

الرقم: ٢٩١٤/٤٣/١٠
التاريخ: ١٠/٤/٢٠١٠

صحيفة يومية سياسية مستقلة

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

دائرة الإفصاح

F.S - APRW - 4/4/2010

الموضوع: البيانات المالية لعام ٢٠٠٩

تحية طيبة و بعد ،،

عملا بأحكام المادة ٤٣/أ-١ من قانون الأوراق المالية و المادة (٤) من تعليمات الإفصاح، نرفق لكم طيا البيانات المالية (المعدلة) لشركة الطابعون والمطورون العرب المساهمة العامة المحدودة، وتقرير المحاسب القانوني المستقل للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول لعام ٢٠٠٩.

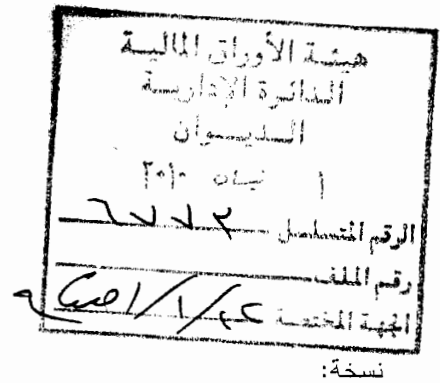
و تفضلوا بقبول الاحترام ،،،



هاني فراج

نائب رئيس مجلس الإدارة

المدير العام المكلف



البنور
٤/٤

-السادة بورصة عمان المحترمين.

-السادة مركز إيداع الأوراق المالية المحترمين

شركة الطبايعون والمطورون العرب
" شركة مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

البيانات المالية
وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

مأمون فاروق وشركاه

عمان - الأردن - عمان

مأمون فاروق وشركاه

شركة الطبايعون والمطورون العرب
" شركة مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

فهرس

الصفحة

١

تقرير المحاسب القانوني المستقل

البيان

أ

المركز المالي في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

ب

بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

ج

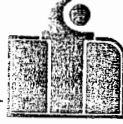
بيان التغيرات في حقوق الشركاء للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

د

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

١٩-١

إيضاحات حول البيانات المالية



تقرير المحاسب القانوني المستقل

السادة شركة الطباعون و المطورون العرب المحترمين

"شركة مساهمة عامة محدودة"

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بتدقيق البيانات المالية المرفقة لشركة الطباعون و المطورون العرب والتي تتكون من المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وبيان الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، وايضاحات تفسيرية أخرى .

مسؤولية الادارة عن البيانات المالية

ان الادارة مسؤولة عن اعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية وتشمل هذه المسؤولية التصميم والتطبيق والاحتفاظ برقابة داخلية لغرض اعداد وعرض البيانات المالية بصورة عادلة ، خالية من أخطاء جوهرية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ ، وتشمل مسؤولية الادارة اختيار واتباع سياسات محاسبية مناسبة والقيام بتقديرات محاسبية معقولة حسب الظروف .

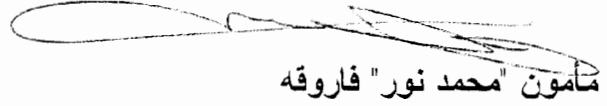
مسؤولية المحاسب القانوني

ان مسؤوليتنا هي ابداء رأي حول هذه البيانات المالية استناداً الى تدقيقنا ، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت البيانات المالية خالية من أخطاء جوهرية .

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بيّنات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في البيانات المالية ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني ، بما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في البيانات المالية ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ . وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة والمتعلقة بالاعداد والعرض العادل للبيانات المالية ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف ، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة . ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الادارة ، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للبيانات المالية .

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية ، وان القوائم المالية الواردة من الادارة متفقة معها ونوصي المصادقة عليها .



مأمون "محمد نور" فاروقه

مدقق مجاز رقم ٢٦٥ وممارس

من مأمون فاروقه وشركاه

عمان في ٢١ اذار ٢٠١٠

مأمون فاروقه وشركاه
محاسبون قانونيون ومستشارون



شركة الطبايعون والمطورون العرب
" شركة مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان أ

المركز المالي كما في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩

٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	٣١ كانون الاول ٢٠٠٩	إيضاحات	الموجودات
دينار أردني	دينار أردني		الموجودات غير المتداولة
٦٢٣,٥٣١	.	٣	الموجودات الغير متداولة
٣١,٠٢٥	.		استثمارات
٧١,٥٠٠	.	٤	الموجودات المتداولة
٧٦٩,٦٤٩	٨٤,٤٨٨	٥	مخزون بالصفافي
٤٦٢,٩٣٥	٣٨١	٦	ذمم مدينه
٥٨,٢٩٣	.		ارصدة مدينه اخرى
٣٦٥,٢٠١	٥٥١,٣٢٨	٧	شيكات برسم التحصيل
١,٧٢٧,٥٧٨	٦٣٦,١٩٧		نقد في الصندوق ولدى البنوك
			مجموع الموجودات المتداولة
٢,٣٨٢,١٣٤	٦٣٦,١٩٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق ملكية حملة الاسهم
١,٦٢٥,٠٠٠	١٦٢,٥٠٠	٨	راس المال
٠٠٠	٣٩٥,٨١٦		جاري المساهمين
(١٢,٩٥٥,٣٩١)	.	٩	خسائر متراكمة
(١١,٣٣٠,٣٩١)	٥٥٨,٣١٦		مجموع (العجز في) حقوق الملكية
			المطلوبات المتداولة
٧,٦٩٤,٢١٣	.	١١	بنك دائن
٢٧٩,٩٨٦	.		ذمم دائنه
٥,٤١٠,٢٨٣	.	١٠	أقساط قروض مستحقة
٣٢٨,٠٤٣	٧٧,٨٨١	١٢	ارصدة دائنه اخرى
١٣,٧١٢,٥٢٥	٧٧,٨٨١		مجموع المطلوبات
٢,٣٨٢,١٣٤	٦٣٦,١٩٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٩ تشكل جزءاً من هذا البيان ويجب أن تقرأ معه

