

عمان في: 2016/07/27

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية المنتهية بتاريخ 2016/06/30

تحية وبعد،

استناداً لأحكام المادة (6) من تعليمات الإفصاح نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية المنتهية في 2016/06/30 مراجعة من قبل مراقبي الحسابات للشركة السادة غوشة وشركاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م
أمين سر مجلس الإدارة

 **فارس الحكيم**
Your Business. Our Solutions

✓ حجة لي
بورصة عمان
• مركز اداع الأوراق المالية
• وزارة الصناعة والتجارة / دائرة - في الشركات

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٨ / ٢٠١٦

الرقم المتسلسل: ٢٦٠٦

رقم الملف: ٤٤٤٨

الجهة المختصة: التدقيق السريع

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

شركة مجموعة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للمدة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

صفحة	فهرس
١	تقرير حول المراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مجموعة أوفتك القابضة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أوفتك القابضة (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ والقوائم المالية المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدى رأي حولها.

امر اخر

لم نقم بتدقيق القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية المحدودة المسؤولة (الاردن) وفرع شركة أوفتك القابضة (دبي) ولشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة (فلسطين) ولشركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة (السودان) ولشركة اي بوينتس دبي وشركة فرع شركة أوفتك القابضة - دبي، والتي تم تدقيقها من قبل مدققي حسابات آخرين وتم تزويدنا بتقاريرهم المؤرخة في ١٢ تموز ٢٠١٦ و ٢٠ تموز ٢٠١٦ و ١٤ تموز ٢٠١٦ و ١٢ تموز ٢٠١٦ و ١٢ تموز ٢٠١٦.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل الى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم اعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشه وشركاه
عبد الكريم قنيطش
اجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٤ تموز ٢٠١٦

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٥
(بالتدينار الأردني)

الموجودات	٢٠١٦	٢٠١٥
موجودات غير متداولة		
شجرة	١١,٣١٥,٢٣٧	١١,٣١٥,٢٣٧
مستندات ومعدات	١,٣٢٨,٣٧٠	١,٥٢٣,٠٢٥
استثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالاستثمارات	٢١,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧
استثمارات في أراضي وعقارات	٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣
مجموع الموجودات غير المتداولة	٤٠,٢٦١,٥٢٧	٤٠,٤٥٦,١٨٢
موجودات متداولة		
مصاريف متداولة مقدما وحسابات مدينة أخرى	١,٧٩٨,٨٦٢	٧٤٣,٧٦٩
بضاعة	٧,٦٤٥,١٧٥	٤,١٥٨,٩٢٢
مدينون	٩,٦٨٨,٦٦٦	٧,١٦٥,٦٤٥
نقد وما في حكمه	١,٦٩٧,٧٨٨	٢,٢٤١,٢٩٧
مجموع الموجودات المتداولة	٢٠,٨٣٠,٤٩١	١٤,٣٠٩,٦٣٣
مجموع الموجودات	٦١,٠٩٢,٠١٨	٥٤,٧٦٥,٨١٥
المتطلبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
رأس المال	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	٤٠,٧٤٠,٠٠٠
احتياطي إحتياطي	٧١٢,٣٣٤	٧١٢,٣٣٤
أرباح خيرية	(٣٩٨,٥٠٣)	(٣٩٨,٥٠٣)
فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركات تابعة أجنبية	(٣٠٥,٥٢١)	(٢٦٥,١٥٧)
أرباح متداولة	٥,٩٧٠,٩٠١	٤,١٣٢,٤٢٢
مجموع حقوق المساهمين	٤٦,٧١٩,٢١١	٤٤,٩٢٣,٠٩٦
حقوق غير منبسط عليها	٢٨١,٤٥٠	١٥٥,٧٠٣
مجموع حقوق الملكية	٤٧,٠٠٠,٦٦١	٤٥,٠٧٨,٧٩٩
البرادات مرجحة	٢,٦٠٣,٧٢٤	-
متطلبات غير متداولة		
تأجيل مكسدة وغير مستعملة	٦٧,٥٩٨	١٧٠,٦٠٤
مخصص تعويض نهاية خدمة	٦٠٨,٣١٢	٥٧٤,١١٩
قرض تمويل الأجل	١٩,٨٧٣	١١٢,٠٧٣
مجموع المتطلبات غير المتداولة	٦٩٥,٧٨٣	٨٥٦,٧٩٦
متطلبات متداولة		
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى	٦٨٥,٣٦٢	٤٧١,٤٧٤
دائرن وشيكات آجلة	٢,٢٤٨,٤٦٧	٣,٣١٨,٦٢٢
قرض قصير الأجل	٤,٦٩٠,٨١٤	٢,٣٠٩,٨٥٤
الذمم المتداولة من قرض طويل الأجل	١٦٦,٦٦٧	١٦٦,٦٦٧
برك دائنة	٣,٠٠٠,٥١٠	٢,٤٦٣,٦٠٢
مجموع المتطلبات المتداولة	١٠,٧٩١,٨٥٠	٨,٧٣٠,٢١٩
مجموع المتطلبات وحقوق الملكية	٦١,٠٩٢,٠١٨	٥٤,٧٦٥,٨١٥

