



إشارتنا رقم 2016/140

التاريخ 2016/03/28

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 2016/4/20م، 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 2015

بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٨ آذار ٢٠١٦	
١٣٧٣	الرقم المتسلسل
٣١٠٢٣	رقم الملف
٢٠١٦/٦٤	الجهة المختصة



شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
وتقرير مدقق الحسابات المستقل

صفحة	
٣	تقرير مدقق الحسابات المستقل
٤	قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٥	قائمة الدخل الشامل للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٧	قائمة التدفقات النقدية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٨ - ٣١	إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

تقرير مدقق الحسابات المستقل

إلى مساهمي شركة المركز الأردني للتجارة الدولية المحترمين
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 ٢٠١٥ 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، ومعقولة 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 ٢٠١٥ وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

تقرير حول المتطلبات القانونية

تحتفظ 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 ١٠ شباط ٢٠١٦

نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		
٩٢٣ ٤٠٢	٦٨٨ ٩٩٨	٣	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٤٨١ ٢٦٨	٤١٥ ٣٥٠	٤	شيكات برسم التحصيل
٤ ٤٥٢ ٦٣٢	٥ ٠٠٣ ٤٠٨	٥	ذمم مدينة و ذمم أقساط
٤١ ٠٦٤	٥٦ ١٩١	٢٩	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٨٨ ٣٧٥	٥٨٩ ١٧٩	٦	بضاعة
٦٠٩ ٥٦٢	٥٤٥ ٥٠١	٧	أرصدة مدينة أخرى
٣٢٧ ٢٤٨	٢٢٧ ٢٤٨	٨	عقود المضاربة
٤٢٥ ٨٣٨	٣٢٠ ١٥٧	٩	موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤٢٤ ٣٥٤	٤٩٥ ٤٤٠	١٠	استثمارات عقارية
٥٤٤ ٨٥٤	٥٧٣ ٦١٤	١١	ممتلكات ومعدات بالصفافي
٨ ٦١٨ ٥٩٧	٨ ٩١٥ ٠٨٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٧٥٢ ٣٦٧	١ ١٠٦ ٠٣٦	١٢	ذمم دائنة
...	١٩٦	٢٩	مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٧٩٠ ٦٢٨	٩٣٤ ٩٥٦	١٣	أرصدة دائنة أخرى
١ ٦٣٤ ١٠٢	١ ٣٧٩ ٤٤٢	٢٩،١٤	أوراق دفع
٧٢ ٣٣٣	١٢٠ ٢٤٣	٢٤	مخصص ضريبة الدخل
...	١٥ ٣٣٨	٢٥	مطلوبات ضريبية مؤجلة
٣ ٢٤٩ ٤٣٠	٣ ٥٥٦ ٢١١		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
		١٥	حقوق ملكية حملة الأسهم
٣ ٤٠٠ ٠٠٠	٣ ٤٠٠ ٠٠٠		رأس المال
٦١٩ ٨٧٣	٦٧٢ ٣٦٤		احتياطي إجباري
٢٥٠ ٠٠٠	٢٥٠ ٠٠٠		احتياطي اختياري
(١٤٧ ٧٤١)	(٢٥٣ ٤٢٢)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
١ ٢٤٧ ٠٣٥	١ ٢٨٩ ٩٣٣		أرباح مدورة
٥ ٣٦٩ ١٦٧	٥ ٣٥٨ ٨٧٥		مجموع حقوق الملكية
٨ ٦١٨ ٥٩٧	٨ ٩١٥ ٠٨٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٤ 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 ٢٠١٥

٢٠١٤	٢٠١٥	إيضاحات	
دينار	دينار		
٥ ٨١٢ ١٢٦	٦ ٧٠٢ ٢٨٠	١٦	المبيعات
(٤ ٢٩٣ ٢٦٢)	(٤ ٨٦٤ ٣٨٢)	١٧	كلفة الورق والأجهزة
(٧١٥ ٨٧١)	(٧٩٤ ٤٠٣)	١٨	كلفة التشغيل
٨٠٢ ٩٩٣	١ ٠٤٣ ٤٩٥	١٩	مجمل الربح
(٣٥٧ ٤٦١)	(٣٤١ ٦٣٠)	٢٠	مصاريف إدارية
(٦٧ ٠٣٤)	(٨٠ ٠٠٠)	٥	مخصص تدني ذمم مدينة وذمم أقساط
(٦٠ ٠٠٠)	(١٠٠ ٠٠٠)	٨	مخصص تدني عقود المضاربة
(٤٥ ٩٤٦)	(٨٥ ٤٣٣)		مصاريف تمويل
(٢٤ ٤٠٢)	(٣٥ ٠٠٠)		مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(٣ ٩٧٠)	(٥٥٥)		ديون معدومة
١٠٦ ١٢٧	١٢٤ ٠٣٧	٢١	إيرادات أخرى
٣٥٠ ٣٠٧	٥٢٤ ٩١٤		ربح السنة قبل ضريبة الدخل
(٨٠ ٥٢٧)	(١٥٧ ٥٢٥)	٢٤	ضريبة الدخل
(١٢ ٦٩٢)	...		استدراك ضريبة دخل سنوات سابقة
٢٥٧ ٠٨٨	٣٦٧ ٣٨٩		ربح السنة
٦٢ ٧١١	(١٠٥ ٦٨١)		التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
٣١٩ ٧٩٩	٢٦١ ٧٠٨		الربح والدخل الشامل للسنة
٠,٠٧٦ دينار	٠,١٠٨ دينار	٢٢	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٤ تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية وتقرأ معها

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي إختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٤٠٠.٠٠٠	٥٨٤.٨٤٢	٢٥٠.٠٠٠	(٢١٠.٤٥٢)	١.٢٩٦.٩٧٨	٥.٣٢١.٣٦٨
...	...	...	...	(٢٧٢.٠٠٠)	(٢٧٢.٠٠٠)
...	٣٥.٠٣١	...	...	(٣٥.٠٣١)	...
...	...	...	٦٢.٧١١	٢٥٧.٠٨٨	٣١٩.٧٩٩
٣٤٠٠.٠٠٠	٦١٩.٨٧٣	٢٥٠.٠٠٠	(١٤٧.٧٤١)	١.٢٤٧.٠٣٥	٥.٣٦٩.١٦٧
...	...	...	...	(٢٧٢.٠٠٠)	(٢٧٢.٠٠٠)
...	٥٢.٤٩١	...	...	(٥٢.٤٩١)	...
...	...	...	(١٠٥.٦٨١)	٣٦٧.٣٨٩	٢٦١.٧٠٨
٣٤٠٠.٠٠٠	٦٧٢.٣٦٤	٢٥٠.٠٠٠	(٢٥٣.٤٢٢)	١.٢٨٩.٩٣٣	٥.٣٥٨.٨٧٥

