات
٣٢,٠٩٣	اخرى
<u>٤٩٧,١٦٨</u>	

22 التقرير السنوي 2007

١٧ - مصاريف إدارية وعمومية

دينار	
٤٦٤,٧٧٤	رواتب ومكافآت
٣٨,٥٥٠	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
٤٨,١٤٥	تنقلات
٢,٥١٣	سفر ومياومات
١٢,٠٨٥	خدمات طبية
١١٥,٧٤٩	مياه وكهرباء ومحروقات
٥٨,١٧٤	اتصالات
٣,٥٩٥	تبرعات
٣٨,٦٠١	صيانة
٤,٣٧١	قرطاسية ومطبوعات
١٥,٤٧٤	تأمين
١٣,٢٠٠	ضيافة وعلاقات عامة
١,٤٥٠	الحاسوب
٧٦٤	ايجار
١٤,٧٥٧	اتعاب مهنية
٢٢,٣٨١	رسوم ورخص
٧,٨٥٨	دعاية واعلان
١٠,٢٨٩	مصاريف هواتف خلوية
٧,٥٨٦	سيارات
١٤	احتفالات وجوائز الدستور
٨٠,٧٧٢	استهلاكات
١٤٩,٢٤١	قوائد مدينة
٤٩,٩٧١	فرق القيمة العادلة
٠	عدد وانوات مستهلكة
٠	مخصص ديون مشكوك فيها
٣,٠٨٦	اخرى
<u>١,١٦٣,٤٠٠</u>	

١٨- الالتزامات المحتملة

دينار		
١,٥٨٢,٢٠٧		اعتمادات مستنديه و سحوبات
٢٠٣,٥٥٠		كفالات
١,٧٨٥,٧٥٧		

١٩- ضريبة الدخل-

تم اخذ مخصص لضريبة الدخل طبقاً لقانون ضريبة الدخل ، وتم تسوية ضريبة الدخل حتى السنة المالية ٢٠٠٦ .

٢٠- الأدوات المالية وإدارة المخاطر المتعلقة بها

٢٠-١ القيمة العادلة للأدوات المالية-

تتمثل الأدوات المالية في أرصدة النقدية بالبنوك و أوراق الدفع و الدائون و الأرصدة الدائنة الأخرى و القروض و التسهيلات البنكية ، وتمثل القيمة الدفترية لهذه الأدوات تقديراً معقولاً لقيمتها العادلة.

٢٠-٢ خطر الائتمان-

يتمثل خطر الائتمان في عدم مقدرة العملاء الممنوح لهم الائتمان على سداد المستحق عليهم و تواجه الشركة هذا الخطر بالدراسة و أخذ المخصصات الكافية عند الحاجة لتغطيتها.

٢٠-٣ خطر سعر الفائدة-

يتمثل هذا الخطر في التغير في أسعار الفوائد البنكية على الإقراض و التسهيلات البنكية و الذي قد يؤثر على نتائج نشاط الشركة ، ووفقاً للإيضاح رقم ٨ و ٩ فإن الشركة قد حصلت على قروض و تسهيلات إئتمانية بمعدلات فائدة مختلفة، ولا توجد مؤشرات لرفع أسعار الفائدة ، مما يعني أن بنود الميزانية غير خاضعة لهذا الخطر .

22

التقرير السنوي 2007

٢٠-٤ خطر العملات الأجنبية-

إن معظم تعاملات الشركة بالدينار الأردني و الدولار الأمريكي و سعر الصرف ثابت بينهما .

٢١- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع التبويب لهذه السنة.

د) تقرير مدقق الحسابات

المحاسبون القانونيون العرب
ARAB CERTIFIED ACCOUNTANTS

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى مساهمي
الشركة الأردنية للصحافة و النشر " الدستور " المساهمة العامة المحدودة

عمان - الأردن

تقرير على القوائم المالية
قمنا بتدقيق ميزانية الشركة في 2007/12/31 وكذلك قائمة الدخل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور ، و ملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، و إيضاحات تفسيرية أخرى.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية
إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية و عرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية. وتشمل هذه المسؤولية التصميم و التطبيق و الاحتفاظ برقابة داخلية لغرض إعداد و عرض القوائم المالية بصورة عادلة ، خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الإدارة إختيار و إتباع سياسات محاسبية مناسبة و القيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية مدقق الحسابات
إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية إستناداً إلى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، و تتطلب تلك المعايير أن نقيّد بمتطلبات قواعد السلوك المهني و أن نقوم بتخطيط و إجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ و الإفصاحات في البيانات المالية ، تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات ، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر ، يأخذ مدقق الحسابات في الإعتبار إجراءات الرقابة الداخلية و المتعلقة بالإعداد و العرض العادل للقوائم المالية ، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . و يتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة و معقولة التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة ، و كذلك تقييم العرض الإجمالي للبيانات المالية . نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية و مناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي
في رأينا ، أن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية للمركز المالي للشركة كما في 2007/12/31 و أدائها المالي ، وتدقيقاتها النقدية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمة و أن القوائم المالية المرفقة متفقه معها و مع تقرير مجلس الإدارة و نوصي بالمصادقة عليها.

عمان في 2008/2/15

عبد الرؤوف الغلاييني
ترخيص رقم 565المحاسبون القانونيون العرب
ARAB CERTIFIED ACCOUNTANTS

ص.ب: 830907 عمان 11183 الأردن هاتف 4619309 فاكس 4619308 حثوي 0777997798-0788828880

القرار

يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة التالية.

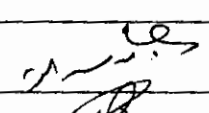
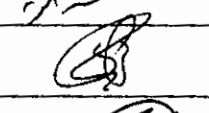
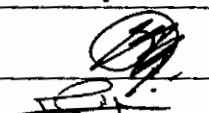
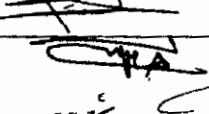
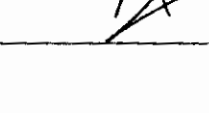
القرار

يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن إعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

رئيس مجلس الإدارة
كامل اسماعيل حمدان الشريف
لنقل في رحمة تعالى بتاريخ ٢٠٠٨/١/٢٣

نائب رئيس مجلس الإدارة / المدير العام
سيف الإسلام محمود اسماعيل الشريف

اعضاء مجلس الإدارة :-

الاسم	المنصب	التوقيع
سعادة الأستاذ محمد حميد ارشد قتل	عضو	
سعادة المهندس كريم موسى عبدالرحيم المساك	عضو	
سعادة الأستاذ سمعان توفيق سمعان البوري	عضو	
صندوق للتقاعد لـ أعضاء نقابة المهنيين ويمثله :- المهندس محمد زهير "محمد خير" رسلان الكسبح للمؤسسة العامة للضمان الاجتماعي ويمثلها كل من :- ١ سعادة الأستاذ هشام احمد عبدالسلام الرواشدة ٢ سعادة الأستاذ حيدر عزت رشيد طوران ٣ سعادة الأستاذ خالد عبدالرحيم صالح القصير	عضو عضو عضو	  

اقرار

نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة وإكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي لعام ٢٠٠٧.

رئيس مجلس الإدارة	نائب رئيس مجلس الإدارة / المدير العام	المدير المالي
كامل اسماعيل حمدان الشريف تفقد في رحمة تعالى بتاريخ ٢٠٠٨/١/٢٣	سيف الإسلام محمود اسماعيل الشريف	محمد باسم نمر محمود زايد

