

الإشارة: ن ش/1011/2011

التاريخ: 2011/7/31

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان- المملكة الاردنية الهاشمية

SEMS ANNUAL - OFTC - 31/7/2011

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية لعام 2011

تحية طيبة وبعد،،

استنادا الى احكام المادة (6) من تعليمات الافصاح نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية لفترة
السنة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2011 مراجعة من قبل مدقق الحسابات للشركة السادة غوشة
وشركاه.

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

✓ - نسخة السادة بورصة عمان

- نسخة السادة مركز الايداع الاوراق المالية

 **OFFTEC**
مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م
ملد 1919

مروان سعيد

المدير العام

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
التاريخ
٢٠١١
الرقم المتسلسل
٤٤٤٤
رقم الملف
٢١٢٢٢
الجهة المختصة
الإدارة العامة

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

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

١٥ - ٦

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 ٢٠١١ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد 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 الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

لم نقوم بمراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ للشركات التابعة والمبينة في الإيضاح رقم (١)، والتي تم تدقيقها من قبل مدققي حسابات آخرين وتم تزويدنا بتقاريرهم الغير متحفظ عليها والمؤرخة في الفترة اللاحقة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. إن 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 فإننا لا نبدي رأي حولها.

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.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاوله رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠١١

شركة مجموعة أوفتلك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	إيضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
١١,٣١٥,٢٣٧	١١,٣١٥,٢٣٧	شهرة
٨٤١,٤٨٧	٩٧٨,٧٤٢	ممتلكات ومعدات
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	إستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين
٩٥٨,٤٢٣	٩٥٨,٤٢٣	إستثمارات في أراضي وعقارات
--	٢٨,٣٢٠	دفعات على حساب شراء إستثمارات
٣٩,٧٨٧,٦٤٤	٣٩,٩٥٣,٢١٩	مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة		
٤٩٤,٧٦١	٨٦٠,١٤٦	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢,٨٠٤,٣٩٧	٢,٨٢٢,٢٩٨	بضاعة
٨٥,٠٧١	٩٩,٠٩٨	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل
٤,٠٨٧,٩٤٤	٦,٣٧٣,٥٧٨	مدينون وشيكات برسم التحصيل
٤,٩٣٣,٤٤٨	٢,٨٩٨,٠٢٢	نقد وما في حكمه
١٢,٤٠٥,٦٢١	١٣,٠٥٣,١٤٢	مجموع الموجودات المتداولة
٥٢,١٩٣,٢٦٥	٥٣,٠٠٦,٣٦١	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
--	(٦٠٦,٨٣٦)	٣ أسهم خزينة
٣٩٣,٣٤١	٣٩٣,٣٤١	إحتياطي إجباري
٩١,٢٠٠	(١٨,٦٦١)	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركة تابعة
٢,٦٢٩,٨١٣	٣,٥٣٠,٩٦١	أرباح مدورة
٤٥,١١٤,٣٥٤	٤٥,٢٩٨,٨٠٥	مجموع حقوق المساهمين
٣٠٥,٦٥٦	٦٤١,٦٠٣	حقوق غير مسيطر عليها
٤٥,٤٢٠,٠١٠	٤٥,٩٤٠,٤٠٨	مجموع حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة		
٧٩٤,٨٣٦	٧٣٦,٣٩٧	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٢٦٥,٠٨٢	٢٨٩,٤٥٥	تعويض نهاية الخدمة
٢٦,٦٠٠	٤٧,٥٤٠	قروض طويلة الاجل
١,٠٨٦,٥١٨	١,٠٧٣,٣٩٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة		
٢,١٨٩,٢٨١	١,٠٤٣,٤٥٨	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٣٣٨,٣٥٥	٢,١٨٣,٦٦٧	دائنون
٤٠,٠٢٠	١٥٢,٢٢٣	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٢,١٩٩,٠٨١	٢,٦١٣,٢١٣	بنوك دائنة
٥,٦٨٦,٧٣٧	٥,٩٩٢,٥٦١	مجموع المطلوبات المتداولة
٥٢,١٩٣,٢٦٥	٥٣,٠٠٦,٣٦١	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

