

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية المنتهية بتاريخ 2014/3/31

تحية وبعد،

استنادا لأحكام المادة (6) من تعليمات الإفصاح نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية المنتهية في 2014/3/31 مراجعة من قبل مدقق الحسابات للشركة السادة غوشة وشركاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

المدير العام

OFFTEC
مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م
سند ١٩٠

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣٠ نيسان ٢٠١٤
الرقم التسلسلي: ٤٤٤٤
رقم الملف: ٤٤٤٤
الجهة المختصة: الدائرة الإدارية والمالية

نسخة إلى:

السادة بورصة عمان

السادة مركز ابداع الأوراق المالية

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية المرحدة
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية المرحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٦ - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة



تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مجموعة أوفتك القابضة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أوفتك القابضة (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ اذار ٢٠١٤ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الإدارة 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 منقح 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 وإجراءات 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 اعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدى رأي حولها.

امر اخر

لم نقم بتدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤ لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية المحدودة المسؤولة (الأردن) ولشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة (فلسطين) ولشركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة (السودان) ولشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولة (مصر) ، والتي تم تدقيقها من قبل منقحي حسابات آخرين وتم تزويدها 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.

غوشة وشركاه

وليد محمد طاهر

اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٨ نيسان ٢٠١٤



شركة مجموعة أوفتاك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ اذار ٢٠١٤ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١١,٣١٥,٢٣٧	١١,٣١٥,٢٣٧	شهرة
١,١٠٣,٧٨٠	١,١١٩,٦٨٥	ممتلكات ومعدات
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	إستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين
٩٥٨,٤٢٣	٩٥٨,٤٢٣	إستثمارات في أراضي وعقارات
٤٠٠,٤٩,٦٣٧	٤٠٠,٦٥,٨٤٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٧٦٥,٠١٢	١,٣١٨,٥٤٦	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢,٩٢٢,٨٩٥	٢,٨١٠,٧٦٧	بضاعة
٧٧,٠٦٥	١٢,٧٦٧	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٧,٤٦٨,٣٥٤	٧,٠٣٢,٤٤٩	مدينون
٢,٣٨٤,١٢١	٢,٢٥١,٨٩٩	نقد وما في حكمه
١٢,٦١٧,٤٧٧	١٣,٤٢٧,٤٢٨	مجموع الموجودات المتداولة
٥٣,٦٦٧,٤١٤	٥٣,٤٩٣,٢٧٠	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
٤٠,٧٤٠,٠٠٠	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	رأس المال
٥٢٠,٣٤١	٥٢٠,٣٤١	إحتياطي إجباري
(٢٦٧,٦٧٨)	(٢٣٧,٠٢٣)	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركات تابعة اجنبية
٣,٤٥٦,٥٩٧	٣,٦٠٤,٨٢٢	أرباح متوزعة
٤٤,٤٤٩,٢٦٠	٤٤,٦٢٨,١٤٠	مجموع حقوق المساهمين
٢٩٦,٤٢٢	١٨٢,٠١٣	حقوق لتغير مسطر عليها
٤٤,٧٤٥,٦٨٢	٤٤,٨١٠,١٥٣	مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
(٨٦,٧٩١)	(٢٢,٦٢٣)	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٣٦٠,٧٢٦	٣٨٤,١٣٨	تعويض نهاية الخدمة
٨٤٧,٥١٧	٨٠٧,٧٦١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
٧٠٢,٨٥٥	٦٩٢,٥٥٤	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٣,١٦٦,١٥٢	٢,٩٥٨,٠١٢	دائنون
٦,٣٣٥,٢٥١	٢,١٠٦,٤٩٣	قرض قصير الاجل
١,٨٦٥,٨٦٧	٢,١١٨,٢٩٧	بنوك دائنة
٨,٠٧٤,٢١٥	٧,٨٧٥,٣٥٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٥٣,٦٦٧,٤١٤	٥٣,٤٩٣,٢٧٠	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الايضاحات المرفقة تتشكل 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 ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

