

عمان في: 2015/7/29

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية المنتهية بتاريخ 2015/6/30

تحية وبعد،

استنادا لأحكام المادة (6) من تعليمات الإفصاح نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية المنتهية في 2015/6/30 مراجعة من قبل مدقق الحسابات للشركة السادة غوشة وشركاه.

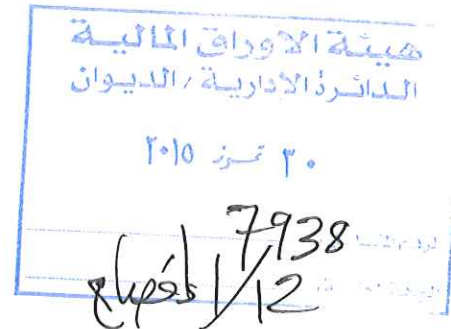
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م
المدير العام
باسم سعيد



نسخة إلى:

- بورصة عمان
- مركز ايداع الأوراق المالية
- وزارة الصناعة والتجارة/ دائرة مراقبة الشركات



شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

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 الإدارة 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 ٢٠١٥ والقوائم المالية المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء 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 إجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق أعمال 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 فإننا لا نبدي رأي حولها.

أمر آخر

لم نقوم بتدقيق القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية المحدودة المسؤولة (الأردن) ولشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة (فلسطين) ولشركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة (السودان) وللشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولة (مصر)، والتي تم تدقيقها من قبل مدققي حسابات آخرين وتم تزويدنا بتقاريرهم غير المتحفظ عليها والمؤرخة في الفترة اللاحقة.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠١٥

شركة مجموعة أوفتلك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢٠١٤	٢٠١٥	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			شهرة
١١,٣١٥,٢٣٧	١١,٣١٥,٢٣٧		ممتلكات ومعدات
١,٣٦٩,٩٦٦	١,٣٩٤,٧٩٦		إستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧		إستثمارات في أراضي وعقارات
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٠,٣٠٣,١٢٣	٤٠,٣٢٧,٩٥٣		موجودات متداولة
			مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى
٨٠٧,٩٧٠	١,٤٠٧,٥٠٥		بضاعة
٢,٨٠٧,٤١١	٣,٢٩٤,٦٤٩		مدينون
٦,٨٠٨,٧٤٩	٦,٤٨٩,٨٠٦		نقد وما في حكمه
٢,١٢٦,٨٢٨	٢,٣٩١,٢٤٧		مجموع الموجودات المتداولة
١٢,٥٥٠,٩٥٨	١٣,٥٨٣,٢٠٧		مجموع الموجودات
٥٢,٨٥٤,٠٨١	٥٣,٩١١,١٦٠		المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤٠,٧٤٠,٠٠٠	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٠٦,٩١١	٦٠٦,٩١١		إحتياطي إجباري
(٢٩١,١٤٤)	(٣٩١,٢٢٩)		اسهم خزينة
(٢٧٤,٨٤٨)	(٢٧٩,٢٥٩)		فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركات تابعة اجنبية
٤,٠٣٦,١٩٢	٣,٩٤٧,٣٢٣		أرباح مدررة
٤٤,٨١٧,١١١	٤٤,٦٢٣,٧٤٦		مجموع حقوق المساهمين
٣٠٠,٤٩٥	٣٣٧,٦١٧		حقوق الغير مسيطر عليها
٤٥,١١٧,٦٠٦	٤٤,٩٦١,٣٦٣		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٢٨٦,٦٨٣	٢٠٥,٤١٣		نقاط مكنسبة وغير مستعملة
٤٥٦,٢٨٠	٥١٤,١٤٣		تعميض نهاية الخدمة
١٦٦,٤٢٠	١٢٣,٧٩٢		قرض طويل الاجل
٩٠٩,٣٨٣	٨٤٣,٣٤٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٧١٦,٤٩٣	١,١٠٣,٣٤٦		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى
٢,٩١٩,٣٨٤	٢,٩٣٠,١٦٤		دائنون
٢,٤١٤,٣٣٨	٢,٢٤٢,٤٨١		قرض قصير الاجل
١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠		الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٦٧٦,٨٧٧	١,٧٣٠,٤٥٨		بنوك دائنة
٦,٨٢٧,٠٩٢	٨,١٠٦,٤٤٩		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٢,٨٥٤,٠٨١	٥٣,٩١١,١٦٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجموعة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