شركة الطبايعون والمطورون العرب
" شركة مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان ب

بيان الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ تشرين الاول ٢٠٠٩

السنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨	الفترة من ١/١/٢٠٠٩ حتى ٣١/١٠/٢٠٠٩	إيضاحات
دينار أردني ٢٣٢,٣٦٧	دينار أردني ٢١٣,٥٧٧	مبيعات الصحف
١,٥٥٥,٨٦٦	١,٤٦٥,١٣٠	إيرادات اعلانات
٧,٣٠٣	٤,٢٠٨	إيرادات توزيع للغير
١٣٣,٧٢٥	١١٥,٣٤٠	إيرادات المطبعة التجارية
١,٩٢٩,٢٦١	١,٧٩٨,٢٥٥	مجموع الإيرادات
(٢,٣٧٦,٤٤٤)	(١,٧٧٤,٦٦٨)	كلفة اصدار صحيفة العرب اليوم
(٢٢٧,٩٩١)	(١٥٢,٨٧٠)	مصاريف المطبعة التجارية
(٢,٦٠٤,٤٣٥)	(١,٩٢٧,٥٣٨)	اجمالي التكلفة
(٦٧٥,١٧٤)	(١٢٩,٢٨٣)	اجمالي (الخسارة)
٢٠٨	٠٠٠	إيرادات إيجارات
٣٣,٢٩٧	٢٢,٩٢٢	إيرادات أخرى
(٤٤٩,٨٤٩)	(٣٦٠,٥٣٩)	مصاريف بيع وتوزيع
(٥٥٥,٧٥٢)	(٤٥٥,٢١٣)	مصاريف ادارية
(١٩,١٦٨)	(١٣,٧٦١)	استهلاك ممتلكات ومعدات
(١٨,٦٤٢)	(١٥,٨٧٣)	مصاريف وفوائد بنكية
٢٥٥,١٧٧	٢٩٥,٤٣٢	إيرادات سنوات سابقة
(١,٤٢٩,٩٠٣)	(٦٥٦,٣١٥)	صافي خسارة السنة
١,٦٢٥,٠٠٠	١٦٢,٥٠٠	المعدل المرجح لعدد الاسهم
فلس/دينار (٨٨)	فلس/دينار (٤,٠)	حصة السهم من خسارة السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٩ تشكل جزءاً من هذا البيان ويجب أن تقرأ معه

شركة الطبايعون والمطورون العرب
" شركة مساهمة عامة محدودة "
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

بيان د

بيان التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩

٢٠٠٨	الفترة من ١/١/٢٠٠٩ وحتى ٣١/١٠/٢٠٠٩	
دينار أردني	دينار أردني	
		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		خسارة السنة
(١,٤٢٩,٩٠٣)	(٦٥٦,٣١٥)	تعديلات البنود التالية :-
١٤٨,٦٦٧	٩٦,٨٩٧	إستهلاك الموجودات الغير متداولة
١٨,٦٤٢	١٥,٨٧٣	فوائد وعمولات بنكية
(٢٢٢,٥٢١)	(٢٩٥,٤٣٢)	تعديلات سنوات سابقة
...	١٣,٧٩٤,٣٦٨	تعديلات ارباح (خسائر) مدورة
		التغيرات في رأس المال العامل :-
٣٠٩,٥٥٠	٧١,٥٠٠	مخزون
٥٩,٢٣٩	٧٦٩,٦٤٩	ذمم مدينة
٧,٠٢٩	٤٥٥,٩٤٧	أرصده مدينة أخرى
٧٧,٦٢٢	٥٨,٢٩٣	شيكات برسم التحصيل
١٢,٨٠٥	(٢٧٩,٩٨٦)	ذمم دائنه
(٤٤,٢٤٥)	(٣٢٨,٠٤٣)	أرصده دائنه أخرى
(١,٠٦٣,١١٦)	١٣,٧٠٢,٧٥١	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
		التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
٢٠,٣٣٤	٦٣٧,٨٩٥	بيع موجودات غير متداولة
(٤٧,٨٣٢)	(١٤,٣٦٤)	شراء ممتلكات ومعدات
١٥,٤٣٣	٣١,٠٢٥	إستثمارات شهادات القوشان
(١,٠٧٥,١٨١)	١٤,٣٥٧,٣٠٧	صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
		التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
١,٤٤٩,٨٦٩	(١٣,١٠٤,٤٩٦)	بنك دائن
...	(١,٤٦٢,٥٠٠)	رأس المال
...	٣٩٥,٨١٦	جاري المساهمين
(١٨,٦٤٢)	...	فوائد وعمولات بنكية مدفوعة
١,٤٣١,٢٢٧	(١٤,١٧١,١٨٠)	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٣٥٦,٠٤٦	١٨٦,١٢٧	صافي الزيادة (النقص) في النقد وما في حكمه
٩,١٥٥	٣٦٥,٢٠١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٣٦٥,٢٠١	٥٥١,٣٢٨	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من ١ الى ١٩ تشكل جزءاً من هذا البيان ويجب أن تقرأ معه