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 ٥٢٥ ١٤٣ 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 ٣٤ 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 ٢٠١٥

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
٣٧٤ ٧٠٩	٥٥٩ ٩١٤		ربح السنة قبل المخصصات
			<u>تعديلات</u>
٦٧ ٠٣٤	٨٠ ٠٠٠	٥	مخصص تدني نعم مدينة وضم أقساط
٦٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠	٨	مخصص تدني عقود المضاربة
٨٣ ٣٨٨	١٠٠ ٩٩٧	١١	استهلاكات
٣ ٩٧٠	٥٥٥		ديون معدومة
٤٥ ٩٤٦	٨٥ ٤٣٣		تكاليف تمويل
(٢ ٤٩٩)	(٥ ٧٢٧)	٢١	أرباح رأسمالية
			التغير في الموجودات والمطلوبات
١١٢ ٦٨٣	٦٥ ٩١٨		شيكات برسم التحصيل
١٥٠ ٤٩١	(٦٣١ ٣٣١)		نعم مدينة وضم أقساط
(٢٤ ٠٢٧)	(١٥ ١٢٧)		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٢٧٦ ٠٣١	(٢٠٠ ٨٠٤)		بضاعة
(٢٣٧ ٧٦٤)	٦٤ ٠٦١		أرصدة مدينة أخرى
٢١٦ ٦٤٢	٣٥٣ ٦٦٩		ذمم دائنة
(٨ ٧٨٣)	١٩٦		مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة
٦٧ ٠٠٢	١٠٩ ٣٢٨		أرصدة دائنة أخرى
(١١٠ ٧٢١)	(٩٤ ٢٧٧)		مخصص ضريبة الدخل
١ ٠٧٤ ١٠٢	٥٧٢ ٨٠٥		التدفق النقدي من الأنشطة التشغيلية
			<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
(٨٢ ٦٣١)	(١٣١ ٠٣٠)	١١	شراء ممتلكات ومعدات
٢ ٥٠٠	٧ ٠٠٠		بيع ممتلكات ومعدات
٠٠٠	(٧١ ٠٨٦)		استثمارات عقارية
(٨٠ ١٣١)	(١٩٥ ١١٦)		التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٢٧٢ ٠٠٠)	(٢٧٢ ٠٠٠)	١٥	أرباح موزعة
(٥٤٠ ٧٥١)	(٢٥٤ ٦٦٠)		أوراق الدفع
(٤٥ ٩٤٦)	(٨٥ ٤٣٣)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٨٥٨ ٦٩٧)	(٦١٢ ٠٩٣)		التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
١٣٥ ٢٧٤	(٢٣٤ ٤٠٤)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٨٨ ١٢٨	٩٢٣ ٤٠٢	٣	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٩٢٣ ٤٠٢	٦٨٨ ٩٩٨	٣	النقد وما في حكمه في نهاية السنة

إن الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣٤ 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 وفقا لأحكام الشريعة الإسلامية. تم إقرار القوائم المالية المرفقة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقدة بتاريخ ١٠ شباط ٢٠١٦، وهي خاضعة لموافقة الهيئة العامة للمساهمين.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية وفقا للمعايير الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ووفقا للقوانين المحلية النافذة. تم إعداد القوائم المالية وفقا 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. إن السياسات المحاسبية المتبعة للسنة متماثلة مع السياسات التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ باستثناء أثر تطبيق المعايير الجديدة والمعدلة كما يرد في إيضاح (٣٣).

معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى، والتي تفيد بأنه يتم قياسها وفقا 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.

نعم مدينة

تمثل النعم المدينة المبالغ المستحقة من العملاء مقابل البضائع أو الخدمات المقدمة ضمن النشاط الطبيعي. يتم الاعتراف بالنعم المدينة طويلة الأجل مبدئيا بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقا بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مطروحا منها مخصص تدني القيمة.

ذمم أقساط

هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة الشركة للاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية وذلك بشراء وبيع البضاعة بالآجل 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 مضافا 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 وفقا لمبدأ الاستحقاق موزعة على السنوات المالية لمدة العقد وتسجل الأرباح القادمة في حساب ذمم الأقساط.

يتم تسجيل ذمم الأقساط عند التعاقد بقيمتها الإسمية (التعاقد 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 أولا صادر أولا.

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

عقود المضاربة

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 عينا، 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 المتوقعة تحقيقاً أيهما أقل ويثبت الفرق كمخصص تدني عقود مضاربة.

موجودات مالية تقيم 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 مضافا إليها مصاريف الإقضاء عند الشراء ويعاد تقييمها لاحقا 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 إفراديا 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 زيادة قيمتها المستقبلية أو للإثنين معا.

يتم تسجيل الاستثمارات العقارية بالكلفة مضافا 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 طريقة 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 المطالبات 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 بناء 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 وفقا لتعليمات الشركة الداخلية ويتم تحويل المبالغ لهذا المخصص طبقا 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 الى المشتري.

عندما لم تعد الشركة تحتفظ بملكية البضاعة كتنخل 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 إحتساب 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 ضريبيا أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتتزيل لأغراض ضريبية.

تحتسب الضرائب بموجب النسب الضريبية المقررة وفقا 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 إحتساب الربح الضريبي على أساسها. يتم إحتساب الضرائب المؤجلة باستخدام طريقة الالتزام وتحتسب الضرائب المؤجلة وفقا 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 جاهزا 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 تكبدها 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 الجهات ذات العلاقة من قبل إدارة الشركة وفقاً لتعريف الجهات ذات العلاقة كما في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٤، ويتم تحديد والموافقة على الأسعار والعمولات مع الجهات ذات 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 التدنّي في قائمة الدخل الشامل.

تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدنّي في قيمتها ويتم أخذ هذا التدنّي 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 المقطوع 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 ٢٠١٥

٣) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١٥ ٦٣٦	٨ ٤٥٤
٩٠٧ ٧٦٦	٦٨٠ ٥٤٤
٩٢٣ ٤٠٢	٦٨٨ ٩٩٨

نقد في الصندوق
حسابات جارية لدى البنوك

٤) شيكات برسم التحصيل

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٣٠١ ٥١٩	٢٣٠ ٨٣٦
١٧٠ ٩٣٥	١٧٨ ٢٠٣
٨ ٢٦٦	٦ ٣١١
٥٤٨	٠٠٠
٤٨١ ٢٦٨	٤١٥ ٣٥٠

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

٥) ذمم مدينة واذمم أقساط

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
١ ٥٥٢ ٣٤٢	١ ٨٩٥ ٨٥٩
٣ ٠١٢ ٣٢١	٣ ٠٥٠ ٦٢٩
٨٧٢ ٤٢٥	١ ٢٠٤ ٥٦٨
٥ ٤٣٧ ٠٨٨	٦ ١٥١ ٠٥٦
٣٩٦ ٦٩١	٣٥٦ ٠٢٥
٥ ٨٣٣ ٧٧٩	٦ ٥٠٧ ٠٨١
(٩٩٣ ٩٣٤)	(١ ٠٧٣ ٩٣٤)
(٣٨٧ ٢١٣)	(٤٢٩ ٧٣٩)
٤ ٤٥٢ ٦٣٢	٥ ٠٠٣ ٤٠٨

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

ذمم تجارية

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

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

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٩٢٦ ٩٠٠	٩٩٣ ٩٣٤
٦٧ ٠٣٤	٨٠ ٠٠٠
٩٩٣ ٩٣٤	١ ٠٧٣ ٩٣٤

رصيد بداية السنة
المخصص للسنة
رصيد نهاية السنة

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

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

٢٠١٤		٢٠١٥		ذمم قضايا ذمم أقساط ذمم تجارية
إجمالي الدين دينار	متأخرة السداد دينار	إجمالي الدين دينار	متأخرة السداد دينار	
١ ٥٩٠ ٥١٦	١ ٢٣٥ ٣٧٠	١ ٦٦٥ ٤٢٦	١ ٤٧٤ ٤٨٨	
١٠٤ ٨٨٤	١٠٤ ٨٨٤	٥٧ ٢٨٠	٥٧ ٢٨٠	
١ ٦٩٥ ٤٠٠	١ ٣٤٠ ٢٥٤	١ ٧٢٢ ٧٠٦	١ ٥٣١ ٧٦٨	

(٦) بضاعة

٢٠١٤	٢٠١٥	ورق أجهزة كهربائية
دينار	دينار	
٣٠٩ ٧٣٤	٤٤٦ ٠٨٦	
٧٨ ٦٤١	١٤٣ ٠٩٣	
٣٨٨ ٣٧٥	٥٨٩ ١٧٩	

(٧) أرصدة مدينة أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	بضاعة برسم البيع تأمينات مستردة مصاريف مدفوعة مقدما أمانات ضريبة الدخل اعتمادات مستندية
دينار	دينار	
٣٧٩ ٢٨١	٤٥٣ ٢٣٨	
١٩ ٧٣١	٤٢ ٠٨٥	
٣٧ ٤٤٩	٢٨ ١٧٨	
١٥ ٣٧٩	١٧ ٠٩٤	
١٥٧ ٧٢٢	٤ ٩٠٦	
٦٠٩ ٥٦٢	٥٤٥ ٥٠١	

(٨) عقود المضاربة

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٤٤٧ ٢٤٨	٤٤٧ ٢٤٨
(١٢٠ ٠٠٠)	(٢٢٠ ٠٠٠)
٣٢٧ ٢٤٨	٢٢٧ ٢٤٨

عقود المضاربة
ينزل: مخصص التدني

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 مرابحة للاعتمادات المستندية عن طريق البنك الإسلامي الأردني حيث بلغت قيمة التمويل ١١٦ ٦٥٨ دينار، والرصيد الدفترى ٤٤٧ ٢٤٨ دينار.

تعثّر المضارب بسداد رصيد عقد المضاربة بسبب حريق حدث في مخازنه خلال عام ٢٠١٣ والذي تضمن سلعة المضاربة مشيرين إلى أن المضارب كان مؤمنا على جميع بضائعه في المخازن لدى شركة التأمين الإسلامية، قامت إدارة الشركة بتكوين مخصص تدني لعقد المضاربة خلال السنوات ٢٠١٣، ٢٠١٤، ٢٠١٥ ليشكل ما نسبته ٤٩% من قيمة عقد المضاربة ويرأي إدارة الشركة أن المخصص كافي، علما بأن إدارة الشركة تتوقع أن يتم تسديد الرصيد الدفترى لعقد المضاربة أو التوصل الى تسوية نهائية وفقا للمستندات والأحداث المرتبطة بالمضارب مع شركة التأمين الإسلامية والمعادنات من قبل لجنة التدقيق مع المضارب قبل نهاية عام ٢٠١٦.

فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص التدني:

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٦٠ ٠٠٠	١٢٠ ٠٠٠
٦٠ ٠٠٠	١٠٠ ٠٠٠
١٢٠ ٠٠٠	٢٢٠ ٠٠٠

رصيد بداية السنة
المخصص للسنة
رصيد نهاية السنة

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

٢٠١٤	٢٠١٥
دينار	دينار
٣٧٥ ٨٣٨	٢٧٠ ١٥٧
٥٠ ٠٠٠	٥٠ ٠٠٠
٤٢٥ ٨٣٨	٣٢٠ ١٥٧

موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية
موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية

(١٠) استثمارات عقارية

٢٠١٤		٢٠١٥	
القيمة العادلة	الكلفة	القيمة العادلة	الكلفة
دينار	دينار	دينار	دينار
٦٤٩ ٦٢٠	٤٢٤ ٣٥٤	٧٧٨ ٤٢٠	٤٩٥ ٤٤٠

استثمارات عقارية

تظهر الاستثمارات في الأراضي المقتناه بغرض الزيادة في قيمتها بالكلفة وقد تم تقييم الأراضي من قبل خبير عقاري معتمد. تتضمن الاستثمارات العقارية شقة مستملكة مقابل نهم مدينة يحظر التصرف بها بالبيع أو التنازل لغاية سنة كاملة اعتبارا من تاريخ ١٢ نيسان ٢٠١٥.

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 ٢٠١٥

(١١) ممتلكات ومعدات

المجموع دينار	أجهزة كمبيوتر دينار	أجهزة وأدوات دينار	سيارات دينار	آلات ومعدات دينار	أثاث وديكورات دينار	الكلفة
١ ١٨٠ ٠٦٦	٢٧ ٠٨١	٩٦ ٧٤٦	١٤٨ ٧٧٨	٧٤٠ ٢٩٢	١٦٧ ١٦٩	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
١٣١ ٠٣٠	...	٤ ٢٤٧	٣٩ ٠٥٩	٥١ ٢٠٠	٣٦ ٥٢٤	إضافات
(١٢ ٧٦٩)	...	...	(١٢ ٧٦٩)	...	...	استيعادات
١ ٢٩٨ ٣٢٧	٢٧ ٠٨١	١٠٠ ٩٩٣	١٧٥ ٠٦٨	٧٩١ ٤٩٢	٢٠٣ ٦٩٣	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٦٣٥ ٢١٢	٢٤ ٧٧١	٩٦ ٦٨٣	٧٣ ٦٣٩	٢٩٦ ٠٣٧	١٤٤ ٠٨٢	الاستهلاك المتراكم
١٠٠ ٩٩٧	٩٥٣	٦٣٨	٢٢ ٣٣٣	٦٧ ٣٧٣	٩٧٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(١١ ٤٩٦)	...	...	(١١ ٤٩٦)	...	...	استهلاك السنة
٧٢٤ ٧١٣	٢٥ ٧٢٤	٩٧ ٣٢١	٨٤ ٤٧٦	٣٦٣ ٤١٠	١٥٣ ٧٨٢	٣١ كانون الأول ٢٠١٥
٥٤٤ ٨٥٤	٢ ٣١٠	٦٣	٧٥ ١٣٩	٤٤٤ ٢٥٥	٢٣ ٠٨٧	القيمة الدفترية
٥٧٣ ٦١٤	١ ٣٥٧	٣ ٦٧٢	٩٠ ٥٩٢	٤٢٨ ٠٨٢	٤٩ ٩١١	٣١ كانون الأول ٢٠١٤
						٣١ كانون الأول ٢٠١٥

بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل مبلغ ٢٩٣ ٧٦٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

(١٢) نعم دائنة

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	نعم موردين
٦٥٣ ١٩٥	٩٨٣ ١٢٢	نعم أخرى
٩٩ ١٧٢	١٢٢ ٩١٤	
٧٥٢ ٣٦٧	١ ١٠٦ ٠٣٦	

(١٣) أرصدة دائنة أخرى

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	أمانات بضاعة برسم البيع
٣٧٩ ٢٨١	٤٥٣ ٢٣٨	أمانات المساهمين
٢٥٣ ٥٤٩	٢٦٦ ٧٥٨	أمانات ضريبة المبيعات
٣٦ ٧٣٥	٦٧ ٠١٢	مخصص نهاية الخدمة
٤١ ١٧٥	٤٨ ٧٢٠	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
٢٤ ٤٠٢	٣٥ ٠٠٠	مخصص إجازات سنوية
٢٧ ٦٤٣	٣٠ ٥٩٥	أمانات للغير
١٣ ٣٦٤	١٥ ١٣٧	مصاريف مستحقة
٦ ٠١٦	١١ ٤٢٧	أمانات الضمان الاجتماعي
٤ ٦٦٤	٥ ٥١٤	أمانات ضريبة دخل
٣ ٧٩٩	١ ٥٥٥	
٧٩٠ ٦٢٨	٩٣٤ ٩٥٦	

(١٤) أوراق الدفع

٢٠١٤		٢٠١٥	
طويلة الأجل	قصيرة الأجل	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٧٥ ٧٨٨	١ ٥٣٠ ١٧٩	٢٢٨ ١٥٣	١ ٢٨١ ٢٨٠
(٦٨ ٦٢١)	(١٠٣ ٢٤٤)	(٤٧ ٩٦٤)	(٨٢ ٠٢٧)
٢٠٧ ١٦٧	١ ٤٢٦ ٩٣٥	١٨٠ ١٨٩	١ ١٩٩ ٢٥٣

أوراق دفع
ينزل: تكاليف التمويل المؤجلة

تمثل رصيد الالتزامات القائمة على الشركة من أوراق الدفع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ والذي يعادل القيمة الحالية لمجموع الدفعات حيث سيتم تسديده على النحو التالي:

٢٠١٤		٢٠١٥	
القيمة الحالية	أقساط	القيمة الحالية	أقساط
للدفعات	الدفع	للدفعات	الدفع
دينار	دينار	دينار	دينار
١ ٤٢٦ ٩٣٥	١ ٥٣٠ ١٧٩	١ ٤٣ ٨٦٢	١ ٤٣ ٨٦٢
٩٤ ٩٠١	١٢٣ ٠٩٧	١ ٠٥٥ ٣٩١	١ ١٣٧ ٤١٨
٦٤ ١٥٢	٨٧ ٢٥٢	١٣٢ ٠٧٥	١٦٢ ٧١٤
٤٨ ١١٤	٦٥ ٤٣٩	٤٨ ١١٤	٦٥ ٤٣٩
١ ٦٣٤ ١٠٢	١ ٨٠٥ ٩٦٧	١ ٣٧٩ ٤٤٢	١ ٥٠٩ ٤٣٣
...	(١٧١ ٨٦٥)	...	(١٢٩ ٩٩١)
١ ٦٣٤ ١٠٢	١ ٦٣٤ ١٠٢	١ ٣٧٩ ٤٤٢	١ ٣٧٩ ٤٤٢

تستحق خلال سنة

ينزل: تكاليف التمويل المؤجلة

(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 الصافية بنسبة لا تزيد عن ٢٠% خلال السنة والسنوات السابقة. يستخدم الاحتياطي الاختياري في الأغراض التي يقرها مجلس الإدارة ويحق للهيئة العامة توزيعه بالكامل أو أي جزء منه كأرباح على المساهمين.

أرباح مدورة

يشمل رصيد الأرباح المدورة مبلغ ١ ٤٣ ٥٢٥ 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 والاحتياطيات المختلفة الواردة ضمن حقوق مساهمي الشركة أرباح غير متحققة تخص تقييم استثمارات عقارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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 ١٥ نيسان ٢٠١٥ 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 نقداً وبالأقساط والطباعة وبيع الورق، يلخص الجدول أدناه ملخص مبيعات الشركة حسب طبيعتها:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٤ ٠٣٨ ٥٧٥	٤ ٧٦٥ ٩٢٧	المعارض
٩٧٥ ٨٢٩	٩٧٦ ٩١٥	المطبعة
٤٣٧ ٩٢٢	٤٩٧ ٣٤٧	الورق
٣١٠ ٨٠٥	٤٠٣ ٠١٠	المشغل
٤٨ ٩٩٥	٥٩ ٠٨١	خطوط خلوية
٥ ٨١٢ ١٢٦	٦ ٧٠٢ ٢٨٠	

(١٧) كلفة الورق والأجهزة

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٦٦٤ ٤٠٦	٣٨٨ ٣٧٥	بضاعة بداية السنة
٤ ٠١٧ ٢٣١	٥ ٠٦٥ ١٨٦	المشتريات
(٣٨٨ ٣٧٥)	(٥٨٩ ١٧٩)	بضاعة نهاية السنة
٤ ٢٩٣ ٢٦٢	٤ ٨٦٤ ٣٨٢	

