

المؤسسة الصحفية الأردنية
Jordan Press Foundation

الرقم: ٨٦٦١١١٦
التاريخ: ٢٠١٣/٣/١٩

الساده بورصة عمان المحترمين

تحية طيبه

الموضوع: القوائم الماليه للمؤسسه الصحفيه الاردنيه/الرأي
كما في ٢٠١٢/١٢/٣١

نرفق لكم طيه البيانات الماليه للمؤسسه الصحفيه الاردنيه / الرأي عن الفتره المنتهيه
في ٢٠١٢/١٢/٣١ وحسب الاصول وسنقوم بتزويدكم بالتقرير السنوي حسب
الاصول.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام

المدير المالي
ايمن الرواشده



- الدائره الماليه
- وحدة التدقيق الداخلي
الصادر



THE JORDAN TIMES

الرأي الإعلانية

مجلة
الرأي

A.C.P.
الرأي

مركز
للدراسات
AMAL CENTER FOR STUDIES

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

القوائم المالية للسنة المنتهية في
٣١ كانون الأول ٢٠١٢
مع تقرير مدقق الحسابات المستقل

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

جدول المحتويات

تقرير مدقق الحسابات المستقل

قائمة

أ

قائمة المركز المالي

ب

قائمة الدخل والدخل الشامل

ج

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

د

قائمة التدفقات النقدية

صفحة

٢١ - ١

إيضاحات حول القوائم المالية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

ع/م ٨١٥١٩

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

نطاق التدقيق

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي (شركة مساهمة عامة محدودة) والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وكل من قوائم الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ومعلومات إيضاحية أخرى . لقد تم تدقيق القوائم المالية للشركة 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.

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ بالرقابة الداخلية التي تجدها الإدارة مناسبة لتمكنها من إعداد القوائم المالية بصورة عادلة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ .

مسؤولية مدقق الحسابات

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية استناداً إلى تدقيقنا ، قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية. تستند الإجراءات المختارة إلى تقدير مدقق الحسابات، بما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر، يأخذ مدقق الحسابات في الاعتبار إجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات التدقيق المناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية لدى الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من قبل الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية.

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساسا لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تظهر بصورة عادلة، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وأداءها المالي وتدفعاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود و سجلات حسابية منظمة بصورة أصولية، و هي متفقة مع القوائم المالية المرفقة ومع القوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين المصادقة على هذه القوائم المالية.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

١٤ اذار ٢٠١٣

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط) - الأردن

عاصم عراب حداد

إجازة رقلم (٥٨٨)

ديلويت آند توش (الشرق الأوسط)

محاسبون قانونيون

عمان - الأردن

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

الموجودات	ايضاح	٣١ كانون الأول	
		٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار		
موجودات متداولة :			
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٤	٢٦٥,٧٤٦	٧,٨٩٣,٩٧٦
شيكات برسم التحصيل	٥	٢,٢٧١,٣٢٨	٣,٢٦٠,٢٦٩
ذمم مدينة - بالصادف	٦	٣,٢٢٤,٩٨٧	٧,١١٤,٤٧٣
بضاعة - بالصادف	٧	٢,٣٤٩,١٢٤	٥,٢٥٧,١٦١
إيرادات مستحقة وغير مقبوضة	٨	٣٣٢,٥٨٠	٤٧٦,٢٤٥
أرصدة مدينة أخرى	٩	٣١٢,٩٦٥	٧٦٢,٧٧٨
مجموع موجودات متداولة		٨,٧٥٦,٧٣٠	٢٤,٧٦٤,٩٠٢
موجودات غير متداولة :			
ممتلكات وآلات ومعدات - بالصادف	١٠	٦,١٨٩,٦٩٩	٦,٥٧١,٧٠٠
مشاريع تحت التنفيذ	١١	٣٣,١٨٩,٥١٧	٢٣,١١٩,٦٤٩
دفعات مقدمة على حساب شراء آلات	١٢	-	٧٧٧,٦٦٨
موجودات ضريبية مؤجلة	١٦	٩٧١,٩٩٥	٢١٣,٩١٨
مجموع موجودات غير متداولة		٤٠,٣٥١,٢١١	٣٠,٦٨٢,٩٣٥
مجموع الموجودات		٤٩,١٠٧,٩٤١	٥٥,٤٤٧,٨٣٧
المطلوبات وحقوق المساهمين			
المطلوبات			
مطلوبات متداولة :			
بنوك دائنة		٥١٥,٠٩٨	١٠٠,٢٦١
ذمم دائنة	١٣	١,٨١٨,٧٩٦	٧,٠٠٨,٦١٤
اقساط قرض تستحق خلال سنة	١٤	١,٧٥٠,٨٠٠	-
مخصص ضريبة الدخل	١٦	١٤٩,٩٩٠	٣٥٥,٧٥١
أرصدة دائنة أخرى	١٥	١,٧٥٥,٥٧٩	١,٩٢٠,٥٣١
مجموع مطلوبات متداولة		٥,٩٩٠,٢٦٣	٩,٣٨٥,١٥٧
مخصص تعويض نهاية الخدمة	١٧	٨١٢,٦٨٣	٧٣٥,٤٣٢
مطلوبات غير متداولة :			
اقساط قرض طويل الاجل	١٤	٢,٩٧٦,٠١٧	-
مجموع المطلوبات		٩,٧٧٨,٩٦٣	١٠,١٢٠,٥٨٩
حقوق المساهمين - قائمة (د) :			
رأس المال المدفوع	١٨	١٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار	١٩	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري	٢٠	٢,٠٣٦,٢٥٥	٢,٠٣٦,٢٥٥
إحتياطي إختياري	٢١	٦,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي خاص	٢٢	٥,٠٠٠,٠٠٠	٥,٠٠٠,٠٠٠
أرباح مدورة		٣,٢٩٢,٧٢٣	٩,٢٩٠,٩٩٣
مجموع حقوق المساهمين		٣٩,٣٢٨,٩٧٨	٤٥,٣٢٧,٢٤٨
مجموع المطلوبات وحقوق المساهمين		٤٩,١٠٧,٩٤١	٥٥,٤٤٧,٨٣٧

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

قائمة (ب)

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة الدخل والدخل الشامل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢,٢٩٧,٧٨٥	٢,٠٢٦,٠٢٩	إيرادات بيع الصحف والمجلات
١٨,٩٨٩,٤٨٥	١٥,٨٥٤,٢٨٧	إيرادات إعلانات في الصحف والمجلات
٢,٨٤١,٣٠٦	٢,٥٨٠,٣٥٠	إيرادات المطبعة التجارية
٢٤,١٢٨,٥٧٦	٢٠,٤٦٠,٦٦٦	مجموع الإيرادات
(١٤,٢٧٠,٧٩٢)	(١٣,١٧٥,٤١٠)	كلفة إصدار الصحف والمجلات
(٢,٧٧٥,٣٨١)	(٢,٤٩٩,٢٠٣)	كلفة المطبعة التجارية
(١٧,٠٤٦,١٧٣)	(١٥,٦٧٤,٦١٣)	مجموع كلفة الإيرادات
٧,٠٨٢,٤٠٣	٤,٧٨٦,٠٥٣	إجمالي الربح
٢٩٥,٥١٢	٢٢٣,٤٠٣	يضاف: إيرادات أخرى
٤٢,٣٠٠	٦١,٤٨٤	إيرادات فوائد بنكية
٣,٢١٤,٦٤٤	٣,٢٦٤,٢٠٠	ينزل: مصاريف إدارية وعمومية
١,٦٢٠,٥٥٦	١,١٦٤,٢٨٨	مصاريف بيع وتوزيع
٧٠٠,٠٠٠	٤,١٧٠,٠٠٠	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	٨٥٣,٣٦٨	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١٤١	-	(خسائر) بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٥,٠٠٠	-	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٢٧,٣٢٥	٢٧٢,٠٩٩	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٦١٢,٥٤٩	(٤,٦٥٣,٠١٥)	(الخسارة) / الربح للسنة قبل ضريبة الدخل - قائمة (د)
(٢٦٠,٢٥٥)	٦٥٤,٧٤٥	وفر / (مخصص) ضريبة الدخل
١,٣٥٢,٢٩٤	(٣,٩٩٨,٢٧٠)	(الخسارة) الربح للسنة / (الخسارة الشاملة)
		الدخل الشامل للسنة - قائمة (ج)
		حصة السهم من (الخسارة) / الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة - اساسي ومخفض
-/١٦٤	(-/٣٩٩)	٢٦