- كما تم بناء على قرار مجلس الادارة اعلاه نقل امتياز صحيفة العرب اليوم -اليومية- الى شركة المجموعة الوطنية للاستثمار الاعلامي ذ.م.م وتم الحصول على موافقة مجلس الوزراء الموقر بنقل الامتياز .
- بناء على اجتماع الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ٢٦ اب ٢٠٠٩ تم اقرار تعديل عقد التأسيس والنظام الاساسي وبحيث يصبح اسم الشركة باسم شركة الطباعون والمطورون العرب م.ع.م.
- كما تم بنفس الاجتماع اقرار اعادة هيكلة رأس المال الشركة البالغ ١,٦٢٥,٠٠٠ دينار وذلك باطفاء جزء من رأس المال بالخسائر المتركمة بذلك يصبح رأس المال المصرح به مليون دينار اسهم ورأس المال المدفوع ١٦٢,٥٠٠ دينار اسهم .

ومن غايات الشركة الرئيسية القيام بخدمات الطباعة والمتأجرة بالورق وبكافة مواد الطباعة على اختلاف انواع واشكال واستعمالات كل منها ، شراء وانشاء وتأسيس وتملك والمشاركة وملحقاتها ، ممارسه الاعمال المتعلقة بصناعة الطباعة داخل المملكة وخارجها ، تأسيس المشاريع والشركات المتخصصة في هذه المجالات أو المساهمة في رؤوس اموالها او امتلاك اسهمها وادارتها وبموجب اجتماع الهيئة العامة غير العادي تاريخ ٢٦ اب ٢٠٠٩ تم اقرار تعديل الغايات الرئيسية للشركة لتضاف اليها تأسيس المشاريع والشركات في المجالات الاستثمارية المختلفة .

١-٢ اسس اعداد البيانات المالية

اعدت البيانات المالية وفقا لمعايير التقارير الدولية ووفقا لمبدأ التكلفة التاريخية وعلى اعتبار ان الشركة مستمرة. ان الدينار الاردني هو عمله اظهر البيانات المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة

٢-٢ استخدام التقديرات

ان اعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من ادارة الشركة القياس بتقديرات واجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والافصاح عن الالتزامات المحتملة ، ان هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر ايضا على الايرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك على التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن حقوق الملكية ، وبشكل خاص يتطلب من ادارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ ووفقات التدفقات النقدية المستقبلية وذلك عندما يتم تحديد مستوى المخصص المطلوب للديون المشكوك في تحصيلها وكذلك احتساب التدني في قيمة الموجودات المالية ، ان التقديرات المذكوره مبنية بالاساس على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وان النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل .

وتعتمد الادارة فرضيات اساسية تتعلق بالمستقبل ومصادر هامة رئيسية لتقدير حالة عدم التيقن في نهاية السنة الامر الذي قد ينتج عنه مخاطر هامة تتطلب اجراء تعديلات جوهرية على تقييم الموجودات والمطلوبات الظاهرة في الميزانية العامة خلال السنة المالية اللاحقة .

٣-٢ ملخص لأهم السياسات المحاسبية الهامة

النقد وما في حكمه

يمثل النقد وما في حكمه النقد في الصندوق ولدى البنوك القابلة للتحويل الي مبالغ محددة وباستحقاقات لا تتجاوز الثلاثة اشهر بحيث لا تتضمن مخاطر التغير في القيمة .

المخزون

يظهر المخزون بسعر التكلفة او صافي القيمة القابلة للتحقق ايهما اقل ، تمثل التكاليف جميع المصاريف المتكبدة لايصال كل صنف الى موقعه الحالي وتحدد التكلفة بانتباع طريقة الوارد او لا صادر او لا .

الموجودات الغير متداولة .

تظهر الممتلكات والمنشآت والمعدات بالتكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم واي مخصص مقابل التدني في القيمة ولا يتم استهلاك الاراضي .

يحتسب الاستهلاك باستخدام طريقة القسط الثابت ويتم تقدير الاستهلاك حسب
الاعمار الانتاجية المقدرة وبحسب النسب التالية:-

البيان	نسبة الاستهلاك
روافع	١٢%
اثاث ومفروشات	٩% - ٢٠%
اجهزة و معدات	١٢% - ٢٠%
اجهزة وانظمة حاسوب	٢٥%
مطبعة الصحف والمطبعة التجارية	١٠%
سيارات	١٥%

تتم مراجعة العمر الانتاجي وطريقة الاستهلاك وبشكل دوري للتأكد من ان طريقة وفترة
الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمنشآت والمعدات .

تتم مراجعة القيم الدفترية للممتلكات والمنشآت والمعدات بشكل دوري وفي حال وجود
احداث او تغيرات في الظروف السائدة تشير على ان الموجودات مسجلة بقيمة اعلى من
تلك التي يمكن استردادها يتم تحقيق قيمة هذه الموجودات الى القيمة التي يمكن استردادها
وقيد التدني لتحقيق قيمة الممتلكات والمنشآت والمعدات وادراج التدني في بيان الدخل
للسنة.

