

الحري
٩

لرقم: ٢٢٧٤/١/٩
التاريخ: ٢٠٠٤/١٠/٢٤

السادة / بورصة عمان المحترمين
عطوفة المدير التنفيذي المحترم

QUARTERLY REPORT- PRES- 25/10/2004

السيد
السيد
للتعميم

تحية طيبة وبعد،

إشارة إلى كتابكم رقم ١٠٤٥/ع.١/٨/٨ بتاريخ ٢٠٠٤/٩/٢ نرفق لكم طيه البيانات المالية المرحلية كما
هي بتاريخ ٢٠٠٤/٩/٣٠

و تقبلوا بقبول فائق الاحترام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٤ تموز ٢٠٠٤
الرقم المتسلسل ٣١٨٦
رقم الملف ٣١٨٣
الجهة المختصة

المدير المالي



١٢

هاتف : ٥٥٢٦١١١
٥٥٢٧٦٦٦ :
فاكس : ٥٥٣٨٣٠٠

محاسبون قانونيون
صندوق بريد: ٥٥٥٢ عمان ١١١٨٣
المملكة الأردنية الهاشمية

الى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العامة المرفقة لشركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي كما
في ٣٠ أيلول ٢٠٠٤ وبيانات الدخل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية بذلك
التاريخ. ان هذه البيانات المالية المرحلية المختصرة هي مسؤولية مجلس إدارة الشركة وان مسؤوليتنا هي إصدار
تقرير مراجعة حولها اعتماداً على المراجعة التي نقوم بها.

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة (رقم ٢٤٠٠) والذي ينطبق على عمليات المراجعة.
ويتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط وإنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية
المرحلية المختصرة خالية من الخطأ الجوهرى. تقتصر مراجعتنا بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية
للمعلومات المالية والاستفسار من المسؤولين عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من
التدقيق. لم نقم بتدقيق هذه البيانات المالية ولذلك فأنا لا نبدي رأياً حولها.

كما هو مبين في إيضاح (٧) حول البيانات المالية، فإنه لم يتم اظهار الارقام المالية المقارنة في كل من بيانات الدخل،
التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للتسعة اشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٣.

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يسترعي انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن البيانات المالية المرحلية
المختصرة لا تظهر بعدالة من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤.

المحاسبون المتحدون
المحاسبون المتحدون
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
سمير ابولغد
ترخيص رقم ٢٢٨ فئة (أ)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢١ تشرين الأول ٢٠٠٤

٣١ كانون الأول ٢٠٠٣	٣٠ أيلول ٢٠٠٤	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار		
٨٨٠.٧٠٣	٩٩٢.٨٢٤		موجودات متداولة -
٥٨٥.١٦٨	٦٩٦.١١٢		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦٣٦.١٥٥	٣٢٢.٣٦٣		شيكات مؤجلة وبرسم التحصيل
٢٠.٦١.٣٥	٢٩٦.٥٩٣		ودائع لأجل لدى البنوك
٥٦٧.٢٩٦	٦٥٢.٥٥٩		نعم مدينة، بالصافي
٨٩٤.١٥٤	١.٦٥٢.٧٥٣		إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
٧٠.٢.١١٦	٨٣١.١٨٩		مواد خام
٣٤٠.٢.١٩	٥٣٦.٤٨٥		قطع غيار
٣٥٤.٧.٥	١.٠٨٥.٦٣		موجودات مالية للمتاجرة
			أرصدة مدينة أخرى
١٥٨.٠.٩.٢٤٦	١٧.٤٦٧.٧١٠		مجموع الموجودات المتداولة
٤.٠.٧.١.٦٤٨	٣.٦٠٠.٧٨٢		موجودات ثابتة، بالصافي
١٩.٨.٨.٠.٨٩٤	٢١.٠.٦.٨.٤٩٢		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
١٥٦.٩.٩.١	١٩٣.٤.٨.٧		المطلوبات -
٢.١.٩.٣.٥.٧.٣	١.٨.٢.٠.٤.١.٨		نعم دائنة
٢.٣.٥.٠.٥.٦.٤	٢.٠.١.٣.٩.٠.٥		مخصصات وأرصدة دائنة أخرى
			مجموع المطلوبات
٤.٥.٠.٠.٠.٠.٠	٤.٥.٠.٠.٠.٠.٠.٠		حقوق المساهمين -
١.٣.٠.٠.٠.٠.٠.٠	١.٣.٠.٠.٠.٠.٠.٠.٠		رأس المال
٢.٠.٠.٠.٠.٠.٠.٠.٠	٢.٠.٠.٠.٠.٠.٠.٠.٠		احتياطي إجباري
٤.٥.٠.٠.٠.٠.٠.٠.٠	٤.٥.٠.٠.٠.٠.٠.٠.٠		احتياطي علاوة إصدار الأسهم
١.٢.٠.٠.٠.٠.٠.٠.٠	١.٢.٠.٠.٠.٠.٠.٠.٠		احتياطي اختياري
٣.٦.٠.٠.٠.٠.٠.٠.٠	-		احتياطي خاص
٤٣.٠.٣.٣.٠	٥.٥.٥.٤.٥.٨.٧		أرباح للتوزيع على المساهمين
١٧.٥.٣.٠.٣.٣.٠	١٩.٠.٥.٤.٥.٨.٧		أرباح مدورة
١٩.٨.٨.٠.٨.٩.٤	٢١.٠.٦.٨.٤.٩.٢		مجموع حقوق المساهمين
			مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

