

الرقم : ٥٧٧ / ١ / ٨

التاريخ : ٢٠١٧ / ٣ / ٢٩

الساده بورصة عمان المحترمين

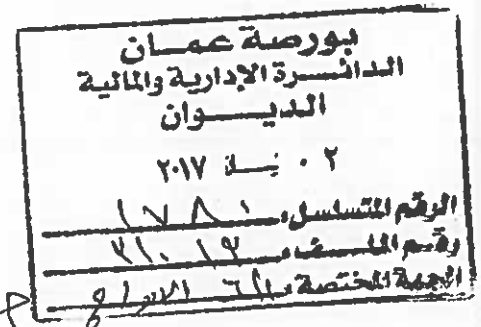
تحية طيبة

الموضوع: القوائم المالية للمؤسسة الصحفية الاردنيه/الرأي
كما ٢٠١٦ / ١٢ / ٣١

نرفق لكم البيانات المالية للمؤسسة الصحفية الاردنيه / الرأي عن الفتره المنتهيه في
٢٠١٦ / ١٢ / ٣١ وحسب الاصول .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير العام
فريد السلواني



الدائره الماليه
الصادر

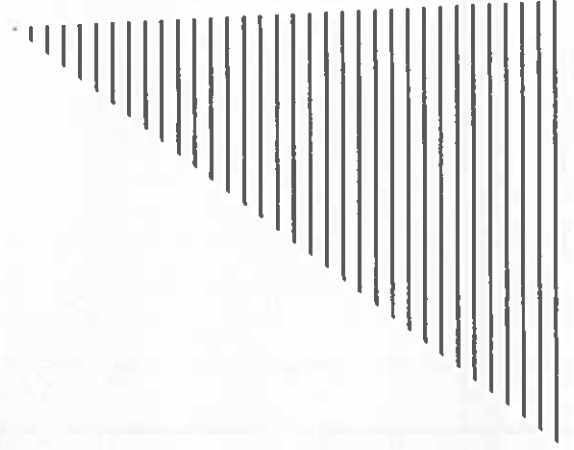
THE JORDAN TIMES



شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي

القوائم المالية

٣١ كانون الأول ٢٠١٦



EY

Building a better
working world

تقرير مدققي الحسابات المستقلين
إلى مساهمي شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير حول القوائم المالية

الرأي المتحفظ

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة المرفقة لشركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي (الشركة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وقائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ والايضاحات حول القوائم المالية وملخص لأهم السياسات المحاسبية.

في رأينا، باستثناء أثر ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ، إن القوائم المالية المرفقة تُظهر بعدالة، من كافة النواحي الجوهرية، المركز المالي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وأداءها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

أساس الرأي المتحفظ

١. يتضمن بند ممتلكات وآلات ومعدات مبنى ومطبعة تجارية بلغت صافي قيمتها الدفترية ٣١٥٨٣٠ ردينار وقد تم الانتهاء من تنفيذ المشروع في نهاية عام ٢٠١٣. هذا وقد تكبدت الشركة خسائر خلال السنوات المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و 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 المطبعة إن وجد. وبالتالي لم نتمكن من تحديد أثر ذلك على القوائم المالية.

٢. كما هو مبين في إيضاح (٢٠) حول القوائم المالية، بلغ رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة ١٨٨ ردينار ٥٥٠ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، هذا ووفقاً 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 والتي تبين المنافع المستقبلية المتوقعة من تلك الموجودات الضريبية المؤجلة.

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مفصلة أكثر ضمن بند مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية الواردة في تقريرنا هذا. نحن مستقلون عن الشركة وفقاً لقواعد السلوك المهني للمحاسبين القانونيين الصادر عن المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين بالإضافة إلى متطلبات السلوك المهني الأخرى الملائمة لتدقيق القوائم المالية في الأردن، وقد التزمنا بمتطلبات السلوك المهني ومتطلبات المجلس الدولي لمعايير السلوك المهني للمحاسبين. لقد قمنا بالحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة و توفر أساساً لإبداء الرأي المتحفظ.

فقرة تأكيدية

دون المزيد من التحفظ في رأينا، تم إعداد القوائم المالية المرفقة على أساس أن الشركة مستمرة في أعمالها كمنشأة مستمرة، وكما هو مبين في القوائم المالية المرفقة، فقد تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٨٢.٠٨٢ ر.٢٥٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. إن قدرة الشركة في الاستمرار كمنشأة مستمرة تعتمد على تحقيق أرباح تشغيلية مستقبلية بالإضافة إلى توفر التمويل اللازم للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

امور التدقيق الهامة

ان أمور التدقيق الهامة هي تلك الأمور التي وفقاً لاجتهادنا المهني كانت الأكثر جوهرية خلال تدقيق القوائم المالية للسنة الحالية. باستثناء ما تم ذكره في فقرة أساس الرأي المتحفظ، فإنه لا يوجد أي أمور تدقيق مهمة أخرى.

المعلومات الأخرى الواردة في التقرير السنوي للشركة لعام ٢٠١٦

تتكون المعلومات الأخرى من المعلومات الواردة في التقرير السنوي غير القوائم المالية وتقرير مدقق الحسابات. ان الإدارة هي المسؤولة عن المعلومات الأخرى. ان رأينا لا يشمل المعلومات الأخرى وأنتا لا تبدي أي تأكيد حول المعلومات الأخرى.

ان مسؤوليتنا هي قراءة المعلومات الأخرى، فيما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض جوهرياً مع القوائم المالية او من معرفتنا خلال عملية تدقيق القوائم المالية. اذا تبين من خلال الاجراءات التي قمنا بها وجود تعارض او خطأ جوهري بين القوائم المالية والمعلومات الأخرى فانه يجب الإفصاح عنها. هذا ولم تسترع انتباهنا اية امور بما يخص المعلومات الأخرى.

مسؤولية الإدارة والمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية، بالإضافة الى تحديد نظام الرقابة الداخلي الضروري لإعداد قوائم مالية خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن احتيال أو عن غلط.

كما أن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح عن الأمور المتعلقة بمبدأ الاستمرارية بما في ذلك استخدام مبدأ الاستمرارية في المحاسبة عند إعداد القوائم المالية، إلا إذا كان في نية الإدارة تصفية الشركة أو إيقاف عملياتها أو عدم وجود أي بديل واقعي آخر سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الاشراف على عملية إعداد التقارير المالية للشركة.

مسؤولية مدققي الحسابات عن تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا تتمثل بالحصول على تأكيد معقول بأن القوائم المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية سواء الناتجة عن إحتيال أو عن غلط وإصدار تقرير التدقيق الذي يتضمن رأينا.

إن التأكيد المعقول هو تأكيد عالي المستوى ولكنه ليس ضماناً إن التدقيق الذي يجري وفقاً لمعايير التدقيق الدولية سيكشف دائماً خطأ جوهرياً عند وجوده. إن الأخطاء قد تحدث نتيجة لاحتيال أو غلط ويتم اعتبارها جوهرياً، إذا كانت منفردة أو مجتمعة يمكن أن يكون لها تأثير على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل مستخدمي هذه القوائم المالية.

إننا نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والمحافظة على الشك المهني كجزء من التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، و كذلك نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء الناتجة عن احتيال أو غلط، و تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تستجيب لهذه المخاطر والحصول على أدلة تدقيق كافية و ملائمة توفر أساساً لإبداء الرأي. إن خطر عدم اكتشاف خطأ جوهري ناتج عن احتيال يعد أكبر من ذلك الناتج عن غلط، لما قد يتضمنه الاحتيال من تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تأكيدات غير صحيحة أو تجاوز لنظام الرقابة الداخلي.

- الحصول على فهم لنظام الرقابة الداخلي المتعلق بالتدقيق و ذلك لتصميم إجراءات تدقيق ملائمة للظروف وليس بهدف إبداء رأي حول مدى فعالية نظام الرقابة الداخلي للشركة.

- تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المطبقة ومعقولة التقديرات المحاسبية و الايضاحات المتعلقة بها التي قامت بها الادارة.

