

E-mail: dustour@addustour.com.ig

الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية وتقرير مدققى الحسابات المستقل
للفترة من 1\1 حتى 2007/6/30



المحاسبون القانونيون العرب

ARAB CERTIFIED ACCOUNTANTS

المحتويات

<u>الصفحة</u>	
1	تقرير مدققي الحسابات
2	الميزانية في 30 / 6 / 2006
3	(بيان أ)
4	(بيان ب)
5	(بيان د)
6	قائمة الدخل للفترة من 1/1 حتى 2006/6/30
7	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين
8	للفترة من 1/1 حتى 2006/6/30
9	قائمة التدفقات النقدية للفترة
10	من 1/1 حتى 2006/6/30
11	إيضاحات حول القوائم المالية
12 - 6	

تقرير مراجعة الحسابات

الساده / رئيس و أعضاء مجلس الاداره المحترمين

الشركه الاردنيه للصحافه و النشر "الدستور" المساهمه العامه المحدوده

عمان - الاردن

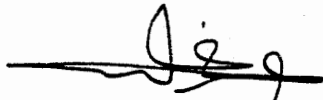
قمنا بمراجعة الميزانيه المرحليه المرفقه للشركه الاردنيه للصحافه و النشر "الدستور" المساهمه العامه المحدوده كما في 2007\6\30 وكل من قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليه للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، و ملخص للسياسات المحاسبية الهامة و الإيضاحات التفسيرية الأخرى . إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم الماليه المرحليه و عرضها بصورة عادله وفقاً للمعايير الدولية للتقارير الماليه . إن مسئوليتنا هي إصدار تقرير حولها اعتماداً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

نطاق المراجعة

لقد أجرينا المراجعة وفقاً لمعيار التدقيق الدولي الذي ينطبق على عمليات المراجعة ، "مراجعة المعلومات الماليه المرحليه التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركه " تتضمن المعلومات الماليه المرحليه القيام بشكل رئيسي بإجراءات تحليليه و الاستفسار من المسؤولين في الشركه، عن هذه المعلومات الماليه ، وإجراءات مراجعة أخرى . إن نطاق المراجعة أقل جوهرياً من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي ، و بالتالي فإنها لا تمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الهامة التي يمكن أن يبينها التدقيق ، لذلك لا نبدي رأياً حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها ، وفي حدود المعلومات و الإيضاحات التي حصلنا عليها ، لم يتبين ما يدعوا إلى الاعتقاد بأن القوائم الماليه المرفقة لا تظهر بعداله المركز المالي للشركه، من جميع النواحي الجوهرية، كما في 2007\6\30 وأدائها المالي ، و تدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق مساهميتها للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي المتعلق بالتقارير الماليه المرحليه.



عبد الرؤوف الغلايني

ترخيص رقم 565

عمان في 25\7\2007

الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة
الميزانية في 2007/6/30

06\12\31	07/6/30		
دينار	دينار	ايضاح	الاصول
			أصول متداولة
522,409	280,549	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
965,256	1,228,629		شيكات برسم التحصيل
3,098,503	2,979,796	4	مدينون
1,735,759	1,991,850		مواد بالمخازن
1,294,117	997,650		إعتمادات مستندية و بضاعة بالطريق
214,064	562,555	5	حسابات مدينة اخرى
69,890	68,622	6	إستثمارات في أوراق مالية
7,899,998	8,109,650		مجموع الاصول المتداولة
			أصول طويلة الاجل
9,711,600	9,478,595	7	أصول ثابتة - صافي -
9,711,600	9,478,595		مجموع الاصول طويلة الاجل
17,611,598	17,588,246		مجموع الاصول
			الالتزامات و حقوق المساهمين
			التزامات المتداولة
444,217	953,739	8	بنوك دائنة
2,026,871	2,009,401	8	أوراق دفع
679,193	750,000	8	قروض قصيرة الاجل
643,515	647,640	10	تمويل مرابحة - ما يستحق خلال سنة
580,835	146,023		دائنون
747,495	579,128	9	حسابات دائنة اخرى
5,122,126	5,085,930		مجموع الالتزامات المتداولة
			الالتزامات طويلة الاجل
1,162,064	887,551	10	تمويل مرابحة
1,162,064	887,551		مجموع الالتزامات طويلة الاجل
			حقوق المساهمين
3,989,664	4,000,000		راس المال
5,077,703	5,077,368		علاوة الاصدار
830,317	830,317		احتياطي اجباري
502,102	502,102		احتياطي اختياري
320,125	320,125		احتياطي خاص
598,450	0		أرباح معدة للتوزيع على المساهمين
9,047	884,853		أرباح مرحلة
11,327,408	11,614,765		مجموع حقوق المساهمين
17,611,598	17,588,246		مجموع الالتزامات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من البيانات المالية

الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل للفترة من 1/1 حتى 2007/6/30

06/6/30-1/1	07/6/30-1/1	ايضاح	
دينار	دينار		
5,110,240	7,898,500	11	ايرادات التشغيل
(3,946,553)	(6,148,355)	12	تكلفة التشغيل
1,163,687	1,750,145		ربح التشغيل
55,936	85,372	13	ايرادات اخرى
1,219,623	1,835,517		مجموع الربح
			المصروفات
(230,207)	(295,672)	14	بيع وتوزيع
(568,750)	(667,096)	15	ادارية وعمومية
(798,957)	(962,768)		مجموع المصروفات
420,666	872,749		صافي الربح قبل بند غير اعتيادي
7,481	3,058		ارباح اصول ثابتة
428,147	875,807		صافي الربح
فلس	فلس		
0.107	0.219		حصة السهم في صافي الربح

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من البيانات المالية

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من 1/1 حتى 2007/6/30										
الاجمالي	ارباح مرحلة	دينار	دينار	دينار	احتياطي خاص	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	دينار	دينار	رأس المال
							</			

الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة

التدفقات النقدية للفترة من 1/1 حتى 2007/6/30

2006	06/6/30-1/1	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
دينار	دينار	ربح الفترة / السنة
1,000,102	875,807	تعديلات
439,304	285,393	إستهلاكات
1,439,406	1,161,200	الربح قبل التغيرات في رأس المال العامل
(333,092)	(263,373)	- التغير في رأس المال العامل
(889,416)	118,707	شيكات برسم التحصيل
(245,832)	(256,091)	مدينون
(1,054,781)	296,467	مواد
81,677	(346,107)	اعتمادات مستندية
(45,605)	(434,812)	حسابات مدينة أخرى
(15,000)	0	دائنون
62,167	(168,367)	شيكات آجلة
(1,000,476)	107,624	حسابات دائنة أخرى
		صافي النقد من أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
(750,642)	(44,673)	أصول ثابتة
(59,496)	0	إستبعاد مجمع إستهلاك
39,039	1,268	أوراق مالية
(771,099)	(43,405)	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
439,029	(199,681)	قروض و مرابحة
1,290,476	(17,470)	أوراق دفع
78,510	509,522	بنوك دائنة
0	(598,450)	الأرباح الموزعة على المساهمين
689,664	10,336	زيادة رأس المال
(349,665)	(335)	علاوة الإصدار
2,148,014	(306,079)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
376,439	-241,860	الزيادة / - النقص في النقد
145,970	522,409	النقد في بداية السنة
522,409	280,549	النقد في نهاية السنة

الشركة الأردنية للصحافة و النشر المساهمة العامة المحدودة " الدستور "

إيضاحات حول القوائم المالية للفترة من 1/1 حتى 2007/6/30

عام

سُت الشركة بتاريخ 1986/1/1 و سجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم 197 بتاريخ 1986/4/2، برأس مال قدره 3,300,000 دينار، و قد زيد بتاريخ 2006/4/5 ليصبح 4,000,000 دينار . و م غاياتها إصدار صحيفة الدستور و القيام بكافة أعمال الطباعة و النشر و الإعلان .
اعتماد القوائم المالية للإصدار من الإدارة بتاريخ 2007/7/22.

السياسات المحاسبية الهامة

1- أسس إعداد القوائم المالية-
إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية من معايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات الصادرة لها و نوانين الأردنية النافذة ، ان الدينار الأردني هو عملة اظهار القوائم المالية و الذي يمثل العملة الرئيسية للشركة .

2- العملات الأجنبية-
تسجيل العمليات بالعملات الأجنبية إلى الدينار حسب السعر السائد بتاريخ حدوثها و يتم تقييم أرصدة الأصول و التزامات بالعملات الأجنبية في نهاية السنة إلى الدينار طبقاً لمتوسط أسعار الصرف بتاريخ الميزانية و تعالج لأرباح و الخسائر الناتجة في قائمة الدخل .

3- الأصول الثابتة-
ستهلك الأصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الإنتاجي المقدر لكل أصل من الإدارة و بالمعدلات من 15 % إلى 20 %، و يحمل على قائمة الدخل .

