

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان

SEMI ANNUAL - JOPP - 27-7-2005

تحية طيبة وبعد،

إشارة لكتابكم رقم ٨/٩/أ.ع/٦٤٩ تاريخ ٢٠٠٤/٦/١٠.

نرفق لكم الميزانية العمومية وبيان الأرباح للشركة الأردنية للصحافة والنشر
"الدستور" للفترة من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠٠٥/٦/٣٠ موقعة ومعتمدة من مدققي الحسابات
حسب طلبكم.

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

المدير العام

سيف الشريف

بورصة عمان
الدائرة الإدارية
الديوان
٢٦ تموز ٢٠٠٥
الرقم المتسلسل ٦٤٩
رقم الملف ٣٤٤
الجهة المختصة

لعمري

2

الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية وتقرير مدققى الحسابات
للفترة من 1/1 حتى 2005/6/30



المحتويات

الصفحة

1	تقرير مدققي الحسابات
2	الميزانية في 30 / 6 / 2005 (بيان أ)
3	بيان الدخل للفترة من 1/1 حتى 2005/6/30 (بيان ب)
4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين (بيان د)
	للفترة من 1/1 حتى 2005/6/30
5	بيان التدفقات النقدية للفترة (بيان ج)
	للفترة من 1/1 حتى 2005/6/30
10 - 6	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مراجعة الحسابات

السادة / رئيس و أعضاء مجلس الاداره المحترمين

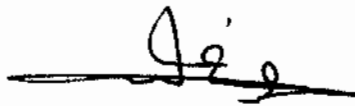
الشركه الاردنيه للصحافه و النشر "الدستور" المساهمه العامه المحدوده

عمان - الاردن

لقد راجعنا الميزانيه المرفقه للشركه الاردنيه للصحافه و النشر "الدستور" المساهمه العامه المحدوده كما في 2005\6\30 و بيانات الدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة من 2005\1\1 حتى 2005\6\30 ان اعداد هذه البيانات الماليه هو مسئولية ادارة الشركه، وإن مسئوليتنا هي إصدار تقرير حولها اعتماداً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد أجرينا المراجعة وفقاً لمعيار التدقيق الدولي الذي ينطبق على عمليات المراجعة ، و يتطلب هذا المعيار أن نقوم بتخطيط و إنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات المالية خالية من الخطأ الجوهرى ، وإن إجراءات المراجعة تنحصر بشكل رئيسى فى القيام بإجراءات تحليلية و الاستفسار من المسئولين فى الشركه، عن هذه المعلومات الماليه ، حيث أن مدى هذه الاجراءات أقل بكثير من اجراءات التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي و التي تهدف لابداء الرأى ، إننا لم نقوم بتدقيق هذه البيانات المالية و لذلك لا نبدي رأياً حولها.

استناداً الى اجراءات المراجعة الذى قمنا بها ، وفى حدود المعلومات و الايضاحات التى حصلنا عليها ، لم يرد إلى علمنا ما يدعوا إلى الاعتقاد بأن البيانات الماليه المرفقة لا تظهر بعدالة المركز المالى للشركه كما في 2005\6\30 و نتائج أعمالها والتغيرات فى حقوق مساهميها و تدفقاتها النقدية للفترة من 2005\1\1 حتى 2005\6\30 وفقاً للقانون و معايير التقارير المالية الدولي.