- التوصل الى نتيجة حول ملاءمة استخدام الادارة لمبدأ الاستمرارية في المحاسبة، وبناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، وفيما إذا كان هناك عدم يقين جوهري مرتبط بأحداث أو ظروف قد تلقي بشكوك كبيرة حول قدرة الشركة على الاستمرار. و اذا ما توصلنا الى نتيجة بأن هناك شك جوهري، فعلى الإشارة في تقرير التدقيق إلى ايضاحات القوائم المالية ذات الصلة أو تعديل رأينا اذا كانت هذه الايضاحات غير كافية. إن استنتاجاتنا مبنية على أدلة التدقيق التي حصلنا عليها حتى تاريخ تقرير التدقيق، ومع ذلك فإن الأحداث أو الظروف المستقبلية قد تؤدي إلى عدم استمرار الشركة في اعمالها كمنشأة مستمرة.

- تقييم العرض العام لهيكل القوائم المالية ومحتواها بما في ذلك الايضاحات حولها وفيما إذا كانت القوائم المالية تمثل المعاملات والأحداث التي تحقق العرض العادل.

إننا نتواصل مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة فيما يتعلق بنطاق التدقيق وتوقيته وملاحظات التدقيق المهمة التي تتضمن أي نقاط ضعف مهمة في نظام الرقابة الداخلية التي يتم تحديدها من قبلنا خلال عملية التدقيق.

نقوم كذلك بتزويد المسؤولين المكلفين بالحوكمة بما يفيد التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية والافصاح للمسؤولين المكلفين بالحوكمة عن كل العلاقات والامور الاخرى التي تظهر على انها تؤثر على استقلاليتنا وما شأنه ان يحافظ على هذه الاستقلالية.



Building a better
working world

من تلك الأمور التي يتم التواصل بها مع المسؤولين المكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية على تدقيق القوائم المالية للفترة الحالية والتي تمثل أمور التدقيق الهامة. اننا نقدم وصف عن هذه الأمور في تقرير التدقيق الا اذا كان القانون أو التعليمات تمنع الإفصاح عن ذلك الامر، او في حالات نادرة جدا و التي بناءً عليها لا يتم الإفصاح عن ذلك الامر في تقريرنا لان العواقب السلبية المتوقعة للإفصاح قد تفوق المنفعة العامة الناتجة عنه.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية تتفق مع القوائم المالية ونوصي بالمصادقة عليها، آخذين بعين الاعتبار ما ورد في فقرة أساس الرأي المتحفظ أعلاه.

إرنست ويونغ / الأردن

أخيراً، نوصي
محاسبية محمد إبراهيم الكركي
عمان - الأردن
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ آذار ٢٠١٧

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي

قائمة المركز المالي

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

الموجودات	إيضاحات	٢٠١٦ دينار	٢٠١٥ دينار
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	٦	٣٥٩٨٩٧٨٩	٣٨٦٠٣٨٩٨
موجودات ضريبية مؤجلة	٢٠	١٠٥٥١٨٨	١٠٥٥١٨٨
		٣٧٠٤٤٩٧٧	٣٩٦٥٩٠٨٦
موجودات متداولة -			
مخزون	٧	٣٦٠٩٣٥٧	٣٣٤٩٥٩٠
ذمم مدينة	٨	١٨٣٥٣٤١	١٣٣٢٨٢٣٥
إيرادات مستحقة وغير مقبوضة		٢٢٢٣٧٩	١٥٧٨١٨
أرصدة مدينة أخرى	٩	١٦٢٠٣٨	١٢٨٦٣٥
شيكات برسم التحصيل		٣٤٩٢٢٨	٧٠٩٦٧٥
نقد وأرصدة لدى البنوك	١٠	٤٨١٢٣	٢٤٦٩٥
		٦٢٢٢٦٤٦٦	٥٦٩٨٦٤٨
مجموع الموجودات		٤٣٢٧١٤٤٣	٤٥٣٥٧٧٣٤
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الأسهم -			
رأس المال المدفوع	١١	١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠
علاوة الإصدار		١٣٠٠٠٠٠٠	١٣٠٠٠٠٠٠
إحتياطي إجباري		٢٠٣٦٢٥٥	٢٠٣٦٢٥٥
إحتياطي اختياري		٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠
إحتياطي خاص		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
خسائر متراكمة		(٤٨٩١٤٨)	(٢٦٠١٩٨١)
صافي حقوق الملكية		٣١٤٥١٠٧	٣٣٤٣٤٢٧٤
مطلوبات غير متداولة -			
قروض طويلة الأجل	١٢	٨٧٥٣٣٨	١٦٤٠٢٢٣
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٣	٣٩٩٧٣٩	٥٠٥٣١٤
		١٢٧٥٠٧٧	٢١٤٥٥٤٧
مطلوبات متداولة -			
بنوك دائنة	١٤	٢١٣٠٠٤٢	١٦٠٤٩٩٢
ذمم دائنة		٤٧٠٩٥٧	٣١٧٤٨٩
أقساط قروض قصيرة الأجل تستحق خلال عام	١٢	١٠٠٠٨٩٥	١٦٥٠٠٠٠
أوراق دفع	١٥	١٧٣٤١٦٤	١٧٨٢٨١٠
أرصدة دائنة أخرى	١٦	٥١٥٢٠١	٤٤٢٢٦٢٢
		١٠٨٥١٢٥٩	٩٧٧٧٩١٣
مجموع المطلوبات		١٢١٢٦٣٣٦	١١٩٢٣٤٦٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٤٣٢٧١٤٤٣	٤٥٣٥٧٧٣٤

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٠ جزءا من هذه القوائم المالية

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات
دينار	دينار	
١٣٧٧٠٣١	١٤٢٥٣٢٣	إيرادات الصحف
١٢٦١٧٤٧٨	١١٥١٦٢٨٣	إيرادات اعلانات في الصحف
٣٠٧٢١٥٧	٣٤٣٧٣٦٥	إيرادات المطبعة التجارية
١٧٠٦٦٦٦٦	١٦٣٧٨٩٧١	مجموع الإيرادات
(١٠٠٥٧٢٢٢)	(٩٦٢٩٤١٨)	كلفة إصدار الصحف
(٣٠١٢٩٥٥٧)	(٣٤٨٧١٤٣)	كلفة المطبعة التجارية
(١٣٢٣٥٢٧٩)	(١٣١١٦٥٦١)	
٣٨٣١٣٨٧	٣٢٦٢٤١٠	١٧ إجمالي الربح
١٤٢٢٣٨	١٢٦٧٩٢	إيرادات أخرى
(٨١٤٣٩٩)	(٧١٧٩٥٨)	١٨ مصاريف بيع وتوزيع
(٤٦٩١٦٠٤)	(٤٣٠١٨١٢)	١٩ مصاريف إدارية وعمومية
(٦٠٨٧٢٨)	(٥٦٣٠٢١)	مصاريف تمويل
(٥٨٩٠٠)	(٣٩٩٠٥)	٨ مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(١٧٩٦٨)	(٥٥٦٧٣)	١٣ مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢٢١٧٩٧٤)	(٢٢٨٩١٦٧)	خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
(٣٥٣٤)	-	٢٠ مصروف ضريبة الدخل
(٢٢٢١٥٠٨)	(٢٢٨٩١٦٧)	خسارة السنة
(٢٢٢١٥٠٨)	(٢٢٨٩١٦٧)	مجموع الدخل الشامل للسنة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠/٢٢٢)	(٠/٢٢٩)	٢١ حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة السنة

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي
قائمة التغيرات في حقوق الملكية
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦

