



عمان في : 2008 / 7 / 30
الإشارة : أ 08 / 07 / 378

SE ML ANNUAL - BDIN - 307/2008

السادة / بورصة عمان المحترمين ،،

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع / البيانات المالية النصف سنوية

تحية طيبة وبعد ،،

نرفق لكم طيه البيانات المالية النصف سنوية لشركة مجموعة أوفتك للاستثمار م.ع.م كما في 30 حزيران 2008 ، مع تقرير المراجعة من قبل مدقق حسابات الشركة. 2

للعلم وإجراء ما يلزم ،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

المدير العام

مروان سعيد

مروان سعيد

شركة مجموعة أوفتك للاستثمار م.ع.م

شركة مجموعة أوفتك
للإستثمار م.ع.م.

بورصة عمان
الداشرة الإدارية
الديوان

٢٠٠٨ تمز ٢٥

٣٥٦٥

٣١٤٤٨

الرجاء المحيد

شركة مجموعة أوفتك للإستثمار
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

شركة مجموعة أوفتك للإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

صفحة	فهرس
١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية
٢	الميزانية العمومية المرحلية الموحدة
٣	قائمة الدخل المرحلية الموحدة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة
٦ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مجموعة أوفتك للاستثمار

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية المرحلية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أوفتك للاستثمار (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة 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، ونقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

لم نقوم بمراجعة القوائم المالية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ 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 وفقا 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 وفقا 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.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ تموز ٢٠٠٨

شركة مجموعة أوفتك للاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٧	٢٠٠٨	ايضاح
الموجودات		
موجودات متداولة		
٢,٨٢٩,٥٢٩	٣,٧٦٣,٨٢٨	نقد وما في حكمه
٢,٤٣٩,٢١١	٣,١٥٠,٦١١	مدينون
١٠٨,٠٠٠	٩٩,٠٠٠	استثمارات اسهم للمتاجرة
١,٢٠٧,٧٥٧	١,٤١٥,٩٧٨	بضاعة
١٧٨,٩٤٣	٢٥٧,٥٧٧	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى
٦,٧٦٣,٤٤٠	٨,٦٨٦,٩٩٤	مجموع الموجودات المتداولة
موجودات غير متداولة		
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	استثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين
١,١٢٤,٧٤٤	١,١٢٤,٧٤٤	استثمارات في أراضي وعقارات
٣٨٣,٩٦٨	٣٩٤,٨٨٢	ممتلكات ومعدات
١١,٣٥٨,٢١٤	١١,٣٥٨,٢١٤	شهرة
٣٩,٥٣٩,٤٢٣	٣٩,٥٥٠,٣٣٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٦,٣٠٢,٨٦٣	٤٨,٢٣٧,٣٣١	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
مطلوبات متداولة		
٩٩٨,٩٤٥	١,٠٥٤,٥٦٤	بنوك دائنة
٦٩,٨٥١	٣٥,٠٠٠	قروض قصيرة الاجل
٩٦٧,٩٨٢	١,٦٩٠,٢٤٥	دائنون
٨٣٣,٦٦٥	١,٥٧٨,٥٧٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٨٧٠,٤٤٣	٤,٣٥٨,٣٨٢	مجموع المطلوبات المتداولة
مطلوبات غير متداولة		
١٠٠,٩٠١	١٢٧,٥٣٣	تعويض نهاية الخدمة
٧٤٩,٤١٤	٨٧٤,٦٨٩	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٨٥٠,٣١٥	١,٠٠٢,٢٢٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
حقوق الملكية		
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
١٣٦,٥٠١	١٣٦,٥٠١	إحتياطي إجباري
٣٧,٤٣٨	٦١,٠٢١	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركة تابعة
٤٠٨,١٦٦	٦٧٩,٢٠٥	أرباح مدورة
٤٢,٥٨٢,١٠٥	٤٢,٨٧٦,٧٢٧	مجموع حقوق الملكية
٤٦,٣٠٢,٨٦٣	٤٨,٢٣٧,٣٣١	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجموعة أوفتك للاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الاردني)

