

Q.R - BDIN - 28/4/2011

الإشارة: ن ش / 2011/903/

التاريخ: 2011/4/29

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان-المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع: البيانات المالية الربع سنوية لعام 2011

تحية طيبة وبعد،،

استنادا الى احكام المادة (6) من تعليمات الافصاح نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 آذار 2011 مراجعة من قبل مدقق الحسابات للشركة السادة غوشة وشركاه.

شاكرين لكم حسن تعاونكم،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

نسخة السادة بورصة عمان

نسخة السادة مركز الايداع الاوراق المالية

شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

③

المدير العام

حرون
سعيد
مروان سعيد

OFFTEC
مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م
سجل ١٩١

فيورصة عمان
الادارة العامة للإدارة المالية
البيانات
٢٨ نيسان ٢٠١١
الرقم ٣١٤٤
٣١٤٤
٣١٤٤
٣١٤٤

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

شركة مجموعة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١١

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
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 - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المصترمين

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 ٢٠١١ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للستة 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 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 للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار 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 باجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن 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 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 مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ نيسان ٢٠١١

شركة مجموعة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣١ آذار ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
١١,٣١٥,٢٣٧	١١,٣١٥,٢٣٧	شهرة
٨٤١,٤٨٧	٨٢٦,٧٨٠	ممتلكات ومعدات
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	إستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين
٩٥٨,٤٢٣	٩٥٨,٤٢٣	إستثمارات في أراضي وعقارات
-	١٤٣,٠٠٠	دفعات على حساب شراء إستثمارات
٣٩,٧٨٧,٦٤٤	٣٩,٩١٥,٩٣٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة		
٤٩٤,٧٦١	١,١٣٥,٦٢١	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢,٨٠٤,٣٩٧	٢,٩٣٧,٩١٤	بضاعة
٨٥,٠٧١	٩٣,٥٢٥	إستثمارات اسهم للمتاجرة
٤,٠٨٧,٩٤٤	٦,٢٥٥,٠٥٦	مدينون
٤,٩٣٣,٤٤٨	٣,٩٩٢,٩٨٨	نقد وما في حكمه
١٢,٤٠٥,٦٢١	١٤,٤١٥,١٠٤	مجموع الموجودات المتداولة
٥٢,١٩٣,٢٦٥	٥٤,٣٣١,٠٤١	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٣٩٣,٣٤١	٣٩٣,٣٤١	إحتياطي إجباري
٩١,٢٠٠	٩١,٢٠٠	فرق ترجمة صلات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركة تابعة
٢,٦٢٩,٨١٣	٣,٣٠٤,٧٦١	لأرباح مدورة
٤٥,١١٤,٣٥٤	٤٥,٧٨٩,٣٠٢	مجموع حقوق المساهمين
٣٠٥,٦٥٦	٧٤٢,٢٤٢	حقوق غير مسيطر عليها
٤٥,٤٢٠,٠١٠	٤٦,٥٣١,٥٤٤	مجموع حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة		
٧٩٤,٨٣٦	٧٨١,٣٠٥	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٢٦٥,٠٨٢	٢٧٦,٥٦٠	تعويض نهاية الخدمة
٢٦,٦٠٠	٢٦,٦٠٠	قروض طويلة الاجل
١,٠٨٦,٥١٨	١,٠٨٤,٤٦٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة		
١,١٨٩,٢٨١	١,٥٨٤,٤٥٠	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٣٣٨,٣٥٥	٢,٤٠٦,٢٥٩	دائنون
٤٠,٠٢٠	٣٠,٠١٥	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٢,١١٩,٠٨١	٢,٦٩٤,٣٠٨	بنوك دائنة
٥,٦٨٦,٧٣٧	٦,٧١٥,٠٣٢	مجموع المطلوبات المتداولة
٥٢,١٩٣,٢٦٥	٥٤,٣٣١,٠٤١	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجموعة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

للتلاثة اشهر المنتهية في	
٣١ اذار ٢٠١١	
٦,٣٠٧,٦٣٠	ايرادات
(٣,٦٠٢,٩٧٩)	كلفة الإيرادات
٢,٧٠٤,٦٥١	مجمول الربح
(١,٢٨٤,٩٦٩)	مصاريف ادارية وبيع وتسويق
(٥٦,٩٥٦)	مصاريف مالية
٨,٤٥٤	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل الشامل
٢٠,٧٠٣	ايرادات أخرى
١,٣٩١,٨٨٣	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٨٠,٣٤٩)	ضريبة دخل
١,١١١,٥٣٤	ربح الفترة

الدخل الشامل الآخر :

فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد قوائم الشركات التابعة

اجمالي الدخل الشامل

-
١,١١١,٥٣٤

ربح الفترة تعود إلى :

أصحاب الشركة الأم

حقوق غير مسيطر عليها

٦٧٤,٩٤٨
٤٣٦,٥٨٦
١,١١١,٥٣٤

مجموع الدخل الشامل يعود إلى :

أصحاب الشركة الأم

حقوق غير مسيطر عليها

٦٧٤,٩٤٨
٤٣٦,٥٣٤
١,١١١,٥٣٤

ربحية السهم :

ربحية السهم - دينار / سهم

المتوسط المرجح لعدد اسهم رأس المال - سهم

٠,٠٢٦
٤٢,٠٠٠,٠٠٠

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 الموحدة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

الأرباح المدورة		فرق ترجمة عملات			إحتياطي إجباري	رأس المال
المجموع	مجموع الأرباح مدورة	أرباح متحققة	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة		
٤٥,١١٤,٣٥٤	٢,٦٢٩,٨١٣	-	-	٢,٦٢٩,٨١٣	٣٩٣,٣٤١	٤٢,٠٠٠,٠٠٠
٦٧٤,٩٤٨	٦٧٤,٩٤٨	٨,٤٥٤	-	٦٦٦,٤٩٤	-	-
٤٥,٧٨٩,٣٠٢	٣,٣٠٤,٧٦١	٨,٤٥٤	-	٣,٢٩٦,٣٠٧	٣٩٣,٣٤١	٤٢,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١

الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١١

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

للثلاثة اشهر المنتهية في	الأنشطة التشغيلية
٣١ اذار ٢٠١١	
٦٧٤,٩٤٨	ربح الفترة
	تعديلات على ربح الفترة :
٥٧,١٥٥	إستهلاكات
٥٦,٩٥٦	مصاريف مالية
(٨,٤٥٤)	خسائر غير متحققة في استثمارات اسهم للمتاجرة
-	فرق ترجمة عملات اجنبية
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢,١٦٧,١١٢)	مدينون
(١٣٣,٥١٧)	بضاعة
(٦٤٠,٨٦٠)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى
٦٧,٩٠٤	دائون
٣٩٥,١٦٩	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١١,٤٧٨	تعويض نهاية الخدمة
(١٣,٥٣١)	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
(١,٦٩٩,٨٦٤)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٥٦,٩٥٦)	مصاريف مالية مدفوعة
(١,٧٥٦,٨٢٠)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
	الأنشطة الإستثمارية
(٤٢,٤٤٨)	التغير في الممتلكات والمعدات
(١٤٣,٠٠٠)	دفعات على حساب استثمار في شركة تابعة
٤٣٦,٥٨٦	حقوق غير مسيطر عليها
٢٥١,١٣٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
	الأنشطة التمويلية
٥٧٥,٢٢٧	بنوك دائنة
(١٠,٠٠٥)	قروض
٥٦٥,٢٢٢	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٩٤٠,٤٦٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤,٩٣٣,٤٤٨	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٣,٩٩٢,٩٨٨	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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

١ - التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة أوفتك القابضة (سابقاً : شركة مجموعة أوفتك للاستثمار) 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 ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها الاسمية دينار أردني واحد.

بتاريخ ٥ أيار ٢٠٠٩، وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على تحويل صفة الشركة من شركة مساهمة عادية الى شركة مساهمة قابضة وتغير اسمها ليصبح " شركة مجموعة أوفتك القابضة" بدلاً من " شركة مجموعة أوفتك للاستثمار" واستبدال غايتها لغايات الشركة القابضة وفقاً لأحكام قانون الشركات.

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 الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١١ 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 للبيضات والآلات والصيانة العامة والتجارة العمومية والوكالات والاشتراك في الشركات
شركة أوفتك للتجارة والتأجير 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	تقديم بكافة أصناف 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 الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة لشركة مكتبة الأردن العلمية كما في ٣١ آذار 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	٢٠٠٣	%١٠٠	استيراد والاجهزة والمعدات والاتات والآلات والانظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها
شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٣	%١٠٠	القيام بصناعة اجهزة الكمبيوتر والبرمجيات ومستلزماتها بكافة اشكالها وانواعها

تشتمل القوائم المالية الموحدة لشركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة) كما في ٣١ آذار 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 الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

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

٢٠١١	٢٠١٠	
١٢٤,٦٤٥	١٦٩,٢٢٧	حصة الشركة في أرباح شركة مكتبة الأردن العلمية
١٨,٧١٩	٢١,٠٢٤	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٥٤٠,٥٨٤	٧٤٥,١٩٤	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٦٨٣,٩٤٨	٩٣٥,٤٤٥	

