

المؤسسة الصحفية الأردنية
Jordan Press Foundation

الرقم: ٢٦٢٩١٨/٦
التاريخ: ٢٠١٢/٧/٣١

الساده بورصة عمان المحترمين

SEMI ANNUAL - PRES - ١/٢/٢٠١٢

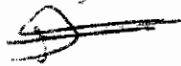
تحية طيبة

الموضوع: القوائم المالية للمؤسسة الصحفية الاردنيه/الرأي
كما في ٢٠١٢/٦/٣٠

نرفق لكم طيه البيانات المالية للمؤسسة الصحفية الاردنيه / الرأي عن الفتره المنتهيه
في ٢٠١٢/٦/٣٠ وحسب الاصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

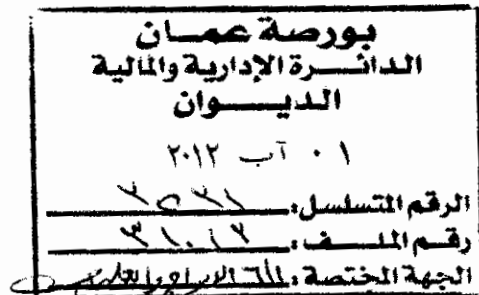
المدير المالي
ايمن الرواشدة





- الدائره الماليه
- وحدة التدقيق الداخلي
- THE JORDAN TIMES

الرأي للإعلان



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

القوائم المالية المرحلية الموجزة للستة أشهر
المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
مع تقرير المراجعة

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

- | | |
|-------|--|
| ٨ - 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 ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى ، ان الادارة 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 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران 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 تموز ٢٠١١ .

نطاق المراجعة

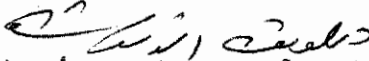
لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي حول عمليات المراجعة رقم ٢٤١٠ ، "مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة التي يقوم بها مدقق الحسابات المستقل للشركة" . تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموجزة القيام بإجراء الاستفسارات ، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الامور المالية والمحاسبية ، وتطبيق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

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا ، لم يرد الى علمنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بان المعلومات المالية المرحلية الموجزة المرفقة لا تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، المركز المالي لشركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وإدائها المالي وتدفقاتها النقدية ، للستة 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 أند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تموز ٢٠١٢

عاصم فوليب حداد
إجازة رقم (٥٨٨)
ديلويت أند 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

الموجزات	ايضاح	٣٠ حزيران ٢٠١٢ (مراجعة غير متقنة)	٣١ كانون الأول ٢٠١١
دينار	دينار		
موجودات متداولة :			
نقد وأرصدة لدى البنوك		٧٦٦,٨٦٠	٧,٨٩٣,٩٧٦
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال سنة	٤	١,٩١٣,٧٨٨	٣,٢٦٠,٢٦٩
ذمم مدينة - بالصفافي	٥	٨,١٤٩,٠٥٣	٦,٤٠٥,٨٩٦
بضاعة - بالصفافي	٦	٣,٩٦٨,١٤١	٥,٢٥٧,١٦١
إيرادات مستحقة وغير مقبوضة		٣٨٥,٨٨٠	٤٧٦,٢٤٥
أرصدة مدينة أخرى	٧	٥٤٩,١٢٩	٨٢٢,٣٠٩
مجموع موجودات متداولة		١٥,٧٣٢,٨٥١	٢٤,١١٥,٨٥٦

موجودات غير متداولة :			
شيكات برسم التحصيل تستحق خلال أكثر من سنة	٤	١,٢٤٩	-
ممتلكات وآلات ومعدات	٨	٦,٣٨٨,٧٣٨	٦,٥٧١,٧٠٠
مشاريع تحت التنفيذ	٩	٢٩,٣٣٨,٧٦٠	٢٣,١١٩,٦٤٩
دفعات مقدمة على حساب شراء آلات		-	٧٧٧,٦٦٨
موجودات ضريبية مؤجلة	١١	٥٠٢,٢٧٧	٢١٣,٩١٨
مجموع موجودات غير متداولة		٣٦,٢٣١,٠٢٤	٣٠,٦٨٢,٩٣٥
مجموع الموجودات		٥١,٩٦٣,٨٧٥	٥٤,٧٩٨,٧٩١

