

شركة المطابع العرب

المساهمة العامة المحدودة

عمان - الأردن

هاتف: ٥٦٠٠٢٢٢٢

فاكس: ٥٦٠٠٢٢٢٢

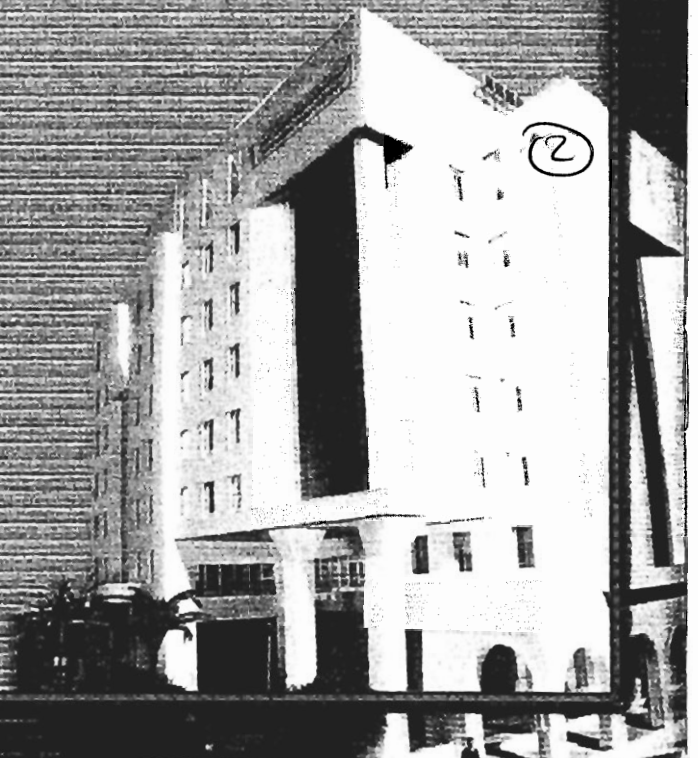


ARAB PRINTERS Co. LTD.

شركة المطابع العرب

تقرير مدقق الحسابات والميزانية

العمومية كما في 31 كانون الأول 2006





**تقرير مدققي الحسابات والميزانية
العمومية كما في 31 كانون الأول 2006**

مجلس الإدارة
شركة الطبايعون العرب م.ع.م

معالي الدكتور رجائي المعشر	رئيس مجلس الإدارة
السيد هاني فراج	نائب رئيس مجلس الإدارة / المدير العام المكلف
السيد زاهي فاخوري	عضو ممثل عن البنك الأهلي الاردني
السيد / شاكر جار الله	عضو ممثل عن البنك الأهلي الاردني
السيد / راشد مناع	عضو مجلس إدارة لغاية ٢١ / ١١ / ٢٠٠٦
السيد سليمان فارس التابلسي	عضو ممثل عن الشركة الأهلية لتطوير الاراضي الزراعية
السيد / محمد الصرايرة	عضو ممثل عن المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي لغاية
	تاريخ ١٤ / ١١ / ٢٠٠٦
السيد / جهاد المومني	عضو ممثل عن الشركة الأهلية لتطوير الاراضي الزراعية
	لغاية تاريخ ٤ / ٢ / ٢٠٠٦
السيد / ضيغم خريسات	عضو مجلس إدارة

تقرير مجلس الادارة

حضرات السادة المساهمين الكرام

تحية واحتراماً وبعد،،

يسر مجلس ادارة شركة الطبايعون العرب المساهمة العامة المحدودة أن يرحب بكم في هذا الاجتماع السنوي العادي للهيئة العامة للشركة، وان يقدم تقريره السنوي عن أعمال الشركة وانجازاتها خلال العام ٢٠٠٦.

بعد الاطلاع على الميزانية العمومية للشركة كما هي في ٢٠٠٦/١٢/٣١، يتضح لكم تماماً حجم الخسارة المالية الواقعة على الشركة في ضوء تراكم الخسائر والديون السابقة وعدم تمكن الشركة من تجاوز هذه الخسائر لارتفاع مبالغها، الأمر الذي أصبح ملزماً بتصفية الشركة، واتخاذ اي اجراء قانوني أو مالي للتخلص من ذلك نهائياً، رغم محاولات ادارة الشركة المختلفة وبالتعاون مع كافة الجهات الرسمية ذات العلاقة لتجاوز ذلك الا أن ذلك بات مستحيلاً اذ تشير أرقام الميزانية كما هي في ٢٠٠٦/١٢/٣١، ان حجم الخسائر بلغ (١٤٤٣١١٧) دينار وحجم الإيرادات بلغ (٢١٨٨٠١٤) دينار والمصاريف (٣٦٣١١٣١) دينار، حيث وصل اجمالي الخسائر المتراكمة حتى نهاية عام ٢٠٠٦ (١٠٨٤٩٨٨٤) دينار.

كما أن رأسمال الشركة حالياً هو (١٦٢٥٠٠٠) دينار، وقد تجاوزت الخسائر رأسمال الشركة رغم تخفيضه في السنوات الماضية، الأمر الذي يستوجب الآن ضرورة الشروع في اجراءات تصفية الشركة وفقاً لأحكام قانون الشركات الساري المفعول، وذلك بالتنسيق مع عطوفة مراقب عام الشركات.

لقد توقفت الشركة عن طباعة صحيفتها اليومية والتي تعتبر الصحيفة الاولى سياسياً في المملكة الأردنية الهاشمية، وذلك لعدم تمكن مطبعتها الصحفية من القيام بذلك بسبب تقادمها وعدم صلاحيتها للطباعة.

اذ نقوم الآن بالطباعة لدى احدى مطابع الصحف الشقيقة، والذي ينتج عنه دفع مبالغ باهظة تزيد من خسارة الشركة.

كما أن الاتفاقية التي تم توقيعها مع البنك الأهلي الأردني بتاريخ ٢٠٠٣/٩/١٦ بموجب قرار الهيئة العامة باجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ٢٠٠٣/٩/٧، يستوجب الآن تنفيذها لعدم تمكن ادارة الشركة من الوفاء بالتزاماتها اتجاه البنك الأمر الذي يستوجب قانوناً السير في اجراءات نقل ملكية العقارين اللذين تمتلكهما الشركة، وهما المبنى الحالي وقطعة الأرض المحاذية لها والتي تستعمل مواقف لسيارات الموظفين، الواقعتين على قطعتي الأرض رقمي (٨٧٩) و (٤١٨) على التوالي من الحوض رقم (٣) قطنة الجنوبي من أراضي عمان، وذلك تنفيذاً لما ورد في الاتفاقية المشار اليها وعدم تمكن ادارة الشركة من الوفاء بالتزامات المالية المترتبة عليها اتجاه البنك الأهلي الأردني.

وعملاً بأحكام الفقرة (ب) من المادة (٤) من تعليمات افصاح الشركات المصدرة والمعايير المحاسبية ومعايير التدقيق نورد متطلبات الافصاح التالية :-

١. نشاط الشركة الرئيسي واماكنها الجغرافية وعدد الموظفين في كل منها وحجم الاستثمار ورأس المال.

أ- نشاط الشركة الرئيسي:-

تتمثل أنشطة الشركة بإصدار وبيع صحيفة العرب اليوم ونشر الاعلانات التجارية من خلالها، وكذلك طباعة الصحف الأخرى للغير بمطابع الصحف الى جانب المطبعة التجارية التي تقوم بكافة أعمال الطباعة التجارية اضافة لذلك هناك المجمع الاستثماري المؤجر بالكامل.