إن الأيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

من ١ نيسان ٢٠١٦ حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٥	للفترة المرحلية من ١ نيسان ٢٠١٥ حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٥	للفترة المرحلية من ١ نيسان ٢٠١٦ حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٦	من بداية العام حتى
٧,٧٢٤,٦١٢	٤,٧٣٥,٩٠٩	١٢,٩٦٩,١٤٥	٩,١٣٨,٦١٩
(٤,٠٧٤,٦١٨)	(٢,٣٧٤,٨٢٢)	(٦,٤٢٢,٠٧٩)	(٤,٦٦١,٣٢٩)
٣,٦٤٩,٩٩٤	٢,٣٦١,٠٨٧	٦,٥٤٧,٠٦٦	٤,٤٧٧,٢٩٠
(٢,١٥٢,١٠٥)	(١,٥٤٩,٦٧٧)	(٣,٨١٣,٥٢١)	(٣,٢١١,٠٩٤)
١٤,٤٩٧	٢٨,٤٤٧	(٩٤,٦٧٤)	١٦,٠٤٢
-	(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)	(٣٥,٠٠٠)
(١٨٩,٥٤٣)	(٨٩,٥٥١)	(٢٣١,١٤٠)	(٢١٦,٨١٠)
١١٢,٤٨٩	٢٠,٦٧١	١٦٥,٨٠٩	٣٥,٤٣٢
١,٤٣٥,٣٣٢	٧٣٥,٩٧٧	٢,٤٤٨,٥٤٠	١,٠٦٥,٨٦٠
(١٧٥,٨٢٥)	(١١٠,٢١٠)	(٢٢٣,٣٩٥)	(١٧٧,٥١٠)
١,٢٥٩,٥٠٧	٦٢٥,٧٦٧	٢,١٢٥,١٤٥	٨٨٨,٣٥٠
الدخل الشامل الآخر :			
(٤٠,٢١٩)	٧٤,٨٧٥	(٤٠,٣٦٤)	(٤,٤١١)
١,٢١٩,٢٨٨	٧٠٠,٦٤٢	٢,٠٨٤,٧٨١	٨٨٣,٩٣٩
ربح الفترة تعود إلى :			
١,١٥٣,٥٧٠	٥٣٤,٠٣٢	١,٨٣٦,٤٧٩	٧٠٥,٣٩٤
١٠٥,٩٣٧	٩١,٧٣٥	٢٨٨,٦٦٦	١٨٢,٩٥٦
١,٢٥٩,٥٠٧	٦٢٥,٧٦٧	٢,١٢٥,١٤٥	٨٨٨,٣٥٠
مجموع الدخل الشامل يعود إلى :			
١,١١٣,٣٥١	٦٠٨,٩٠٧	١,٧٩٦,١١٥	٧٠٠,٩٨٣
١٠٥,٩٣٧	٩١,٧٣٥	٢٨٨,٦٦٦	١٨٢,٩٥٦
١,٢١٩,٢٨٨	٧٠٠,٦٤٢	٢,٠٨٤,٧٨١	٨٨٣,٩٣٩
ربحية السهم :			
٠,٠٢٧	٠,٠١٥	٠,٠٤٤	٠,٠١٧
٤٠,٧٤٠,٠٠٠	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	٤٠,٧٤٠,٠٠٠
ربحية السهم - دينار / سهم			
المتوسط المرجح لعدد اسهم رأس المال - سهم			