من بداية العام حتى	للفترة المرحلية	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
من ١ نيسان ٢٠١٥ من ١ نيسان ٢٠١٤ للسنة اشهر المنتهية	من ١ نيسان ٢٠١٥ من ١ نيسان ٢٠١٤ للسنة اشهر المنتهية	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
حتى ٣٠ حزيران حتى ٣٠ حزيران في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	حتى ٣٠ حزيران حتى ٣٠ حزيران في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	٢٠١٥	٢٠١٤	٢٠١٥
إيرادات	إيرادات	٩.٢٥٣.٨٨٠	٩.١٣٨.٦١٩	٤.٧٣٥.٩٠٩
كلفة الإيرادات	كلفة الإيرادات	(٥.٤٩١.٢١٩)	(٤.٦٦١.٣٢٩)	(٢.٣٧٤.٨٢٢)
مجموع الربح	مجموع الربح	٣.٧٦٢.٦٦١	٤.٤٧٧.٢٩٠	٢.٣٦١.٠٨٧
مصاريف إدارية وعمومية	مصاريف إدارية وعمومية	(٢.٩٧٢.٨٢٦)	(٣.٢١١.٠٩٤)	(١.٥٤٩.٦٧٧)
مخصص تنقي مدينون	مخصص تنقي مدينون	(٢١.٦٥٤)	١٦.٠٤٢	٢٨.٤٤٧
مخصص تنقي بضاعة	مخصص تنقي بضاعة		(٣٥.٠٠٠)	(٣٥.٠٠٠)
مصاريف مالية	مصاريف مالية	(٢١٨.٣٤١)	(٢١٦.٨١٠)	(٨٩.٥٥١)
ارباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة	ارباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة	١.٧٤٤	-	-
من خلال بيان الدخل	من خلال بيان الدخل	١٦٨.٩٠٥	٣٥.٤٣٢	٢٠.٦٧١
إيرادات ومصاريف أخرى	إيرادات ومصاريف أخرى	٧٢٠.٤٨٩	١.٠٦٥.٨٦٠	٧٣٥.٩٧٧
ربح الفترة قبل الضريبة	ربح الفترة قبل الضريبة	(١١٥.٦٣١)	(١٧٧.٥١٠)	(١١٠.٢١٠)
ضريبة دخل	ضريبة دخل	٦٠٤.٨٥٨	٨٨٨.٣٥٠	٦٢٥.٧٦٧
ربح الفترة	ربح الفترة			
الدخل الشامل الآخر :	الدخل الشامل الآخر :			
التغير في فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم	التغير في فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم	(٩.٧٧٥)	(٤.٤١١)	٧٤.٨٧٥
المالية للشركات التابعة	المالية للشركات التابعة	٥٩٥.٠٨٣	٨٨٣.٩٣٩	٧٠٠.٦٤٢
اجمالي الدخل الشامل	اجمالي الدخل الشامل			
ربح الفترة تعود إلى :	ربح الفترة تعود إلى :			
أصحاب الشركة الأم	أصحاب الشركة الأم	٤٤٠.٤١١	٧٠٥.٣٩٤	٥٣٤.٠٣٢
حقوق غير مسيطر عليها	حقوق غير مسيطر عليها	١٦٤.٤٤٧	١٨٢.٩٥٦	٩١.٧٣٥
		٦٠٤.٨٥٨	٨٨٨.٣٥٠	٦٢٥.٧٦٧
مجموع الدخل الشامل يعود إلى :	مجموع الدخل الشامل يعود إلى :			
أصحاب الشركة الأم	أصحاب الشركة الأم	٤٣٠.٦٣٦	٧٠٠.٩٨٣	٦٠٨.٩٠٧
حقوق غير مسيطر عليها	حقوق غير مسيطر عليها	١٦٤.٤٤٧	١٨٢.٩٥٦	٩١.٧٣٥
		٥٩٥.٠٨٣	٨٨٣.٩٣٩	٧٠٠.٦٤٢
ربحية السهم :	ربحية السهم :			
ربحية السهم - دينار / سهم	ربحية السهم - دينار / سهم	٠.٠١١	٠.٠١٧	٠.٠١٣
المتوسط المرجح لعدد اسهم رأس المال - سهم	المتوسط المرجح لعدد اسهم رأس المال - سهم	٤٠.٧٤٠.٠٠٠	٤٠.٧٤٠.٠٠٠	٤٠.٧٤٠.٠٠٠