إحتياطيات							رأس المال	
المجموع	خصائر متراكمة	خاص	إختياري	إجباري	علوة إصدار	المنفع	رأس المال	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
٣٣,٤٣٤,٢٧٤	(٢,٦٠١,٩٨١)	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٦,٢٥٥	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٢,٢٨٩,١٦٧)	(٢,٢٨٩,١٦٧)	-	-	-	-	-	٢٠١٦	مجموع الدخل الشامل للسنة
٣١,١٤٥,١٠٧	(٤,٨٩١,١٤٨)	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٦,٢٥٥	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
٣٥,٦٥٥,٧٨٢	(٣,٨٠٤,٧٣)	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٦,٢٥٥	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٢,٢٢١,٥٠٨)	(٢,٢٢١,٥٠٨)	-	-	-	-	-	٢٠١٥	مجموع الدخل الشامل للسنة
٣٣,٤٣٤,٢٧٤	(٢,٦٠١,٩٨١)	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٦,٢٥٥	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ الى رقم ٣٠ جزءاً من هذه القوائم المالية

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاحات
دينار	دينار	
(٢,٢١٧,٩٧٤)	(٢,٢٨٩,١٦٧)	الأنشطة التشغيلية
		خسارة السنة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٢,٧٨٧,٣٥٩	٢,٦٨٤,٨٧٢	٦ استهلاكات
(١٧,٣٤٦)	(١٥,٠٠٠)	(أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٣٨١)	(٣٩٤)	إيرادات فوائد بنكية
١٧,٩٦٨	٥٥,٦٧٣	١٣ مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٨,٩٠٠	٣٩,٩٠٥	٨ مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
٦٠٨,٧٢٨	٥٦٣,٠٢١	مصاريف التمويل
		تغيرات رأس المال العامل -
(١١٧,٨١١)	(٢٥٩,٧٦٧)	مخزون
٢٤,٩٣٣	(٥٤٧,٠١١)	ذمم مدينة
٦١,٧٦٢	(٦٤,٥٦١)	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
(١٠,٤٥٩)	(٣٣,٤٠٣)	أرصدة مدينة أخرى
١٧٦,٥٩٩	٣٦٠,٤٤٧	شيكات برسم التحصيل
(٦٦,٠٥٠)	١٥٣,٤٦٨	ذمم دائنة
٩٤,٥٥٦	١,٠٩٢,٥٧٩	أرصدة دائنة أخرى
(١٠٢,١٠٧)	(١٦١,٢٤٨)	١٣ تعويض نهاية الخدمة المدفوع
١,٢٩٨,٦٧٧	١,٥٧٩,٤١٤	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(١٥١,٦٩٢)	(٧٠,٧٦٣)	٦ شراء ممتلكات وآلات ومعدات
١٧,٩٠٠	١٥,٠٠٠	المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٣٨١	٣٩٤	إيرادات فوائد بنكية مقبوضة
(١٣٣,٤١١)	(٥٥,٣٦٩)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٢,٠٦٧,٧٦٢)	(١,٤١٤,٠٠٠)	قروض
٩٩٥,٥٠٠	(٤٨,٦٤٦)	أوراق دفع
(٦٠٨,٧٢٨)	(٥٦٣,٠٢١)	مصاريف تمويل مدفوعة
(١,٦٨٠,٩٩٠)	(٢,٠٢٥,٦٦٧)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥١٥,٧٢٤)	(٥٠١,٦٢٢)	صافي (النقص) في النقد وما في حكمه
(١,٠٦٤,٥٧٣)	(١,٥٨٠,٢٩٧)	النقد وما في حكمه في بداية السنة
(١,٥٨٠,٢٩٧)	(٢,٠٨١,٩١٩)	٢٢ النقد وما في حكمه في نهاية السنة

(١) معلومات عامة

تأسست شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي كشركة مساهمة خصوصية خلال عام ١٩٧١، هذا وقد تم بتاريخ ١٦ آذار ١٩٨٦ تحويل الصفة القانونية للشركة الى شركة مساهمة عامة بأثر رجعي اعتباراً من أول كانون الثاني ١٩٨٦ برأسمال ١٠٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار موزع على ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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

تم إقرار القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ آذار ٢٠١٧، وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

إن أسهم الشركة مدرجة في بورصة عمان.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

تم إعداد القوائم المالية للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

(٣) التغيرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية بدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٦:

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 الايضاحات
- الافصاح 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
تعالج هذه التعديلات الأمور التي نتجت 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 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 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 - للمستثمر عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

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

توضح التعديلات في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) ان الإيرادات تعكس المنفعة الاقتصادية المتحصلة من تشغيل الاعمال (التي يكون الاصل جزء منها) وليس من المنافع الاقتصادية التي استخدم فيها هذا الاصل. وبالنتيجة لا يجوز استخدام هذا الاسلوب لاستهلاك الممتلكات والآلات والمعدات، ويمكن استخدامه فقط في ظروف محدودة لإطفاء الموجودات غير الملموسة.

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 بحيث يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات كذلك ان الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص اضافية في نفس المشروع المشترك مع الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة. بالإضافة الى ذلك يشمل نطاق هذا المعيار على الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الاطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق هذه التعديلات لهما لكل من الإستحواذ عند بداية المشروع المشترك أو في حال الحصول على حصص إضافية في نفس المشروع المشترك.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات أي أثر على المركز المالي أو الأداء المالي للشركة.

(٤) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

(٥) أهم السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم الأسس المحاسبية المطبقة:

ممتلكات وآلات ومعدات

تظهر الممتلكات والآلات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وأي تدني في قيمتها، ويتم استبعاد كلفة الممتلكات والآلات والمعدات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والآلات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل.

يتم استهلاك الممتلكات والآلات والمعدات (باستثناء الأراضي) عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الانتاجي المتوقع لها باستخدام النسب السنوية التالية:

%	
٢	مباني
١٠-١٢	أثاث ومفروشات
٩-٨	آلات وأجهزة ومعدات
١٥	سيارات
٢٠	أجهزة وأنظمة الحاسب الآلي

تتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والآلات والمعدات.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والآلات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل.

مخزون

يتم تسعير المخزون بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

ذمم مدينة

تدرج الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها.

يتم تكوين مخصص للذمم المشكوك في تحصيلها عندما يكون هنالك دليل موضوعي يشير الى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك بعد تنزيل البنوك الدائنة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة أشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة.

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة عن مدة الخدمة المتراكمة للموظفين بتاريخ القوائم المالية وذلك للفترة قبل انضمام الموظفين إلى المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي بناءً على رواتب الموظفين النهائية.

ذمم دائنة ومستحقات

يتم اثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع او الخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني او فعلي) ناتج عن حدث سابق، وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص او يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الإيرادات

يتم إثبات إيرادات بيع الصحف والمجلات عند اتمام عملية البيع من قبل وكلاء التوزيع وإصدار الفاتورة للوكلاء.

يتم إثبات إيرادات الإعلانات عند تقديم الخدمة وإصدار الفاتورة للعميل.

يتم إثبات إيرادات المطبوعة عند تسليم المطبوعات وإصدار الفاتورة للعميل.

يتم إثبات إيرادات الفوائد عند استحقاقها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

قروض

يتم الاعتراف بالقروض بالقيمة العادلة وينزل منها التكاليف المباشرة المتعلقة بالقروض ويتم تسجيلها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم قيد الفوائد على القروض طويلة الأجل خلال السنة التي استحققت بها، أما الفوائد على القروض طويلة الأجل لتمويل المشاريع تحت التنفيذ فتتم رسملتها كجزء من مصاريف هذه المشاريع.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة، وتحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً لقانون ضريبة الدخل المعمول به في المملكة الأردنية الهاشمية.

تقوم الشركة باحتساب مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات.

تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل مصاريف أو مخصصات غير قابلة للتزليل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتزليل لأغراض ضريبية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة.

يتم مراجعة رصيد الموجودات الضريبية المؤجلة في تاريخ القوائم المالية ويتم تخفيضها في حالة توقع عدم إمكانية الاستفادة من تلك الموجودات الضريبية جزئياً أو كلياً.

قياس القيمة العادلة

تقوم الشركة بقياس الأدوات المالية مثل الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بتاريخ القوائم المالية كما تم الإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية في إيضاح (٢٦).

تمثل القيمة العادلة السعر الذي سيتم الحصول عليه عند بيع الموجودات أو الذي سيتم دفعه لتسوية إلتزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس.

