

الجمعية العامة



الوثائق الرسمية
الدورة السبعون
الملحق رقم ٥

التقرير المالي والبيانات المالية المراجعة عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٤ وتقرير مراجعي الحسابات

المجلد الثالث
مركز التجارة الدولية

تصويب

١ - الجدول الثاني - ٣

يُستعاض عن الجدول الثاني - ٣ بالجدول الوارد أدناه.

الجدول الثاني - ٣

النسب المالية

٣١ كانون الأول/ديسمبر ٢٠١٣ (معاد بيانه)	٣١ كانون الأول/ ديسمبر ٢٠١٤	
٢,٣٥	٢,٨٤	نسبة التداول ^(١) (نسبة الأصول المتداولة إلى الخصوم المتداولة)
١,٣١	١,١٤	نسبة مجموع الأصول إلى مجموع الخصوم ^(٢) (نسبة الأصول إلى الخصوم)
١,١٧	١,٢٦	نسبة النقدية ^(٣) (نسبة النقدية + الاستثمارات القصيرة الأجل إلى الخصوم المتداولة)
٢,٧٧	٢,٧٧	نسبة اختبار السيولة ^(٤) (نسبة النقدية + الاستثمارات القصيرة الأجل + الحسابات المتداولة المستحقة القبض إلى مجموع الخصوم)
٦٥,١	٩٠,٣	التزامات نهاية الخدمة (بملايين دولارات الولايات المتحدة)
٦٥ في المائة	٧٦ في المائة	التزامات نهاية الخدمة كنسبة مئوية من الخصوم

المصدر: البيانات المالية لمركز التجارة الدولية لعام ٢٠١٤.

(أ) يشير ارتفاع نسبة التداول إلى قدرة الكيان على سداد التزاماته القصيرة الأجل.



- (ب) ارتفاع النسبة مؤشر جيد للميسرة.
- (ج) تمثل نسبة النقدية مؤشراً عن سيولة الكيان، حيث تقيس المبالغ النقدية ومكافئات النقدية أو الأموال المستثمرة المتوفرة ضمن الأصول الجارية لتغطية الخصوم الجارية.
- (د) نسبة اختبار السيولة هي نسبة أكثر تحفظاً من نسبة السيولة الجارية لأنها تستثني المخزون والأصول الجارية الأخرى التي يكون تحويلها إلى نقدية أصعب. ويشير ارتفاع نسبة اختبار السيولة إلى درجة أعلى من السيولة في الوضع المالي الحالي.

٢ - الفصل الثاني، الفقرة ٣٤ (ج)

يُستعاض عن النص الحالي بما يلي:

- (ج) لدى المركز مجموع سيولة بنسبة ٢,٧٧ دولاراً لتغطية كل دولار من الخصوم؛