

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية - الدبيوان
20 - قطرين 2016

السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - الأردن

الرقم المختصر : 10508
الجنة المختصرة : اتصال

لله الحمد
مدير عام
الدستور
تحية طيبة وبعد،

إشارة الى كتاب رقم (٢١٨٠/١٢) بتاريخ . ٢٠١٦/١٠/١٠.

أرفق لكم البيانات المالية للنصف الأول من عام ٢٠١٦ موقعة
ومختومة من الدار العربية للتدقيق حسب ما هو مطلوب.

وتفضوا بقبول فائق الاحترام،

المدير العام

د. حسين الطراونة



نسخة / الدائرة المالية
نسخة / الملف العام

الشركة الأردنية للصحافة والنشر (الدستور)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

القوائم المالية
وتقدير المراجعة
للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016

تقرير المراجعة

حضرات السيد المحامي
رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
الشركة الأردنية للصحافة والنشر/ الدستور
عمان - الأردن

مقدمة

قمنا بمراجعة القوائم المالية المرفقة للشركة الأردنية للصحافة والنشر / الدستور (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في 30/6/2016 وكل من قوائم الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص السياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا لهذه القوائم المالية وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة للقوائم المالية المرحلية رقم (2410)، ويطلب هذا المعيار أن نقوم بتحقيق وتنفيذ المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى حول ما إذا كانت القوائم المالية المرحلية خالية من الأخطاء الجوهرية، إن عملية المراجعة تقتصر بشكل أساسي على القيام بإجراءات تحليلية للقوائم المالية والاستفسار من الإدارة عن المعلومات المالية في الشركة ولذلك فهي تعطي تأكيداً أقل من التدقيق، لم نقم بتدقيق هذه القوائم المالية ولذلك فإننا لا نعطي رأياً حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى إجراءات المراجعة التي قمنا بها، لم يرد إلى انتباهنا أية أمور تؤدي إلى اعتقادنا بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تظهر بعدلة ومن كافة النواحي الجوهرية الوضع المالي للشركة وفقاً لمعايير التقارير المالية المرحلية.

محاسب القانوني



محمد أحمد البشير
إجازة رقم 355

عمان - الأردن
2016/09/05

الشركة الأردنية للصحافة والنشر (الدستور)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة ١

قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2016

2015	2016	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات المتداولة
1,000,413	102,708	3	نقد في الصندوق ولدى البنوك
0	627,049		شيكات برسم التحصيل
2,846,262	3,272,002	4	الذمم المدينة - بالصافي
670,735	458,687	5	مخزون
1,880,277	1,604,243	6	أرصدة مدينة أخرى
6,397,687	6,064,689		مجموع الموجودات المتداولة
11,972,912	11,975,848	7	الممتلكات والألات والمعدات
(7,229,440)	(7,478,514)		الاستهلاك المترافق
4,743,472	4,497,334		صافي الممتلكات والألات والمعدات
28,555	28,555		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
856,751	856,751	8	الدخل الشامل الآخر
12,026,465	11,447,329		موجودات ضريبية مؤجلة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق المساهمين
			مطلوبات متداولة
62,825	40,544	9	بنوك دائنة
3,553,993	3,548,443	10	ذمم دائنة
2,479,881	2,251,893	11	شيكات آجلة تستحق خلال العام
1,123,430	1,152,908	12	قرفروض تستحق خلال العام
1,521,453	1,930,375	13	أرصدة دائنة أخرى
8,741,582	8,924,163		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
2,620,791	2,979,400	11	شيكات آجلة تستحق لأكثر من عام
324,417	285,563	12	قرفروض تستحق لأكثر من عام
102,324	102,305		أمانات مساهمين
3,047,532	3,367,268		مجموع المطلوبات الغير متداولة
			حقوق المساهمين
4,500,000	4,500,000	1	رأس المال
1,143,907	1,143,907	14	احتياطي اجباري
46,184	46,184	15	احتياطي اختياري
(5,032)	(5,032)		احتياطي القيمة العادلة
(5,447,708)	(6,529,161)		(خسائر) مدورة - قائمة بـ
237,351	(844,102)		صافي حقوق المساهمين
12,026,465	11,447,329		مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين

الشركة الأردنية للصحافة والنشر (الدستور)

شركة مساهمة عامة محدودة

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة ب

قائمة الدخل الشامل للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016

2015 حزيران 30	2016 حزيران 30	إيضاحات	
دينار أردني	دينار أردني		الإيرادات
2,066,710	1,964,967	16	تكلفة الإيرادات
(2,429,686)	(2,257,396)	17	مجمل (خسارة)
(362,976)	(292,429)		
(649,568)	(646,830)	18	مصاريف ادارية و عمومية
(200,669)	(146,124)	19	مصاريف البيع والتوزيع
(29,746)	(13,932)		مصاريف تمويل
41,168	60,555	20	إيرادات أخرى
<u>(1,201,791)</u>	<u>(1,038,760)</u>		ربح / (خسارة) السنة
(3,230,329)	(5,447,708)		(خسائر) مدورة من سنوات سابقة
0	(42,693)		تعديلات على الخسائر المدورة
<u>(4,432,120)</u>	<u>(6,529,161)</u>		
<u>(1,201,791)</u>	<u>(1,038,760)</u>		الدخل الشامل للسنة
			ربح / (خسارة) السنة
0	0		إضافات: بنود الدخل الشامل الآخر:
			ارباح/(خسائر) تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال
			الدخل الشامل الآخر
<u>(1,201,791)</u>	<u>(1,038,760)</u>		الدخل الشامل للسنة
<u>(0.267)</u>	<u>(0.231)</u>		حصة السهم الأساسية والمخفضة من
			الربح/(الخسارة) للسنة (دينار/سهم)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

