

المؤسسة الصحفية الأردنية
Jordan Press Foundation

الرقم: ١٤٥٦ / ٧١٦
التاريخ: ٢٠١٢/٤/٣٠

الساده بورصة عمان المحترمين

تحية طيبه

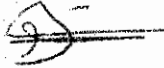
Q.R-PRES-30th book

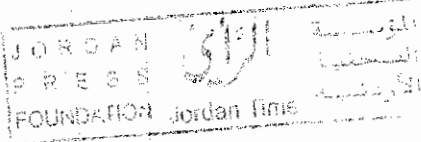
الموضوع: القوائم الماليه للمؤسسه الصحفيه الاردنيه/الرأي
للقربع الاول من عام ٢٠١٢

نرفق لكم طيه البيانات الماليه للمؤسسه الصحفيه الاردنيه / الرأي عن الفتره المنتهيه
في ٢٠١٢/٣/٣١ وحسب الاصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير المالي
ايمن الرواشده





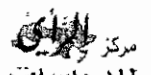
- الدائره الماليه
- وحدة التدقيق الداخلي
- الصادر

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠١٢
الرقم التسلسلي: ٤٤٦٩
رقم الملف: ٤١١٤
الجهة المختصة: ملكة العبدالله



THE JORDAN TIMES

الرأي الإعلانية



شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر
المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
مع تقرير المراجعة

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ آذار ٢٠١٢

جدول المحتويات

تقرير المراجعة

قائمة

- | | |
|---|---|
| أ | قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة |
| ب | قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة |
| ج | قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة |
| د | قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة |

صفحة

- | | |
|-------|--|
| ٧ - ١ | إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة |
|-------|--|

تقرير المراجعة

ع م / ٩٩ - ٨

السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة المرفقة لشركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي (شركة مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ، ان مسؤوليتنا هي ابداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموجزة استناداً الى مراجعتنا . لقد تم تدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقريراً غير متحفظ حولها بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١٢ ، كما تم مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة للشركة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ والتي تظهر أرقامها لأغراض المقارنة في كل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة من قبل مدقق حسابات آخر والذي أصدر تقرير مراجعة غير متحفظ حولها بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١١ .

نطاق المراجعة

باستثناء أثر ما يرد في الفقرة (١) ادناه ، لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق اجراءات تحليلية واجراءات مراجعة اخرى . ان نطاق المراجعة أقل جوهرية من نطاق التدقيق الذي يتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، تبعاً لذلك ، فانها لا تمكننا من الحصول على تأكيد يجعلنا مطلعين على جميع الامور الهامة التي يمكن ان يبينها التدقيق ولذلك ، فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها .

أساس الاستنتاج المتحفظ

١- لم تقم الشركة بتزويدنا بدراسة لمخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ ، وعليه لم نتمكن من تحديد مدى كفاية رصيد مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والبالغ ١,٠٦٥,٦٠٠ دينار كما في ذلك التاريخ وأن الشركة بصدد إستكمال دراسة الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها وتقدير المخصصات اللازمة لأي تدني في قيمتها ، كما أفادتنا الإدارة .

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، وبإستثناء اثر اي تعديل كان من الممكن ان يطرأ فيما لو تمكنا من التحقق من مدى كفاية مخصص الذمم المدينة المشكوك في تحصيلها والواردة في الفقرة (١) اعلاه ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي المرحلي الموجز لشركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ واداءها المالي المرحلي الموجز وتدفقاتها النقدية المرحلية الموجزة ، للثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية .

فقرة ايضاحية

تنتهي السنة المالية للشركة في ٣١ كانون الأول من كل عام غير أنه تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لأغراض الإدارة ومتطلبات هيئة الأوراق المالية ودائرة مراقبة الشركات فقط .

