

المؤسسة الصحفية الأردنية
Jordan Press Foundation

الرقم: ١٠٧٩/٨/٦
التاريخ: ٢٠١١/٤/٢٦

الساده بورصة عمان المحترمين

Q.R - PRES - 28/4/2011

تحية طيبة

الموضوع: القوائم المالية للمؤسسة الصحفية الاردنيه/الرأي
للقربع الاول من عام ٢٠١١

نرفق لكم طيه البيانات المالية للمؤسسة الصحفية الاردنيه / الرأي عن الفتره المنتهيه
في ٢٠١١/٣/٣١ وحسب الاصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير المالي
ايمن الرواشده





- الدائره الماليه
- وحدة التدقيق الداخلي
- الصادر

(3)



THE JORDAN TIMES

الرأي



شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠١١

 أرفست وويون

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة إلى مساهمي شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي المساهمة العامة المحدودة (الشركة) كما في ٣١ آذار ٢٠١١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠١١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي / معيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن
بشر إبراهيم
ترخيص رقم ٥٩٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠١١

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي

قائمة المركز المالي المرحلية

كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

الموجودات	إيضاحات	٣١ آذار ٢٠١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٠
موجودات غير متداولة -			
ممتلكات وآلات ومعدات	٣	٧١١٩٠٠٦٤	٧٣٠٤٨٦٠
مشاريع تحت التنفيذ		٦٠٣٦٤١٧	٥٠٦٦٢٠٧
دفعات مقدمة على حساب شراء آلات		٢٠٢٨٢٢٤	١٩٩٧٨٠٥
موجودات ضريبية مؤجلة		٧٨١٨٢	٧٨١٥٦
		١٥٢٦١٨٨٧	١٤٤٤٧٧٢٨
موجودات متداولة -			
مخزون		٥٥٤٠٠٩١٥	٥٢٠١٩٧٤
موجودات مالية للمتاجرة		-	٢٦٠٥٥
ذمم مدينة		٦٣١٢٣٦١	٥٦٧٢٩٥٤
إيرادات مستحقة وغير مقبوضة		٥٤٨٢٢٣٥	٥٨٠٣٣٠
أرصدة مدينة أخرى		٦١٠٣١٠	٣١٤٢٩٧
نقد وأرصدة لدى البنوك		٤٣٧١٣٥٥	٥٤٩٦٧٥٩
شيكات برسم التحصيل		٤٥٥٧١٢٥	٥٦٢٧٧٦٩
		٢١٩٤٠٠٧٠١	٢٢٩٢٠٠٣٣٨
مجموع الموجودات		٣٧٢٠٢٠٥٨٨	٣٧٣٦٨٠٦٦
حقوق الملكية والمطلوبات			
حق ملكية حملة الاسهم -			
رأس المال المدفوع		٧٥٠٠٠٠٠	٧٥٠٠٠٠٠
علاوة الإصدار		٥٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠
احتياطي إجباري		١٨٧٥٠٠٠	١٨٧٥٠٠٠
احتياطي اختياري		٦٠٠٠٠٠٠	٦٠٠٠٠٠٠
احتياطي خاص		٥٠٠٠٠٠٠	٥٠٠٠٠٠٠
أرباح مدورة		٨٦٦١٣٨	١٢٦٣٦١٥٤
مجموع حقوق الملكية		٢٩٣٦٨٣٨	٣٣٥١١١٥٤
مطلوبات غير متداولة -			
مخصص تعويض نهاية الخدمة		٥٥٨٤٤٥	٦١٨٩٤١
مطلوبات ضريبية مؤجلة		-	١٣١٣
		٥٥٨٤٤٥	٦٢٠٤٥٤
مطلوبات متداولة -			
ذمم دائنة		٧١٧٩٥٦	٩٦٢٤٨٥
مخصص ضريبة الدخل		٩٣٠٧٢	٩٠٧٠٤٦
مستحقات وأرصدة دائنة أخرى		٦٢٩٦٢٧٧	١٣٦٦٩٢٧
		٧٠٧٣٠٥	٣٢٣٦٤٥٨
مجموع المطلوبات		٧٦٦٥٧٥٠	٣٨٥٦٩١٢
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٣٧٢٠٢٠٥٨٨	٣٧٣٦٨٠٦٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	إيضاحات
دينار	دينار	
٦٣٧,٣٣٩	٦١٦,٨٠٨	إيرادات بيع الصحف والمجلات
٤٥٠,٤٧٢	٤٢٩,٧٠٣	إيرادات إعلانات الصحف والمجلات
٧٨٣,٢٢٥	٧٥٥,٦٤٦	إيرادات المطبعة التجارية
٥٩٢,٢٩٣	٥٦٦,٩٨٤	مجموع الإيرادات
(٣٠,٢٩٧,٧٧٤)	(٣٣٩,٠٥٨)	كلفة إصدار الصحف والمجلات
(٦٣٤,٦٤٦)	(٦٩٤,٢١٣)	كلفة المطبعة التجارية
(٣,٦٦٤,٤٢٠)	(٤,٠٨٤,٢٧١)	
٢,٢٦٠,٨٧٣	١,٥٨٥,٢١٣	٦ إجمالي الربح
٦٨,٩٠٧	٩٠,١٥١	إيرادات أخرى
(٣٤٠,٧٣٤)	(٢٨٨,٤٨٧)	مصاريف بيع وتوزيع
(٦٢٨,٩٠٦)	(٧٠٣,٨٠٩)	مصاريف إدارية وعمومية
(٥,٢١١)	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
١,٣٥٤,٩٢٩	٥٨٣,٠٦٨	
٥٠,٢٦٩	٢٧,٢١٦	إيرادات فوائد بنكية
١,٤٠٥,١٩٨	٦١٠,٢٨٤	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(١٩٥,٣٣٧)	(٨٤,٦٠٠)	٥ ضريبة الدخل المستحقة
١,٢٠٩,٨٦١	٥٢٥,٦٨٤	ربح الفترة
-	-	إضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
١,٢٠٩,٨٦١	٥٢٥,٦٨٤	الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠/١٦١	٠/٧٠	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة المؤسسة الصناعية الأردنية المساهمة العامة المحذورة / الراي
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للمتلة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