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(١٨) كافة التشغيل

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٨٠.٠٦٣	٣٠٩.٦٦٥	رواتب واجور وملحقاتها
٧٥.٥٥٠	٩٩.٦٣٤	إيجار
٦٩.٦٠٧	٨٩.٠٤٦	استهلاكات
٥٦.٦٠٨	٦١.٠٣١	أتعاب محاسبة
٤٧.٨٥٣	٤٨.٨٧٦	عمولات بيع وتحصيل
٣٢.٥٢٨	٣٥.٦٢٨	كهرباء ومياه
٢٥.٢١٦	٢٩.٨٩١	مساهمة الشركة في الضمان
٢٢.٣٣٤	١٦.٩٤١	صيانة أجهزة
٢١.٩٩٠	١٧.٢٦٩	سيارات ومحروقات
١٧.٤٢٤	٢٤.٩٣٣	دعاية وإعلان
١٤.٤٩٦	١٢.١٠٠	أمن وحماية
٩.٣٨٠	١٠.٠٧١	طوابع
٩.٢٦٤	٧.٩٨٢	رسوم ورخص
١٣.٤٨٦	٧.٥٤٤	تأمين ومعاملات
٥.١٦٣	٦.٦٤٢	بريد وهاتف
٧.٦٥٨	٥.٥٥٢	تجديد
٠.٠٠	٤.١٠٠	تبرعات
٣.٠٢٨	٣.١٧٨	أخرى
٢.٢٢٨	١.٧٠٥	قرطاسية ومطبوعات
١.٧١٩	١.٦٦٦	ضيافة ونظافة
٣٥	٥٧٢	عينات
٢٤١	٣٧٧	تنقلات
٧١٥.٨٧١	٧٩٤.٤٠٣	

(١٩) بيان عناصر حسابات مجمل الربح

مجمّل الربح (الخسارة)	كافة التشغيل	كافة الورق والأجهزة	المبيعات	٢٠١٥
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٧٦.٧٣٣	٣٥٤.٦٥٦	٣.٧٣٤.٥٣٨	٤.٧٦٥.٩٢٧	المعارض
٢٧٦.٣٤١	٣٢٧.٨٥٢	٣٧٢.٧٢٢	٩٧٦.٩١٥	المطبعة
(١٢.٤٨٧)	٧٩.٩٦٦	٤٢٩.٨٦٨	٤٩٧.٣٤٧	الورق
٤٣.٨٢٧	٣١.٩٢٩	٣٢٧.٢٥٤	٤٠٣.٠١٠	المشغل
٥٩.٠٨١	٠.٠٠	٠.٠٠	٥٩.٠٨١	خطوط خلوية
١.٠٤٣.٤٩٥	٧٩٤.٤٠٣	٤.٨٦٤.٣٨٢	٦.٧٠٢.٢٨٠	
٥٠٤.٩٢٤	٢٨٨.٣٢٩	٣.٢٤٥.٣٢٢	٤.٠٣٨.٥٧٥	٢٠١٤
٢٥٦.٥٦١	٣١٦.٤٧٩	٤٠٢.٧٨٩	٩٧٥.٨٢٩	المعارض
(٢٩.١٦٢)	٨٠.٦٣٢	٣٨٦.٤٥٢	٤٣٧.٩٢٢	المطبعة
٢١.٦٧٥	٣٠.٤٣١	٢٥٨.٦٩٩	٣١٠.٨٠٥	الورق
٤٨.٩٩٥	٠.٠٠	٠.٠٠	٤٨.٩٩٥	المشغل
٨٠٢.٩٩٣	٧١٥.٨٧١	٤.٢٩٣.٢٦٢	٥.٨١٢.١٢٦	خطوط خلوية

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

(٢٠) مصاريف إدارية

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢١١ ٩٧٠	٢١١ ١٠٢	رواتب وأجور وملحقاتها
٣٣ ٦٠٠	٣٣ ٦٠٠	تنتقلات أعضاء مجلس الإدارة
١٨ ٧٩٣	١٤ ١٧٥	تأمين ومعالجات
١١ ٧٢٣	١٢ ٦٨٠	مساهمة الشركة في الضمان
١٣ ٧٨١	١١ ٩٥١	استهلاكات
٨ ٠٠٣	٧ ٦١٣	كهرباء ومياه
٧ ٥٠٠	٧ ٥٠٠	أتعاب مهنية
٨ ٨٨٨	٧ ٢٣٧	سيارات ومحروقات
٤ ٣٠٣	٦ ٥٠٨	بريد وهاتف
٨ ٧٦٢	٥ ٥٩٠	إيجار
٥ ٧٢٩	٥ ٣٨٥	رسوم ورخص
٤ ٢١٨	٤ ٣٥٠	صيانة أجهزة
٤ ٢٤٠	٣ ٠٣٦	أتعاب محاماة وقضائية
٨٨١	٣ ٠٠٠	دعاية وإعلان
٢ ٥١٥	٢ ٥٠٠	تبرعات
٢ ٤١٤	١ ٨٥٣	اجتماع المساهمين
١ ٥٧١	١ ٣٩٣	ضيافة ونظافة
٢ ١٩٩	١ ١٨٦	قرطاسية ومطبوعات
٦٠٠	٦٠٠	أتعاب مراقب الشركات
١ ٠٤٢	٢٤٩	أخرى
٤ ٧٢٩	١٢٢	سفر وتنتقلات
٣٥٧ ٤٦١	٣٤١ ٦٣٠	

(٢١) إيرادات أخرى

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٨٤ ٤٢٤	٩٠ ٣٨٤	إيراد حوافز وخدمات
١١ ٨٩٤	١٤ ٣١٦	أرباح توزيعات الأسهم
٧ ٣١٠	١٣ ٦١٠	إيراد استرداد ديون معدومة
٢ ٤٩٩	٥ ٧٢٧	أرباح رأسمالية
١٠٦ ١٢٧	١٢٤ ٠٣٧	

(٢٢) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٢٥٧ ٠٨٨	٣٦٧ ٣٨٩	ربح السنة
٣ ٤٠٠ ٠٠٠	٣ ٤٠٠ ٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم خلال السنة
٠,٠٧٦ دينار	٠,١٠٨ دينار	

(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 زعم 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:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٩٠٧ ٧٦٦	٦٨٠ ٥٤٤	أرصدة لدى البنوك
٤٨١ ٢٦٨	٤١٥ ٣٥٠	شيكات برسم التحصيل
٤ ٤٥٢ ٦٣٢	٥ ٠٠٣ ٤٠٨	ذمم مدينة وذمم أقساط
٤١ ٠٦٤	٥٦ ١٩١	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٣٥ ١١٠	٦٤ ٠٨٥	أرصدة مدينة أخرى
٥ ٩١٧ ٨٤٠	٦ ٢١٩ ٥٧٨	