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

المدير العام

رئيس مجلس الادارة

قائمة (ج)

شركة المؤسسة الصحفية الأردنية / الرأي

(شركة مساهمة عامة محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين

مجموع حقوق المساهمين	الإحتياطيات					أرباح مدورة *	احتياطي خالص	احتياطي اختياري	احتياطي اجباري	علاوة الاصدار	دينار	دينار	دينار	رأس المال المدفوع	ايضاح
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	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	١٠,٠٠٠,٠٠٠									
(٣,٩٩٨,٢٧٠)	(٣,٩٩٨,٢٧٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
(٢,٠٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٧
٣٩,٣٢٨,٩٧٨	٣,٢٩٢,٧٢٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٦,٢٥٥	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠									
٣٣,٥١١,١٥٤	١٢,٦٣٦,١٥٤	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	١,٨٧٥,٠٠٠	٥٠٠,٠٠٠	٧,٥٠٠,٠٠٠									
١,٣٥٢,٢٩٤	١,٣٥٢,٢٩٤	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	-	-	-	-	-	-	١٢,٥٠٠,٠٠٠	٢,٥٠٠,٠٠٠				
-	(١٦١,٢٥٥)	-	-	-	-	-	-	-	١٦١,٢٥٥	-	-	-	-	-	
(٣٦,٢٠٠)	(٣٦,٢٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	٢٧
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٤,٥٠٠,٠٠٠)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
٤٥,٣٢٧,٢٤٨	٩,٢٩٠,٩٩٣	٥,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٣٦,٢٥٥	١٣,٠٠٠,٠٠٠	١٠,٠٠٠,٠٠٠									

* يشمل بند الأرباح المدورة ٩٧١,٩٩٥ دينار مقيد التصرف بها لقاء منافع ضريبية مؤجلة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ (٢١٣,٩١٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١).

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها.

قائمة (د)

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول		ايضاح	
٢٠١١	٢٠١٢		
دينار	دينار		
١,٦١٢,٥٤٩	(٤,٦٥٣,٠١٥)		التدفقات النقدية من عمليات التشغيل : (الخسارة) / الربح للسنة قبل الضريبة - قائمة (ب) التعديلات :
٨٢٣,٩٢٥	٧٨٥,٨٨١	١٠	استهلاك ممتلكات وآلات ومعدات
(١,٢٨٦)	(١٩٧)		(أرباح) بيع ممتلكات وآلات ومعدات
٧٠٠,٠٠٠	٤,١٧٠,٠٠٠	٦	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
-	٨٥٣,٣٦٨	٧	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٢٢٧,٣٢٥	٢٧٢,٠٩٩	١٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤٢,٣٠٠)	(٦١,٤٨٤)		إيرادات فوائد بنكية
٣,٣٢٠,٢١٣	١,٣٦٦,٦٥٢		صافي التدفقات النقدية من عمليات التشغيل قبل التغير في بنود رأس المال العامل
٢,٣٦٧,٥٠٠	٩٨٨,٩٤١		النقص في شيكات برسم التحصيل
(٢,١٤١,٥١٩)	(٢٨٠,٥١٤)		(الزيادة) في ذمم مدينة
(٥٥,١٨٧)	٢,٠٥٤,٦٦٩		النقص (الزيادة) في بضاعة
١٠٤,٢٨٥	١٤٣,٦٦٥		النقص في إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
(٥٠٨,٠١٢)	٤٤٩,٨١٣		النقص (الزيادة) في أرصدة مدينة أخرى
٢٦,٠٥٥	-		النقص في موجودات مالية من خلال قائمة الدخل
(١٠٧,٣٠١)	(٥,١٨٩,٨١٨)		(النقص) في ذمم دائنة
٨٧,٥٦٥	(١٦٤,٩٥٢)		(النقص) الزيادة في أرصدة دائنة أخرى
٣,٠٩٣,٥٩٩	(٦٣١,٥٤٤)		صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل قبل الضريبة
(٩٤٨,١٢٥)	(٣٠٩,٠٩٣)	١٦	المدفوعة وتعويض نهاية الخدمة المدفوع
(١١٠,٨٣٤)	(١٩٤,٨٤٨)	١٧	ضريبة دخل مدفوعة
٢,٠٣٤,٦٤٠	(١,١٣٥,٤٨٥)		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
			صافي (الاستخدامات النقدية في) التدفقات من عمليات التشغيل
(٩٢,٥٦٢)	(٤٠٣,٨٩٤)	١٠	التدفقات النقدية من عمليات الاستثمار :
٣,٠٨٣	٢١١		(شراء) ممتلكات وآلات ومعدات
(٤,٢٢٧,٦٥٢)	(١٠,٠٦٩,٨٦٨)		المتحصل من بيع ممتلكات وآلات ومعدات
(٥,٩٢٦,٦٥٣)	٧٧٧,٦٦٨		(الزيادة) في مشاريع تحت التنفيذ
٤٢,٣٠٠	٦١,٤٨٤		النقص (الزيادة) في دفعات مقدمة على حساب شراء آلات
(١٠,٢٠١,٤٨٤)	(٩,٦٣٤,٣٩٩)		إيرادات فوائد بنكية مقبوضة
			صافي (الاستخدامات النقدية في) عمليات الاستثمار
-	٤,٧٢٦,٨١٧		التدفقات النقدية من عمليات التمويل :
١٥,٠٠٠,٠٠٠	-		الزيادة في القرض البنكي
(٤,٥٠٠,٠٠٠)	(٢,٠٠٠,٠٠٠)		الزيادة في رأس المال
(٣٦,٢٠٠)	-		أرباح موزعة
١٠٠,٢٦١	٤١٤,٨٣٧		مصاريف زيادة رأس المال
١٠,٥٦٤,٠٦١	٣,١٤١,٦٥٤		الزيادة في بنوك دائنة
٢,٣٩٧,٢١٧	(٧,٦٢٨,٢٣٠)		صافي التدفقات النقدية من عمليات التمويل
٥,٤٩٦,٧٥٩	٧,٨٩٣,٩٧٦		صافي (النقص) الزيادة في النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٧,٨٩٣,٩٧٦	٢٦٥,٧٤٦	٤	النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - بداية السنة
			النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك - نهاية السنة

ان الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها .

التقاص

يتم إجراء التقاص بين الموجودات و المطلوبات و إظهار المبلغ بالصافي في قائمة المركز المالي فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة و كذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات و تسوية المطلوبات في نفس الوقت .

ضريبة الدخل

- تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة .
- تحسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لان الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية.
- تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة بموجب القوانين والأنظمة والتعليمات في المملكة الأردنية الهاشمية.
- إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقعة دفعها أو استردادها نتيجة الفروقات الزمنية المؤقتة بين قيمة الموجودات أو المطلوبات في القوائم المالية والقيمة التي يتم احتساب الربح الضريبي على أساسها . يتم احتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام بقائمة المركز المالي وتحسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية المؤجلة .

ممتلكات وآلات ومعدات

- تظهر الممتلكات وآلات والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم (باستثناء الاراضي) واي تدني في قيمتها ، ويتم استهلاك الممتلكات وآلات والمعدات عندما تكون جاهزة للاستخدام بطريقة القسط الثابت على مدى العمر الإنتاجي المتوقع لها باستخدام النسب المئوية السنوية التالية :

%	
٢	مباني
١٥-١٢	أثاث ومفروشات
٩-٨	الات واجهزة ومعدات
١٥	سيارات
٢٠	أجهزة حاسوب

- عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات وآلات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وقيد قيمة التدني في قائمة الدخل والدخل الشامل .
- يتم مراجعة العمر الإنتاجي للممتلكات وآلات والمعدات في نهاية كل عام، فإذا كانت توقعات العمر الإنتاجي تختلف عن التقديرات المعدة سابقاً يتم معالجة التغير في التقدير للسنوات اللاحقة باعتباره تغير في التقديرات.
- يتم استبعاد الممتلكات وآلات والمعدات عند التخلص منها أو عندما لا يعود أي منافع مستقبلية متوقعة من استخدامها أو من التخلص منها.