للتلاثة اشهر المنتهية في	للتلاثة اشهر المنتهية في	
٣١ اذار ٢٠١٣	٣١ اذار ٢٠١٤	
٤.١٩٠.٥١٥	٤.٣١١.٢٧١	إيرادات
(٢.٣٨٠.٨٨٢)	(٢.٣٤٤.٤٨٠)	كافة الإيرادات
١.٨٠٩.٦٣٣	١.٩٦٦.٧٩١	مجموع الربح
(١.٣٢٩.١٣٠)	(١.٦٢٨.٨٣٢)	مصاريف إدارية وبيع وتسويق
(٨٤.١٦١)	(١٠٥.٣٩٢)	مصاريف مالية
(١٨.٥٦٠)	-	مصاريف تأسيس e-point دبي
(١٣.٥٠٠)	(١٧.٨٠٥)	مخصص تكفي مدينون
١.٣٦٤	٢.٧٥٣	إرباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
-	٧٣١	إرباح متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
١٠٨.٥٩٨	٢٨.١٥٨	إيرادات أخرى
٤٧٤.٢٤٤	٢٤٦.٤٠٤	ربح / (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(٢٢.٥١٨)	(٤١.٤٧٤)	ضريبة دخل
٤٥١.٧٢٦	٢٠٤.٩٣٠	ربح / (خسارة) الفترة
		الدخل الشامل الآخر :
(١٢٧.٣٤٧)	٣٠.٦٥٥	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد قوائم الشركات التابعة
٣٢٤.٣٧٩	٢٣٥.٥٨٥	اجمالي الدخل الشامل
		ربح / (خسارة) الفترة تعود إلى :
٢٥٣.٧١٦	١٤٨.٢٢٥	أصحاب الشركة الأم
١٩٨.٠١٠	٥٦.٧٠٥	حقوق غير مسيطر عليها
٤٥١.٧٢٦	٢٠٤.٩٣٠	
		مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
١٢٦.٣٦٩	١٧٨.٨٨٠	أصحاب الشركة الأم
١٩٨.٠١٠	٥٦.٧٠٥	حقوق غير مسيطر عليها
٣٢٤.٣٧٩	٢٣٥.٥٨٥	
		ربحية السهم :
٠.٠٠٦	٠.٠٠٣	ربحية السهم - دينار / سهم
٤٢.٠٠٠.٠٠٠	٤٠.٧٤٠.٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد اسهم رأس المال - سهم

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤
(بالدينار الاردني)

الأرباح المدورة						
المجموع	مجموع الأرباح مدورة	مكتبة	أرباح غير مكتبة	أرباح مكتبة	أرباح متحققة	رأس المال
٤٤.٤٤٩.٢٦٠	٣.٤٥٦.٥٩٧	١٧.٣٣٥	٣.٤٣٩.٢٦٢	(٢٦٧.٦٧٨)	-	٤٠.٧٤٠.٠٠٠
١٧٨.٨٨٠	١٤٨.٢٢٥	٢.٧٥٣	١٤٥.٤٧٢	٣٠.٦٥٥	-	-
٤٤.٦٣٨.١٤٠	٣.٦٠٤.٨٢٢	٢٠.٠٨٨	٣.٥٨٤.٧٣٤	(٢٣٧.٠٢٣)	-	٤٠.٧٤٠.٠٠٠
٤٤.٣٣٣.٤٣٩	٢.٥٨٢.٧١٣	١٦.٠٤٩	٢.٥٦٦.٦٦٤	٣٣.٤٩٧	(٧٦١.٤١٢)	٤٢.٠٠٠.٠٠٠
١٢٦.٣٦٩	٢٥٢.٧١٦	١.٣٦٤	٢٥٢.٣٥٢	(١٢٧.٣٤٧)	-	-
٤٤.٤٥٩.٨٠٨	٢.٨٣٦.٤٢٩	١٧.٤١٣	٢.٨١٩.٠١٦	(٩٣.٨٥٠)	(٧٦١.٤١٢)	٤٢.٠٠٠.٠٠٠

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٤

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
الدخل الشامل للفترة
الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٣