عبد الرؤوف الغلاييني
ترخيص رقم 565 فئه أ

عمان في 2005\7\25

الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة
الميزانية في 2005/6/30

04\12\31	05/6/30	إيضاح	الأصول
دينار	دينار		أصول متداولة
4,134,715	277,384	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
510,834	490,668		شيكات برسم التحصيل
1,631,001	2,105,286	4	مدينون
1,472,354	1,182,572		مواد بالمخازن
327,053	262,726		إعتمادات مستندية و بضاعة بالطريق
280,477	460,797	5	حسابات مدينة أخرى
8,356,434	4,779,433		مجموع الأصول المتداولة
4,578,056	8,275,168	6	أصول طويلة الأجل
4,578,056	8,275,168		أصول ثابتة - صافي -
12,934,490	13,054,601		مجموع الأصول طويلة الأجل
			مجموع الأصول
			الالتزامات وحقوق المساهمين
			التزامات المتداولة
57,588	242,329		بنوك دائنة
49,392	39,400		شيكات آجلة
311,393	35,143		أوراق دفع
353,395	749,201	7	قروض قصيرة الأجل
145,875	187,300	9	تمويل مرابحة - ما يستحق خلال سنة
509,393	417,770		دائنون
620,782	568,653	8	حسابات دائنة أخرى
2,047,818	2,239,796		مجموع الالتزامات المتداولة
158,667	440,752	9	إلتزامات طويلة الأجل
158,667	440,752		تمويل مرابحة
			مجموع الالتزامات طويلة الأجل
			حقوق المساهمين
3,300,000	3,300,000		رأس المال
5,427,368	5,427,368		علاوة الإصدار
729,992	729,992		احتياطي إجباري
447,102	447,102		احتياطي اختياري
320,125	320,125		احتياطي خاص
495,000	0		أرباح معدة للتوزيع على المساهمين
8,418	149,466		أرباح مرحلة
10,728,005	10,374,053		مجموع حقوق المساهمين
12,934,490	13,054,601		مجموع الالتزامات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءا من البيانات المالية

الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل للفترة من 4/1 حتى 2005/6/30

04/6/30-1/1	05/6/30-1/1	05/6/30-4/1	ايضاح
دينار	دينار	دينار	
4,391,375	4,142,273	2,223,996	10 ايرادات التشغيل
-3,270,588	-3,282,314	-1,742,845	11 تكلفة التشغيل
1,120,787	859,959	481,151	ربح التشغيل
75,743	23,111	7,525	12 ايرادات اخرى
1,196,530	883,070	488,676	مجمول الربح
			المصروفات
-195,062	-215,337	-106,816	13 بيع وتوزيع
-492,618	-526,685	-258,654	14 ادارية وعمومية
-687,680	-742,022	-365,470	مجمول المصروفات
508,850	141,048	123,206	صافي الربح قبل بند غير اعتيادي
-23	0	0	خسارة اصول ثابتة
508,827	141,048	123,206	صافي الربح
11,143	8,418	26,260	ارباح منقوله
519,970	149,466	149,466	ارباح مرحله آخر الفترة
فلس	فلس	فلس	
0.154	0.043	0.037	حصه السهم في صافي الربح

الشركة الأردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من 1/1 حتى 2005/6/30

الاجمالي	ارباح	ارباح للتوزيع	احتياطي خاص	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	احتياطي علاوة الإصدار	رأس المال
دينار	مرحلة	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
141,048	141,048	-495,000	0	0	0	0	0
10,374,053	149,466	0	320,125	447,102	729,992	5,427,368	3,300,000

الرصيد في 2005/1/1
صافي الدخل

الرصيد 2005/6/30



الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة

التدفقات النقدية للفترة من 1/1 حتى 2005/6/30

2004	05/6/30-1/1	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
دينار	دينار	
765,654	141,048	صافي ربح الفترة
		تعديلات
325,382	147,868	الاستهلاكات
0		الإطفاءات
1,091,036	288,916	الربح قبل التغيرات في رأس المال العامل
		- الزيادة /- النقص في الموجودات المتداولة
69,922	20,166	شيكات برسم التحصيل
-338,635	-474,285	مدينون
-569,113	289,782	مواد
98,867	64,327	اعتمادات مستندية
-130,307	-180,320	حسابات مدينة أخرى
		- الزيادة /- النقص في المطلوبات المتداولة
81,921	-91,623	دائنون
49,392	-9,992	شيكات آجلة
-499,480	0	أمانات إكتتابات أسهم
-250,494	-52,129	حسابات دائنة أخرى
-396,891	-145,158	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار</u>
-1,191,966	-3,844,980	أصول ثابتة
3,295	0	صافي إستبعاد أصول ثابتة
-1,188,671	-3,844,980	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		<u>التدفقات النقدية من أنشطة التمويل</u>
800,000	0	زيادة رأس المال
3,200,000	0	علاوة الإصدار
657,937	395,806	قروض
0	323,510	تمويل مرابحة
94,834	-276,250	أوراق دفع
57,588	184,741	بنوك دائنة
-750,000	-495,000	الأرباح الموزعة على المساهمين
4,060,359	132,807	صافي النقد من أنشطة التمويل
2,474,797	-3,857,331	النقص / الزيادة في النقد
1,659,918	4,134,715	النقد في بداية السنة
4,134,715	277,384	النقد في نهاية الفترة



**الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول البيانات المالية
2005/6/30**

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 إصدار صحيفة الدستور والقيام بكافة أعمال الطباعة والنشر والاعلان وقد زيد رأس المال ليصبح 3,300,000 دينار.

