



إشارتنا رقم 2015/154

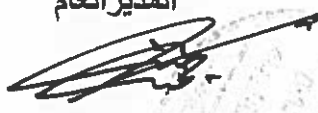
التاريخ 2015/03/19

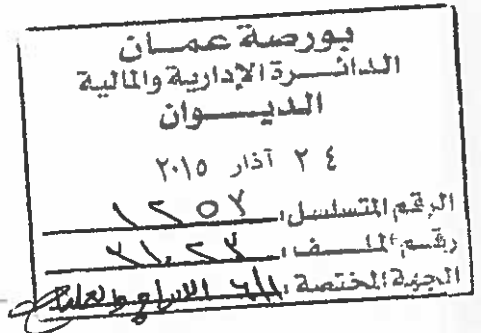
السادة/ بورصة عمان - سوق الأوراق المالية المحترمين
عمان - الأردن

الموضوع : عقد اجتماع الهيئة العامة العادي للشركة

السلام عليكم ورحمة الله وبركاته،
نود أن نعلمكم أن مجلس إدارة الشركة قرر عقد اجتماع الهيئة العامة العادي لمساهمي الشركة
في تمام الساعة العاشرة والنصف من صباح يوم الأربعاء الموافق 2015/4/15م، في قاعة
الاجتماعات العامة - الاداره العامه للبنك الإسلامي الأردني بالشميساني - عمان .
نرجو الحضور أو انتداب من ترونه لحضور الاجتماع المذكور.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام

د. خميس عاشور



- المرفقات : البيانات المالية لعام 2014



شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
وتقرير مدقق الحسابات المستقل

صفحة	
٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٥	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٧	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٨ - ٣٠	إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

المجموعة المهنية العربية
الأردن - عمان - شارع الملكة رانيا - مجمع رقم 69
هاتف: +962-6-5673001 فاكس: +962-6-5677706
ص.ب. 963699 عمان 11196 الأردن
www.rsmjordan.com info@rsmjordan.com

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى مساهمي
شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة لشركة المركز الأردني للتجارة الدولية المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية بالتاريخ المذكور، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة، وإيضاحات تفسيرية أخرى.

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 تراها ضرورية لغرض إعداد وعرض 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، وقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير أن نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وأن 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 والإفصاحات 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 في الشركة والمتعلقة بالإعداد والعرض العادل للقوائم المالية، وذلك لغرض تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة. ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة، ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الإجمالي للقوائم المالية.

نعتقد أن بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية تعطي صورة صادقة وعادلة من جميع النواحي الجوهرية المركز المالي لشركة المركز الأردني للتجارة الدولية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وأن القوائم المالية المرفقة والقوائم المالية الواردة في تقرير مجلس الإدارة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة للمساهمين بالمصادقة عليها.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ١٧ شباط ٢٠١٥

نسيم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
٧٨٨ ١٢٨	٩٢٣ ٤٠٢	٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٥٩٣ ٩٥١	٤٨١ ٢٦٨	٤	شيكات برسم التحصيل
٤ ٦٧٤ ١٢٧	٤ ٤٥٢ ٦٣٢	٥	ذمم مدينة وذمم أقساط
١٧ ٠٣٧	٤١ ٠٦٤	٢٨	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٦٦٤ ٤٠٦	٣٨٨ ٣٧٥	٦	بضاعة
٣٧١ ٧٩٨	٦٠٩ ٥٦٢	٧	أرصدة مدينة أخرى
٣٨٧ ٢٤٨	٣٢٧ ٢٤٨	٨	عقود المضاربة
٣٦٣ ١٢٧	٤٢٥ ٨٣٨	٩	موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٢٤ ٣٥٤	٤٢٤ ٣٥٤	١٠	استثمارات عقارية
٥٤٥ ٦١٢	٥٤٤ ٨٥٤	١١	ممتلكات ومعدات
٨ ٨٢٩ ٧٨٨	٨ ٦١٨ ٥٩٧		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٥٣٥ ٧٢٥	٧٥٢ ٣٦٧	١٢	ذمم دائنة
٨ ٧٨٣	...	٢٨	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٧٨٩ ٠٥٩	٨٦٢ ٩٦١	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٢ ١٧٤ ٨٥٣	١ ٦٣٤ ١٠٢	٢٨، ١٤	أوراق دفع
٣ ٥٠٨ ٤٢٠	٣ ٢٤٩ ٤٣٠		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
		١٥	حقوق ملكية حملة الأسهم
٣ ٤٠٠ ٠٠٠	٣ ٤٠٠ ٠٠٠		رأس المال
٥٨٤ ٨٤٢	٦١٩ ٨٧٣		احتياطي إجباري
٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠		احتياطي اختياري
(٢١٠ ٤٥٢)	(١٤٧ ٧٤١)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
١ ٢٩٦ ٩٧٨	١ ٢٤٧ ٠٣٥		أرباح مدورة
٥ ٣٢١ ٣٦٨	٥ ٣٦٩ ١٦٧		مجموع حقوق الملكية
٨ ٨٢٩ ٧٨٨	٨ ٦١٨ ٥٩٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٣ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣	٢٠١٤	إيضاحات	
دينار	دينار		
٥ ٩٢٠ ٦٤١	٥ ٨١٢ ١٢٦	١٦	المبيعات
(٤ ٢٨٠ ٦٢٤)	(٤ ٢٩٣ ٢٦٢)	١٧	كلفة الورق والأجهزة
(٦٦٠ ٧٤٢)	(٧١٥ ٨٧١)	١٨	كلفة التشغيل
٩٧٩ ٢٧٥	٨٠٢ ٩٩٣	١٩	مجمّل الربح
(٣٣٥ ٤١١)	(٣٥٧ ٤٦١)	٢٠	مصاريف إدارية
(٦٠ ٠٠٠)	(٦٧ ٠٣٤)	٥	مخصص تدني زعم مدينة وزعم أقساط
(٦٠ ٠٠٠)	(٦٠ ٠٠٠)	٨	مخصص تدني عقود المضاربة
(٤١ ٤٣٥)	(٤٥ ٩٤٦)		مصاريف تمويل
(٣٥ ٠٠٠)	(٢٤ ٤٠٢)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٤ ٦٥٧)	(٣ ٩٧٠)		ديون معدومة
١٤٢ ٤٧٥	١٠٦ ١٢٧	٢١	إيرادات أخرى
٥٨٥ ٢٤٧	٣٥٠ ٣٠٧		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(١٢٥ ٩٢٧)	(٨٠ ٥٢٧)	٢٤	ضريبة الدخل
(٤٢ ٠١٠)	(١٢ ٦٩٢)		استدراك ضريبة دخل سنوات سابقة
٤١٧ ٣١٠	٢٥٧ ٠٨٨		ربح السنة
٢٤ ٦١٧	٦٢ ٧١١		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
٤٤١ ٩٢٧	٣١٩ ٧٩٩		الربح والدخل الشامل للسنة
١٢٣ فلس	٧٦ فلس	٢٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٣ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع العام	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣ ٤٠٠ ٠٠٠	٥٢٦ ٣١٧	٢٥٠ ٠٠٠	(٢٣٥ ٠٦٩)	١ ٢١٠ ١٩٣	٥ ١٥١ ٤٤١	٣١ كانون الأول ٢٠١٢
...	...	...	...	(٢٧٢ ٠٠٠)	(٢٧٢ ٠٠٠)	أرباح موزعة
...	٥٨ ٥٢٥	...	...	(٥٨ ٥٢٥)	...	التحويلات
...	...	...	٢٤ ٦١٧	٤١٧ ٣١٠	٤٤١ ٩٢٧	الدخل الشامل للسنة
٣ ٤٠٠ ٠٠٠	٥٨٤ ٨٤٢	٢٥٠ ٠٠٠	(٢١٠ ٤٥٢)	١ ٢٩٦ ٩٧٨	٥ ٣٢١ ٣٦٨	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
...	...	...	...	(٢٧٢ ٠٠٠)	(٢٧٢ ٠٠٠)	أرباح موزعة
...	٣٥ ٠٣١	...	...	(٣٥ ٠٣١)	...	التحويلات
...	...	...	٦٢ ٧١١	٢٥٧ ٠٨٨	٣١٩ ٧٩٩	الدخل الشامل للسنة
٣ ٤٠٠ ٠٠٠	٦١٩ ٨٧٣	٢٥٠ ٠٠٠	(١٤٧ ٧٤١)	١ ٢٤٧ ٠٣٥	٥ ٣٦٩ ١٦٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٤

بموجب تعليمات السلطات الرقابية

يحظر التصرف بالمتغير المتراكم في القيمة العادلة بما في ذلك الرسملة أو التوزيع أو إطفاء الخسائر أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً من خلال عمليات البيع كما يستثنى الرصيد المدين من الأرباح القابلة للتوزيع إستناداً إلى تعليمات هيئة الأوراق المالية.

