

الرقم: ٢٤/٩/٦
التاريخ: ٢٠١٦/٤/٢٨

الساده بورصة عمان المحترمين

تحية طيبة

الموضوع : القوائم المالية للمؤسسة الصحفية الاردنيه/الرأي
كما في ٢٠١٦/٣/٣١

نرفق لكم القوائم المالية المرحليه لنتائج اعمال المؤسسة الصحفية الاردنيه / الرأي
للفترة من ٢٠١٦/٠١/٠١ ولغاية ٢٠١٦/٠٣/٣١.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير المالي
خالد صجاج



بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٨ نيسان ٢٠١٦

الرقم المتسلسل: ٢٥٠٦
رقم الملف: ١٠١٣
الجهة المختصة: ١٠١٣/٢٠١٦

ش. الم. - الدائرة المالية
- الصادر

الوقت

THE JORDAN TIMES

الوقت

مركز
تكنولوجيا
معلومات

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١٦

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 ٣١ آذار ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة 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). ان 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 باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان 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 فانا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

يتضمن بند ممتلكات وآلات ومعدات مشروع مبنى ومطبعة تجارية بلغت كلفتها ٣٧٥٨٨٠٧٧٧ دينار وقد تم الانتهاء من تنفيذ المشروع في نهاية عام ٢٠١٣. هذا وقد تكبدت الشركة خسائر خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار 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 ١٨٨٠٥٥٠١٨٨ دينار كما في ٣١ آذار 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، وباستثناء 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 - الأردن
محمد إبراهيم الخوري
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠١٦

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة -
(مدققة)	(غير مدققة)		ممتلكات وآلات ومعدات
٣٨٦٠٣٨٩٨	٣٧٩٣٥٤٠٠		موجودات ضريبية مؤجلة
١٠٥٥١٨٨	١٠٥٥١٨٨		
٣٩٦٥٩٠٨٦	٣٨٩٩٠٥٨٨		موجودات متداولة -
٣٣٤٩٩٥٩٠	٣٥١٢٩٥٩		مخزون
١٣٢٨٢٣٥	١٩٧٠٧٧٢		نعم مدينة
١٥٧٨١٨	١٣٣٨٣٤		إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
٢٣٩٦١٣	٢٣٨٢٧١		أرصدة مدينة أخرى
٧٠٩٦٧٥	٥٣١٢٩٥		شيكات برسم التحصيل
٢٤٦٩٥	٢٦٥١٨	٤	نقد وأرصدة لدى البنوك
٥٨٠٩٦٢٦	٦٤١٣٦٤٩		مجموع الموجودات
٤٥٤٦٨٧١٢	٤٥٤٠٤٢٣٧		
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حق ملكية حملة الأسهم -
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١٣٠٠٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠٠		علاوة الإصدار
٢٠٣٦٢٥٥	٢٠٣٦٢٥٥		إحتياطي إجباري
٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠		إحتياطي اختياري
٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠		إحتياطي خاص
(٢٦٠١٩٨١)	(٢٨٤٣٤١٩)		خسائر متراكمة
٣٣٤٣٤٢٧٤	٣٣١٩٢٨٣٦		صافي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة -
١٦٤٠٢٣٣	١٣٢٥٣٣٨	٧	قروض طويلة الأجل
٥٠٥٣١٤	٤٣٣٨٢٠		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢١٤٥٥٤٧	١٧٥٩١٥٨		مطلوبات متداولة -
١٦٠٤٩٩٢	١٧٨٠٧١٤	٤	بنوك دائنة
٤٢٨٤٦٧	٣٨٦٥٩١		نعم دائنة
١٦٥٠٠٠٠	١٦٦٤٨٩٥	٧	أقساط قروض طويلة الأجل تستحق خلال عام
١٧٨٢٨١٠	١٨٠٥٤٢٦		أوراق دفع
٤٤٢٢٦٢٢	٤٨١٤٦١٧		أرصدة دائنة أخرى
٩٨٨٨٨٩١	١٠٤٥٢٢٤٣		مجموع المطلوبات
١٢٠٣٤٤٣٨	١٢٢١١٤٠١		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٤٥٤٦٨٧١٢	٤٥٤٠٤٢٣٧		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ 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 المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

لثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦		
دينار	دينار		
٣١٤٠٥٢٣	٣٠٩١٣١٩		إيرادات إعلانات الصحف
٣٤١٩٣٥	٣٣٦٣٩٥		إيرادات مبيعات الصحف
٦٩٢٣٣٩	٦٥٢٠٥٤		إيرادات المطبعة التجارية
٤١٧٤٧٩٧	٤٠٧٩٧٦٨		مجموع الإيرادات
(٢٩٨٦٧٣٦)	(٢٤٢٢٢٥٠)		كلفة إصدار الصحف
(٦٠٠٠٣٥)	(٦٦١٣٢٧)		كلفة المطبعة التجارية
(٣٥٨٦٧٧١)	(٣٠٨٣٥٧٧)		
٥٨٨٠٢٦	٩٩٦١٩١	٦	إجمالي الربح
٢٤٣٠٥	٢٢٤٦٦		إيرادات أخرى
(٤٨٣٦٠)	(٨٣٤٦)		مصاريف بيع وتوزيع
(١٦١٤٤٤)	(١٣٤٦٩٢)		مصاريف تمويل
(٨٦٦١٢١)	(١٠١٧٠٥٧)		مصاريف إدارية وعمومية
(٤٦٣٥٩٤)	(٢٤١٤٣٨)		خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل
-	-	٥	ضريبة الدخل المستحقة
(٤٦٣٥٩٤)	(٢٤١٤٣٨)		خسارة الفترة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٤٦٣٥٩٤)	(٢٤١٤٣٨)		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
(٠/٠٤٦)	(٠/٠٢٤)		حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ 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
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ (غير مدققة)

احتياطات							رأس المال	
المجموع	خسائر متراكمة	خاص	اختياري	إجمالي	علاوة الإصدار	الدفع	٢٠١٦	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الرصيد كما في أول كانون الثاني	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣٣٤٢٤٢٧٨٢	(٢٦٠١٩٨١)	٥٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	٢٠٣٦٢٥٥	١٣٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة	مجموع الدخل الشامل للفترة
(٢٤١٩٤٣٨)	(٢٤١٩٤٣٨)	-	-	-	-	-	٢٠١٦	٢٠١٥
٣٣١٩٢٨٣٦	(٢٨٤٣٤١٩)	٥٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	٢٠٣٦٢٥٥	١٣٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ آذار	الرصيد كما في ٣١ آذار
٣٥٦٥٥٧٨٢	(٣٨٠٤٧٣)	٥٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	٢٠٣٦٢٥٥	١٣٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	٢٠١٥	٢٠١٥
(٤٦٣٥٩٤)	(٤٦٣٥٩٤)	-	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣٥١٩٢١٨٨	(٨٤٤٠٦٧)	٥٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠	٢٠٣٦٢٥٥	١٣٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠	مجموع الدخل الشامل للفترة	مجموع الدخل الشامل للفترة
							٢٠١٥	٢٠١٥

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ آذار	٣١ آذار	إيضاحات
٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	

الأنشطة التشغيلية

خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل

(٤٦٣,٩٤٤) (٢٤١,٤٣٨)

تعديلات -

استهلاكات

٦٨٩,٥٨٣ ٦٨٥,٤٩٦

إيراد فوائد

(٩٦) (١١١)

مصاريف التمويل

١٦١,٤٤٤ ١٣٤,٦٩٢

تغيرات رأس المال العامل -

مخزون

(١٧٥,٠٢٩) (١٦٣,٣٦٩)

ذمم مدينة

(١٠٤,٢١٩) (٦٤٢,٥٣٧)

إيرادات مستحقة وغير مقبوضة

٣٣,١٧٠ ٢٣,٩٨٤

أرصدة مدينة أخرى

٤,٦٩٣ ١,٣٤٢

شيكات برسم التحصيل

(٣٩١,١٣١) ١٧٨,٣٨٠

تعويض نهاية الخدمة المدفوع

(٢١,٩٠٦) (٧١,٤٩٤)

ذمم دائنة

(٣,٨٧٥) (٤١,٨٧٦)

أرصدة دائنة أخرى

١٢٦,٦٤٧ ٣٩١,٩٩٥

صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية

(١٤٤,٣١٣) ٢٥٥,٠٦٤

الأنشطة الاستثمارية

شراء ممتلكات وآلات ومعدات

(١,٢٧٥) (١٦,٩٩٨)

فوائد مقبوضة

٩٦ ١١١

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية

(١,١٧٩) (١٦,٨٨٧)

الأنشطة التمويلية

قروض

(٦٧٧,٧٠٠) (٣٠٠,٠٠٠)

أوراق دفع

٣٧٢,٩٥١ ٢٢,٦١٦

مصاريف تمويل مدفوعة

(١٦١,٤٤٤) (١٣٤,٦٩٢)

صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية

(٤٦٦,١٩٣) (٤١٢,٠٧٦)

صافي النقص في النقد وما في حكمه

(٦١١,٦٨٥) (١٧٣,٨٩٩)

النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة

(١,٠٦٤,٥٧٣) (١,٥٨٠,٢٩٧)

النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

(١,٦٧٦,٢٥٨) (١,٧٥٤,١٩٦)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١١ 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
٣١ آذار 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 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 ٢٨ نيسان ٢٠١٦.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار 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 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية 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 الاعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم اعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الاولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الاضافية 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
- الإقصاح 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 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، 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 والآات ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ بشراء ممتلكات والآات ومعدات بكلفة ١٦٩٩٨ دينار (٣١ آذار ٢٠١٥: ١٢٧٥ دينار).