اثبات الإيرادات

يتم اثبات الإيرادات الى المدى الذي يكون فيه من المحتمل تدفق منافع اقتصادية للشركة
قابلة للقياس بشكل يمكن الاعتماد عليه .

- يتم اثبات إيرادات بيع الصحف عند اتمام عملية البيع واصدار الفاتورة .
- يتم اثبات إيرادات الاعلانات عند تقديم الخدمة واصدار الفاتورة للعميل .
- يتم اثبات إيرادات المطبعة عند تسليم المطبوعات واصدار الفاتورة للعميل .

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني او فعلي) ناتج عن
حدث سابق ، وان تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه .

الذمم الدائنه والمبالغ المستحقة

يتم اثبات مطلوبات المبالغ المستحقة السداد في المستقبل للبيضائع والخدمات المستلمة سواء
تمت او لم تتم المطالبة بها من قبل المورد .

ضريبة الدخل

تقوم الشركة بأخذ مخصص لضريبة الدخل وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة ، واستنادا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (١٢) .

موجودات مالية المتوفرة للبيع

يتم تسجيل الموجودات المالية المتوفرة للبيع عند الاقتناء بالقيمة العادلة مضافا اليها مصاريف الاقتناء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقا بالقيمة العادلة .

يتم اعادة تقييم الموجودات المالية المتوفرة للبيع بالقيمة العادلة مع ادراج الارباح او الخسائر الناتجة عن اعادة التقييم ضمن حقوق المساهمين لحين بيع او حصول تدني في قيمة هذه الموجودات عند ذلك يتم ادراج الربح او الخسارة المتراكمة المقيدة سابقا على حقوق المساهمين في بيان الدخل للسنة .

العملات الاجنبية

يجري قيد المعاملات التي تتم بالعملات الاجنبية بأسعار الصرف التقريبية السائدة وقت اجراء المعاملات ، كما يتم تقييم الموجودات والمطلوبات المالية المسجلة بالعملات الاجنبية في تاريخ الميزانية العامة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ الميزانية ، وتدرج الأرباح او الخسائر الناتجة عن عمليات التقييم في بيان الدخل .

٣- الموجودات الغير متداولة

ويشمل هذا البند ما يلي:-

أ- التكلفة

البيان	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	إضافات	استبعادات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
روافع	٤٩,٤٤٥	...	٤٩,٤٤٥	...
أثاث ومفروشات	١٦٩,٥٨١	١,٧٢٧	١٧١,٣٠٨	...
أجهزة وأنظمة	٦٨٥,٥٠٢	٧,٨٣٣	٦٩٣,٣٣٥	...
حاسوب	٥٥٨,٤٤٣	٤,٨٠٤	٥٦٣,٢٤٧	...
أجهزة ومعدات	١,٤٦٨,١٧٠	...	١,٤٦٨,١٧٠	...
مطبعة الصحف	٧١٧,١١٩	...	٧١٧,١١٩	...
المطبعة التجارية	٥٢,٤٩٧	...	٥٢,٤٩٧	...
سيارات	٣,٧٠٠,٧٥٧	١٤,٣٦٤	٣,٧١٥,١٢١	...
المجموع				

ب- الاستهلاك المتراكم

البيان	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨	إضافات	حذوفات	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
روافع	٣٨,٨٩٩	١,٥١٣	٤٠,٤١٢	...
أثاث ومفروشات	١٣٥,٨٥٨	١,٤٤١	١٣٧,٢٩٩	...
أجهزة وأنظمة	٥٨٠,٣٤٢	٢٠,٩٤٥	٦٠١,٢٨٧	...
حاسوب	٣٧٩,٨٦١	١٣,٦٠٤	٣٩٣,٤٦٥	...
أجهزة ومعدات	١,٤٦٥,٧٢٦	٣٧٠	١,٤٦٦,٠٩٦	...
مطبعة الصحف	٤٤٤,٧٧٦	٥٣,١٩٩	٤٩٧,٩٧٥	...
المطبعة التجارية	٣١,٧٦٤	٥,٨٢٥	٣٧,٥٨٩	...
سيارات	٣,٠٧٧,٢٢٦	٩٦,٨٩٧	٣,١٧٤,١٢٣	...
المجموع				

صافي القيمة الدفترية ٦٢٣,٥٣١

...

ج. تم بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٣١ نقل وتحويل الموجودات الثابتة بالقيمة الدفترية لها للشركة الجديدة المجموعة الوطنية للاستثمار الاعلامي ذ.م.م بموجب قرار مجلس الادارة رقم ٢٠٠٩/٦ تاريخ ٢٠٠٩/٨/١٦.

٤. مخزون

أ. ويشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار اردني	دينار اردني	
٢٠٨,٣٥٨	٠٠٠	مواد خام
٦٩,٩٧٥	٠٠٠	قطع غيار
٢٧٨,٣٣٣	٠٠٠	المجموع
(٢٠٦,٨٣٣)	٠٠٠	مخصص مواد خام وقطع غيار بطيئة
		الحركة
<u>٧١,٥٠٠</u>	<u>٠٠٠</u>	المجموع

ب. تم بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٣١ نقل وتحويل أرصدة المخزون بالقيمة الدفترية لها للشركة الجديدة المجموعة الوطنية للاستثمار الإعلامي ذ.م.م بموجب قرار مجلس الادارة رقم ٢٠٠٩/٦/٢٠٠٩ تاريخ ٢٠٠٩/٨/١٦ .