ب- اماكن الشركة الجغرافية وعدد الموظفين:-

المركز الرئيسي للشركة موجود في العاصمة عمان، ويبلغ عدد الموظفين (٢٠٢) موظفاً.

ج- حجم الاستثمار الرأسمالي :-

لا يوجد للشركة اية استثمارات مالية.

٢. لا توجد شركات تابعة لشركة الطبايعون العرب المساهمة العامة المحدودة.

٣. أ- أعضاء مجلس الإدارة وممثليهم:-

١	معالي الدكتور رجائي المعشر	رئيس مجلس الادارة
٢	السيد هاني فراج	نائب رئيس مجلس الادارة المدير العام المكلف
٣	السيد راشد مناع	عضواً لغاية تاريخ ٢٠٠٦/١١/٢١
٤	السيد زاهي فاخوري	عضواً ممثلاً عن البنك الأهلي الأردني
٥	السيد شاكر جار الله	عضواً ممثلاً عن البنك الأهلي الأردني
٦	السيد سليمان النابلسي	عضواً ممثلاً عن الشركة الأهلية لتطوير الأراضي الزراعية
٧	السيد جهاد المومني	عضواً ممثلاً عن الشركة الأهلية لتطوير الأراضي الزراعية لغاية تاريخ ٢٠٠٦/٢/٤
٨	السيد محمد الصرايرة	عضواً ممثلاً عن المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي لغاية تاريخ ٢٠٠٦/١١/١٤
٩	السيد ضيفغم خريسات	عضواً

ب- المستشار القانوني - الأستاذ خالد محمد السقاف.

ج- الادارة العليا:-

١- الأستاذ طاهر العدوان رئيس التحرير المسؤول.

٢- السيد عصام التجداوي مدير الشؤون الادارية.

٣- السيد محمود حسن زقروق مدير الشؤون المالية.

٤- السيد عامر محمود مدير التدقيق والرقابة المالية.

٥- السيد ثابت عبيدات مدير الاعلانات التجارية.

٦- السيد ناظم الطراونة مدير شؤون الموظفين.

٧- السيد يوسف حطب مدير المطابع

٤- كشف بكبار مالكي الأسهم الذين يملكون (٥%) فأكثر من رأس مال الشركة :-

أ- شركة البنك الأهلي الأردني ٤٨ %

ب- شركة الوادي الأخضر ٢٥,٨ %

- ٥- الوضع التنافسي للشركة :-
تعمل الشركة (صحيفة العرب اليوم) ضمن وسط تنافسي كبير نظراً لوجود (٧) صحف يومية تصدر بالملكة الى جانب عدد آخر من الصحف الأسبوعية.
- ٦- الموردين (محلياً وخارجياً) :-
لا يوجد موردين محددين أو عملاء معينين في الاستيراد من الخارج والشركة تعتمد على مشترياتها على سياسة العطاءات في كافة احتياجاتها سواء من ورق الطباعة أو الأحبار والبليات وغيرها من المواد .
- ٧- لا تتمتع الشركة بأية حماية حكومية او امتيازات خاصة.
- ٨- لا توجد اية قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها تأثير على الشركة أو قدراتها التنافسية.
- ٩- أ- عدد الموظفين ومؤهلاتهم :-
يبلغ عدد الموظفين العاملين في الشركة كما هي بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٣١ (٢٠٢) موظف منهم (١٧٤) ذكور و (٢٨) اناث.

المؤهل العلمي

العدد	
٧	- ماجستير
٣	- دبلوم عالي
٧٤	- بكالوريوس
٣٧	- دبلوم كلية مجتمع
٤٠	- ثانوية عامة
٤١	- أقل من ثانوية

- ب- برامج التأهيل والتدريب لموظفي الشركة .
يتمتع العاملون في الشركة بمؤهلات أكاديمية وخبرات متخصصة عالية في أنشطة وأعمال الشركة، ويعتمد أسلوب التعيين على نظام اداري محدد يراعي الكفاءة والمؤهلات والخبرات العلمية والعملية، ولا يوجد هناك اية دورات تدريبية.
- ١٠- ما لم يتم معالجة وتصويب وضع الشركة المالي واعادة الهيكلة باجتماع الهيئة العامة غير العادي فالشركة معرضة للتصفية الاجبارية.
- ١١- الايرادات:
- بلغت ايرادات بيع الصحف والاشتراكات خلال عام ٢٠٠٦ مبلغ (٢٢٧٤٧٧) دينار مقارنة بايرادات العام ٢٠٠٥ حيث بلغت (٤٠٩١٤٦) دينار.
- بلغ مجموع ايرادات اعلانات الصحف خلال عام ٢٠٠٦ مبلغ (١٣٣٨٩٧٢) دينار مقارنة بالاييرادات لعام ٢٠٠٥ حيث بلغت (١٢٢٤٣٦٩) دينار.
- بلغ مجموع ايرادات الايجارات خلال عام ٢٠٠٦ مبلغ (١٠٤٥٦٠) دينار مقارنة بالاييرادات لعام ٢٠٠٥ حيث بلغت (١٠٤٩٥١) دينار.
- بلغت ايرادات المطابع (الصحف والتجارية) خلال العام ٢٠٠٦ مبلغ (١٩٣٨١٠) دينار مقارنة بالاييرادات لعام ٢٠٠٥ مبلغ (٣٤٣٦٢٣) دينار.

١٢- لا يوجد أي أثر مالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال عام ٢٠٠٦.

١٣- البيانات المالية للخسائر المتحققة خلال السنوات الخمس الأخيرة:

المسنة	الخسائر	حقوق المساهمين
٢٠٠٢ + ٢٠٠١	(٤٣١٦٢٢٢)	(٢٦٩١٢٢٢)
٢٠٠٣	(٢٠١١٨٦٨)	(٤٧٠٣٠٩٠)
٢٠٠٤	(١٩٥٢١٩٥)	(٦٦٥٥٢٨٥)
٢٠٠٥	(١١٢٦٤٨٢)	(٧٧٨١٧٦٧)
٢٠٠٦	(١٤٤٣١١٧)	(٩٢٢٤٨٨٤)

١٤- انطلاقاً من حرص ادارة الشركة على تحقيق ما تصبو اليه من تعظيم الايرادات وضبط النفقات واعادة الهيكلة والعمل بالحد الأدنى من العاملين ذوي الكفاءة العالية والخبرة الجيدة وبالرغم من الجهود التي بذلتها الادارة التنفيذية للشركة الا أن النتائج كانت كما يلي مع الأخذ بعين الاعتبار بأن هناك حملة توزيع مجانية استمرت طويلاً وبكلفة عالية من أجل التعريف بالصحيفة أكثر وتسويقها اشتراكاً واعلاناً، وعليه فقد بلغت صافي خسارة السنة (١٤٤٣١١٧) دينار مقارنة بالخسائر للعام الماضي ٢٠٠٥ مبلغ (١١٢٦٤٨٢) دينار، الأمر الذي انعكس سلباً على مجموع حقوق الملكية بنهاية العام ٢٠٠٦ لتصبح (٥٤٣٣٧٨٥) دينار مقارنة للعام ٢٠٠٥ البالغ (٥٦٩٥٣٢٣) دينار، وعليه فإن حصة السهم من خسارة السنة (٨٩٠ر- دينار) مقارنة للعام الماضي (٦٩٠ر- دينار).
١٥- يتم تدقيق حسابات الشركة من خلال السادة مكتب مأمون فاروق وشركاه (محاسبون قانونيون) بموجب قرار الهيئة العامة المتخذ بالاجتماع المنعقد بتاريخ ٢٨/١٢/٢٠٠٦، وقد تم تحديد أتعابهم من قبل مجلس الادارة بمبلغ (٥٠٠٠) دينار.