المطلوبات وحقوق المساهمين

مطلوبات متداولة :			
بنك دائن		٤٢٠,١٣٩	١٠٠,٢٦١
ذمم دائنة	١٠	٣,٦٣٧,٩٨٩	٦,٨٢٥,٦٠٧
اقساط قرض تستحق خلال سنة	١٤	١,٧٥٠,٨٠٠	-
مخصص ضريبة الدخل	١١	١٧٧,٥١٥	٣٥٥,٧٥١
أرصدة دائنة أخرى	١٢	٢,٦٤٧,٢٥٣	١,٤٥٤,٤٩٢
مجموع مطلوبات متداولة		٨,٦٣٣,٦٩٦	٨,٧٣٦,١١١
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٣	٨٥٦,٣٢٧	٧٣٥,٤٣٢

مطلوبات غير متداولة :			
اقساط قرض طويل الاجل	١٤	١٤٠,٦٤٠	-
مجموع المطلوبات		٩,٦٣٠,٦٦٣	٩,٤٧١,٥٤٣

حقوق المساهمين - قائمة (د) :

رأس المال المدفوع	١	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار		١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري		٢,٠٣٦,٢٥٥	٢,٠٣٦,٢٥٥
إحتياطي إختياري		٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي خاص		٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
أرباح متدورة		٧,٢٩٠,٩٩٣	٩,٢٩٠,٩٩٣
(الخسارة) للفترة		(٩٩٤,٠٣٦)	-
مجموع حقوق المساهمين		٤٢,٣٣٣,٢١٢	٤٥,٣٢٧,٢٤٨
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٥١,٩٦٣,٨٧٥	٥٤,٧٩٨,٧٩١

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

قائمة (ب)

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

ايضاح	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
	دينار	دينار	دينار	دينار
إيرادات بيع الصحف والمجلات	٤١١,٥٧٨	٥٩٩,٢١٤	١,٢١١,٧٥٩	١,٢١١,٧٥٩
إيرادات إعلانات الصحف والمجلات	٤,٤٢٦,٥٠٧	٤,٩٨١,٣٨٣	٨,٤٤٠,٥٥٥	٩,٢٨٢,٥٧٨
إيرادات المطبعة التجارية	٧٢٣,٦٤٤	٧٤٦,٢٣٨	١,٣٩٧,٨٧٧	١,٥٠١,٨٤٢
مجموع الإيرادات	٥,٥٦١,٧٢٩	٦,٣٢٦,٨٣٥	١٠,٨٦٨,٣٣٩	١١,٩٩٦,١٧٩
كلفة إصدار الصحف والمجلات	(٣,٢١٢,٢٢٥)	(٣,٨٣٤,٢٠٦)	(٦,٥٨٨,٠١٣)	(٧,٢٢٤,٢٦٤)
كلفة المطبعة التجارية	(٧١٥,٩٤١)	(٧٤٩,٨٥٥)	(١,٣٤٩,٦٧٠)	(١,٤٤٤,٠٦٨)
مجموع كلفة الإيرادات	(٣,٩٢٨,١٦٦)	(٤,٥٨٤,٠٦١)	(٧,٩٣٧,٦٨٣)	(٨,٦٦٨,٣٣٢)
إجمالي الربح	١,٦٣٣,٥٦٣	١,٧٤٢,٧٧٤	٢,٩٣٠,٦٥٦	٣,٣٢٧,٨٤٧
إيرادات أخرى	٥٥,٦٥١	٧٠,٥٣٧	١٠٥,٨٨٨	١٦٠,٨٢٨
إيرادات فوائد بنكية	١٧,٩٥٢	٤,٣٧٨	٥٨,٨٦٢	٣١,٥٩٤
يُنزل : مصاريف بيع وتوزيع	(٦٩٦,٠٤٥)	(٣٩١,٣٢٨)	(٨٥٩,٩٥٥)	(٧٧٩,٨١٥)
مصاريف إدارية وعمومية	(٧٧١,٩٣٧)	(٨٦٢,٧٩٩)	(١,٥٥٩,٨٤٠)	(١,٥٦٦,٧٤٩)
مخصص بضاعة بطينة الحركة	(٣٦٧,٠٠٠)	-	(٥٦٩,٥٩٤)	-
مخصص نمم مشكوك في تحصيلها	(١,٠٥٥,٠٠٠)	-	(١,٠٥٥,٠٠٠)	-
مخصص تعويض نهاية الخدمة	-	-	(٢٣٣,٠٧٦)	-
(الخسارة) / الربح للفترة قبل ضريبة الدخل - قائمة (د)	(١,١٨٢,٨١٦)	٥٦٣,٥٦٢	(١,١٨٢,٠٥٩)	١,١٧٣,٧٠٥
الوفر / (مخصص) ضريبة الدخل	١٤٥,٦٨٤	(٨٣,٣٠٩)	١٨٨,٠٢٣	(١٦٧,٩٠٩)
(الخسارة) / الربح للفترة / (الخسارة الشاملة)	(١,٠٣٧,١٣٢)	٤٨٠,٢٥٣	(٩٩٤,٠٣٦)	١,٠٠٥,٧٩٦
الدخل الشامل للفترة - قائمة (ج)				
حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - اساسي ومخفض	(- / ١٠٤)	- / ٠٦٤	(- / ٠٩٩)	- / ١٣٤