للسنة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية	
في ٣٠ حزيران ٢٠١١	في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	
١٠,٦٢٧,٠٩٦	٨,٧١٧,٨٧٣	إيرادات
(٦,٣٦٩,٥١٩)	(٤,٩٨٥,١٤٨)	كلفة الإيرادات
٤,٢٥٧,٥٧٧	٣,٧٣٢,٧٢٥	مجمول الربح
(٢,٦٣٩,٨٦٩)	(٢,٦٠٨,٢٢٣)	مصاريف إدارية وبيع وتسويق
(١٠٦,٣٢٢)	(١٠٠,٤٧٢)	مصاريف مالية
١٤,٠٢٧	٦,٦٨٢	أرباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٤٦,٩٠٤	٦٣,٧٧٢	إيرادات أخرى
١,٥٧٢,٣١٧	١,٠٩٤,٤٨٤	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٨٩,٩٤٠)	(١٣٨,٦٢١)	ضريبة دخل
١,٢٨٢,٣٧٧	٩٥٥,٨٦٣	ربح الفترة
(١٠٩,٨٦١)	(٢٢,٦٤٦)	الدخل الشامل الآخر :
١,١٧٢,٥١٦	٩٣٣,٢١٧	التغير في فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية للشركات التابعة
		اجمالي الدخل الشامل
٩٠١,١٤٨	٧٨٤,٣٠٠	ربح الفترة تعود إلى :
٣٨١,٢٢٩	١٧١,٥٦٣	أصحاب الشركة الأم
١,٢٨٢,٣٧٧	٩٥٥,٨٦٣	حقوق غير مسيطر عليها
٩٠١,١٤٨	٧٦١,٦٥٤	مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
٣٨١,٢٢٩	١٧١,٥٦٣	أصحاب الشركة الأم
١,٢٨٢,٣٧٧	٩٣٣,٢١٧	حقوق غير مسيطر عليها
٠,٠٣	٠,٠٢٣	ربحية السهم :
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم - دينار / سهم
		المتوسط المرجح لعدد اسهم راس المال - سهم

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

الأرباح المدورة

المجموع	مجموع الأرباح مدورة	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة	أرباح متحققة	مشتقة	لأرباح	إحتياطي إجباري	سهم خزينة	راس المال
٤٥,١١٤,٣٥٤	٢,٦٢٩,٨١٣	-	٢,٦٢٩,٨١٣	٩١,٢٠٠	٣٩٣,٣٤١	-	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
(٦٠٦,٨٣٦)	-	-	-	-	-	-	(٦٠٦,٨٣٦)	-	شراء أسهم خزينة
٧٩١,٢٨٧	٩٠١,١٤٨	١٤,٠٣٧	٨٨٧,١٢١	(١٠٩,٨٦١)	-	-	-	-	تدخل الشامل للفترة
٤٥,٢٩٨,٨٠٥	٣,٥٣٠,٩٦١	١٤,٠٣٧	٣,٥١٦,٩٣٤	(١٨,٦٦١)	٣٩٣,٣٤١	(٦٠٦,٨٣٦)	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١١
٤٤,١٨٦,٤٥٢	١,٨٢٣,٨٧٢	-	١,٨٢٣,٨٧٢	٦٥,٢٠٤	٢٩٧,٣٧٦	-	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	-	الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠١٠
٧٦١,٦٥٤	٧٨٤,٣٠٠	-	٧٨٤,٣٠٠	(٢٢,٦٤٦)	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٤٤,٩٤٨,١٠٦	٢,٦٠٨,١٧٢	-	٢,٦٠٨,١٧٢	٤٢,٥٥٨	٢٩٧,٣٧٦	-	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	-	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١
(بالدينار الاردني)

للشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية	الأنشطة التشغيلية
في ٣٠ حزيران ٢٠١١	في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	
٩٠١,١٤٨	٧٨٤,٣٠٠	ربح الفترة
		تعديلات على ربح الفترة :
١٤٥,١٠١	١٦٥,٧٢١	إستهلاكات
١٠٦,٣٢٢	١٠٠,٤٧٢	مصاريف مالية
(١٤,٠٢٧)	(٦,٦٨٢)	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محدد بالقيمة العادلة من بيان الدخل الشامل
(١٠٩,٨٦١)	(٢٢,٦٤٦)	فرق ترجمة عملات اجنبية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢,٢٨٥,٦٣٤)	(١,١١٤,٦٣٧)	مدينون وشيكات برسم التحصيل
(١٧,٩٠١)	(١٥١,٨٩٤)	بضاعة
(٣٦٥,٣٨٥)	٤٨,٥٨٨	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى
(١٥٤,٦٨٨)	٧٠١,٦٢٣	دائنون
(١٤٥,٨٢٣)	(١٩٤,٥٧٤)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٤,٣٧٣	١٩,٢٢٤	تعويض نهاية الخدمة
(٥٨,٤٣٩)	(٢١,٩٠٧)	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
(١,٩٧٤,٨١٤)	٣٠٦,٥٨٨	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٠٦,٣٢٢)	(١٠٠,٤٧٢)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢,٠٨١,١٣٦)	٢٠٦,١١٦	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٨٢,٣٥٦)	(٢٤٤,٦٣١)	التغير في الممتلكات والمعدات
-	١٥,٠٠٠	استثمارات في شركات زميلة
(٢٨,٣٢٠)	-	دفعات على حساب شراء إستثمارات
٣٣٥,٩٤٧	٣٣٤,٢١٠	حقوق غير مسيطر عليها
٢٥,٢٧١	١٠٤,٥٧٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦٠٦,٨٣٦)	-	شراء أسهم خزينة
٤٩٤,١٣٢	٢٤,٨٧٦	بنوك دائنة
١٣٣,١٤٣	(٢٠,٠١٠)	قروض قصيرة الأجل
٢٠,٤٣٩	٤,٨٦٦	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٢,٠٣٥,٤٢٦)	٣١٥,٥٦١	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٤,٩٣٣,٤٤٨	٣,٦٢٣,٥٦٢	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران
٢,٨٩٨,٠٢٢	٣,٩٤٩,١٢٣	

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(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 والتجارة .

ان رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع يبلغ ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها الاسمية دينار أردني واحد.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية فيمايلي :-

- ادارة الشركات التابعة للشركة أو المشاركة في ادارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها.
- استثمار اموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية.
- تقديم القروض، الكفالات والتحويل 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 ٢٠١١ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
مكتبة الاردن العلمية المحدودة المسؤولة	الاردن	١٩٩٨	%١٠٠	الاستيراد والتصدير لكافة انواع البضائع والالات والصيانة العامة والتجارة العمومية والوكالات والاشتراك في الشركات
شركة أوفتك للتجارة والتأجير المحدودة المسؤولة	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	تجارة الادوات والتجهيزات المكتبية والقيام باعمال الوساطة والوكالة التجارية والقيام باعمال التخزين في المنطقة الحرة وإعادة التصدير والاستيراد
شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولة (معفاة)	الاردن	٢٠٠٧	%١٠٠	لقيام بكافة أعمال الاستثمار والأعمال والتسويق والبيع والحصول على الوكالات التجارية وتأسيس أو الاشتراك أو المساهمة أو إدارة أي شركة أو مؤسسة

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة لشركة مكتبة الأردن العلمية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ على القوائم المالية للشركات التابعة لها التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٤	%١٠٠	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية
شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٢	%١٠٠	استيراد والإجهزة والمعدات والاثاث والآلات والأنظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها
شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٣	%١٠٠	القيام بصناعة أجهزة الكمبيوتر والبرمجيات ومستلزماتها بكافة اشكالها وأنواعها

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة لشركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ القوائم المالية للشركة التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية	فلسطين	١٩٩٧	%١٠٠	استيراد وتسويق وصيانة الأجهزة المكتبية
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة	السودان	٢٠٠٩	%٥٠	استيراد وتسويق وصيانة الأجهزة المكتبية

إن مركز عمل الشركة والشركات التابعة هو مدينة عمان، باستثناء شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية والتي مركز عملها في اراضي السلطة الوطنية الفلسطينية وشركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة والتي مركز عملها في جمهورية السودان .