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة مجموعة أوفتاك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح مدررة	فرق ترجمة عملات أجنبية	أسهم حريفة	إحتياطي إحتياطي	رأس المال
٤٤,٩٢٣,٠٩٦	٤,١٣٤,٤٢٢	(٢٦٥,١٥٧)	(٣٩٨,٥٠٣)	٧١٢,٣٣٤	٤٠,٧٤٠,٠٠٠
١,٧٩٦,١١٥	١,٨٣٦,٤٧٩	(٤٠,٣٦٤)	-	-	-
٤٦,٧١٩,٢١١	٥,٩٧٠,٩٠١	(٣٠٥,٥٢١)	(٣٩٨,٥٠٣)	٧١٢,٣٣٤	٤٠,٧٤٠,٠٠٠
٤٤,٨١٧,١١١	٤,٠٣٦,١٩٢	(٢٧٤,٨٤٨)	(٢٩١,١٤٤)	٦٠٦,٩١١	٤٠,٧٤٠,٠٠٠
٦٠٠,٨٩٨	٧٠٥,٣٩٤	(٤,٤١١)	(١٠٠,٠٨٥)	-	-
(٧٩٤,٢٦٣)	(٧٩٤,٢٦٣)	-	-	-	-
٤٤,٦٢٣,٧٤٦	٣,٩٤٧,٣٢٣	(٢٧٩,٢٥٩)	(٣٩١,٢٢٤)	٦٠٦,٩١١	٤٠,٧٤٠,٠٠٠

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٦	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
الذحل الشامل للفترة	الذحل الشامل للفترة
موزيمات ارباح متنوعة	
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦	
٧٠٥,٣٩٤	١,٨٣٦,٤٧٩	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة بعد الضريبة
٢٥٧,٥٢٠	٢١٢,٨٣٨	تعديلات على ربح الفترة بعد الضريبة :
٢١٦,٨١٠	٣٣١,١٤٠	إحتياطات
(٤,٠١١)	(٤٠,٣٦٤)	مصاريف مالية
		فرق ترجمة عملات اجنبية
٣١٨,٩٤٣	(٢,٥٢٣,٠٢١)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٤٨٧,٢٣٨)	(٣,٤٨٦,٢٥٣)	مدينون
(٥٩٩,٥٣٥)	(١,٠٥٥,٠٩٣)	بضاعة
١٠,٧٨٠	(١,٠٧٠,١٥٥)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى
٣٨٦,٨٥٣	٢١٣,٨٨٨	دائون وشيكات اجله
٥٧,٨٦٣	٣٤,١٩٣	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
(٨١,٢٧٠)	(١٠٣,٠٠٦)	تعويض نهاية الخدمة
	٢,٦٠٣,٧٢٤	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
		إيرادات مؤجلة
٧٨١,٦٠٩	(٣,٠٤٥,٦٣٠)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢١٦,٨١٠)	(٣٣١,١٤٠)	مصاريف مالية مدفوعة
٥٦٤,٧٩٩	(٣,٣٧٦,٧٧٠)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢٨٢,٢٥٠)	(١١٨,١٨٤)	الأنشطة الإستثمارية
٣٧,١٢٢	١٢٥,٧٤٧	التغير في المستلكات والمعدات
(٢٤٥,١٢٨)	٧,٥٦٣	الحقوق غير المسجل على
		صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
١,٠٥٣,٥٨١	٥٣٦,٩٣٨	الأنشطة التمويلية
(٧٩٤,٢٦٣)	-	بنوك دائنة
(٢١٤,٤٨٥)	٢,٢٨٨,٧٦٠	توزيعات ارباح
(١٠٠,٠٨٥)	-	قروض قصيرة الأجل
(٥٥,٢٥٢)	٢,٨٢٥,٦٩٨	اسهم الخزينة
		صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢٦٤,٤١٩	(٥٤٣,٥٠٩)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,١٢٦,٨٢٨	٢,٢٤١,٢٩٧	نقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢,٣٩١,٢٤٧	١,٦٩٧,٧٨٨	نقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

١ - التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة أوفتك القابضة هي شركة أردنية مساهمة عامة (الشركة *) ومسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ ٧ كانون الأول ٢٠٠٤ تحت رقم (٣٥٥) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة و التجارة.