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

د. عاصم فوليب حداد

عاصم فوليب حداد

إجازة رقم (٥٨٨)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ نيسان ٢٠١٢

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

قائمة (أ)

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢ (مراجعة غير مدققة)	ايضاح	الموجزات
دينار	دينار		
			موجودات متداولة :
٧,٨٩٣,٩٧٦	٣,٥٢٧,١٠٦		نقد وأرصدة لدى البنوك
٣,٢٦٠,٢٦٩	٢,٥٩٣,٣٧٩	٤	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال سنة
٦,٤٠٥,٨٩٦	٧,٧٦٧,٩٦٥	٥	ذمم مدينة - بالصادفي
٥,٢٥٧,١٦١	٥,١١٧,٩٨٨		بضاعة - بالصادفي
٤٧٦,٢٤٥	٥٧٩,٥٤٤		إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
٨٢٢,٣٠٩	٦٦٦,١٦٣	٦	أرصدة مدينة أخرى
٢٤,١١٥,٨٥٦	٢٠,٢٥٢,١٤٥		مجموع موجودات متداولة
			موجودات غير متداولة :
-	٢,٤٧٢	٤	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال أكثر من سنة
٦,٥٧١,٧٠٠	٦,٤٤٦,٦٢٦	٧	ممتلكات وآلات ومعدات
٢٣,١١٩,٦٤٩	٢٤,٣٦١,٦٠٣	٨	مشاريع تحت التنفيذ
٧٧٧,٦٦٨	٧٧٧,٦٦٨		دفعات مقدمة على حساب شراء آلات
٢١٣,٩١٨	٣١٧,٠٠٣		موجودات ضريبية مؤجلة
٣٠,٦٨٢,٩٣٥	٣١,٩٠٥,٣٧٢		مجموع موجودات غير متداولة
٥٤,٧٩٨,٧٩١	٥٢,١٥٧,٥١٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة :
١٠٠,٢٦١	٣٤١,٧٣٥		بنك دائن
٦,٨٢٥,٦٠٧	٣,٧١٠,٢٥٠	٩	ذمم دائنة
٣٥٥,٧٥١	٢٧٨,٨٠٥	١٠	مخصص ضريبة الدخل
١,٤٥٤,٤٩٢	١,٥٠١,٤٣٧	١١	أرصدة دائنة أخرى
٨,٧٣٦,١١١	٥,٨٣٢,٢٢٧		مجموع مطلوبات متداولة
٧٣٥,٤٣٢	٩٥٤,٩٤٦	١٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩,٤٧١,٥٤٣	٦,٧٨٧,١٧٣		مجموع المطلوبات
			حقوق المساهمين :
١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠		علاوة الإصدار
٢,٠٣٦,٢٥٥	٢,٠٣٦,٢٥٥		إحتياطي إجباري
٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي إختياري
٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي خاص
٩,٢٩٠,٩٩٣	٩,٢٩٠,٩٩٣		أرباح مدورة
-	٤٣,٠٩٦		الربح للفترة
٤٥,٣٢٧,٢٤٨	٤٥,٣٧٠,٣٤٤		مجموع حقوق المساهمين
٥٤,٧٩٨,٧٩١	٥٢,١٥٧,٥١٧		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

تعتبر الإيضاحات المرفقة جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٦١٦,٨٠٨	٦١٨,٣٢٩	إيرادات بيع الصحف والمجلات
٤,٢٩٧,٠٣٠	٤,٠١٤,٠٤٨	إيرادات إعلانات الصحف والمجلات
٧٥٥,٦٤٦	٦٧٤,٢٣٣	إيرادات المطبعة التجارية
٥,٦٦٩,٤٨٤	٥,٣٠٦,٦١٠	مجموع الإيرادات
(٣,٣٩٠,٠٥٨)	(٣,٣٧٥,٧٨٨)	كلفة إصدار الصحف والمجلات
(٦٩٤,٢١٣)	(٦٣٣,٧٢٩)	كلفة المطبعة التجارية
(٤,٠٨٤,٢٧١)	(٤,٠٠٩,٥١٧)	مجموع كلفة الإيرادات
١,٥٨٥,٢١٣	١,٢٩٧,٠٩٣	١٤ إجمالي الربح
٩٠,١٥١	٥٠,٢٣٧	يضاف : إيرادات أخرى
٢٧,٢١٦	٤٠,٩١٠	إيرادات فوائد بنكية
(٣٨٨,٤٨٧)	(١٦٣,٩١٠)	ينزل : مصاريف بيع وتوزيع
(٧٠٣,٨٠٩)	(٧٨٧,٩٠٣)	مصاريف إدارية وعمومية
-	(٢٠٢,٥٩٤)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
-	(٢٣٣,٠٧٦)	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦١٠,٢٨٤	٧٥٧	١٢ الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (د)
(٨٤,٦٠٠)	٤٢,٣٣٩	١٠ وفر (مخصص) ضريبة الدخل
٥٢٥,٦٨٤	٤٣,٠٩٦	الربح للفترة / الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)
-	-	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - اساسي ومخفض
-	-	١٣