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 ٢٠١٥

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

٢٠١٥	أقل من سنة دينار	أكثر من سنة دينار	المجموع دينار
ذمم دائنة	١ ١٠٦ ٠٣٦	...	١ ١٠٦ ٠٣٦
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	١٩٦	...	١٩٦
أرصدة دائنة أخرى	٩٣٤ ٩٥٦	...	٩٣٤ ٩٥٦
أوراق دفع	١ ١٩٩ ٢٥٣	١٨٠ ١٨٩	١ ٣٧٩ ٤٤٢
مخصص ضريبة الدخل	١٢٠ ٢٤٣	...	١٢٠ ٢٤٣
مطلوبات ضريبية مؤجلة	...	١٥ ٣٣٨	١٥ ٣٣٨
	٣ ٣٦٠ ٦٨٤	١٩٥ ٥٢٧	٣ ٥٥٦ ٢١١
٢٠١٤			
ذمم دائنة	٧٥٢ ٣٦٧	...	٧٥٢ ٣٦٧
أرصدة دائنة أخرى	٧٩٠ ٦٢٨	...	٧٩٠ ٦٢٨
مخصص ضريبة الدخل	٧٢ ٣٣٣	...	٧٢ ٣٣٣
أوراق دفع	١ ٤٢٦ ٩٣٥	٢٠٧ ١٦٧	١ ٦٣٤ ١٠٢
	٣ ٠٤٢ ٢٦٣	٢٠٧ ١٦٧	٣ ٢٤٩ ٤٣٠

(٢٤) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال الشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته اللاحقة.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية سنة ٢٠١٤.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
١٠٢ ٥٢٧	٧٢ ٣٣٣	رصيد بداية السنة
(١١٠ ٧٢١)	(٩٤ ٢٧٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٨٠ ٥٢٧	١٤٢ ١٨٧	ضريبة الدخل المستحقة
٧٢ ٣٣٣	١٢٠ ٢٤٣	رصيد نهاية السنة

فيما يلي ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٣٥٠ ٣٠٧	٥٢٤ ٩١٤	الربح المحاسبي
٢٤٤ ٠٩٠	٢٩٠ ٦٣٧	مصاريف غير مقبولة ضريبياً
(١٩ ٢٠٤)	(٢٧ ٩٢٦)	أرباح غير خاضعة للضريبة
...	(٧٦ ٦٩١)	فرق إستهلاك حسب النظام رقم ٥٥ لقانون ضريبة الدخل
٥٧٥ ١٩٣	٧١٠ ٩٣٤	الربح الضريبي
%١٤	%٢٠	

يمثل مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل ما يلي:

٢٠١٤	٢٠١٥	
دينار	دينار	
٨٠ ٥٢٧	١٤٢ ١٨٧	ضريبة الدخل المستحقة
...	١٥ ٣٣٨	مطلوبات ضريبية للسنة
٨٠ ٥٢٧	١٥٧ ٥٢٥	رصيد نهاية السنة

(٢٥) مطلوبات ضريبية مؤجلة

البند التي نتج عنها مطلوبات ضريبية مؤجلة:

الضريبة المؤجلة بالدينار	رصيد نهاية السنة بالدينار	المضاف بالدينار	رصيد بداية السنة بالدينار	
١٥ ٣٣٨	٧٦ ٦٩١	٧٦ ٦٩١	...	فرق إستهلاك حسب النظام رقم ٥٥ لقانون ضريبة الدخل

(٢٦) مستويات القيمة العادلة

يحلل الجدول التالي الأدوات المالية المسجلة بالقيمة العادلة استنادا 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 رسده 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	
٢٧٠ ١٥٧	٥٠ ٠٠٠	...	٣٢٠ ١٥٧	٢٠١٥ موجودات مالية بالقيمة العادلة
٣٧٥ ٨٣٨	٥٠ ٠٠٠	...	٤٢٥ ٨٣٨	٢٠١٤ موجودات مالية بالقيمة العادلة

(٢٧) 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 وعقود مضاربة 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 ومخصص ضريبة الدخل.
إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

(٢٨) 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.

(٢٩) 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

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	طبيعة العلاقة	
٢٩.٢٠	٢١.٢٢٦	مساهم	البنك الإسلامي الأردني
٦١٧	١٢.١٠٨	شركة شقيقة	شركة التأمين الإسلامية
٩.٣١٥	١٩.١٣٨	شركة شقيقة	الشركة الأردنية لإنتاج الأدوية
٧٣٨	٢.٦١٠	شركة شقيقة	شركة المدارس العمرية
٩٦٥	١.٠٤٩	شركة شقيقة	شركة السماح للتمويل والاستثمار
٠٠٠	٣٥	شركة شقيقة	شركة تطبيقات التقنية للمستقبل
٣٧٤	٢٥	شركة شقيقة	الشركة الوطنية لصناعة الكوابل والأسلاك الكهربائية
٣٥	٠٠٠	شركة شقيقة	الشركة العربية لصناعة المواسير المعدنية
٤١.٠٦٤	٥٦.١٩١		

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

٢٠١٤ دينار	٢٠١٥ دينار	طبيعة العلاقة	
٠٠٠	١٩٦	شركة شقيقة	الشركة الأردنية الأندونيسية للتجارة والاستثمار

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

فيما يلي ملخص المعاملات مع البنك الإسلامي الأردني خلال السنة:

بنود داخل قائمة المركز المالي	طبيعة العلاقة	سقف التسهيلات دينار	٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
الموجودات				
أرصدة لدى البنك	تشغيلي وتجاري	...	٦٨٠ ٥٤٤	٩٠٧ ٧٦٦
شيكات برسم التحصيل	تشغيلي وتجاري	...	٤١٥ ٣٥٠	٤٨١ ٢٦٨
ذمم مدينة	تجاري	...	٢١ ٢٢٦	٢٩ ٠٢٠
المطلوبات				
أوراق دفع	تمويلي	٣ ١٥٠ ٠٠٠	١ ٥٠٩ ٤٣٣	١ ٨٠٥ ٩٦٧
تكاليف التمويل المؤجلة	تمويلي	...	(١٢٩ ٩٩١)	(١٧١ ٨٦٥)
منافع الإدارة التنفيذية العليا				
رواتب ومنافع أخرى				
			٢٠١٥ دينار	٢٠١٤ دينار
			١٥٩ ١٥٢	١٥٩ ٥٣٦