الشركة الأردنية للصحافة والنشر (المستور)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان صحفي - إعلان تأسيس قائمية التغيرات في حقوق المساهمين للمقروءة المتربية في 30 حزيران 2016

المجموع	(خسائر) مدورة	احتياطي احتياطي	رأس المال
دینار اردني	دینار اردني	دینار اردني	دینار اردني
2,454,707	(3,230,329)	(5,055)	4,500,000
0	0	0	0
0	0	0	0
(1,201,791)	(1,201,791)	0	0
1,252,916	(4,432,120)	(5,055)	4,500,000
237,351	(5,447,708)	46,184	1,143,907
(1,038,760)	(1,038,760)	0	4,500,000
(42,693)	(42,693)	0	0
0	0	0	0
(844,102)	(6,529,161)	(5,032)	4,500,000
كما في 30 حزيران 2016 - قائمة أ	كما في 30 حزيران 2015 - قائمة أ	تعديلات على الخسائر المدوره	(خسائر) القراءة
التغير في الاحتياطي القيمة العادلة	التحفظ في 31 كانون أول 2015	0	0

كما في 31 مارس 2015
(خسار) القراءة
تعديلات على الخسائر المدورة
التغير في الاحتياطي القديمة العاملة
كما في 30 حزيران 2016 - قائمة ا

الشركة الأردنية للصحافة والنشر (الدستور)
شركة مساهمة عامة محدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة د

قائمة التدفقات النقدية للفترة المنتهية في 30 حزيران 2016

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	
دينار أردني	دينار أردني	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(1,201,791)	(1,038,760)	ربح / (خسارة) السنّة
0	(42,693)	تعديلات على الخسائر المدورة
		تعديلات لبند غير نقدية :
		استهلاكات
220,060	249,074	مصاريف التمويل
29,746	13,932	التغير في بند رأس المال العامل :
48,111	(627,049)	شيكات برسم التحصيل
(136,188)	(425,740)	ذمم مدينة
189,639	212,048	مخزون
504,980	276,034	أرصدة مدينة أخرى
443,829	(5,550)	ذمم دائنة
445,736	408,922	أرصدة دائنة أخرى
544,123	(979,782)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
(29,746)	(13,932)	مصاريف تمويل مدفوعة
514,377	(993,714)	صافي النقد الناتج عن الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
		شراء الممتلكات والألات والمعدات
(4,863)	(2,936)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج عن الأنشطة الاستثمارية
(4,863)	(2,936)	التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
		البنوك الدائنة
(35,054)	(22,281)	قروض
(56,416)	(9,376)	أمانات مساهمين
0	(19)	أوراق دفع وشيكات آجلة
(274,288)	130,621	صافي النقد (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
(365,758)	98,945	
143,756	(897,705)	صافي الزيادة في النقد والنقد المعادل
267,203	1,000,413	النقد والنقد المعادل في بداية السنة
410,959	102,708	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة - قائمة ١

د. النقد و النقد المعادل

لأهداف إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن بند النقد و النقد المعادل يتمثل في النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك و الودائع تحت الطلب والودائع الثابتة المودعة لفترة ثلاثة أشهر من تاريخ ربطها ويطرح من بند النقد و النقد المعادل حسابات البنوك المكشوفة التي تتذبذب بين المدين والدائن.

هـ. العملات الأجنبية

تسجل المعاملات بالعملة الأجنبية خلال السنة بالدينار الأردني على أساس أسعار السوق السائدة بتاريخ هذه المعاملات، وتقييد الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية بالدينار الأردني على أساس أسعار الصرف السائدة كما في نهاية السنة.

تمثل مكاسب (خسائر) العملة الأجنبية من البنود النقدية الفرق بين القيمة المتوقع تحصيلها / استردادها بالدينار الأردني في بداية الفترة والمعدلة باستخدام معدل الفائدة الفعالة والدفعات خلال الفترة والقيمة المتوقع تحصيلها / استردادها بالعملة الأجنبية مترجمة إلى الدينار بأسعار الصرف السائدة في نهاية الفترة.

يتم ترجمة الموجودات والمطلوبات غير النقدية بالعملات الأجنبية والظاهرة بالقيمة العادلة إلى الدينار الأردني بأسعار الصرف السائدة في تاريخ تحديد قيمتها العادلة.

يتم تسجيل الفروقات الناشئة عن إعادة ترجمة العملات الأجنبية إلى الدينار الأردني في قائمة الدخل.

و. القيمة العادلة:-

تمثل القيمة العادلة المبلغ الذي يتم به تبادل أصل أو تسديد التزام بين أطراف مطلعة وراغبة في التعامل وينفس شروط التعامل مع الغير.

ز. الذمم التجارية

تظهر الذمم التجارية المدينة بقيمتها الصافية القابلة للتحصيل.

حـ. المخزون

يقيم المخزون بالتكلفة أو القيمة القابلة للتحقق أيهما أقل، وتحدد التكلفة على أساس المتوسط المرجح والتي تشمل كافة النفقات المتکبدة على المخزون بما فيها نفقات الانتاج و/أو كلف التحويل و/أو الكلف الأخرى التي يتم تحديدها على المخزون استناداً إلى معيار المحاسبة الدولي رقم 2 (المخزون) حتى احضار المخزون إلى المستودعات وبحالتها المتفق عليها.