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الراعي

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموجزة

(مراجعة غير منققة)

مجموع	الإحتياطي					رأس المال
	مجموع	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	
حقوق المساهمين	أرباح مسدورة	الرصيد للفترة	أرباح مسدورة	الرصيد للفترة	أرباح مسدورة	الرصيد للفترة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٥,٣٢٧,٢٤٨	-	٩,٢٩٠,٩٩٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٦,٢٥٥	١٣,٠٠٠,٠٠٠
٤٣,٠٩٦	٤٣,٠٩٦	-	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
٤٥,٣٧٠,٣٤٤	٤٣,٠٩٦	٩,٢٩٠,٩٩٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٦,٢٥٥	١٣,٠٠٠,٠٠٠
٣٣,٥١١,١٥٤	-	١٢,٦٣٦,١٥٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
٥٢٥,٦٨٤	٥٢٥,٦٨٤	-	-	-	-	-
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٢٩,٥٣٦,٨٣٨	٥٢٥,٦٨٤	٨,١٣٦,١٥٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
						٧,٥٠٠,٠٠٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

الرصيد في بداية الفترة

الربح للفترة / الدخل الشامل للفترة - قلعة (ب)

الرصيد في نهاية الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

الرصيد في بداية الفترة

الربح للفترة / الدخل الشامل للفترة - قلعة (ب)

أرباح موزعة *

الرصيد في نهاية الفترة

* وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١١ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٤/٥ مليون دينار كإرباح على المساهمين بنسبة ٦٠% من رأس المال المدفوع والبالغ ٧/٥ مليون دينار.

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق.

قائمة (د)

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار		
٦١٠,٢٨٤	٧٥٧		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل :
			الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب)
			التعديلات :
٢١٣,٤١٤	٢٠٤,٧٩٣		استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
١٤١	-		خسائر بيع موجودات مالية للمتاجرة
-	(٣٣٦)		(أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
-	٢٠٢,٥٩٤		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
-	٢٣٣,٠٧٦	١٢	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢٧,٢١٦)	(٤٠,٩١٠)		إيرادات فوائد بنكية
٧٩٦,٦٢٣	٥٩٩,٩٧٤		صافي التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
(٣٣٨,٩٤١)	(٦٣,٤٢١)		(الزيادة) في البضاعة
(٦٣٩,٦٠٧)	(١,٣٦٢,٠٦٩)		(الزيادة) في ذمم مدينة
٢٥,٩١٤	-		النقص في موجودات مالية للمتاجرة
٣٢,٢٩٥	(١٠٣,٢٩٩)		(الزيادة) (النقص) في إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
(٢٩٦,٢١٣)	١٥٦,١٤٦		النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
١,٠٧٠,٦٤٤	٦٦٤,٤١٨		النقص في شيكات برسم التحصيل
(٢٤٤,٥٢٩)	(٣,١١٥,٣٥٧)		(النقص) في الذمم الدائنة
٤٢٩,٣٥٠	٤٦,٩٤٥		الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
			صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل قبل الضريبة
٨٣٥,٥٣٦	(٣,١٧٦,٦٦٣)		المدفوعة وتعويض نهاية الخدمة المدفوعة
(٨٩٩,٤١٣)	(١٣٧,٦٩٢)	١٠	ضريبة دخل مدفوعة
(٦٠,٤٩٦)	(١٣,٥٦٢)	١٢	تعويض نهاية الخدمة المدفوعة
(١٢٤,٣٧٣)	(٣,٣٢٧,٩١٧)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٢٧,٦١٨)	(٧٩,٧٣٣)	٧	(شراء) ممتلكات وآلات ومعدات
-	٣٥٠		المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٩٧٠,٢١٠)	(١,٢٤١,٩٥٤)		(الزيادة) في مشاريع تحت التنفيذ
(٣٠,٤١٩)	-		(الزيادة) في دفعات مقدمة على حساب شراء آلات
٢٧,٢١٦	٤٠,٩١٠		إيرادات فوائد بنكية مقبوضة
(١,٠٠١,٠٣١)	(١,٢٨٠,٤٢٧)		صافي (الإستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
-	٢٤١,٤٧٤		الزيادة في بنك دانن
-	٢٤١,٤٧٤		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
(١,١٣٥,٤٠٤)	(٤,٣٦٦,٨٧٠)		صافي (النقص) في النقد وأرصدة لدى البنوك
٥,٤٩٦,٧٥٩	٧,٨٩٣,٩٧٦		النقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
٤,٣٧١,٣٥٥	٣,٥٢٧,١٠٦		النقد وأرصدة لدى البنوك - نهاية الفترة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموجزة وتقرأ معها ومع تقرير المراجعة المرفق .