١٦- أ- كشف بعدد الأسهم المملوكة من قبل أعضاء مجلس الادارة لعام ٢٠٠٦:

الرقم	الاسم	عدد الاسهم لعام ٢٠٠٦	عدد الاسهم لعام ٢٠٠٥	الصفة الوظيفية
١	معالي الدكتور رجائي المعشر	٩١٦٢	٩١٦٢	رئيس مجلس الادارة
٢	البنك الأهلي الأردني	٧٩٣٣٧٥	٧٩٣٣٧٥	عضو مجلس الادارة
٣	الشركة الأهلية لتطوير الاراضي الزراعية	١٠٠٠٠	١٣٩٤٨٠	عضو مجلس الادارة
٤	السيد هاني فراج	٦١٨٠٤	٦١٨٠٤	نائب رئيس مجلس الادارة المدير العام المكلف
٥	السيد ضيفم سالم خريسات	٥٣٩٠	٥٣٩٠	عضو مجلس الادارة

ب- كشف بعدد الأسهم المملوكة من قبل الادارة العليا لعام ٢٠٠٦:

الرقم	الاسم	عدد الاسهم لعام ٢٠٠٦	عدد الاسهم لعام ٢٠٠٥	الصفة الوظيفية
١	السيد هاني سليمان فراج	٦١٨٠٤	٦١٨٠٤	نائب رئيس مجلس الادارة المدير العام المكلف

ج- كشف بعدد الأسهم المملوكة من قبل أقارب أعضاء مجلس الإدارة العليا :

الرقم	الاسم	عدد الاسهم لعام ٢٠٠٦	عدد الاسهم لعام ٢٠٠٥	الصفة الوظيفية
١	نذير ضيفم خريسات	٤٨٥	٤٨٥	ابن عضو مجلس الادارة

١٧- أ- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها كل من رئيس وأعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا خلال عام ٢٠٠٦ :

الرقم	الاسم	المبلغ	الصفة الوظيفية
١	معالي الدكتور رجائي المعشر	١٨٠٠	رئيس مجلس الادارة
٢	السيد هاني فراج	١٨٠٠	نائب رئيس مجلس الادارة / المدير العام المكلف
		٦٠٠٠	بدل اتعاب ادارة الشركة خلال العام
٣	السيد راشد مناع	١٦٥٠	عضو مجلس الادارة لغاية ٢٠٠٦/١١/٢١
٤	السيد زاهي فاخوري	١٨٠٠	عضو مجلس الادارة- ممثلاً عن البنك الأهلي الأردني
٥	السيد شاكر جار الله	١٨٠٠	عضو مجلس الادارة- ممثلاً عن البنك الأهلي الأردني
٦	السيد سليمان فارس النابلسي	١٨٠٠	عضو مجلس الادارة- ممثلاً عن الشركة الأهلية لتطوير الأراضي الزراعية
٧	السيد جهاد المومني	١٥٠	عضو مجلس الادارة- ممثلاً عن الشركة الأهلية لتطوير الأراضي الزراعية لغاية ٢٠٠٦/٢/٤
٨	السيد محمد الصرايرة	١٦٥٠	عضو مجلس الادارة- ممثلاً عن الضمان الاجتماعي لغاية ٢٠٠٦/١١/١٤
٩	السيد ضيفم خريسات	١٨٠٠	عضو مجلس الادارة

ب- المزايا والمكافآت التي يتمتع بها موظفي الإدارة العليا :

الرقم	الاسم	المزايا	الصفة الوظيفية
١	الاستاذ طاهر خلف العدوان	سيارة	رئيس التحرير المسؤول

١٨- التبرعات والهدايا التي دفعتها الشركة خلال العام : (لا يوجد).

١٩- لا يوجد أية عقود أو مشاريع أو ارتباطات عقدتها الشركة مع رئيس مجلس الادارة أو أعضاء مجلس الادارة أو المدير العام أو أي من موظفي الشركة أو أقاربهم خلال السنة.

٢٠- مساهمة الشركة في حماية البيئة :-

نؤكد لكم جميعاً أننا نعمل على تطبيق كافة أنظمة الأمن والسلامة العامة الصادرة عن مديرية الدفاع المدني والجهات الرسمية الأخرى ذات العلاقة للتقليل من مخاطر تلوث البيئة واسهاماً منا بذلك فإن الصحيفة لا تتوانى عن نشر أية تحقيقات أو تقارير محلية أو عالمية هدفها المحافظة على البيئة والتعريف بكل ما يضر بها، وحيث أن هذه الشركة جزء لا يتجزأ من المجتمع المحلي فإنها تقوم باستقبال الوفود الرسمية الأهلية والأجنبية وطلبة المدارس بمختلف مستوياتهم، لتعريفهم بنشاطات الشركة ودورها الأساسي في تنمية الفرد والمجتمع.

٢١- الاقرارات:

أ- يقر مجلس ادارة الشركة بوجود خسائر متراكمة قد تعرض الشركة للتصفية الاجبارية ما لم يتم تصويب وضعها واعادة هيكلة راس المال باجتماع الهيئة العامة غير العادي.
ب- يقر مجلس ادارة الشركة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

ج- يقر رئيس مجلس ادارة الشركة والمدير العام والمدير المالي للشركة بصحة واكتمال المعلومات والبيانات الواردة في التقرير.

٢٢- التوصيات:

عملاً بأحكام القانون وتطبيقاً لنظام الشركة، فإننا نوصي هيئتك الموقرة وبعد الاطلاع ومناقشة التقرير الذي بين ايديكم الموافقة على ما يلي:-

١. وقائع اجتماع الهيئة العامة العادي السنوي السابق.
٢. تقرير مجلس الادارة عن أعمال الشركة لسنة ٢٠٠٦.
٣. المصادقة على الميزانية العمومية للشركة كما هي في ٢٠٠٦/١٢/٣١.
٤. تقرير مدققي الحسابات عن السنة المنتهية بتاريخ ٢٠٠٦/١٢/٣١.
٥. ابراء ذمة أعضاء مجلس الادارة عن عام ٢٠٠٦.
٦. انتخاب مدققي حسابات الشركة للسنة المالية ٢٠٠٧، وتحديد أتعابهم أو تفويض مجلس الادارة بتحديدھا.

وختاماً فإن مجلس ادارة الشركة يكرر شكره وتقديره لكم على حضوركم هذا الاجتماع ويخص بالشكر والتقدير كافة العاملين في الشركة من تحرير وادارة وطباعة واعلان وتوزيع الذين بذلوا كل ما في وسعهم لرفع مستوى الأداء والإنتاج وإلى كافة الجهات الرسمية والإعلامية.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

مجلس الادارة

شركة الطبايعون العرب
شركة مساهمة عامة محدودة

البيانات المالية وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المالية المنتهية في 31 كانون الأول 2006

شركة الطباعون العرب
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الفهرس

الصفحة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

البيان

أ

الميزانية العمومية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

ب

بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

ج

بيان التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

د

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٣٢ - ٢١

إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير المحاسب القانوني المستقل

السادة شركة الطبايعون العرب المحترمين

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الطبايعون العرب والتي تتكون من الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦ والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

مسؤولية الإدارة عن البيانات المالية

ان الإدارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة، خالية من أخطاء جوهريّة، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ، وتشمل مسؤولية الإدارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف.

مسؤولية المحاسب القانوني

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى تدقيقنا، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهريّة.

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للبيانات المالية، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية.