ان رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به و المدفوع يبلغ ٤٠,٧٤٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٠,٧٤٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها الاسمية دينار أردني واحد.

قررت الشركة في اجتماع البينة العامة غير العادي والمنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٦ تخفيض رأسمال الشركة بقيمة اسهم الخزينة والبالغ عددها ١,٠٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٣٩٨,٥٠٣ دينار اردني كما وقد قررت الشركة القيام بشراء اسهم خزينة لغاية ٥% من رأسمال الشركة الجديد.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية فيما يلي :-

- ادارة الشركات التابعة للشركة أو المشاركة في ادارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها.
- استثمار اموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية.
- تقديم القروض، الكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.
- تملك براءات الاختراع والعلامات التجارية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
مكتب الأردن المعنية المحدودة المسؤولية	الأردن	١٩٩٨	١٠٠%	الاستيراد والتصدير لكافة انواع البضائع والالات والسيارات العامة والتجارة الموسمية والوكالات والاشتراك في الشركات
شركة أوفتك للتجارة والتأجير المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٣	١٠٠%	تجارة الادوات والتجهيزات المكتبية والقيام باعمال الوساطة والوكالة التجارية والقيام باعمال التخزين في المنطقة الحرة واعادة التصدير والاستيراد
شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولية (مفاعة)	الأردن	٢٠٠٧	١٠٠%	لقيام بكافة أعمال الاستثمار والأعمال والتسويق والبيع والحصول على الوكالات التجارية وتأسيس أو الاشتراك أو المساهمة أو ادارة أي شركة أو مؤسسة

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتبع)
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦
(بالدينار الاردني)

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة الثقة الدالية للتسويق والتجارة الالكترونية المحدودة المسؤولة	الاردن	٢٠٠٤	%١٠٠	التسويق والتجارة بشئى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية
شركة أوفتك للانظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولة	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	استيراد الاجهزة والسعدات والالات والالات والانظمة المكتبية والبنكية وستلزماتها
شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات المحدودة المسؤولة	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	القيام بصناعة اجيزة الكمبيوتر والبرمجيات وستلزماتها بكافة اشكالها وانواعها
شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة	فلسطين	١٩٩٧	%١٠٠	استيراد وتسويق وصيانة الاجهزة المكتبية
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة	السودان	٢٠٠٩	%٥٠	القيام بصيانة الاعمال التجارية والهندسية والتسويق وصيانة الاجهزة المكتبية والالات البرمجيات
الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولة	مصر	٢٠١١	%٩٥	التجارة العامة فى ما هو مسموح به من القانون والتقسيم بدفع الولاء والمكافآت والدعاية والاعلان بكافة الوسائل السموعة والمفروء والمزينة
شركة اي بوينتس المحدودة المسؤولة	الإمارات	٢٠١٢	%١٠٠	التسويق والتجارة بشئى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية
شركة أوفتك للاستثمار التجاري المحدودة المسؤولة	العراق	٢٠١٤	%٦٠	استيراد الاجهزة والسعدات والالات والانظمة