ط. ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقاً للقانون المؤقت لضريبة الدخل رقم 34 لعام 2014 ، و تخضع لنسبة 20% من الدخل الخاضع للضريبة.

يشمل مصروف ضريبة الدخل الضرائب الحالية والضرائب المؤجلة ويتم الاعتراف بمصروف ضريبة الدخل في قائمة الدخل الشامل كما يعترف بالضريبة المتعلقة ببنود تم الاعتراف بها مباشرة ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ضمن قائمة الدخل الشامل.

تمثل الضريبة الحالية الضريبة المستحقة المترقبة على الربح الضريبي للسنة باستخدام معدل الضريبة السائد بتاريخ القوائم المالية إضافة إلى أي تعديلات في الضريبة المستحقة المتعلقة بالسنوات السابقة.

يتم الاعتراف في الضرائب المؤجلة وفقاً لطريقة قائمة المركز المالي وذلك نتيجة الفروقات المؤقتة بين المبالغ المدرجة للموجودات والمطلوبات في القوائم المالية والمبالغ المحددة لأغراض احتساب الضرائب.

تحسب الضرائب المؤجلة على أساس معدلات الضريبة المترقب تطبيقها على الفروقات المؤقتة عندما يتم عكسها بناءً على القوانيين السائدة في تاريخ القوائم المالية.

يتم التناقض بين الموجودات والمطلوبات الضريبية المؤجلة إذا كان هناك حق قانوني يلزم التناقض بين الموجودات والمطلوبات للضريبة أو شركات مختلفة خاضعة للضريبة ولها أن تقوم بتسوية مطلوبات وموجودات الضريبة الحالية بالصافي أو ان موجودات ومطلوبات الضريبة سوف تتحقق في نفس الوقت.

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عندما يكون من المحتمل تحقق أرباح ضريبية في المستقبل ويمكن من خلالها الاستفادة من الفروقات المؤقتة.

يتم مراجعة الموجودات الضريبية المؤجلة في نهاية كل سنة مالية ويتم تخفيضها عندما يكون من غير المحتمل تحقق المنافع الضريبية المرتبطة بها.

ي. الأدوات المالية

تعرف الأداة المالية بأنها أي عقد ينتج عنه أصل مالي أو إلتزام مالي أو أداة حقوق ملكية في منشأة أخرى.

- تشمل الأدوات المالية المدينون والذمم المدينة الأخرى والنقد وما في حكمه والقروض والبنوك الدائنة والدائنوں والذمم الدائنة الأخرى.

- يتم تسجيل الأدوات المالية عند اقتنائها أو نشوئها بقيمتها مضافةً إليها كافة تكاليف المعاملات المرتبطة بها، ويتم قياسها لاحقاً كما يلي:

- النقد وما في حكمه يشمل الأرصدة النقدية وودائع الطلب.

• تظهر الأدوات المالية الأخرى كالمدينون والذمم المدينة الأخرى والقروض والبنوك الدائنة والدائنوں والذمم الدائنة الأخرى بالقيمة المتوقع تحصيلها/ استردادها باستخدام طريقة الفائدة الفعلية بعد تنزيل أي خسارة تدنى في قيمتها.

ك. الممتلكات والآلات والمعدات

1. الاعتراف والقياس:

تظهر بنود الممتلكات والمباني والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم وخسائر التدبي المترادفة باستثناء الأراضي فظهور بالكلفة.

تضمن الكلفة المصارييف المرتبطة مباشرة باقتناء الممتلكات والمباني والمعدات.

عندما يختلف العمر الإنتاجي لمكونات بنود الممتلكات والمباني والمعدات فيتم المحاسبة عنها كبنود منفصلة. يتم تحديد المكاسب والخسائر الناتجة عن استبعاد بنود من الممتلكات والمباني والمعدات بمقارنة المقوضات من الاستبعاد مع القيمة المدرجة لتلك البنود وتسجيل تلك المكاسب والخسائر بالصافي ضمن بند "إيرادات أخرى" في قائمة الدخل الشامل.

2. التكاليف اللاحقة:

تسجيل كلفة الجزء المستبدل لبند من بنود الممتلكات والمباني والمعدات ضمن القيمة المدرجة لذلك البند إذا كان من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة تكمن في ذلك الجزء إضافةً إلى قياس كلفة ذلك الجزء بشكل موثوق، ويتم شطب القيمة المدرجة للجزء القديم المستبدل.

تسجل التكاليف والمصارييف اليومية التي تتحملها الشركة على صيانة وتشغيل الممتلكات والمباني والمعدات في قائمة الدخل الشامل عند تكبدها.

3. الاستهلاك:

يتم الاعتراف بمصروف الاستهلاك في قائمة الدخل الشامل بطريقة القسط الشهري الثابت على مدى العمر الإنتاجي المقدر لكل بند من بنود الممتلكات والمباني والمعدات.

إن الأعمار الإنتاجية المقدرة للممتلكات والمباني والمعدات خلال السنة الحالية هي نفسها للسنة السابقة وتفاصيلها كما يلي:

<u>نسبة الاستهلاك</u>	<u>الممتلكات والمباني والمعدات</u>
9%	أثاث ومفروشات
4%-15%	أجهزة وتركيبات
4%-5%	آلات ومعدات
20%	معدات وادوات
15%	سيارات

عندما يقل المبلغ الممكн استرداده من أي من الممتلكات والمباني والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكنا استردادها وقيد قيمة التدنى في قائمة الدخل والدخل الشامل.