احتياطات						
المجموع	أرباح محذورة	خساص	إختلاري	اجباري	علاوة إصدار	رأس المال المدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٣٥١١ر٥٤	١٢ر٣٦١٥٤	٥ر٠٠٠ر٠٠٠	٦ر٠٠٠ر٠٠٠	١ر٨٧٥ر٠٠٠	٥٠٠ر٠٠٠	٧ر٥٠٠ر٠٠٠
٥٢٥ر٦٨٤	٥٢٥ر٦٨٤	-	-	-	-	-
(٤ر٥٠٠ر٠٠٠)	(٤ر٥٠٠ر٠٠٠)	-	-	-	-	-
٢٩ر٣٦٨	٨ر٦٦١ر٢٨	٥ر٠٠٠ر٠٠٠	٦ر٠٠٠ر٠٠٠	١ر٨٧٥ر٠٠٠	٥٠٠ر٠٠٠	٧ر٥٠٠ر٠٠٠
٣١ر٥٧٤ر٤٤٩	١٠ر٩٤٩ر٤٤٩	٥ر٠٠٠ر٠٠٠	٦ر٠٠٠ر٠٠٠	١ر٨٧٥ر٠٠٠	٥٠٠ر٠٠٠	٧ر٥٠٠ر٠٠٠
١ر٢٠٩ر٦١	١ر٢٠٩ر٦١	-	-	-	-	-
٣٢ر١٠٨ر٨١٠	١١ر٩٠٩ر٨١٠	٥ر٠٠٠ر٠٠٠	٦ر٠٠٠ر٠٠٠	١ر٨٧٥ر٠٠٠	٥٠٠ر٠٠٠	٧ر٥٠٠ر٠٠٠