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠١١	٢٠١٠	
٢١٧,٠٤١	١٦٩,٢٢٧	حصة الشركة في أرباح شركة مكتبة الأردن العلمية
٣٦,١٦٣	٢١,٠٢٤	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك للتجارة وللتأجير
٦٥٦,١٣١	٧٤٥,١٩٤	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٩٠٩,٣٣٥	٩٣٥,٤٤٥	

بلغت القيمة الدفترية القابضة في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :-

٢٠١١	٢٠١٠	
٩,٥٧٢,٠٥٨	٩,٣٣٥,٠١٧	القيمة الدفترية القابضة في شركة مكتبة الأردن العلمية
٧٥٢,٧٦٩	٧١٦,٦٠٦	القيمة الدفترية القابضة في شركة أوفتك للتجارة وللتأجير
٣٣,٣٨٥,٩٨٢	٢٣,١٧٩,٨٥١	القيمة الدفترية القابضة في شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٤٤,١٦٠,٨٠٩	٤٣,٢٥١,٤٧٤	

إن ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، هي كما يلي:

١ - شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)

٢٠١١	٢٠١٠	
٣٧,٠٣٤,٩٩٠	٣٦,٧٥٣,٥٣٤	مجموع الموجودات
٢,٥٧٦,٠٦٦	٣,١٧٦,٨٢٨	مجموع المطلوبات
٣٤,٤٥٨,٩٢٤	٣٣,٥٧٦,٧٠٦	مجموع حقوق الملكية
٤,٩٣٥,٨١٢	٦,٢٢٣,٦٤٣	مجموع الإيرادات
١,٠٣٧,٣٦٠	٧٤٥,١٩٤	ربح الفترة
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 أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية

٢٠١٠	٢٠١١	
٦,٤٨٦,٠٨٧	٦,٩٧٨,٩٧٩	مجموع الموجودات
٣,٨٥١,٠٧٠	٤,١٢٦,٩٢١	مجموع المطلوبات
٢,٦٣٥,٠١٧	٢,٨٥٢,٠٥٨	مجموع حقوق الملكية
٧,٨٤٤,٥٠٨	٥,٢٣٣,٠٠٩	صافي الايرادات والمبيعات
١٦٩,٢٢٧	٢١٧,٠٤١	ربح الفترة
١,٣٩٧,١٠٠	١,٠٧٨,٤٧٥	نقد في الصندوق لدى البنوك
٢,٠٥٣,١٣٨	٢,٢٧٤,٤٧٩	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
١,٥٢٢,٦٦٠	١,٧٥٩,٦٩١	بنوك دائنة
١,٥٠٣,٦٥٥	١,٤٤٩,١٢٢	دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة أوفتك للتجارة والتاجير

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٢١,٨٧٣	٦٤٣,٤٤٤	مجموع الموجودات
١٥٠,٦٠٤	٤٣٦,٠١٢	مجموع المطلوبات
١٧١,٢٦٩	٢٠٧,٤٣٢	مجموع حقوق الملكية
٣١٦,٤٢٠	٤٥٨,٢٧٥	صافي الايرادات
٢١,٠٢٤	٣٦,١٦٣	ربح الفترة
٨٦,٤٢٦	٣٥١,٣٢٧	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢١٧,٥٩٦	٢٧١,٤٨٠	الممتلكات والمعدات
٦٤,٧٤٩	٧٠,٠٩٦	بنك دائن
٦٦,٦٢٠	١٩٩,٧٦٣	قرض بنكي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية 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 .

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 ٢٠١٠ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤) - الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت المسيطر عليها

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير	تاريخ السريان
تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٤) - الحد الأدنى لمتطلبات التمويل	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

التغيير في السياسات المحاسبية

قامت الشركة بالتطبيق المبكر للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) "الأدوات المالية" ليطبق على القوائم المالية المرحلية التي تبدأ في الأول من كانون الثاني ٢٠١١ ونتيجة لقيام الشركة بتطبيق هذه التعديلات أدى الى حدوث تأثير جوهري على عرض هذه القوائم المالية المرحلية وحيث أن المعيار يتناول التصنيف والقياس للموجودات المالية بصورة مختلفة وجوهية عما كان يتطلبه المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) "الأدوات المالية: الاعتراف والقياس" حيث يتضمن هذا المعيار الجديد فئتين أساسيتين لقياس الموجودات المالية وهما فئة الكلفة المطفأة وفئة القيمة العادلة ويلغي هذا المعيار الفئات التي يتضمنها المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) التالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الاستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل. ويتناول هذا المعيار أساليب القياس على النحو التالي:

١- يمكن أن تقاس الموجودات المالية بالكلفة المطفأة إذا حققت الشروط التالية:

- الغرض من الاحتفاظ بهذه الموجودات في سياق نموذج الأعمال هو استلام تدفقات نقدية تعاقدية.
- إن التدفقات النقدية بموجب الشروط التعاقدية لهذه الموجودات تنشأ من تواريخ محددة وتمثل فقط دفعات لأصل.
- مبلغ الموجودات والفوائد المحتسبة على أصل تلك الموجودات.

٢- تقاس باقي الموجودات المالية التي لا تحقق شروط الموجودات المالية بالكلفة المطفأة كموجودات مالية بالقيمة العادلة.

فيما يتعلق بالاستثمارات في أدوات حقوق الملكية والتي لا يحتفظ بها لغرض المتاجرة بها فإن هذا المعيار يسمح عند الاعتراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى اساس إفرادي (كل سهم على حدة) ضمن بنود الدخل الشامل الآخر ولا يمكن بأي حال من الأحوال في تاريخ لاحق إعادة تصنيف مبالغ هذه التغيرات والمعرّف بها ضمن الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة، في حين أن أرباح التوزيعات المستلمة عن هذه الاستثمارات يعترف بها ضمن صافي إيرادات الاستثمارات إلا إذا كانت هذه التوزيعات تمثل بشكل واضح إسترداد جزئي لكلفة الاستثمارات.

في حال لم تتبنى الشركة خيار الاعتراف بتغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فمعدّد يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والارصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة . ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركات عن القيمة العادلة لصافي أصول الشركات التابعة بتاريخ الشراء كشهرة .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

الإيرادات

تتحقق الإيرادات 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 العمومية والإدارية 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 العمومية والإدارية 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.

المدينون

تظهر الذمم المدينة التجارية بقيمتها الصافية القابلة للتحويل ويتم عمل مخصص للذمم المشكوك فيها بناءً على مراجعة كاملة لكافة الأرصدة في نهاية السنة، ويتم شطب الديون المصروفة في الفترة التي يتم التعرف عليها بها.

البضاعة

يتم إظهار 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 النوارد 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 الشامل.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الاردني)

الإستثمارات في الأراضي والعقارات

تظهر الإستثمارات 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.

يتم قيد الإيرادات من ارباح الإستثمارات في الاوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

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 .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرانية، إن مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات 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

باستثناء بعض الاجهزة المؤجرة في شركة أوفتك للتجارة والتأجير فيتم تخفيض كلفتها مباشرة بقيمة الإستهلاك السنوي دون اظهار مخصص الإستهلاك المتراكم المقابل لها .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون وذمم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانبات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة بها حتى تاريخ الاستحقاق.

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية المرحلية.

تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية(الشركة التابعة) على أساس راتب شهر كانون الأول ٢٠٠٩ و ٢٠٠٨ على التوالي وذلك بواقع راتب شهر عن كل سنة خدمة لكل موظف أنهى سنة عمل فما فوق.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(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 الإيرادات والمصاريف على اساس متوسط السعر للفترة ، ان فروقات التحويل الناتجة ، وان وجدت يتم ادراجها ضمن حقوق الملكية .

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك 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 إظهار 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 الشامل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

٣-أسهم الخزينة:

قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ بشراء أسهم خزينة بمبلغ ٦٠٦,٨٣٦ دينار أردني وبلغ عدد الأسهم المشتراة ١,٠٠٨,٥٦٠ سهم، يتم إظهارها بتكلفة الشراء في بند مستقل مطروحه من حقوق الملكية. لا تتمتع أسهم الخزينة بحق في الأرباح الموزعة على المساهمين وليس لها الحق في التصويت في اجتماعات الهيئة العامة للشركة.

٤- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١١ وتمت الموافقة على نشرها.