بضاعة

- تظهر البضاعة بالكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايها اقل ، ويتم تحميل جميع المصاريف المتكبدة على كلفة البضاعة ويتم تحديد كلفة البضاعة وفقاً لطريقة المتوسط المرجح .

- يتم احتساب مخصص للبضاعة بطيئة وعديمة الحركة بناء على الدراسات الفنية التي تجريها إدارة الشركة .

تعويض نهاية الخدمة

يتم احتساب مكافأة نهاية الخدمة للموظفين عن الفترة من تاريخ التعيين لغاية تاريخ الانضمام لتأمين المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي بناء على الراتب النهائي للموظف بتاريخ القوائم المالية.

ذمم دائنة ومصاريف مستحقة

تمثل المبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبضائع والخدمات المستلمة سواء تمت او لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزامات في تاريخ قائمة المركز المالي ناشئة عن احداث سابقة وإن تسديد الإلتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

القيمة العادلة

ان أسعار الإغلاق (شراء موجودات / بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية في اسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للأدوات والمشتقات المالية التي لها اسعار سوقية . في حال عدم توفر أسعار معلنة او عدم وجود تداول نشط لبعض الأدوات والمشتقات المالية او عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها :

- مقارنة بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير .
- تحليل التدفقات النقدية المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها .
- نماذج تسعير الخيارات .

تحقق الإيرادات

إيراد المبيعات

يتم احتساب إيراد المبيعات بالقيمة العادلة للبدل المستلم أو الذي سيتم إستلامه عند توفر جميع الشروط التالية :

- أ - تحويل لجميع المخاطر والمنافع الجوهرية المرتبطة بامتلاك البضاعة إلى المشتري ؛
- ب - عدم الاحتفاظ بعلاقتها الإدارية المستمرة والمتعلقة عادة بملكية البضاعة، أو سيطرتها الفعلية على البضاعة المباعة ؛
- ج - من الممكن احتساب الإيراد بشكل يعتمد عليه ؛
- د - من المحتمل ان تتدفق المنافع الاقتصادية المتعلقة بالمعاملة ؛ و
- هـ - من الممكن قياس التكاليف المتكبدة او التي سيتم تكبدها بشكل يعتمد عليه .

- يتم احتساب إيرادات الفوائد وفقاً لأساس الاستحقاق ، على أساس الفترات الزمنية المستحقة والمبالغ الأصلية ومعدل الفائدة المكتسب .
- يتم إثبات إيرادات بيع الصحف والمجلات عند إتمام عملية البيع من قبل وكلاء التوزيع وإصدار الفاتورة للوكلاء .
- يتم إثبات إيرادات الإعلانات عند تقديم الخدمة (نشر الإعلان) وإصدار الفاتورة للعميل .
- يتم إثبات إيرادات المطبعة التجارية عند تقديم الخدمة (إصدار المطبوعة) وإصدار الفاتورة للعميل .
- يتم إثبات المصاريف وفقاً لمبدأ الاستحقاق .

تكاليف الإقراض

يتم رسملة تكاليف الإقراض المرتبطة مباشرة بإقتناء أو إنشاء أو إنتاج الموجودات المؤهلة إلى تكلفة تلك الموجودات ، وهي الموجودات التي تحتاج إلى فترة زمنية جوهرية لتكون جاهزة للبيع أو الاستخدام أو للبيع بالشكل المقصود . يتم التوقف عن رسملة تكاليف الإقراض عندما تكون الموجودات المؤهلة جاهزة بشكل جوهري لإستعمالها المقصود .

أما تكاليف الإقراض الأخرى فتقيد في قائمة الدخل والدخل الشامل عند تكبدها .

المعاملات بالعملات الأجنبية

يتم قيد المعاملات بالعملات الأجنبية خلال السنة المالية بموجب أسعار الصرف السائدة عند حدوث تلك العمليات ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات بالعملات الأجنبية الى الدينار الأردني في القوائم المالية بموجب أسعار الصرف السائدة في نهاية السنة المالية وتؤخذ فروقات العملة الناتجة عن التحويل الى قائمة الدخل والدخل الشامل للسنة.

معلومات القطاعات

- يتم تحديد قطاعات الأعمال إستناداً إلى معلومات التقارير المالية الداخلية حول عناصر الشركة والتي تتم مراجعتها بإنتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي من أجل تخصيص الموارد للقطاع وتقييم أداؤها . تنقسم القطاعات إلى قطاعات أعمال أو قطاعات جغرافية .

- قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى .

- القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات أو خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات تعمل في بيئات اقتصادية أخرى .

٣ - استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات المالية والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما إن 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 وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل .

إننا نعتقد بأن تقدير اتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- يتم تكوين مخصص لقاء الذمم المدينة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية .
- يتم تكون مخصص لقاء مواد بطيئة الحركة اعتماداً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب المعايير الدولية للتقارير المالية .
- تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل ، ويتم قيد خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل والدخل الشامل .
- يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل محامي الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل ، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري .

٤ - نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
٦٦,٤١٩	٣٧,١٦١	
١٨٤,٥٠٥	٧,٧٥٩,٩٢٨	
١٤,٨٢٢	٩٦,٨٨٧	
٢٦٥,٧٤٦	٧,٨٩٣,٩٧٦	

نقد في الصندوق
أرصدة لدى البنوك - حسابات جارية
أرصدة لدى البنوك - ودائع لأجل *

* إن الودائع لأجل مربوطة لفترات تتراوح من شهر إلى ستة اشهر بسعر فائدة يتراوح من ٢/١٪ إلى ٢/٤٪ خلال العام ٢٠١٢ و من ٢/٥٪ إلى ٣/٢٪ خلال العام ٢٠١١ .

٥ - شيكات برسم التحصيل تمتد فترة استحقاق الشيكات برسم التحصيل لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ .

٦ - ذمم مدينة - بالصافي إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
٨,٤٦٠,٥٨٧	٨,١٨٠,٠٧٣	
(٥,٢٣٥,٦٠٠)	(١,٠٦٥,٦٠٠)	
٣,٢٢٤,٩٨٧	٧,١١٤,٤٧٣	

ذمم مدينة
ينزل : مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها

إن الحركة على مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٣٦٥,٦٠٠	١,٠٦٥,٦٠٠
٧٠٠,٠٠٠	٤,١٧٠,٠٠٠
١,٠٦٥,٦٠٠	٥,٢٣٥,٦٠٠

الرصيد في بداية السنة
يضاف : المخصص خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

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

٣١ كانون الأول	٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار	دينار
٣,١٧١,١٦٥	٢,٠١٣,١٣٨	
١,٠٥٨,١٨٣	٩٨٦,١٦٥	
١,٥٨١,٥٦١	٢٨٩,٧٥٢	
٤٩٩,٩٢٥	٩٩,٩٦٧	
٤٥٥,٩٩٩	٧٦,٦٣٨	
١,٤١٣,٢٤٠	٤,٩٩٤,٩٢٧	
٨,١٨٠,٠٧٣	٨,٤٦٠,٥٨٧	

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

٧ - بضاعة - بالصافي
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول	٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار	دينار
٣,٩٤٨,٠١٦	٢,١٠٢,٥٠٢	
١,٢٠٦,١٩٥	١,٠٧٣,٥٨٤	
٥٨,٧٦٧	-	
٨٥,٣٥٢	٦٧,٥٧٥	
٥,٢٩٨,٣٣٠	٣,٢٤٣,٦٦١	
(٤١,١٦٩)	(٨٩٤,٥٣٧)	
٥,٢٥٧,١٦١	٢,٣٤٩,١٢٤	