4- إنشاءات تحت التنفيذ-
تمثل هذا البند في المبالغ التي تم اتفاقها بغرض إنشاء أو شراء أصول ثابتة حتى تصبح مؤهلة للاستخدام في التشغيل ، حينئذ تحول تكلفة هذه المشروعات لبند الأصول الثابتة ، و يتم تقييم الإنشاءات تحت التنفيذ بالتكلفة ، كما لا يتم حساب استهلاك عليها حين تحويلها لبند الأصول الثابتة .

5-2 استثمارات في أوراق مالية:
تسجل الاستثمارات المالية و المحتفظ بها للمتاجرة بالتكلفة و يتم تقييمها بالقيمة العادلة (القيمة السوقية) في نهاية كل فترة مالية .

6-2 المخزون-
يتم تسعير المواد بالمخازن بالتكلفة أو السوق أيهما أقل ، و على أساس المتوسط المرجح .

7-2 تحقق الإيراد-
يتم الاعتراف بالإيراد عند تقديم الخدمة و إصدار الفاتورة .

8-2 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 للاسترداد لهذه الأصول عن قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمة

هذه الأصول إلى قيمتها القابلة للاسترداد و يحمل هذا التخفيض على قائمة الدخل ، و يتم حساب الإستهلاك السنوي فيما يتعلق بالأصول الثابتة على أساس القيمة المعدلة.

9-2 المخصصات-

يتم إثبات المخصصات عند وجود التزام قانوني أو يستدل عليه من الظروف المحيطة نتيجة لحدث في الماضي و يكون من المحتمل أن يترتب عليه تدفق خارج لمنافع اقتصادية يتم استخدامها 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 .

10-2 تكلفة الإقتراض-

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

11-2 التقديرات المحاسبية-

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

12-2 ضريبة الدخل-

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

13-2 المصروفات-

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

14-2 النقدية و ما في حكمها-

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

06\12\31		07/6/30		3- نقد في الصندوق ولدى البنوك	
دينار		دينار		الصندوق	
64,645		130,727		بنوك	
457,764		149,822			
522,409		280,549			
				4- مدينون	
1,316,480		1,383,921		عامون	
1,348,224		973,030		اعلانات	
287,492		415,681		القسم التجاري	
270,497		322,715		الاشتراك والتوزيع	
69,253		84,346		الموظفين	
14,863		4,443		المركز الفني	
10,227		13,320		ستار	
3,317,036		3,197,456			
(218,533)		(217,659)		مخصص الديون المشكوك فيها	
3,098,503		2,979,796			
				5- حسابات مدينة اخرى	
20,355		12,656		اعمال تحت التشغيل	
47,934		114,720		مصرفوات مدفوعة مقدما	
31,531		22,343		تأمينات كفالات	
76,172		34,586		تأمينات مستردة	
1,804		937		سلف طوابع	
0		1,000		سلف مستديمة	
2,368		348,281		ايرادات مستحقه	
0		6,554		موظفين	
0		21,478		مطالبات تحت التسوية	
33,900		0		اخرى	
214,064		562,555			
				6- استثمارات في اوراق مالية	
119,861		118,593		التكلفة	
-49,971		(49,971)		مخصص هبوط أسعار	
69,890		68,622			
صافي القيمة الدفترية		استهلاك		7- اصول ثابتة	
06/12/31	07/6/30	مجمع	الفترة	معدل	بيان
دينار	دينار	الاستهلاك	دينار	الاستهلاك	
620,864	620,864	0	0	0%	أراضي
2,916,053	2,883,115	410,650	32,938	2%	مباني
5,328,699	5,175,311	3,099,628	199,543	5%	آلات و معدات
47,509	39,800	88,126	8,408	20%	عدد و أدوات
82,230	89,023	65,479	7,719	10%	سيارات
53,880	66,744	75,935	4,769	9%	التركيبات
83,458	90,450	143,949	6,886	9%	أثاث و مفروشات
172,255	172,474	406,887	24,274	15-12%	أجهزة كهربائية
9,248	9,338	42,314	856	10%	الارشيف
397,404	331,474		0		مشروعات تحت التنفيذ
9,314,196	9,478,595	4,332,966	285,393	13,811,561	

ان الارض والمنشآت المقامة عليها مرهونة مقابل تسهيلات من البنوك

8- بنوك دائنة و قروض قصيرة الأجل

جاري مدين من بنوك تجارية بسقف 700000 دينار ، بمعدل فائدة 8% إلى 8.25% و 0.5 عمولة التزام
إعتمادات مؤجلة الدفع من بنوك تجارية ببلغ 750,000 دينار بمعدل فائدة بين 8% و 8.25% و 0.5 عمولة التزام
قروض من بنوك تجارية متجددة بسقف 1,000,000 دينار بفائدة تتراوح بين 8.25% و 9% و 0.5 عمولة التزام