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

شركة مجموعة أوقات القايضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
(بالدينار الاردني)

الأرباح المدورة

المجموع	مجموع الأرباح مدورة	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة	أرباح متحققة	أرباح متحققة	فرق ترجمة عملات اجنبية	أسهم خزينة	إحتياطي إيجاري	رأس المال	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٤٤.٨١٧.١١١	٤٠.٣٦.١٩٢	-	٤٠.٣٦.١٩٢	(٢٧٤.٨٤٨)	(٢٩١.١٤٤)	٦.٦.٩١١	٤٠.٧٤.٠٠٠	-	-	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٦٠٠.٨٩٨	٧٠٠.٣٩٤	-	٧٠٠.٣٩٤	(٤.٤١١)	(١٠٠.٠٨٥)	-	-	-	-	الخلل الشامل للفترة
(٧٩٤.٢٦٣)	(٧٩٤.٢٦٣)	-	(٧٩٤.٢٦٣)	-	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة
٤٤.٦٢٣.٧٤٦	٣.٩٤٧.٣٢٣	-	٣.٩٤٧.٣٢٣	(٢٧٩.٢٥٩)	(٣٩١.٢٢٩)	٦.٦.٩١١	٤٠.٧٤.٠٠٠	-	-	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٥
٤٤.٤٤٩.٢٦٠	٣.٤٥٦.٥٩٧	١٧.٣٣٥	٣.٤٣٩.٢٦٢	(٢٦٧.٦٧٨)	-	٥٢٠.٣٤١	٤٠.٧٤.٠٠٠	-	-	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
٤٣٠.٦٣٦	٤٤٠.٤١١	١.٧٤٤	٤٣٨.٦٦٧	(٩.٧٧٥)	-	-	-	-	-	الخلل الشامل للفترة
٤٤.٨٧٩.٨٩٦	٣.٨٩٧.٠٠٨	١٩.٠٧٩	٣.٨٧٧.٩٢٩	(٢٧٧.٤٥٣)	-	٥٢٠.٣٤١	٤٠.٧٤.٠٠٠	-	-	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