٥. - ذمم مدينة

أ. ويشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٢٥٧,٣٢٤	٠٠٠	ذمم اعلانات
٤٦٣,٠٠٢	٠٠٠	ذمم وكلاء
٢٢٨,٤٥٦	٠٠٠	ذمم اشتراكات
٣٩٧,٢٣٩	٨٤,٤٨٨	ذمم تجارية
٢٦٥,٨٧٦	٠٠٠	ذمم الصحف
١٩,٢٧٤	٠٠٠	ذمم موظفين
٢٨,١٤٩	٠٠٠	ذمم دوائر حكومية
<u>١,٦٥٩,٣٢٠</u>	<u>٨٤,٤٨٨</u>	المجموع
		ي طرح
(٨٨٩,٦٧١)	٠٠٠	مخصص ديون مشكوك فيها
<u>٧٦٩,٦٤٩</u>	<u>٨٤,٤٨٨</u>	المجموع

إن الحركة التي تمت على حساب مخصص الذمم المشكوك في تحصيلها كما يلي :

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
دينار اردني	دينار اردني	
١,٤٢٤,١٠٠	٨٨٩,٦٧١	رصيد بداية السنة
(٥٣٤,٤٢٩)	(٨٨٩,٦٧١)	الزيادة (النقص) في مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
<u>٨٨٩,٦٧١</u>	<u>٠٠٠</u>	رصيد نهاية السنة

ب. تم بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٣١ نقل وتحويل أرصدة الذمم المدينة بالقيمة الدفترية لها للشركة الجديدة المجموعة الوطنية للاستثمار الإعلامي ذ.م.م بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٩/٦/٢٠٠٩ تاريخ ٢٠٠٩/٨/١٦ .

٦. إرصدة مدينة أخرى
أ. ويشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
٥,٤٥٧	٠٠٠	تأمينات كفالات بنكية
١٦,٨٦٨	٠٠٠	تأمينات مسترده
١٨,٥١٩	٣٨١	امانات ضريبة مشتريات
٢٢,٨٧٩	٠٠٠	مصاريف تأمين صحي مدفوعة مقدما
٣,٩٩٢	٠٠٠	مصاريف ايجار مدفوعة مقدما
٣٩٥,٢٢٠	٠٠٠	تأمينات مسترده - البنك الأهلي
<u>٤٦٢,٩٣٥</u>	<u>٣٨١</u>	المجموع

ب. تم بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٣١ نقل وتحويل الأرصدة المدينة الأخرى باستثناء امانات ضريبة المبيعات بالقيمة الدفترية لها للشركة الجديدة المجموعة الوطنية للاستثمار الإعلامي ذ.م.م بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٩/٦/٢٠٠٩ تاريخ ٢٠٠٩/٨/١٦ .

٧. نقد في الصندوق ولدى البنوك .
يتألف هذا البند مما يلي:-

أ- النقد في الصندوق

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
دينار اردني	دينار اردني	الصندوق العام
١	٠٠٠	سلفة نثرية - سامي فراج
٢,٥٠٠	٠٠٠	المجموع
<u>٢,٥٠١</u>	<u>٠٠٠</u>	

ب- النقد لدى البنوك

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
دينار اردني	دينار اردني	بنك القاهرة - وديعة
٥,٧٦١	٠٠٠	البنك الأهلي جاري دولار
٦٧٤	٠٠٠	البنك الاهلي الاردني ٠٤-٦٠٢٣٠ جاري
٣٥٦,٢٦٥	٠٠٠	البنك الأهلي - ٠١/٦٨٠٦٤٠
٠٠٠	٥٥١,٣٢٨	المجموع
<u>٣٦٢,٧٠٠</u>	<u>٥٥١,٣٢٨</u>	
<u>٣٦٥,٢٠١</u>	<u>٥٥١,٣٢٨</u>	مجموع النقد في الصندوق ولدى البنوك

ج. تم بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٣١ نقل وتحويل أرصدة نقد في الصندوق ولدى البنوك بالقيمة الدفترية لها للشركة الجديدة المجموعة الوطنية للاستثمار الإعلامي ذ.م.م بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٢٠٠٩/٦ بتاريخ ٢٠٠٩/٨/١٦ باستثناء حـ / ٠١-٦٨٠٦٤٠ وحـ/رقم ٠٤-٦٠٢٣٠ جاري حيث تم تسويته مع الارصدة الدائنة للقروض والتسهيلات.

٨. حقوق الملكية

- رأس المال

يتكون رأسمال الشركة من ١٦٢,٥٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم .

- حيث تم في اجتماع الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ١٨ حزيران ٢٠٠٩ أقرار بيع أسهم مساهمي شركة الطباعون العرب م.ع.م بالكامل ونقل ملكيتها الى شركة الوادي الاخضر ذ.م.م. حيث اصبح الاخير هو المساهم الوحيد بالشركة واستكملت الاجراءات اللازمة لدى الجهات المختصة.

- وتم في اجتماع الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ٢٦ آب ٢٠٠٩ اقرار اعادة هيكلة رأس المال الشركة البالغ ١,٦٢٥,٠٠٠ دينار وذلك باطفاء جزء من رأس المال بالخسائر المتراكمة بحيث يصبح رأس المال المصرح به مليون دينار اسهم ورأس المال المدفوع ١٦٢,٥٠٠ دينار اسهم وتعديل عقد التأسيس والنظام الداخلي للشركة واستكملت الاجراءات اللازمة لدى الجهات المختصة .