يشمل رصيد الأرباح المدورة مبلغ ١٤٣ ٥٢٥ دينار يحظر التصرف به والناجمة عن أثر التطبيق المبكر للمعيار الدولي رقم (٩)، إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً من خلال عمليات البيع.

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٣ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٦٢٠ ٢٤٧	٣٧٤ ٧٠٩		ربح السنة قبل المخصصات
			تعديلات
٦٠ ٠٠٠	٦٧ ٠٣٤	٥	مخصص تدني زعم مدينة وزعم أقساط
٦٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠	٨	مخصص تدني عقود المضاربة
٩١ ٩٣٦	٨٣ ٣٨٨	١١	استهلاكات
٤ ٦٥٧	٣ ٩٧٠		ديون معدومة
٤١ ٤٣٥	٤٥ ٩٤٦		تكاليف تمويل
(٢٢ ٢٩٨)	(٢ ٤٩٩)	٢١	أرباح رأسمالية
			التغير في الموجودات والمطلوبات
(٧ ٥٤٣)	١١٢ ٦٨٣		شيكات برسم التحصيل
٢٠٨ ٠٠٥	١٥٠ ٤٩١		زعم مدينة وزعم أقساط
(٩٨٤)	(٢٤ ٠٢٧)		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
(٢٢ ٥٩٩)	٢٧٦ ٠٣١		بضاعة
(١١٧ ٨٨٦)	(٢٣٧ ٧٦٤)		أرصدة مدينة أخرى
(٢٦٢ ١٤٨)	٢١٦ ٦٤٢		زعم دائنة
٨ ٧٨٣	(٨ ٧٨٣)		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
(٣١ ٦٣٩)	(٤٣ ٧١٩)		أرصدة دائنة أخرى
٦٢٩ ٩٦٦	١ ٠٧٤ ١٠٢		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٨٧ ٠٤١)	(٨٢ ٦٣١)	١١	شراء ممتلكات ومعدات
٢٢ ٢٩٨	٢ ٥٠٠		بيع ممتلكات ومعدات
(٤٤٧ ٢٤٨)	...	٨	عقود المضاربة
٤ ٨١٧	...		موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٥٠٧ ١٧٤)	(٨٠ ١٣١)		التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٢٧٢ ٠٠٠)	(٢٧٢ ٠٠٠)	١٥	أرباح موزعة
٦٧٥ ١٩٣	(٥٤٠ ٧٥١)		أوراق الدفع
(٤١ ٤٣٥)	(٤٥ ٩٤٦)		تكاليف تمويل مدفوعة
٣٦١ ٧٥٨	(٨٥٨ ٦٩٧)		التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التمويلية
٤٨٤ ٥٥٠	١٣٥ ٢٧٤		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٠٣ ٥٧٨	٧٨٨ ١٢٨	٣	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٧٨٨ ١٢٨	٩٢٣ ٤٠٢	٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٣ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة المركز الأردني للتجارة الدولية المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (١٧٧) بتاريخ ٤ كانون الأول ١٩٨٢، قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ شباط ١٩٩٧ اعتماد أرصدة ٣١ كانون الأول ١٩٩٧ كأرصدة افتتاحية للشركة. من أهم غايات الشركة القيام بجميع الأعمال التجارية (الأجهزة الكهربائية، الورق، المطبعة)، الخطوط الخلوية. تقوم الشركة بتقديم جميع الأعمال التجارية على غير أساس الربا وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية. تم إقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٧ شباط ٢٠١٥، وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقاً للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ووفقاً للقوانين المحلية النافذة.

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل التي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

لقد قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد القوائم المالية في السنة المنتهية في ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية علماً بأن تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨.

إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما يرد في إيضاح (٣٢).

معلومات القطاعات

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، والتي تفيد بأنه يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استخدامها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي للشركة.

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.

النقد وما في حكمه

هو النقد والأرصدة النقدية التي تستحق خلال مدة ثلاثة أشهر، ويتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المصرفية التي تستحق خلال مدة ثلاثة أشهر أو أقل بعد تنزيل أرصدة البنوك الدائنة.

ذمم مدينة

تمثل الذمم المدينة المبالغ المستحقة من العملاء مقابل البضائع أو الخدمات المقدمة ضمن النشاط الطبيعي. يتم الاعتراف بالذمم المدينة طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مطروحاً منها مخصص تدني القيمة.

ذمم أقساط

هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة الاحتفاظ بها لتحقيق التدفقات النقدية التعاقدية وذلك بشراء وبيع البضاعة بالأجل والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والريح على رصيد الدين القائم في مواعيد سداد محددة وثابتة وليس لهذه الموجودات أسعار في سوق نشط.

يتم إثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتنزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي إلى عدم إمكانية استرداد الأصل أو جزء منه، ويتم قيد أي تدني في قيمتها في قائمة الدخل الشامل.

يتم إثبات الأرباح وفقاً لمبدأ الاستحقاق موزعة على السنوات المالية لمدة العقد وتسجل الأرباح القادمة في حساب ذمم الأقساط. يتم تسجيل ذمم الأقساط عند التعاقد بقيمتها الإسمية (المتعاقد عليها).

يمثل قيمة التدني في هذه الموجودات الفرق بين القيمة المثبتة في السجلات والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة.

بضاعة

يتم تسعير البضاعة بالكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل.

يتم احتساب التكاليف المتكبدة لإيصال كل صنف من أصناف البضاعة لوضعه الحالي كما يلي:

كلفة المنتجات والمصاريف المباشرة الأخرى باستخدام طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

تمثل صافي القيمة القابلة للتحقق سعر البيع المقدّر في الظروف العادية بعد تنزيل الكلفة المقدرة لإتمام عملية البيع.

عقود مضاربة

هو تقديم الشركة والعمل المال والجهد من أجل إنشاء مشروع جديد أو المساهمة في مشروع قائم، بحيث يكون العمل والاستثمار والإدارة له من طرف الشريك المدير ومستحقة لنصيبه من الأرباح في العقد. وتقع نسبة المخاطرة في الخسارة على الطرفين بحيث يخاطر مقدم المال بخسارة رأس المال فقط وأي مخاطر إضافية (من ديون وخلافه) تقع على المستثمر.

يتم تسجيل حصة الشركة في رأس مال المضاربة المدفوع عند تسليمها للشريك المدير أو وضعها في حساب المضاربة ويتم قياسها بقيمة المبلغ المدفوع نقداً أو بالقيمة العادلة إذا كان عيناً، وإذا نتج عن تقييم العين عند التعاقد فرق في القيمة العادلة والقيمة الدفترية فإنه يعترف به ربحاً أو خسارة.

يتم تسجيل نصيب الشركة في أرباح أو خسائر عمليات المضاربة التي تنشأ وتنتهي خلال السنة المالية بعد التصفية، أما في حالة استمرار المضاربة لأكثر من سنة مالية، فإنه يتم تسجيل نصيب الشركة في الأرباح عند تحققها بالتحاسب التام عليها أو على أي جزء منها بين الشركة والشريك المضارب في السنة المالية التي حدثت بها وذلك في حدود الأرباح التي توزع، أما نصيبه في الخسائر لسنة مالية فيتم إثباتها وذلك في حدود الخسائر التي يخفض بها نصيب الشركة في رأس مال المضاربة.

في حالة وقوع خسائر بسبب تعدي المضارب أو تقصيره يتحملها المشارك ويتم إثباتها ذمماً عليه.

يتم في نهاية السنة المالية تسجيل موجودات المضاربة بالتكلفة أو بالقيمة النقدية المتوقع تحقيقها أيهما أقل ويثبت الفرق كمخصص تدني عقود مضاربة.

موجودات مالية تُقيم بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

تمثل هذه الموجودات الاستثمارات غير أدوات الملكية لأغراض الاحتفاظ بها لتوليد الأرباح على المدى الطويل وليس لأغراض المتاجرة.

يتم إثبات الموجودات المالية من خلال قائمة الدخل الشامل بالقيمة العادلة مضافاً إليها مصاريف الإقضاء عند الشراء وبعاد تقييمها لاحقاً بالقيمة العادلة، ويظهر التغير في القيمة العادلة في قائمة الدخل الشامل الآخر وضمن حقوق الملكية بما فيها التغير في القيمة العادلة الناتج عن فروقات تحويل بنود الموجودات غير النقدية بالعملة الأجنبية، وفي حال بيع هذه الموجودات أو جزء منها يتم قيد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن ذلك في قائمة الدخل الشامل الآخر وضمن حقوق الملكية، ويتم تحويل رصيد احتياطي تقييم الاستثمارات الخاص بأدوات الملكية المباعة مباشرة إلى الأرباح والخسائر المدورة وليس من خلال قائمة الدخل الشامل.

