



شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)
30 حزيران 2022

صفحة

3

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

4

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2022 (غير المدققة)

5

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022 (غير المدققة)

6

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022 (غير المدققة)

7

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022 (غير المدققة)

10 - 8

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة 30 حزيران 2022 (غير المدققة)

RSM Jordan

Amman 69 Queen Rania St.

P.O.BOX 963699

Amman 11196 Jordan

T +962 6 5673001

F +962 6 5677706

www.rsm.jo

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المركز الأردني للتجارة الدولية المساهمة العامة المحدودة كما في 30 حزيران 2022 والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2022 وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (2410) "مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يؤديها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (34) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

المجموعة المهنية العربية

نسليم شاهين

إجازة رقم 812

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في 28 تموز 2022



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في 30 حزيران 2022 (غير المدققة)

31 كانون الأول 2021 دينار المدققة	30 حزيران 2022 دينار	إيضاحات	الموجودات
671 808	594 068		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
204 273	174 403		شيكات برسم التحصيل
300 000	300 000		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
4 858 986	5 257 183		ذمم مدينة وذمم أقساط
44 037	75 774		مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
600 089	1 033 808	3	بضاعة
439 637	880 872	4	أرصدة مدينة أخرى
412 502	414 398		موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
179 331	179 331		استثمارات عقارية
308 676	301 052		ممتلكات ومعدات
79 827	59 628		حق استخدام الأصول
8 099 166	9 270 517		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
1 297 874	1 559 625		ذمم دائنة
1 130 118	1 492 245	5	أرصدة دائنة أخرى
135 951	797 881		أوراق دفع
135 984	73 104		مخصص ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية
85 291	41 750		التزام التأجير
2 785 218	3 964 605		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
3 400 000	3 400 000		رأس المال
850 000	850 000		احتياطي إجباري
300 000	300 000		احتياطي اختياري
(137 053)	(135 157)		التغير المتراكم في القيمة العادلة
901 001	891 069		أرباح مدورة
5 313 948	5 305 912		مجموع حقوق الملكية
8 099 166	9 270 517		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022 (غير المدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
2021/6/30	2022/6/30	2021/6/30	2022/6/30	
دينار	دينار	دينار	دينار	
3 947 025	4 286 865	2 012 195	2 077 812	المبيعات
(3 043 756)	(3 178 157)	(1 567 075)	(1 521 044)	كلفة الورق والأجهزة الكهربائية
(482 488)	(585 943)	(231 598)	(287 814)	مصاريف التشغيل
420 781	522 765	213 522	268 954	مجمّل الربح
(182 180)	(214 634)	(82 501)	(96 403)	مصاريف إدارية
000	(18 157)	000	(12 536)	مصاريف تمويل
000	(20 199)	000	(10 100)	مصروف استهلاك حق استخدام الأصل
000	(1 850)	000	(900)	كلفة تمويل التزامات التأجير
(11 303)	(32 154)	(10 563)	(25 193)	مصاريف تسويقية
23 648	36 464	13 484	35 549	إيرادات أخرى
(50 000)	(50 000)	(25 000)	(25 000)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
200 946	222 235	108 942	134 371	ربح الفترة قبل الضريبة
(54 235)	(62 167)	(30 017)	(33 240)	ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية
(64 354)	000	(64 354)	000	استدراك ضريبة دخل سنوات سابقة
82 357	160 068	14 571	101 131	ربح الفترة
48 394	1 896	40 110	2 851	الدخل الشامل الآخر
130 751	161 964	54 681	103 982	التغير المتراكم في القيمة العادلة للموجودات المالية
				الربح والدخل والشامل للفترة
0.024 دينار	0.05 دينار	0.004 دينار	0.03 دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	التغير المتراكم في القيمة العادلة	أرباح مدورة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
3 400 000	850 000	300 000	(247 109)	939 227	5 242 118	31 كانون الأول 2020
000	000	000	000	(170 000)	(170 000)	أرباح موزعة
000	000	000	48 394	82 357	130 751	الربح والدخل والشامل للفترة
3 400 000	850 000	300 000	(198 715)	851 584	5 202 869	30 حزيران 2021
3 400 000	850 000	300 000	(137 053)	901 001	5 313 948	31 كانون الأول 2021
000	000	000	000	(170 000)	(170 000)	أرباح موزعة
000	000	000	1 896	160 068	161 964	الربح والدخل والشامل للفترة
3 400 000	850 000	300 000	(135 157)	891 069	5 305 912	30 حزيران 2022

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

شركة المركز الأردني للتجارة الدولية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022 (غير المدققة)

