

الإشارة: هـ ب/ 2111/ 2012

التاريخ: 2012/7/31

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان- المملكة الاردنية الهاشمية

Semiannual - OFFTEC - 31/7/2012

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية لعام 2012

تحية طيبة وبعد،،
استنادا الى احكام المادة (6) من تعليمات الافصاح نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية لفترة
الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2012 مراجعة من قبل مدقق الحسابات للشركة السادة غوشة
وشركاه.

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠١٢ - ٣١
٧٤٨٤
٧١٤٤٨
الرقم المتسلسل
رقم الملف
الجهة المختصة

نسخة السادة بورصة عمان

نسخة السادة مركز الايداع الاوراق المالية

باسم سعيد

المدير العام

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

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
١٦ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير مراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة المحترمين
شركة مجموعة أوفتك القابضة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أوفتك القابضة (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة 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.

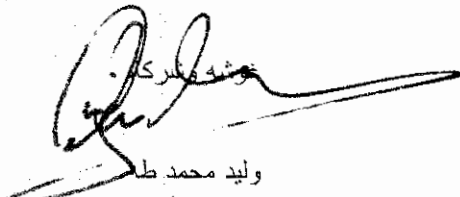
لم نقوم بمراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ لكل من شركة أوفتك فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (فلسطين) وشركة أوفتك للخدمات الهندسية (السودان) والشركة المصرية للولاء والمكافآت (مصر) وشركة النقطة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية (الأردن)، والتي تم مراجعتها من قبل مدققي حسابات آخرين.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقا 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 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، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.


وليد محمد ط

اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ تموز ٢٠١٢



شركة مجموعة أوفتلك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الاول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
١١,٣١٥,٢٣٧	١١,٣١٥,٢٣٧	٣
٩٦٠,٤٩٤	٩٩٤,٨٥٩	
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٤
٩٥٨,٤٢٣	٩٥٨,٤٢٣	
٣٧٢,٢٠٧	١٧,١٢١	٥
٤٠,٣٧٨,٨٥٨	٣٩,٩٥٨,١٣٧	
مجموع الموجودات غير المتداولة		
موجودات متداولة		
٧٩٠,٩٢٧	٩٢٠,٥٠٦	
٥,٣١٨,٠٤٢	٢,٢١٧,٠٢٠	
٧٧,٨٨٣	٨١,٩٥٢	
٤,٦٦٨,٩١٨	٦,٣٢٤,٥٣٥	٦
٣,٨٢١,٩١٧	٢,٥٠٩,٩٣٩	
١٤,٦٧٧,٦٨٢	١٢,٠٥٣,٩٥٢	
٥٤,٩٥٦,٥٤٠	٥٢,٠١٢,٠٨٩	
مجموع الموجودات		
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	١
(٧٦١,٤١٢)	(٧٦١,٤١٢)	٧
٤٦١,٩٧٠	٤٦١,٩٧٠	
(٥٥,٧٢٣)	(١٠٨,٤٨٧)	
٣,٢٤٧,٤٧١	٢,٥٢٨,٩٦٧	
٤٤,٨٩٢,٣٠٦	٤٤,١٢١,٠٣٨	
٣٣٤,٦١٥	٢٥٣,٦٢٥	
٤٥,٢٢٦,٩٢١	٤٤,٣٧٤,٦٦٣	
مجموع حقوق المساهمين		
حقوق غير مسيطر عليها		
مجموع حقوق الملكية		
مطلوبات غير متداولة		
٦٧٤,٥٣٩	٦٧٢,٧٠٩	
٣٠١,٢٦٤	٣١٩,٠٢٨	
٢٦,٢٢٠	-	
١,٠٠٥,٤٢٣	٩٩١,٧٣٧	
مجموع المطلوبات غير المتداولة		
مطلوبات متداولة		
٣,٦٢٦,٠٩٩	١,٠٤٧,٩٨٤	
٢,٤٥٣,٢٠٩	٢,٦٤١,٣٤٣	
٣٥٣,٤٧٩	٢٩,٦٢٠	
-	١٠٤,١٥٩	
٢,٦٩٦,٤٠٩	٢,٣٢٢,٥٨٣	
٨,٧٢٤,١٦٦	٦,٦٤٥,٦٨٩	
٥٤,٩٥٦,٥٤٠	٥٢,٠١٢,٠٨٩	
مجموع المطلوبات المتداولة		
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