للسنة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية	
في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	
٣,٩٦٣,١٦٢	٤,٦٩٠,٧٨٤	إيرادات
(٢,٤٧٢,٤٣٨)	(٢,٩١٤,٩٣٧)	كلفة الإيرادات
١,٤٩٠,٧٢٤	١,٧٧٥,٨٤٧	مجمول الربح
(١,١٠١,٤٣٦)	(١,٥٠٢,٨٥٤)	مصاريف إدارية وبيع وتسويق
(٨٠,٦٧٧)	(٤٩,٧٢٩)	مصاريف مالية
٢٥,٧٢٤	٣,٠٦٢	أرباح متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
(٨,٩٠٠)	(٩,٠٠٠)	خسائر غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
١٨٦,٧٠٨	١١٨,٤١١	إيرادات أخرى
٥١٢,١٤٣	٣٣٥,٧٣٧	صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات
(١١٨,٠٨٧)	(٥٨,٦٢٢)	ضريبة دخل
(٥,١٢١)	(٢,٧٦٦)	رسوم الجامعات الأردنية
(٥,١٢١)	(٢,٧٦٦)	صندوق دعم البحث العلمي
(٢,٤٩٠)	(٥٤٤)	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني والتقني
٣٨١,٣٢٤	٢٧١,٠٣٩	صافي ربح الفترة
		يعود الى :
٣٦٦,٧٨٩	٢٧١,٠٣٩	مساهمي الشركة
١٤,٥٣٥	-	حقوق الأقلية
٣٨١,٣٢٤	٢٧١,٠٣٩	المجموع
		ربحية السهم :
٠,٠١٣	٠,٠٠٦	ربحية السهم - دينار / سهم
٢٨,٢٥٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد اسهم راس المال - سهم

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

شركة مجموعة أوفتك للاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الاردني)

إيضاح	راس المال	إحتياطي إجباري	فرق ترجمة عملات اجنبية	أرباح مدورة	المجموع
الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	١٣٦,٥٠١	٣٧,٤٣٨	٤٠٨,١٦٦	٤٢,٥٨٢,١٠٥
فرق ترجمة عملات اجنبية	-	-	٢٣,٥٨٣	-	٢٣,٥٨٣
صافي ربح السنة	-	-	-	٢٧١,٠٣٩	٢٧١,٠٣٩
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	١٣٦,٥٠١	٦١,٠٢١	٦٧٩,٢٠٥	٤٢,٨٧٦,٧٢٧
الرصيد كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧	١,٠٠٠,٠٠٠	٨٧,٩٧٧	-	(١٨,٨٤٣)	١,٠٦٩,١٣٤
١ زيادة راس المال	٤١,٠٠٠,٠٠٠	-	-	-	٤١,٠٠٠,٠٠٠
فرق ترجمة عملات اجنبية	-	-	(٤,٤١١)	-	(٤,٤١١)
صافي ربح السنة	-	-	-	٣٦٦,٧٨٩	٣٦٦,٧٨٩
الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٨٧,٩٧٧	(٤,٤١١)	٣٤٧,٩٤٦	٤٢,٤٣١,٥١٢

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

شركة مجموعة أوفتك للإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الاردني)