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

شركة مجموعة أوفنك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

للتلاثة اشهر المنتهية في	للتلاثة اشهر المنتهية في	
٣١ اذار ٢٠١٣	٣١ اذار ٢٠١٤	
٢٥٣.٧١٦	١٤٨.٢٢٥	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
		تعديلات على ربح الفترة :
١٠٧.٧٤١	١٠٧.٧٤١	إستهلاكات
٨٤.١٦١	١٠٥.٣٩٢	مصاريف مالية
(١.٣٦٤)	(٢.٧٥٣)	أرباح غير متحققة في استثمارات اسهم للمتاجرة
(١٢٧.٣٤٧)	٣٠.٦٥٥	فرق ترجمة عملات اجنبية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٩.٠٩٥)	٤٣٥.٩٠٥	مدينون
٦٤٢.٠٦٢	١١٢.١٢٨	بضاعة
(٢١٥.٩١٨)	(٥٥٣.٥٣٤)	مصاريف مدفوعة مكافآت وحسابات مدينة أخرى
(٨٣٥.٩٠٤)	(٢١١.١٤٠)	دائنون
٧٠٨.٩٨٥	(١١.٢٩١)	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٦.٠٩١	٢٣.٤١٢	تمريض نهاية الخدمة
(٥٥.١٠٥)	(٦٣.١٦٨)	نقاط مكتسبة وغير مستعلة
٥٤٨.٠٢٣	١٢١.٥٧٢	التغير المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٨٤.١٦١)	(١٠٥.٣٩٢)	مصاريف مالية مدفوعة
٤٦٣.٨٦٢	١٦.١٨٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١١١.٧٢١)	(١٢٣.٦٤٦)	التغير في الممتلكات والمعدات
٢٥.٩١٢	-	دفعات على حساب استثمار في شركة تابعة
١١٩.٦٩٠	(١١٤.٤٠٩)	حقوق غير مسطرة عليها
-	٦٦.٠٨١	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٣٢.٨٨١	(١٧١.٩٧٤)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٦١٦.٤٢٣)	٢٥٢.٤٣٠	بنوك دائنة
(٢٧٦.٠٦٩)	(٢٢٨.٨٥٨)	قروض
(٩٢٢.٤٩٢)	٢٣.٥٧٢	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
(١٢٤.٧٤٩)	(١٣٢.٢٢٢)	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢.٦٣٤.٣٠٣	٢.٣٨٤.١٢١	النقد وما في حكمه في ٣١ اذار
٢.٢٠٩.٥٥٤	٢.٢٥١.٨٩٩	

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة أوفتك القابضة هي شركة أردنية مساهمة عامة (" الشركة ") ومسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ ٧ كانون الأول ٢٠٠٤ تحت رقم (٣٥٥) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة و التجارة. ان رأسمال الشركة المصرح و المكتتب به و المدفوع يبلغ ٤٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٢.٠٠٠.٠٠٠ سهم قيمة كل منها الاسمية دينار أردني واحد.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية فيما يلي :-

- ادارة الشركات التابعة للشركة أو المشاركة في ادارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها.
- استثمار أموالها 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.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المتعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٣ تخفيض رأسمال الشركة بمقدار القيمة الاسمية لاسهم الخزينة البالغة ١.٢٦٠.٠٠٠ ليصبح رأس المال ٤٠.٧٤٠.٠٠٠ سهم / دينار وقد استكملت اجراءات تخفيض رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٢٨ تشرين الثاني ٢٠١٣ كما تم استكمال اجراءات التخفيض لدى مركز ايداع الاوراق المالية بتاريخ ٢٣ كانون الثاني ٢٠١٤.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والنصيب	النشاط الرئيسي
مكتبة الاردن العلمية المحدودة المسؤولية	الاردن	١٩٩٨	١٠٠%	الاستيراد والتصدير لكافة انواع البضائع والالات والصيانه العامة والتجارة العمومية والوكالات والاشتراك في الشركات
شركة أوفتك للتجارة والتأجير المحدودة المسؤولية	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 المسؤولية (مفاعة)	الاردن	٢٠٠٧	١٠٠%	قيام بكافة أعمال الاستثمار والأعمال والتسويق والبيع والحصول على الوكالات التجارية وتأسيس أو الاشتراك أو المساهمة أو ادارة اي شركة أو مؤسسة

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة لشركة مكتبة الأردن العلمية كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ 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 لوفتك للانظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٣	%١٠٠	استيراد والاجهزة والمعدات والاذات والآلات والانظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها
شركة لوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات المحدودة للمسؤولية	الأردن	٢٠٠٣	%١٠٠	القيام بصناعة اجهزة الكمبيوتر والبرمجيات ومستلزماتها بكافة اشكالها وانواعها
اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة للمسؤولية	فلسطين	١٩٩٧	%١٠٠	استيراد وتسويق وصيانة الاجهزة المكتبية
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة	السودان	٢٠٠٩	%٥٠	استيراد وتسويق وصيانة الاجهزة المكتبية
الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية	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 بونتس المحدودة المسؤولية	الامارات	٢٠١٢	%١٠٠	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية

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 , والشركة المصرية للولاء والمكافآت والتي مركز عملها جمهورية مصر العربية والشركة اي بونتس المحدودة المسؤولية في دولة الامارات العربية المتحدة .