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

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

شركة المؤسسة السنوية الأردنية / الرأي

(نشرة مساهمة عامة محدودة)

صالح - المساهمة الأردنية الهيكلية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموزعة

(مراجعة غير منقطة)

مجموع	الإحتياطيات					رأس المال
	مخصص	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	
حقوق المساهمين	(الخسارة) / الربح للفترة	أرباح مخدرة	خسائر	احتياطي	احتياطي	المستوفى
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٥,٢٢٧,٢٤٨	-	٩,٢٩٠,٩٩٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٦,٢٥٥	١٢,٠٠٠,٠٠٠
(٩٩٤,٠٣٦)	(٩٩٤,٠٣٦)	-	-	-	-	١,٠٠٠,٠٠٠
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٤٢,٢٣٣,٢١٢	(٩٩٤,٠٣٦)	٧,٢٩٠,٩٩٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٦,٢٥٥	١٢,٠٠٠,٠٠٠
٣٢,٥١١,١٥٤	-	١٢,٢٢٦,١٥٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠
١,٠٠٥,٧٩٦	١,٠٠٥,٧٩٦	-	-	-	-	-
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-
٣٠,٠١٦,٩٥٠	١,٠٠٥,٧٩٦	٨,١٢٦,١٥٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠

١٠ مليون دينار

١٠ مليون دينار

١٠ مليون دينار

١٠ مليون دينار

١٠ مليون دينار

١٠ مليون دينار

١٠ مليون دينار

١٠ مليون دينار

قائمة (د)