لا تخضع هذه الموجودات لاختبار خسائر التدني، يتم قيد الأرباح الموزعة في قائمة الدخل الشامل في بند مستقل.

القيمة العادلة

إن أسعار الإغلاق (شراء موجودات/ بيع مطلوبات) بتاريخ القوائم المالية في أسواق نشطة تمثل القيمة العادلة للأدوات والمشتقات المالية التي لها أسعار سوقية، في حال عدم توفر أسعار معلنة أو عدم وجود تداول نشط لبعض الموجودات والمشتقات المالية أو عدم نشاط السوق يتم تقدير قيمتها العادلة بعدة طرق منها:

مقارنتها بالقيمة السوقية الحالية لأداة مالية مشابهة لها إلى حد كبير.

تحليل التدفقات المستقبلية وخصم التدفقات النقدية المتوقعة بنسبة مستخدمة في أداة مالية مشابهة لها.

نماذج تسعير الخيارات.

تقييم الموجودات والمطلوبات المالية طويلة الأمد والتي لا يستحق عليها فوائد بموجب خصم التدفقات النقدية وبموجب سعر الفائدة الفعالة، ويتم إطفاء الخصم / العلاوة ضمن إيرادات الفوائد المقبوضة / المدفوعة في قائمة الدخل الشامل.

تهدف طرق التقييم إلى الحصول على قيمة عادلة تعكس توقعات السوق وتأخذ بالاعتبار العوامل السوقية وأية مخاطر أو منافع متوقعة عند تقدير قيمة الأدوات المالية، وفي حال وجود أدوات مالية يتعذر قياس قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه يتم إظهارها بالتكلفة بعد تنزيل أي تدني في قيمتها.

تاريخ الاعتراف بالموجودات المالية

يتم الاعتراف بشراء وبيع الموجودات المالية في تاريخ المتاجرة (تاريخ التزام الشركة ببيع أو شراء الموجودات المالية).

التدني في قيمة الموجودات المالية

تقوم الشركة بمراجعة القيم المثبتة في السجلات للموجودات المالية في تاريخ المركز المالي لتحديد فيما إذا كانت هناك مؤشرات تدل على تدني في قيمتها إفرادياً أو على شكل مجموعة، وفي حالة وجود مثل هذه المؤشرات فإنه يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد من أجل تحديد خسارة التدني.

استثمارات عقارية

هي اقتناء عقارات أو أراضي أو جزء منها بغرض الحصول على إيراد دوري أو الاحتفاظ بها لغرض توقع زيادة في قيمتها المستقبلية أو للإثنين معاً.

يتم تسجيل الاستثمارات العقارية بالكلفة مضافاً إليها أية مصروفات متعلقة باقتنائها، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة التي يمكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاك المتراكم، ويتم استبعاد كلفة الموجودات والاستهلاك المتراكم حين بيع الممتلكات والمعدات أو التخلص منها ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل الشامل.

عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات على صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الاستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الاستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم استهلاك الممتلكات والمعدات باستخدام طريق القسط الثابت وباستخدام النسب المئوية التالية:

%	
١٠	أثاث ومفروشات
١٠	آلات ومعدات
١٥	ديكورات، سيارات
١٥	أجهزة وأدوات
٢٥	أجهزة وبرامج

ذمم دائنة ومستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل والخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

التقاص

يتم إجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ بالصافي في القوائم المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون على الشركة التزام (قانوني أو فعلي) ناتج عن حدث سابق، وأن تسديد الالتزامات محتمل ويمكن قياس قيمتها بشكل يعتمد عليه، يتم مراجعة المخصصات بتاريخ القوائم المالية وتعديل قيمتها بناءً على آخر معلومات متوفرة لدى الشركة.

مخصص تعويض نهاية الخدمة للموظفين

يتم تسجيل التعويضات السنوية المدفوعة للموظفين الذين يتركون الخدمة على حساب مخصص ترك الخدمة عند دفعها، وتؤخذ الزيادة في التعويضات المدفوعة عن المخصص المستدرك في قائمة الدخل الشامل عند دفعها. ويتم أخذ مخصص الالتزامات المترتبة على الشركة من تعويض نهاية الخدمة للموظفين في قائمة الدخل الشامل.

مخصص إجازات الموظفين

يتم تسجيل مخصص إجازات للموظفين وفقاً لتعليمات الشركة الداخلية ويتم تحويل المبالغ لهذا المخصص طبقاً لمبدأ الاستحقاق.

تحقق الإيرادات والاعتراف بالمصاريف

يتم احتساب إيراد المبيعات على أساس القيمة العادلة للبدل المقبوض أو المتوقع قبضه، يتم تخفيض الإيرادات بمخصصات المردودات والتتزيلات على المبيعات وأية مخصصات أخرى شبيهة.

يتم الاعتراف بإيراد مبيعات البضاعة عند استيفاء جميع الشروط التالية:

عندما تقوم الشركة بنقل المنافع والمخاطر الجوهرية المرتبطة بملكية البضاعة إلى المشتري.

عندما لم تعد الشركة تحتفظ بملكية البضاعة ككتدخل إداري مستمر وعندما لا تكون الشركة في وضع تمارس فيه تحكم فعلي على هذه البضاعة.

عندما يكون من المحتمل تدفق منافع اقتصادية مرتبطة بعملية البيع.

عندما يكون من الممكن احتساب التكاليف المتكبدة أو التي سيتم تكبدها بعملية البيع بشكل موثوق.

يتم تسجيل العمولات كإيرادات عند تقديم الخدمات المتعلقة بها، ويتم الاعتراف بأرباح أسهم الشركات عند تحققها (إقرارها من الهيئة العامة للمساهمين).

يتم الاعتراف بالمصاريف على أساس الاستحقاق.

ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضرائب المستحقة والضرائب المؤجلة.

تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تمثل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتتزيل في السنة المالية وإنما في سنوات لاحقة أو الخسائر المتراكمة المقبولة ضريبياً أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتتزيل لأغراض ضريبية.

تحسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقاً للقوانين المعمول بها في المملكة الأردنية الهاشمية.

إن الضرائب المؤجلة هي الضرائب المتوقع 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 وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقاً للنسب الضريبية التي يتوقع تطبيقها عند تسوية الالتزام الضريبي أو تحقيق الموجودات الضريبية.

تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض المباشرة المتعلقة بشراء أو إنشاء إنتاج أصل والذي يتطلب بالضرورة فترة طويلة ليصبح جاهزاً للاستخدام المستهدف أو للبيع، تتم رسملتها كجزء من تكاليف ذلك الأصل. إن تكاليف الاقتراض الأخرى تدرج كمصروف في السنة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من المرابحة والتكاليف الأخرى التي تتكدها الشركة فيما يتعلق بالحصول على تسهيلات.

العملات الأجنبية

يتم تسجيل المعاملات التي تتم بالعملات الأجنبية خلال السنة بأسعار الصرف السائدة في تاريخ إجراء المعاملات، يتم تحويل أرصدة الموجودات المالية والمطلوبات المالية بأسعار العملات الأجنبية الوسيطة السائدة في تاريخ قائمة المركز المالي والمعلنة من البنك المركزي الأردني.

الجهات ذات العلاقة

يتم تحديد والإفصاح عن الأطراف ذوي العلاقة من قبل إدارة الشركة وفقاً لتعريف الأطراف ذوي العلاقة كما في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤، ويتم تحديد والموافقة على الأسعار والعمولات مع الأطراف ذوي العلاقة من قبل الإدارة.

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. 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 في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

تعتقد إدارة الشركة بأن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية معقولة وهي مفصلة على النحو التالي:

تقوم الإدارة بإعادة تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة وغير الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الاستهلاكات والاطفاءات السنوية اعتماداً على الحالة العامة لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني في قائمة الدخل الشامل.

تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة.

يتم تكوين مخصص لقاء القضايا المقامة ضد الشركة اعتماداً على دراسة قانونية معدة من قبل مستشاري الشركة والتي بموجبها يتم تحديد المخاطر المحتمل حدوثها في المستقبل، ويعاد النظر في تلك الدراسات بشكل دوري.

يتم تكوين مخصص لضريبة الدخل عن أرباح السنة الحالية، والتقديرات الضريبية المستحقة والمتوقعة عن السنة السابقة عن المخصص المقتطع في حالة الوصول إلى تسوية نهائية مع دائرة الدخل عن السنة السابقة.