تم اعداد البيانات المالية المرفقة على اعتبار ان الشركة منشأة مستمرة وكما هو مبين في الميزانية العامة المرفقة فقد بلغت الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ مبلغ

١٠,٨٤٩,٨٨٤ دينار والتي تمثل ما نسبته ٦٦٧٪ من رأس المال المدفوع كما بلغ العجز في حقوق الملكية مبلغ ٩,٢٢٤,٨٨٤ دينار كذلك فإن الجزء الأكبر من موجودات الشركة يتكون من ممتلكات ومعدات والتي تشكل ما نسبته ٧٠٪ من مجموع الموجودات ، ان امكانية استرداد كلفة الممتلكات والمعدات والموجودات الاخرى يعتمد على استمرار الشركة ونجاح عملياتها وتحقيق ارباح وتوفير سيولة نقدية في المستقبل ، كما ان الشركة تواجه عجز في راس المال العامل مما يؤثر على قدرة الشركة على الاستمرار كمنشأة مستمرة الامر الذي لا يمكننا من ابداء الرأي حول البيانات المالية المشار اليها اعلاه .

وعملا بأحكام المادة ٢٦٦ من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ فإن الشركة معرضة للتصفية الاجبارية وذلك بسبب زيادة خسائر الشركة على ٧٥٪ من رأسمالها ، هذا ولم يتم اتخاذ قرار بهذا الشأن حتى تاريخ اعداد هذه البيانات المالية ، ان البيانات المالية المرفقة لا تشمل اية تعديلات قد تنتج من احتمالية عدم استمرارية الشركة كمنشأة مستمرة .

مأمون «محمد نور» فاروقه
مدقق مجاز رقم ٢٦٥ وممارس
من مأمون فاروقه وشركاه

عمان في ١٩ تموز ٢٠٠٧

شركة الطبايعون العرب
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الميزانية العامة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

بيان أ

٢٠٠٥	٢٠٠٦	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		
٤٠٢٧١٩٨	٣٧٨٨٠٤٥	٣	الموجودات غير المتداولة
...	٤٥٩٥٨	٤	ممتلكات ومنشآت ومعدات
٦٦٨٤٣٧	٣٤٢٤٥٧	٥	استثمارات
٦٧٠٤١٢	٧٠٦٠٧٦	٦	الموجودات المتداولة
٢٣٦٣٢٤	١٤٧٤٦٠	٧	مخزون بالصافي
٣٢٠٩١	٣٢٦٤٥١	٨	ذمم مدينة
٦٠٨٦١	٧٧٣٣٨		ارصدة مدينة أخرى
١٢٥١٢٥	١٩٩٩٧٨٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٣٢٣٣	٥٤٣٣٧٨٥		شيكات برسم التحصيل
			مجموع الموجودات المتداولة
			مجموع الموجودات
١٢٢٥٠٠٠	١٢٢٥٠٠٠	٩	حقوق الملكية والمطلوبات
(٨٢٨٠٢٨٥)	(٩٤٠٦٧٦٧)		حقوق ملكية حملة الاسهم
(١٢٦٤٨٢)	(١٤٤٣١١٧)		راس المال
			خسائر متراكمة
(٧٧٨١٧٦٧)	(٩٢٢٤٨٨٤)		خسارة السنة - بيان ب
٦٦٤٤١٦٧	٤٠٠٠٠٠	١٠	العجز في حقوق الملكية
			قروض طويلة الاجل
٢٤٦٧٥٥٩	٤٤١٨٢٦١	١١	المطلوبات المتداولة
٢٦٨٢٩٠	٢٧٠٨١٥		بنك دائن
٤٦٢٤٥٩	...		ذمم دائنه
٣٢٦٦١١٦	٥٥٧٦٩٥٠	١٠	سحوبات مقبولة الدفع
٣٦٨٤٩٩	٣٩٢٦٤٣	١٢	اقساط قروض تستحق الدفع خلال عام
٦٨٣٢٩٢٣	١٠٦٥٨٦٦٩		ارصدة دائنه أخرى
٥٣٢٣٣	٥٤٣٣٧٨٥		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ تشكل جزءاً من هذا البيان ويجب أن تقرأ معه

شركة الطبايعون العرب
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦		بيان ب	
٢٠٠٥	٢٠٠٦	ايضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		
٤٠٩,١٤٦	٢٢٧,٤٧٧		مبيعات الصحف
١,٢٢٤,٣٦٩	١,٣٣٨,٩٧٢		ايرادات اعلانات
٢٠٧,٤٩٧	٣٢,٥٠٨		ايرادات مطبعة
١٣٦,١٢٦	١٦١,٣٠٢		ايرادات المطبعة التجارية
١,٩٧٧,١٣٨	١,٧٦٠,٢٥٩		مجموع الايرادات
(١,٩٥٤,٣٠٧)	(٢,٢٦٩,٤٨٢)		كلفة اصدار الصحف
(٢٥١,٠٦٠)	(٢٥٢,٦٤٧)		مصاريف المطبعة التجارية
(٢,٢٠٥,٣٦٧)	(٢,٥٢٢,١٢٩)		اجمالي التكلفة
(٢٢٨,٢٢٩)	(٧٦١,٨٧٠)	١٣	اجمالي (الخسارة)
١٠٤,٩٥١	١٠٤,٥٦٠		ايرادات ايجارات
...	٢٩٩,٩٩٨	١٤	ايراد بيع موجودات ثابتة
٧٤,٤٠٢	٢٣,١٩٧	١٥	ايرادات اخرى
(٢٠٢,٧٢٠)	(٣٠٨,٦٩١)	١٦	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٤٨,٥٩٩)	(٦٥٠,٠٥٥)	١٧	مصاريف ادارية
(٢٨,٦٨٩)	...		مخصص ذمم مدينة مشكوك في تحصيلها
(١٢٩,٧٧٨)	(١١٦,٨٩٦)		استهلاك ممتلكات ومعدات
(١٦٧,٨٢٠)	(٣٦,٠٩٩)		مصاريف وفوائد بنكية
...	٢,٧٣٩		مصاريف سنوات سابقة
(١,٢٦٦,٤٨٢)	(١,٤٤٣,١١٧)		خسارة السنة
١,٦٢٥,٠٠٠	١,٦٢٥,٠٠٠		المعدل المرجح لعدد الاسهم
فلس / دينار	فلس / دينار		
(- ٦٩٠ ر -)	(- ٨٩٠ ر -)		حصة السهم من خسارة السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ تشكل جزءاً من هذا البيان ويجب أن تقرأ معه

شركة الطبايعون العرب
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
بيان التغييرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

بيان ج

المجموع	خسائر متراكمة	رأس المال المدفوع	البيان
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٦
(٧٧٨١٧٦٧)	(٩٤٠٦٧٦٧)	١٢٢٥٠٠٠	خسارة السنة
(١٤٤٣١١٧)	(١٤٤٣١١٧)	...	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦
(٩٢٢٤٨٨٤)	(١٠٨٤٩٨٨٤)	١٢٢٥٠٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٠٥
(٦٦٥٥٢٨٥)	(٨٢٨٠٢٨٥)	...	خسارة السنة
(١٢٦٦٤٨٢)	(١٢٦٦٤٨٢)	١٢٢٥٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٥
(٧٧٨١٧٦٧)	(٩٤٠٦٧٦٧)	١٢٢٥٠٠٠	

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ تشكل جزءاً من هذا البيان ويجب أن تقرأ معه

