

السادة / بورصة عمان المحترمين
عمان

تحية طيبة وبعد،
Q.R- 50 PP- 30/10/2005

إشارة لكتابكم رقم ٨/٨/١.ع/٤٤٠ تاريخ ٢٠٠٥/٤/٦.

نرفق لكم الميزانية العمومية وبيان الأرباح للشركة الأردنية للصحافة والنشر "الدستور" للفترة من ٢٠٠٥/١/١ حتى ٢٠٠٥/٩/٣٠ موقعة ومعتمدة من مدققي الحسابات حسب طلبكم.

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،

المدير العام

سيف الشريف

البريد

الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة
البيانات المالية وتقرير مدققى الحسابات
للفترة من 1/1 حتى 2005/9/30

المحتويات

الصفحة

1	تقرير مدققي الحسابات
2	الميزانية في 2005 / 9 / 30 (بيان أ)
3	بيان الدخل للفترة من 7/1 حتى 2005/9/30 (بيان ب)
4	بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من 7/1 حتى 2005/9/30 (بيان د)
5	بيان التدفقات النقدية للفترة من 7/1 حتى 2005/9/30 (بيان ج)
11 - 6	إيضاحات حول البيانات المالية

تقرير مراجعة الحسابات

السادة / رئيس و أعضاء مجلس الاداره المحترمين

الشركه الاردنيه للصحافه و النشر "الدستور" المساهمه العامه المحدوده

عمان الاردن

لقد راجعنا الميزانيه المرفقه للشركه الاردنيه للصحافه و النشر "الدستور" المساهمه العامه المحدوده كما
فى 2005\9\30 و بيانات الدخل والتغيرات فى حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للفترة من
2005\1\1 حتى 2005\9\30 ان اعداد هذه البيانات الماليه هو مسئولية ادارة الشركه، وإن مسئوليتنا
هى إصدار تقرير حولها إعتقاداً على أعمال المراجعة التي قمنا بها.

لقد أجرينا المراجعة وفقاً لمعيار التدقيق الدولي الذي ينطبق على عمليات المراجعة ، و يتطلب هذا
المعيار أن نقوم بتخطيط و إنجاز المراجعة للحصول على تأكيد محدود المدى فيما إذا كانت البيانات
المالية خالية من الخطأ الجوهرى ، وإن إجراءات المراجعة تنحصر بشكل رئيسى فى القيام بإجراءات
تحليلية و الاستفسار من المسؤولين فى الشركه، عن هذه المعلومات الماليه ، حيث أن مدى هذه الاجراءات
أقل بكثير من اجراءات التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولي و التى تهدف لابداء الرأى ، إننا لم
نقم بتدقيق هذه البيانات المالية و لذلك لا نبدي رأياً حولها.

استناداً الى اجراءات المراجعة الذى قمنا بها ، وفى حدود المعلومات و الايضاحات التى حصلنا عليها ، لم
يرد إلى علمنا ما يدعوا إلى الإعتقاد بأن البيانات الماليه المرفقة لا تظهر بعدالة المركز المالى للشركه
كما فى 2005\6\30 و نتائج أعمالها والتغيرات فى حقوق مساهميها و تدفقاتها النقدية للفترة من
2005\1\1 حتى 2005\6\30 وفقاً للقانون و معايير التقارير المالية الدولي.


عبد الرؤوف الغلاييني
ترخيص رقم 565 فنه أ

عمان فى 27\10\2005

الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"

المساهمة العامة المحدودة

الميزانية في 2005/9/30

04/12/31	05/9/30	ايضاح	الاصول
دينار	دينار		
4,134,715	289,364	3	أصول متداولة
510,834	625,590		نقد في الصندوق ولدى البنوك
1,631,001	2,101,728	4	شيكات برسم التحصيل
1,472,353	1,223,875		مدينون
327,053	429,113		مواد بالمخازن
280,477	221,544	5	اعتمادات مستندية
8,356,433	4,891,214		حسابات مدينة اخرى
			مجموع الاصول المتداولة
			أصول طويلة الاجل
4,578,056	8,791,397	6	أصول ثابتة - صافي -
4,578,056	8,791,397		مجموع الاصول طويلة الاجل
12,934,489	13,682,611		مجموع الاصول
			الالتزامات و حقوق المساهمين
			التزامات المتداولة
57,588	228,470		بنوك دائنة
49,392	24,700		شيكات آجلة
311,392	431,628		أوراق دفع
353,395	390,498	7	قروض قصيرة الاجل
145,875	238,251	9	تمويل مرابحة - ما يستحق خلال سنة
509,393	716,306		دائنون
620,782	616,189	8	حسابات دائنة اخرى
2,047,817	2,646,043		مجموع الالتزامات المتداولة
			إلتزامات طويلة الأجل
158,667	714,754	9	تمويل مرابحة
158,667	714,754		مجموع الإلتزامات طويلة الأجل
			حقوق المساهمين
3,300,000	3,300,000		راس المال
5,427,368	5,427,368		علاوة الاصدار
729,992	729,992		احتياطي اجباري
447,102	447,102		احتياطي اختياري
320,125	320,125		احتياطي خاص
495,000	6,600		أرباح معدة للتوزيع على المساهمين
8,418	90,627		أرباح مرحلة
10,728,005	10,321,815		مجموع حقوق المساهمين
12,934,489	13,682,611		مجموع الإلتزامات وحقوق المساهمين