٣٠ تحليل استحقاقات الموجودات والمطلوبات

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	لغاية سنة دينار	لأكثر من سنة دينار	بدون استحقاق دينار	المجموع دينار
الموجودات				
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٦٨٨ ٩٩٨	...	...	٦٨٨ ٩٩٨
شيكات برسم التحصيل	٤٠٩ ٠٣٩	٦ ٣١١	...	٤١٥ ٣٥٠
ذمم مدينة وذمم أقساط	٣ ٧٩٨ ٨٤٠	١ ٢٠٤ ٥٦٨	...	٥ ٠٠٣ ٤٠٨
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٥٦ ١٩١	...	...	٥٦ ١٩١
بضاعة	٥٨٩ ١٧٩	...	...	٥٨٩ ١٧٩
أرصدة مدينة أخرى	٥٤٥ ٥٠١	...	...	٥٤٥ ٥٠١
عقود المضاربة	...	٢٢٧ ٢٤٨	...	٢٢٧ ٢٤٨
موجودات مالية تقم بالقيمة العادلة	...	٣٢٠ ١٥٧	...	٣٢٠ ١٥٧
استثمارات عقارية	...	٤٩٥ ٤٤٠	...	٤٩٥ ٤٤٠
ممتلكات ومعدات	...	٥٧٣ ٦١٤	...	٥٧٣ ٦١٤
مجموع الموجودات	٦ ٠٨٧ ٧٤٨	٢ ٨٢٧ ٣٣٨	...	٨ ٩١٥ ٠٨٦
المطلوبات				
ذمم دائنة	١ ١٠٦ ٠٣٦	...	...	١ ١٠٦ ٠٣٦
مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة	١٩٦	...	...	١٩٦
أرصدة دائنة أخرى	٩٣٤ ٩٥٦	...	...	٩٣٤ ٩٥٦
أوراق دفع	١ ١٩٩ ٢٥٣	١٨٠ ١٨٩	...	١ ٣٧٩ ٤٤٢
مخصص ضريبة الدخل	١٢٠ ٢٤٣	...	...	١٢٠ ٢٤٣
مطلوبات ضريبية مؤجلة	...	...	١٥ ٣٣٨	١٥ ٣٣٨
مجموع المطلوبات	٣ ٣٦٠ ٦٨٤	١٨٠ ١٨٩	١٥ ٣٣٨	٣ ٥٥٦ ٢١١
الصافي	٢ ٧٢٧ ٠٦٤	٢ ٦٤٧ ١٤٩	(١٥ ٣٣٨)	٥ ٣٥٨ ٨٧٥

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية ٣١ كانون الأول ٢٠١٥

٣١ كانون الأول ٢٠١٤	لغاية سنة دينار	لأكثر من سنة دينار	المجموع دينار
الموجودات			
نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك	٩٢٣ ٤٠٢	٠٠٠	٩٢٣ ٤٠٢
شيكات برسم التحصيل	٤٧٢ ٤٥٤	٨ ٨١٤	٤٨١ ٢٦٨
ذمم مدينة وذمم أقساط	٣ ٥٨٠ ٢٠٧	٨٧٢ ٤٢٥	٤ ٤٥٢ ٦٣٢
مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	٤١ ٠٦٤	٠٠٠	٤١ ٠٦٤
بضاعة	٣٨٨ ٣٧٥	٠٠٠	٣٨٨ ٣٧٥
أرصدة مدينة أخرى	٦٠٩ ٥٦٢	٠٠٠	٦٠٩ ٥٦٢
عقود المضاربة	٠٠٠	٣٢٧ ٢٤٨	٣٢٧ ٢٤٨
موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	٠٠٠	٤٢٥ ٨٣٨	٤٢٥ ٨٣٨
استثمارات عقارية	٠٠٠	٤٢٤ ٣٥٤	٤٢٤ ٣٥٤
ممتلكات ومعدات	٠٠٠	٥٤٤ ٨٥٤	٥٤٤ ٨٥٤
مجموع الموجودات	٦ ٠١٥ ٠٦٤	٢ ٦٠٣ ٥٣٣	٨ ٦١٨ ٥٩٧
المطلوبات			
ذمم دائنة	٧٥٢ ٣٦٧	٠٠٠	٧٥٢ ٣٦٧
أرصدة دائنة أخرى	٧٩٠ ٦٢٨	٠٠٠	٧٩٠ ٦٢٨
أوراق دفع	١ ٤٢٦ ٩٣٥	٢٠٧ ١٦٧	١ ٦٣٤ ١٠٢
مخصص ضريبة الدخل	٧٢ ٣٣٣	٠٠٠	٧٢ ٣٣٣
مجموع المطلوبات	٣ ٠٤٢ ٢٦٣	٢٠٧ ١٦٧	٣ ٢٤٩ ٤٣٠
الصافي	٢ ٩٧٢ ٨٠١	٣٩٦ ٣٦٦	٥ ٣٦٩ ١٦٧

٣١) التزامات محتملة

على الشركة بتاريخ القوائم المالية التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات وقضايا بمبلغ ١٤ ٥٠٠ دينار (٢٠١٤: ١٨٣ ١٦٢ دينار)، وترى إدارة الشركة والمستشار القانوني لها بأنه لن يترتب على الشركة أية التزامات مقابل هذه القضايا.

٣٢) إدارة رأس المال

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

تقوم الشركة بإدارة هيكل رأس المال وأجراء 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 الإيجابي والاحتياطي الاختياري والتغير المتراكم في القيمة العادلة والأرباح المدورة والبالغ مجموعها ٣٥٨ ٨٧٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ (٢٠١٤: ٣٦٩ ١٦٧ دينار).

٣٣) 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 والافصاحات الواردة في القوائم المالية، علما بأنه قد يكون لها تأثير على المعالجة المحاسبية للمعاملات والترتيبات المستقبلية:
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٠-٢٠١٢ والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٢) و (٣) و (٨) و (١٣) ومعياري المحاسبة الدولي رقم (٤٠).
- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١١-٢٠١٣ والتي تتضمن تعديلات تتعلق بالمعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١) و (٣) و (١٣) ومعياري المحاسبة الدولي رقم (٤٠).
- تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): منافع الموظفين، توضح هذه التعديلات كيفية توزيع المساهمات المدفوعة من الموظفين أو الأطراف الخارجية والتي ترتبط بخدماتهم على فترات الخدمة.
- 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:
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): عرض القوائم المالية والمتعلقة بالمبادرة بالإفصاح. (سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١): الاتفاقيات المشتركة والمتعلقة بالمعالجة المحاسبية لشراء الحصص في العمليات المشتركة. (سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦): الممتلكات والآلات والمعدات، ومعياري المحاسبة الدولي رقم (٣٨) الموجودات غير الملموسة: 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): الممتلكات والآلات والمعدات ومعياري المحاسبة الدولي رقم (٤١) الزراعة: النباتات المنتجة. (سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧): القوائم المالية المنفصلة، السماح للمنشآت بتسجيل الاستثمارات في الشركات التابعة، المشاريع المشتركة والشركات الزميلة أما بالكلفة وفقا 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): القوائم المالية الموحدة والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢): الإفصاح عن الحصص في المنشآت الأخرى ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة والمتعلقة بتطبيق الاستثناء من التوحيد في الشركات الاستثمارية.
(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٢-٢٠١٤ والتي تغطي التعديلات الحاصلة على المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٥) و (٧) ومعايير المحاسبة الدولية أرقام (١٩) و (٣٤).
(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٦)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ الأدوات المالية (النسخ المعدلة للأعوام ٢٠٠٩ و ٢٠١٠ و ٢٠١٣ و ٢٠١٤).
حيث صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) الأدوات المالية في تشرين ثاني ٢٠٠٩ وطرح متطلبات جديدة لتصنيف وقياس الموجودات المالية، وتم تعديله في تشرين الأول ٢٠١٠ لإضافة متطلبات لتصنيف وقياس واستبعاد المطلوبات المالية، كما تم طرح نسخة جديدة في تشرين الثاني ٢٠١٣ لتتضمن متطلبات جديدة لمحاسبة التحوط. كما تم إصدار نسخة معدلة من المعيار في تموز ٢٠١٤ كي يتضمن بشكل رئيسي كل من (أ) متطلبات التدني للموجودات المالية (ب) تعديلات محددة لمتطلبات التصنيف والقياس من خلال طرح فئة لقياس الموجودات المالية من خلال الدخل الشامل الآخر لبعض أدوات الدين البسيطة.
(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد: أول كانون الثاني ٢٠١٦)