مواد خام
قطع غيار
بضاعة في الطريق
أخرى

ينزل : مخصص بضاعة بطينة الحركة

إن الحركة على مخصص بضاعة بطيئة الحركة هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٤١,١٦٩	٤١,١٦٩
-	٨٥٣,٣٦٨
٤١,١٦٩	٨٩٤,٥٣٧

الرصيد في بداية السنة
يضاف : المخصص خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

٨ - إيرادات مستحقة وغير مقبوضة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٢٠١٢
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٤٧٦,٢٤٥	٣٣٢,٥٨٠
٤٧٦,٢٤٥	٣٣٢,٥٨٠

مبيعات صحف ومجلات تمت قبل نهاية العام
ولم تحصل بعد

٩ - أرصدة مدينة أخرى
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١	٢٠١٢
دينــــــــــــــــار	دينــــــــــــــــار
٥٩,٥٣٥	٥٠,٥٩١
٥٤,١٤١	٧١,٦٩١
٢٩,٤٢١	-
٢٧٦,٣٧٠	١١٧,٧٤٨
٢٠٥,٤٥٩	-
١٣٧,٦٩٠	٧٢,٩٣٥
١٦٢	-
٧٦٢,٧٧٨	٣١٢,٩٦٥

مصاريف مدفوعة مقدماً
تأمينات مستردة
إصدارات مكتبة الرأي
دفعات مقدمة لحساب الموردين
ذمم مقاولين
أمانات ضريبة دخل على المستوردات
أخرى

١٠ - ممتلكات والأوت ومعدات - بالصافي

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

أراضى	مباني	اثاث ومفروشات	معدات	سيارات	اجهزة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٦٤٦,٩٨٨	١,٨٨٥,٧٢٦	١,١٩٧,١٦٨	١١,٦٥٩,٣٤٢	٣٦٨,٣٩٣	٢,٣٩٢,٤١٩	١٩,١٥٠,٠٣٦
-	-	٤٣,٧٨٤	٢٥٨,٣٩٣	٥٥,٥٠٠	٤٦,٢١٧	٤٠٣,٨٩٤
-	-	(١,٥٧٥)	(١٢٠)	-	-	(١,٦٩٥)
١,٦٤٦,٩٨٨	١,٨٨٥,٧٢٦	١,٢٣٩,٣٧٧	١١,٩١٧,٦١٥	٤٢٣,٨٩٣	٢,٤٣٨,٦٣٦	١٩,٥٥٢,٢٣٥

الكلفة :

الرصيد في بداية السنة

إضافات

استبعادات

الرصيد في نهاية السنة

الاستهلاك المتراكم :

الرصيد في بداية السنة

استهلاك السنة

استبعادات

الرصيد في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ كانون الأول ٢٠١٢

-	٦٣٩,٦٥٢	١,٠٥٠,٣٨٣	٨,٣٥٨,٥٦٢	٣٣٥,٨٤٨	٢,١٩٣,٨٩١	١٢,٥٧٨,٣٣٦
-	٣٧,٣١٧	٤٧,٥٨٤	٥٩٤,٤٩٠	٢٨,٤٧٨	٧٨,٠١٢	٧٨٥,٨٨١
-	-	(١,٥٦٥)	(١١٦)	-	-	(١,٦٨١)
-	٦٧٦,٩٦٩	١,٠٩٦,٤٠٢	٨,٩٥٢,٩٣٦	٣٦٤,٣٢٦	٢,٢٧١,٩٠٣	١٣,٣٦٢,٥٣٦

الكلفة :

الرصيد في بداية السنة

إضافات

استبعادات

الرصيد في نهاية السنة

الاستهلاك المتراكم :

الرصيد في بداية السنة

استهلاك السنة

استبعادات

الرصيد في نهاية السنة

صافي القيمة الدفترية كما في

٣١ كانون الأول ٢٠١١

-	٦٠٢,٤٣٨	٩٩٣,٠٣٩	٧,٧٦٤,٢٨٦	٣٠٧,٥٨١	٢,١١٠,٢٥١	١١,٧٧٧,٥٩٥
-	٣٧,٢١٤	٥٧,٤٢١	٥٩٤,٢٧٦	٢٨,٢٦٧	١٠٦,٧٤٧	٨٢٣,٩٢٥
-	-	(٧٧)	-	-	(٢٣,١٠٧)	(٢٣,١٨٤)
-	٦٣٩,٦٥٢	١,٠٥٠,٣٨٣	٨,٣٥٨,٥٦٢	٣٣٥,٨٤٨	٢,١٩٣,٨٩١	١٢,٥٧٨,٣٣٦

نسبة الاستهلاك السنوية %

٢٠ ١٥ ٩-٨ ١٥-١٢ ٢ -

- بلغ رصيد الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل ٨,٤٥٧,٦٧٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

١١ - مشاريع تحت التنفيذ

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٩,٢٩٣,٨٥٩	١٥,١٩٨,٧٨٣
١٣,٨٢٥,٧٩٠	١٧,٩٩٠,٧٣٤
٢٣,١١٩,٦٤٩	٣٣,١٨٩,٥١٧

مبنى مجمع مطابع الرأي *

الات مجمع مطابع الرأي **

* يتكون هذا البند من تكاليف الإنشاء المتعلقة بمشروع مجمع مطابع الرأي في منطقة طريق المطار إضافة إلى أتعاب استشارية وتصميمات معمارية ورسوم ترخيص . تبلغ الكلفة المتبقية المتوقعة لإنجاز المشروع حوالي ٧١٥ ألف دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وبلغت نسبة الإنجاز لمباني المشروع حوالي ٩٨٪ ومن المتوقع الانتهاء من المشروع في شهر اب ٢٠١٣ .

** يمثل هذا البند قيمة المطبعة التجارية و ملحقاتها التي تم شراؤها لمجمع مطابع الرأي ومن المتوقع تشغيلها خلال شهر اب ٢٠١٣ .

- بلغ إجمالي تكاليف الاقتراض المرسلة على المشروع ٦٧,٩٢٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ونسبة رسلة ٥٧٪ .

١٢ - دفعات مقدمة على حساب شراء آلات

يمثل هذا البند قيمة الدفعة المقدمة لشراء غرفة التوزيع ونظام معالجة مخلفات الطباعة بقيمة ٤,٥٠٧,٢٧٥ دينار دفع منها مقدماً ٧٧٧,٦٦٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ ، وقد تم تحويله الى بند مشاريع تحت التنفيذ بعد أن تم استلام آلات مجمع مطابع الرأي.

١٣ - ذمم دائنة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٣٢٩,٦١٤	٣٩١,٦٣٥
٦,٦٧٩,٠٠٠	١,٤٢٧,١٦١
٧,٠٠٨,٦١٤	١,٨١٨,٧٩٦

ذمم تجارية

ذمم موردين *

* 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 في بداية العام ٢٠١٣ .

١٤- قرض

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول ٢٠١١		٣١ كانون الأول ٢٠١٢	
اقساط قصيرة الأجل	دينار	اقساط طويلة الأجل	دينار
-	-	٢,٩٧٦,٠١٧	١,٧٥٠,٨٠٠
-	-	٢,٩٧٦,٠١٧	١,٧٥٠,٨٠٠

- حصلت الشركة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠١٢ على قرض من البنك العربي بسقف ٧ مليون دينار بمعدل فائدة ٦/٢٥٪ ثابتة لمدة أول سنتين من تاريخ المنح لتصبح بعد ذلك بمعدل فائدة الإقتراض المعلن عنها لأفضل عملاء البنك العربي مطروحاً منها ١/١٪ ، بشرط عدم رهن أي من موجودات الشركة وعدم الحصول على أي قرض آخر إلا بموافقة البنك الخطية المسبقة واستخدام القرض حصرياً في الغايات التي منح لأجلها .

- يسدد أصل القرض بموجب ٤٨ قسط شهري قيمة كل منها ١٤٥,٩٠٠ دينار بحيث استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٢ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠١٦ ، يستخدم القرض حصرياً لإستكمال بناء مشروع مجمع مطابع الرأي .