يتم قياس القيمة العادلة بناءً على فرضية أن عملية بيع الموجودات أو تسوية الإلتزام تم من خلال الأسواق الرئيسية للموجودات والمطلوبات. في حال غياب السوق الرئيسي، يتم استخدام السوق الأكثر ملائمة للموجودات أو المطلوبات. تحتاج الشركة لامتلاك فرص الوصول للسوق الرئيسي أو السوق الأكثر ملائمة.

تقوم الشركة بقياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات باستخدام الافتراضات المستخدمة من المشاركين في السوق عند تسعير الموجودات أو المطلوبات على افتراض أن المشاركين في السوق يتصرفون وفقاً لمصلحتهم الإقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للموجودات غير المالية يأخذ بعين الاعتبار قدرة المشاركين في السوق على توليد المنافع الاقتصادية من خلال استخدام الموجودات بأفضل طريقة أو بيعه لمشارك آخر سيستخدم الموجودات بأفضل طريقة.

تقوم الشركة باستخدام أساليب تقييم ملائمة وتتناسب مع الظروف وتوفر المعلومات الكافية لقياس القيمة العادلة وتوضيح استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل مباشر وتقليل استخدام المدخلات الممكن ملاحظتها بشكل غير مباشر.

تقوم الشركة باستخدام الترتيب التالي لأساليب وبدائل التقييم وذلك في تحديد وعرض القيمة العادلة للأدوات المالية:

جميع الموجودات والمطلوبات التي يتم استخدام القيمة العادلة لقياسها أو تم الإفصاح عنها في القوائم المالية أو تم شطبها باستخدام المستويات التالية للقيمة العادلة، وبناءً على أدنى مستوى للمدخلات التي لديها تأثير مهم لقياس القيمة العادلة ككل:

المستوى الأول: الأسعار السوقية المعلنة في الأسواق الفعالة للموجودات والمطلوبات المشابهة.

المستوى الثاني: تقنيات تقييم تأخذ في الاعتبار المدخلات ذات التأثير المهم على القيمة العادلة ويمكن ملاحظتها بشكل مباشر أو غير مباشر.

المستوى الثالث: تقنيات تقييم حيث تستخدم مدخلات لها تأثير مهم على القيمة العادلة ولكنها ليست مبنية على معلومات في السوق يمكن ملاحظتها.

تقوم الشركة بتحديد إذا ما تم تحويل أي من الموجودات والمطلوبات ما بين مستويات القيمة العادلة من خلال إعادة تقييم التصنيفات (بناءً على أدنى مستوى للمدخلات ذات الأثر الجوهرية على قياس القيمة العادلة ككل) في نهاية كل فترة مالية.

لغايات إيضاح القيمة العادلة، تقوم الشركة بتحديد تصنيفات الموجودات والمطلوبات حسب طبيعتها ومخاطر الموجودات أو المطلوبات ومستوى القيمة العادلة.

تدني الموجودات المالية

تقوم الشركة بإجراء تقييم بتاريخ إعداد قائمة المركز المالي لتحديد فيما إذا كان يوجد دليل موضوعي بأن أحد الموجودات المالية أو مجموعة موجودات مالية قد تعرضت لانخفاض دائم في قيمتها. يتم اعتبار قيمة أحد الموجودات المالية أو مجموعة موجودات مالية قد انخفضت، فقط في حالة وجود دليل موضوعي لانخفاض القيمة كنتيجة لحدث أو أكثر والتي حصلت بعد التثبيت الأولي للموجودات (حصول "حدث خسارة") ولهذا الحدث تأثير على التدفقات النقدية المستقبلية المتوقعة لأحد الموجودات المالية أو مجموعة موجودات مالية التي من الممكن تقديرها بشكل معقول. يمكن أن يتضمن دليل الانخفاض الدائم مؤشرات على أن المقترض أو مجموعة من المقترضين يواجهون صعوبة مالية كبيرة أو إهمال أو تقصير في دفعات الفوائد أو المبلغ الأساسي ومن المرجح أنهم سيتعرضون للإفلاس أو إعادة هيكلة مالية أخرى وعندما تشير البيانات الملحوظة إلى وجود انخفاض يمكن قياسه في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مثل التغيرات في الأوضاع الاقتصادية المرتبطة بالتقشير.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، كما يتم تحويل أرصدة الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بأسعار الصرف السائدة بتاريخ قائمة المركز المالي. يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناتجة من تحويل العملات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل.

(٦) ممتلكات وآلات ومعدات

ان تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

	أراضي	مباني	اثاث ومفروشات	آلات أجهزة ومعدات	سيارات	أجهزة وأنظمة الحاسب الآلي	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠١٦ -							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦	١٦٤٦٩٨٨	١٩٧٩٦٧٢٨	١٣٦٧١٣١	٣٢٤٥١٣٣	٤٤٥٥٧٧	٢٣٣٨٨٤٨	٥٨١٤٠٤٠٥
إضافات	-	-	٢٨٢٢٤	٢٣٤٠٩	-	١٩١٣٠	٧٠٧٦٣
إستبعادات	-	-	-	(٨٥٧٢٢)	-	-	(٨٥٧٢٢)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	١٦٤٦٩٨٨	١٩٧٩٦٧٢٨	١٣٩٥٣٥٥	٣٢٤٨٢٨٢٠	٤٤٥٥٧٧	٢٣٥٧٩٧٨	٥٨١٢٥٤٤٦
الاستهلاك المتراكم -							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٦	-	١٦٧٢٨٤٨	١٢١٦٥١١	١٤١٢٥٤٦٤	٣١٨٠١٨	٢٢٠٣٦٦٦	١٩٣٦٥٠٧
إستهلاكات*	-	٣٩٦٥١٥	٤٤٧٦٢	٢١٦٤٠١٠	٣١١٣٨	٤٨٤٤٧	٢٦٨٤٨٧٢
إستبعادات	-	-	-	(٨٥٧٢٢)	-	-	(٨٥٧٢٢)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	-	٢٠٦٩٣٦٣	١٢٦١٢٧٣	١٦٢٠٣٧٥٢	٣٤٩١٥٦	٢٢٥٢١١٣	٢٢١٣٥٦٥٧
صافي القيمة الدفترية -							
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦	١٦٤٦٩٨٨	١٧٧٢٧٣٦٥	١٣٤٠٨٢	١٦٢٧٩٠٦٨	٩٦٤٢١	١٠٥٨٦٥	٣٥٩٨٩٧٨٩
٢٠١٥ -							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	١٦٤٦٩٨٨	١٩٧٩٦٧٢٨	١٣٦٠٥٠١	٣٢٤٧١٢٣٠	٤٧١٥٢١	٢٢٨٤٨٣٦	٥٨٠٣١٨٠٤
إضافات	-	-	٧٢٥٠	٧٣٩٠٣	١٥٧٥٢	٥٤٧٨٧	١٥١٦٩٢
إستبعادات	-	-	(٦٢٠)	-	(٤١٦٩٦)	(٧٧٥)	(٤٣٠٩١)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	١٦٤٦٩٨٨	١٩٧٩٦٧٢٨	١٣٦٧١٣١	٣٢٤٥١٣٣	٤٤٥٥٧٧	٢٣٣٨٨٤٨	٥٨١٤٠٤٠٥
الاستهلاك المتراكم -							
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٥	-	١٢٧٧٤١٤	١٢١٧١٢٦٧	١١٨٦١٧٦٩	٣٣٠٧٢٩	٢١٥٠٥٠٦	١٦٧٩١٦٨٥
إستهلاكات*	-	٣٩٥٤٣٤	٤٥٤٤٢	٢٢٦٣٦٩٥	٢٨٩٨٣	٥٣٨٠٥	٢٧٨٧٣٥٩
إستبعادات	-	-	(١٩٨)	-	(٤١٦٩٤)	(٦٤٥)	(٤٢٥٣٧)
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	-	١٢٦٧٢٨٤٨	١٢١٦٥١١	١٤١٢٥٤٦٤	٣١٨٠١٨	٢٢٠٣٦٦٦	١٩٣٦٥٠٧
صافي القيمة الدفترية -							
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥	١٦٤٦٩٨٨	١٨١٢٣٨٨٠	١٥٠٦٢٠	١٨٤١٩٦٦٩	١٢٧٥٥٩	١٣٥١٨٢	٣٨٦٠٣٨٩٨