٩

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي

بيان الدخل

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٤ (إيضاح ٧)

٣٠ أيلول
٢٠٠٤
دينار

الإيرادات -

٢٠٧٧٨٧٢
٩٧٧٣٦٤٧
١٢٥٨١٠١

مبيعات الصحف والمجلات
إعلانات الصحف والمجلات
المطبعة التجارية

١٣٢٠٩٦٢٠

مجموع الإيرادات

٧٢١١١٠٢

ينزل: كلفة إصدار الصحف، المجلات والمطبعة التجارية

٥٨٩٨٥١٨

إجمالي الربح

٢٤٧٨٠٧
١٢٩٨٣٤٣
٢١٤٦٩٩
١٢٢٢٧٣٩

ينزل: مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف إدارية وعمومية
يضاف: إيرادات أخرى

التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة

٥٧٨٩٨٠٦

ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

٦٦٥٥٤٩

ضريبة الدخل المستحقة

٥١٢٤٢٥٧

صافي ربح الفترة

فلس/دينار

١١٣٩

حصة السهم من صافي الربح

سـ

٤٥٠٠٠٠٠

المعدل المرجح لعدد الأسهم

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

بيان التدفقات النقدية

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٤ (إيضاح ٧)

٣٠ أيلول
٢٠٠٤
دينار

التدفق النقدي من عمليات التشغيل

٥٧٨٩٨٠٦

صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
بضائف: بنود غير نقدية -

٥٦٣٩٤٥
٨٩١٣
(١٢٢٢٧٣٩)
١٦٦١٩
٥١٥٦٥٤٤

إستهلاكات

خسائر بيع موجودات مالية للمتاجرة
الزيادة في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة
أتلاف مخزون عديم الحركة

(١٠١٥٤٠٢)
(٨٥٢٦٣)
(٩٠٤٢٩١)
(٧٣٠٨٥٨)

(الزيادة) النقص في الموجودات المتداولة -

نعم مدينة وشيكات مؤجلة وبرسم التحصيل

إيرادات مستحقة وغير مقبوضة

مواد خام وقطع غيار

أرصدة مدينة أخرى

الزيادة (النقص) في المطلوبات المتداولة -

نعم دائنة

٣٦٤٩٦
(٣٣٨٧٠٤)

مخصصات وأرصدة دائنة أخرى

(٧٠٠٠٠٠)

ضريبة دخل مدفوعة

١٤١٨٥٢٢

صافي التدفق النقدي من عمليات التشغيل

التدفق النقدي من عمليات الاستثمار

(٧٩٨٧٥٧)
(٩٣٠٩٧)
٥٠٢٦٦

شراء موجودات مالية للمتاجرة

شراء موجودات ثابتة

بيع موجودات مالية للمتاجرة

(٨٤١٥٨٨)

صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات الاستثمار

التدفق النقدي من عمليات التمويل

(٣٦٠٠٠٠٠)

لأرباح الموزعة على المساهمين

(٣٦٠٠٠٠٠)

صافي التدفق النقدي المستخدم في عمليات التمويل

(٣٠٢٣٠٦٦)

النقص في النقد

٧٢٤٢٢٥٣

نقد كما في بداية الفترة

٤٢١٩١٨٧

نقد كما في نهاية الفترة

تقرأ هذه البيانات مع تقرير المراجعة المرفق

شع من
لرأى

٢-٢ مواد خام وقطع غيار -

يتم تسعير المواد الخام وقطع الغيار بسعر الكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح او السوق أيهما أقل .

٣-٢ موجودات ثابتة -

تظهر الموجودات الثابتة بسعر الكلفة او إعادة التقدير وتستهلك باستخدام طريقة القسط الثابت وبنسب سنوية كما يلي:

نسبة مئوية

مباني	٢٪
أثاث ومفروشات	١٥٪
آلات، أجهزة ومعدات	٩٪
سيارات	١٥٪
أجهزة وأنظمة حاسوب	٢٠٪

٤-٢ موجودات مالية للمتاجرة -

تقيد الموجودات المالية للمتاجرة بالكلفة ويعاد تقييمها بالقيمة العادلة، ويتم قيد أي ربح او خسارة ناجمة عن التغير في القيمة العادلة لها في بيان الدخل بنفس فترة حدوث هذا التغير .

٥-٢ المعاملات بالعملات الأجنبية -

يتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية في نهاية العام الى الدينار الأردني باستخدام متوسط الأسعار السائدة في ٣١ كانون الأول، في حين يتم تحويل العمليات بالعملات الأجنبية الى الدينار الأردني باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ تلك العمليات . هذا وتظهر فروقات العملة من ربح او خسارة ضمن بيان الدخل .

٦-٢ ضريبة الدخل -

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة، ووفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) حيث ينص هذا المعيار على تسجيل الضريبة المؤجلة الناتجة عن الفرق ما بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات . ونتيجة لذلك قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة المتعلقة بالمخصصات، هذا وقد ارتأت الشركة عدم تسجيلها بسبب عدم التيقن من امكانية الاستفادة من هذه المنافع خلال فترة زمنية محددة .

(٣) الاحتياطات القانونية

م تم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه البيانات بيانات مرحلية .

بيع
أري

(٤) ضريبة الدخل

تم احتساب ضريبة الدخل للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٤ بنسبة ١٥٪ من الربح الخاضع للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لسنة ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٢.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة حسابات الشركة لعام ٢٠٠٣.

(٥) القضايا المقامة على المؤسسة

هناك قضايا مقامة على المؤسسة بمبلغ ٣٣٤٢٥ دينار وذلك ضمن النشاط الطبيعي للمؤسسة. وفي تقدير إدارة ومحامي المؤسسة فلن يترتب على المؤسسة التزامات لقاء هذه القضايا.

(٦) نتائج أعمال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٤

بلغت نتائج أعمال الشركة للفترة من أول تموز ٢٠٠٤ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠٠٤ كما يلي:

دينار

٤٧٤١١٧٥
٢٨١٠٢٧٠

مجموع الإيرادات التشغيلية
كلفة إصدار الصحف

١٩٣٠٩٠٥
٧٥٧٤٣
٤٣٠٣٠٥

إجمالي الربح
ينزل: مصاريف بيع وتوزيع
مصاريف إدارية وعمومية

٥٧٦٤٧
١٠٣٤٧٨٥

يضاف: إيرادات أخرى
التغير في القيمة العادلة لموجودات مالية للمتاجرة

٢٥١٧٢٨٩

صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل

(٧) الأرقام المقارنة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٠٣

إن تعليمات إدراج الأوراق المالية في بورصة عمان لعام ٢٠٠٤ تتطلب إعداد بيانات مالية مرحلية ربع سنوية، وحيث إن هذه البيانات المرحلية هي الأولى التي تصدر وفقاً للتعليمات فإنه لم يتم إظهار الأرقام المالية المقارنة المتضمنة في كل من بيانات الدخل، التغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٣.