

عمان في: 2017/04/27

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية المنتهية بتاريخ 2017/03/31

تحية وبعد،

استنادا لأحكام المادة (6) من تعليمات الإفصاح نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية المنتهية في 2017/03/31 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:

السادة بورصة عمان
الشادة مركز ايداع الأوراق المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٧ نيل ٢٠١٧
الرقم التسلسلي: 2539
رقم الملف: 31228
الجهة المختصة: 112/61

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجعة حول 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 ٣١ اذار ٢٠١٧ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة 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 واجراءات 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 نقوم بتدقيق القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧ لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية 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

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

غوشه وشركاه
عبد الكريم شمس
اجازة مزاوله رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٥ نيسان ٢٠١٧

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير منققة)
كما في ٣١ اذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

الموجودات	ايضاح	٢٠١٧	٢٠١٦ (معدلة)
موجودات غير متداولة			
موجودات غير ملموسة		٣٧,٩٨٧,٧٣٤	٣٧,٩٨٧,٧٣٤
ممتلكات ومعدات		١,٣٩٥,٧٩٧	١,٣٩٤,٩٩٤
إستثمارات في أراضي وعقارات		٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣
مجموع الموجودات غير المتداولة		٤٠,٣٢٨,٩٥٤	٤٠,٣٢٨,١٥١
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى		٥٤٤,٨٩٩	٥٧٤,٢٧٢
بضاعة		٥,٤٨٨,٣٨٤	٥,٢٧٧,٧٦٠
مدينون		١١,٢٦٥,٥٣٩	١٢,٤٢٤,٣٧٨
نقد وما في حكمه		٢,٣٤٩,١٩٥	٢,٤٢٣,٤٠٩
مجموع الموجودات المتداولة		١٩,٦٤٨,٠١٧	٢٠,٦٩٩,٨١٩
مجموع الموجودات		٥٩,٩٧٦,٩٧١	٦١,٠٢٧,٩٧٠
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري	٤	١,٠٤٧,٦٠٦	١,٠٤٧,٦٠٦
فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركات تابعة اجنبية		(٥٣١,٩٤٨)	(٤٨٥,٠٢٦)
أرباح متدورة	٤	٧,٢٧٥,٠٣٤	٧,٠٩٢,٢٢١
مجموع حقوق المساهمين		٤٧,٤٨٠,٦٩٢	٤٧,٣٤٤,٨٠١
حقوق الغير مسيطر عليها		١٥٤,٢١٩	٢٢٨,٠٨٨
مجموع حقوق الملكية		٤٧,٦٣٤,٩١١	٤٨,٥٧٢,٨٨٩
مطلوبات غير متداولة			
نقاط مكتسبة وغير مستعملة		٣٩,٤٩٧	٤٩,٩٧٠
مخصص تعويض نهاية خدمة		٦٩٣,٠١١	٦٧٠,٢٩٠
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٧٣٢,٥٠٨	٧٢٠,٢٦٠
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى		١,٠٩٤,٤٨٤	١,١٥٦,٦٣٣
ايرادات موجلة		٦٨٤,٢٨٦	٧٦٥,٨٨٤
ايرادات تسيط موجلة	٤	٤٦٠,٠٣٥	٤٦٤,٣١٦
دائنون وشيكات اجله		٤,٠٩٠,١٦٧	٣,٩٩٩,٨٩٨
قرض قصير الاجل		٣,٥٩٩,٤١٤	٤,١٤٩,١٩١
الجزء المتداول من قرض طويل الاجل		٥١,١٣١	١٠٠,٠٤٩
بنوك دائنة		١,٦٣٠,٠٣٥	٢,٠٩٨,٨٥٠
مجموع المطلوبات المتداولة		١١,٦٠٩,٥٥٢	١٢,٧٣٤,٨٢١
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٥٩,٩٧٦,٩٧١	٦١,٠٢٧,٩٧٠