١٥- أرصدة دائنة أخرى

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٤٦٦,٠٣٩	٣٤٥,٠١٢
٤١,٨٤٠	٤٣,٧٠٣
-	٥٦٢,٠٤٠
١٧١,٨٨٦	١٩٣,٢٧٥
٣٥٤,٠١٤	٣٣١,٠٩٩
٣٠٩,٣٨٠	٢٠,٥٨٥
٣٥٦,١٠٥	٢٥٨,٥٤٠
٤٥,٠٠٠	١,٣٢٥
١٧٦,٢٦٧	-
١,٩٢٠,٥٣١	١,٧٥٥,٥٧٩

دفعات مقدمة من عملاء إعلانات
مصاريف مستحقة وغير مدفوعة
ذمة مقابل مشروع مطابع الرأي
صندوق التأمين الصحي
أمانات مساهمين
أمانات ضريبة المبيعات
أمانات متنوعة
مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
أوراق دفع

١٦- ضريبة الدخل

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

٣١ كانون الأول	
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٩٠٧,٠٤٦	٣٥٥,٧٥١
(٩٤٨,١٢٥)	(٣٠٩,٠٩٣)
٣٥٥,٧٥١	١٠٣,٣٣٢
٤١,٠٧٩	-
٣٥٥,٧٥١	١٤٩,٩٩٠

الرصيد في بداية السنة
ضريبة الدخل المدفوعة خلال السنة
مصرف ضريبة دخل السنة
ضريبة دخل سنوات سابقة
الرصيد في نهاية السنة

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

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول			
٢٠١١	٢٠١٢	دينار	دينار
٣٩٦,٨٣٠	١٠٣,٣٣٢		
(١٣٦,٥٧٥)	(٧٥٨,٠٧٧)		
٢٦٠,٢٥٥	(٦٥٤,٧٤٥)		

مصرف ضريبة الدخل المستحقة عن السنة
موجودات ضريبية مؤجلة للسنة

- 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 قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعته و لم تصدر تقريرها النهائي بعد.

- تم احتساب وقيد مخصص لضريبة الدخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ للشركة وبراى الادارة والمستشار الضريبي انه لن يترتب على الشركة اية التزامات ضريبية تفوق المخصص المأخوذ في القوائم المالية.

ب - الضرائب المؤجلة

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ موجودات الضريبة المؤجلة	للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢					البيانات التي نتج عنها موجودات ضريبية مؤجلة
	قيمة الضريبة المؤجلة	الرصيد في نهاية السنة	المبالغ المحررة	المبالغ المضافة	الرصيد في بداية السنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٠٢,٩٦٠	١١٣,٧٧٦	٨١٢,٦٨٣	(١٩٤,٨٤٨)	٢٧٢,٠٩٩	٧٣٥,٤٣٢	منخص تعويض نهاية الخدمة
١٠٥,١٩٤	٧٣٢,٩٨٤	٥,٢٣٥,٦٠٠	-	٤,١٧٠,٠٠٠	١,٠٦٥,٦٠٠	منخص ذمم مشكوك في تحصيلها
٥,٧٦٤	١٢٥,٢٣٥	٨٩٤,٥٣٧	-	٨٥٣,٣٦٨	٤١,١٦٩	منخص بضاعة بطينة الحركة
٢١٨,٩١٨	٩٧١,٩٩٥	٦,٩٤٢,٨٢٠	(١٩٤,٨٤٨)	٥,٢٩٥,٤٦٧	١,٨٤٢,٢٠١	

١٧ - مخصص تعويض نهاية الخدمة

إن الحركة على مخصص تعويض نهاية الخدمة هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول			
٢٠١١	٢٠١٢	دينار	دينار
٦١٨,٩٤١	٧٣٥,٤٣٢		
٢٢٧,٣٢٥	٢٧٢,٠٩٩		
(١١٠,٨٣٤)	(١٩٤,٨٤٨)		
٧٨٠,٤٣٢	٨١٢,٦٨٣		

الرصيد في بداية السنة
إضافات خلال السنة
المدفوع خلال السنة
الرصيد في نهاية السنة

١٨- رأس المال المدفوع

قررت الهيئة العامة للمساهمين في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠١١ زيادة رأس المال والبالغ ٧/٥ مليون دينار بمبلغ ٢/٥ مليون دينار عن طريق اكتتاب خاص ليصبح رأس المال بعد الزيادة ١٠ مليون دينار . وقد تم إستكمال إجراءات زيادة رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٣١ آذار ٢٠١١ و تم الحصول على موافقة هيئة الاوراق المالية على تسجيل الزيادة في ١٩ تموز ٢٠١١.

١٩- علاوة الاصدار

تمثل المبالغ المتجمعة في حساب علاوة الاصدار ٥٠٠,٠٠٠ سهم طُرحت للاكتتاب الخاص خلال العام ١٩٩٣ بمعدل ٩ دنانير للسهم بعد تنزيل مبلغ ٤ مليون دينار ، تم توزيعها كأسهم مجانية على المساهمين بالإضافة الى مبلغ ١٢/٥ مليون دينار و الذي يمثل ٥ دنانير علاوة اصدار ٢/٥ مليون سهم تم اصدارها خلال العام ٢٠١١ بسعر ٦ دنانير للسهم الواحد .

٢٠- إحتياطي إجباري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة ١٠٪ ، وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين .

٢١- إحتياطي إختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب وفقاً لقانون الشركات الأردني . يستخدم الإحتياطي الإختياري في الأغراض التي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين .

٢٢- إحتياطي خاص

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة لا تزيد عن ٢٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنوات السابقة وذلك وفقاً لقانون الشركات الأردني و ذلك لمواجهة التوسعات المستقبلية للشركة .

٢٣ - إجمالي الربح

إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

الرأي	الرأي الإعلانية	الجوردين تايمز	مجلة حاتم	المطبعة التجارية	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٧٦٠,١١٦	-	٢٥٢,٧٤١	١٣,١٧٢	-	٢,٠٢٦,٠٢٩
١٤,٧٧٠,٢١٤	٦٧٦,٥٦٩	٣٩٨,٠٦٥	٩,٤٣٩	-	١٥,٨٥٤,٢٨٧
١٦,٥٣٠,٣٣٠	٦٧٦,٥٦٩	٦٥٠,٨٠٦	٢٢,٦١١	-	١٧,٨٨٠,٣١٦
-	-	-	-	٢,٥٨٠,٣٥٠	٢,٥٨٠,٣٥٠
١٦,٥٣٠,٣٣٠	٦٧٦,٥٦٩	٦٥٠,٨٠٦	٢٢,٦١١	٢,٥٨٠,٣٥٠	٢٠,٤٦٠,٦٦٦

٢٠١٢

إيرادات بيع الصحف والمجلات
إيرادات إعلانات في الصحف والمجلات
إيرادات الصحف والمجلات
إيرادات المطبعة التجارية
مجموع الإيرادات