للسنة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية	
في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	في ٣٠ حزيران ٢٠١١	
١٠,٥١٠,٠١٣	١٠,٦٢٧,٠٩٦	إيرادات
(٧,١٣٦,٥٦٣)	(٦,٣٦٩,٥١٩)	كلفة الإيرادات
٣,٣٧٣,٤٥٠	٤,٢٥٧,٥٧٧	مجمول الربح
(٢,٦١٨,٨٦٧)	(٢,٣٨٣,٨٠٢)	مصاريف إدارية وعمومية
(٢٨٣,١٢١)	(٢٥٦,٠٦٧)	مصاريف بيع وتسويق
(٧٧,٨٠٨)	-	مصاريف تأسيس
(١٧٤,٤١٤)	(١٠٦,٣٢٢)	مصاريف مالية
٤,٠٦٩	١٤,٠٢٧	أرباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٣٠,٣٣٩	٤٦,٩٠٤	إيرادات أخرى
٢٥٣,٦٤٨	١,٥٧٢,٣١٧	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٠٩,٨٨١)	(٢٨٩,٩٤٠)	ضريبة دخل
١٤٣,٧٦٧	١,٢٨٢,٣٧٧	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر :
(٥٢,٧٦٤)	(١٠٩,٨٦١)	التغير في فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية للشركات التابعة
٩١,٠٠٣	١,١٧٢,٥١٦	اجمالي الدخل الشامل
		ربح الفترة تعود إلى :
٩٦,٢٩٦	٩٠١,١٤٨	أصحاب الشركة الأم
٤٧,٤٧١	٣٨١,٢٢٩	حقوق غير مسيطر عليها
١٤٣,٧٦٧	١,٢٨٢,٣٧٧	
		مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
٤٣,٥٣٢	٩٠١,١٤٨	أصحاب الشركة الأم
٤٧,٤٧١	٣٨١,٢٢٩	حقوق غير مسيطر عليها
٩١,٠٠٣	١,٢٨٢,٣٧٧	
		ربحية السهم :
٠,٠٠٢٢	٠,٠٢٣	ربحية السهم - دينار / سهم
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد اسهم رأس المال - سهم

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

شركة مجموعة أولئك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

الأرباح المدورة

المجموع	مجموع الأرباح متورة	أرباح غير متحققة	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة	فرق ترجمة عملات أجنبية	إحتياطي إيجاري	أسهم خزينة	رأس المال	
٤٤,٨٩٢,٣٠٦	٣,٢٤٧,٤٧١	١٣,٤٨٢	٣,٢٣٣,٩٨٩	(٥٥,٧٢٣)	٤٦١,٩٧٠	(٧٦١,٤١٢)	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢	
(٨١٤,٨٠٠)	(٨١٤,٨٠٠)	-	(٨١٤,٨٠٠)	-	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة	
٤٣,٥٢٢	٩٦,٢٩٦	٤,٠٦٩	٩٢,٢٢٧	(٥٢,٧٦٤)	-	-	-	الدخل الشامل للفترة	
٤٤,١٦١,٠٣٨	٢,٥٢٨,٩٦٧	١٧,٥٥١	٢,٥١١,٤١٦	(١٠٨,٤٨٧)	٤٦١,٩٧٠	(٧٦١,٤١٢)	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
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	١٤,٠٢٧	٨٨٧,١٢١	(١٠٩,٨٦١)	-	-	-	الدخل الشامل للفترة	
٤٥,٢٩٨,٨٠٥	٣,٥٣٠,٩٦١	١٤,٠٢٧	٣,٥١٦,٩٣٤	(١٨,٦٦١)	٣٩٣,٣٤١	(٦٠٦,٨٣٦)	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١١	