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

للتلاثة اشهر المنتهية في	للتلاثة اشهر المنتهية في	
٣١ اذار ٢٠١٦ (معدلة)	٣١ اذار ٢٠١٧	
٥,٢٢٦,٢٩٨	٤,٩٧٩,٢٩٤	إيرادات
(٢,٣٣٦,٧٧٦)	(٢,٧٤١,٢٦٤)	كافة الإيرادات
٢,٨٨٩,٥٢٢	٢,٢٣٨,٠٣٠	مجمل الربح
(٢,٠٠٧,١٨٧)	(١,٧٧٨,٥١٧)	مصاريف ادارية وبيع وتسويق
(١٤١,٥٩٧)	(١٨٣,٤١٨)	مصاريف مالية
(١٠٩,١٧١)	٢٨,٨٢١	مخصص تنني مدينون
(٢٥,٠٠٠)	٤,٦٢١	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٥٣,٣٢١	٦٢,٨٧٧	إيرادات أخرى
٦٥٩,٨٨٨	٣٧٢,٤١٤	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٤٧,٥٧٠)	(٩١,٤٥١)	ضريبة دخل
٥١٢,٣١٨	٢٨٠,٩٦٣	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر :
(١٤٥)	(٤٦,٩٢٢)	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد قوائم الشركات التابعة
٥١٢,١٧٣	٢٣٤,٠٤١	اجمالي الدخل الشامل
		ربح الفترة يعود إلى :
٣٢٩,٥٨٩	١٨٢,٨١٣	أصحاب الشركة الأم
١٨٢,٧٢٩	٩٨,١٥٠	حقوق غير مسيطر عليها
٥١٢,٣١٨	٢٨٠,٩٦٣	
		مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
٣٢٩,٤٤٤	١٣٥,٨٩١	أصحاب الشركة الأم
١٨٢,٧٢٩	٩٨,١٥٠	حقوق غير مسيطر عليها
٥١٢,١٧٣	٢٣٤,٠٤١	
		ربحية السهم :
٠,٠٠٨	٠,٠٠٨	ربحية السهم - دينار / سهم
٤٠,٣٤١,٤٩٧	٤٠,٣٤١,٤٩٧	المتوسط المرجح لعدد اسهم رأس المال - سهم

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا 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)
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧
(بالدينار الاردني)

المجموع	الأرباح مدورة (محللة)	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركات تابعة اجنبية	اسم خزينة	إحتياطي إجباري	رأس المال	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٧ (المحللة)
٤٧,٣٤٤,٨٠١	٧,٠٩٢,٢٢١	(٤٨٥,٠٢٦)	-	١,٠٤٧,٦٠٦	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٧ (المحللة)
١٣٥,٨٩١	١٨٢,٨١٣	(٤٦,٩٢٢)	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٤٧,٤٨٠,٦٩٢	٧,٢٧٥,٠٣٤	(٥٣١,٩٤٨)	-	١,٠٤٧,٦٠٦	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٧
٤٤,٤٦٩,٤٠٦	٣,٦٧٨,٧٣٢	(٢٦٥,١٥٧)	(٣٩٨,٥٠٣)	٧١٢,٣٣٤	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٦ (المحللة)
٣٢٩,٤٤٤	٣٢٩,٥٨٩	(١٤٥)	-	-	-	الدخل الشامل للفترة (المحل)
٤٤,٧٩٨,٨٥٠	٤,٠٠٨,٣٢١	(٢٦٥,٣٠٢)	(٣٩٨,٥٠٣)	٧١٢,٣٣٤	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٦ (المحللة)