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

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		ايضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار		
١,١٧٣,٧٠٥	(١,١٨٢,٠٥٩)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : (الخسارة) / الربح للفترة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
٤٣٧,٣٥٥	٣٩٣,٧٠٧		استهلاك ممتلكات وألات ومعدات
-	(٣٣٦)		(أرباح) بيع ممتلكات وألات ومعدات
-	١,٠٥٥,٠٠٠	٥	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	٥٦٩,٥٩٤		مخصص بضاعة بطيئة الحركة
-	٢٣٣,٠٧٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٣١,٥٩٤)	(٥٨,٨٦٢)		إيرادات فوائد بنكية
١,٥٧٩,٤٦٦	١,٠١٠,١٢٠		صافي التدفقات النقدية من العمليات قبل التغير في بنود رأس المال العامل
١٦٢,٤٢٦	٧١٩,٤٢٦		النقص في البضاعة
(١,١٩٩,٩٧٤)	(٢,٧٩٨,١٥٧)		(الزيادة) في ذمم مدينة
٢٦,٠٥٥	-		النقص في موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
٣٢,٢٩٥	٩٠,٣٦٥		النقص في إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
(٧٤٢,٢٥٨)	٢٧٣,١٨٠		النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
٧٥٥,٦٠٣	١,٣٤٥,٢٣٢		النقص في شيكات برسم التحصيل
(٢٣٣,٩٠٠)	(٣,١٨٧,٦١٨)		(النقص) في الذمم الدائنة
٢,٦٣٣,٠٧٣	١,١٦٩,٩٥١		الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
٣,٠١٢,٧٨٦	(١,٣٧٧,٥٠١)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل قبل الضريبة
(٩٠٠,٠٠٠)	(٢٧٨,٥٧٢)	١١	المدفوعة وتعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٩٤,٧١٠)	(١١٢,١٨١)	١٣	ضريبة دخل مدفوعة
٢,٠١٨,٠٧٦	(١,٧٦٨,٢٥٤)		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
			صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات النقدية من عمليات التشغيل
			التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
(٥١,٤٥٩)	(٢١٠,٧٥٩)	٨	(شراء) ممتلكات وألات ومعدات
-	٣٥٠		المتحصل من بيع ممتلكات وألات ومعدات
(٢,٦٦٠,٥٠٣)	(٥,٤٤١,٤٤٣)		(الزيادة) في مشاريع تحت التنفيذ
(٩١,٥٨٧)	-		(الزيادة) في دفعات مقدمة على حساب شراء آلات
٣١,٥٩٤	٥٨,٨٦٢		إيرادات فوائد بنكية مقبوضة
(٢,٧٧١,٩٥٥)	(٥,٥٩٢,٩٩٠)		صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
			التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
-	١,٨٩١,٤٤٠		الزيادة في القرض البنكي
(٤,٤٨٩,٤٧٣)	(١,٩٧٧,١٩٠)		أرباح موزعة
-	٣١٩,٨٧٨		الزيادة في بنك دائن
(٤,٤٨٩,٤٧٣)	٢٣٤,١٢٨		صافي التدفقات النقدية من (الاستخدامات النقدية في) عمليات التمويل
(٥,٢٤٣,٣٥٢)	(٧,١٢٧,١١٦)		صافي (النقص) في النقد وأرصدة لدى البنوك
٥,٤٩٦,٧٥٩	٧,٨٩٣,٩٧٦		النقد وأرصدة لدى البنوك - بداية الفترة
٢٥٣,٤٠٧	٧٦٦,٨٦٠		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 - عمان

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.

ان 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 الجوردن 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 بتاريخ ٣٠ تموز 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 للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران 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 تشرين ثاني ٢٠١٣ .

٥ - ذمم مدينة - بالصافي

يمثل هذا البند ما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
دينار	دينار
١٠,٢٦٩,٦٥٣	٧,٤٧١,٤٩٦
(٢,١٢٠,٦٠٠)	(١,٠٦٥,٦٠٠)
٨,١٤٩,٠٥٣	٦,٤٠٥,٨٩٦

ذمم مدينة

ينزل : مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها

إن الحركة على مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار
٣٦٥,٦٠٠	١,٠٦٥,٦٠٠
٧٠٠,٠٠٠	١,٠٥٥,٠٠٠
١,٠٦٥,٦٠٠	٢,١٢٠,٦٠٠

رصيد بداية الفترة / السنة

يضاف : المخصص المأخوذ خلال الفترة / السنة

رصيد نهاية الفترة / السنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٣,٥٧١,١٨١	٣,٥٣٥,١٤١
٨٢١,١٦٧	١,١١٥,٧٨٢
٩٩٨,٠٢٧	١,٥٣٩,٢٨٨
٢٥٠,٤٥٦	١,٥١١,٣٥٥
٤١٧,٤٢٥	٥٥٤,٨٢٩
١,٤١٣,٢٤٠	٢,٠١٣,٢٥٨
٧,٤٧١,٤٩٦	١٠,٢٦٩,٦٥٣

اقل من ٦٠ يوم
من ٦١-٩٠ يوم
من ٩١-١٨٠ يوم
من ١٨١-٢٧٠ يوم
من ٢٧١-٣٦٠ يوم
اكثر من ٣٦٠ يوم

٦ - بضاعة بالصفافي يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٣,٩٤٨,٠١٦	٣,٣٧١,٧٦٢
١,٢٠٦,١٩٥	١,١٣٣,٧٣٩
٥٨,٧٦٧	-
٨٥,٣٥٢	٧٣,٤٠٣
٥,٢٩٨,٣٣٠	٤,٥٧٨,٩٠٤
(٤١,١٦٩)	(٦١٠,٧٦٣)
٥,٢٥٧,١٦١	٣,٩٦٨,١٤١