إن النسخة النهائية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) تحتوي على المتطلبات المحاسبية للأدوات المالية وحلت محل معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩): الاعتراف والقياس. وتتضمن النسخة الجديدة من المعيار المتطلبات التالية:

التصنيف والقياس: تصنف الموجودات المالية بناء على نموذج الأعمال والتدفقات النقدية التعاقدية. وقدمت هذه النسخة تصنيف جديد لبعض أدوات الدين حيث يمكن تصنيفها ضمن "الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر". ويتم تصنيف المطلوبات المالية بشكل مشابهة لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) لكن هنالك اختلافات في المتطلبات المنطبقة على قياس مخاطر الائتمان المتعلقة بالمنشأة.

التدني: قدمت نسخة ٢٠١٤ نموذج "الخسارة الائتمانية المتوقعة" لاحتساب خسارة تدني الموجودات المالية، وعليه أصبح من غير الضروري زيادة المخاطر الائتمانية بشكل مسبق حتى يتم الاعتراف بخسارة التدني.

محاسبة التحوط: قدمت نسخة ٢٠١٤ نموذج جديد لمحاسبة التحوط تم تصميمه ليكون أكثر ملائمة مع كيفية قيام المنشآت بإدارة المخاطر عند التعرض لمخاطر التحوط المالي وغير المالي.

إلغاء الاعتراف: تم اتباع متطلبات إلغاء الاعتراف للموجودات المالية والمطلوبات المالية كما وردت في المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩).

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الأدوات المالية: الإفصاحات المتعلقة بالتطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).
(عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) لأول مرة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧): الأدوات المالية: افصاحات إضافية حول محاسبة التحوط (والتعديلات اللاحقة) والنتيجة عن محاسبة التحوط في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩).
(عندما يتم تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) لأول مرة)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥): الإيرادات من العقود مع العملاء.
صدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) في أيار ٢٠١٥ حيث وضع نظام شامل وموحد تستعين به المنشآت في قيد الإيرادات الناتجة من العقود المبرمة مع العملاء. المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) سوف يحل محل الإرشادات الحالية بشأن الاعتراف بالإيرادات بما في ذلك المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٨): الإيرادات، والمعيار المحاسبي الدولي رقم (١١): عقود الإنشاءات وما يتعلق بها من تفسيرات عند سريان العمل بالمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥).
ويقوم المبدأ الأساسي للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) على أنه يتوجب على المنشأة الاعتراف بإيراداتها لوصف التحويل الحاصل للبضائع أو الخدمات المتفق عليها للعملاء بقيمة تعكس القيمة التي تتوقع المنشأة الحصول عليها لقاء تلك البضائع أو الخدمات، ويقدم المعيار على وجه الدقة منهجا للاعتراف بالإيرادات بناء على خمس خطوات:
الخطوة ١: تحديد العقود المبرمة مع العميل.

الخطوة ٢: تحديد التزامات الأداء الواردة بالعقد.

الخطوة ٣: تحديد قيمة المعاملة.

الخطوة ٤: تخصيص قيمة المعاملة على التزامات الأداء الواردة بالعقد.

وبموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) تعترف المنشأة بإيراداتها عندما يتم استيفاء الالتزام، أي عندما تحول السيطرة للعميل على البضائع أو الخدمات التي تنطوي على استيفاء التزام ما. لقد تم إضافة المزيد من التوجيهات المستقبلية للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) حتى يتم معالجة حالات محددة، وإضافة إلى ذلك يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) مزيداً من الإفصاحات التفصيلية.

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦): عقود الإيجار

يحدد هذا المعيار كيفية الاعتراف والقياس والعرض والإفصاح لعقود الإيجار وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. كما يوفر هذا المعيار نموذج محاسبي موحد للمستأجر، حيث يتطلب قيام المستأجرين بالاعتراف بالأصول والالتزامات لكافة عقود الإيجار باستثناء العقود التي تكون مدتها ١٢ شهر أو أقل أو تكون أصولها ذات قيم منخفضة.

لقد أتاح المعيار الاستثمارية للمؤجر في تصنيف العقود أما عقود تشغيلية أو تمويلية، وبموجب هذا المعيار فإن محاسبة عقود الإيجار في دفاتر المؤجر بقيت إلى حد كبير كما هي ودون تغيير عما كانت عليه بموجب معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧).

(سارية المفعول للسنوات المالية التي تبدأ في أو بعد أول كانون الثاني ٢٠١٩)

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١): القوائم المالية ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨): الاستثمار في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة (٢٠١١) وذلك لمعالجة البيع أو المساهمة في الموجودات من المستثمر لشركته الحليفة أو مشروعة المشترك.

(تاريخ التطبيق غير محدد بعد)

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 المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩) و (١٥) و (١٦)، حيث تتوقع الإدارة أن يتم تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (٩) و (١٥) في القوائم المالية للشركة خلال الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٨، المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) في أو بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩، علماً بأنه قد يكون لها أثر جوهري على المبالغ والافصاحات الواردة في القوائم المالية والمتعلقة بالإيرادات من العقود مع العملاء والموجودات والمطلوبات المالية للشركة وعقود الإيجار، إلا أنه من غير العملي أن يتم تقدير أثر تطبيق ذلك في الوقت الحالي بشكل معقول لحين قيام الإدارة باستكمال الدراسة التفصيلية لتطبيق تلك المعايير على القوائم المالية للشركة.

(٣٤) أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على الربح وحقوق الملكية لعام ٢٠١٤.