٩. الخسائر المتراكمة

بلغت خسائر الشركة للفترة المنتهية كما في ٣١ تشرين الاول ٢٠٠٩ مبلغ (٦٥٦,٣١٥) دينار وتم اطفاء رصيد الخسائر المتراكمة المدور كما في ٣١ تشرين الاول ٢٠٠٩ البالغ (١٢,٩٥٥,٣٩١) دينار كالاتي :

١- اطفاء ١,٤٦٢,٥٠٠ دينار من رأس المال	بموجب قرار الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ٢٦ آب ٢٠٠٩
٢- اطفاء خسارة شركة الطباعون العرب م.ع.م للتسعة اشهر الاولى من عام ٢٠٠٩ البالغة ٦٠١,٣٧٢ دينار مع الخسائر المتراكمة بحساب القروض والتسهيلات واطفاء ٥٤,٩٤٣ دينار خسارة شهر تشرين الاول ٢٠٠٩ بجاري المساهمين بما مجموعه ٦٥٦,٣١٥ دينار	بموجب قرار الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ٧ أيلول ٢٠٠٣ وقرار مجلس الادارة رقم ٢٠٠٩/٦ تاريخ ١٦ آب ٢٠٠٩ .
٣- رفع مخصص ديون مشكوك بتحصيلها مبلغ ٢,١٧١,٨٦٥ دينار	بموجب قرار الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ٧ أيلول ٢٠٠٣ وقرار مجلس الادارة رقم ٢٠٠٩/٦ تاريخ ١٦ آب ٢٠٠٩ وقرار المدير العام المكلف .
٤- اطفاء مبلغ ١٤,٢٦٣,٩٢٩ دينار رصيد القروض والتسهيلات المستحقة للبنك الاهلي الأردني	بموجب قرار الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ٧ أيلول ٢٠٠٣ وقرار مجلس الادارة رقم ٢٠٠٩/٦ تاريخ ١٦ آب ٢٠٠٩
٥- تعديلات متفرقة مبلغ ٢,٢٠٠ دينار	بموجب قرار الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ٧ أيلول ٢٠٠٣ وقرار مجلس الادارة رقم ٢٠٠٩/٦ تاريخ ١٦ آب ٢٠٠٩ وقرار المدير العام المكلف .

١٠. القروض.

ويشمل هذا البند ما يلي:-

المجموع	اقساط قروض طويلة الاجل	اقساط قروض تستحق خلال عام	البنك الاهلي الاردني (١)
دينار اردني	دينار اردني	دينار اردني	
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨
<u>٥,٤١٠,٢٨٣</u>	<u>٠٠٠</u>	<u>٥,٤١٠,٢٨٣</u>	

- تم خلال العام اغلاق واقفال مديونية البنك الأهلي الأردني بالخسائر المتركمة بموجب قرار الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ٧ أيلول ٢٠٠٣ - وقرار مجلس الادارة رقم ٢٠٠٩/٦ تاريخ ٢٠٠٩/٨/١٦ وموافقة البنك الاهلي الاردني .

البنك الاهلي الاردني (١)

تم منح الشركة قرض من البنك الاهلي الاردني بمبلغ ٤,٩٥٥,٠٠٠ دينار بفائدة سنوية ٨,٧٥% وذلك بضمان رهن عقاري على اراضي الشركة من الدرجة الاولى وحتى الثالثة يسدد القرض على اقساط ربع سنوية متساوية قيمة القسط ٣٠٩,٦٨٧ دينار على مدى ١٦ قسطاً متضمناً فترة سماح سنتين وتسدد الفائدة كل ثلاثة شهور ، استحق القسط الاول بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٠٤ والآخر بتاريخ ٣١ كانون الاول ٢٠٠٧ ويمثل الرصيد قيمة القرض المستحق وفوائده .

- تم تسديد قيمة القرض بتعزيز شهادة تسديد من البنك بنساء على التسوية الموافق عليها بقرار الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ٧ ايلول ٢٠٠٣

البنك الاهلي الاردني (٢)

تم تسديد قيمة القرض تنفيذاً لقرار الهيئة العامة باجتماعها الغير عادي بتاريخ ٧ ايلول ٢٠٠٣ من خلال تسجيل قيمة الارض وما عليها من انشاءات باسم البنك .

١١. بنك دائن

يمثل هذا البند التسهيلات الائتمانية الممنوحة للشركة من البنك الاهلي الاردني على شكل حسابات جارية مدينة بفائدة وعموله ٨,٧٥% سنويا وقد تم خلال العام اغلاق واقفال مديونية البنك الاهلي الاردني بالخسائر المتراكمة للشركة بموجب قرار الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ٢٠٠٣/٩/٧ وقرار مجلس الإدارة رقم ٦-٢٠٠٩ بتاريخ ١٦ اب ٢٠٠٩ وموافقة البنك الأهلي الأردني .