شركة الطبايعون العرب
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٦

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار أردني	دينار أردني	
(١٢٦٤٨٢)	(١٤٤٣١١٧)	التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		خسارة السنة
		تعديلات البنود التالية :-
		إستهلاك الموجودات الثابتة
		فوائد وعمولات بنكية
		مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
		خسائر إستبعاد ممتلكات ومعدات
		أرباح بيع امتياز جريدة شيحان
		التغيرات في رأس المال العامل :-
		مخزون
		ذمم مدينه
		أرصده مدينه أخرى
		شيكات برسم التحصيل
		ذمم دائنه
		أرصده دائنه أخرى
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الإستثماريه
		بيع امتياز جريدة شيحان
		شراء ممتلكات ومعدات
		إستثمارات شهادات القوشان
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الإستثماريه
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
		سحوبات مقبولة الدفع
		بنك دائن
		قروض
		فوائد وعمولات بنكية مدفوعة
		صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
		صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
		النقد وما في حكمه في بداية السنة
		النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ٢١ تشكل جزءاً من هذا البيان ويجب أن تقرأ معه

شركة الطبايعون العرب
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

ايضاحات حول البيانات المالية الختامية

١ - التأسيس وطبيعة أعمال الشركة

تأسست شركة الطبايعون العرب المساهمة العامة المحدودة كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٥ أيلول ١٩٩٤ برأسمال قدره ٢,٥٠٠,٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال عام ١٩٩٧ ليصبح ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار موزعة على ٤,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد، هذا وقد قررت الهيئة العامة غير العادية لشركة الطبايعون العرب المساهمة العامة المحدودة وشركة الدار الوطنية للصحافة والاعلام المساهمة العامة المحدودة في اجتماعها الذي عقد بتاريخ ١٢ تشرين الثاني ٢٠٠١ على دمج شركة الدار الوطنية للصحافة والاعلام المساهمة العامة المحدودة في شركة الطبايعون العرب المساهمة العامة المحدودة وقد تم اقرار حقوق المساهمين وتحديد رأس المال للشركة بعد الدمج بتاريخ اول تموز ٢٠٠١ ليصبح رأس المال ١,٦٢٥,٠٠٠ دينار بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد والخسائر المتراكمة بمبلغ ٩٥٦,٨١٧ دينار، هذا وكانت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي الذي عقد بتاريخ ١٧ تموز ٢٠٠٣ قد وافقت على زيادة رأسمال الشركة ليصبح ٣,٦٢٥,٠٠٠ دينار الا ان الاجراءات القانونية لم تستكمل حتى تاريخ اعداد البيانات المالية .

من غايات الشركة الرئيسية القيام بخدمات الطباعة والمتاجرة بالورق وبكافة مواد الطباعة على اختلاف انواع واشكال واستعمالات كل منها، شراء وانشاء وتأسيس وتملك والمشاركة وملحقاتها، ممارسه الاعمال المتعلقة بصناعة الطباعة داخل المملكة وخارجها، تأسيس المشاريع والشركات المتخصصة في هذه المجالات أو المساهمة في رؤوس اموالها أو امتلاك اسهمها وادارتها

١-٢ اسس اعداد البيانات المالية

اعدت البيانات المالية وفقا لمعايير التقارير الدولية ووفقا لمبدأ التكلفة التاريخية .
ان الدينار الاردني هو عمله اظهار البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة

٢-٢ استخدام التقديرات

ان اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر ايضا على الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك على التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية ، وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ واوقات التدفقات النقدية المستقبلية وذلك عندما يتم تحديد مستوى المخصص المطلوب للديون المشكوك في تحصيلها وكذلك احتساب التدني في قيمة الموجودات المالية ، ان التقديرات المذكورة مبنيه بالاساس على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل .

وتعتمد الادارة فرضيات اساسية تتعلق بالمستقبل ومصادر هامة رئيسية لتقدير حالة عدم التيقن في نهاية السنة الامر الذي قد ينتج عنه مخاطر هامة تتطلب اجراء تعديلات جوهرية على تقييم الموجودات والمطلوبات الظاهرة في الميزانية العامة خلال السنة المالية اللاحقة .

٢-٣ ملخص لأهم السياسات المحاسبية الهامة

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك القابلة للتسييل الى مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل ، تمثل التكاليف جميع المصاريف المتكبدة لايصال كل صنف الى موقعه الحالي وتحدد التكلفة باتباع طريقة الوارد اولا صادر اولا .

الممتلكات والمنشآت والمعدات ،

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم واي مخصص مقابل التدني في القيمة ولا يتم استهلاك الاراضي .
يحتسب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت ويتم تقدير الاستهلاك حسب الاعمار الانتاجية المقدرة وبحسب النسب التالية :-

البيان	نسبة الاستهلاك
مباني	٢ %
مصاعد، محطة توليد الكهرباء وروافع	١٢ %
اثاث ومفروشات وديكورات	٩ % - ٢٠ %
اجهزة ومعدات	١٢ % - ٢٠ %
اجهزة وانظمة حاسوب	٢٥ %
مطبعة الصحف والمطبعة التجارية	١٠ %
سيارات	١٥ %

تتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك وبشكل دوري للتأكد من ان طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمنشآت والمعدات .

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمنشآت والمعدات بشكل دوري وفي حال وجود احداث او تغيرات في الظروف السائدة تشير على ان الموجودات مسجلة بقيمة اعلى من تلك التي يمكن استردادها يتم تحقيق قيمة هذه الموجودات الى القيمة التي يمكن استردادها وقيد التدني لتحقيق قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات وادراج التدني في بيان الدخل للسنة .

اثبات الإيرادات

يتم اثبات الايرادات الى المدى الذي يكون فيه من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة قابلة للقياس بشكل يمكن الاعتماد عليه .

يتم اثبات ايرادات بيع الصحف عند اتمام عملية البيع واصدار الفاتورة .

يتم اثبات ايرادات الاعلانات عند تقديم الخدمة واصدار الفاتورة للعميل .

يتم اثبات ايرادات المطبعة عند تسليم المطبوعات واصدار الفاتورة للعميل .

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 .

الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة

يتم اثبات مطلوبات المبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من قبل المورد .

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة ، واستنادا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) .

موجودات مالية المتوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع عند الاقتناء بالقيمة العادلة مضافا اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة .

يتم اعادة تقييم الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مع ادراج الارباح او الخسائر الناتجة عن اعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين لحين بيع او حصول تدني في قيمة هذه الموجودات عند ذلك يتم ادراج الربح او الخسارة المتراكمة المقيدة سابقا على حقوق المساهمين في بيان الدخل للسنة .

العملات الاجنبية

يجري قيد المعاملات التي تتم بالعملات الاجنبية بأسعار الصرف التقريبية السائدة وقت اجراء المعاملات ، كما يتم تقييم الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الاجنبية في تاريخ الميزانية العامة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية ، وتدرج الأرباح او الخسائر الناتجة عن عمليات التقييم في بيان الدخل .