للشركة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٧	للشركة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	الأنشطة التشغيلية
٥١٢,١٤٣	٣٣٥,٧٣٧	صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات
		تعديلات على صافي ربح الفترة قبل الضريبة والمخصصات:
٨٢,٢٩٢	٥٧,١٥٢	إستهلاكات
٨٠,٦٧٧	٤٩,٧٢٩	مصاريف مالية
٨,٩٠٠	٩,٠٠٠	خسائر غير متحققة في استثمارات اسهم للمتاجرة
(١٤,٥٣٥)	-	حصة حقوق الأقلية في أرباح الشركة التابعة
(٤,٤١١)	٢٣,٥٨٣	فرق ترجمة عملات اجنبية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢,٢١٠,١٧٠)	(٧١١,٤٠٠)	مدينون
(١,١٢١,٠٨٦)	(٢٠٨,٢٢١)	بضاعة
(٢١٥,٢٣١)	(٧٨,٦٣٤)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٧٢٦,٣٦٣	٧٢٢,٢٦٣	دائنون
٤٦١,٠٤٩	٦٨٠,٢١١	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٨٦,٤٣١	٢٦,٦٣١	تعويض نهاية الخدمة
٦٠٥,٩٠٠	١٢٥,٢٧٥	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
(١,٠٠١,٦٧٨)	١,٠٣١,٣٢٦	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٨٠,٦٧٧)	(٤٩,٧٢٩)	مصاريف مالية مدفوعة
(١,٠٨٢,٣٥٥)	٩٨١,٥٩٧	صافي النقد المتوفر من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
٢٣٢,٣٠٠	-	استثمارات في اسهم للمتاجرة
(٢٩,٨٥٦,٧٣٤)	-	استثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين
(٨٧٧,٠٠٠)	-	دفعات على حساب شراء أراضي
(٦٦٧,٥٨٦)	(٦٨,٠٦٦)	التغير في الممتلكات والمعدات
(٧,٦٠٠,٠٠٠)	-	شهرة
(٣٨,٧٦٩,٠٢٠)	(٦٨,٠٦٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٨٣٣,٥٧١	٥٥,٦١٩	بنوك دائنة
١٢٣,٩٦١	(٣٤,٨٥١)	قروض قصيرة الأجل
٤١,٠٠٠,٠٠٠	-	تسديد الزيادة في رأس المال
٧١,٦٥٩	-	حقوق الأقلية
٤٢,٠٢٩,١٩١	٢٠,٧٦٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٢,١٧٧,٨١٦	٩٣٤,٢٩٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١٤٣,٨٦٢	٢,٨٢٩,٥٢٩	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢,٣٢١,٦٧٨	٣,٧٦٣,٨٢٨	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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

شركة مجموعة أوفتك للاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للمسلة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الاردني)

١- التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة أوفتك للاستثمار (سابقاً : شركة تطوير وتصنيع واستثمار المباني) 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 .

بتاريخ ٧ تشرين الثاني ٢٠٠٦ قررت الهيئة العامة غير العادية للشركة تغيير اسم الشركة ، وقد تم استكمال اجراءات التغيير لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٢٧ حزيران ٢٠٠٧ ، كما قررت الهيئة العامة غير العادية للشركات بذلك التاريخ ايضاً الموافقة على زيادة رأسمال الشركة بمبلغ ٤١,٠٠٠,٠٠٠ دينار / سهم من قبل مساهمي الشركة ومساهمين استراتيجيين بسعر دينار أردني واحد للسهم ليصبح رأسمال الشركة الجديد ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار / سهم .

تتمثل غايات الشركة الرئيسية في شراء وتملك وتأسيس الشركات والمؤسسات والمشاريع الصناعية والزراعية والتجارية والتسويقية والسياحية والعقارية والمالية التابعة والمستقلة داخل الاردن وخارجه بالإضافة الى ادارة الشركات التابعة لها أو الشقيقة والمشاركة في ادارة الشركات الاخرى التي تساهم فيها و / أو تشترك بها و / أو تملكها داخل الاردن أو خارجه.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ 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 واعادة التصدير والاستيراد
شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولية (مغفأة)	الاردن	٢٠٠٧	%١٠٠	لقيام بكافة أعمال الاستثمار والأعمال والتسويق والبيع والحصول على الوكالات التجارية وتأسيس أو الاشتراك أو المساهمة أو ادارة أي شركة أو مؤسسة

شركة مجموعة أوفتك للإستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الاردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة لشركة مكتبة الأردن العلمية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ 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 والاثاث والآلات والأنظمة 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 للإستثمار (معفاة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ على 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

إن مركز عمل الشركة والشركات التابعة هو مدينة عمان، باستثناء شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية والتي مركز عملها في اراضي السلطة الوطنية الفلسطينية .