(٤) النقد وما في حكمه

للتلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار	٣١ آذار
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)
٣٧٨٠٣	٢٦٥١٨
(١٧١٤٠٦١)	(١٧٨٠٧١٤)
(١٦٧٦٢٥٨)	(١٧٥٤١٩٦)

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 وبفائدة تتراوح من ٨٦٪ إلى ٩٧٥٪.

(٥) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٢٠١٥ وذلك لزيادة 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 اعداد هذه القوائم المالية المرحلية.

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

(١) إجمالي الربح

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 ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٥	
الرأي	المجموع	الرأي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
إعلانات الصحف	٢٠١٨٦	٢٠١٨٦	٢٠١٨٦
مبيعات الصحف	٣٠١١٨	٣٠١١٨	٣٠١١٨
إيرادات الصحف	٣٠١١٨	٣٠١١٨	٣٠١١٨
إيرادات المطبعة التجارية	٣٠١١٨	٣٠١١٨	٣٠١١٨
مجموع الإيرادات	٣٠١١٨	٣٠١١٨	٣٠١١٨
كافة إصدار الصحف والمطبعة التجارية	٣٠١١٨	٣٠١١٨	٣٠١١٨
إجمالي الربح	٣٠١١٨	٣٠١١٨	٣٠١١٨

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	كما في ٣١ آذار ٢٠١٦
دينار	دينار
بنود غير موزعة	١٠٤١٣
موجودات متداولة	١٠٤١٣
موجودات غير متداولة	١٠٤١٣
مطلوبات متداولة	١٠٤١٣
مطلوبات غير متداولة	١٠٤١٣

(٧) قروض

قرض البنك العربي (١)

حصلت الشركة بتاريخ ١٨ أيلول ٢٠١٢ على قرض من البنك العربي بسقف ٧ مليون دينار وبمعدل فائدة 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 الغايات التي منح لأجلها ويسدد القرض بموجب ٤٨ قسط شهري قيمة كل منها ٩٠٠ر١٤٥ 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 ٨٩٥ر١٠٦٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٨٩٥ر٢٦٤ دينار).

وقد تم تعديل معدل الفائدة على القرض اعتباراً من ١٩ حزيران ٢٠١٤ ليصبح ٢٧٪ بعد أن تم طرح ١٪ من معدل فائدة الإقراض المعلن عنها لأفضل عملاء البنك العربي البالغة ٣٧٪.

قامت الشركة بتاريخ ١٦ كانون الأول ٢٠١٥ بتعديل قيمة القسط الشهري للقرض ليصبح ١٠٠ر٠٠٠ دينار عدا القسط الأخير بقيمة ٨٩٥ر٦٤ دينار وبنفس 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 ٣٥ مليون دينار وبمعدل فائدة ٢٥٪، يسدد القرض بموجب ٤٤ قسط شهري قيمة كل منها ٨٠ر٠٠٠ دينار عدا القسط الأخير بقيمة ٦٠ر٠٠٠ 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 وتمويل الجزء المتبقي من مشروع مطابع الرأي ودعم رأس المال العامل وسداد بعض المصاريف التشغيلية. بلغ رصيد القرض ٩٢٥ر٣٣٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٩٢٥ر٣٣٨ دينار).

قامت الشركة بتاريخ ١٦ كانون الأول ٢٠١٥ بتعديل قيمة القسط الشهري للقرض ليصبح ٥٠ر٠٠٠ دينار عدا القسط الأخير بقيمة ٣٨ر١٥٥ دينار وتعديل سعر الفائدة ليصبح ٣٧٪، 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 ٢٢٧ر٤٨٩ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ١٨٩ر١٨١ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ٣١ر٠٠٠ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: ٣١ر٠٠٠ دينار).

(٩) القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ١٢٩١٢٩١٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ (٣١ كانون الأول ٢٠١٥: مبلغ ١٣٠٥٠٠ر ١٣٠٥٠٠ 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:

لثلاثة أشهر المنتهية في	
٣١ آذار	٣١ آذار
٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٤١٢٥٠	٣٥٤٤٠

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(١١) الاحتياطات القانونية

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