-٢٠١٠-

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٠
مجموع الأطل الشامل للفترة

للرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠١٠

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي

قائمة التدفقات النقدية المرحلية

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١	
دينار	دينار	
١٤٠٥٠١٩٨	٦١٠٢٨٤	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات -
٢٢٥٠١٥٦	٢١٣٤١٤	إستهلاكات
-	١٤١	خسائر بيع موجودات مالية للمتاجرة
٥٢١١	-	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية للمتاجرة
(٥٠٢٦٩)	(٢٧٢١٦)	إيرادات فوائد بنكية
		تغيرات رأس المال العامل -
٦٨٢٣٦٥	(٣٣٨٩٤١)	المخزون
(١٧١٧٠٣)	(٦٣٩٦٠٧)	نعم مدينة
-	٢٥٩١٤	موجودات مالية للمتاجرة
(١٧٨١٩٧)	٣٢٢٩٥	إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
١٣٤٣٠٩	(٢٩٦٢١٣)	أرصدة مدينة أخرى
١٣٦٥٩١٣	١٠٧٠٦٤٤	شيكات برسم التحصيل
(٣٢١٨٦٩)	(٢٤٤٥٢٩)	النعم الدائنة
٦٦٢٠٢٢	٤٢٩٣٥٠	مستحقات وأرصدة دائنة أخرى
(٩٠٠٠٠٠)	(٨٩٩٤١٣)	ضريبة الدخل المنفوعة
(٣٥٣٠٨)	(٦٠٤٩٦)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
١٢٧٧٤٢٨	(١٢٤٣٧٣)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٢٤٩٨٠)	(٢٧٦١٨)	شراء ممتلكات وآلات ومعدات
(٥٣٧٠٢٥)	(٩٧٠٢١٠)	مشاريع تحت التنفيذ
-	(٣٠٤١٩)	دفعات مقدمة على حساب شراء آلات
٥٠٢٦٩	٢٧٢١٦	إيرادات فوائد بنكية مقبوضة
(٥١١٧٣٦)	(١٠٠١٠٣١)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٧٦٥٦٩٢	(١٢٥٤٠٤)	صافي (النقص) الزيادة في النقد وما في حكمه
٧٧٥٧٥٢٩	٥٤٩٦٧٥٩	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٨٥٢٣٢٢١	٤٣٧١٣٥٥	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٩ جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

(١) معلومات عامة

تأسست شركة المؤسسة الصحفية الأردنية المساهمة العامة المحدودة / الرأي كشركة مساهمة خصوصية خلال عام ١٩٧١، هذا وقد تم بتاريخ ١٦ آذار ١٩٨٦ تحويل الشركة إلى شركة مساهمة عامة بأثر رجعي اعتباراً من أول كانون الثاني ١٩٨٦ برأسمال قدره ١٠٠٠٠٠٠٠ دينار تمت زيادته خلال السنوات ليصبح ٧٠٠٠٠٠٠٠ دينار موزعة على ٧٠٠٠٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

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.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية من قبل مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠١١.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تحتوي على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١١.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة تتفق مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق المعايير الجديدة والمعدلة التالية:

معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤ الإفصاحات عن جهات ذات علاقة - (معدل)

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على القوائم المالية للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٢ الأدوات المالية - عرض و تصنيف حقوق الإصدار - (معدل)

لم ينتج عن تطبيق هذا التعديل أي أثر على القوائم المالية للشركة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ - الأدوات المالية

لم ينتج عن تطبيق هذا المعيار أي أثر على القوائم المالية للشركة.

التفسير رقم ١٤ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - الحد الأدنى للمبالغ التي تدفع مسبقاً لتمويل موجودات خطط منافع الموظفين المحددة

التفسير رقم ١٩ الصادر عن لجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية - تسديد المطلوبات المالية عن طريق ادوات حقوق الملكية

لم ينتج عن تطبيق هذه التفسيرات اي اثر على القوائم المالية للشركة.