ينزل : كلفة إصدار الصحف والمجلات والمطبعة التجارية

(٤,١٧٥,٠٥٥)	(٤٣٣,٦٣٦)	(٨٢,٨٧١)	(٨,٨٣٤)	(١,٦٩٤,٧٤٢)	(٦,٣٩٥,١٣٨)
(٤,٩٤٣,٦٤٤)	(٨٠,٦٤٥)	(٥٤٧,٦٣١)	(٦٧,٦٠٢)	(٥٩٨,٢٤٤)	(٦,٢٣٧,٧٦٦)
(٤٧١,١٤٦)	(٧,٩٨٧)	(٥٠,٠١٢)	(٦,٩٠٧)	(٦٠,٩٥٢)	(٥٩٧,٠٠٤)
(٢٩٥,٩٩٢)	-	(٩٨,٣٩٢)	(١٠,٧٩٠)	-	(٤٠٥,١٧٤)
(٦٩٧,٥١٥)	-	(٢,٧٧٩)	-	(٥٨,٠٣٧)	(٧٥٨,٣٣١)
(٧١,٣٠٧)	-	(٩,٥١٩)	-	(٨٤٦)	(٨١,٦٧٢)
(١٥٠,٦٦٧)	-	(٧٧,٤٠٧)	-	-	(٢٢٨,٠٧٤)
(١٢٢,٣٣٥)	-	(٣,٦٨٢)	-	(١,٥٦٢)	(١٢٧,٥٧٩)
(٢٠٦,١٠٠)	-	(٦,٣٧٠)	-	(٣١,٨٥٢)	(٢٤٤,٣٢٢)
(١٤٦,٨٣٢)	-	(٧,٩٥٥)	-	(٣٣,٥٣٢)	(١٨٨,٣١٩)
(٣٨٣,٩١١)	(٩٠٥)	(٦,٩٣٢)	(٥٠)	(١٩,٤٣٦)	(٤١١,٢٣٤)
(١١,٦٦٤,٥٠٤)	(٥٢٣,١٧٣)	(٨٩٣,٥٥٠)	(٩٤,١٨٣)	(٢,٤٩٩,٢٠٣)	(١٥,٦٧٤,٦١٣)
٤,٨٦٥,٨٢٦	١٥٣,٣٩٦	(٢٤٢,٧٤٤)	(٧١,٥٧٢)	٨١,١٤٧	٤,٧٨٦,٠٥٣

مواد خام
رواتب وأجور ومنافع أخرى *
المساهمة في الضمان الاجتماعي
بذل مقالات
إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
سفر وإقامة
إشتراكات
بريد وبرق وهاتف
مياه وكهرباء
صيانة
أخرى
كلفة إصدار الصحف والمجلات والمطبعة التجارية
إجمالي الربح

٢٠١١

٢,٠٠٤,٧٩٩	-	٢٧٥,٤٧٨	١٧,٥٠٨	-	٢,٢٩٧,٧٨٥
١٧,٠٦٢,٤١٤	١,٤١٦,٥٨٠	٤٧٠,٦٥١	٣٩,٨٤٠	-	١٨,٩٨٩,٤٨٥
١٩,٠٦٧,٢١٣	١,٤١٦,٥٨٠	٧٤٦,١٢٩	٥٧,٣٤٨	-	٢١,٢٨٧,٢٧٠
-	-	-	-	٢,٨٤١,٣٠٦	٢,٨٤١,٣٠٦
١٩,٠٦٧,٢١٣	١,٤١٦,٥٨٠	٧٤٦,١٢٩	٥٧,٣٤٨	٢,٨٤١,٣٠٦	٢٤,١٢٨,٥٧٦

إيرادات بيع الصحف والمجلات
إيرادات إعلانات في الصحف والمجلات
إيرادات الصحف والمجلات
إيرادات المطبعة التجارية
مجموع الإيرادات

ينزل : كلفة إصدار الصحف والمجلات والمطبعة التجارية

(٤,٨٩٢,٤٩٦)	(٧٤٢,٤٤٧)	(٨٣,٨٢٢)	(١٣,١٩٧)	(١,٨٨٣,٦٢٨)	(٧,٦١٥,٥٩٠)
(٤,٧٦٤,٤٨١)	(٥٣,٨٢٥)	(٥٣١,٣١٥)	(٦١,٩٨٢)	(٦٤٨,٩١٥)	(٦,٠٦٠,٥١٨)
(٤٥٤,٤٦٣)	(٤٠,٤٥٥)	(٤٤,٢٤٥)	(٥,٨٥٩)	(٥٨,٤٢١)	(٥٦٧,٠٣٣)
(٣٨١,٧٧٠)	-	(٨٨,٣٩١)	(١٥,٩٨٠)	-	(٤٨٦,١٤١)
(٧٣٣,٩٥٩)	-	(٣,٤٢٨)	-	(٥٧,٦٦٨)	(٧٩٥,٠٥٥)
(٦٤,٩٤٩)	-	(١٥,٣٢٠)	-	(١,٠١٢)	(٨١,٢٨١)
(١٥٥,٧١٨)	-	(٩٧,١٧٩)	-	-	(٢٥٢,٨٩٧)
(١٤٠,٤٧٦)	-	(٤,٤٣٤)	-	(٢,٠٧٨)	(١٤٦,٩٨٨)
(١٥٢,٩٣٢)	-	(٤,٧١٠)	-	(٢٣,٥٦٦)	(١٨١,٢٠٨)
(٢٨٤,٣٦٤)	-	(١١,٦٤٢)	-	(٣٦,٧٣٧)	(٣٣٢,٧٤٣)
(٤٥٥,١٧٣)	(١,١٧١)	(٦,٨٤٠)	(١٧٩)	(٦٣,٣٥٦)	(٥٢٦,٧١٩)
(١٢,٤٨٠,٧٨١)	(٨٠١,٤٨٨)	(٨٩١,٣٢٦)	(٩٧,١٩٧)	(٢,٧٧٥,٣٨١)	(١٧,٠٤٦,١٧٣)
٦,٥٨٦,٤٣٢	٦١٥,٠٩٢	(١٤٥,١٩٧)	(٣٩,٨٤٩)	٦٥,٩٢٥	٧,٠٨٢,٤٠٣

مواد خام
رواتب وأجور ومنافع أخرى
المساهمة في الضمان الاجتماعي
بذل مقالات
إستهلاك ممتلكات والآلات ومعدات
سفر وإقامة
إشتراكات
بريد وبرق وهاتف
مياه وكهرباء
صيانة
أخرى
كلفة إصدار الصحف والمجلات والمطبعة التجارية
إجمالي الربح

* يشمل هذا البند ٢٦٧,٢٧١ دينار تتمثل بمكافأة مدفوعة للموظفين عن العام ٢٠١١ تم إقرارها من قبل مجلس الإدارة خلال العام ٢٠١٢ .

٢٤ - مصاريف ادارية وعمومية
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
٢,٤٣٠,٤٩٠	٢,٥٢٣,٢٦٥	رواتب واجور ومنافع اخرى *
١٩٠,٥٦٣	٢٥١,٩٠٧	المساهمة في الضمان الاجتماعي
٥٠,٧٠٢	٣٩,٣٠٠	صيانة و تصليحات
١٦٥,٧٣٩	١١٤,٥٨٣	فوائد و عمولات بنكية
٨٩,٥٣١	٩٩,٦١٧	مصاريف مركز الراي للبحوث والدراسات
١٥,٧١٠	٨,٧٨٦	سفر واقامة
٥٤,٠٠٠	٥٢,٥٧٢	بدل تنقلات اعضاء مجلس الإدارة
٣٧,٤١٠	-	ديون معدومة
٣٦,٩٠٥	٣٩,٣٤١	اتعاب مهنية
٢٨,٨٧٠	٢٧,٥٥٠	استهلاك ممتلكات والات ومعدات
١٩,٩١٧	٢٨,٩٤٢	بريد وهاتف
٢١,٢٩٣	١٥,٧٢٧	ضيافة
٩,٤٢٦	١٢,٧٤٢	كهرباء ومياه وخدمات
٨,٨١٦	١,١٢٨	دعاية وإعلان
٤,٣٨١	٤,١٦٤	رسوم وضرائب
٣,٣٣٠	١,٦٥٠	تدريب
٢,٢٤٠	١,٥٣٩	مصاريف تأمين
١,٩٩٢	٢,٥١٤	قرطاسية
٧٨٨	١,١٩٥	مصاريف طبية
٦٧٥	٩٣٩	امن وحماية
٤١,٨٦٦	٣٦,٧٣٩	اخرى
٣,٢١٤,٦٤٤	٣,٢٦٤,٢٠٠	

* يشمل هذا البند ١١٣,٣١٩ دينار تتمثل بمكافأة مدفوعة للموظفين عن العام ٢٠١١ تم اقرارها من قبل مجلس الادارة خلال العام ٢٠١٢ .