ل. الإيرادات

يتم إثبات الإيرادات الأخرى وفقاً لمبدأ الاستحقاق.

يتم تحقيق الإيراد عند امكانية تحول المنافع الاقتصادية المتعلقة بها للشركة ويمكن قياسها بشكل موثوق .

يتم الاعتراف بالإيراد لحين تقديم الخدمة.

يتم تحقيق الإيراد من عمليات البيع والتي تكون غالباً بموجب اتفاقيات بيع منفذة للعميل وانتقال مخاطر الحياة والملكية من الشركة إلى العميل.

يتم الاعتراف بإيراد الخدمات كالإعلانات بما يتناسب مع مرحلة الانجاز بتاريخ التقرير ويتم تقييم مرحلة الانجاز بالرجوع إلى دراسات للعمل المنجز.

م. التناقض:

يتم إجراء تناقض بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التناقض أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

ن. المخصصات:

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات (قانونية أو تعاقدية) بتاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن أحداث سابقة وإن تسديد الالتزامات محتمل أن ينشأ عنه تدفق خارج لمنافع اقتصادية ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه.

س. الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة:

يتم إثبات الذمم الدائنة والمبالغ المستحقة عند الاستلام الفعلي للبضائع و/أو الخدمات سواء تم المطالبة بها من قبل المورد أو لم يتم.

ع. عقود التأجير:

تصنف عقود الإيجار كعقود إيجار تشغيلية عندما يحتفظ المؤجر بجميع المخاطر والمنافع الرئيسية لملكية الأصل، ويتم إثبات مدفوعات الإيجار كمصاريف ضمن قائمة الدخل الشامل على أساس القسط الثابت على مدة عقد الإيجار.

ع. حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح و(الخسارة)

يتم احتساب الربح / (الخسارة) للسهم الأساسي والمخفض والمتعلق بالأسهم العادي، وتحسب حصة السهم الأساسية بقسمة الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي خلال السنة، ويحتسب الربح المخفض للسهم بتعديل الربح أو الخسارة للسنة العائدة لمساهمي الشركة والمتوسط المرجح لعدد الأسهم العادي بحيث تظهر التأثير على حصة السهم من أرباح جميع الأسهم العادي والمتداولة خلال السنة والمحتمل تراجع عائدها.

ف. الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الاستثمارية في أدوات الملكية بغرض الاحتفاظ بها على المدى الطويل، ويتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالقيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الآخر المنفصل وضمن حقوق الملكية بما فيه التغير في القيمة العادلة الناتجة عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملات الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة في ذلك في قائمة الدخل الشامل الآخر وضمن حقوق الملكية و يتم تحويل احتياطي تقييم الموجودات المباعة مباشرة إلى الأرباح و الخسائر المدورة.

ص. فرض الاستثمارية

تم اعداد هذه البيانات من قبل ادارة الشركة باستخدام فرض الاستثمارية.

ان اعداد القوائم المالية باستخدام فرض الاستثمارية يعتبر مناسبا من وجهة نظر مجلس الادارة كون الشركة مستمرة في أعمالها لفترة تزيد عن الثاني عشر شهرا من تاريخ القوائم المالية المرفقة كما يستند مجلس الادارة على تقديره على الامور التالية:-

1- قامت الشركة بتاريخ 1/10/2014 بتوقيع مذكرة تفاهم بيع لمبني الشركة مع مؤسسة الضمان الاجتماعي بمبلغ 5500000 دينار على أن تلتزم المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي بتأجير كامل العقار ايجارا سنويا بمبلغ 330000 دينار سنويا لمدة 10 سنوات و تمت الموافقة على البيع من قبل الهيئة العامة الغير عادية بتاريخ 17/5/2014.

2- قررت الشركة استغلال المبلغ المتحصل من بيع الأرضي و المبني لدفع الالتزامات المترتبة عليها لبعض البنوك، وتوصلت الشركة لاتفاقيات تسوية لالتزاماتها المترتبة عليها للبنوك كما هو وارد في الايصال رقم (12)

3- اقر مجلس الادارة بتاريخ 1/2/2015 خطة عمل شاملة للسنوات 2015-2017 لمعالجة و تصويب الاختلالات لتمكين الشركة من الاستثمار بأعمالها و الانتقال بها الى مرحلة الربح وذلك بصورة تدريجية وقابلة للتطبيق، و تتركز جوانب الخطة بما يلي:-

سياسة زيادة الابادات من الأنشطة الرئيسية للشركة.
العمل على ضبط النفقات في دوائر و أقسام الشركة.
تفعيل عملية تحصيل ديون الشركة.

تطوير الموقع الالكتروني مما يساعد في تسويق الموقع اعلانيا و مواكبة توجهات السوق في الاعلان على الموقع الالكتروني.