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)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦	للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧	
		الأنشطة التشغيلية
٣٣٧,١٣٩	١٨٢,٨١٣	ربح الفترة
		تعديلات على ربح الفترة :
١١٥,٤٢١	١١٦,٩٠٠	إستهلاكات
١٤١,٥٩٧	١٨٣,٤١٨	مصاريف مالية
(١٤٥)	(٤٦,٩٢٢)	فرق ترجمة عملات اجنبية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١,٢٩٩,٣٠٦)	١,١٥٨,٨٣٩	مدينون
(٣,٦٦١,٧١٧)	(٢١٠,٦٢٤)	بضاعة
(٦٨٤,٢٤٦)	٢٩,٣٧٣	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى
(٤٩٧,٦٤٩)	٩٠,٢٦٩	دائنون وشيكات اجله
٤,٧٦٢,١٦٢	(٨٥,٨٧٩)	ايرادات مؤجلة
١٥٠,٥٨٦	(٦٢,١٤٩)	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى
١٥,٧٨٧	(١٠,٤٧٣)	تعويض نهاية الخدمة
(٢١,٠٩٧)	٢٢,٧٢١	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
(٦٤١,٤٦٨)	١,٣٦٨,٢٨٦	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٤١,٥٩٧)	(١٨٣,٤١٨)	مصاريف مالية مدفوعة
(٧٨٣,٠٦٥)	١,١٨٤,٨٦٨	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٧٠,٠٧٦)	(١١٧,٧٠٣)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٧٠,٠٧٦)	(١١٧,٧٠٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٧٦,٢١٧	(٤٦٨,٨١٥)	بنوك دائنة
٩٩٢,٦٣٩	(٥٩٨,٦٩٥)	قروض
١٤٠,٥٦٤	(٧٣,٨٦٩)	حقوق غير مسطر عليها
١,٥٠٩,٤٢٠	(١,١٤١,٣٧٩)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٦٥٦,٢٧٩	(٧٤,٢١٤)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٢٤١,٢٩٧	٢,٤٢٣,٤٠٩	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢,٨٩٧,٥٧٦	٢,٣٤٩,١٩٥	النقد وما في حكمه في ٣١ اذار

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

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 والمدفوع يبلغ ٤٠٠.٧٤٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٠٠.٧٤٠.٠٠٠ سهم قيمة كل منها الاسمية دينار أردني واحد.

قررت الشركة في اجتماع الهيئة 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، والبالغ ٣٩,٦٩٠,٠٠٠ دينار اردني مقسم الى ٣٩,٦٩٠,٠٠٠ سهم / دينار.

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 ٣١ آذار ٢٠١٧ 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 الوصلة للتمويل المحدودة المسؤولية	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	تمويل السلع والخدمات
شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولية (مفاعة)	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)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

(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 والأنظمة 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 وآلات البرمجيات
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 والأنظمة

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)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧	
٤٨,٦٨٨	١٤٣,٧٠٨	حصة الشركة في أرباح شركة مكتبة الأردن العلمية
(٢٧,٢٨٣)	١٤,٢٤٧	حصة الشركة في أرباح / (خسائر) شركة الوصلة للتمويل
٥٨٦,١٠٢	١٦٠,٣٨٦	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار
٦٠٧,٥٠٧	٣١٨,٣٤١	

بلغت القيمة الدفترية القابضة في الشركات التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧	
٩,٦٥٣,٢٣٤	٩,٧٩٦,٩٤٢	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة مكتبة الأردن العلمية
٧١١,٦٥٩	٧٢٥,٩٠٦	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الوصلة للتمويل
٣٥,٨٦٤,٦١٤	٣٦,٠٢٥,٠٠٠	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك الدولية للاستثمار
٤٦,٢٢٩,٥٠٧	٤٦,٥٤٧,٨٤٨	

إن ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ آذار ٢٠١٧ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ هي كما يلي:

١ - شركة أوفتك الدولية للاستثمار (مفاعة)