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من البيانات المالية

الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة

بيان الدخل للفترة من 7/1 حتى 2005/9/30

04/9/30-1/1	05/9/30-1/1	ايضاح
دينار	دينار	
6,471,898	6,116,968	10 إيرادات التشغيل
-4,919,334	-5,031,300	11 تكلفة التشغيل
1,552,564	1,085,669	ربح التشغيل
97,533	89,087	12 إيرادات اخرى
1,650,097	1,174,756	مجمول الربح
		المصروفات
-291,618	-326,147	13 بيع وتوزيع
-766,455	-766,294	14 ادارية وعمومية
-1,058,073	-1,092,441	مجمول المصروفات
592,024	82,314	صافي الربح قبل بند غير اعتيادي
236	-105	أرباح / خسارة أصول ثابتة
592,260	82,209	صافي الربح
11,143	8,418	أرباح منقوله أول الفترة
603,403	90,627	أرباح مرحله آخر الفترة
2,900,000	3,300,000	عدد الأسهم المرجح
فلس	فلس	
0.204	0.023	*حصلة السهم في صافي الربح

الشركة الأردنية للصحافة والنشر "المستور"
المساهمة العامة المحدودة

بيان التغيرات في حقوق المساهمين للفترة من 1/1 حتى 2005/9/30

الإجمالي	أرباح مرحلة	أرباح للتوزيع علي المساهمين	احتياطي خاص	احتياطي اختياري	احتياطي إجباري	احتياطي علاوة الإصدار	رأس المال المدفوع	الرصيد في 2005/1/1 صافي الدخل الأرباح المؤرخة الرصيد في 2005/9/30
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
10,728,006	8,418	495,000	320,125	447,102	729,992	5,427,368	3,300,000	
82,209	82,209	0	0	0	0	0	0	
-488,400	0	-488,400	0	0	0	0	0	
10,321,815	90,627	6,600	320,125	447,102	729,992	5,427,368	3,300,000	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من البيانات المالية



بيان د

الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة

التدفقات النقدية للفترة من 1/1 حتى 2005/9/30

2004 دينار	05/9/30-1/1 دينار	التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
765,654	82,209	صافي ربح الفترة
		تعديلات
325,382	223,852	صافي الاستهلاكات
1,091,036	306,061	الربح قبل التغيرات في رأس المال العامل
		- الزيادة / - النقص في الموجودات المتداولة
69,922	-114,757	شيكات برسم التحصيل
-338,635	-470,728	مدينون
-569,113	248,479	مواد
98,867	-102,060	اعتمادات مستندية
-130,307	58,933	حسابات مدينة اخرى
		- الزيادة / - النقص في المطلوبات المتداولة
81,921	206,913	دائنون
49,392	-24,692	شيكات آجلة
-499,480	0	أمانات إكتتابات الأسهم
-250,494	-4,593	حسابات دائنة اخرى
-396,891	103,557	صافي النقد المستخدم في أنشطة التشغيل
		التدفقات النقدية من أنشطة الاستثمار
-1,188,671	-4,437,193	صافي أصول ثابتة
-1,188,671	-4,437,193	صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار
		التدفقات النقدية من أنشطة التمويل
800,000	0	زيادة رأس المال
3,200,000	0	علاوة الإصدار
657,937	685,567	قروض
94,834	120,236	أوراق دفع
57,588	170,882	بنوك دائنة
-750,000	-488,400	الأرباح الموزعة على المساهمين
4,060,359	488,285	صافي النقد من أنشطة التمويل
2,474,797	-3,845,351	النقص / الزيادة في النقد
1,659,918	4,134,715	النقد في بداية السنة
4,134,715	289,364	النقد في نهاية الفترة



الشركة الاردنية للصحافة والنشر "الدستور"
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول البيانات المالية
2005/9/30

1- تأسيس ونشاط الشركة

تأسست الشركة بتاريخ 1986/1/1 وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم 197 بتاريخ 1986/4/20 أهم غاياتها إصدار صحيفة الدستور والقيام بكافة أعمال الطباعة والنشر والإعلان وقد زيد رأس المال ليصبح 2500000 دينار.