٣- ممتلكات ومعدات
ويشمل هذا البند ما يلي:-

التكلفة

البيان	الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠٠٦	اضافات	استبعادات	الرصيد كما في اول كانون الاول ٢٠٠٦
اراضي	٥٧٢٤٠٢	...	...	٥٧٢٤٠٢
مباني	٢٩٥٠٦٩١	...	...	٢٩٥٠٦٩١
ديكورات	١٤١٢٧٥	...	...	١٤١٢٧٥
مصاعد	٩٦٧٢١	١٠٨٨١	...	١٠٧٦٠٢
محطة توليد الكهرباء	١٢٥٥٠٥	...	...	١٢٥٥٠٥
روافع	١٦٦١٣٥	١١٠٤١	...	١٧٧١٧٦
اثاث ومفروشات	١٦٨٥٢٨	٣١٩٦	...	١٧١٧٢٤
اجهزة وانظمة حاسوب	٦٠٥٤٠٧	٣١٢٣٧	...	٦٣٦٦٤٤
اجهزة ومعدات	٤٧٩٣٧٩	٤٣٤١٤	...	٥٢٢٧٩٣
مطبعة الصحف	١٤٦٧٠٩٠	١٠٨٠	...	١٤٦٨١٧٠
المطبعة التجارية	٧١٥٠٩٧	١٣٤٢	...	٧١٦٤٣٩
سيارات	٤١٩٨٠	١٠٥١٧	...	٥٢٤٩٧
المجموع	٧٥٣٠٢١٠	١١٢٧٨٠	...	٧٦٤٤٢٩١٨

الاستهلاك المتراكم

البيان	الرصيد كما في اول كانون الثاني ٢٠٠٦	اضافات	حذوفات	الرصيد كما في اول كانون الاول ٢٠٠٦
مباني	٤٥٢٤٦٨	٥٩٠١٤	...	٥١١٤٨٢
ديكورات	١٠٧٩٩١	١٦٨٩٤	...	١٢٤٨٨٥
مصاعد	٧٥٢١٥	١١٧٣٣	...	٨٦٩٤٨
محطة توليد الكهرباء	١٢٥٥٠٥	...	...	١٢٥٥٠٥
روافع	١٤٩٢٣١	٩٤٨٠	...	١٥٨٦٣٩
اثاث ومفروشات	١٥٦٩١٦	٩٨٧	...	١٥٧٩٠٣
اجهزة وانظمة حاسوب	٥٤٤٨١٧	٢١٣٠٥	...	٥٦٦١٢٢
اجهزة ومعدات	٤٧٣٨٦١	٧٤٣٦	...	٤٨١٢٩٧
مطبعة الصحف	١٤٦٢٠١	١٤٦٨١٤	...	١٢٩٣٠١٥
المطبعة التجارية	٢٦١٠٢٥	٧١٩٧٣	...	٣٣٢٩٩٨
سيارات	٩٧٨٢	٦٢٩٧	...	١٦٠٧٩
المجموع	٣٥٠٢٠١٢	٣٥١٨٦١	...	٣٨٥٤٨٧٣
صافي القيمة الدفترية	٤٠٢٧١٩٨			٣٧٨٨٠٤٥

٤. الأستثمارات

ويشمل هذا البند ما يلي:-

- أ. استثمار ما مجموعه ١٨٠٠٠٠ دينار مساهمة بشركات مساهمة عامة وقد جرى تصفية الشركات وتم اخذ مخصص بكامل المبلغ المستثمر
- ب. استثمارات بمبلغ ٤٥٩٥٨ دينار وذلك بدل اصدارات شهادات قوشان من البنك الأهلي

٥. مخزون

ويشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٦٢٦,٣١٤	٢٧٠,٠٤١	مواد خام
٥٠,٤٨٩	٨٠,٧٨٢	قطع غيار
٦٧٦,٨٠٣	٣٥٠,٨٢٣	المجموع
(٨,٣٦٦)	(٨,٣٦٦)	مخصص مواد خام وقطع غيار بطيئة الحركة
<u>٦٦٨,٤٣٧</u>	<u>٣٤٢,٤٥٧</u>	المجموع

٥. ذمم مدينة

ويشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٢٢١,٤٥٥	٢٢٥,٣٥١	ذمم اعلانات
٢٨٥,٨٦٩	٣٣٢,٥٢٤	ذمم وكلاء
٣٢٨,٥١٨	٢٩٠,٢٨٥	ذمم اشتراكات
٨٤١,٥٧٤	٨٤٠,١٥٣	ذمم تجارية
٢٩١,٦٥٤	٣١٠,٤٤٣	ذمم الصحف
٥٢,٤٩١	٥٥,٠٩٧	ذمم موظفين
٢٥,١٥٠	٢٦,٣٢٣	ذمم دوائر حكومية
<u>٢,٠٤٦,٧١١</u>	<u>٢,٠٨٠,١٧٦</u>	المجموع
(١,٣٧٦,٢٩٩)	(١,٣٧٤,١٠٠)	يطرح
<u>٦٧٠,٤١٢</u>	<u>٧٠٦,٠٧٦</u>	مخصص ديون مشكوك فيها
		المجموع

ان الحركة التي تمت على حساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها كما يلي :

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني
١,٣٤٧,٦١٠	١,٣٧٦,٢٩٩
٢٨,٦٨٩	(٢,١٩٩)
<u>١,٣٧٦,٢٩٩</u>	<u>١,٣٧٤,١٠٠</u>

رصيد بداية السنة
الزيادة (النقص) في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
رصيد نهاية السنة

٧. ارضدة مدينه اخرى
ويشمل هذا البند ما يلي :-

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني
...	٦,٠٠٠
٤٠٠	٩٠٠
١١٣,٦٠٢	١٠٦,٩٦٨
١١٥,٣٦٥	...
...	٢٦,٦٣٤
٦,٩٥٧	٦,٩٥٨
<u>٢٣٦,٣٢٤</u>	<u>١٤٧,٤٦٠</u>

البيان

اعتمادات مستندية
تأمينات كفالات بنكية
تأمينات مسترده
تأمينات اعتمادات مستندية
مصاريف تأمين صحي مدفوعة مقدما
تأمينات مسترده - البنك الاهلي
المجموع

٨ - نقد في الصندوق ولدى البنوك .

يتألف هذا البند مما يلي :-

أ- النقد في الصندوق

البيان

٢٠٠٥	٢٠٠٦
دينار أردني	دينار أردني
٣,١٣٩	١
٥٠٠	٥٠٠
<u>٣,٦٣٩</u>	<u>٥٠١</u>

الصندوق العام

سلفة نثرية - سامي فراج

المجموع

٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

٣١ كانون الاول ٢٠٠٦

دينار أردني

دينار أردني

٣,٨٩٢	١,٩٧٢
٢٤,٥٥٤	٢٢,٧٣١
...	٥٢٥
...	٣٠٠,٧١٦
٦	٦
<u>٢٨,٤٥٢</u>	<u>٣٢٥,٩٥٠</u>
<u>٣٢,٠٩١</u>	<u>٣٢٦,٤٥١</u>

ب- النقد في البنوك

البيان

بنك القاهرة - وديعة
البنك الاهلي جاري دولار
البنك الاهلي الأردني - جاري - القوشان
البنك الاهلي الاردني ٢٠٢٣ / ٦٠٢٣٠ توفير خاص
البنك الاهلي - الجاردنز
المجموع
مجموع النقد في الصندوق ولدى البنوك

٩. حقوق الملكية

- رأس المال

يتكون رأسمال الشركة من ١,٦٢٥,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم .

- الخسائر المتراكمة

بلغت خسائر الشركة للسنة المنتهية كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ مبلغ ١,٤٤٣,١١٧ دينار والذي يمثل ما نسبته ٨٨,٩ % من رأس المال المدفوع وبلغ العجز في حقوق المساهمين مبلغ ٩,٢٢٤,٨٨٤ دينار وعملاً بأحكام المادة ٢٦٦ من قانون الشركات رقم (٢٢) لسنة ١٩٩٧ فإن الشركة معرضة للتصفية الاجبارية وذلك بسبب زيادة خسائر الشركة على ٧٥ % من رأسمالها ، هذا ولم يتم اتخاذ قرار بهذا الشأن حتى تاريخ اعداد هذه البيانات المالية .