مواد خام
قطع غيار
بضاعة في الطريق
أخرى

ينزل : مخصص بضاعة بطينة الحركة

٧ - أرصدة مدينة أخرى يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
١١٩,٠٦٦	٢٥٨,٠٦٦
٥٤,١٤١	٦٣,١٤١
٢٩,٤٢١	١٤,٧١١
٢٧٦,٣٧٠	١٦٢,٨٥٩
٢٠٥,٤٥٩	-
١٣٧,٦٩٠	٥٠,٣٥٢
١٧٢	-
٨٢٢,٣١٩	٥٤٩,١٢٩

مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة
إصدارات مكتبة الرأي
دفعات مقدمة لحساب الموردين
ذمم مقاوليين
أمانات ضريبة الدخل والمبيعات
أخرى

٨ - ممتلكات والآت ومعدات
قامت الشركة خلال فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ بشراء ممتلكات والآت ومعدات بكلفة ٢١٠,٧٥٩ (مقابل ٩٢,٥٦٢ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

٩ - مشاريع تحت التنفيذ
يمثل هذا البند ما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
دينار	دينار
١٢,٥٦٤,٦٨٥	٩,٢٩٣,٨٥٩
١٦,٧٧٤,٠٧٥	١٣,٨٢٥,٧٩٠
٢٩,٣٣٨,٧٦٠	٢٣,١١٩,٦٤٩

مبنى مجمع مطابع الرأي *
الات مجمع مطابع الرأي **

* يتكون هذا البند من أتعاب استشارية وتصميمات معمارية ورسوم ترخيص إضافة إلى تكاليف الإنشاء المتعلقة بمشروع مجمع مطابع الرأي في منطقة طريق المطار . تبلغ الكلفة المتبقية المتوقعة لإنجاز المشروع حوالي ٢ مليون دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ وبلغت نسبة الإنجاز الإجمالية للمشروع حوالي ٨٥٪.

** 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.

١٠ - ذمم دائنة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣٠ حزيران ٢٠١٢	٣١ كانون الأول ٢٠١١
دينار	دينار
٣١٩,٣٨٨	١٤٦,٦٠٧
٣,٣١٨,٦٠١	٦,٦٧٩,٠٠٠
٣,٦٣٧,٩٨٩	٦,٨٢٥,٦٠٧

ذمم تجارية
ذمم موارد دين *

* يمثل هذا البند الرصيد المتبقي من 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.

١١ - ضريبة الدخل
أ - إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١
دينار	دينار
٣٥٥,٧٥١	٩٠٧,٠٤٦
(٢٧٨,٥٧٢)	(٩٤٨,١٢٥)
١٠٠,٣٣٦	٣٥٥,٧٥١
-	٤١,٠٧٩
١٧٧,٥١٥	٣٥٥,٧٥١

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 :

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران		ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح الفترة موجودات ضريبية مؤجلة للفترة
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١٦٨,٧٤٨	١٠٠,٣٣٦	
(٨٣٩)	(٢٨٨,٣٥٩)	
١٦٧,٩٠٩	(١٨٨,٠٢٣)	

- 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 بمراجعته بعد .
- تم احتساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ للشركة وبإ رأي الادارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة اية التزامات ضريبية تفوق المخصص المأخوذ في القوائم المالية المرحلية الموجزة.