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي
(شركة مساهمة عامة محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموجزة
(مراجعة غير مدققة)

١ - عام
أ - تأسست شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي كشركة ذات مسؤولية محدودة تحت رقم (٤٤٢) بتاريخ ٢ كانون الثاني ١٩٧٧، وتم بتاريخ ١٦ آذار ١٩٨٦ تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (١٩٦) برأسمال قدره ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار تمت زيادة رأس المال عدة مرات خلال السنوات الماضية ليصبح ١٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار موزعة على ١٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد. إن عنوان الشركة هو عمان شارع الملكة رانيا العبدالله، ص. ب. ٦٧١٠ عمان ١١١١٨ المملكة الأردنية الهاشمية.

إن الشركة مملوكة بنسبة ٥٥% لصندوق استثمار أموال الضمان الاجتماعي.

ب - من غايات الشركة إصدار الصحف والطباعة والنشر والتوزيع، تقوم الشركة بإصدار صحيفتين يوميتين هما صحيفة الرأي وصحيفة الجوردين تايمز ومجلة حاتم للأطفال وصحيفة أسبوعية (الرأي الإعلانية) وتمارس أعمال البحث وخدمة المجتمع المحلي من خلال مركز الرأي للبحوث والدراسات.

ج - تمت الموافقة على القوائم المالية المرحلية الموجزة المرفقة بموجب قرار مجلس الإدارة رقم (٥) تاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٢.

٢ - أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة
- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستثناء الموجودات المالية والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة.

- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية الموجزة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

- إن القوائم المالية المرحلية الموجزة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١، باستثناء ما يلي:

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) الضرائب المتعلقة بالضرائب المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات والتي لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة . كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات . وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

نعتقد بأن تقدير اتنا المعتمدة في إعداد القوائم المالية المرحلية الموجزة معقولة .

٤ - شيكات برسم التحصيل

تمتد فترة استحقاق الشيكات برسم التحصيل لغاية ٣٠ ايلول ٢٠١٣ .

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
دينار	دينار
٨,٨٣٣,٥٦٥	٧,٤٧١,٤٩٦
(١,٠٦٥,٦٠٠)	(١,٠٦٥,٦٠٠)
٧,٧٦٧,٩٦٥	٦,٤٠٥,٨٩٦

ذمم مدينة

ينزل : مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

تتبع الشركة سياسة التعامل مع اطراف مؤهلة انتمانيا كوسيلة لتخفيف مخاطر الخسارة المالية الناتجة عن اخفاق الطرف الاخر بالوفاء بالتزاماته . ان تفاصيل اعمار الذمم هي كما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
دينار	دينار
٣,١٠٢,٢٦٧	٣,٥٧١,١٨١
٦٢٩,٩٩٦	٨٢١,١٦٧
٢,٢١٣,٤٧٣	٩٩٨,٠٢٧
٧٦٠,٤٧٨	٢٥٠,٤٥٦
٤١٦,٠٥٨	٤١٧,٤٢٥
١,٧١١,٢٩٣	١,٤١٣,٢٤٠
٨,٨٣٣,٥٦٥	٧,٤٧١,٤٩٦

أقل من ٦٠ يوم

من ٦١-٩٠ يوم

من ٩١-١٨٠ يوم

من ١٨١-٢٧٠ يوم

من ٢٧١-٣٦٠ يوم

أكثر من ٣٦٠ يوم

٦ - أرصدة مدينة أخرى
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١	
دينار	دينار	
٦٦,٦٢٢	١١٩,٠٦٦	مصاريف مدفوعة مقدماً
٥٤,١٤١	٥٤,١٤١	تأمينات مستردة
٢٢,٠٦٦	٢٩,٤٢١	إصدارات مكتبة الرأي
٢٧٤,٦٣٨	٢٧٦,٣٦٠	دفعات مقدمة لحساب الموردين
٢٢٩,٩٧١	٢٠٥,٤٥٩	ذمم مقاوليين
١٨,٥٥٣	١٣٧,٦٩٠	أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
١٧٢	١٧٢	أخرى
٦٦٦,١٦٣	٨٢٢,٣٠٩	