٢٠١٥	٢٠١٦	
٤٠,٢٩١,٠٨٨	٣٩,٨٥٦,٠٥٣	مجموع الموجودات
٤,٦٨١,٠٦١	٤,٢١٦,٢٧٣	مجموع المطلوبات
٣٥,٦١٠,٠٢٧	٣٥,٦٣٩,٧٨٠	مجموع حقوق الملكية
٨,٢٤٠,٥١٧	٢,١٨٠,٠١٠	صافي الإيرادات
٩٧٣,٨٩٧	٢٥٨,٥٣٥	ربح الفترة / السنة
٤,٠٠٠,٠٠٠	٤,٠٠٠,٠٠٠	الشهرة
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)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٧,٨٩١,٤٧١	١٩,٠٦٤,٢٦٩	مجموع الموجودات
١٤,٩٥٨,٢٣٧	١٥,٩٨٤,٣٤١	مجموع المطلوبات
٢,٩٣٣,٢٣٤	٣,٠٧٩,٩٢٨	مجموع حقوق الشركاء
١٩,١٧٨,٤١٠	٢,٥٦٦,١٠٨	صافي الايرادات والمبيعات
٤٨,٦٨٧	١٤٣,٧٠٧	ربح السنة
٥٣٦,٣٦٠	٣٢٠,٢٩٦	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
١,٠٤١,٨٨٣	٧٦٣,٢٦٧	نقد في الصندوق لدى البنوك
٥,٠٤١,٤٧١	٣,٠٠٨,٣٣	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
١,٨٥٢,٠٢١	٨٨١,٩٤٩	بنوك دائنة
١,٢٠٧,٧٦٦	٧٦٨,١٧٤	دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة الوصلة للتمويل

٢٠١٦	٢٠١٧	
٣,٤٥٤,٨٦٧	٣,٥٦٢,٧٩٤	مجموع الموجودات
٣,٩١٤,٤٣٨	٣,٨٧٥,٢٠٩	مجموع المطلوبات
(٤٥٩,٥٧١)	(٣١٢,٤١٥)	مجموع حقوق الملكية
٣,٣٦١,٦١١	٢٦٠,٦٧٨	صافي الايرادات
(٢٧,٢٨٣)	١٤,٢٤٧	خسارة السنة
٣,١٣٢,٤٣٦	٣,١٤٦,٢٢٩	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢٨٤,٣٢٦	٣٣٥,٤٢٣	الممتلكات والمعدات
١٠٩,١٥١	٩٣,٠٩٧	بنك دائن
١,٩١٠,٥٧٠	٢,٠٠٤,٢٠٠	قرض بنكي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

(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 ٢٠١٨

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

١ كانون الثاني ٢٠١٩

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "الايجارات"

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 ٢٠١٦ وبالإضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ .

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 ٢٠١٦ .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

أساس توحيد البيانات المالية الموحدة

تتألف البيانات المالية 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 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 مقتناه 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 وتقدير أداؤها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار الموقفة 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) الأكواد 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 (يتبع)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

(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 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، أيهما 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 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 للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٧

(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 وضم 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 للإستثمار 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 (يتبع)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

(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 بإستعمال 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 والتأجير 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.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٧

(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 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 إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية موجلة 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 جوهري 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.

٤ - تعديل القوائم المالية لعام ٢٠١٦

لقد تم تعديل القوائم المالية لعام ٢٠١٦ وذلك نتيجة تغيير السياسة المحاسبية المتعلقة بتحقيق الايرادات للشركة التابعة (شركة الوصلة التمويل) حيث كان يتم الاعتراف بالايراد عند اصدار الفاتورة ونتيجة تغير غايات الشركة من تجارة الاجهزة والمعدات واللوزام التعليمية ووسطاء تجاريون الى التمويل اصبح فيه الاعتراف بالايراد وفقاً لطريقة التقسيط.

ونتيجة للتعديلات المذكورة اعلاه فقد تم تعديل القوائم المالية الموحده للشركة لعام ٢٠١٦ ، حيث اصبحت ارصدة الحسابات المعدلة للقوائم المالية الموحده للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ على النحو التالي :

الاثـر بعد التعديل	بعد التعديل	قبل التعديل	
-	١,٠٤٨,٤٦٩	١,٠٤٨,٤٦٩	احتياطي اجباري
٤٦٣,٤٥٣	٧,٠٩٢,٢٢١	٧,٥٥٥,٦٧٤	ارباح مدورة
٤٦٤,٣١٦	٤٦٤,٣١٦	-	ايرادات تقسيط موجلة