ب - الضرائب المؤجلة
يمثل هذا البند ما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١		للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢				رصيد بداية السنة	رصيد بداية السنة	رصيد بداية السنة	رصيد بداية السنة	رصيد بداية السنة	رصيد بداية السنة
قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة	قيمة الموجودات الضريبية المؤجلة	الرصيد في نهاية الفترة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	المبالغ المحررة						
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٠٢,٩٦٠	١١٩,٨٨٦	٨٥٦,٣٢٧	(١١٢,١٨١)	٢٣٣,٠٧٦	٧٣٥,٤٣٢	٧٣٥,٤٣٢	٧٣٥,٤٣٢	٧٣٥,٤٣٢	٧٣٥,٤٣٢	٧٣٥,٤٣٢	٧٣٥,٤٣٢
١٠٥,١٩٤	٢٩٦,٨٨٤	٢,١٢٠,٦٠٠	-	١,٠٥٥,٠٠٠	١,٠٦٥,٦٠٠	١,٠٦٥,٦٠٠	١,٠٦٥,٦٠٠	١,٠٦٥,٦٠٠	١,٠٦٥,٦٠٠	١,٠٦٥,٦٠٠	١,٠٦٥,٦٠٠
٥,٧٦٤	٨٥,٥٠٧	٦١٠,٧٦٣	-	٥٦٩,٥٩٤	٤١,١٦٩	٤١,١٦٩	٤١,١٦٩	٤١,١٦٩	٤١,١٦٩	٤١,١٦٩	٤١,١٦٩
٢١٣,٩١٨	٥٠٢,٢٧٧	٣,٥٨٧,٦٩٠	(١١٢,١٨١)	١,٨٥٩,٣٠٠	١,٨٤٢,٢٠١	١,٨٤٢,٢٠١	١,٨٤٢,٢٠١	١,٨٤٢,٢٠١	١,٨٤٢,٢٠١	١,٨٤٢,٢٠١	١,٨٤٢,٢٠١

١٢ - أرصدة دائنة أخرى
يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	مصاريف مستحقة وغير مدفوعة عمولة وكلاء إعلان مستحقة الدفع مكافأة أعضاء مجلس الإدارة امانات المساهمين امانغت ضريبة المبيعات ذمم مقاولين امانات متنوعة اوراق دفع
دينار	دينار	
٤٤٤,٢٨٣	٨٢٥,٠٩٦	
-	٤٩٢,١٨٣	
٤٥,٠٠٠	١,٣٢٥	
٣٥٤,٠١٤	٣٧٦,٨٢٤	
٣٠٩,٣٨٠	٢١٣,٠٨٧	
-	٦١٧,٩٤٤	
١٢٥,٥٤٨	١٢٠,٧٩٤	
١٧٦,٢٦٧	-	
١,٤٥٤,٤٩٢	٢,٦٤٧,٢٥٣	

١٣- مخصص تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة كانت كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	الرصيد في بداية السنة إضافات خلال الفترة / السنة المدفوع خلال الفترة / السنة الرصيد في نهاية الفترة / السنة
دينار	دينار	
٦١٨,٩٤١	٧٣٥,٤٣٢	
٢٢٧,٣٢٥	٢٣٣,٠٧٦	
(١١٠,٨٣٤)	(١١٢,١٨١)	
٧٣٥,٤٣٢	٨٥٦,٣٢٧	

١٤- قرض

يمثل هذا البند ما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	
اقساط قصيرة الأجل	اقساط طويلة الأجل	اقساط قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار
-	-	١٤٠,٦٤٠
-	-	١٤٠,٦٤٠
-	-	١,٧٥٠,٨٠٠
-	-	١,٧٥٠,٨٠٠

- حصلت الشركة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠١٢ على قرض من البنك العربي بسقف ٧ مليون دينار بمعدل فائدة ٦/٢٥ ٪ ، بضمانة إستخدام القرض حصرياً في الغايات التي منح لأجلها وعدم إحداث أي تغيير في أوضاع الشركة الأساسية .

- يسدد أصل القرض بموجب ٤٨ قسط شهري قيمة كل منها ١٤٥,٩٠٠ دينار بحيث يستحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٢ ، يستخدم القرض حصرياً لإستكمال بناء مشروع مجمع مطابع الراي .

١٥- حصة السهم من الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١	للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
دينار	دينار	
١,٠٠٥,٧٩٦	(٩٩٤,٠٣٦)	(الخسارة) / الربح للفترة العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
٧,٥٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
دينار / سهم	دينار / سهم	
-/١٣٤	(-/٠٩٩)	حصة السهم من (خسارة) / الربح للفترة الأساسي والمنخفض