06\12\31	07/06/30	9- حسابات دائنة أخرى
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
39,910	38,287	مطالبات تحت التسوية
71,839	149,177	مصاريف مستحقة
89,413	1,395	تأمينات للغير
52,764	84,805	أمانات مساهمين
90,192	138,867	إيرادات مقبوضة مقدما
52,199	9,287	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
11,646	52,199	رسوم الجامعات
6,607	11,366	البحث العلمي والتدريب المهني
25,714	25	صندوق التعليم و التدريب المهني
28,233	8,397	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
227,949	27,133	مخصص قضايا
50,967	58,128	ضريبة دخل
62	63	أخرى
<u>747,495</u>	<u>579,128</u>	

10- تمويل مرابحة

تمويل مرابحة من البنك الإسلامي الأردني ببلغ 1,500,000 دينار عدا الأرباح بمعدل 16.75% و بكفالة
الشركة مع بوليصة تأمين مجبرة للبنك ببلغ مليون دينار ويسدد بموجب 48 قسطاً شهرياً ، يستحق القسط الأول
منها بعد 12 شهراً اعتباراً من 2004/6/29

06/6/30-1/1	07/6/30-1/1	11- إيرادات التشغيل
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	
2,343,195	2,990,280	إيرادات الدستور
487,679	2,139,329	الاعلانات
2,830,874	5,129,609	مبيعات الصحف واشتراكات
2,279,366	2,768,890	مجموع إيرادات الدستور
5,110,240	7,898,500	المطابع التجارية و الاقسام الفنية الأخرى
		مجموع إيرادات التشغيل

12- تكلفة التشغيل

		تكلفة الدستور
883,495	1,328,445	مواد
1,338,373	1,650,870	مصاريف صناعية
2,221,868	2,979,315	مجموع تكلفة الدستور
1,724,685	3,169,039	المطابع التجارية و الاقسام الفنية الأخرى
3,946,553	6,148,355	مجموع تكلفة التشغيل

13- إيرادات اخرى

07/6/30-1/1	دينار
100	5,080
165	1,580
8,455	0
18,653	44,976
16,749	21,657
11,814	12,080
55,936	85,372

فوائد دائنه
ايراد توزيع بروشور
ايراد توزيع صحف
ايراد بيع مخلفات
ملحق أروباستار
اخرى

14- مصاريف بيع وتوزيع

07/6/30-1/1	دينار
154,241	175,628
44,368	70,135
4,955	7,086
3,172	3,925
0	76
0	700
1,866	2,870
172	60
6,767	5,796
2,034	2,156
3,317	1,944
9,314	25,296
230,207	295,672

متعهدو وكلاء التوزيع
رواتب ومكافآت
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
تنقل
سفر
حاسوب
خدمات طبية
ضيافة وعلاقات عامة
نقل وشحن للخارج
طوابع وبريد
قرطاسية ومطبوعات
اخرى

15- مصاريف ادارية وعمومية

07/6/30-1/1	دينار
209,324	275,229
19,687	23,326
24,542	26,336
833	109
6,104	5,406
0	764
61,645	72,942
27,517	29,068
510	3,341
16,612	24,687
0	809
1,701	2,766
9,224	7,637
1,450	1,450
5,423	7,393
10,818	6,955
19,477	15,826
7,578	2,054
2,670	6,990
4,422	7,801
68,122	73,477
38,820	0
0	19,167
824	856
29,566	50,307
1,885	2,401
568,750	667,097

رواتب ومكافآت
مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
تنقل
سفر ومياومات
خدمات طبية
ايجار
مياه وكهرباء ومحروقات
اتصالات
تبرعات
صيانة
لوازم مستهلكة
قرطاسية ومطبوعات
تأمين
حاسوب
ضيافة وعلاقات عامة
اتعاب مهنية
رسوم ورخص
دعاية واعلان
سيارات
هواتف خلوية
فوائد مدينه
مخصص هبوط إستثمارات
احتقالات الدستور
إطفاء الأرشفيف
إستهلاكات
اخرى

06/12/31	07/6/30	16 الالتزامات المحتملة
القيمة	القيمة	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	أ- اعتمادات مستندية وسحوبات وكفالات
1,582,207	4,095,916	اعتمادات مستندية و سحوبات
203,550	79,410	كفالات
<u>1,785,757</u>	<u>4,175,326</u>	

ب - ضريبة الدخل

لم يتم تسوية ضريبة الدخل العائده لسنة 2005 و 2006

ج- القضايا المحتملة

هناك إلتزامات قضايا محتملة بمبلغ 116,155 دينار