١٠. القروض

ويشمل هذا البند ما يلي :-

المجموع	اقساط قروض طويلة الأجل	اقساط قروض تستحق خلال عام	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	
١٦٦,٦٦٧	...	١٦٦,٦٦٧	المؤسسه العامة للضمان الاجتماعي
٥,٤١٠,٢٨٣	...	٥,٤١٠,٢٨٣	البنك الاهلي الاردني (١)
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	...	البنك الاهلي الاردني (٢)
٩,٥٧٦,٩٥٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	٥,٥٧٦,٩٥٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦
٩,٩١٠,٢٨٣	٦,٦٤٤,١٦٧	٣,٢٦٦,١١٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٥

البنك الاهلي الاردني (١)

تم منح الشركة قرض من البنك الاهلي الاردني بمبلغ ٤,٩٥٥,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨,٧٥ % وذلك بضمان رهن عقاري على اراضي الشركة من الدرجة الاولى وحتى الثالثة يسدد القرض على اقساط ربع سنوية متساوية قيمة القسط ٣٠٩,٦٨٧ دينار على مدى ١٦ قسطاً متضمنة فترة سماح سنتين وتسدد الفائدة كل ثلاثة شهور ، استحق القسط الاول بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٠٤ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧ .

البنك الاهلي الاردني (٢)

تم بتاريخ ١٦ ايلول ٢٠٠٣ منح الشركة قرض من البنك الاهلي الاردني بمبلغ ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار دون احتساب اية فوائد وعمولات على مبلغ القرض مقابل قيام الشركة باصدار وكالتين عدليتين خاصتين غير قابلتين للعزل تخول البنك حق التصرف بالعقارين رقم ٧٨٩ و ٤١٨ حوض ٣ قطنة الجنوبي من اراضي عمان وما عليها من ابنية وانشاءات بالاضافة الى ذلك يترتب على الشركة دفع مبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار سنوياً اعتباراً من ١ تموز ٢٠٠٤ مقابل استخدام العقارات الواقعة على قطع الاراضي المذكوره اعلاه وبحيث تسدد على اربعة دفعات متساوية لم يتم تحديد كيفية السداد لمبلغ القرض ، وقد اتفق الفريقان على ان يتم تسديد كامل مبلغ القرض خلال مدة اقصاها اربعة سنوات ونصف من تاريخ تنظيم الوكالتين العدليتين وفي حال عدم السداد خلال المدة المحددة فانه يحق للبنك نقل ملكية قطع الاراضي المذكوره اعلاه وتسجيلها باسمه .

المؤسسه العامة للضمان الاجتماعي
تم بتاريخ ٢٠ حزيران ٢٠٠٠ منح الشركة قرض من المؤسسه العامة للضمان الاجتماعي بمبلغ ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٩% بضمان كفالة بنكية بمبلغ ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار صادرة من البنك الاهلي الاردني ، يسدد القرض على اقساط ربع سنوية متساوية قيمة القسط ٨٣,٣٣٣ دينار على مدى ٢١ قسطا متضمنا فترة سماح سنتين ، استحق القسط الاول وسدد بتاريخ ٢٠ حزيران ٢٠٠٤ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ٢٠ حزيران ٢٠٠٧ تم تخفيض نسبة الفائدة السنوية الى ٦% وقيمة الكفالة الى ٥٠٠,٠٠٠ دينار بموافقة المؤسسه العامة للضمان الاجتماعي

١١. بنك دائن

يمثل هذا البند التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من البنك الاهلي الاردني على شكل حسابات جارية مدينة بفائدة وعموله ٨,٧٥% سنويا مقابل رهن عقاري من الدرجة الاولى وحتى الثالثة على اراضي الشركة .

١٢. ارصدة دائئه اخرى

ويشمل هذا البند ما يلي:-

البيان	٢٠٠٦ دينار أردني	٢٠٠٥ دينار أردني
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة رصيد ٢٠٠١	١٨,٤٨٨	١٨,٤٨٨
ايرادات ايجارات واشتراقات مقبوضة مقدما	١٠٠,٣٧٩	٣٤,٤٣٤
فوائد مستحقة وغير مدفوعة	٣,٧٩٢	٥,٤٥٧
مخصص التزامات محتملة	٢٠٨,٢٢١	٢٠٨,٢٢١
رواتب مستحقة غير مدفوعة	٦٦١	١,٨٣١
أمانات ضريبة المبيعات	٣٦,١٣٠	٣٢,٣٨٣
أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي	٨,٤٣٧	٩,٠٥٩
دفعات مقدمة من مشتركين وكالات اعلان	٠٠٠	٥٠,٩٤٦
أمانات ضريبة الدخل	٥٨٧	٥٩٧
اخرى	١٥,٩٤٨	٧,٠٨٣
المجموع	٣٩٢,٦٤٣	٣٦٨,٤٩٩

١٣. اجمالي (الخسارة).
أ. ويشمل هذا البند ما يلي :-

المطبعة	المطبعة	مطبعة الصحف	مطبعة الصحف	
التجارية	التجارية	شيحان	شيحان	
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
١٠٩,٧٤٥	...	١٠,٣٢٦	٩٩,٤١٩	- مبيعات مراكز توزيع
١١٦,٣٦٠	...	١٠,٩٣٠	١٠٥,٤٣٠	- مبيعات الاشتراكات
٤٩	...	...	٤٩	- مبيعات صحف الارشيف
١,٣٢٣	...	١٥٨	١,١٦٥	مبيعات خارجية
٢٢٧,٤٧٧	...	٢١,٤١٤	٢٠٦,٠٦٣	مجموع مبيعات الصحف
١,٣٣٩,٧٧٩	...	٢٦,٣٨٠	١,٣١٣,٣٩٩	اعلانات
٣٢,٥٠٨	...	...	٣٢,٥٠٨	ايرادات مطبعة
١٦١,٣٠٢	١٦١,٣٠٢	...	...	ايرادات المطبعة التجارية
١,٧٦١,٠٦٦	١,٧٦١,٠٦٦	٤٧,٧٩٤	١,٥٥١,٩٧٠	مجموع الايرادات
				ينزل : كلفة الاصدار
٨٤٨,٠٣٤	٧٣,٣٠٨	١٧,٣٧٤	٧٥٧,٣٥٢	رواتب و اجور ومنافع اخرى
٥٣,٣٩٢	٧,٠٥٥	٧٣٤	٤٥,٦٠٣	اشتراكات الضمان الاجتماعي
١,٠٢٤,٥٦٩	٦٦,٩٥٦	...	٩٥٧,٦١٣	مواد خام
٣١٠	٤	...	٣٠٦	قرطاسية
٩,٧٨٣	...	٢٠٥	٩,٥٧٨	مهمات صحفية
٦١,٠٥٨	...	...	٦١,٠٥٨	اشتراك وكالات الأنباء
٦٧,١٥٠	٣,٨٥٦	...	٦٣,٢٩٤	صيانة
٣٨,٨٤٩	٩,٢٧٨	١,١١٣	٢٨,٤٥٨	اخرى
٢٩,٧١٩	...	٢٤,٦٧٥	٥,٠٤٤	مكافاة نهاية الخدمة
٢٣١,٤٦٩	٧٣,٣٠٩	...	١٥٨,١٦٠	الاستهلاكات
١,٥٧٤	...	...	١,٥٧٤	بنزين و كاز و سولار و زيوت
٢٦,٨٨١	٦,٦٦٢	...	٢٠,٢١٩	كهرباء و مياه
٣٥,٦٧٦	٩,٨٠٥	...	٢٥,٨٧١	قطع غيار
٩٢,٠٥٤	٢,٥٢٧	...	٨٩,٥٢٧	اجور طباعة
٢٢٥	...	...	٢٢٥	عمل اضافي
١,٣٨٧	...	...	١,٣٨٧	مكافآت
٢,٥٢٢,١٣٠	٢٥٢,٧٦٠	٤٤,١٠١	٢,٢٢٥,٢٦٩	المجموع
(٧٦١,٠٦٤)	(٩١,٤٥٨)	٣,٦٩٣	(٦٧٣,٢٩٩)	اجمالي (الخسارة)