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

للسنة المنتهية في	للسنة المنتهية في	الرأي	المطبعة	مجلة حاتم	الجوردين	الرأي	
المنتبهية في	المنتبهية في	الإعلانية	التجارية	دينار	دينار	دينار	
٣٠ حزيران ٢٠١١	٣٠ حزيران ٢٠١٢	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٢١١,٧٥٩	١,٠٢٩,٩٠٧	-	-	٤,١٨٧	١٣٣,٠٦٠	٨٩٢,٦٦٠	ت الصحف والمجلات
٩,٢٨٢,٥٧٨	٨,٤٤٠,٥٥٥	٣٩٤,٦٥٥	-	٤,٩٢٠	٢٣٠,٨٩٤	٧,٨١٠,٠٨٦	ات في الصحف والمجلات
١,٥٠١,٨٤٢	١,٣٩٧,٨٧٧	-	١,٣٩٧,٨٧٧	-	-	-	ت المطبعة التجارية
١١,٩٩٦,١٧٩	١٠,٨٦٨,٣٣٩	٣٩٤,٦٥٥	١,٣٩٧,٨٧٧	٩,١٠٧	٣٦٣,٩٥٤	٨,٧٠٢,٧٤٦	مجموع الإيرادات
(٧,٢٢٤,٢٦٤)	(٦,٥٨٨,٠١٣)	(٣٣٨,٥٣٨)	-	(٥٣,٧١٩)	(٤٤٤,٥١٩)	(٥,٧٥١,٢٣٧)	إصدار الصحف والمجلات
(١,٤٤٤,٠٦٨)	(١,٣٤٩,٦٧٠)	-	(١,٣٤٩,٦٧٠)	-	-	-	المطبعة التجارية
(٨,٦٦٨,٣٣٢)	(٧,٩٣٧,٦٨٣)	(٣٣٨,٥٣٨)	(١,٣٤٩,٦٧٠)	(٥٣,٧١٩)	(٤٤٤,٥١٩)	(٥,٧٥١,٢٣٧)	مجموع كلفة الإيرادات
٣,٣٢٧,٨٤٧	٢,٩٣٠,٦٥٦	٥٦,١١٧	٤٨,٢٠٧	(٤٤,٦١٢)	(٨٠,٥٦٥)	٢,٩٥١,٥٠٩	جمالي الربح

١٧ - القضايا المقامة

أ - بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة ضمن نشاطها التشغيلي الإعتيادي ١,١٢٩,٦٣٦ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ (١٥١,٧٨٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) ويرأي الإدارة والمستشار القانوني للشركة فإنه لن يترتب على الشركة التزامات لقاء هذه القضايا . في حين بلغت قيمة القضايا المقامة من الشركة على الغير ٢,٨٤١,٨٠٢ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ .

ب - هنالك قضايا عمالية مقامة على الشركة بمبلغ ١٨٢,٢٢٥ دينار ويرأي الإدارة ومحامي الشركة فإنه لن يترتب على الشركة أي التزامات لقاء هذه القضايا .

١٨ - 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	٣٠ حزيران ٢٠١٢
دينار	دينار

بنود داخل قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :

النقد لدى البنوك

البنك العربي *

ذمم مدينة

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي **

أعضاء مجلس الإدارة

قرض

البنك العربي *

ارصدة دائنة أخرى

مكافأة أعضاء مجلس الإدارة

٦,٨٨٤,٠٧٥	٥,٧٢٣
٩,٦٧٥	-
١١,٣٤١	١٠,٧٩٨
-	١,٨٩١,٤٤٠
٤٥,٠٠٠	١,٣٢٥

بنود خارج قائمة المركز المالي المرحلية الموجزة :

اعتمادات مستندية

٦,٦٧٩,٠٠٠	٣,٣٩٦,١٣٥
-----------	-----------

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار

عناصر قائمة الدخل الموحدة المرحلية الموجزة :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار

١,٤٤٤	٩,٥٢٣
١,٣٢٨	٥٦,٠٠٦
٣٨٥,١٤٧	٤٢٢,٤١٤
١٢٩,٠٩٨	٩٧,٥٨٠
٢٧,٠٠٠	٢٧,٠٠٠

فوائد وعمولات مدينة - البنك العربي *

فوائد بنكية دائنة - البنك العربي *

المساهمة في الضمان الاجتماعي ** - حصة الشركة

رواتب الإدارة العليا

مصاريف تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

* عضو مجلس إدارة

** المؤسسة الأم

١٩ - التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ التزامات ممكن ان تطراً تتمثل في اعتمادات مستندية بمبلغ ٣,٣٩٦,١٣٥ دينار . (٦,٧٥٠,٤٦٨ دينار للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) .

٢٠ - ارباح موزعة

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 .