مستويات القيمة العادلة: يتوجب تحديد والإفصاح عن المستوى في تسلسل القيمة العادلة الذي تصنف فيه مقاييس القيمة العادلة كاملة وفصل قياسات القيمة العادلة كاملة وفقاً للمستويات المحددة في المعايير الدولية للتقارير المالية. الفرق بين المستوى ٢ والمستوى ٣ لمقاييس القيمة العادلة يعني تقييم ما إذا كانت المعلومات أو المدخلات يمكن ملاحظتها ومدى أهمية المعلومات التي لا يمكن ملاحظتها مما يتطلب وضع أحكام وتحليل دقيق للمدخلات المستخدمة لقياس القيمة العادلة بما في ذلك الأخذ بالاعتبار كافة العوامل التي تخص الأصل أو الالتزام.

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١٧ ٧٣١	١٥ ٦٣٦
٧٧٠ ٣٩٧	٩٠٧ ٧٦٦
٧٨٨ ١٢٨	٩٢٣ ٤٠٢

نقد في الصندوق
حسابات ودائع لدى البنوك

٤) شبكات برسم التحصيل

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٢٢٤ ١٠٩	٣٠١ ٥١٩
٢٨٩ ٨٩٠	١٧٠ ٩٣٥
٧٨ ٣٠٥	٨ ٢٦٦
١ ٦٤٧	٥٤٨
٥٩٣ ٩٥١	٤٨١ ٢٦٨

١ - ٣ أشهر
٤ - ١٢ شهر
١٣ - ٢٤ شهر
أكثر من ٢٤ شهر

٥) ندم مدينة وندم أقساط

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
١ ٧٦٣ ٦٩٥	١ ٥٥٢ ٣٤٢
٢ ٩٨٢ ٤١٣	٣ ٠١٢ ٣٢١
٦٩٧ ٣٩٥	٨٧٢ ٤٢٥
٥ ٤٤٣ ٥٠٣	٥ ٤٣٧ ٠٨٨
٤١٢ ٧٦٧	٣٩٦ ٦٩١
٥ ٨٥٦ ٢٧٠	٥ ٨٣٣ ٧٧٩
(٩٢٦ ٩٠٠)	(٩٩٣ ٩٣٤)
(٢٥٥ ٢٤٣)	(٣٨٧ ٢١٣)
٤ ٦٧٤ ١٢٧	٤ ٤٥٢ ٦٣٢

مستحقة ومتأخرة السداد
تستحق خلال أقل من سنة
تستحق خلال أكثر من سنة وأقل من ثلاثة سنوات

ندم تجارية

ينزل: مخصص تدني أقساط مستحقة ومخصص ندم مشكوك في تحصيلها
ينزل: إيرادات مؤجلة ضمن أقساط لم تستحق بعد

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص تدني أقساط مستحقة ومخصص ندم مشكوك في تحصيلها:

٢٠١٣	٢٠١٤
دينار	دينار
٨٦٦ ٩٠٠	٩٢٦ ٩٠٠
٦٠ ٠٠٠	٦٧ ٠٣٤
٩٢٦ ٩٠٠	٩٩٣ ٩٣٤

رصيد بداية السنة
المخصص للسنة
رصيد نهاية السنة

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

تتضمن أرصدة الذمم المدينة التجارية و ذمم الأقساط المرفوع بها قضايا من قبل الشركة على العملاء لتحصيل المبالغ غير المسددة والمستحقة عليهم كما يلي:

٢٠١٣		٢٠١٤		
إجمالي الدين دينار	متأخرة السداد دينار	إجمالي الدين دينار	متأخرة السداد دينار	
١ ٦١٦ ٧٢٠	١ ٥٧٢ ٦٤٧	١ ٥٩٠ ٥١٦	١ ٢٣٥ ٣٧٠	ذمم قضايا
١٨٤ ٣٧٣	١١١ ٧٤١	١٠٤ ٨٨٤	١٠٤ ٨٨٤	ذمم أقساط
١ ٨٠١ ٠٩٣	١ ٦٨٤ ٣٨٨	١ ٦٩٥ ٤٠٠	١ ٣٤٠ ٢٥٤	ذمم تجارية

(٦) بضاعة

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار	
٣٩٢ ٦٠٣	٣٠٩ ٧٣٤	
٢٧١ ٨٠٣	٧٨ ٦٤١	ورق
٦٦٤ ٤٠٦	٣٨٨ ٣٧٥	أجهزة كهربائية

(٧) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار	
٣١٤ ٧٥٧	٣٧٩ ٢٨١	
٤٣٠	١٥٧ ٧٢٢	بضاعة برسم البيع
٢٦ ٣٨٣	٣٧ ٤٤٩	اعتمادات مستندية
٢١ ٠٧٥	١٩ ٧٣١	مصاريف مدفوعة مقدما
٩ ١٥٣	١٥ ٣٧٩	تأمينات مستردة
٣٧١ ٧٩٨	٦٠٩ ٥٦٢	أمانات ضريبة الدخل

(٨) عقود المضاربة

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤٤٧ ٢٤٨	٤٤٧ ٢٤٨	عقود المضاربة
(٦٠ ٠٠٠)	(١٢٠ ٠٠٠)	ينزل: مخصص التدني
٣٨٧ ٢٤٨	٣٢٧ ٢٤٨	

وقعت الشركة عقد مضاربة مع شركة يزن ومحمد زهران وشركاهم كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ بنسبة ٥١% من أرباح العقد، على أن تقوم الشركة بتمويل مربحة للاعتمادات المستندية عن طريق البنك الإسلامي الأردني حيث بلغت قيمة التمويل ٦٥٨ ١١٦ دينار.

تعثّر المضارب بسداد رصيد عقد المضاربة بسبب حريق حدث في مخازنه خلال عام ٢٠١٣ والذي تضمن سلعة المضاربة مشيرين الى ان المضارب كان مؤمنا على جميع بضائعه في المخازن لدى شركة التأمين الإسلامية، قامت إدارة الشركة بتكوين مخصص تدني لعقد المضاربة خلال عامي ٢٠١٣، ٢٠١٤ ليشكل ما نسبته ٢٧% من قيمة عقد المضاربة ويرأي إدارة الشركة أن المخصص كافي، علما بان إدارة الشركة تتوقع ان يتم تسديد صافي الرصيد الدفئري لعقد المضاربة وفقا للمستندات والأحداث المرتبطة بالمضارب مع شركة التأمين الإسلامية قبل نهاية عام ٢٠١٥.

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص التدني:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
...	٦٠ ٠٠٠	رصيد بداية السنة
٦٠ ٠٠٠	٦٠ ٠٠٠	المخصص للسنة
٦٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠	رصيد نهاية السنة

(٩) موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٣١٣ ١٢٧	٣٧٥ ٨٣٨	موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠	موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية
٣٦٣ ١٢٧	٤٢٥ ٨٣٨	

(١٠) استثمارات عقارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
القيمة العادلة	القيمة العادلة	
الكلفة	الكلفة	
دينار	دينار	
٦٤٩ ٦٢٠	٦٤٩ ٦٢٠	استثمارات في أراضي
٤٢٤ ٣٥٤	٤٢٤ ٣٥٤	

تظهر الاستثمارات في الأراضي المقتناه بغرض الزيادة في قيمتها بالكلفة وقد تم تقييم الأراضي من قبل خبير عقاري معتمد.

يوجد حجز على قطع أراضي بقيمة ١٦٢ ١٨٣ دينار بموجب القضية رقم (٨٧٧ / ٢٠٠٩).

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١١) ممتلكات ومعدات

المجموع دينار	أجهزة كمبيوتر دينار	أجهزة وأدوات دينار	سيارات دينار	آلات ومعدات دينار	أثاث وديكورات دينار	الكلفة
١ ١١٩ ٣٩٨	٢٥ ٩٠٩	٩٦ ٧٤٦	١٧٠ ٧٤١	٦٦٠ ٦٦٣	١٦٥ ٣٣٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
٨٢ ٦٣١	١ ١٧٢	...	...	٧٩ ٦٢٩	١ ٨٣٠	إضافات
(٢١ ٩٦٣)	...	...	(٢١ ٩٦٣)	...	...	استبعادات
١ ١٨٠ ٠٦٦	٢٧ ٠٨١	٩٦ ٧٤٦	١٤٨ ٧٧٨	٧٤٠ ٢٩٢	١٦٧ ١٦٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٥٧٣ ٧٨٦	٢٢ ٠٩١	٩٦ ٦٨٣	٧٦ ٥٨٥	٢٣٨ ٩٢٢	١٣٩ ٥٠٥	الاستهلاك المتراكم
٨٣ ٣٨٨	٢ ٦٨٠	...	١٩ ٠١٦	٥٧ ١١٥	٤ ٥٧٧	٣١ كانون الأول ٢٠١٣
(٢١ ٩٦٢)	...	...	(٢١ ٩٦٢)	...	...	استهلاك السنة
٦٣٥ ٢١٢	٢٤ ٧٧١	٩٦ ٦٨٣	٧٣ ٦٣٩	٢٩٦ ٠٣٧	١٤٤ ٠٨٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
٥٤٤ ٨٥٤	٢ ٣١٠	٦٣	٧٥ ١٣٩	٤٤٤ ٢٥٥	٢٣ ٠٨٧	القيمة الدفترية
٥٤٥ ٦١٢	٣ ٨١٨	٦٣	٩٤ ١٥٦	٤٢١ ٧٤١	٢٥ ٨٣٤	٣١ كانون الأول ٢٠١٣