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

شركة مجموعة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

للشهر المنتهية	للشهر المنتهية	الأنشطة التشغيلية
في ٣٠ حزيران ٢٠١١	في ٣٠ حزيران ٢٠١٢	
٩٠١,١٤٨	٩٦,٢٩٦	ربح الفترة
		تعديلات على ربح الفترة :
١٤٥,١٠١	١٨٥,٧٤٠	إستهلاكات
١٠٦,٣٢٢	١٧٤,٤١٤	مصاريق مالية
(١٤,٠٢٧)	(٤,٠٦٩)	ارباح غير متحققة من موجودات مالية محدد بالقيمة العادلة من بيان الدخل الشامل
(١٠٩,٨٦١)	(٥٢,٧٦٤)	فرق ترجمة عملات أجنبية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢,٢٨٥,٦٣٤)	(١,٦٥٥,٦١٧)	مدينون وشيكات برسم التحصيل
(١٧,٩٠١)	٣,١٠١,٠٢٢	بضاعة
(٣٦٥,٣٨٥)	(١٢٢,٤٧٩)	مصاريق مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
(١٥٤,٦٨٨)	١٨٨,١٣٤	دائنون
(١٤٥,٨٢٣)	(٢,٥٧٨,١١٥)	مصاريق مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٤,٣٧٣	١٧,٧٦٤	تعويض نهاية الخدمة
(٥٨,٤٣٩)	(١,٨٣٠)	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
(١,٩٧٤,٨١٤)	(٦٥١,٥٠٤)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(١٠٦,٣٢٢)	(١٧٤,٤١٤)	مصاريق مالية مدفوعة
(٣,٠٨١,١٣٦)	(٨٢٥,٩١٨)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٨٢,٣٥٦)	(٢٢٠,١٠٥)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٢٨,٣٢٠)	٣٤٧,٩٨٦	الدفعات على حساب شراء الإستثمارات
٣٣٥,٩٤٧	(٨٠,٩٩٠)	الحقوق غير المسيطر عليها
٢٥,٢٧١	٤٦,٨٩١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(١٠٦,٨٣٦)	-	شراء أسهم خزينة
٤٩٤,١٣٢	٣١,١٧٤	بنوك دائنة
١٣٣,١٤٣	٢٥٠,٦٨٠	قروض قصيرة الأجل
-	(٨١٤,٨٠٠)	توزيعات ارباح
٢٠,٤٣٩	(٥٣٢,٩٤٦)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٢,٣٥,٤٢٦)	(١,٣١١,٩٧٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤,٩٣٣,٤٤٨	٣,٨٢١,٩١٢	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢,٨٩٨,٠٢٢	٢,٥٠٩,٩٣٩	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(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 والتمويل للشركات التابعة لها.
- تملك براءات الاختراع والعلامات التجارية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ 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 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 وإسادة التصدير والاستيراد
شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولية (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 ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة لشركة مكتبة الأردن العلمية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ 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 بشبكي الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية
شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٣	%١٠٠	استيراد والأجهزة والمعدات والآلات والأنظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها
شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٣	%١٠٠	القيام بصناعة أجهزة الكمبيوتر والبرمجيات ومستلزماتها بكافة أشكالها وأنواعها

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة لشركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ 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
شركة المصرية للولاء والمكافآت " e - point "	مصر	٢٠١١	%٩٥	التجارة العامة في ساهو مسموح به قانونا وتصميم برامج الولاء والمكافآت والدعاية والإعلان بكافة الوسائل المسموعة والمقروءة والمرئية

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يبيع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠١١	٢٠١٢	
١٥١,٣٠٢	٢٨,٤٢٢	حصة الشركة في أرباح شركة مكتبة الأردن العلمية
٣٣,٤٥٠	٤٥,٠٢٤	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٥٧٢,٣١٤	٦٠,٢٥٨	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٧٥٧,٠٦٦	١٣٣,٧٠٤	

بلغت القيمة الدفترية القابضة في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠١١	٢٠١٢	
٩,٥٠٦,٣١٩	٩,٥٣٤,٧٤١	القيمة الدفترية القابضة في شركة مكتبة الأردن العلمية
٧٥٠,٠٥٦	٧٩٥,٠٨٠	القيمة الدفترية القابضة في شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٣,٧٥٢,١٦٦	٣٣,٨١٢,٤٢٤	القيمة الدفترية القابضة في شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٤٤,٠٠٨,٥٤١	٤٤,١٤٢,٢٤٥	

إن ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١، هي كما يلي:

١ - شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٦,٧٢٨,٣٨٦	٣٦,٤٧٢,٥٦٠	مجموع الموجودات
٢,٦٩٧,٣٢٩	٢,٥١٥,٠٥١	مجموع المطلوبات
٣٤,٠٣١,٠٥٧	٣٣,٩٥٧,٥٠٩	مجموع حقوق الملكية
٧,١١١,٣٣٦	٢,٨٤٩,٣٠٢	مجموع الإيرادات
٨٨٤,٤٧٨	٦٠,٢٥٨	ربح 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 أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية

٢٠١٢	٢٠١١	
٦,٥٤٨,٥٣٧	٩,١٢٦,٦٥٤	مجموع الموجودات
٣,٧٣٣,٧٩٧	٦,٣٤٠,٣٣٥	مجموع المطلوبات
٢,٨١٤,٧٤٠	٢,٧٨٦,٣١٩	مجموع حقوق الملكية
٦,٧٤٥,٩٧٥	٩,٠٤٩,٤٤٢	صافي الإيرادات والمبيعات
٢٨,٤٢٢	١٥١,٣٠٢	ربح الفترة / السنة
٨٧٨,٥٣٣	٩١٣,٩٢٣	نقد في الصندوق لدى البنوك
٢,٢٨٠,٨٠٢	٢,٤٦٩,٢٦٠	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
١,٦٠٣,٣٢٨	١,٤٢٨,٨٠٩	بنوك دائنة
١,٢١٣,٧٠٧	١,١٦١,٠٤٧	دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة أوفتك للتجارة والتأجير