* إن الاستهلاك المتضمن في قائمة الدخل الشامل وقائمة التدفقات النقدية موزع كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٦٨٩٦٩٠	٢٥٩٠٧٩٥	كلفة المبيعات
٩٧٦٦٩	٩٤٠٧٧	مصاريف إدارية
٢٧٨٧٣٥٩	٢٦٨٤٨٧٢	

(٧) مخزون

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣٢٤١٥٥٠	٣٣٧٠٧٠٥	مواد خام
١٠٢٨٠٢٤	١٠٩٣٨٣٧	قطع غيار
٢٨١٧٣	٨٨٣٦١	بضاعة في الطريق
١٢٣٨٠	١٦٩٩١	أخرى
٤٣١٠١٢٧	٤٥٦٩٨٩٤	
(٩٦٠٥٣٧)	(٩٦٠٥٣٧)	مخصص مخزون بطيء الحركة
٣٣٤٩٥٩٠	٣٦٠٩٣٥٧	

(٨) ذمم مدينة

يمثل هذا البند ما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٧٦٣٧١٠٧	٨١٤٢٠١٤	ذمم مدينة
(٦٣٠٨٨٧٢)	(٦٣٠٦٦٧٣)	مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها
١٣٢٨٢٣٥	١٨٣٥٣٤١	

بلغت الذمم المشكوك في تحصيلها ٦٣٠٦٦٧٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٦٣٠٨٨٧٢ دينار).

فيما يلي الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٦٢٤٩٩٧٢	٦٣٠٨٨٧٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٥٨٩٠٠	٣٩٩٠٥	المخصص للسنة
-	(٤٢١٠٤)	ذمم معدومة
٦٣٠٨٨٧٢	٦٣٠٦٦٧٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

فيما يلي جدول أعمار الذمم غير المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ كانون الأول:

الذمم المستحقة وغير المشكوك في تحصيلها					
٦٠-١	٩٠-٦١	١٨٠-٩١	٢٧٠-١٨١	٣٦٠-٢٧١	
يوم	يوم	يوم	يوم	يوم	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠١٥١٤١	٢٤٥٢٨١	٢٠٨٥٢٣	٣٧٠٢٦	١٩٣٣٧٠	١٨٣٥٣٤١
٩٦٠٦٥٦	٧٠٣٦٦	٩٠٦٥٢	٤٧٦١٢	١٥٨٩٤٩	١٣٢٢٨٢٣٥

في تقدير إدارة الشركة فإنه من المتوقع تحصيل الذمم غير المشكوك في تحصيلها بالكامل. تقوم الشركة بالحصول على ضمانات مقابل ذمم وكلاء الإعلان تتمثل بكفالات بنكية وشيكات مصدقة بلغت قيمتها ٢٠٥٦٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول (٢٠١٥: ٢٠٠٦ دينار).

(٩) أرصدة مدينة أخرى

يشمل هذا البند ما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣١٠٠٠	٣١٠٠٠	تأمينات مستردة
٢٤٠١٩	٥٩١٩٩	دفعات مقدمة لحساب الموردين
٦٥٤٨٧	٤٨٤٦٧	ذمم موظفين
٨١٢٩	١١٧١٩	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
-	١١٦٥٣	أخرى
١٢٨٦٣٥	١٦٢٠٣٨	

(١٠) النقد وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٨٩٠٩	٩٣٣٤	نقد في الصندوق
١٥٧٨٦	٣٨٧٨٩	أرصدة لدى البنوك*
٢٤٧٩٥	٤٨١٢٣	

* تتضمن الأرصدة لدى البنوك ودائع بنكية بمبلغ ٤٦٦٩ دينار (٢٠١٥: ٤٦١٤ دينار). هذه الودائع هي بالدينار الأردني وهي قصيرة الأجل بمعدل سعر فائدة ١٪ إلى ٢٪.

(١١) حقوق الملكية

رأس المال -

يبلغ رأس المال المكتتب به والمدفوع ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار موزع على ١٠.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة السهم الاسمية دينار واحد كما في ٣١ كانون أول ٢٠١٦ و ٢٠١٥.

علاوة الإصدار -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب علاوة الإصدار الخاصة بطرح ٥٠٠.٠٠٠ سهم للاكتتاب الخاص الذي تم خلال عام ١٩٩٣ بمعدل تسعة دنائير للسهم بعد تنزيل مبلغ ٤.٠٠٠.٠٠٠ دينار تم توزيعها كأسهم مجانية على المساهمين، ومبلغ ١٢.٥٠٠.٠٠٠ دينار ويمثل ٥ دنائير علاوة إصدار ٢.٥٠٠.٠٠٠ سهم تم إصدارها خلال عام ٢٠١١ بسعر ٦ دنائير للسهم.

إحتياطي اجباري -

يمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وفقا لقانون الشركات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

إحتياطي إختياري -

يمثل رصيد هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح خلال السنوات بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ من الأرباح قبل الضريبة وهو قابل للتوزيع على المساهمين.

إحتياطي خاص -

يمثل هذا المبلغ ما تم تحويله من الأرباح خلال السنوات السابقة بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ من الأرباح قبل الضريبة وذلك لمواجهة التوسعات المستقبلية للشركة.

(١٢) قروض

٢٠١٥		٢٠١٦		البنك العربي (١)	
الأقساط		الأقساط			البنك العربي (٢)
تستحق	تستحق	تستحق	تستحق		
طويلة الأجل	طويلة الأجل	طويلة الأجل	طويلة الأجل		
دينار	دينار	دينار	دينار		
١٦٤ر٨٩٥	١ر١٠٠.٠٠٠	-	٣٦٤ر٨٩٥		
١ر٤٧٥ر٣٣٨	٥٥٠.٠٠٠	٨٧٥ر٣٣٨	٦٣٦ر٠٠٠		
١ر٦٤٠ر٢٣٣	١ر٦٥٠.٠٠٠	٨٧٥ر٣٣٨	١ر٠٠٠ر٨٩٥		

قرض البنك العربي (١)

حصلت الشركة بتاريخ ١٨ أيلول ٢٠١٢ على قرض من البنك العربي بسقف ٧ مليون دينار وبمعدل فائدة ٦ر٢٥٪ ثابتة لمدة أول سنتين من تاريخ المنح لتصبح بعد ذلك بمعدل فائدة الإقراض المعلن عنها لأفضل عملاء البنك العربي مطروحاً منها ١ر١٪، 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 ١٤٥ر٩٠٠ دينار بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٢ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٦. يستخدم القرض حصرياً لاستكمال مشروع مجمع مطابع الرأي. بلغ رصيد القرض ٣٦٤ر٨٩٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٢٦٤ر٨٩٥ دينار).

وقد تم تعديل معدل الفائدة على القرض اعتباراً من ١٩ حزيران ٢٠١٥ ليصبح ٧ر٢٧٥٪ بعد أن تم طرح ١ر١٪ من معدل فائدة الأقراض المعلن عنها لأفضل عملاء البنك العربي البالغة ٨ر٣٧٥٪.

قامت الشركة بتاريخ ١٦ كانون الأول ٢٠١٥ بتعديل قيمة القسط الشهري للقرض ليصبح ١٠٠ر٠٠٠ دينار عدا القسط الأخير بقيمة ٦٤ر٨٩٥ 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 ٢٠١٥ على قرض من البنك العربي بسقف ٣ر٥ مليون دينار وبمعدل فائدة ٨ر٦٢٥٪، 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 ٢٠١٥ 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 ١٥١١ر٣٣٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ٢٠٢٥ر٣٣٨ دينار).

قامت الشركة بتاريخ ١٦ كانون الأول ٢٠١٥ بتعديل قيمة القسط الشهري للقرض ليصبح ٥٠ر٠٠٠ دينار عدا القسط الأخير بقيمة ٢٥ر٣٣٨ دينار وتعديل سعر الفائدة ليصبح ٨ر٣٧٥٪، يسدد القرض بموجب ٤١ قسط شهري بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ١ شباط ٢٠١٦ وحتى السداد التام.