3. نقد في الصندوق ولدى البنوك

يتالف هذا البند مما يلي:

2015	30 حزيران 2016	
دينار أردني	دينار أردني	
983,376	61,887	نقد وشيكات في الصندوق
17,037	40,821	نقد لدى البنوك
1,000,413	102,708	المجموع

4. الديم المدينة - بالصافي

يتالف هذا البند مما يلي:

2015	30 حزيران 2016		
دينار أردني	دينار أردني		
1,037,565	1,222,208		ذمم اعلانات
1,307,549	1,313,854		ذمم صحف
1,414,070	1,632,959		ذمم عامة
334,881	395,340		ذمم القسم التجاري
254,381	227,927		الاشتراك والتوزيع
1,707,213	1,689,111		ذمم قضايا
6,055,659	6,481,399		المجموع
(3,209,397)	(3,209,397)	1.4	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
2,846,262	3,272,002		

4. مخصص ديون مشكوك في تحصيلها

يتالف هذا البند مما يلي:

2015	30 حزيران 2016		
دينار أردني	دينار أردني		
3,209,397	3,209,397		الرصيد في بداية الفترة
0	0		اضافات خلال السنة
0	0		المشطوب خلال السنة
3,209,397	3,209,397		المجموع

5. المخزون

يتالف هذا البند مما يلي:

2015	30 حزيران 2016		
دينار أردني	دينار أردني		
478,161	306,522		مواد خام
226,646	225,986		قطع غيار ومستلزمات
42,389	2,640		بضاعة بالطريق/بوندد
747,196	535,148		المجموع
 	 	1.5	
(76,461)	(76,461)		مخصص تدني البضاعة
670,735	458,687		

أ.5. مخصص تدني البضاعة

يتالف هذا البند مما يلي:

2015	30 حزيران 2016		
دينار أردني	دينار أردني		
76,461	76,461		الرصيد في بداية الفترة
0	0		اضافات خلال السنة
76,461	76,461		المجموع

6. أرصدة مدينة أخرى

يتالف هذا البند مما يلي:

2015	30 حزيران 2016		
دينار أردني	دينار أردني		
158,570	12,441		امانات ضريبة المبيعات
646,151	516,317		مصاريف مدفوعة مقدما
27,500	0		إيجار مبني وأرض الشركة مدفوع مقدما
500,000	500,000		تأمينات مستردة لمؤسسة الضمان الاجتماعي
14,759	14,759		تأمينات كفالات
82,608	105,518		تأمينات قابلة للإسترداد
7,250	0		اعمال تحت التنفيذ
309,836	317,412		امانات ضريبة الدخل
128,022	125,479		ذمم موظفين
3,414	10,013		تأمينات اعتمادات
497	634		سلف طوابع
1,670	1,670		أخرى
1,880,277	1,604,243		المجموع

7. الممتلكات والألات والمعدات
يتالف هذا الجدول مما يلي:

	المجموع		موجودات ثابتة		آلات ومعدات		معدات	
	دينار أردني	سيارات	دينار أردني	أجهزة وتركتيزات	دينار أردني	معدات للبيع	دينار أردني	دينار أردني
11,972,912	104,694	248,758	8,893,400	2,371,539	311,581	42,940		
2,936	0	234	0	2,702	0	0		
0	0	0	0	0	0	0		
11,975,848	104,694	248,992	8,893,400	2,374,241	311,581	42,940		
النسبة المئوية								
7,229,440	72,401	234,283	5,321,677	1,318,223	282,856	0	2015	2015
249,074	3,610	4,971	184,694	47,390	8,409	0	الإضافات	
0	0	0	0	0	0	0	استبعادات	
7,478,514	76,011	239,254	5,506,371	1,365,613	291,265	0	كم في 30 حزيران 2016	كم في 30 حزيران 2016
الاستهلاك المترافق								
كم في 31 كانون أول 2015								
الإضافات								
استبعادات								
كم في 30 حزيران 2016								
صافي القيمة الدفترية								
كم في 31 كانون أول 2015 - قائمة أ								
كم في 30 حزيران 2016 - قائمة أ								
4,743,472	32,293	14,475	3,571,723	1,053,316	28,725	42,940		
4,497,334	28,683	9,738	3,387,029	1,008,628	20,316	42,940		

* يوجد حجز تقييدي على سيارات الشركة من قبل شركة الكرباء الأردنية.

8. الموجودات الضريبية الموجلة

لم يتم مراجعة امكانية استرداد الرصيد القائم للموجودات الضريبية الموجلة.

9. بنوك دائنة

يتالف هذا البند مما يلي:

2015	30 حزيران 2016	
دينار أردني	دينار أردني	بنك الاسكان
50	0	بنك الأهلي
62,775	40,544	المجموع
62,825	40,544	

١.٩. تظهر البنوك الدائنة برصيد المبالغ المستغلة و يتم تحويل فوائد البنوك الدائنة على بيان الدخل في الفترة التي يتم فيها تحويل هذه الفوائد.

10. ذمم دائنة

يتالف هذا البند مما يلي:

2015	30 حزيران 2016	
دينار أردني	دينار أردني	ذمم عامة
1,522,100	1,957,549	ذمم اعلانات
1,908,972	1,477,797	ذمم صحف
87,527	70,268	الاشتراك والتوزيع
0	10,119	ذمم المطبع التجارية
35,394	32,710	المجموع
3,553,993	3,548,443	

١٠. تمثل ارصدة البنوك بموجب الاتفاقيات المبرمة بينها وبين الشركة والموضحة بايضاح رقم (12.أ) والبالغة 954993 دينار ما نسبته 65% من ذمم الاعلانات الدائنة، وهي كما يلي:-

30 حزيران 2016	اسم البنك
دينار أردني	البنك الإسلامي الأردني
667,491	البنك العربي
198,673	بنك الاتحاد
45,810	بنك كابيتال
43,019	المجموع
954,993	

11. أوراق دفع وشيكات آجلة

يتالف هذا البند مما يلي:

2015	30 حزيران 2016
دينار أردني	دينار أردني
2,479,881	2,251,893
2,620,791	2,979,400
5,100,672	5,231,293

اوراق دفع وشيكات آجلة تستحق خلال العام
اوراق دفع وشيكات آجلة تستحق لأكثر من عام
المجموع

12. قروض

يتالف هذا البند مما يلي:

2015	30 حزيران 2016
دينار أردني	دينار أردني
1,123,430	1,152,908
324,417	285,563
1,447,847	1,438,471

قروض تستحق خلال العام
قروض تستحق لأكثر من عام
المجموع

12. أ. قروض

يتالف هذا البند مما يلي:

<u>قروض تستحق لأكثر من عام</u>		<u>قروض تستحق خلال العام</u>		
2015	30 حزيران 2016	2015	30 حزيران 2016	
دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	دينار أردني	قرض الضمان الاجتماعي
0	0	1,000,000	1,000,000	بنك الاسكان
324,417	285,563	99,000	148,500	بنك الاردن
0	0	24,430	4,408	المجموع
324,417	285,563	1,123,430	1,152,908	

الضمادات و الغابات للقروض

<u>تاريخ آخر قسط</u>	<u>تاريخ أول قسط</u>	<u>الغاية</u>	<u>الضمادات</u>	<u>البنك/ الممول</u>
بعد ستة من تاريخ سحب اول دفعه.	غير محدد	زيادة رأس المال	كفالة الشركة	المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
10/4/2014	10/21/2011	تسديد التزامات	كفالة الشركة	بنك الاسكان
تم الاتفاق بشكل شفهي مع البنك بتسديد الرصيد مقابل اعلانات.	9/1/2012	تسديد التزامات	كفالة الشركة	بنك الاردن

تترواح الفوائد البنكية على القروض بنسب من 8% الى 9%

توصلت الشركة لاتفاقيات تسوية للتزاماتها المترتبة عليها للبنوك المبينة أدناه وعلى النحو التالي:-

<u>المبلغ المستحق بموجب الاتفاقية</u>	<u>المبلغ المستحق كما في تاريخ الاتفاقية</u>	<u>تاريخ الاتفاقية</u>	<u>اسم البنك</u>
1380596 نقدا و 690298 مساحات اعلانية	3,451,490	9/10/2014	البنك الاسلامي الاردني
1200000 نقدا و 968591 مساحات اعلانية بخصم %55	2,233,836	9/3/2014	البنك العربي
240000 نقدا و 120000 مساحات اعلانية بخصم %50	627,845	9/15/2014	بنك الاتحاد
645000 نقدا و 320000 مساحات اعلانية بخصم %50	1,803,572	9/14/2014	بنك كابيتال

13. أرصدة دائنة أخرى

يتألف هذا البند مما يلي:

2015	30 حزيران 2016	
دينار أردني	دينار أردني	
487,144	660,824	أمانات الضمان الاجتماعي
7,733	11,181	أمانات ضريبة دخل
493,033	527,773	ذمم موظفين دائنة
70,801	122,115	أمانات موظفين
35,424	35,424	مخصص قضايا
367,750	509,573	مصاريف مستحقة
54,488	54,488	مخصص ضريبة دخل
5,080	8,997	أخرى
1,521,453	1,930,375	المجموع

14. احتياطي اجباري

يمثل هذا البند المبلغ المتراكم و المقطوع سنويا من صافي أرباح الشركة تماشيا مع متطلبات الفقرة (أ) من المادة (186) من قانون الشركات الأردني لسنة 1997 و التي تنص على الالتزام الشركات المساهمة العامة أن تقطع ما نسبته (10%) من أرباحها السنوية الصافية لحساب الاحتياطي الاجباري، وأن تستمر على هذا الانقطاع لكل سنة على أن لا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي 25% من رأس مال الشركة المصرح به.

15. احتياطي اختياري

يمثل هذا البند المبلغ المتراكم و المقطوع سنويا من صافي أرباح الشركة تماشيا مع متطلبات الفقرة (أ) من المادة (187) من قانون الشركات الأردني لسنة 1997 و التي تنص على حق الهيئة العامة للشركة المساهمة العامة المحددة وبناءً على تسلیب مجلس ادارتها أن تقطع نسبة لا تزيد عن (20%) من أرباحها السنوية الصافية لحساب الاحتياطي الاختياري، و للهيئة العامة أن تقرر استخدام هذا الاحتياطي لاغراض الشركة أو توزيعه على المساهمين كأرباح اذا لم يستخدم في تلك الاغراض.

16. الإيرادات

يتالف هذا البند مما يلي:

2015 حزيران 30 2016 حزيران 30

دinar أردني	دinar أردني	
1,134,594	1,155,429	ابراد الاعلانات
334,522	154,716	ابراد الصحف والاشتراكات
597,594	654,822	ابراد المطبع التجارية والأقسام الفنية
2,066,710	1,964,967	المجموع

17. تكالفة الإيرادات
يتالف هذا البند مما يلي:

2015 حزيران 30 2016 حزيران 30

دinar أردني	دinar أردني	
809,314	614,273	رواتب وأجور وملحقاتها
124,779	85,356	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
335,495	218,637	مكافآت
425,824	399,431	مواد خام مستهلكة الأقسام الفنية
113,340	104,004	مواد خام مستهلكة التجاري
71,075	210,466	مواد خام مستهلكة صحف الغير
31,868	24,366	مواد خام مستهلكة لكتب التربية
17,304	34,026	عمولات
24,312	6,200	مصاريف تجليد
1,437	0	مصاريف السيارات
3,274	1,735	الضيافة
1,527	5,075	الحاسوب الآلي
4,815	5,687	قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
51,593	51,857	مياه وكهرباء ومحروقات
26,681	22,256	غرامات ورسوم ورخص واشتراكات
34,533	114,740	الصيانة والتصليحات
4,691	7,290	تعبئة وتغليف
27,296	49,762	خدمات طبية
195,811	222,998	مصاريف الاستهلاك
40,158	30,668	سفر وتنقلات
0	13,600	اتعاب مقالات ومحررين
458	3,890	نفل وشحن
885	996	مصاريف مكاتب المحافظات
3,533	5,515	عطاءات
75,873	22,557	مصاريف المركز الفني من أعمال التجاري
3,243	0	مندوبيين ومراسلين بالخارج
465	1,789	طبع
102	222	متفرقة و أخرى
2,429,686	2,257,396	المجموع

18. المصادر الإدارية والعمومية

يتالف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2015	30 حزيران 2016	
دينار أردني	دينار أردني	
228,705	189,081	رواتب وأجور وملحقاتها
30,127	23,713	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
77,594	70,037	فوائد جدولة مستحقات الضمان الاجتماعي
160,611	140,866	الإيجارات
20,725	33,900	جوائز وهدايا
1,888	300	مصاريف السيارات
4,400	3,740	الضيافة
2,360	6,356	الحاسب الآلي
1,072	2,036	قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
25,441	22,340	مياه وكهرباء ومحروقات
10,139	15,883	اتصالات
274	16,927	غرامات ورسوم ورخص واشتراكات
1,215	3,454	الصيانة والتصليحات
7,962	7,920	التأمين
100	50	تبرعات
6,747	17,554	خدمات طيبة
23,739	25,454	مصاريف الاستهلاك
510	622	مصاريف الاطفاء
33,192	27,666	سفر وتنقلات
250	14,198	ألعاب مهنية
10,719	9,182	النظافة
413	1,232	رسوم قضايا ودعاوي
0	350	دعالية واعلان
0	12,645	حراسة وأمن
<u>1,385</u>	<u>1,324</u>	متفرقة و أخرى
<u>649,568</u>	<u>646,830</u>	المجموع

19. مصاريف البيع والتوزيع

يتالف هذا البند مما يلي:

2015 حزيران 30	2016 حزيران 30	
دينار أردني	دينار أردني	
65,678	42,540	رواتب وأجور وملحقاتها
6,910	5,154	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
104,116	950	موزعين
0	83,909	بدل توزيع الاشتراكات -رؤيا
84	0	عمولات اشتراكات
13,699	0	وكلاء توزيع
358	74	قرطاسية ومطبوعات ولوازم كمبيوتر
1,500	2,414	الحاسب الآلي
0	55	الصيانة والتصليحات
3,310	7,382	خدمات طبية
3,193	2,335	تنقلات
314	0	طوابع
1,507	1,311	متفرقة و أخرى
200,669	146,124	المجموع

20. ايرادات أخرى

يتالف هذا البند مما يلي:

2015 حزيران 30	2016 حزيران 30	
دينار أردني	دينار أردني	
38,076	60,481	ايرادات بيع مخلفات
3,092	74	ايرادات و(خسائر) أخرى
41,168	60,555	المجموع

21. حصة السهم الأساسية والمخفضة من الخسارة للفترة (دينار/سهم)

يتالف هذا البند مما يلي:

30 حزيران 2015

دinar أردني
(1,201,791)
4,500,000
<hr/>
(0.267)

30 حزيران 2016

دinar أردني
(1,038,760)
4,500,000
<hr/>
(0.231)

الربح / (الخسارة) للفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)
حصة السهم الأساسية والمخفضة من الربح / (الخسارة) للفترة

- تعرض الشركة للمخاطر التالية جراء استخدامها للأدوات المالية:
- مخاطر الائتمان.
 - مخاطر السيولة.
 - مخاطر السوق.
 - مخاطر العملات.
 - مخاطر نسبة الفائدة.

يبين هذا الإيضاح معلومات حول تعرض الشركة لكل من المخاطر أعلاه، أهداف الشركة، السياسات وطرق قياس وإدارة المخاطر وإدارة الشركة لرأس المال كما أن الاصحاحات الكمية المتعلقة بمدى تعرض الشركة لهذه المخاطر تظهر ضمن هذه القوائم المالية.

تقع المسؤولية الكاملة عن إعداد ومراقبة إدارة المخاطر على عاتق إدارة الشركة.
إن سياسات إدارة الشركة للمخاطر معدة لتحديد وتحليل المخاطر التي تواجهها الشركة ولوضع ضوابط وحدود ملائمة لمدى التعرض لتلك المخاطر ومن ثم مراقبتها لضمان عدم تجاوز الحدود الموضوعة.
يتم مراجعة سياسات وأنظمة إدارة المخاطر بصورة دورية لتعكس التغيرات الحاصلة في ظروف السوق وأنشطة الشركة.
تهدف إدارة الشركة من خلال التدريب والمعايير والسياسات والإجراءات التي تضعها الإدارة إلى تطوير بيئة رقابية بناة ومنظمة بحيث يتفهم كل موظف دوره والواجبات الموكلة إليه.