2- السياسات المحاسبية الهامة

أ- العرف المحاسبى

تم اعداد البيانات المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخيه

ب - المواد بالمخازن

تقيم المواد بالمخازن بالتكلفه أو السوق أيهما أقل و على أساس المتوسط المرجح

ج- مخصص مكافأة نهاية الخدمه

يتم احتساب مخصص مكافأة نهاية الخدمة حسب قانون العمل

هـ- الاصول الثابتة

تستهلك الاصول الثابتة بطريقة القسط الثابت على أساس العمر الانتاجى المقدّر لكل أصل من الاداره. وفيما يلى بيان بمعدلات الاستهلاك

2%	مبانى
5%	الات و معدات
10%	سيارات
9%	اثاث
9-15%	أجهزه و تركيبات
20%	عدد و أدوات

و- العملات الاجنبية

يتم تسجيل العمليات بالعملات الاجنبية الى الدينار حسب السعر السائد بتاريخ حدوثها و يتم تقييم ارصدة الاصول والالتزامات بالعملات الأجنبية في نهاية السنه الى الدينار طبقا لاسعار الصرف بتاريخ الميزانية وتعالج الأرباح والخسائر الناتجة في بيان الدخل

04\12\31

دينار

39,512

1,048,037

3,047,166

4,134,715

05/9/30

دينار

200,570

88,794

0

289,364

3- نقد فى للصندوق ولدى البنوك

الصندوق

بنوك

بنوك / محتجز مقابل ضمان



04/12/31	05/09/30	4- مدينون
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	عامون
743,081	797,949	اعلانات
768,521	877,331	القسم التجارى
139,978	331,665	الاشترار والتوزيع
65,759	170,234	الموظفين
68,876	112,247	المركز الفنى
15,397	22,479	ستار
1,776	11,979	أخرى
0	2,646	
<u>1,803,388</u>	<u>2,326,530</u>	
<u>-172,387</u>	<u>-224,801</u>	
<u>1,631,001</u>	<u>2,101,728</u>	

مخصص الديون المشكوك فيها

15,709	15,379	5- حسابات مدينة اخرى
160,015	102,124	تأمينات كفالات
30,071	30,146	مصروفات مدفوعة مقدما
1,574	0	تأمينات مستردة
1,729	1,645	مطالبات تحت التسوية
64,819	5,000	سلف طوابع
6,560	9,600	ايرادات مستحقة
0	57,650	أعمال تحت الإنجاز
<u>280,477</u>	<u>221,544</u>	أخرى

صافى القيمة الدفترية	مجمع	استهلاك	النكفة	معدل	6- اصول ثابتة
04/12/31	05/9/30	05/9/30-1/1	دينار	الاستهلاك	بيان
<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>	<u>دينار</u>		
620,864	620,864	0	620,864	0%	أراضي
1,023,703	1,069,897	323,868	1,393,765	2%	مباني
1,150,833	1,026,108	2,562,105	3,588,213	5%	آلات و معدات
22,864	59,067	58,976	118,042	20%	عدد و أدوات
95,566	85,795	106,130	191,925	10%	سيارات
50,085	49,670	61,119	110,789	9%	التركيبات
88,665	85,237	121,509	206,745	9%	أثاث و مفروشات
144,730	162,725	323,959	486,684	15-12%	أجهزة كهربائية
10,610	10,071	39,334	49,404	10%	الأرشيف
1,317,915	4,391,266	0	4,391,266		مشروع إنشاء المطابع الجديدة
52,221	1,154,525	0	1,154,525		مباني تحت الإنشاء
0	76,172	0	76,172		محطة كهرباء
<u>4,578,056</u>	<u>8,791,397</u>	<u>3,596,998</u>	<u>224,946</u>	<u>12,388,395</u>	