٢٠١٢	٢٠١١	
١,٤٥٣,٥٠١	٨٨٨,١٧٢	مجموع الموجودات
١,٢٠٣,٧٠٥	٦٨٣,٤٥٣	مجموع المطلوبات
٢٤٩,٧٩٦	٢٠٤,٧١٩	مجموع حقوق الملكية
٩٥٣,٥١٥	١,٠١٧,١٥٨	صافي الإيرادات
٤٥,٠٢٤	٣٣,٤٥٠	ربح الفترة / السنة
١,٢٠٢,٠٧١	٩٠٣,٨٩٤	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١٨٣,٦١٠	٢٥٩,٨٤٢	الممتلكات والمعدات
١٢١,٤٦١	٢٩,٨٢٧	بنك دائن
٦٣٣,٧٧٩	٣٨٣,٠٩٩	قرض بنكي

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(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 ٢٠١١ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبند المعترف

١ تموز ٢٠١٢

بها في الدخل الشامل الآخر

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

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

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 تدني ذمم مدينة بناءً على مراجعة كاملة لكافة الأرصدة في نهاية السنة، ويتم شطب الديون المصروفة في الفترة التي يتم التعرف عليها بها.

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 صنادير أولاً.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

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، والتي يتم قياسها على أساس القيمة في الاستخدام، وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

تمثل الشهرة الناتجة عن شراء شركة تابعة أو منشأة بسيطرة مشتركة فائض تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات الطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعترف بها كما في تاريخ الشراء. يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصل على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

عند إستبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم احتساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الإستبعاد.

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 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 (٧٢٧/٢٠٠٧) تاريخ ١٢/١٦/٢٠٠٧.

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 أساس المبلغ الممكن استرداده منها ، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده منها عن القيمة الدفترية لها ، فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى 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، إما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي:-

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

معدل الاستهلاك السنوي

%٦ - %٢٥

%٢٠ - %٣٠

%١٥ - %٢٥

%٢٠ - %٣٠

%٣٠

%١٥

الأثاث والمفروشات والديكورات

أجهزة الحاسوب والاتصالات

الآلات والأجهزة المكتبية والكهربائية

السيارات المؤجرة للغير

الأجهزة والآلات المؤجرة للغير

السيارات

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

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.

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 كمستوفرة 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.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

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 فرق ترجمة عملات اجنبية 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 ٢٠١١ و ٢٠١٠ 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 الناجمة 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 الإستهقاق. 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 المرحلية الموحدة 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 الشامل المرحلية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

٣- الشهرة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بالاستثمار في كامل الحصص ورؤوس أموال مجموعة شركات أوفتك والمبينة في الإيضاح رقم (١) بمبلغ ٤٠,٢٣٨,٤٣٥ دينار أردني شاملة رسوم تنازل الشركاء القدامى عن حصصهم في رؤوس أموال تلك الشركات على أساس صافي حقوق الشركاء كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧ و/أو تاريخ الشراء والبالغة ٢٨,٩٢٣,١٩٨ دينار أردني وقد تم اعتبار الفرق البالغ ١١,٣١٥,٢٣٧ دينار أردني شهرة ناتجة عن شراء كامل حصص رؤوس أموال تلك الشركات والشركات التابعة.

الاختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

خلال عام ٢٠١١ قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الشهرة، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد إنخفاض في قيمة الشهرة المرتبطة بالشركات التابعة. ان القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد قد تم قياسها على اساس صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة باستخدام معدل خصم قدره ١٥ % سنوياً.

٤ - الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين

يتم تقييم القيمة العادلة 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 التذني في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

الاختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

خلال عام ٢٠١١، قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الاستثمار في هذه البرامج، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد إنخفاض في قيمتها. ان القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد قد تم قياسها على اساس صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة باستخدام معدل خصم قدره ١٥ % سنوياً.

٥ - دفعات على حساب تأسيس شركة تابعة

تمثل قيمة الدفعات للشراء شركة تحت التأسيس وهي الشركة أي بونتس منطقة حرة (مكان التسجيل الامارات العربية المتحدة دبي) ولم يصدر اي قوائم مالية حتى تاريخ اصدار هذه البيانات.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٦ - المدينون وشيكات برسم التحصيل

٢٠١١	٢٠١٢
٤,٢٤٩,١٦٤	٣٤٥,٥٨٤
٥٠٩,٧٣٣	٦٨,٩٣٠
(٨٩,٩٧٩)	(٨٩,٩٧٩)
٤,٦٦٨,٩١٨	٣٢٤,٥٣٥

ذمم مدينة

شيكات برسم التحصيل

مخصص تدني ذمم مدينة

٧ - أسهم الخزينة

قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ بشراء أسهم خزينة عددها ١,٢٦٠,٠٠٠ سهم تكلفتها قدرها ٧٦١,٤١٢ دينار. علما بأن هذه الاسهم لا تتمتع بحق في الأرباح الموزعة على المساهمين وليس لها الحق في التصويت في اجتماعات الهيئة العامة للشركة.