٢٥ - مصاريف بيع وتوزيع
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١,٠٩٨,٦٥٤	٩٠٧,٩٥٤	مصرفوف توزيع جريدة الراي و الجوردان تايمز
٥٢١,٩٠٢	٢٥٦,٣٣٤	مصرفوف توزيع جريدة الراي الاعلانية
١,٦٢٠,٥٥٦	١,١٦٤,٢٨٨	

٢٦ - حصة السهم من (الخسارة) الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة
إن تفاصيل هذا البند هي كما يلي :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول		
٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	
١,٣٥٢,٢٩٤	(٣,٩٩٨,٢٧٠)	(الخسارة) / الربح العائد لمساهمي الشركة - قائمة (ب)
سهم	سهم	
٨,٢٥٩,٤٠٣	١٠,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم
دينار / سهم	دينار / سهم	
-/١٦٤	(-/٣٩٩)	حصة السهم من (خسارة) / الربح للسنة العائد لمساهمي الشركة الأساسي والمنخفض

٢٧- 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 عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ أي بنسبة ٢٠٪ من رأس المال المدفوع والبالغ ١٠ مليون دينار (٤/٥ مليون دينار عن العام ٢٠١٠).

٢٨- التوزيع الجغرافي والقطاعي

أ - معلومات عن القطاع الجغرافي :

يتم تنظيم الشركة لأغراض إدارية إلى قطاعين جغرافيين ، وفيما يلي معلومات عن أعمال الشركة موزعة حسب المناطق الجغرافية :

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول

٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٢,٢٦١,٧٤٦	١,٩٩٧,١٠٥
٣٦,٠٣٩	٢٨,٩٢٤
٢,٢٩٧,٧٨٥	٢,٠٢٦,٠٢٩

المبيعات المحلية

المبيعات الخارجية - فلسطين

الرصيد في نهاية السنة

ب - معلومات عن قطاعات أعمال الشركة :

يتم تنظيم الشركة لأغراض إدارية إلى خمسة قطاعات أعمال كما هو وارد في الإيضاح رقم (٢٣) حول القوائم المالية .

٢٩ - إدارة المخاطر

أ - إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها للتأكد من قدرتها على الاستمرار وتعظيم العائد لأصحاب المصالح من خلال تحقيق التوازن الأمثل بين المطلوبات وحقوق المساهمين . هذا ولم يحدث تغيير على سياسة الشركة منذ العام ٢٠١١ .

ب - إدارة مخاطر العملات الأجنبية

إن خطر العملة هو ذلك الخطر المتعلق بالتغير في قيمة الأداة المالية نتيجة للتغيرات بأسعار صرف العملة الأجنبية .

إن العمليات الرئيسية للشركة هي بالدينار الأردني ، ويتعلق خطر العملة بالتغيرات في أسعار العملة التي تنطبق على التسديدات بالعملات الأجنبية و كون الدينار الأردني (العملة الرئيسية للشركة) مرتبط بالدولار الأمريكي ، فإن إدارة الشركة تعتقد بأن خطر العملة الأجنبية غير مادي . وفيما يلي القيم الدفترية للموجودات النقدية والمطلوبات بالعملات الأجنبية للشركة كما في تاريخ قائمة المركز المالي :

المطلوبات	٣١ كانون الأول
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
٦,٦٧٩,٠٠٠	١,٤٢٧,١٦١

الموجودات	٣١ كانون الأول
٢٠١١	٢٠١٢
دينار	دينار
-	-

يورو

يلخص الجدول التالي اثر التغير في سعر صرف اليورو بمقدار ٢٪ كما في تاريخ قائمة المركز المالي :

المطلوبــات		٣١ كانــون الأول	
٢٠١١	٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١٢
%-٢	(%٢+)	%-٢	(%٢+)
دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار	دينــــــــار
١٣٣,٥٨٠	(١٣٣,٥٨٠)	٢٨,٥٤٣	(٢٨,٥٤٣)

يورو

ج - ادارة خطر السيولة

مخاطر السيولة ، والتي تعرف ايضاً بمخاطر التمويل ، هي المخاطر التي تتمثل بالصعوبة التي ستواجهها الشركة لتوفير الاموال اللازمة للوفاء بالالتزامات . ان وضع السيولة في الشركة كما في تاريخ القوائم المالية هو كما يلي :

٣١ كانــــــــــــــــــــون الأول	
<u>٢٠١١</u>	<u>٢٠١٢</u>
دينار	دينار
٢٤,٧٦٤,٩٠٢	٨,٧٥٦,٧٣٠
(٩,٣٨٥,١٥٧)	(٥,٩٩٠,٢٦٣)
<u>١٥,٣٧٩,٧٤٥</u>	<u>٢,٧٦٦,٤٦٧</u>

موجودات متداولة
(ينزل): مطلوبات متداولة
الفائض في رأس المال العامل

تتوقع الشركة الوفاء بالتزاماتها من خلال التدفقات النقدية التشغيلية وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة عن طريق الإحتفاظ بإحتياطيات والحصول على تسهيلات بنكية والرقابة المستمرة للتدفقات النقدية الفعلية والمتنبأة ، وموائمة استحقاق الموجودات المالية مع المطلوبات المالية . كما أن جزء من أموال الشركة مستثمر بأرصدة لدى البنوك وهي جاهزة للوفاء بمتطلبات التمويل قصير ومتوسط الأجل .

د - مخاطر سعر الفائدة

مخاطر سعر الفائدة هي المخاطر المتعلقة بالتغير بقيمة الاداة المالية نتيجة للتغيرات بمعدلات الفائدة السوقية .

تقوم الشركة بإدارة تعرضها لمخاطر سعر الفائدة بشكل مستمر، بحيث يتم تقييم الخيارات المختلفة مثل التمويل وتجديد المراكز الحالية والتمويل البديل.

تم إعداد تحليل الحساسية في الجدول أدناه وفقاً للتعرض لأسعار الفائدة المتعلقة بالودائع البنكية كما في تاريخ قائمة المركز المالي وتم إعداد التحليل على فرض أن مبالغ الموجودات القائمة بتاريخ القوائم المالية كانت قائمة طوال العام .

يتم استخدام زيادة أو نقص بمقدار ٥/٠٪ (على أساس نصف نقطة) في أسعار الفوائد والتي تمثل تقييم إدارة الشركة للتغير المحتمل والمقبول لمعدلات الفائدة.

فيما يلي أثر التغير في أسعار الفوائد زيادة (نقصان) على أساس نصف نقطة بفرض بقاء جميع المتغيرات الأخرى ثابتة :

(%/٥)		%/٥		
٢٠١١	٢٠١٢	٢٠١١	٢٠١٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٤٨٤)	(٧٤)	٤٨٤	٧٤	ودائع قصيرة الأجل
-	٢٣,٦٣٤	-	(٢٣,٦٣٤)	قرض بنكي
(٤٨٤)	٢٣,٥٦٠	٤٨٤	(٢٣,٥٦٠)	

هـ - مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان تتعلق بمخاطر اخفاق الطرف الاخر بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يسبب خسائر للشركة . هذا وتتبع الشركة سياسة التعامل مع اطراف مؤهلة ائتمانياً بالإضافة للحصول على ضمانات كافية حيثما كان ذلك مناسباً ، وذلك من اجل تخفيف خطر الخسائر المالية الناجمة عن عدم الوفاء بالالتزامات .

تتكون معظم اصول الشركة المالية من النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك ، نتم مدينة وأرصدة مدينة أخرى .

هذا وتقوم الشركة بوضع الارصدة لدى البنوك في مؤسسات المالية بعد دراسة وتقييم لهذه المؤسسات المالية بعناية .

تتبع الشركة رقابة ائتمانية صارمة من خلال مراقبة سقوف وفترات الائتمان باستمرار .

تتركز الذمم المدينة في ثلاثة عملاء كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بمبلغ ٤,٤٦٠ ألف دينار أي ما يعادل ٥٣٪ من إجمالي الذمم المدينة .

٣٠ - القضايا المقامة

أ - بلغت قيمة القضايا المقامة على الشركة ضمن نشاطها الاعتيادي التشغيلي ١٠,٨٤١,١٠٢ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ ومن ضمنها قضايا تتعلق بالتعويض المادي والمعنوي نتيجة الادعاء بالتشهير ومخالفة احكام قانون المطبوعات والنشر بقيمة ١٠,٥٢٥,٥٧٠ دينار (١٥١,٧٨٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١١) وبرأي الإدارة والمستشارين القانونيين للشركة فإنه لن يترتب على الشركة أية التزامات تفوق قيمة المخصصات المرصودة .