ان الارض والمنشآت المقامة عليها مرهونة مقابل تسهيلات من البنوك

7- قروض قصيرة الأجل

البنك العربي

قرض متجدد بسقف 750,000 دينار بفائدة 7.25 % و 1/2 عمولة التزام

04\12\31

05/09/30

دينار

دينار

20,587

7,493

44,100

202,317

19,137

93,151

43,135

40,782

67,643

76,882

42,167

42,167

36,367

-17,072

19,838

0

42,236

34,923

42,461

31,265

193,960

94,885

44,860

5,690

4,291

3,706

620,782

616,189

8- حسابات دائنة اخرى

مطالبات تحت التسوية

مصاريف مستحقة

تأمينات للغير

امانات المساهمين

ايراد مقبوض مقدم

رسوم الجامعات

البحث العلمي والتدريب المهني

صندوق التعليم و التدريب المهني

مخصص مكافأة نهاية الخدمة

مخصص قضايا

ضريبة دخل

مكافأة اعضاء مجلس الادارة

امانات متنوعة

9- تمويل مرابحة

تمويل مرابحة من البنك الإسلامي الأردني بمبلغ 1,500,000 دينار عدا الأرباح بمعدل 16.75 % و بكفالة الشركة مع بوليصة تأمين مجبرة للبنك بمبلغ مليون دينار ويسدد بموجب 48 قسطاً شهرياً ، يستحق القسط الأول منها بعد 12 شهراً اعتباراً من 2004/6/29.

10- ايرادات التشغيل

05/9/30-7/1

04/9/30-1/1

دينار

دينار

3,205,349

2,918,342

853,838

976,393

4,059,187

3,894,734

2,057,781

2,577,163

6,116,968

6,471,898

ايرادات الدستور

الاعلانات

مبيعات الصحف واشتراكات

مجموع ايرادات الدستور

المطابع التجارية و الاقسام الفنية الاخرى

مجموع ايرادات التشغيل



04/9/30-1/1 دينار	05/9/30-1/1 دينار	11- تكلفة التشغيل تكلفة الدستور
1,354,493	1,602,074	مواد
2,032,782	2,030,153	مصاريف صناعية
3,387,275	3,632,227	مجموع تكلفة الدستور
1,532,059	1,399,073	المطابع التجارية و الاقسام الفنية الاخرى
4,919,334	5,031,300	مجموع تكلفة التشغيل
		12- ايرادات اخرى
97,533	12,277	فوائد دائنة
0	2,439	توزيع بروشور
0	17,999	بيع مخلفات
0	56,372	متنوعة
97,533	89,087	
		13- مصاريف بيع وتوزيع
203,976	225,019	متعهد و التوزيع
53,871	60,837	رواتب ومكافآت
6,369	6,820	مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي
3,911	4,176	تنقل
1,300	165	سفر
3,256	3,432	خدمات طبية
213	258	ضيافة وعلاقات عامة
13,125	9,815	نقل وشحن للخارج
2,666	3,227	طوابع وبريد
300	300	الحاسب الآلي
1,461	1,309	قرطاسية ومطبوعات
1,170	10,789	اخرى
291,618	326,147	



04/9/30-1/1

05/9/30-1/1

14- مصاريف إدارية وعموميةديناردينار

343,848

362,996

رواتب ومكافآت

32,570

33,395

مساهمة الشركة في الضمان الاجتماعي

35,529

38,011

انتقال

1,329

869

سفر ومياومات

9,439

9,431

خدمات طبية

70,000

0

مخصص ديون مشكوك فيها

55,464

60,866

مياه وكهرباء ومحروقات

38,050

47,855

اتصالات

649

619

إيجار

24,544

67,971

بنكية

4,515

6,605

تبرعات

15,688

16,256

صيانة

4,848

2,252

قرطاسية ومطبوعات

7,587

9,865

تأمين

5,776

6,459

ضيافة وعلاقات عامة

1,150

1,250

حاسوب

8,145

8,406

اتعاب مهنية

17,799

15,040

رسوم ورخص

29,755

13,761

دعاية وإعلان

3,794

4,983

سيارات

3,903

0

إحتفالات و جوائز الدستور

42,413

45,175

استهلاكات

5,000

9,000

مخصص مكفأة نهاية الخدمة

1,073

0

إطفاء الأرشف

1,024

1,063

عدد مستهلكة

2,565

4,167

أخرى

766,455766,294

04\9\30	05\9\30	15- الالتزامات المحتملة
القيمة	القيمة	
دينار	دينار	أ- اعتمادات مستندية وسحوبات وكفالات
3,290,000	1,768,339	اعتمادات مستندية و سحوبات
120,230	89,126	كفالات
<u>3,410,230</u>	<u>1,857,465</u>	

ب - ضريبة الدخل

لم يتم تسوية ضريبة الدخل لسنة 1994 والمبلغ المتنازع عليه 70,804 دينار ومن المتوقع تخفيض نسبه جيدة منه
لم يتم تسوية ضريبة الدخل العائده لسنة 2003 و 2004

ج- القضايا المحتملة

هناك إلتزامات قضايا محتملة بمبلغ 116,155 دينار

16- ارقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة لتتناسب مع التبويب لهذه الفتره