(١٣) مخصص تعويض نهاية الخدمة

فيما يلي الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٥٨٩ر٤٥٣	٥٠٥ر٣١٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٧ر٩٦٨	٥٥ر٦٧٣	إضافات خلال السنة
(١٠٢ر١٠٧)	(١٦١ر٢٤٨)	المدفوع خلال السنة
٥٠٥ر٣١٤	٣٩٩ر٧٣٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الثاني

(١٤) بنوك دائنة

يتكون هذا البند مما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
-	٥٤٧ر٠٦٩	بنك عودة
٣٨٢ر٥٠١	٤٩٣ر١٧٢	بنك القاهرة عمان
٧٣٧ر٤٨٠	٤٨٩ر٢٤٠	البنك العربي
٢٨٣ر٣٨٤	٣٩٩ر٠٩٥	البنك الأردني الكويتي
٢٠١ر٦٢٧	٢٠١ر٤٦٦	بنك الأردن
١٦٠ر٤٩٩٢	٢١٣ر٠٠٤٢	

يمثل هذا البند الرصيد المستغل من التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من عدة بنوك محلية وبسقف مقداره ٢ر٥٠٠ر٠٠٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: ١٧٥٠ر٠٠٠ دينار) وفائدة تتراوح من ٧,٥% إلى ٩,٢٥% سنوياً. تم منح تسهيلات للشركة بضمانة الشركة الاعتبارية.

(١٥) أوراق دفع

تمثل أوراق الدفع الرصيد الممنوح للشركة من قبل بنك الأردن خلال عام ٢٠١٦ لقاء تمويل شراء مواد خام وبمعدل سعر فائدة ٩٪، تستحق هذه الدفعات بعد تسعة أشهر من تاريخ فاتورة الشراء.

(١٦) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣٧٥,٧٧٥	٧٢٧,٢٨١	مصاريف مستحقة
٣٤٠,٧٤٠	٤٥٠,١٨٠	دفعات مقدمة من عملاء اعلانات
٢٩٠,٢٩٧	٢٨٤,٦٤٩	أمانات المساهمين
٩٤,٩٩٦	٣٣٧,٤٨٦	أمانات ضريبة المبيعات
١٨٧٢,٩٣٨	١,٧٢٤,٢٠٢	أمانات متنوعة
٢٩٣,٤٤٩	٤٠٨,٥٨٤	أمانات نقابة الصحفيين
١٢١,٠٧٧	١٢١,٠٧٧	أمانات صندوق ذمم الثقافة
٥٤٣,٠١٥	٥٤٣,٠١٥	ذمة مقاول مشروع مطابع الرأي (محتجزات)
٢٣٥,١٣٩	٢٥٧,٧٠٢	صندوق التأمين الصحي
٥٧,٨٣١	٥٧,٨٣١	مخصص التزامات أخرى
١٩٧,٣٦٥	١٤٧,٠٣٣	إيرادات اشتراكات مقبوضة مقدماً
-	٤٥٦,١٦١	ذمم موظفين دائنة
٤,٤٢٢,٦٢٢	٥,١٥٢,٠١	

(١٧) إجمالي الربح

يتكون هذا البند مما يلي:

الرأي دينار	الجوردين تايمز دينار	المطبعة التجارية دينار	إجمالي الربح دينار
١٢٨٦٤٠٣	١٣٨٩٢٠	-	١٤٢٥٣٢٣
١١٢٥٩٨٦٥	٢٥٦٤١٨	-	١١٢٥٩٨٦٥
١٢٤٦٢٦٨	٣٩٥٣٣٨	-	١٢٩٤١٦٠٦
-	-	٣٩٥٣٣٦٥	٣٩٥٣٣٦٥
١٢٤٦٢٦٨	٣٩٥٣٣٨	٣٩٥٣٣٦٥	١٦٣٧٨٩٧١

٢٠١٦ -

مبيعات الصحف

إعلانات في الصحف

إيرادات الصحف

إيرادات المطبعة التجارية

مجموع الإيرادات

ينزل: كلفة إصدار الصحف والمطبعة التجارية -

(١٦٩٩١٨٤٤)	(٨٣٠١٣)	(٢٢٧٦٣٤٩)	(٤٠٥٨٤٦)
(٣٤٢٤١٩٢)	(٥٢٠٩١١)	(٨٣٧٩٤٧)	(٤٧٨٣٠٥٠)
(٣٩٦٣١٠)	(٦٠٤٦٦)	(٩٤٧٠٩)	(٥٥١٤٨٥)
(٩٣٤٨٠)	(٥٨٨٧٥)	-	(١٥٢٣٥٥)
(٢٣٩٤٣١٩)	(٨٣٣٥)	(١٨٧٩٤١)	(٢٥٩٠٧٩٥)
(٢٠١٥٢)	(٧٠٣)	(٢٤١)	(٢٧٤٩٦)
(٩٥٣٠٥)	(٧٢٢٠٩)	-	(١٦٧١٤)
(٥٠٤٩٢)	(٣٧١٦)	(٩٨١٨)	(٦٤٠٢٦)
(٢٢٩٣٦٩)	(٩٤٨٣)	(١٨١٦٣)	(٢٥٧٠١٥)
(٢٨٩٤٩٧)	(٦١٧٦)	(٤٨٥٨٠)	(٣٤٤٢٥٣)
(١٠١٢١)	(٥٥١٣)	(١٣٣٩٢)	(١٢٠٢٦)
(٨٠٧٩٣٦٦١)	(٨٣٥٨٠٠)	(٣٤٨٧١٤٠)	(١٣١١٦٥٦١)
٣٧٥٢٦٤٧	(٤٤٠٤٦٢)	(٤٩٧٧٥٠)	٣٢٦٢٤١٠

كلفة إصدار الصحف والمطبعة التجارية -

إجمالي الربح (الخسارة)

٢٠١٥ -

مبيعات الصحف

إعلانات في الصحف

إيرادات الصحف

إيرادات المطبعة التجارية

مجموع الإيرادات

ينزل: كلفة إصدار الصحف والمطبعة التجارية -

(٢٢٠٨٩٤٩)	(٨٢٣٩٦)	(١٧٨٧٠٨٤)	(٤٠٧٨٤٢٩)
(٣٢٥٩٢٣٣)	(٥١٧٨٣٢)	(٩٤٩٧٣١)	(٤٨٢٦٧٩٦)
(٣٤٥٦٨٩)	(٥٠٧٠٦)	(١١٠٠٥١)	(٥٠٦٤٤٦)
(١٠٨٠٣٥)	(٦٧٤٥١)	-	(١٧٥٤٨٦)
(٢٤٨٦١٥٥)	(٨٤١٩)	(١٩٥١١٦)	(٢٦٨٩٦٩٠)
(٢٦٢٦٣)	(٩٣٠٤)	(٤٦٩)	(٣٦٠٣٦)
(٧٥٧٠٤)	(٧٣٧٨١)	-	(١٤٩٤٨٥)
(٥٥٢٥٣)	(٣٥٣٣)	(٢٨١٤)	(٦١٦٠٠)
(٣٠٤٣٦)	(٦٤٢٩)	(٤٧٦٩٤)	(٣٥٨٦٥٩)
(١٨١٥٤٣)	(٥٣٩٢)	(٢٣٠٣٧)	(٢١٤٩٧٢)
(١١٧٢٧٣)	(٦٨٤٦)	(١٣٣٦١)	(١٣٧٦٨٠)
(٩٢٧٣٦٣٣)	(٨٣٢٠٨٩)	(٣١٢٩٥٥٧)	(١٣٢٣٥٢٧٩)
٤٣٠٧٦٦٨	(٤١٨٨٨١)	(٥٧٤٤٠٠)	٣٨٣١٣٨٧

كلفة إصدار الصحف والمطبعة التجارية -

إجمالي الربح (الخسارة)

* يتضمن بند استهلاكات مبلغ ٢٠٢٠٠٨٢ دينار والذي يمثل مجموع استهلاك مجمع مطابع الرأي للعام ٢٠١٦ (٢٠١٥): ٢٠١٢٦٩١ دينار).