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

هـ- الاصول الثابتة

تستهلك الاصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجى المقدر لكل أصل من الاداره. وفيما يلى بيان بمعدلات الاستهلاك

2%	مبانى
5%	آلات و معدات
10%	سيارات
9%	اثاث
9-15%	أجهزة و تركيبات
20%	عدد و أدوات

و- العملات الاجنبية

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

04/12/31	05/6/30	3- نقد فى للصندوق ولدى البنوك
دينار	دينسار	الصندوق
39,512	203,868	بنوك
1,048,036	73,516	محتجز مقابل ضمان
3,047,167	0	
<u>4,134,715</u>	<u>277,384</u>	



04/12/31	05/06/30	4- مدينون
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	عامون
743,081	819,310	اعلانات
768,521	1,020,416	القسم التجارى
139,978	214,465	الاشتراك والتوزيع
65,759	154,696	الموظفين
68,876	60,102	المركز الفنى
15,397	16,770	ستار
1,776	722	
1,803,388	2,286,481	
-172,387	-181,195	مخصص الديون المشكوك فيها
<u>1,631,001</u>	<u>2,105,286</u>	

		5- حسابات مدينة اخرى
		اعمال تحت التشغيل
6,560	142,465	تأمينات كفالات
15,709	18,379	مصرفات مدفوعة مقدما
160,015	183,263	تأمينات مستردة
30,071	30,145	مطالبات تحت التسوية
1,574	1,903	سلف طوابع
1,729	901	ايرادات مستحقه
64,819	82,755	اخرى
0	986	
<u>280,477</u>	<u>460,797</u>	

6- اصول ثابتة		استهلاك		معدل		بيان
صافى القيمة الدفترية	مجمع	الاستهلاك	الفترة	التكلفة	الاستهلاك	
04/12/31	05/6/30	دينار	دينار	دينار	الاستهلاك	
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>الاستهلاك</u>	
620,864	620,864	0	0	620,864	0%	اراضى
1,023,703	1,022,489	316,899	13,386	1,339,388	2%	مبانى
1,150,833	1,057,221	2,515,577	95,330	3,572,798	5%	آلات و معدات
22,864	21,014	55,000	3,771	76,014	20%	عدد و ادوات
95,566	89,052	102,873	6,514	191,925	10%	سيارات
50,085	51,099	59,185	3,836	110,284	9%	التركيبات
88,665	87,502	118,420	6,431	205,922	9%	اثاث و مفروشات
144,730	144,856	314,107	18,694	458,963	15-12%	أجهزة كهربائية
10,610	10,437	38,953	761	49,390	10%	الارشيف
1,370,136	5,170,634	0	0	5,170,634	0%	إنشاءات تحت التنفيذ
<u>4,578,056</u>	<u>8,275,168</u>	<u>3,521,014</u>	<u>148,723</u>	<u>11,796,182</u>		

ان الارض والمنشآت المقامة عليها مرهونة مقابل تسهيلات من البنوك

7- قروض قصيرة الأجل

البنك العربي

قروض متجدد بسقف 750,000 دينار بفائدة 7.25 % و 1/2 عمولة التزام

04/12/31	05/06/30	8- حسابات دائنة اخرى
دينار	دينار	
20,587	7,509	مطالبات تحت التسوية
44,100	104,208	مصاريف مستحقة
19,137	55,638	تأمينات للغير
67,643	91,634	ايرادات مقبوضة مقدما
44,860	5,690	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
42,167	42,167	رسوم الجامعات
36,367	26,119	البحث العلمي والتدريب المهني
19,838	6324	صندوق التعليم و التدريب المهني
42,236	42,236	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
42,461	33,000	مخصص قضايا
193,960	95,567	ضريبة دخل
43,135	54,857	أمانات مساهمين
4,291	3,704	امانات متنوعة
<u>620,782</u>	<u>568,653</u>	

