

الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية وتقرير مدققى الحسابات
للمسنة المنتهية فى 2005/12/31

F.S - JOPP - 12-3-2006

1



المحاسبون القانونيون العرب

ARAB CERTIFIED ACCOUNTANTS



المحتويات

الصفحة

1	تقرير مدققى الحسابات
2	الميزانية في 2005 /12 /31 (بيان أ)
3	بيان الدخل للسنة المنتهية في 2005/12/31 (بيان ب)
4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين في 2005/12/31 (بيان ج)
5	بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 2005/12/31 (بيان د)
10 - 6	ايضاحات حول البيانات المالية

تقرير مدققي الحسابات

الى مساهمي
الشركة الاردنيه للصحافه و النشر "الدستور" المساهمه العامه المحدوده

عمان - الاردن

لقد دققنا الميزانيه المرفقه للشركة الاردنيه للصحافه و النشر "الدستور" المساهمه العامه المحدوده كما في 2005\12\31 و بيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهيه بذلك التاريخ. إن هذه البيانات الماليه هي مسئولية ادارة الشركة، وإن مسئوليتنا هي إبداء الرأى حولها اعتمادا على التدقيق الذي قمنا به. هذا وقد حصلنا على المعلومات و الإيضاحات التي رأيناها ضروريه لأداء مهمتنا، وتم جرد و تقييم المخزون بمعرفة الإدارة طبقا للاصول المرعيه.

لقد أجرينا تدقيقنا وفقا لمعايير التدقيق الدولي، و تتطلب هذه المعايير أن نقوم بتخطيط و إنجاز التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات الماليه خاليه من أى خطأ جوهري و يشمل التدقيق الفحص على أساس اختياري للأدلة المؤيده للمبالغ و الإفصاحات الوارده في البيانات الماليه كما يشمل تقييم المبادئ المحاسبية المتبعه و التقديرات الهامه التي أجرتها الاداره و تقييم العرض الشامل للبيانات الماليه و نعتقد أن تدقيقنا يوفر أساسا معقولا لإبداء الرأى .

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منتظمه و أن البيانات الماليه المرفقه و كذلك الوارده في تقرير مجلس الاداره متفقه معها .

برأينا أن البيانات الماليه تظهر بعداله المركز المالى للشركة كما في 2005\12\31 و نتائج أعمالها والتغيرات في حقوق مساهميها و تدفقاتها النقدية للسنة المنتهيه آنذاك وفقا للقانون و معايير التقارير المالية الدولي و نوصى بالمصادقه عليها .



عبد الرؤوف الغلاييني
ترخيص رقم 565 فئه أ

عمان في 2006\21\12

الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة
الميزانية في 2005/12/31

04\12\31	05\12\31		الاصول
دينار	ايضاح دينار		أصول متداولة
4,134,715	145,970	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
510,834	632,164		شيكات برسم التحصيل
1,631,001	2,209,087	4	مدينون
1,472,354	1,489,927		مواد بالمخازن
327,053	239,337		إعتمادات مستندية و بضاعة بالطريق
280,477	219,569	5	حسابات مدينة اخرى
0	108,929		إستثمارات في أوراق مالية
8,356,434	5,044,983		مجموع الاصول المتداولة
4,578,056	9,416,938	6	أصول طويلة الاجل
4,578,056	9,416,938		أصول ثابتة - صافي -
12,934,490	14,461,921		مجموع الاصول طويلة الاجل
			مجموع الاصول
			الالتزامات وحقوق المساهمين
			التزامات المتداولة
57,588	365,706		بنوك دائنة
49,392	15,000		شيكات آجلة
311,392	736,395		أوراق دفع
353,395	485,439	7	قروض قصيرة الاجل
145,875	220,471	9	تمويل مرابحة - ما يستحق خلال سنة
509,393	626,440		دائنون
620,782	436,849	8	حسابات دائنة اخرى
2,047,818	2,886,300		مجموع الالتزامات المتداولة
158,667	1,339,833	9	إلتزامات طويلة الأجل
158,667	1,339,833		تمويل مرابحة
			مجموع الالتزامات طويلة الأجل
			حقوق المساهمين
3,300,000	3,300,000		راس المال
5,427,368	5,427,368		علاوة الاصدار
729,992	730,307		احتياطي اجباري
447,102	447,102		احتياطي اختياري
320,125	320,125		احتياطي خاص
495,000	0		أرباح معدة للتوزيع على المساهمين
8,418	10,886		أرباح مرحلة
10,728,005	10,235,788		مجموع حقوق المساهمين
12,934,490	14,461,921		مجموع الالتزامات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من البيانات المالية

الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل للسنة المنتهية في 2005/12/31

2004	2005	ايضاح
دينار	دينار	
8,232,239	8,068,824	10 إيرادات التشغيل
-6,302,627	-6,714,674	11 تكلفة التشغيل
1,929,612	1,354,150	ربح التشغيل
130,069	93,119	12 إيرادات أخرى
2,059,681	1,447,269	مجمول الربح
		المصروفات
-390,080	-444,993	13 بيع وتوزيع
-908,833	-999,025	14 إدارية وعمومية
-1,298,913	-1,444,018	مجموع المصروفات
760,768	3,251	صافي ربح النشاط
4,886	-104	خسائر أرباح بيع أصول ثابتة
765,654	3,147	صافي الربح
11,143	8,418	أرباح منقولة
776,797	11,565	مجموع الأرباح
		التوزيع كما يلي
76,565	315	إحتياطي إجباري
136,530	0	ضريبة دخل
7,656	31	رسوم الجامعات الاردنية
7,656	31	البحث العلمي والتدريب المهني
4,972	25	صندوق التعليم والتدريب المهني و التقني
40,000	277	مكافأة أعضاء مجلس الاداره
495,000	0	أرباح للتوزيع على المساهمين
8,418	10,886	أرباح مرحله
776,797	11,565	
فلس	فلس	
0.232	0.001	حصلة السهم في صافي الربح
3,300,000	3,300,000	عدد الأسهم

الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للسنة المنتهية في 2005/12/31

2005

الاجمالي	ارباح مرحلة	ارباح مرحلة	ارباح للتوزيع	احتياطي خاص	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	احتياطي علاوة الاصدار	احتياطي علاوة الاصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
10,728,005	8,418	495,000	320,125	447,102	729,992	5,427,368	3,300,000	0	0
2,783	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	-315	0	0	0	315	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
-495,000	0	-495,000	0	0	0	0	0	0	0
10,235,788	10,886	0	320,125	447,102	730,307	5,427,368	3,300,000	0	0

الرصيد في بداية السنة
صافي الدخل بعد الضريبة و المخصصات
ومكافأة أعضاء مجلس الاداره
المحول الى الاحتياطي الاجباري
المحول الى الاحتياطي الاختياري
المحول الى الاحتياطي الخاص
الارباح الموزعة للتوزيع على المساهمين
الارباح الموزعة
الرصيد في نهاية السنة

2004

الاجمالي	ارباح مرحلة	ارباح مرحلة	ارباح للتوزيع	احتياطي خاص	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	احتياطي علاوة الاصدار	احتياطي علاوة الاصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
6,909,165	11,143	750,000	320,125	447,102	653,427	2,227,368	2,500,000	0	0
4,000,000	0	0	0	0	0	3,200,000	800,000	0	0
568,840	568,840	0	0	0	0	0	0	0	0
0	-76,565	0	0	0	76,565	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	-495,000	495,000	0	0	0	0	0	0	0
-750,000	0	-750,000	0	0	0	0	0	0	0
10,728,005	8,418	495,000	320,125	447,102	729,992	5,427,368	3,300,000	0	0

الرصيد في بداية السنة
زيادة رأس المال
صافي الدخل بعد الضريبة و المخصصات
ومكافأة أعضاء مجلس الاداره
المحول الى الاحتياطي الاجباري
المحول الى الاحتياطي الاختياري
المحول الى الاحتياطي الخاص
الارباح الموزعة للتوزيع على المساهمين
الارباح الموزعة
الرصيد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من البيانات المالية

الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة

التدفقات النقدية للسنة المنتهية في 2005/12/31

2004	2005	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
دينار	دينار	
765,654	3,147	صافي ربح السنة
		تعديلات
325,382	302,334	صافي الإستهلاكات
1,091,036	305,481	الربح قبل التغيرات في رأس المال العامل
		الزيادة / - النقص في الموجودات المتداولة
69,922	-121,330	- شيكات برسم التحصيل
-338,635	-578,086	مدينون
-569,113	-17,573	مواد
98,867	87,716	اعتمادات مستندية
-130,307	60,908	حسابات مدينة اخرى
		الزيادة / - النقص في المطلوبات المتداولة
81,921	117,047	- دائنون
49,392	-34,392	شيكات آجلة
-499,480	0	أمانات إكتتابات الأسهم
-250,494	-184,612	حسابات دائنة اخرى
-396,891	-364,841	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
-1,191,966	-5,141,216	أصول ثابتة
3,295	313	صافي إستبعاد أصول ثابتة
	-108,929	أوراق مالية
-1,188,671	-5,249,832	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
657,937	1,387,806	قروض
94,834	425,003	أوراق دفع
57,588	308,119	بنوك دائنة
-750,000	-495,000	الأرباح الموزعة على المساهمين 303469
800,000	0	زيادة رأس المال -302334
3,200,000	0	علاوة الإصدار 1135
4,060,359	1,625,928	صافي النقد من أنشطة التمويل
2,474,797	-3,988,745	الزيادة / - النقص في النقد
1,659,918	4,134,715	النقد في بداية السنة
4,134,715	145,970	النقد في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من البيانات المالية

الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة

ايضاحات حول البيانات المالية
2005/12/31

1- تأسيس ونشاط الشركة

تأسست الشركة بتاريخ 1986/1/1 وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم 197 بتاريخ 1986/4/20
أهم غاياتها اصدار صحيفة الدستور والقيام بكافة أعمال الطباعة والنشر والاعلان و رأس المال يتكون من
3,300,000 سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم

2- السياسات المحاسبية الهامة

- أ- العرف المحاسبى
تم اعداد البيانات المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخيه
ب - المواد بالمخازن
تقيم المواد بالمخازن بالتكلفة أو السوق أيهما أقل و على أساس المتوسط المرجح
ج- مخصص مكافأة نهاية الخدمة
يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة حسب قانون العمل
د- الاصول الثابتة
تستهلك الاصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجى المقدر لكل أصل من الاداره وبالمعدلات
المذكوره بالايضاح رقم 6.

هـ- العملات الاجنبية

يتم تسجيل العمليات بالعملات الاجنبية الى الدينار حسب السعر السائد بتاريخ حدوثها و يتم تقييم ارصدة الاصول
والالتزامات بالعملات الأجنبية في نهاية السنه الى الدينار طبقا لاسعار الصرف بتاريخ الميزانية وتعالج الأرباح
والخسائر الناتجة في بيان الدخل

04\12\31	05\12\31
دينار	دينار
39,512	53,223
1,048,036	92,747
3,047,166	0
<u>4,134,715</u>	<u>145,970</u>

3- نقد في الصندوق ولدى البنوك

الصندوق
بنوك
بنوك / محتجز مقابل ضمان

4- مدينون

743,081	910547	عامون
768,521	1048567	إعلانات
139,978	186218	القسم التجارى
65,759	184638	الاشتراك والتوزيع
68,876	62043	الموظفين
15,397	33372	المركز الفنى
1,776	2908	ستار
1,803,388	2,428,293	
-172,387	-219,206	مخصص الديون المشكوك فيها
<u>1,631,001</u>	<u>2,209,087</u>	



5- حسابات مدينة اخرى

04\12\31	05\12\31
دينار	دينار
15,709	14,951
160,015	94,424
30,071	30,246
1,574	0
1,729	1,612
64,819	72,136
6,560	6,200
<u>280,477</u>	<u>219,569</u>

تأمينات كفالات
مصرفات مدفوعة مقدما
تأمينات مستردة
مطالبات تحت التسوية
سلف مستديمة و سلف طوابع
ايرادات مستحقه
أعمال تحت الإنجاز

6- أصول ثابتة

04/12/31	05/12/31	مجمع	استهلاك	التكلفة	معدل	بيان
دينار	دينار	الاستهلاك	السنة	دينار	الاستهلاك	
620,864	620,864	0	0	620,864	0%	أراضي
1,023,703	1,062,928	330,837	27,323	1,393,764	2%	مباني
1,150,833	980,511	2,607,702	187,456	3,588,213	5%	آلات و معدات
22,864	56,518	63,051	11,862	119,569	20%	عدد و أدوات
95,566	82,538	109,387	13,029	191,925	10%	سيارات
50,085	47,712	63,078	7,728	110,789	9%	التركيبات
88,665	83,519	124,622	12,633	208,141	9%	أثاث و مفروشات
144,730	193,767	337,027	41,853	530,794	15-12%	أجهزة كهربائية
10,610	10,283	39,777	1,585	50,060	10%	الأرشيف
1,370,136	6,278,298	0	0	6,278,298	0%	إنشآت تحت التنفيذ
<u>4,578,056</u>	<u>9,416,938</u>	<u>3,675,480</u>	<u>303,469</u>	<u>13,092,418</u>		