مخاطر الائتمان:

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداء مالية بالتزاماته التعاقدية وتتتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من الذمم التجارية والذمم الأخرى. يتأثر مدى تعرض الشركة لمخاطر الائتمان بشكل رئيسي بخصوصية كل عميل والطبيعة الديموغرافية لعملاء الشركة بما في ذلك المخاطر الافتراضية للنشاط والبلد التي يعمل فيها العميل.

فيما يلي القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان:-

2015	2016 30 حزيران	
دينار أردني	دينار أردني	
17,037	40,821	نقد لدى البنوك
0	627,049	شيكات برصم التحصيل
2,846,262	3,272,002	ذمم مدينة
1,880,277	1,604,243	أرصدة مدينة أخرى
4,743,576	5,544,115	

مخاطر السيولة:

إن مخاطر السيولة هي مخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها.
إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحافظ دائمًا بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة.

تحرص الشركة على أن يتتوفر لديها قدر كافي من السيولة لتغطية تكاليف إنشاء المشروع والمصاريف التشغيلية المتوقعة بما في ذلك تغطية الالتزامات المالية ولكن دون أن يتضمن ذلك أي تأثير محتمل لظروف قاسية من الصعب التنبؤ بها كالكوارث الطبيعية، بالإضافة إلى ذلك فإن الشركة تحفظ بمصدر ائمان من البنوك التي تتعامل معها لمواجهة أي احتياجات نقدية مفاجئة.

فيما يلي الاستحقاقات التعاقدية للمطلوبات المالية:-

الفترة المنتهية في 30 حزيران 2016

أكبر من عام	أقل من عام	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	القيمة الدفترية للمطلوب المالي	البيان
0	(40,544)	(40,544)	40,544	بنوك دائنة
0	(3,548,443)	(3,548,443)	3,548,443	ذمم دائنة
(2,979,400)	(2,251,893)	(5,231,293)	5,231,293	أوراق دفع وشيكات آجلة
(285,563)	(1,152,908)	(1,438,471)	1,438,471	قرصون
0	(1,930,375)	(1,930,375)	1,930,375	أرصدة دائنة أخرى
(102,305)	0	(102,305)	102,305	أمانات مساهمين
(3,367,268)	(8,924,163)	(12,291,431)	12,291,431	المجموع

السنة المنتهية في 31 كانون الأول 2015

أكبر من عام	أقل من عام	التدفقات النقدية المتعاقد عليها	القيمة الدفترية للمطلوب المالي	البيان
0	(62,825)	(62,825)	62,825	بنوك دائنة
0	(3,553,993)	(3,553,993)	3,553,993	ذمم دائنة
(2,620,791)	(2,479,881)	(5,100,672)	5,100,672	أوراق دفع وشيكات آجلة
(324,417)	(1,123,430)	(1,447,847)	1,447,847	قرصون
0	(1,521,453)	(1,521,453)	1,521,453	أرصدة دائنة أخرى
(102,324)	0	(102,324)	102,324	أمانات مساهمين
(3,047,532)	(8,741,582)	(11,789,114)	11,789,114	المجموع

مخاطر السوق:

إن مخاطر السوق هي المخاطر التي تنشأ من التغيرات في أسعار السوق كأسعار صرف العملات الأجنبية وأسعار الفائدة وأسعار أدوات الملكية والتي تؤثر في أرباح الشركة أو في قيمة الموجودات المالية لدى الشركة. إن الهدف من إدارة مخاطر السوق هي السيطرة على مدى تعرض الشركة لمخاطر السوق في حدود مقبولة إضافة إلى تعظيم العائد.

مخاطر العملات:

تمثل مخاطر العملات بالمعاملات التي تتم بعملات غير الدينار الأردني وحيث أن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني فإن مدى تعرضها لهذه المخاطر محدود.

مخاطر نسبة الفائدة:

تقوم الشركة بمراقبة وتقليل تعرضها لمخاطر التغير في معدلات الفائدة من خلال التركيز على الاقتراض بمعدل فائدة ثابت.

تظهر الأدوات المالية التي تحمل فوائد كما في تاريخ القوائم المالية كما يلي:-

2015	2016	30 حزيران
دينار أردني	دينار أردني	
6,611,344	6,710,308	أدوات مالية بسعر فائدة ثابت

23. إدارة رأس المال:

إن سياسة الشركة فيما يتعلق بإدارة رأس المال هي المحافظة على قاعدة رأس المال قوية للمحافظة على حقوق الشركاء والدائنين وثقة السوق وكذلك استمرار تطور نشاط الشركة في المستقبل. تقوم الإدارة بمراقبة العائد على رأس المال والذي يحدد بقسمة صافي الربح التشغيلي على حقوق المساهمين.

تسعى الشركة إلى المحافظة على التوازن بين أعلى عائد ممكن تحقيقه في حال الاقتراض لأعلى حد ممكن والأفضلية والأمان المتأتي من مركز قوي لرأس المال. لم يكن لدى الشركة أي تغيير في إدارة رأس المال خلال الفترة كما لا تخضع الشركة لأي متطلبات خارجية لرأس المال.

نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل

2015	2016	30 حزيران	
دينار أردني	دينار أردني		
6,611,344	6,710,308		مجموع المديونية
(1,000,413)	(102,708)		ينزل: النقد وما في حكمه
5,610,931	6,607,600		صافي المديونية
237,351	(844,102)		صافي حقوق المساهمين
237,351	(844,102)		رأس المال المعدل
2364%	783%-		نسبة المديونية إلى رأس المال المعدل

24 . ارقام المقارنة

- تم اعادة تصنيف بعض بنود القوائم المالية الاغراض المقارنة .