(١٢) ذمم دائنة

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار	ذمم موردين
٥٠٥ ٦٢٧	٧٢٠ ١٩٥	ذمم أخرى
٣٠ ٠٩٨	٣٢ ١٧٢	
٥٣٥ ٧٢٥	٧٥٢ ٣٦٧	

(١٣) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار	
٣١٤ ٧٥٧	٣٧٩ ٢٨١	أمانات بضاعة برسوم البيع
٢١٢ ٦٧٥	٢٥٣ ٥٤٩	أمانات المساهمين
١٠٢ ٥٢٧	٧٢ ٣٣٣	مخصص ضريبة الدخل
٤٠ ٧٧٠	٣٦ ٧٣٥	أمانات ضريبة المبيعات
٣٥ ٠٠٠	٢٤ ٤٠٢	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٣٢ ٣٠٠	٤١ ١٧٥	مخصص نهاية الخدمة
٢٤ ٠٨٨	٢٧ ٦٤٣	مخصص إجازات سنوية
١٤ ١٢٧	١٣ ٣٦٤	أمانات للغير
٨ ٦٦٣	٦ ٠١٦	مصاريف مستحقة
٤ ١٥٢	٤ ٦٦٤	أمانات الضمان الاجتماعي
...	٣ ٧٩٩	أمانات ضريبة دخل
٧٨٩ ٠٥٩	٨٦٢ ٩٦١	

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٤) أوراق الدفع

٢٠١٣		٢٠١٤		أوراق دفع ينزل: تكاليف التمويل المؤجلة
طويلة الأجل دينار	قصيرة الأجل دينار	طويلة الأجل دينار	قصيرة الأجل دينار	
٧٠٧ ٤٧٠	١ ٦١١ ٥٩٨	٢٧٥ ٧٨٨	١ ٥٣٠ ١٧٩	
(١٠٣ ٨٩٠)	(٤٠ ٣٢٥)	(٦٨ ٦٢١)	(١٠٣ ٢٤٤)	
٦٠٣ ٥٨٠	١ ٥٧١ ٢٧٣	٢٠٧ ١٦٧	١ ٤٢٦ ٩٣٥	

تمثل رصيد الالتزامات القائمة على الشركة من أوراق الدفع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ والذي يعادل القيمة الحالية لمجموع الدفعات حيث سيتم تسديده على النحو التالي:

٢٠١٣		٢٠١٤		تستحق خلال سنة
القيمة الحالية للدفعات دينار	أقساط الدفع دينار	القيمة الحالية للدفعات دينار	أقساط الدفع دينار	
١٧٤ ٧٨٥	١٧٤ ٧٨٥	...	...	٢٠١٣
١ ٣٩٦ ٤٨٨	١ ٤٣٦ ٨١٣	...	...	٢٠١٤
٤٢٧ ١٦٢	٤٦٧ ٥٢٧	١ ٤٢٦ ٩٣٥	١ ٥٣٠ ١٧٩	٢٠١٥
٦٤ ١٥٢	٨٧ ٢٥٢	٩٤ ٩٠١	١٢٣ ٠٩٧	٢٠١٦
٦٤ ١٥٢	٨٧ ٢٥٢	٦٤ ١٥٢	٨٧ ٢٥٢	٢٠١٧
٤٨ ١١٤	٦٥ ٤٣٩	٤٨ ١١٤	٦٥ ٤٣٩	٢٠١٨
٢ ١٧٤ ٨٥٣	٢ ٣١٩ ٠٦٨	١ ٦٣٤ ١٠٢	١ ٨٠٥ ٩٦٧	
...	(١٤٤ ٢١٥)	...	(١٧١ ٨٦٥)	ينزل: تكاليف التمويل المؤجلة
٢ ١٧٤ ٨٥٣	٢ ١٧٤ ٨٥٣	١ ٦٣٤ ١٠٢	١ ٦٣٤ ١٠٢	

(١٥) حقوق الملكية

رأس المال

يبلغ رأس المال المصرح به والمدفوع ٣ ٤٠٠ ٠٠٠ دينار مقسم إلى ٣ ٤٠٠ ٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد.

احتياطي إجباري

يمثل هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠% من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنة والسنوات السابقة وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين.

احتياطي اختياري

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل الضرائب بنسبة لا تزيد عن ٢٠% خلال السنة والسنوات السابقة. يستخدم الاحتياطي الاختياري في الأغراض التي يقررها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين.

قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠١٣ تحويل مبلغ ١٥٠ ٠٠٠ دينار من الأرباح لحساب الاحتياطي الاختياري.

أرباح مدورة

يشمل رصيد الأرباح المدورة مبلغ ١٤٣ ٥٢٥ دينار يمثل أثر التطبيق المبكر للمعيار الدولي رقم (٩)، وبموجب طلب هيئة الأوراق المالية يحظر التصرف به لحين تحققه.

أرباح غير محققة

لا تتضمن الأرباح المدورة والاحتياطات المختلفة الواردة ضمن حقوق مساهمي الشركة أرباح غير متحققة تخص تقييم استثمارات عقارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤.

أرباح موزعة ومقترح توزيعها

أوصى مجلس إدارة الشركة توزيع ما نسبته (٨%) من رأس المال نقداً على المساهمين أي ما يعادل ٢٧٢ ٠٠٠ دينار، وهذا خاضع لموافقة الهيئة العامة للمساهمين. في حين قررت الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٢٣ نيسان ٢٠١٤ توزيع ما نسبته (٨%) من رأس المال نقداً على المساهمين أي ما يعادل ٢٧٢ ٠٠٠ دينار.

١٦ المبيعات

يتركز النشاط الرئيسي للشركة في مبيعات الأجهزة الكهربائية بالأقساط وبيع الورق، يلخص الجدول أدناه ملخص مبيعات الشركة حسب طبيعتها:

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار	
٤ ٢٤١ ٤١٠	٤ ٠٣٨ ٥٧٥	المعارض
٩٤٧ ٠٨٣	٩٧٥ ٨٢٩	المطبعة
٣٩٦ ٧٥٢	٤٣٧ ٩٢٢	الورق
٢٧٢ ٠٨١	٣١٠ ٨٠٥	المشغل
٦٣ ٣١٥	٤٨ ٩٩٥	خطوط خلوية
٥ ٩٢٠ ٦٤١	٥ ٨١٢ ١٢٦	

١٧ كلفة الورق والأجهزة

٢٠١٣ دينار	٢٠١٤ دينار	
٦٤١ ٨٠٧	٦٦٤ ٤٠٦	بضاعة بداية السنة
٤ ٣٠٣ ٢٢٣	٤ ٠١٧ ٢٣١	المشتريات
(٦٦٤ ٤٠٦)	(٣٨٨ ٣٧٥)	بضاعة نهاية السنة
٤ ٢٨٠ ٦٢٤	٤ ٢٩٣ ٢٦٢	

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(١٨) تكلفة التشغيل

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٢٥٧ ٧١٧	٢٨٠ ٠٦٣	رواتب وأجور وملحقاتها
٧٥ ٠٦٩	٧٥ ٥٥٠	إيجار
٧٨ ١٣٦	٦٩ ٦٠٧	استهلاكات
٥١ ٦١٢	٥٦ ٦٠٨	أتعاب حمامة
٥٦ ٤٣٢	٤٧ ٨٥٣	عمولات بيع وتحصيل
٢٠ ٧٥٥	٣٢ ٥٢٨	كهرباء ومياه
٢١ ٣٧٥	٢٥ ٢١٦	مساهمة الشركة في الضمان
١٨ ٩٧٣	٢٢ ٣٣٤	صيانة أجهزة
٢٠ ٨٥٦	٢١ ٩٩٠	سيارات ومحروقات
٣ ٨٦٥	١٧ ٤٢٤	دعاية وإعلان
١ ١٠٠	١٤ ٤٩٦	أمن وحماية
٩ ٩٢٢	١٣ ٤٨٦	تأمين ومعالجات
٤ ١٧٧	٩ ٣٨٠	طوابع
٦ ٠٨٣	٩ ٢٦٤	رسوم ورخص
١٧ ٠١٨	٧ ٦٥٨	تجليد
٤ ٨٥٤	٥ ١٦٣	بريد وهاتف
٢ ٥٦٢	٣ ٠٢٨	أخرى
٢ ٤١٨	٢ ٢٢٨	قرطاسية ومطبوعات
١ ٣٣١	١ ٧١٩	ضيافة ونظافة
٣ ١٣٦	٢٤١	تنقلات
٣ ٣٥١	٣٥	عينات
٦٦٠ ٧٤٢	٧١٥ ٨٧١	