إن مركز عمل الشركة والشركات التابعة هو مدينة عمان، باستثناء شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية والتي مركز عملها في اراضي السلطة الوطنية الفلسطينية بالإضافة لشركة أوفتك للخدمات الهندسية والتي مركز عملها في جمهورية السودان والشركة المصرية للولاء والمكافآت والتي مركز عملها في جمهورية مصر العربية بالإضافة لشركة اي بوينتس المحدودة المسؤولة والتي مركز عملها في دولة الامارات بالإضافة لشركة أوفتك للاستثمار التجاري والتي مركز عملها بجمهورية العراق.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦١,٢٣٢	٥٦,٠٠٩	حصة الشركة في ارباح شركة مكتبة الأردن العلمية
(٢٣,٢٠١)	٤٣,١٢٥	حصة الشركة في ارباح / (خسائر) شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٤٥٠,٣٦٢	٤٥٤,٠٤٠	حصة الشركة في ارباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٤٨٨,٣٩٣	٥٥٣,١٧٤	

بلغت القيمة الدفترية القابضة في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :-

٢٠١٥	٢٠١٦	
٩,٦٠٤,٥٤٦	٩,٦٦٠,٥٥٥	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة مكتبة الأردن العلمية
٧٣٨,٩٤٢	٧٨٢,٠٦٧	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٣,٣٩٤,٠٦٩	٣٣,٨٤٨,١٠٩	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٤٣,٧٣٧,٥٥٧	٤٤,٢٩٠,٧٣١	

إن ملخص الموجودات والمطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ هي كما يلي:

١ - شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٨,٥٧٤,٦٤٢	٣٨,٣٣٩,٣٠٠	مجموع الموجودات
٣,٤٠٩,٧٧٦	٢,٧٢٠,٣٩٤	مجموع المطلوبات
٣٥,١٦٤,٨٦٦	٣٥,٦١٨,٩٠٦	مجموع حقوق الملكية
٧,٣٩٠,٢٢٢	٤,٣٩٥,٤٠٣	صافي الإيرادات
٤٥٠,٣٦٢	٤٥٤,٠٤٠	ربح الفترة / السنة
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	استثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستفيدين

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧,٢٠٧,٣٠٦	١٠,٥٤١,٤٥٩	مجموع الموجودات
٤,٣٢٢,٧٩٦	٧,٦٠٠,٩٦٢	مجموع المطلوبات
٢,٨٨٤,٥١٠	٢,٩٤٠,٤٩٧	مجموع حقوق الشركاء
٦١,٢٣٢	٥٦,٠٠٩	ربح الفترة / السنة
٦٠٦,٣١٦	٧٣١,٢٨٣	نقد في الصندوق لدى البنوك
١,٥٧٠,٨٢٦	٢,٦٩٥,٥٩١	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
١,٢٤٤,٠٩٢	١,٩٤٨,٥٤٠	بنوك دائنة
١,٨٤٧,٦٧٨	٧٧٥,٥٧٧	دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة أوفتك للتجارة والتأجير

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,٨٨٦,٨٤٥	٢,٩٤٠,٤٨٤	مجموع الموجودات
٢,٦٩٢,٣٩٢	٢,٧٠٣,٥٨٢	مجموع المطلوبات
١٩٤,٤٥٣	٢٣٦,٩٠٢	مجموع حقوق الملكية
٣,١٩٩,٧٣٦	١,٤٥٦,٣١٠	صافي الايرادات
(٢٣,٢٠١)	٤٣,١٢٥	ربح / خسارة السنة
٢,٦٣١,٦١٥	٢,٧١٩,٦٠٩	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١٨٤,٢٩٨	١٦٧,١٨٣	الممتلكات والمعدات
١٠٧,٥٦٨	١,٤٠٣,٩٦٩	بنك دائن

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

٢ - المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترة السنوية

التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٨

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - ايرادات عقود العملاء

يتوقع مجلس ادارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية المرحلية الموحدة للشركة.

٣ - ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ " التقارير المالية المرحلية " .

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني .

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية .

ان القوائم المالية المرحلية الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والايضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وبالإضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة السنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

أساس توحيد البيانات المالية المرحلية

تتألف البيانات المالية المرحلية الموحدة لشركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت

المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر .

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا ، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما نقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر

بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة . وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة . إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم استبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عندما تكون مقناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتانها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
 - تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير .
 - تمثل مشقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.
- يمكن تصنيف الموجودات المالية، غير تلك المحتفظ بها بغرض المتاجرة، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند التسجيل المبني إذا:

- كان مثل هذا التصنيف يزيل أو يقلل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو.
- كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقرير أدائها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس:
- كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة رقم (٣٩) الأدوات المالية : الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو IAS) (الدولي المطلوب) بتصنيفه كموجودات مالية معروفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر .

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بيان الدخل.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة . كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في (AFS) أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع ومسجلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية بأستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر .في حال استبعاد الاستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والسبب في احتياطي إعادة تقييم استثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل.

يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الاستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة بأستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الاستثمارات

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

الإيرادات

تتحقق إيرادات عند تسليم البضاعة والمنتجات للعملاء والقيام بالخدمة وقبولها من العميل وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

تتحقق الإيرادات العضوية والاشتراكات للتجار الأعضاء حين تحققها بالكامل وإصدار فاتورة بها .
تتحقق إيرادات النقاط المباعة حين استحقاقها فعلاً وذلك عن نقطة البيع المباشر بين حاملي البطاقات والتجار الأعضاء.

المصاريف

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الادارية والعمومية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الاصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدني الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

البضاعة

يتم اظهار البضاعة في كافة شركات المجموعة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيما أقل، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة على أساس المتوسط المرجح باستثناء شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية والتي يتم تحديد كلفة البضاعة لها على اساس طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال. والذي يتم بسوجه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشيرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها الى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

الاستثمارات في الأراضي والعقارات

تظير الاستثمارات في الأراضي بالتكلفة (حسب المعيار الدولي رقم ٤٠) حيث خير المعيار الشركة بقيد استثمارات العقارية أما بالتكلفة أو بالقيمة العادلة شريطة أن لا يكون هناك أي عائق يحول دون القدرة على تحديد قيمة الاستثمارات العقارية بشكل موثوق ، وقد اختارت إدارة الشركة التكلفة لقيد استثمارات في الأراضي استناداً إلى تعليمات الأسس المحاسبية والمعايير واجبة التطبيق المتعلقة بتقدير القيمة العادلة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٠٧ والصادرة بالإستناد لأحكام المادتين (٨) و (١٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ وبموجب قرار مجلس المفوضين رقم (٢٠٠٧/٧٢٧) تاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظير الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وذمم عقود التأجير التسويقي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المخفضة والمصاريف المستحقة لتغير بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تتدنى في قيمتها.

الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين

يتم تقييم القيمة العادلة للشركة للاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين على اساس المبلغ الممكن استرداده منيا . وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده منيا عن القيمة الدفترية لها ، فانه يجري تخفيض قيمتها الى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل قيمة التتدنى في قائمة الدخل الشامل .

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

الممتلكات والمعدات

تُظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، إن مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الاستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:-

معدل الاستهلاك السنوي	
٦% - ٢٥%	الأثاث والمفروشات والديكورات
٢٠% - ٣٠%	أجهزة الحاسوب والاتصالات
١٥% - ٢٥%	الألات والأجهزة المكتبية والكهربائية
٢٠% - ٣٠%	السيارات المؤجرة للغير
٣٠%	الأجهزة والآلات المؤجرة للغير
١٥%	السيارات

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

يتم إجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة. التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي، مجمل الربح والخسارة.

باستثناء بعض الاجيزة المؤجرة في شركة أوفتك للتجارة والتاجير فيتم تخفيض كلفتها مباشرة بقيمة الاستهلاك السنوي دون اطياف مخصص الاستهلاك المتراكم المقابل لها .

تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية(الشركة التابعة) على أساس راتب شهر كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٢ على التوالي وذلك بواقع راتب شهر عن كل سنة خدمة لكل موظف أنهى سنة عمل فما فوق.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

عند تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في الخارج مع القوائم المالية للشركة الام، يتم تحويل موجودات ومطلوبات تلك الشركات كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الدينار الأردني بالاسعار السائدة في نياية العام، ويتم تحويل الإيرادات والمصاريف على اساس متوسط السعر للفترة ، ان فروقات التحويل الناتجة ، وان وجدت يتم ادراجها ضمن حقوق الملكية .

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليقات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهرى لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.