ب - هنالك قضايا عمالية مقامة على الشركة بمبلغ ١,٤٨٦,٨٤٦ دينار وبرأي الإدارة ومحامي الشركة فإن موقف الشركة جيد و لن يترتب على الشركة أية التزامات تفوق قيمة المخصصات المرصودة .

ج - بلغت قيمة القضايا المقامة من الشركة على الغير ٣,٠٩٢,٩٨٠ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ .

٣١ - الارصدة والمعاملات مع أطراف ذات علاقة
فيما يلي تفاصيل الارصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة (الشركات والمؤسسات
الممثلة في أعضاء مجلس الإدارة) :

٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
-	٦,٨٨٤,٠٧٥	
١٢,١٤٧	٩,٦٧٥	
٢٦,٢٧٥	٢٧,٨٥٠	
٧,٨٢٠	٣٣,٣٩٥	
-	١١,٣٤١	
٤٠٩,٨٤٩	-	
٤,٧٢٦,٨١٧	-	
١,٣٢٥	٤٥,٠٠٠	

بنود داخل قائمة المركز المالي :

النقد لدى البنوك :

البنك العربي *

ذمم مدينة وارصدة مدينة اخرى :

المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي **

وكالة البوري للدعاية والإعلان ***

تأمينات نقدية - البنك العربي *

أعضاء مجلس الإدارة

بنوك دائنة - البنك العربي *

قرض البنك العربي *

ارصدة دائنة اخرى :

مكافاة أعضاء مجلس الإدارة

بنود خارج قائمة المركز المالي :

اعتمادات مستندية - البنك العربي

كفالات - البنك العربي

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول	٢٠١٢	٢٠١١
دينار	دينار	دينار
١١٨,٧٠٨	١٤٦,٩٤٣	
١٩٢,٥٢٠	١٩٢,٩٧٥	
٥٦,٣٤٩	١١٠	
٨٤٨,٩١١	٧٥٧,٥٩٦	
٢٣٢,٦٠٤	٢٩٩,٠٣٩	
-	٤٥,٠٠٠	
٥٢,٥٧٢	٥٤,٠٠٠	

عناصر قائمة الدخل والدخل الشامل:

فوائد مدينة - البنك العربي *

إيرادات إعلانات وكالة البوري للدعاية والإعلان ***

فوائد بنكية دائنة - البنك العربي *

المساهمة في الضمان الاجتماعي ** - حصة الشركة

رواتب الادارة التنفيذية العليا ورئيس المجلس

مكافاة أعضاء مجلس الإدارة

بدل تنقلات أعضاء مجلس الإدارة

* عضو مجلس إدارة .

** المؤسسة الأم .

*** شركة مملوكة لعضو مجلس إدارة .

- حصلت الشركة بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠١٢ على قرض من البنك العربي بسقف ٧ مليون دينار بمعدل فائدة ٦/٢٥٪ ثابتة لمدة أول سنتين من تاريخ المنح لتصبح بعد ذلك بمعدل فائدة الإقتراض المعلن عنها لأفضل عملاء البنك العربي مطروحاً منها ١/٢٪ ، بشرط عدم رهن أي من موجودات الشركة وعدم الحصول على أي قرض آخر إلا بموافقة البنك الخطية المسبقة واستخدام القرض حصرياً في الغايات التي منح لأجلها .

- قرر مجلس الادارة عدم تخصيص مكافاة لأعضائه للعام ٢٠١٢ .

٣٢ - التزامات محتملة

كان على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات ممكن ان تطرأ تتمثل في :

- اعتمادات مستندية بمبلغ ١,٠١٥,٣٣٥ دينار يقابلها تأمينات نقدية بمبلغ ٧,٨٢٠ دينار .

- كفالات بمبلغ ١,٥٩٢,٧٤٥ دينار يقابلها تأمينات نقدية بمبلغ ١٧,٥٥٠ دينار .

٣٣- تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ- معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية :

تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية في اعداد القوائم المالية للشركة ، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية ، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية :

توفر هذه التعديلات ارشادات للمنشآت التي تعمل في ظل أنظمة اقتصادية تتميز بالتضخم المفرط الحاد اما للاستمرار في عرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية أو لعرض القوائم المالية وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة .

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : التضخم المفرط الحاد (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) .

التعديلات المتعلقة بالغاء التواريخ الثابتة والتي قامت بإعفاء المطبقين الجدد للمعايير الدولية للتقارير المالية من إعادة اظهار العمليات التي حدثت قبل تاريخ تحولهم لتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : الغاء التواريخ الثابتة لمطبقي المعايير الدولية للتقارير المالية لأول مرة (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) .

قامت هذه التعديلات بزيادة متطلبات الافصاح للعمليات المتضمنة تحويل الموجودات المالية ، وتهدف هذه التعديلات إلى توفير قدر أكبر من الشفافية حول التعرض للمخاطر عند تحويل الموجودات المالية واحتفاظ الشركة المحولة بمستوى معين من التعرض المستمر لمخاطر هذه الموجودات.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - نقل الموجودات المالية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١١) .

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) تفترض بأنه يتم استرداد القيمة الحالية للاستثمارات العقارية والمقيمة وفقاً لنموذج القيمة العادلة عند عملية البيع .

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) : الضريبة المؤجلة: إسترداد الموجودات الضمنية (ساري المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٢) .

و نتيجة لهذا التعديل ، فإن التفسير رقم (٢١): ضرائب الدخل والمتعلق باسترداد الأصول المعاد تقييمها وغير القابلة للاستهلاك لن يطبق على الاستثمارات العقارية المقيمة بالقيمة العادلة. هذا وستتضمن التعديلات ضمن المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) التوجيهات السابقة المتبقية في التفسير رقم (٢١) ، وعليه سيتم سحبها من التفسير.

ب - معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:

لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد:

سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد

أول كانون الثاني ٢٠١٥ .

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩) و (٧) والملزم تطبيقها مع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) و اللائحات الإنتقالية .

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) : القوائم المالية.

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) : الإتفاقيات المشتركة.

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) : الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى.

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١١) ، (١٢) - القوائم المالية والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى : إرشادات التحويل

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .

أول كانون الثاني ٢٠١٤ .

تعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) ، (١٢) - القوائم المالية والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى : إرشادات التحويل ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) : القوائم المالية المستقلة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) : الإستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (كما عدلت في العام ٢٠١١) .

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٣) : احتساب القيمة العادلة.

أول كانون الثاني ٢٠١٣ .

معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : منافع الموظفين (كما عدلت في العام ٢٠١١) .

أول كانون الثاني ٢٠١٤.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢) : الأدوات المالية - تقاوص الموجودات والمطلوبات المالية.

أول كانون الثاني ٢٠١٣.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) : القروض الحكومية .

أول كانون الثاني ٢٠١٣.

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧) : الأدوات المالية / الإفصاحات - تقاوص الموجودات والمطلوبات المالية.

أول تموز ٢٠١٢.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١) : عرض بنود الدخل الشامل .

أول كانون الثاني ٢٠١٣.

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة للاعوام ٢٠٠٩-٢٠١١.

أول كانون الثاني ٢٠١٣.

التفسير رقم (٢٠) : تكاليف التعرية في مرحلة الإنتاج لسطح المنجم.

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق كل من المعايير والتفسيرات المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير والتفسيرات أي أثر جوهري على القوائم المالية للشركة .

٣٤- احداث لاحقة

وافق مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠١٣ على وقف اصدار جريدة الرأي الاعلانية ابتداءً من ١٥ شباط ٢٠١٣ .

٣٥- ارقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للعام ٢٠١١ لتناسب مع تصنيف أرقام العام ٢٠١٢ ولم ينتج عن ذلك أي تعديل لنتائج أعمال السنة السابقة.