30 حزيران 2021 دينار	30 حزيران 2022 دينار	
200 946	222 235	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الضريبة
		التعديلات
57 297	60 236	استهلاك الممتلكات والمعدات
000	20 199	استهلاك حق استخدام الاصل
000	18 157	مصاريف التمويل
000	1 850	كلفة تمويل التزامات التأجير
000	(18 249)	أرباح بيع ممتلكات ومعدات
		الموجودات والمطلوبات
37 474	29 870	شيكات برسم التحصيل
128 792	(398 197)	ذمم مدينة وذمم أقساط
5 998	(31 737)	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
70 005	(433 719)	بضاعة
(58 703)	(441 237)	أرصدة مدينة أخرى
(173 822)	(125 047)	ضريبة الدخل المدفوعة
(7 530)	623 876	ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
260 457	(471 763)	صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(8 366)	(52 612)	شراء ممتلكات ومعدات
000	18 249	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
000	(1 896)	موجودات مالية تقيم بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(8 366)	(36 259)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
000	661 930	أوراق دفع
(170 000)	(170 000)	أرباح موزعة
000	(43 491)	التزامات تأجير مدفوعة
000	(18 157)	مصاريف تمويل
(170 000)	430 282	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
82 091	(77 740)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
194 678	671 808	رصيد النقد في بداية الفترة
276 769	594 068	رصيد النقد في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

1. عام

تأسست شركة المركز الأردني للتجارة الدولية المساهمة العامة المحدودة تحت الرقم (177) بتاريخ 4 كانون الأول 1982، قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ 27 شباط 1997 اعتماد أرصدة 31 كانون الأول 1997 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 المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 28 تموز 2022.

2. أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية). إن القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في 31 كانون الأول 2021، كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022 لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في 31 كانون الأول 2022. إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة. إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021 باستثناء ما يلي والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة:

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

إن المعايير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد حتى تاريخ القوائم المالية مدرجة أدناه، وستقوم الشركة بتطبيق هذه التعديلات ابتداء من تاريخ التطبيق الإلزامي:

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٧) عقود التأمين

يقدم المعيار نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. ويحل هذا المعيار محل معيار التقارير المالية الدولي رقم (4) - عقود التأمين. ينطبق المعيار على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. أن الإطار العام للمعيار يتضمن استخدام طريقة الرسوم المتغيرة وطريقة توزيع الأقساط.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من 1 كانون الثاني ٢٠٢٣ مع أرقام المقارنة مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة أن المنشأة طبقت معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) قبل أو مع تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٧).

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (1): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة

قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على فقرات (69) إلى (76) من معيار المحاسبة الدولي رقم (1) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات:

- تعريف الحق لتأجيل التسوية
- الحق لتأجيل التسوية يجب أن يكون موجود عند تاريخ اعداد القوائم المالية
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية المنشأة ممارسة حقها في التأجيل
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

سيتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي اعتباراً من 1 كانون الثاني ٢٠٢٣.
من غير المتوقع أن يكون للتعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

التقديرات المحاسبية

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.

إن تقديراتنا المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المتبعة للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2021.

ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للسنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2022 وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (38) لسنة 2018 وتعليماته اللاحقة.

3. بضاعة

31 كانون الأول 2021 دينار	30 حزيران 2022 دينار
397 137	657 232
223 909	397 533
621 046	1 054 765
(20 957)	(20 957)
600 089	1 033 808

ورق
أجهزة كهربائية
ينزل: مخصص بضاعة راكدة

4. أرصدة مدينة أخرى

31 كانون الأول 2021 دينار	30 حزيران 2022 دينار
381 650	777 272
16 184	68 778
14 903	11 080
17 122	23 052
9 036	000
643	640
99	50
439 637	880 872

بضاعة برسم البيع
مصاريف مدفوعة مقدما
دفعات مقدمة ضريبة الدخل
تأمينات مستردة
اعتمادات مستندية
تقادم أسهم
أخرى

5. أرصدة دائنة أخرى

31 كانون الأول 2021 دينار	30 حزيران 2022 دينار	
381 649	777 272	أمانات بضاعة برسم البيع
219 719	236 270	أمانات المساهمين
285 728	285 728	مخصص التزامات محتملة
88 183	90 787	مخصص نهاية الخدمة
46 217	14 005	أمانات ضريبة المبيعات
41 291	41 291	مخصص إجازات سنوية
19 395	000	مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
31 187	31 762	أمانات للغير
9 564	10 316	اشتراكات الضمان الاجتماعي
5 267	3 888	مصاريف مستحقة
1 918	926	اقتطاعات ضريبة دخل
1 130 118	1 492 245	

6. أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في 31 كانون الأول 2021، وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة (غير المدققة) للفترة المنتهية في 30 حزيران 2021. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) للفترة المنتهية في 30 حزيران 2022، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة المنتهية في 30 حزيران 2021 وحقوق الملكية لسنة 2021.