(١٨) مصاريف بيع وتوزيع

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٦٠٦,٨٦٣	٥٤٧,٧٣٧
٢٠٧,٥٣٦	١٧٠,٢٢١
٨١٤,٣٩٩	٧١٧,٩٥٨

العمولات الإضافية لوكلاء الإعلان
مساهمة المؤسسة في دعم مصاريف البيع والتوزيع

(١٩) مصاريف إدارية وعمومية

٢٠١٥	٢٠١٦
دينار	دينار
٣,٤٧٧,٨١٩	٣,٢٢٢,١٥١
٤٩٧,٤٢٦	٣٦٩,٥٥٠
٢٩,٨٧٨	٤٠,٨٦٦
٨,٠٥٣	٦,٥٦٥
٦٢,٥٥٧	٦٥,٠٦٥
٩٧,٦٦٩	٩٤,٠٧٧
٦٥,١٠٣	٥٩,٥٤١
٣٩,١٣٥	٥٢,١٧٤
٥٧,٥٣٧	٥٦,٤٤٩
١٢,٥٩٦	١٥,١٤٤
٤٣,٢٠٠	٤٣,٢٠٠
١٤,٦٦٦	١٧,٥٣٧
١٦٩	١,٠١١
٤٠,٠٠٠	-
٣٤,٣٦٨	٥٧,٦٢٥
١٦١,١٢٤	١٥٣,٥٢٧
١٣,٥٢٦	١٢,٨٠٩
٣٦,٧٧٨	٣٤,٥٢٠
٤,٦٩١,٦٠٤	٤,٣٠١,٨١٢

رواتب وأجور ومنافع أخرى
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
مصاريف صيانة
مصاريف سفر
رسوم ترخيص
إستهلاكات
كهرباء ومياه وخدمات
بريد وهاتف وطابع وأرندات
مصاريف تأمين (ممتلكات وآلات ومعدات)
مصاريف ضيافة
بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
مخالفات ومستحقات عمالية
دعاية وإعلان
أتعاب استشارات إدارية
أتعاب مهنية
مصاريف مركز الرأي للبحوث والدراسات
مصاريف النظافة
أخرى

(٢٠) ضريبة الدخل

أ- مخصص ضريبة الدخل

إن تفاصيل الحركة التي تمت على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٤١٣٦٩	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	-	ضريبة الدخل المدفوعة
(٤١٣٦٩)	-	ما تم رده من المخصص
-	-	

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل ما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣٥٣٤	-	موجودات ضريبة مؤجلة
٣٥٣٤	-	

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة للسنتين المنتهيتين في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ و ٢٠١٥ بسبب زيادة المصروفات المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤.

قامت الشركة بالحصول على مخالصة من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠١٤.

قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠١٥ ولم يتم الحصول على المخالصة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

ب-ضريبة الدخل المؤجلة:

إن الحركة على حساب الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
١٠٥١٦٥٤	١٠٥٥١٨٨	رصيد بداية السنة
٣٥٣٤	-	المضاف
١٠٥٥١٨٨	١٠٥٥١٨٨	رصيد نهاية السنة

تم التوقف عن احتساب الضريبة المؤجلة ابتداءً من أول كانون الثاني ٢٠١٦.

(٢١) حصة السهم من خسارة السنة

٢٠١٥	٢٠١٦	
(٢٢٢١٥٠٨)	(٢٢٨٩٤٥٦)	خسارة السنة (دينار)
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
(٠/٢٢٢)	(٠/٢٢٩)	الحصة الأساسية للسهم من خسارة السنة

إن الحصة المخفضة للسهم من خسارة السنة مساوية للحصة الأساسية للسهم من خسارة السنة.

(٢٢) النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية من المبالغ المبينة في قائمة المركز المالي وذلك كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٤٦٩٥	٤٨١٢٣	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١٦٠٤٩٩٢)	(٢١٣٠٠٤٢)	ينزل: بنوك دائنة
(١٥٨٠٢٩٧)	(٢٠٨١٩١٩)	

(٢٣) معاملات مع جهات ذات علاقة

تشمل الجهات ذات العلاقة الشركاء الرئيسيين والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. هذا ويتم اعتماد الاسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع الجهات ذات العلاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
١٠١٨٥	٧٨٨٥	النقد
		النقد لدى البنك العربي (عضو مجلس إدارة)

٧٣٧٤٨٠	٤٨٩٢٤٠	بنوك دائنة - البنك العربي
٣٢٩٠٢٣٣	١٨٧٦٢٣٣	قروض البنك العربي

إن المعاملات مع الجهات ذات العلاقة المتضمنة في قائمة الدخل الشامل هي كما يلي:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٣٨٢٩٨٤	٢١٦٩٤١	فوائد مدينة - البنك العربي
١٠٠٦٠١٨	٩٢١٠٣٥	المساهمة في الضمان الاجتماعي

فيما يلي ملخص المنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٢٠١٥	٢٠١٦	
دينار	دينار	
٢٠٧٣٥٥	١٩٣٤٠٠	رواتب ومكافآت الإدارة التنفيذية العليا

(٢٤) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية واعتمادات مستندية بمبلغ ٣٦٧٥٦٩ دينار (٢٠١٥): ٢١٤٧٦٧ دينار) بلغت تأميناتها النقدية (٣١٠٠٠ دينار (٢٠١٥): ٣١٠٠٠ دينار).

(٢٥) القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٤,٢٢,٠٩٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥: مبلغ ٤١٠,٠٥٠,١٣ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة، وفي تقدير إدارة الشركة ومستشارها القانوني، فإنه لن يترتب على الشركة التزامات لقاء هذه القضايا.

(٢٦) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد والأرصدة لدى البنوك، الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل وبعض الأرصدة المدينة الأخرى. تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة والبنوك الدائنة والقروض وأوراق الدفع وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢٧) إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

إن الشركة معرضة لمخاطر أسعار الفائدة على مطلوباتها والتي تحمل فائدة مثل الودائع لدى البنوك وفوائد القروض وأوراق دفع.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على الدخل الشامل للشركة لسنة واحدة، ويتم احتسابها على الموجودات المالية التي تحمل سعر فائدة متغير كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

- ٢٠١٦ -

العملية	الزيادة بسعر	الأثر على الدخل
	الفائدة	الشامل
	(نقطة)	دينار
دينار أردني	٢٥	١٠٩,٤٣٥,١
العملية	النقص بسعر	الأثر على الدخل
	الفائدة	الشامل
	(نقطة)	دينار
دينار أردني	(٢٥)	(١٠٩,٤٣٥,١)

٢٠١٥ -

العملة	الزيادة بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على الدخل الشامل دينار
دينار أردني	٢٥	١٦٦٨٣٤٧
العملة	النقص بسعر الفائدة (نقطة)	الأثر على الدخل الشامل دينار
دينار أردني	(٢٥)	(١٦٦٨٣٤٧)

مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف أو عجز المدينون والأطراف الأخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة. ترى الشركة بأنها ليست معرضة بدرجة كبيرة لمخاطر الائتمان حيث تقوم بوضع سقف ائتماني للعملاء مع مراقبة الذمم القائمة بشكل مستمر. كما تحتفظ الشركة بالأرصدة والودائع لدى مؤسسات مصرفية رائدة.

تقوم الشركة ببيع منتجاتها لعدد كبير من العملاء. يمثل أكبر ثلاثة عملاء ما نسبته ٢٧٪ من الذمم المدينة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ (٢٠١٥ : ٣٠٪).