إن الأيضاحات 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 ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥	
٤٤٠.٤١١	٧٠٥.٣٩٤	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة بعد الضريبة
		تعديلات على ربح الفترة بعد الضريبة :
٢٣٠.٧٤٠	٢٥٧.٤٢٠	إستهلاكات
٢١٨.٣٤١	٢١٦.٨١٠	مصاريف مالية
(١.٧٤٤)	-	ارباح غير متحققة من موجودات مالية محدد بالقيمة العادلة من بيان الدخل الشامل
٩.٧٧٥	٤.٤١١	فرق ترجمة عملات اجنبية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
٢٤٦.٥٤٩	٣١٨.٩٤٣	مدينون
١٦٩.٤٥١	(٤٨٧.٢٣٨)	بضاعة
(٤٩٢.٩٩٠)	(٥٩٩.٥٣٥)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى
(٢٤٢.٧٣٩)	١٠.٧٨٠	دائنون
١٤٧.٤٧٧	٣٨٦.٨٥٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٤٤.٩٠٧	٥٧.٨٦٣	تعويض نهاية الخدمة
(٨٦.٠٢٨)	(٨١.٢٧٠)	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٦٨٤.١٥٠	٧٩٠.٤٣١	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٢١٨.٣٤١)	(٢١٦.٨١٠)	مصاريف مالية مدفوعة
٤٦٥.٨٠٩	٥٧٣.٦٢١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٨٩.٩١٠)	(٢٨٢.٢٥٠)	التغير في الممتلكات والمعدات
٦٦.٠٨٢	-	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل
(٤٦.٨٠٢)	٢٨.٣٠٠	الحقوق غير المسيطر عليها
(٢٧٠.٦٣٠)	(٢٥٣.٩٥٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٤٢.٨٥١	١.٠٥٣.٥٨١	بنوك دائنة
-	(٧٩٤.٢٦٣)	توزيعات ارباح
(٨٠٣.٩٠١)	(٢١٤.٤٨٥)	قروض قصيرة الأجل
-	(١٠٠.١٨٥)	اسهم الخزينة
(٧٦١.٠٥٠)	(٥٥.٢٥٢)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٥٦٥.٨٧١)	٢٦٤.٤١٩	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢.٣٨٤.١٢١	٢.١٢٦.٨٢٨	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران
١.٨١٨.٢٥٠	٢.٣٩١.٢٤٧	

إن الايضاحات 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 ٢٠١٥

(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 و المكتتب به و المدفوع يبلغ ٤٠.٧٤٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٠.٧٤٠.٠٠٠ سهم قيمة كل منها الاسمية دينار أردني واحد.

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 وتاجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
مكتبة الاردن العلمية المحدودة المسؤولية	الاردن	١٩٩٨	%١٠٠	الاستيراد والتصدير لكافة انواع البضائع والالات والصيانه العامة والتجارة العمومية والوكالات والاشتراك في الشركات
شركة أوفتك للتجارة والتاجير المحدودة المسؤولية	الاردن	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 (مغفأة)	الاردن	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 (يتبع)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية المحدودة المسؤولة	الاردن	٢٠٠٤	%١٠٠	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية
شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولة	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	استيراد الاجهزة والمعدات والاثاث والآلات والانظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها
شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات المحدودة المسؤولة	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	القيام بصناعة اجهزة الكمبيوتر والبرمجيات ومستلزماتها 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 بكافة الأعمال التجارية والهندسية والتسويقية وصيانة الاجهزة المكتبية والاثاث والبرمجيات
الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولة	مصر	٢٠١١	%٩٥	التجارة العامة في ما هو مسموح به من القانون والتصميم بدفع الولاء والمكافآت والدعاية والاعلان بكافة الوسائل المسموعة والمقروءة والمرئية
شركة اي بوينتس المحدودة المسؤولة	الامارات	٢٠١٢	%١٠٠	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية
شركة أوفتك للاستثمار التجاري المحدودة المسؤولة	العراق	٢٠١٤	%٦٠	استيراد الاجهزة والمعدات والاثاث والآلات 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 في جمهورية العراق.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠١٤	٢٠١٥	
١٠٩.٥٦٥	٣٠٠.٣٩٥	حصة الشركة في ارباح شركة مكتبة الأردن العلمية
(٢٠.٩٤٢)	٤٩.٦٧٤	حصة الشركة في أرباح / (خسائر) شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٠٦.٥٩٢	٤٠٤.٨٦٥	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٣٩٥.٢١٥	٧٥٤.٩٣٤	

بلغت القيمة الدفترية القابضة في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :-

٢٠١٤	٢٠١٥	
٩.٥٤٣.٣١٤	٩.٨٤٣.٧٠٩	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة مكتبة الأردن العلمية
٧٦٢.١٤٣	٨١١.٨١٧	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٤.٨٢٨.١٤٩	٣٥.٢٣٣.٠١٤	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٤٥.١٣٣.٦٠٦	٤٥.٨٨٨.٥٤٠	

ان ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ هي كما يلي:

١ - شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)