٧ - ممتلكات والآت ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ بشراء ممتلكات والآت ومعدات بكلفة ٧٩,٧٣٣ (مقابل ٩٢,٥٦٢ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

٨ - مشاريع تحت التنفيذ
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ آذار ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١	
دينار	دينار	
١٠,٥٣٥,٨١٣	٩,٢٩٣,٨٥٩	مبنى مجمع مطابع الرأي *
١٣,٨٢٥,٧٩٠	١٣,٨٢٥,٧٩٠	الات مجمع مطابع الرأي **
٢٤,٣٦١,٦٠٣	٢٣,١١٩,٦٤٩	

* يتكون هذا البند من أتعاب استشارية وتصميمات معمارية ورسوم ترخيص إضافة إلى تكاليف الإنشاء المتعلقة بمشروع مجمع مطابع الرأي في منطقة طريق المطار . بلغت الكلفة المتبقية المتوقعة لانجاز المشروع ١/٧ مليون دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ وبلغت نسبة انجاز المشروع حوالي ٨٨٪.

** يمثل هذا البند قيمة الآلات التي تم شراؤها لمجمع مطابع الرأي علماً بأنه قد تم إستلام هذه الآلات خلال العام ٢٠١١ والشركة بصدد تركيبها وتشغيلها خلال العام ٢٠١٢.

٩- ذمم دائنة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢
دينار	دينار
١٤٦,٦٠٧	٣٩١,٦٤٩
٦,٦٧٩,٠٠٠	٣,٣١٨,٦٠١
٦,٨٢٥,٦٠٧	٣,٧١٠,٢٥٠

ذمم تجارية
ذمم موارد دين *

* يمثل هذا البند الرصيد المتبقي من قيمة الآلات التي تم شراؤها لمجمع مطابع الراي علماً بأنه قد تم إستلام هذه الآلات خلال العام ٢٠١١ والشركة بصدد تركيبها وتشغيلها خلال العام ٢٠١٢.

١٠- ضريبة الدخل

أن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
دينار	دينار
٩٠٧,٠٤٦	٣٥٥,٧٥١
(٩٤٨,١٢٥)	(١٣٧,٦٩٢)
٣٥٥,٧٥١	٦٠,٧٤٦
٤١,٠٧٩	-
٣٥٥,٧٥١	٢٧٨,٨٠٥

رصيد بداية الفترة / السنة
ضريبة الدخل المدفوعة
ضريبة دخل الفترة / السنة
ضريبة دخل سنوات سابقة
رصيد نهاية الفترة / السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل والدخل الشامل المرحلية الموجزة ما يلي :

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
دينار	دينار
٨٥,٤٣٩	٦٠,٧٤٦
(٨٣٩)	(١٠٣,٠٨٥)
٨٤,٦٠٠	(٤٢,٣٣٩)

ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة
موجودات ضريبية مؤجلة للفترة

- تبلغ نسبة ضريبة الدخل القانونية على الشركة ١٤ % وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩ .

- تم إجراء تسوية نهائية مع دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية العام ٢٠١٠ .

- تم تقديم كشف التقدير الذاتي للشركة للعام ٢٠١١ حيث لم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات بعد.

- تم احتساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ للشركة وبإي الإدارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة اية التزامات ضريبية تفوق المخصص المأخوذ في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

١١- أرصدة دائنة أخرى
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٤٤٤,٢٨٣	٧٢٧,٢٢٤	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٥٤,٠١٤	٣٠٨,٩٨٨	أمانات المساهمين
٣٠٩,٣٨٠	٢٩٩,٤٧٦	أمانات ضريبة المبيعات
١٢٥,٥٤٨	١٢٠,٧٤٩	أمانات متنوعة
١٧٦,٢٦٧	-	أوراق دفع
١,٤٥٤,٤٩٢	١,٥٠١,٤٣٧	

١٢- مخصص تعويض نهاية الخدمة
إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة كانت كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٦١٨,٩٤١	٧٣٥,٤٣٢	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٢٢٧,٣٢٥	٢٣٣,٠٧٦	إضافات خلال الفترة / السنة
(١١٠,٨٣٤)	(١٣,٥٦٢)	المدفوع خلال الفترة / السنة
٧٣٥,٤٣٢	٩٥٤,٩٤٦	الرصيد في بداية الفترة / السنة