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

٢٠١١	٢٠١٠	
٩,٤٧٩,٦٦٢	٩,٣٥٥,٠١٧	القيمة الدفترية القابضة في شركة مكتبة الأردن العلمية
٧٣٥,٣٢٥	٧١٦,٦٠٦	القيمة الدفترية القابضة في شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٣,٧٢٠,٤٣٥	٣٣,١٧٩,٨٥٢	القيمة الدفترية القابضة في شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٤٣,٩٣٥,٤٢٢	٤٣,٢٥١,٤٧٥	

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

١ - شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)

٢٠١١	٢٠١٠	
٣٧,٩٩٦,٢٦٨	٣٦,٧٥٣,٥٣٤	مجموع الموجودات
٣,٤٤٢,٨٧٦	٣,١٧٦,٨٢٨	مجموع المطلوبات
٣٤,٥٥٣,٨٧٦	٣٣,٥٧٦,٧٠٦	مجموع حقوق الملكية
٣,٦٠٧,٢٥٢	٦,٢٢٣,٦٤٣	مجموع الإيرادات
٥٤٠,٥٨٤	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 الموحدة (بتبع)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية

٢٠١٠	٢٠١١	
٦,٤٨٦,٠٨٧	٧,١٨٣,٨٦٣	مجموع الموجودات
٣,٨٥١,٠٧٠	٤,٤٢٤,٢٠١	مجموع المطلوبات
٢,٦٣٥,٠١٧	٢,٧٥٩,٦٦٢	مجموع حقوق الملكية
٧,٨٨٤,٥٠٨	٢,٤٥٩,٣٠٥	صافي الايرادات والمبيعات
١٦٩,٢٢٧	١٢٤,٦٤٥	ربح الفترة
١,٣٩٧,١٠٠	١,٢٥٥,٠١٤	نقد في الصندوق لدى البنوك
٢,٠٥٣,١٣٨	٢,٣٨٩,٥١٢	نم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
١,٥٢٢,٦٦٠	١,٧٨٤,٥١٢	بنوك دائنة
١,٥٠٣,٦٥٥	١,٨٥٨,٣٨٤	دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة لوفتك للتجارة والتاجير

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٢١,٨٧٣	٤٦٣,٧٠٣	مجموع الموجودات
١٥٠,٦٠٤	٢٧٣,٧١٥	مجموع المطلوبات
١٧١,٢٦٩	١٨٩,٩٨٨	مجموع حقوق الملكية
٣١٦,٤٢٠	٢٤١,٠٧٣	صافي الايرادات
٢١,٠٢٤	١٨,٧١٩	ربح الفترة
٨٦,٤٢٦	٢٣٩,٠٨٤	نم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢١٧,٥٩٦	١٩٣,٤٠٩	الممتلكات والمعدات
٦٤,٧٤٩	٩٩,٨٦٤	بنك دائن
٦٦,٦٢٠	٥٦,٦١٥	قرض بنكي

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد 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.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ باستثناء التغير في السياسة المحاسبية المتعلقة بالمعيار الدولي رقم (٩) والخاص بالموجودات المالية.

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 إلى 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: الإعراف 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) للتالية: الموجودات المالية المحتفظ بها حتى تاريخ الإستحقاق، الموجودات المالية المتوفرة للبيع، القروض والذمم المدينة والقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل. ويتناول هذا المعيار أساليب للقياس 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 المحسبة 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 الإعراف الأولي بتبني خيار لا يمكن الرجوع عنه بعرض كافة التغيرات في القيمة العادلة من هذه الاستثمارات وعلى أساس 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 الإعراف بتغيرات القيمة العادلة للاستثمارات في أدوات حقوق الملكية ضمن الدخل الشامل الآخر فعندئذ يجب قياس هذه الاستثمارات بالقيمة العادلة والاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة ضمن بيان الدخل الشامل الآخر.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

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

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد 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 والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة. ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركات عن القيمة العادلة لصادفي أصول الشركات التابعة بتاريخ الشراء كشهرة.

الإيرادات

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

تتحقق الإيرادات العضوية والاستثمارات 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 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 إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

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 الإستثمارات 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 بفانض 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 بالتكلفة 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

إن 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 بالتكلفة 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 للتغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق المساهمين.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتج)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

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 .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، 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 افنك للتجارة والتأجير فيتم تخفيض كلفتها مباشرة بقيمة الإستهلاك السنوي دون اظهار مخصص الإستهلاك المتراكم المقابل لها .

تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستكراك 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.

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 .

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

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 الاستحقاق، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبقاً 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.