١٢. إرصدة دائنه اخرى

أ. ويشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
١,٥٧٣	٠٠٠	مصاريف هاتف مستحقة الدفع
٤٨,٣٩٠	٠٠٠	ايرادات اشتراكات مقبوضة مقدما
٢٠٨,٢٢١	٠٠٠	مخصص التزامات محتملة
١,٤٦٣	٠٠٠	رواتب مستحقة غير مدفوعة
٥٤,٢٢٨	٧٧,٨٨١	أمانات ضريبة المبيعات
٦,٦٣٣	٠٠٠	أمانات مؤسسة الضمان الاجتماعي
٢,٠١٠	٠٠٠	أمانات ضريبة الدخل
٠٠٠	٠٠٠	مخصص قضايا
٥,٥٢٥	٠٠٠	أخرى
<u>٣٢٨,٠٤٣</u>	<u>٧٧,٨٨١</u>	المجموع

ب. تم بتاريخ ٢٠٠٩/١٠/٣١ نقل وتحويل الأرصدة الدائنة الأخرى بالقيمة الدفترية لها للشركة الجديدة المجموعة الوطنية للاستثمار الإعلامي ذ.م.م بموجب قرار مجلس الإدارة رقم ٦/٢٠٠٩ بتاريخ ١٦/٨/٢٠٠٩ .

١٣. إجمالي (الخسارة).
أ. ويشمل هذا البند ما يلي:-

المطبعة التجارية دينار اردني	مطبعة العرب اليوم دينار اردني	المجموع دينار اردني	
٥٩,٧٥٢	٥٩,٧٥٢	٥٩,٧٥٢	- مبيعات مراكز توزيع
١٥٣,٨٢٥	١٥٣,٨٢٥	١٥٣,٨٢٥	- مبيعات الاشتراكات
٢١٣,٥٧٧	٢١٣,٥٧٧	٢١٣,٥٧٧	مجموع مبيعات الصحف
١,٤٦٥,١٣٠	١,٤٦٥,١٣٠	١,٤٦٥,١٣٠	اعلانات
٤,٢٠٨	٤,٢٠٨	٤,٢٠٨	ايرادات توزيع للغير
١١٥,٣٤٠	١١٥,٣٤٠	١١٥,٣٤٠	ايرادات المطبعة التجارية
١,٧٩٨,٢٥٥	١,٦٨٢,٩١٥	١,٦٨٢,٩١٥	مجموع الايرادات
			ينزل : كلفة الاصدار
٦٧٧,٤٧٨	٦٤٧,٣٨٢	٦٤٧,٣٨٢	رواتب و اجور ومنافع اخرى
٤٠,٨٨١	٣٨,١٩٩	٣٨,١٩٩	اشتركاكات الضمان الاجتماعي
٥٦٥,٨٢٢	٥٢٤,١٢٦	٥٢٤,١٢٦	مواد خام
٨,١٨٤	٨,١٨٤	٨,١٨٤	مهمات صحفية
٦١,٨٠٢	٦١,٨٠٢	٦١,٨٠٢	اشترالك وكالات الأنباء
٢٩,٤٧٥	٢٧,١١٦	٢٧,١١٦	صيانة
٢٥,٠٣٥	١٩,٣٩٠	١٩,٣٩٠	اخرى
٤,٧٧٩	٤,٧٧٩	٤,٧٧٩	مكافاة نهاية الخدمة
٧٧,٨١٨	٢٤,٠٠٨	٢٤,٠٠٨	الاستهلاكات
٦٠٤	١٦	١٦	بنزين و كاز و سولار و زيوت
١٦,٢١٦	٤,٣٦٠	٤,٣٦٠	كهرباء
١٣	٠٠٠	٠٠٠	قطع غيار
٤١٨,٤٩١	٤١٤,٣٦٦	٤١٤,٣٦٦	اجور طباعة
٩٤٠	٩٤٠	٩٤٠	مكافآت
١,٩٢٧,٥٣٨	١,٧٧٤,٦٦٨	١,٧٧٤,٦٦٨	المجموع
(١٢٩,٢٨٣)	(٩١,٧٥٣)	(٩١,٧٥٣)	اجمالي (الخسارة)

١٤. إيرادات اخرى
ويشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٨	الفترة من ١/١/٢٠٠٩ وحتى ٣١/١٠/٢٠٠٩	البيان
<u>دينار اردني</u>	<u>دينار اردني</u>	
١٥,٦٧٨	١٠,٠٥٩	مبيعات مرتجع مراكز
٣,٨٠٢	٦,٢٢٢	مبيعات سلخات ورق
٦١	٠٠٠	مبيعات بليتات مستعملة
٤,٥٨٠	٣,٢٦٨	مبيعات مواد تالفة
<u>٩,١٧٦</u>	<u>٣,٣٧٣</u>	ايرادات مختلفة
<u>٣٣,٢٩٧</u>	<u>٢٢,٩٢٢</u>	المجموع

١٥. مصاريف بيع وتوزيع
ويشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٨	الفترة من ١/١/٢٠٠٩ وحتى ٣١/١٠/٢٠٠٩	
<u>دينار اردني</u>	<u>دينار اردني</u>	
٤٢,٠٤١	٢٧,٤٢٤	رواتب و اجور و منافع اخرى
٣,٥٩٢	٢,٠٤٤	اشتراقات الضمان
١,٥٧٠	٦٣٠	تامين صحي
١,١٨٥	١,٢٠٣	عمولات اشتراقات
٦,٨٧٥	٢٢	اجور شحن
<u>٣٧٣,١٧٦</u>	<u>٣١٩,٩٦٨</u>	اتعاب موزعين مراكز
٢,٥١٨	٨٨٥	م. متنوعة
١,٧٣٢	٧٠٦	صيانة
٤٠٠	٨٠٠	م. ايجار
١,٦٠٠	٤٩٥	مواد مستهلكة
٦٦٤	١,١٧٦	قرطاسية
٨٠٠	٠٠٠	مكافاة نهاية الخدمة
٨,٠٥٠	٠٠٠	م. جوائز
<u>٥,٦٤٦</u>	<u>٥,١٨٦</u>	استهلاكات
<u>٤٤٩,٨٤٩</u>	<u>٣٦٠,٥٣٩</u>	المجموع