(١٩) بيان عناصر حسابات مجمل الربح

٢٠١٤	المبيعات	تكلفة الورق والاجهزة	تكلفة التشغيل	مجمل الربح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤ ٠٣٨ ٥٧٥	٣ ٢٤٥ ٣٢٢	٢٨٨ ٣٢٩	٥٠٤ ٩٢٤	المعارض
٩٧٥ ٨٢٩	٤٠٢ ٧٨٩	٣١٦ ٤٧٩	٢٥٦ ٥٦١	المطبعة
٤٣٧ ٩٢٢	٣٨٦ ٤٥٢	٨٠ ٦٣٢	(٢٩ ١٦٢)	الورق
٣١٠ ٨٠٥	٢٥٨ ٦٩٩	٣٠ ٤٣١	٢١ ٦٧٥	المشغل
٤٨ ٩٩٥	...	...	٤٨ ٩٩٥	خطوط خلوية
٥ ٨١٢ ١٢٦	٤ ٢٩٣ ٢٦٢	٧١٥ ٨٧١	٨٠٢ ٩٩٣	
٤ ٢٤١ ٤١٠	٣ ٣٣٣ ٦٦٠	٢٦٦ ٠٣٢	٦٤١ ٧١٨	٢٠١٣
٩٤٧ ٠٨٣	٣٧٧ ٠٥١	٢٩٧ ٩٦٨	٢٧٢ ٠٦٤	المعارض
٣٩٦ ٧٥٢	٣٤٤ ٠٣٩	٦٥ ٧٩٨	(١٣ ٠٨٥)	المطبعة
٢٧٢ ٠٨١	٢٢٥ ٨٧٤	٣٠ ٩٤٤	١٥ ٢٦٣	الورق
٦٣ ٣١٥	...	...	٦٣ ٣١٥	المشغل
٥ ٩٢٠ ٦٤١	٤ ٢٨٠ ٦٢٤	٦٦٠ ٧٤٢	٩٧٩ ٢٧٥	خطوط خلوية

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٢٠) مصاريف إدارية

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٩٧ ٥٤٩	٢١١ ٩٧٠	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٣ ٦٠٠	٣٣ ٦٠٠	تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٥ ١٨١	١٨ ٧٩٣	تأمين ومعالجات
١٣ ٨٠٠	١٣ ٧٨١	استهلاكات
١٠ ٩٧٩	١١ ٧٢٣	مساهمة الشركة في الضمان
٩ ٨٤٤	٨ ٨٨٨	سيارات ومحروقات
٨ ٧٦٢	٨ ٧٦٢	إيجار
٧ ٥٠٠	٧ ٥٠٠	أتعاب مهنية
٦ ٧١٤	٨ ٠٠٣	كهرباء ومياه
٥ ٥٧٥	٤ ٢١٨	صيانة أجهزة
٤ ٨٣٧	٥ ٧٢٩	رسوم ورخص
٤ ٠٦٩	٤ ٣٠٣	بريد وهاتف
٣ ٠٠٠	٢ ٥١٥	تبرعات
٢ ٦١٤	٢ ٤١٤	اجتماع المساهمين
٢ ٤٤٠	٤ ٢٤٠	أتعاب محاماة وقضائية
٢ ٣٨٥	٢ ١٩٩	قرطاسية ومطبوعات
٢ ٠٥٨	٤ ٧٢٩	سفر وتنقلات
١ ٥٣٠	١ ٥٧١	ضيافة ونظافة
١ ٢٠٧	٨٨١	دعاية وإعلان
١ ١٦٧	١ ٠٤٢	أخرى
٦٠٠	٦٠٠	أتعاب مراقب الشركات
٣٣٥ ٤١١	٣٥٧ ٤٦١	

(٢١) إيرادات أخرى

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٧٤ ٥٨٧	٨٤ ٤٢٤	إيراد حوافز وخدمات
٣٣ ١٤٩	٧ ٣١٠	إيراد استرداد ديون معدومة
٢٢ ٢٩٨	٢ ٤٩٩	أرباح رأسمالية
١٢ ٤٤١	١١ ٨٩٤	أرباح توزيعات الأسهم
١٤٢ ٤٧٥	١٠٦ ١٢٧	

(٢٢) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٤١٧ ٣١٠	٢٥٧ ٠٨٨	ربح السنة
٣ ٤٠٠ ٠٠٠	٣ ٤٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة
١٢٣ فلس	٧٦ فلس	

٢٣ إدارة المخاطر

مخاطر أسعار الفائدة

تنتج مخاطر أسعار الفائدة من احتمال تأثير التغيرات في أسعار الفائدة على ربح الشركة أو القيمة العادلة للأدوات المالية. وحيث أن معظم الأدوات المالية لا تحمل سعر فائدة، حيث أن الشركة تلتزم بأحكام الشريعة الإسلامية السمحة ولا تتعامل بالفوائد فإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية لا تتعرض للتغير في أسعار الفائدة الربوية.

مخاطر تقلب أسعار العملات

تتمثل مخاطر العملات في الخطر من تذبذب قيمة الأدوات المالية بسبب تقلبات أسعار العملات الأجنبية. حيث إن معظم تعاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي واليورو وحيث أن سعر صرف الدينار مربوط بسعر ثابت مع الدولار الأمريكي، فإن الأرصدة في الدولار الأمريكي لا تمثل مخاطر هامة لتقلبات العملات الأجنبية وإن حساسية أرباح الشركة وحقوق الملكية للتغير في أسعار صرف العملات الأجنبية يعتبر غير جوهري.

مخاطر الائتمان

تمثل مخاطر الائتمان مخاطر تعرض الشركة لخسارة مالية جراء عدم وفاء العميل أو الطرف المتعامل مع الشركة بأداة مالية بالتزاماته التعاقدية وتنتج هذه المخاطر بشكل رئيسي من ذمم المعارض والذمم التجارية والأخرى.

تمثل القيمة المدرجة للموجودات المالية القيمة القصوى التي يمكن أن تتعرض لها الموجودات لمخاطر الائتمان كما في تاريخ القوائم المالية كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٧٧٠ ٣٩٧	٩٠٧ ٧٦٦	نقد لدى البنوك
٥٩٣ ٩٥١	٤٨١ ٢٦٨	شيكات برسم التحصيل
٤ ٦٧٤ ١٢٧	٤ ٤٥٢ ٦٣٢	ذمم مدينة وذمم أقساط
١٧ ٠٣٧	٤١ ٠٦٤	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٠ ٢٢٨	٣٥ ١١٠	أرصدة مدينة أخرى
٦ ٠٨٥ ٧٤٠	٥ ٩١٧ ٨٤٠	

مخاطر السيولة

إن مخاطر السيولة هي المخاطر الناجمة عن عدم قدرة الشركة على الوفاء بالتزاماتها المالية عند استحقاقها. إن إدارة الشركة للسيولة تكمن في التأكد قدر الإمكان من أن الشركة تحتفظ دائماً بسيولة كافية للوفاء بالتزاماتها عندما تصبح واجبة الدفع في الظروف العادية والاضطرارية دون تحمل خسائر غير مقبولة أو مخاطر قد تؤثر على سمعة الشركة ولا يوجد تأثير مادي لهذا النوع من المخاطر على الشركة وذلك بأن الشركة تحافظ على وجود تسهيلات ائتمانية.

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

يلخص الجدول أدناه توزيع المطلوبات المالية (غير مخصومة) كما في ٣١ كانون الأول على أساس السنة المتبقية للاستحقاق التعاقدية وأسعار الفائدة السوقية الحالية:

٢٠١٤	أقل من سنة دينار	أكثر من سنة دينار	المجموع دينار
ذمم دائنة	٧٥٢ ٣٦٧	...	٧٥٢ ٣٦٧
أرصدة دائنة أخرى	٨٦٢ ٩٦١	...	٨٦٢ ٩٦١
أوراق دفع	١ ٤٢٦ ٩٣٥	٢٠٧ ١٦٧	١ ٦٣٤ ١٠٢
	٣ ٠٤٢ ٢٦٣	٢٠٧ ١٦٧	٣ ٢٤٩ ٤٣٠
٢٠١٣			
ذمم دائنة	٥٣٥ ٧٢٥	...	٥٣٥ ٧٢٥
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٨ ٧٨٣	...	٨ ٧٨٣
أرصدة دائنة أخرى	٧٨٩ ٠٥٩	...	٧٨٩ ٠٥٩
أوراق دفع	١ ٥٧١ ٢٧٣	٦٠٣ ٥٨٠	٢ ١٧٤ ٨٥٣
	٢ ٩٠٤ ٨٤٠	٦٠٣ ٥٨٠	٣ ٥٠٨ ٤٢٠

(٢٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وفقاً لقانون ضريبة الدخل المؤقت رقم (٢٨) لسنة ٢٠٠٩.