مخاطر السيولة

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس الفترة المتبقية للاستحقاق التعاقدية:

٣١ كانون الأول ٢٠١٦ -	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٧٠.٩٥٧	-	-	-	٤٧٠.٩٥٧
١.٩٩٥.٤٢٨	٣١٣.٠٠٧	-	-	٢.٣٠٨.٤٣٥
٤٠١.١٩٧	١.٤٨٩.٠٤٣	-	-	١.٨٩٠.٢٤٠
٤٤٢.٧٨٥	٦٢٠.٣٥٦	٩٤٨.٦٤٨	-	٢.٠١١.٧٨٩
٣.٣١٠.٣٦٧	٢.٤٢٢.٤٠٦	٩٤٨.٦٤٨	-	٦.٦٨١.٤٢١

ذمم دائنة
بنوك دائنة
أوراق دفع
قروض

٣١ كانون الأول ٢٠١٥ -	أقل من ٣ شهور	من ٣ شهور إلى ١٢ شهر	من سنة إلى ٥ سنوات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
نعم دائنة	٣١٧ر٤٨٩	-	-	٣١٧ر٤٨٩
بنوك دائنة	٢ر٠٣٣ر٤٥٩	-	-	٢ر٠٣٣ر٤٥٩
أوراق دفع	٩٧٠ر٢٠٥	٩٧٣ر٠٥٨	-	١ر٩٤٣ر٢٦٣
قروض	٤٤٤ر٠٢٢	١ر٣٣٢ر٠٦٦	١ر٧٧٥ر٧٨٨	٣ر٥٥١ر٨٧٦
	٣ر٧٦٥ر١٧٥	٢ر٣٠٥ر١٢٤	١ر٧٧٥ر٧٨٨	٧ر٨٤٦ر٠٨٧

مخاطر العملات

إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار)، وبالتالي فإن أثر مخاطر العملات غير جوهري على القوائم المالية.

(٢٨) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأسمال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال المدفوع وعلاوة الإصدار والاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري والاحتياطي الخاص والخسائر المتراكمة والبالغ مجموعها ٣١٢٠٠ر٤٩١ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ مقابل ٣٣٤٣٤ر٢٧٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

حيث تجاوزت مطلوبات الشركة المتداولة موجوداتها المتداولة بمبلغ ٤٦٢٥ر٠٨٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦. إن قدرة الشركة في الاستمرار كمنشأة مستمرة تعتمد على تحقيق أرباح تشغيلية مستقبلية بالإضافة إلى توفر التمويل اللازم للوفاء بالتزاماتها عند استحقاقها.

(٢٩) معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة

تم إصدار معايير مالية جديدة ومعدلة حتى ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ إلا أنها غير ملزمة حتى الآن ولم تطبق من قبل الشركة:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) الادوات 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 الالزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨ والذي سيكون له أثر على تصنيف وقياس الموجودات المالية.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) الايرادات من العقود مع العملاء

يبين معيار رقم (١٥) المعالجة المحاسبية لكل انواع الايرادات 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) الاجارات.

يحل هذا المعيار بدلاً من المعايير والتفسيرات التالية:

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

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

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) عقود الاجار

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٦) "عقود الاجار" خلال كانون الثاني ٢٠١٦ الذي يحدد مبادئ الاعتراف والقياس والعرض والافصاح عن عقود الاجار.

متطلبات معيار التقارير المالية الدولية رقم (١٦) مشابه بشكل جوهري للمتطلبات المحاسبية للمؤجر في معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧). وفقاً لذلك، المؤجر يستمر في تصنيف عقود الاجار على انها عقود اجار تشغيلية أو عقود اجار تمويلية، بحيث يقوم بمعالجة هذان النوعان من العقود بشكل مختلف.

يتطلب معيار أعداد التقارير الدولية رقم (١٦) من المستأجر ان يقوم بالاعتراف بالأصول والالتزامات لجميع عقود الاجار التي تزيد مدتها عن ١٢ شهر، إلا إذا كان الاصل ذو قيمة منخفضة ويتطلب من المستأجر الاعتراف بحقه في استخدام الاصل والمتمثل في الاعتراف بالأصل المستأجر والالتزام الناتج المتمثل بدفعات الاجار.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠١٩، مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - تعديل على الإيضاحات
تأتي التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) - قائمة التدفقات النقدية - كجزء من مبادرة مجلس معايير المحاسبة الدولية المتعلقة بالإيضاحات والتي تتطلب من المنشأة تزويد مستخدمي القوائم المالية بإيضاحات تمكنهم من تقييم التغيرات في المطلوبات الناتجة عن الأنشطة التمويلية التي تشمل التغيرات النقدية وغير النقدية. إن التطبيق الأولي لهذا التعديل لا يتطلب من المنشأة إظهار أرقام المقارنة للسنوات السابقة. سيتم تطبيق هذه التعديلات للفرات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٧، مع السماح بالتطبيق المبكر.

إن تطبيق هذه التعديلات يتطلب من الشركة إضافة معلومات إيضاحية محدودة.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - تصنيف وقياس معاملات الدفع على أساس الأسهم
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم - بحيث تشمل هذه التعديلات ثلاثة أمور رئيسية: تأثير شروط الاستحقاق على قياس المعاملة الدفع على أساس الأسهم مقابل النقد، وتصنيف معاملة الدفع على أساس الأسهم مع خيار التسوية مقابل التزامات الضريبة ومحاسبة التعديلات على أحكام وشروط معاملة الدفع على أساس الأسهم التي تغير تصنيفها من معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل النقد إلى معاملة دفع على أساس الأسهم مقابل أدوات حقوق الملكية.

يجب تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي للفرات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر.

تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) - تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" مع معيار التقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين"
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية في أيلول ٢٠١٦ بإصدار تعديلات على معيار التقارير المالية رقم (٤) لمعالجة الأمور التي قد تنتج من اختلاف تاريخ تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الجديد لعقود التأمين رقم (١٧).

تقدم التعديلات خيارين بديلين للمنشآت التي تصدر عقود خاضعة لمعيار التقارير المالية رقم (٤): استثناء مؤقت من تطبيق معيار التقارير المالية رقم (٩) للسنوات التي تبدأ قبل ١ كانون الثاني ٢٠٢١ كحد أقصى، أو السماح للمنشأة التي تطبق معيار التقارير المالية رقم (٩) بإعادة تصنيف الربح أو الخسارة الناتجة عن هذه الموجودات المالية خلال الفترة من الأرباح والخسائر إلى الدخل الشامل كما لو أن المنشأة طبقت معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) على هذه الموجودات المالية.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠) - تحويلات الاستثمارات العقارية
توضح هذه التعديلات متى يجب على الشركة تحويل (إعادة تصنيف) العقارات بما فيها العقارات تحت التنفيذ أو التطوير إلى أو من بند الاستثمارات العقارية.

تنص التعديلات أن التغير في استخدام العقار يحدث عند توفر متطلبات تعريف الاستثمارات العقارية (أو في حال لم تعد متطلبات التعريف متوفرة) ويكون هناك دليل على التغير في الاستخدام. إن مجرد التغير في نية الإدارة لاستخدام العقار لا يمثل دليل على التغير في الاستخدام.

يتم تطبيق هذه التعديلات بشكل مستقبلي للفرات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات مع ضرورة الإفصاح عنه.

تفسير رقم (٢٢) - لجنة تفسيرات معايير التقارير المالية الدولية - المعاملات بالعملة الأجنبية والدفعات المقدمة يوضح هذا التفسير أنه عند تحديد سعر الصرف السائد الذي سيستخدم عند الاعتراف الأولي المتعلق بأصل أو مصروف أو دخل (أو جزء منه) أو عند إلغاء الاعتراف بأصل أو التزام غير نقدي متعلق بدفعات مقدمة، فإن تاريخ المعاملة هو التاريخ الذي تقوم فيه المنشأة بالاعتراف الأولي بالأصل أو الالتزام غير النقدي الذي نشأت عنه تلك الدفعات المقدمة.

يمكن للمنشآت تطبيق هذه التعديلات بأثر رجعي أو مستقبلي.

يتم تطبيق هذا التفسير للفترة التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٨ مع السماح بالتطبيق المبكر لهذا التفسير مع ضرورة الإفصاح عنه.

(٣٠) أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام القوائم المالية لعام ٢٠١٥ لتتناسب مع أرقام القوائم المالية لسنة ٢٠١٦. هذا ولم ينتج عن إعادة التصنيف أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٥.