١٤. ايراد بيع موجودات غير ملموسة «شهرة صحيفة شيخان»
تم بتاريخ ٢٢ اذار ٢٠٠٦ بموجب الاتفاقية المبرمة مع ابراهيم العطوي بيع امتياز صحيفة شيخان
الاسبوعية بمبلغ ٣٠٠,٠٠٠ دينار بحيث يدفع ٢٣,٣% من قيمة العقد كعربون شراء لدى توقيع
الاتفاقية والباقي يسدد على اقساط شهرية قيمة كل قسط ٣٨,٣٣٣ دينار وبموجب شيكات بنكية
مستحقة الدفع

١٥. ايرادات اخرى
ويشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	البيان
دينار أردني	دينار أردني	
١٣,١١٥	١١,٣٨٥	مبيعات مرتجع مراكز
...	٤,٧٧١	مبيعات سلخات ورق
...	٥٢	مبيعات بليئات مستعملة
...	٧٤٦	فوائد بنكية دائنة
١٣,٨٨٩	٣,٦٠٠	مبيعات مواد تالفة
٤٧,٣٩٨	٢,٦٤٣	ايرادات مختلفة
<u>٧٤,٤٠٢</u>	<u>٢٣,١٩٧</u>	المجموع

١٦. مصاريف بيع وتوزيع
ويشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	
دينار أردني	دينار أردني	
٥٧,٠١٨	٧٥,٨٩٦	رواتب و اجور ومنافع اخرى
٤,١٧٨	٦,٣٩١	اشتراكات الضمان
١,٥٠٤	١,٧٤٧	تامين صحي
٤,٧٤٥	١,٣٧٤	عمولات اشتراكات
١٤,٨٩٣	١٣,٠٦٣	اجور شحن
١١١,٦٢٨	١٨٩,٨٦٠	اتعاب موزعين مراكز
١,٥٤٢	٨,٥٧٥	م. متنوعة
٨٧	١٣٥	صيانة
٦٠٠	٦٠٠	م. ايجار
...	٢,٤٤١	مواد مستهلكة
٦,٥٢٥	٩٥٣	قرطاسية
...	٣,٩١٧	مكافاة نهاية الخدمة
...	٣,٧٣٩	استهلاكات
<u>٢٠٢,٧٢٠</u>	<u>٣٠٨,٦٩١</u>	المجموع

١٧. مصاريف ادارية
أ. ويشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٥	٢٠٠٦	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
١٨٤,٠٥٤	١٨٤,٥١٦	رواتب وأجور ومنافع اخرى
١٦,٨٣٩	١٤,٨٧١	اشتراكات الضمان الاجتماعي
٣٠,٢٦٣	٢٦,٠٩٢	عمولات اعلان و تحصيل
١٦,٤٠٠	١٦,٠٥٠	بدل انتقال أعضاء مجلس الادارة
٨٠٢	١٥٠	سفر و انتقال
٨,٥٥٤	٣,٤٧٦	رسوم رخص واشتراكات
١٨,٩٣٥	٧,١٠٦	رسوم و مصاريف قضايا
١٥,٧٧٠	٢٠,٤٥٢	اتعاب مهنية و استشارات
٦,٣٤٩	٦,٦٣٨	قرطاسية و مطبوعات
١١,٠٢٥	١٢,٣٣١	ضيافة
٢٦,١٤٧	٢٢,١٧٢	صيانة
٣١,٢٠٥	٣١,٦٩٧	كهرباء و مياه
٣٤,٧٥٩	٣٨,٧٥٢	برق و بريد و هاتف
٢,١١٩	٢٧,١٦٨	دعاية و اعلان
٨,٢٨٩	٩,٧٤٣	محروقات
١٥,٠٨١	...	ضرائب
١٩,١٩٤	١٥٧,٠٢٤	غرامات
...	٧,١٦٢	ضريبة مسققات
١١,٥٥٣	١٤,٥٣٣	أمن و حراسة
٣٨,٩٢٢	١٧,٠٥٥	خصم مسموح به
١٩,٥٢١	٧,٣٨١	م. اخرى
٨٨٨	٣,٧١٩	م. رسوم و رخص حكومية
٣,٥٢٠	٢,٧١٠	ايجارات
٦,٧٣٢	٦٠٦	م. تأمين
١٢,٨٣٣	١٥,١٠٩	م. ادارية- نظافة
...	١,٠٧٣	م. تذاكر سفر
...	١,٣٧٧	م. ترخيص سيارات
...	٩١٧	م. علاج
٧,٧٢٧	١٧٥	مكافآت نهاية الخدمة
١,١١٨	...	مصاريف المشروع الوطني للتعريف بالسياحة العلاجية
٥٤٨,٥٩٩	٦٥٠,٠٥٥	المجموع

ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الايرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة .

قامت دائرة ضريبة المبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ١٩٩٨ ولغاية ٢٠٠٦ .
قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للأعوام ١٩٩٨ ولغاية ٢٠٠٤ .
تم التوصل الى تسوية نهائية مع ضريبة الدخل والمبيعات لغاية تاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠٠٢ .

١٨ . القيمة العادلة للأدوات المالية .

ان القيمة العادلة للأدوات المالية تقارب قيمتها الدفترية كما في تاريخ الميزانية العامة .

١٩ . ادارة المخاطر .

أ. مخاطر اسعار الفوائد

تنجم مخاطر اسعار الفائدة عن احتمال تأثيرات التغيرات في اسعار الفائدة على قيمة الادوات المالية .

ب. مخاطر الائتمان .

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تنجم عن تخلف المشتركين او الاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة ، لدى الشركة قاعدة واسعة من المشتركين ويتم مراقبة ارصدتهم المدينة بشكل مستمر وتقييم الحاجة الى مخصص لمواجهة الذمم المشكوك في تحصيلها .

ج. مخاطر تقلبات العملات .

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني والدولار الامريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي (١ / ١٤١ دولار لكل دينار)

د. مخاطر السيولة .

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها .

ان الشركة معرضة بشكل كبير لمخاطر السيولة وذلك لوجود خسائر متراكمة بنسبة من رأس مال الشركة وعجز في حقوق الملكية بمبلغ ٩,٢٢٤,٨٨٤ دينار كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٦ .

٢٠ . الالتزامات المحتملة

الكفالات :

على الشركة بتاريخ البيانات المالية التزامات محتمل ان تطرأ في كفالات بنكية بمبلغ ٥١٧,٧٣٠ دينار (٢٠٠٥ : ٨٥١,٠٦٣ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ٩١,٠٠٠ دينار (٢٠٠٥ : ٩٧,٩٥٧ دينار)

القضايا :

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ٧٢,٢٦٢ دينار وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة ، وفي تقدير ادارة ومحامي الشركة فانه لن يترتب على الشركة اية التزامات لقاء هذه القضايا ،

٢١ . ارقام المقارنة

تم اعادة تبويب بعض ارقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٥ لتتناسب مع تبويب ارقام البيانات المالية لعام ٢٠٠٦ ، ولم ينتج عن اعادة التبويب اي اثر على خسارة السنة او حقوق الملكية .