٢٠١٤	٢٠١٥	
٣٦.٩٣٦.٠٦٣	٣٨.٠١٧.٧٧٤	مجموع الموجودات
٢.٠٨٢.٢٦٧	٢.٧٣٩.٧٤٠	مجموع المطلوبات
٣٤.٨٥٣.٧٩٦	٣٥.٢٧٨.٠٣٤	مجموع حقوق الملكية
٥.٩٨٠.٦٩١	٣.٢٩٤.١٥٧	صافي الإيرادات
٥٠٦.١٢٨	٥٨٧.٨٢١	ربح الموحدة الفترة / السنة
٢٦.٦٧٢.٤٩٧	٢٦.٦٧٢.٤٩٧	استثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧.٤٤٨.٢٧١	٦.٧٢٩.٤١٤	مجموع الموجودات
٤.٦٢٤.٩٦٠	٣.٥٩٢.٣٦٩	مجموع المطلوبات
٢.٨٢٣.٣١١	٣.١٣٧.٠٤٥	مجموع حقوق الشركاء
٩.٤١٥.٢٢٧	٤.١٤٦.٩٨٥	صافي الايرادات
١٠٩.٥٦٥	٣٠٠.٣٩٥	ربح الفترة / السنة
٧٦٢.٠٠٨	٦٢٣.٤٢٩	نقد في الصندوق لدى البنوك
٢.٧٤٨.٥٦٣	١.٥١٧.١٢٢	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
١.٦٥٧.٢٣٤	٢.٢٠١.٧٢٣	بنوك دائنة
٢.٤١١.٩٥٩	٦٧٩.٦٥٤	دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة أوفتك للتجارة والتأجير

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢.٤٨٧.٣٦١	٢.٦١٤.٠٢١	مجموع الموجودات
٢.٢٧٠.٥٥٥	٢.٣٤٧.٥٤٨	مجموع المطلوبات
٢١٦.٨٠٦	٢٦٦.٤٧٣	مجموع حقوق الملكية
٣.١٤٢.٠٦١	١.٥٠٩.٤٧٨	صافي الايرادات
(٢٠.٩٤٢)	٤٩.٦٧٤	ربح الفترة / (خسارة) السنة
٢.٢٢٢.٢٧٣	٢.٣٨٠.٩٩٠	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١٠٧.١٨١	١٣٦.٦٩٠	الممتلكات والمعدات
٧٨٢.٩٤٩	٨١٣.٦١٠	بنك دائن
٦٤٢.٣٥٩	٦٣١.٠٦٧	قرض بنكي

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

٢- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك 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 للفترات 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 ٢٠١٦

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية المؤجلة

١ كانون الثاني ٢٠١٧

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

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٧) - طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة

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 ٢٠١٤ وبالإضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة الستة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥.

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 ٢٠١٤ .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

أساس توحيد البيانات المالية المرحلية الموحدة

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

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

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

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائها 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 مشتقة 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 المبدئي 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 وتقييم 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 معرفة 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 باستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر . في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل .

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتابع)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(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 والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الذمم المدينة

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

البضاعة

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

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال. والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، 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.

شركة مجموعة أوفنك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

الاستثمارات في الأراضي والعقارات

تظهر الاستثمارات في الأراضي بالتكلفة (حسب المعيار الدولي رقم ٤٠) حيث خير المعيار الشركة بقيد استثماراتها 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 استثماراتها 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

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وذمم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني 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 منها ، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده منها عن القيمة الدفترية لها ، فإنه يجري تخفيض قيمتها الى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل .

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتابع)

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

الممتلكات والمعدات

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

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

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

يتم اجراء 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 إحتساب 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 الاجهزة المؤجرة في شركة أوفتك للتجارة والتاجير فيتم تخفيض كلفتها مباشرة بقيمة الاستهلاك السنوي دون اظهار 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.

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 الاردني بالاسعار السائدة في نهاية العام، ويتم تحويل الايرادات 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 والتعليمات 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 بإستخدام طريقة القسط الثابت.