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتبع)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠١٣	٢٠١٤	
(١٧.٨١٩)	(٦٤.٢٦٦)	حصة الشركة في خسائر شركة مكتبة الأردن العلمية
٣٤.٠٤٦	٤٠.١٢٦	حصة الشركة في أرباح / (خسائر) شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٥٣.٢٨٥	٢٠٤.٥٣٢	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٣٦٩.٥١٢	١٨٠.٣٩٢	

بلغت القيمة الدفترية القابضة في الشركات التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :-

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩.٤٣٣.٧٤٩	٩.٣٦٩.٤٨٣	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة مكتبة الأردن العلمية
٧٨٣.٠٨٥	٨٢٣.٢١١	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٣.٨١٤.٤٤٤	٣٤.٠١٨.٩٧٦	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٤٤.٠٣١.٢٧٨	٤٤.٢١١.٦٧٠	

إن ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ آذار ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ هي كما يلي:

١ - شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٧.٣٧٣.٣٤٤	٢٨.٠٠٣.٧٣٥	مجموع الموجودات
٢.٨٢٣.٠٤٠	٣٤.٦٦٣.٨٣٥	مجموع المطلوبات
٣٤.٥٥٠.٣٠٤	٣.٣٣٩.٨٩٩	مجموع حقوق الملكية
٦.٣٩١.٣٤٧	١.٦٣٧.٦١٥	صافي الإيرادات
٥٧٣.٤٨٦	٢٦١.٢٣٧	ربح 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)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٦.٢٢٠.٢٢٧	٦.٢٧١.٤٤٣	مجموع الموجودات
٣.٥٨٨.٦٥٩	٣.٦٢١.٩٦٠	مجموع المطلوبات
٢.٧٣١.٥٦٨	٢.٦٤٩.٤٨٣	مجموع حقوق الشركاء
٦.٧٨٣.٩٣٤	١.٧١٩.١٩٢	صافي الإيرادات والمبيعات
(٥٤.٧٥١)	(٦٤.٢٦٧)	خسارة السنة
٧٣٥.٤٣٥	١.٠٤٥.٨٢٥	نقد في الصندوق لدى البنوك
٢.٤٧٩.٩٠٩	١.٢١٤.٩٢١	نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
١.٩٤٨.٥٨٦	٢.٠٢٥.١٨٥	بنوك دائنة
٩٨١.٢٠٨	٩٦٣.٧٥٥	دائنون وإرصدة دائنة أخرى

٣ - شركة أوفتك للتجارة والتأجير

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢.٢٥١.١٠١	٢.٥٧٩.٨١٦	مجموع الموجودات
٢.٠١٣.٣٥٣	٢.٢٨٤.٥٤٨	مجموع المطلوبات
٢٣٧.٧٤٨	٢٩٢.٢٦٨	مجموع حقوق الملكية
٢.٧٨٣.٨٨٠	٨٠٥.٧٣٦	صافي الإيرادات
٣٤.٠٤٦	٤٠.١٢٦	ربح / (خسارة) السنة
٢.٠١٧.٤١٠	٢.٠٧٩.٧١٧	نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١٥٦.٤٩٨	١٤٠.٧٠٩	الممتلكات والمعدات
١٠٥.٨٧٦	١٨٧.٩٢٩	بنك دائن
١.٢٩٠.٠٤٧	١.٢٤٠.٤٧٠	قرض بنكي

شركة مجموعة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(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 ٢٠١٣ 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

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩): تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة
الموظفين في تلك الخطط

١ تموز ٢٠١٤

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

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 المرحل 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 استبعاد 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 مكتناء 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 المبني 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 أدائها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس:
- كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة رقم (٣٩) الأدوات المالية : الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو IAS) (الدولي المطلوب) بتصنيفه كموجودات مالية معروفة 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 الاستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن إحتياطي 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 أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

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 المبيعة حين استحقاقها فعلاً وذلك عن نقطة البيع المباشر بين حاملي البطاقات والتجار الأعضاء.

المصاريف

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الادارية والعمومية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الاصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدّر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدني الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى 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 أساس طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية التولية 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 النخرية فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

الإستثمارات في الأراضي والعقارات

تظهر الإستثمارات في الأراضي بالتكلفة (حسب المعيار الدولي رقم ٤٠) حيث خير المعيار الشركة بقيد استثمارات 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 استثمارات 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 والإمانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالتكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تنفي 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 ، فانه يجري تخفيض قيمتها الى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل قيمة التنفي في قائمة الدخل الشامل .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك 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

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 الاعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي، مجمل الربح والخسارة.

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

تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية(الشركة التابعة) على أساس راتب شهر كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٢ على التوالي وذلك بواقع راتب شهر عن كل سنة خدمة لكل موظف أنهى سنة عمل فما فوق.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها ضمن قائمة الدخل الشامل.

عند تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في الخارج مع القوائم المالية للشركة الأم، يتم تحويل موجودات ومطلوبات تلك الشركات كما في تاريخ قائمة المركز المالي إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في نهاية العام، ويتم تحويل الإيرادات والمصاريف على أساس متوسط السعر للفترة، إن فروقات التحويل الناتجة، وإن وجدت يتم إدراجها 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 الاستحقاق، 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 الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.