قامت الشركة بتقديم كشوف التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ولم تقم الدائرة بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية سنة ٢٠١٢.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٠٩ ٠٥١	١٠٢ ٥٢٧	رصيد بداية السنة
(١٣٢ ٤٥١)	(١١٠ ٧٢١)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٢٥ ٩٢٧	٨٠ ٥٢٧	ضريبة الدخل المستحقة
١٠٢ ٥٢٧	٧٢ ٣٣٣	رصيد نهاية السنة

فيما يلي ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
٥٨٥ ٢٤٧	٣٥٠ ٣٠٧	الربح المحاسبي
٣٥٩ ٨٢٢	٢٤٤ ٠٩٠	مصرفات غير مقبولة ضريبياً
(٤٥ ٥٩٠)	(١٩ ٢٠٤)	أرباح غير خاضعة للضريبة
٨٩٩ ٤٧٩	٥٧٥ ١٩٣	الربح الضريبي
%١٤	%١٤	نسبة الضريبة

(٢٥) مستويات القيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة استناداً إلى طريقة التقييم، حيث يتم تعريف المستويات المختلفة على النحو التالي:

- المستوى ١: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) لأصول أو التزامات متطابقة في أسواق نشطة.
- المستوى ٢: معلومات عن السعر المعلن المتضمن في المستوى ١ والذي يتم رصده للأصل أو الالتزام، سواء بصورة مباشرة (مثل الأسعار) أو غير مباشرة (أي مشتقة من الأسعار).
- المستوى ٣: معلومات عن الأصل أو الالتزام لا تستند إلى تلك المرصودة من السوق (معلومات غير ظاهرة).

المستوى ١ دينار	المستوى ٢ دينار	المستوى ٣ دينار	الإجمالي دينار
٢٠١٤			
٣٧٥ ٨٣٨	٥٠ ٠٠٠	...	٤٢٥ ٨٣٨
موجودات مالية بالقيمة العادلة			
٢٠١٣			
٣١٣ ١٢٧	٥٠ ٠٠٠	...	٣٦٣ ١٢٧
موجودات مالية بالقيمة العادلة			

(٢٦) القيمة العادلة للأدوات المالية

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك وشيكات برسم التحصيل والذمم المدينة وذمم الأقساط ومبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى، تتكون المطلوبات المالية من الذمم الدائنة ومبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى وأوراق الدفع.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢٧) التحليل القطاعي

أ- معلومات عن أنشطة الشركة

يتم تنظيم الشركة لأغراض إدارية بحيث يتم قياس القطاعات وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة وذلك من خلال القطاعات الرئيسية التالية:

المعارض: يشمل تقديم خدمات بيع الأجهزة الكهربائية والخلوية عن طريق منح التسهيلات الائتمانية.

الورق والمطبوعة: يشمل تقديم خدمات بيع الورق العادي والورق المطبوع.

الخطوط الخلوية: يشمل هذا القطاع تقديم خدمات شراء وإدارة الخطوط الخلوية ومتابعة تسديد العملاء.

ب- معلومات عن التوزيع الجغرافي

تمارس الشركة نشاطاتها بشكل كامل في المملكة.

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

(٢٨) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات العلاقة المعاملات التي تمت مع المساهمين وأعضاء الإدارة التنفيذية للشركة.

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

٢٠١٣	٢٠١٤	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٨٨٨٢	٢٩٠٢٠	مساهم	البنك الإسلامي الأردني
٥٠٣٩	٦١٧	شركة شقيقة	شركة التأمين الإسلامية
٠٠٠	٩٣١٥	شركة شقيقة	الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية
١٥٥٧	٧٣٨	شركة شقيقة	شركة المدارس العمرية
١٢٥٣	٩٦٥	شركة شقيقة	شركة السماح للتمويل والاستثمار
٢٩٠	٣٧٤	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لصناعة الكوابل والأسلاك الكهربائية
١٦	٣٥	شركة شقيقة	الشركة العربية لصناعة المواسير المعدنية
١٧٠٣٧	٤١٠٦٤		

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

٢٠١٣	٢٠١٤	طبيعة العلاقة	
دينار	دينار		
٨٧١٥	٠٠٠	شركة شقيقة	الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية
٦٨	٠٠٠	شركة شقيقة	شركة سنابل الخير للاستثمارات المالية
٨٧٨٣	٠٠٠		

فيما يلي ملخص المعاملات مع البنك الإسلامي الأردني خلال السنة:

٢٠١٣	٢٠١٤	سقف التسهيلات	طبيعة العلاقة	بنود داخل قائمة المركز المالي
دينار	دينار	دينار		الموجودات
٧٧٠١٧٢	٩٠٧٧٦٦	٠٠٠	تشغيلي وتجاري	أرصدة لدى البنك
٥٩٣٩٥١	٤٨١٢٦٨	٠٠٠	تشغيلي وتجاري	شيكات برسم التحصيل
٨٨٨٢	٢٩٠٢٠	٠٠٠	تجاري	ذمم مدينة
				المطلوبات
٢٣١٩٠٦٨	١٨٠٥٩٦٧	٣١٥٠٠٠٠	تمويلي	أوراق دفع
(١٤٤٢١٥)	(١٧١٨٦٥)	٠٠٠	تمويلي	تكاليف التمويل المؤجلة

منافع الإدارة التنفيذية العليا

٢٠١٣	٢٠١٤	
دينار	دينار	
١٤٣٦١٦	١٥٩٥٣٦	رواتب ومنافع أخرى

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤

٢٩ تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	لغاية سنة دينار	لأكثر من سنة دينار	المجموع دينار
الموجودات			
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٩٢٣ ٤٠٢	...	٩٢٣ ٤٠٢
شيكات برسم التحصيل	٤٧٢ ٤٥٤	٨ ٨١٤	٤٨١ ٢٦٨
نعم مدينة ونعم أقساط	٣ ٥٨٠ ٢٠٧	٨٧٢ ٤٢٥	٤ ٤٥٢ ٦٣٢
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٤١ ٠٦٤	...	٤١ ٠٦٤
بضاعة	٣٨٨ ٣٧٥	...	٣٨٨ ٣٧٥
أرصدة مدينة أخرى	٦٠٩ ٥٦٢	...	٦٠٩ ٥٦٢
عقود المضاربة	...	٣٢٧ ٢٤٨	٣٢٧ ٢٤٨
موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٤٢٥ ٨٣٨	٤٢٥ ٨٣٨	٤٢٥ ٨٣٨
استثمارات عقارية	٤٢٤ ٣٥٤	٤٢٤ ٣٥٤	٤٢٤ ٣٥٤
ممتلكات ومعدات	٥٤٤ ٨٥٤	٥٤٤ ٨٥٤	٥٤٤ ٨٥٤
مجموع الموجودات	٦ ٠١٥ ٠٦٤	٢ ٦٠٣ ٥٣٣	٨ ٦١٨ ٥٩٧
المطلوبات			
نعم دائنة	٧٥٢ ٣٦٧	...	٧٥٢ ٣٦٧
أرصدة دائنة أخرى	٨٦٢ ٩٦١	...	٨٦٢ ٩٦١
أوراق دفع	١ ٤٢٦ ٩٣٥	٢٠٧ ١٦٧	١ ٦٣٤ ١٠٢
مجموع المطلوبات	٣ ٠٤٢ ٢٦٣	٢٠٧ ١٦٧	٣ ٢٤٩ ٤٣٠
الصافي	٢ ٩٧٢ ٨٠١	٢ ٣٩٦ ٣٦٦	٥ ٣٦٩ ١٦٧
٣١ كانون الأول ٢٠١٣			
الموجودات			
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٧٨٨ ١٢٨	...	٧٨٨ ١٢٨
شيكات برسم التحصيل	٥١٣ ٩٩٩	٧٩ ٩٥٢	٥٩٣ ٩٥١
نعم مدينة ونعم أقساط	٣ ٩٧٦ ٧٣٢	٦٩٧ ٣٩٥	٤ ٦٧٤ ١٢٧
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	١٧ ٠٣٧	...	١٧ ٠٣٧
بضاعة	٦٦٤ ٤٠٦	...	٦٦٤ ٤٠٦
أرصدة مدينة أخرى	٣٧١ ٧٩٨	...	٣٧١ ٧٩٨
عقود المضاربة	...	٣٨٧ ٢٤٨	٣٨٧ ٢٤٨
موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	...	٣٦٣ ١٢٧	٣٦٣ ١٢٧
استثمارات عقارية	...	٤٢٤ ٣٥٤	٤٢٤ ٣٥٤
ممتلكات ومعدات	...	٥٤٥ ٦١٢	٥٤٥ ٦١٢
مجموع الموجودات	٦ ٣٣٢ ١٠٠	٢ ٤٩٧ ٦٨٨	٨ ٨٢٩ ٧٨٨
المطلوبات			
نعم دائنة	٥٣٥ ٧٢٥	...	٥٣٥ ٧٢٥
مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة	٨ ٧٨٣	...	٨ ٧٨٣
أرصدة دائنة أخرى	٧٨٩ ٠٥٩	...	٧٨٩ ٠٥٩
أوراق دفع	١ ٥٧١ ٢٧٣	٦٠٣ ٥٨٠	٢ ١٧٤ ٨٥٣
مجموع المطلوبات	٢ ٩٠٤ ٨٤٠	٦٠٣ ٥٨٠	٣ ٥٠٨ ٤٢٠
الصافي	٣ ٤٢٧ ٢٦٠	١ ٨٩٤ ١٠٨	٥ ٣٢١ ٣٦٨