7- قروض قصيرة الأجل

قرض من البنك العربي متجدد بسقف 500,000 دينار بفائدة 7.5 % و 5.5 % عمولة إلتزام

04\12\31	05\12\31
دينار	دينار
20,587	7,493
44,100	63,804
19,137	89,413
43,135	42,812
67,643	52,391
42,167	42,198
36,367	2,604
19,838	25
42,236	32,796
42,461	28,233
193,960	68,747
44,860	5,967
4,291	366
<u>620,782</u>	<u>436,849</u>

8- حسابات دائنة اخرى

مطالبات تحت التسوية
مصاريف مستحقة
تأمينات للغير
امانات المساهمين
ايراد مقبوض مقدم
رسوم الجامعات
البحث العلمي والتدريب المهني
صندوق التعليم و التدريب المهني
مخصص مكافأة نهاية الخدمة
مخصص قضايا
ضريبة دخل
مكافأة اعضاء مجلس الادارة
امانات متنوعة



9- تمويل مرابحة

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

2004	2005	10- إيرادات التشغيل
دينار	دينار	إيرادات الدستور
3,951,399	4,188,951	الإعلانات
1,244,214	1,145,374	مبيعات الصحف واشتراكات
5,195,614	5,334,325	مجموع إيرادات الدستور
3,036,626	2,734,499	المطابع التجارية و الأقسام الفنية الأخرى
8,232,239	8,068,824	مجموع إيرادات التشغيل

11- تكلفة التشغيل

2004	2005	تكلفة الدستور
دينار	دينار	مواد
1,816,268	2,139,559	مصاريف صناعية
2,652,557	2,696,505	مجموع تكلفة الدستور
4,468,825	4,836,064	المطابع التجارية و الأقسام الفنية الأخرى
1,833,802	1,878,610	مجموع تكلفة التشغيل
6,302,627	6,714,674	

12- إيرادات أخرى

2004	2005	فوائد دائنة
دينار	دينار	الدستور
92,626	12,318	القسم التجاري
19,571	58,135	
17,871	22,666	
130,069	93,119	

13- مصاريف بيع وتوزيع

2004	2005	متعهدو التوزيع
دينار	دينار	رواتب ومكافآت
254,750	285,340	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
74,003	81,919	تنقل
8,510	9,082	خدمات طبية
5,177	7,115	ضيافة وعلاقات عامة
4,418	4,667	نقل وشحن للخارج
228	278	طوابع وبريد
16,958	11,718	قرطاسية ومطبوعات
4,548	4,392	عمولات وكلاء التوزيع
1,884	1,633	أخرى
16,673	21,156	
2,931	17,693	
390,080	444,993	



14- مصاريف إدارية وعمومية

2004	2005	
دينار	دينار	
452,227	476,463	رواتب ومكافآت
42,671	44,152	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
47,453	50,684	انتقال
2,866	879	سفر ومياومات
12,796	12,555	خدمات طبية
20,000	0	مخصص ديون مشكوك فيها
68,573	81,756	مياه وكهرباء ومحروقات
39,364	54,380	اتصالات
6,265	6,665	تبرعات
20,575	26,616	صيانة
6,879	3,025	قرطاسية ومطبوعات
10,037	13,530	تأمين
4,960	8,282	ضيافة وعلاقات عامة
1,150	1,250	الحاسوب
734	764	ايجار
13,209	12,018	اتعاب مهنية
17,799	15,106	رسوم ورخص
23,373	20,997	دعاية وإعلان
8,570	12,643	مصاريف هواتف خلوية
4,603	5,597	سيارات
1,503	1,500	احتفالات وجوائز الدستور
59,522	60,439	استهلاكات
29,186	83,302	فوائد مدنيه
10,000	0	مصاريف قضايا
4,520	6,422	اخرى
<u>908,833</u>	<u>999,025</u>	



04\12\31	05\12\31	15- الالتزامات المحتملة
القيمة	القيمة	أ- اعتمادات مستندية وسحوبات
دينار	دينار	اعتمادات مستندية و سحوبات
1,768,339	1,086,873	كفالات
89,126	99,635	
<u>1,857,465</u>	<u>1,186,508</u>	

ب - ضريبة الدخل

- 1- لم يتم تسوية ضريبة الدخل لسنة 1994 والمبلغ المتنازع عليه 70,804 دينار ومن المتوقع تخفيض نسبة جيدة منه
- 2- فيما عدا ما ورد في 1 تم تسوية ضريبة الدخل حتى سنة 2003 و ضريبة 2004 تحت صدور القرار

16- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتناسب مع التبويب لهذه السنة