١٦. مصاريف ادارية

ويشمل هذا البند ما يلي:-

٢٠٠٨	الفترة من ١/١/٢٠٠٩ وحتى ٣١/١٠/٢٠٠٩	البيان
دينار اردني	دينار اردني	
١٦٤,٢٤٠	١٣٨,٤٤٨	رواتب وأجور ومنافع اخرى
١١,٦٤٠	٩,٨٩٣	اشتركاكات الضمان الاجتماعي
٣٣,١٢٢	٢٨,١٠٥	عمولات اعلان و تحصيل
١٢,٦٠٠	١٠,٢٠٠	بدل انتقال أعضاء مجلس الادارة
٧,٧٩٦	٣,١٢٠	سفر و انتقال
٣,٦٨٥	١٠,٣٣٦	رسوم رخص واشتركاكات
٥١,٨١٦	٧,٠٧٢	رسوم و مصاريف قضايا
٢٢,٦٤٥	١٢,٣١٠	أتعاب مهنية و استشارات
٥,٩٤٤	٤,٧٥٦	قرطاسية و مطبوعات
٥,٥٢٥	٦,٢٨٧	ضيافة
٣١,٩٤٦	١٤,٣٥٠	صيانة
٤٢,١٣١	٢٩,٧٩٦	كهرباء و مياه
٣٣,٨٦٢	٢٣,١٥٢	برق و بريد و هاتف
١,١٢١	٧,٩٠٧	دعاية و اعلان
١٩,٥٦٥	١٢,٠٠٢	محروقات
١١١	١٧,٧٣٣	غرامات
٠٠٠	٢٨٠	ضريبة مسققات
١٧,٥٨٦	١٤,٢٧٦	أمن و حراسة
٢٩,١٧٢	٤١,٤١٩	خصم مسموح به
٩,٨٣٢	١٥,٣٠٤	م. اخرى
١٠,٤٥٢	٤,٨٩٤	م. رسوم و رخص حكومية
٥,٦٤٨	١٣,٢٣٢	ايجارات
٥,٤٢٨	٨,٢٧٠	م. تأمين
١٩,٣٩٨	١٧,٦٩٧	م. ادارية- نظافة
٥,٨٣٧	٣,٥٥٣	م. تذاكر سفر
٣٠٠	٧٥١	م. ترخيص سيارات
٣٦	٧٠	م. علاج
٢,١٠٠	٠٠٠	مكافأة نهاية الخدمة
٢,٢١٤	٠٠٠	مصاريف ديون معذومة
<u>٥٥٥,٧٥٢</u>	<u>٤٥٥,٢١٣</u>	المجموع

ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة دخل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠٠٩ وذلك بسبب زيادة المصاريف عن الايرادات الخاضعة للضريبة وفقا لقانون ضريبة الدخل رقم (٥٧) لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقه ، وبلغت الخسائر الضريبية المعترف بها من قبل الدائرة حتى ٢٠٠٥/١٢/٣١ مبلغ ٤,٥٦٣,٣٢٠ دينار هذا وقد قامت الشركة بتقديم الاقرارات الضريبية لعامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩ الا ان دائرة ضريبة المبيعات والدخل لم تقم بمراجعة السجلات المحاسبية لعامي ٢٠٠٨ و ٢٠٠٩.

قامت دائرة ضريبة المبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للاعوام ١٩٩٨ ولغاية ٢٠٠٧ .
قامت دائرة ضريبة الدخل بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة للاعوام ١٩٩٨ ولغاية ٢٠٠٧ .

١٧. القيمة العادلة للادوات المالية .

ان القيمة العادلة للادوات المالية تقارب قيمتها الدفترية كما في تاريخ الميزانية العامة .

١٨. ادارة المخاطر .أ. مخاطر اسعار الفوائد

تتجم مخاطر اسعار الفائدة عن احتمال تأثيرات التغيرات في اسعار الفائدة على قيمة الادوات المالية .

ب. مخاطر الائتمان .

مخاطر الائتمان هي المخاطر التي قد تتجم عن تخلف المشتركين او الاطراف الاخرى عن الوفاء بالتزاماتهم تجاه الشركة ، لدى الشركة قاعدة واسعة من المشتركين ويتم مراقبة ارصدتهم المدينة بشكل مستمر وتقييم الحاجة الى مخصص لمواجهة الذمم المشكوك في تحصيلها .

ج. مخاطر تقلبات العملات .

ان معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الاردني والدولار الامريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الامريكي (١/١٤١ دولار لكل دينار)

د. مخاطر السيولة .

تتمثل مخاطر السيولة في عدم قدرة الشركة على توفير التمويل اللازم لتأدية التزاماتها في تواريخ استحقاقها .

١٩. التزامات محتملة

هنالك قضايا مقامة على الشركة وذلك ضمن النشاط الطبيعي للشركة ، وفي تقدير ادارة ومحامي الشركة فانه لا يترتب على الشركة اي التزامات لقاء هذه القضايا .