٣٠) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في قضايا بمبلغ ١٨٣ ١٦٢ دينار (٢٠١٣: ١٨٣ ١٦٢ دينار)، وترى إدارة الشركة والمستشار القانوني لها بأنه لن يترتب على الشركة أية التزامات مقابل هذه القضايا.

٣١) إدارة رأس المال

يتمثل الهدف الرئيسي فيما يتعلق بإدارة رأس المال الشركة بالتأكد من المحافظة على نسب رأسمال ملائمة بشكل يدعم نشاط الشركة ويعظم حقوق الملكية.

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وإجراء التعديلات اللازمة عليها في ضوء تغيرات ظروف العمل. هذا ولم تقم الشركة بأية تعديلات على الأهداف والسياسات والإجراءات المتعلقة بهيكل رأس المال خلال السنة الحالية والسنة السابقة.

إن البنود المتضمنة في هيكل رأس المال تتمثل في رأس المال والاحتياطي الإجمالي والاحتياطي الاختياري والتغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية المقيمة بالقيمة العادلة والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ١٦٧ ٣٦٩ ٥ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ (٢٠١٣: ٣٦٨ ٣٢١ ٥ دينار).

٣٢) تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

أ. معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة والتي ليس لها أثر جوهري على القوائم المالية:
تم اتباع معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة التالية في إعداد القوائم المالية للشركة، والتي لم تؤثر بشكل جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية، علماً بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والرتببات المستقبلية:

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٢): عرض الأدوات المالية - النقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية.
توضح هذه التعديلات المتطلبات المتعلقة بالنقص بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية، وتحديد معنى الحقوق القانونية الملزمة للنقص، التحقق والتسوية في نفس الوقت.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦): التدني في الموجودات - الإفصاحات حول المبلغ القابل للاسترداد للموجودات غير المالية

تلغي هذه التعديلات متطلبات الإفصاح عن المبلغ القابل للاسترداد لوحدة توليد النقد والتي وزعت الشهرة أو الموجودات غير الملموسة ذات العمر الزمني غير المحدد بناءً عليها في حالة عدم وجود تدني أو عدم استعادة قيمة التدني لوحدة توليد النقد المتعلقة بها. كما قدمت هذه التعديلات متطلبات إفصاح إضافية والتي تكون ملائمة عندما يكون المبلغ القابل للاسترداد للأصل أو لوحدة توليد النقد يقاس بالقيمة العادلة مطروحاً منه تكاليف الاستبعاد.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الأدوات المالية، الاعتراف والقياس، تبادل المشتقات ومحاسبة التحوط.
جاءت هذه التعديلات للتخفيف من متطلبات التوقف عن محاسبة التحوط عندما تكون المشتقة المالية والمحددة كأداة تحوط قد تم استبدالها ضمن ظروف معينة، كما وضحت هذه التعديلات أن أي تغير في القيمة العادلة للمشتقة المالية المحددة كأداة تحوط الناشئ عن التبادل يجب أن يؤخذ بعين الاعتبار عند تقييم وقياس فعالية التحوط.

التعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٠) و (١٢) - القوائم المالية الموحدة والإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة والمتعلقة بالمنشآت الاستثمارية. تتعلق التعديلات الحاصلة على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) بتعريف المنشآت الاستثمارية، وتتطلب تلك التعديلات من المنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشآت الاستثمارية عدم توحيد أعمال الشركات التابعة لها والاعتراف بها وفقاً للقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر في قوائمها المالية المنفصلة والموحدة. ونتيجة لذلك تم إضافة بعض التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٧) للتعريف بمتطلبات الإفصاح الجديدة لتلك المنشآت الاستثمارية.

ب. معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد:
لم تقم الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الواردة أدناه الصادرة والجاهزة للتطبيق المبكر لكن غير سارية المفعول بعد:

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥): الإيرادات من العقود مع العملاء.
(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٧)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩): الأدوات المالية (٢٠١٤): صدرت النسخة النهائية لهذا المعيار في شهر تموز ٢٠١٤ وطرحت ما يلي:

١. تصنيف جديد لأدوات الدين المحتفظ بها بغرض تحصيل التدفقات النقدية المتعاقد عليها مع إمكانية البيع، حيث يتم تصنيفها ضمن الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.
٢. تطبيق نموذج الخسارة المتوقعة لاحتساب خسارة تدني الموجودات المالية وذلك من خلال ثلاثة مراحل تبدأ بتحديد خسارة التدني المتوقعة خلال الاثني عشر شهراً التالية لتاريخ الاعتراف المبدئي بالتسهيلات الائتمانية ومن ثم تحديد خسارة التدني في حال زيادة مخاطر التسهيلات الائتمانية بشكل جوهري وقبل أن تصبح هذه التسهيلات غير عاملة والمرحلة الأخيرة عندما تصبح التسهيلات الائتمانية غير عاملة بشكل فعلي.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٨)

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): محاسبة شراء الحصص في العمليات المشتركة.
(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح للطرق المحاسبية المقبولة للاستهلاك والإطفاء.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤١): الزراعة - النباتات المنتجة.
(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الأرباح أو الخسائر الناجمة عن بيع الأصول أو المساهمة بها بين المستثمر وشركاته التابعة أو استثماراته المشتركة.
(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧):
السماح للمنشآت بالمحاسبة عن الاستثمارات في الشركات التابعة، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة أما بالكلفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) أو باستخدام طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة.
(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٠) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨):

الجوانب الخاصة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.
(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١):
المعوقات التي تواجه معدي القوائم المالية الذين يستخدمون تقديراتهم عند إعداد التقارير المالية الخاصة بهم.
(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الأعوام ٢٠١٢ - ٢٠١٤.
(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٤)

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الأعوام ٢٠١٠-٢٠١٢ والمتعلقة بالمعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٢) و (٣) و (٨) و (١٣) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١٦) و (٢٤) و (٣٨).
(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٤)

تحسينات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة في الأعوام ٢٠١١-٢٠١٣ والمتعلقة بالمعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١) و (٣) و (١٣) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٤٠).
(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٤)

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩):
منافع الموظفين توضح كيفية الاعتراف بمساهمة الموظفين أو الأطراف الخارجية المرتبطة بالخدمة من حيث توزيعها على مدة الخدمة.

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول تموز ٢٠١٤)

تتوقع إدارة الشركة أن يتم تطبيق المعايير المبينة أعلاه في إعداد القوائم المالية عند تاريخ سريان كل منها دون أن تحدث هذه المعايير أي أثر جوهري على القوائم المالية للشركة باستثناء تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) ، حيث تتوقع الإدارة أن يتم تطبيقهما في القوائم المالية للشركة خلال الفترات المالية الذي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٧ والأول من كانون الثاني ٢٠١٨ على التوالي، (قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمتعلق بقياس وتبويب الموجودات المالية في إعداد القوائم المالية في السنة المنتهية في ١ كانون الثاني ٢٠١١ بناءً على تعليمات هيئة الأوراق المالية علماً بأن تطبيقه الإلزامي في ١ كانون الثاني ٢٠١٨) علماً بأنه قد يكون لهما أثر جوهري على المبالغ والإفصاحات الواردة في القوائم المالية والمتعلقة بالإيرادات من العقود مع العملاء والموجودات والمطلوبات المالية للشركة، إلا أنه من غير العملي أن يتم تقدير أثر تطبيق ذلك في الوقت الحالي بشكل معقول لحين قيام الإدارة باستكمال الدراسة التفصيلية لتطبيق هاذين المعيارين على القوائم المالية للشركة.

٣٣) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٣.