١٣- حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١	لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	
دينار	دينار	
٥٢٥,٦٨٤	٤٣,٠٩٦	الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
دينار / سهم -/٠.٧٠	دينار / سهم -/٠.٠٠٤	حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة :
		اساسي ومخفض

١٤ - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة
فيما يلي معلومات عن قطاعات أعمال الشركة موزعة حسب الأنشطة :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١	الرأي	الجوردين	مجلة حاتم	المطبعة التجارية	الرأي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٤٠,٢٣٧	٧٦,٢٧٣	١,٨١٩	-	-	-	٦١٨,٣٢٩	٦١٨,٣٢٩
٣,٧٢٤,١١٥	٨٩,٨٠٢	٢,٥٢٠	-	-	١٩٧,٦١١	٤,٠١٤,٠٤٨	٤,٢٩٧,٠٣٠
-	-	-	٦٧٤,٢٣٣	-	-	٦٧٤,٢٣٣	٧٥٥,٦٤٦
٤,٢٦٤,٣٥٢	١٦٦,٠٧٥	٤,٣٣٩	٦٧٤,٢٣٣	١٩٧,٦١١	٥,٣٠٦,٦١٠	٥,٦٦٩,٤٨٤	٥,٦٦٩,٤٨٤
كلفة إصدار الصحف والمجلات	(٢,٩١٣,٩١٢)	(٢٣٢,٦٩٥)	(٢٨,٨٠٥)	-	(٢٠٠,٣٧٦)	(٣,٣٧٥,٧٨٨)	(٣,٣٩٠,٠٥٨)
كلفة المطبعة التجارية	-	-	-	(٦٣٣,٧٢٩)	-	(٦٣٣,٧٢٩)	(٦٩٤,٢١٣)
مجموع كلفة الإيرادات	(٢,٩١٣,٩١٢)	(٢٣٢,٦٩٥)	(٢٨,٨٠٥)	(٦٣٣,٧٢٩)	(٢٠٠,٣٧٦)	(٤,٠٠٩,٥١٧)	(٤,٠٨٤,٢٧١)
إجمالي الربح	١,٣٥٠,٤٤٠	(٦٦,٦٢٠)	(٢٤,٤٦٦)	٤٠,٥٠٤	(٢,٧٦٥)	١,٢٩٧,٠٩٣	١,٥٨٥,٢١٣

١٥ - القضايا المقامة

بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة ١,٢٦٥,٣٧٥ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ (١٥١,٧٨٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) وبرأي الإدارة والمستشار القانوني للشركة فإنه لن يترتب على الشركة التزامات لقاء هذه القضايا. في حين بلغت قيمة القضايا المقامة من الشركة على الغير ٤,٢٠١,٤٧٨ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

١٦ - الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة

فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (الشركات والمؤسسات الممثلة في أعضاء بمجلس الإدارة) :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣١ آذار ٢٠١٢	دينار	دينار
٦,٨٨٤,٠٧٥	٢,٦٢٠,٨٩٩	دينار	دينار
٩,٦٧٥	١٢,٦٧٥	دينار	دينار
١١,٣٤١	١٦,٨٠٠	دينار	دينار
٨٥	-	دينار	دينار
٤٥,٠٠٠	٤٥,٠٠٠	دينار	دينار

بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :

النقد لدى البنوك

البنك العربي

ذمم مدينة

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي

اعضاء مجلس الإدارة

ذمم دائنة

اعضاء مجلس الإدارة

ارصدة دائنة اخرى

مكافاة أعضاء مجلس الإدارة

بنود خارج قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :

اعتمادات مستندية

عناصر قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢	دينار	دينار
-	٢,٤١٠	دينار	دينار
٦٥	٣٩,٢٠٠	دينار	دينار
١٥٥,٤٧٩	٢٠٦,٤٥٧	دينار	دينار
٧٠,٦٥٩	٧٦,٤٢٤	دينار	دينار
١٥,٣٩١	١٣,٥٠٠	دينار	دينار

فوائد وعمولات مدينة

فوائد بنكية دائنة

المساهمة في الضمان الاجتماعي - الموظفين

رواتب الإدارة العليا

مصاريف تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

١٧ - التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في اعتمادات مستندية بمبلغ ٣,٣٨٨,٦٠١ دينار . (٦,٧٥٠,٤٦٨ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) .

١٨ - احداث لاحقة

وافقت الهيئة العامة في إجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٩ نيسان ٢٠١٢ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٢ مليون دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ٢٠% من رأس المال المدفوع والبالغ ١٠ مليون دينار .