(٣) ممتلكات والآت ومعدات

قامت الشركة خلال فترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ بشراء ممتلكات والآت ومعدات بكلفة ٢٧٦١٨ دينار (٢٠١٠: ٢٤٩٨٠ دينار).

(٤) أرباح للتوزيع على المساهمين

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٧ آذار ٢٠١١ على توصية مجلس الإدارة بتوزيع مبلغ ٥٠٠.٠٠٠ دينار كأرباح على المساهمين بنسبة ٦٠٪ من رأس المال المدفوع البالغ ٧٥٠.٠٠٠ دينار.

(٥) ضريبة الدخل

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل مايلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ آذار	٣١ آذار	
٢٠١٠	٢٠١١	
دينار	دينار	
١٩٥,٣٣٧	٨٥,٤٣٩	ضريبة الدخل عن أرباح الفترة
		ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة
		ضريبة الدخل المؤجلة
-	(٨٣٩)	تخفيضات تتعلق بالفروقات الزمنية المؤقتة
١٩٥,٣٣٧	٨٤,٦٠٠	

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١ و ٢٠١٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

لم تقم دائرة ضريبة الدخل بمراجعة سجلات الشركة لعام ٢٠١٠ حتى تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة.

قامت الشركة بالحصول على مخالصة من دائرة ضريبة الدخل حتى عام ٢٠٠٩ .

(٦) إجمالي الربح

يتكون هذا البند مما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١							للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٠
السراي	تاييسز	الجوردين	مجلة	المطبعة	السراي	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥٣٠,٦٢٣	٧٦,٨١٥	٩,٣٧٠	-	-	-	٦١٦,٨٠٨	٦٣٧,٣٣٩
٣,٨٩٥,٦٤٨	١٠٠,٥٩٩	٧,٧٧٤	-	-	٢٩٣,٠٠٩	٤,٢٩٧,٠٣٠	٤,٥٠٤,٧٢٩
٤,٤٢٦,٢٨١	١٧٧,٤٠٤	١٧,١٤٤	-	-	٢٩٣,٠٠٩	٤,٩١٣,٨٣٨	٥,١٤٢,٠٦٨
-	-	-	-	٧٥٥,٦٤٦	-	٧٥٥,٦٤٦	٧٨٣,٢٢٥
٤,٤٢٦,٢٨١	١٧٧,٤٠٤	١٧,١٤٤	١٧,١٤٤	٧٥٥,٦٤٦	٢٩٣,٠٠٩	٥,٦٦٩,٤٨٤	٥,٩٣٥,٢٩٣
مجموع الإيرادات							
تكلفة إصدار الصحف							
(٣,٠٢٦,٤٣٢)	(١٩١,٨٩٨)	(١٧,٧١٩)	(٦٩٤,٢١٣)	(١٥٤,٠٠٩)	(٤٠٨,٤٧١)	(٤,٠٨٤,٢٧١)	(٣,٦٦٤,٤٢٠)
١,٣٩٩,٨٤٩	(١٤,٤٩٤)	(٥٧٥)	٦١,٤٣٣	١٣٩,٠٠٠	١٣٩,٠٠٠	١,٥٨٥,٢١٣	٢,٢٦٠,٨١٣

(٧) القضايا المقامة على الشركة

هنالك قضايا مقامة على الشركة بمبلغ ١٠٧,٤١١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠١١ (٣١ كانون الأول ٢٠١٠: مبلغ ١٠٨,٨٢٣ دينار) وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة، وفي تقدير إدارة الشركة ومستشارها القانوني فإنه ان يترتب على الشركة التزامات لقاء هذه القضايا.

(٨) منافع الإدارة التنفيذية العليا

فيما يلي ملخص لمنافع الإدارة التنفيذية العليا للشركة:

٣١ آذار ٢٠١٠	٣١ آذار ٢٠١١
دينار	دينار
٦٧,٨٤٤	٧٠,٦٥٩

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

(٩) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مرحلية.