9- تمويل مرابحة

تمويل مرابحة من البنك الإسلامي الأردني بمبلغ 1,500,000 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 إعتباراً من 2004/6/29

04/6/30-1/1	05/6/30-1/1	05/6/30-4/1	10- إيرادات التشغيل
دينار	دينار	دينار	
1,955,601	2,254,626	1,248,755	ايرادات الدستور
616,683	525,760	261,175	الاعلانات
2,572,284	2,780,386	1,509,930	مبيعات الصحف واشتراكات
1,819,092	1,361,887	714,066	مجموع ايرادات الدستور
4,391,376	4,142,273	2,223,996	المطابع التجارية و الاقسام الفنية الاخرى
			مجموع ايرادات التشغيل

11- تكلفة التشغيل

04/6/30-1/1	05/6/30-1/1	05/6/30-4/1	تكلفة التشغيل
دينار	دينار	دينار	
816,247	1,333,764	905,337	مواد
1,351,614	1,415,771	686,652	مصاريف صناعية
2,167,861	2,749,535	1,591,989	مجموع تكلفة الدستور
1,102,727	532,779	150,850	المطابع التجارية و الاقسام الفنية الاخرى
3,270,588	3,282,314	1,742,839	مجموع تكلفة التشغيل



12- إيرادات اخرى

04/6/30-1/1	05/6/30-1/1	05/6/30-4/1	
دينار	دينار	دينار	
0	12239	193	فوائد دائنه
75,743	10872	7,332	الدستور
75,743	23,111	7,525	

13- مصاريف بيع وتوزيع

134,402	137,124	69,542	متعهدو التوزيع
39,465	40,925	21,390	رواتب ومكافآت
4,245	4,544	2,272	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
2,597	2,753	1,421	تنقل
2,076	1,918	1,288	خدمات طبية
153	104	104	ضيافة وعلاقات عامة
8,187	3,775	721	نقل وشحن للخارج
1,906	2,428	1,053	طوايع وبريد
1,011	943	608	قرطاسية ومطبوعات
1,020	20,823	8,417	اخرى
195,062	215,337	106,816	

14- مصاريف ادارية وعمومية

235,297	252,859	139,840	رواتب ومكافآت
21,614	22,337	11,122	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
23,459	24,970	14,138	تنقل
2,379	694	694	سفر ومياومات
6,116	6,307	3,134	خدمات طبية
20,000	0	-3,000	مخصص ديون مشكوك فيها
36,094	39,535	17,981	مياه وكهرباء ومحروقات
25,812	24,672	8,153	اتصالات
230	0	0	إيجار
15,184	0	0	بنكية
3,280	6,405	2,005	تبرعات
10,334	11,260	5,730	صيانة
2,560	1,680	880	قرطاسية ومطبوعات
4,682	5,120	1,366	تأمين
1,150	1,150	1,150	حاسوب
3,886	5,236	3,665	ضيافة وعلاقات عامة
6,790	5,772	3,283	اتعاب مهنية
16,709	14,882	2,595	رسوم ورخص
21,018	6,107	2,646	دعاية واعلان
2,527	1,654	688	سيارات
2,443	0	0	جوائز
0	6,509	3,344	مصاريف هواتف خلوية
715	0	0	إطفاء الأرشيف
0	49789	18,007	فوائد مدينه
0	6000	6,000	مكافأة نهاية خدمة
28,903	29,946	15,467	إستهلاكات
1,436	3,801	-234	اخرى
492,618	526,685	258,654	

04/12/31	04/6/30	15- الالتزامات المحتملة
القيمة	القيمة	
دينار	دينار	أ- اعتمادات مستندية وسحوبات وكفالات
1,768,339	1,160,996	اعتمادات مستندية و سحوبات
89,126	99,564	كفالات
<u>1,857,465</u>	<u>1,260,560</u>	

ب - ضريبة الدخل

لم يتم تسوية ضريبة الدخل لسنة 1994 والمبلغ المتنازع عليه 70,804 دينار ومن المتوقع تخفيض نسبه جيدة منه
لم يتم تسوية ضريبة الدخل العائده لسنة 2004

ج- القضايا المحتملة

هناك التزامات قضايا محتملة بمبلغ 116,155 دينار

16- ارقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لنتناسب مع التبويب لهذه الفترة