شركة مجموعة أوفتك للاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة والبالغة ٣٠١,٧٢١ دينار أردني للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٧٤,٣٣٨	حصة الشركة في أرباح شركة مكتبة الأردن العلمية
١٥,٨١٦	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك للتجارة وللتأجير
٢١١,٥٦٧	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
<u>٣٠١,٧٢١</u>	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ مبلغاً وقدره ٤١,٠٤٣,٣١٢ دينار أردني وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :-

٨,٦٣٩,٧٤٨	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة مكتبة الأردن العلمية
٦٧٢,٨٧٧	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للتجارة وللتأجير
٣١,٧٣٠,٦٧٨	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
<u>٤١,٠٤٣,٣١٢</u>	

إن ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨ ، هي كما يلي:

١ - شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)

دينار أردني	
٣٣,١٩٢,٥٤٥	مجموع الموجودات
١,٤٠٠,٨٤٠	مجموع المطلوبات
٣١,٧٩١,٤٢٦	مجموع حقوق الملكية
١,٣٩٣,٧٥٠	صافي الإيرادات
٢١١,٥٦٧	ربح الفترة
<u>٢٦,٦٧٢,٤٩٧</u>	استثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين

شركة مجموعة أوفتك للاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية

دينار أردني

٥,٨٧٣,٦٣٧

٣,٩٥٣,٨٨٧

١,٩١٩,٧٥٠

٣,١٧٨,١٨٩

٧٤,٣٣٨

١,٧٠٢,٩٣٩

١,٧٥٤,٣٧٧

١٢٧,٠٠٢

٨٢١,٥٧٠

١,٣١٨,٥٣٥

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الشركاء

صافي الايرادات والمبيعات

ربح الفترة

نقد في الصندوق لدى البنوك

ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض

مطلوب من شركة تابعة

بنوك دائنة

دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة أوفتك للتجارة والتاجير

دينار أردني

٢٤٢,٧٣٢

١١٥,١٩١

١٢٧,٥٤١

١١٨,٨٤٥

١٥,٨١٦

٤٠,٣٦٩

١٠٧,٤٨٣

٦٧,١٦٧

٣٥,٠٠٠

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

مجموع حقوق الملكية

صافي الايرادات

ربح الفترة

ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل

الممتلكات والمعدات

بنك دائن

قرض بنكي

شركة مجموعة أوفتك للاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الاردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية طبقاً للسياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية السنوية ، وفيما يلي ملخص لهذه السياسات :

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم اعداد القوائم المالية 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 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 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 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.

شركة مجموعة أوفتك للاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الاردني)

الإستثمارات في الأراضي والعقارات

تظهر الإستثمارات في الأراضي بالتكلفة (حسب المعيار الدولي رقم ٤٠) حيث خير المعيار الشركة بقيدها إستثماراتها 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 لقيدها إستثماراتها 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 (٢٠٠٧/٢٢٧) تاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦.

الإستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة

تصنف الإستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الإستثمارات، وتقييم الإستثمارات في أسهم المتاجرة بالقيمة العادلة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل ويتم تقدير القيمة المالية العادلة للإستثمارات المالية المتداولة وفقاً لسعر الإغلاق في بورصة عمان.

يتم قيد الإيرادات من أرباح الإستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين

يتم تقييم القيمة العادلة للاستثمار 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 .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيراديه، إن مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبند 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

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

شركة مجموعة أوفتك للاستثمار

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

(بالدينار الاردني)

تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (الشركة التابعة) على أساس راتب شهر كانون الأول ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ 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 الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

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 المساهمين .

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق . يتم احتساب مخصص الضريبة على اساس 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.

٣- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٧ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠٠٨ .