



التاريخ : 2010/7/31

الاشارة : 25/7/619/أ

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

SEMS Annual - BDI - 118/2010

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية لعام 2010

②

تحية طيبة وبعد،،،

استنادا الى احكام المادة (6) من تعليمات الافصاح نرفق لكم طيه موجز عن نتائج أعمال الشركات النصف سنوية لعام 2010 إضافة الى نسخة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في 31 حزيران 2010 مراجعة من قبل مدقق الحسابات للشركة السادة غوشة وشركاه.

شاكرين لكم حسن تعاونكم،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة مجموعة اوفتك القابضة م.ع.م

المدير العام



/ نسخة السادة بورصة عمان

حضره

مروان سعيد

* وارد بالأس

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
١ آب ٢٠١٠
الرقم التسلسلي: ٣٦١٦
رقم الملف: ٢٤٤٤
الجهة المختصة: إدارة الأوراق المالية

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

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

Ghosheh & CO.

Your Professional Partners

**غوشة وشركاه**

محاسبون قانونيون

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين

شركة مجموعة أوفتك القابضة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أوفتك القابضة (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للفترة المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناءً على مراجعتنا.

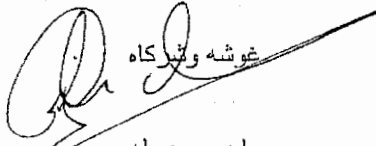
لم نقوم بمراجعة القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ للشركات التابعة والمبينة في الإيضاح رقم (١)، والتي تم تدقيقها من قبل مدققي حسابات آخرين وتم تزويدنا بتقاريرهم الغير متحفظ عليها والمؤرخة في الفترة اللاحقة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على إجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، ولذلك فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا لم يصل إلى علمنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.


غوشة وشركاه
وليد محمد طه
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣١ تموز ٢٠١٠

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
١١,٣٥٨,٢١٤	١١,٣٥٨,٢١٤	شيرة
٨١٩,٦٤٢	٨٩٨,٥٥٢	ممتلكات ومعدات
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	إستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستثمرين
٩٥٨,٤٢٣	٩٥٨,٤٢٣	إستثمارات في أراضي وعقارات
١٥,٠٠٠	-	إستثمارات في شركات زميلة
٣٩,٨٢٣,٧٧٦	٣٩,٨٨٧,٦٨٦	مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة		
٤٦٩,٩٧٥	٤٢١,٣٨٧	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢,٣٦١,٦٩٦	٢,٥١٣,٥٩٠	بضاعة
٧١,٥٨٩	٧٨,٢٧١	إستثمارات اسهم للمتاجرة
٣,٨٤١,٩٨٦	٤,٩٥٦,٦٢٣	مدينون
٣,٦٣٣,٥٦٢	٣,٩٤٩,١٢٣	نقد وما في حكمه
١٠,٣٧٨,٨٠٨	١١,٩١٨,٩٩٤	مجموع الموجودات المتداولة
٥٠,٢٠٢,٥٨٤	٥١,٨٠٦,٦٨٠	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٢٩٧,٣٧٦	٢٩٧,٣٧٦	إحتياطي إيجاري
٦٥,٢٠٤	٤٢,٥٥٨	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركة تابعة
١,٨٢٣,٨٧٢	٢,٦٠٨,١٧٢	أرباح مدورة
٤٤,١٨٦,٤٥٢	٤٤,٩٤٨,١٠٦	مجموع حقوق المساهمين
-	٣٣٤,٢١٠	حقوق غير مسيطر عليها
- ٤٤,١٨٦,٤٥٢	٤٥,٢٨٢,٣١٦	مجموع حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة		
٨٢٧,٨١٢	٨٠٥,٩٠٥	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٢١٩,٦٢٣	٢٣٨,٨٤٧	تعويض نهاية الخدمة
٦٦,٦٢٠	٤٦,٦١٠	قروض طويلة الاجل
١,١١٤,٠٥٥	١,٠٩١,٣٦٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة		
١,٤٠٠,٧٢٧	١,٢٠٦,١٦٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٦٠٦,٠٨٦	٢,٣٠٦,٧٠٩	دائون
٤٠,٠٢٠	٤٠,٠٢٠	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
١,٨٥٥,٢٣٤	١,٨٨٠,١١٠	بنوك دائنة
٤,٩٠٢,٠٧٧	٥,٤٣٣,٠٠٢	مجموع المطلوبات المتداولة
٥٠,٢٠٢,٥٨٤	٥١,٨٠٦,٦٨٠	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

للسنة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية	
في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
٨,٧١٧,٨٧٣	٦,١٩٨,٨٨٥	إيرادات
(٤,٩٨٥,١٤٨)	(٣,٧٩٥,١٤٠)	كلفة الإيرادات
٣,٧٣٢,٧٢٥	٢,٤٠٣,٧٤٥	مجموع الربح
(٢,٦٠٨,٢٢٣)	(١,٨٣٧,١٣٦)	مصاريف إدارية وبيع وتسويق
(١٠٠,٤٧٢)	(٧٦,٠٢٨)	مصاريف مالية
٦,٦٨٢	(٤,٦٠٠)	أرباح/(خسائر) غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
٦٣,٧٧٢	٧٤,٨٨١	إيرادات أخرى
-	٦٦٩,١٢٩	أرباح بيع أراضي
-	(٢٨,٠٦٨)	مخصص رسوم
١,٠٩٤,٤٨٤	١,٢٠١,٩٢٣	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٣٨,٦٢١)	(٩٨,٢٢٠)	ضريبة دخل
٩٥٥,٨٦٣	١,١٠٣,٧٠٣	ربح الفترة
(٢٢,٦٤٦)	٧٥,٩٢٧	الدخل الشامل الآخر :
٩٣٣,٢١٧	١,١٧٩,٦٣٠	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة توحيد قوائم الشركات التابعة
		اجمالي الدخل الشامل
٧٨٤,٣٠٠	١,١٠٣,٧٠٣	ربح الفترة تعود إلى :
١٧١,٥٦٣	-	أصحاب الشركة الأم
٩٥٥,٨٦٣	١,١٠٣,٧٠٣	حقوق غير مسيطر عليها
٧٦١,٦٥٤	١,١٧٩,٦٣٠	مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
١٧١,٥٦٣	-	أصحاب الشركة الأم
٩٣٣,٢١٧	١,١٧٩,٦٣٠	حقوق غير مسيطر عليها
٠,٠٢٣	٠,٠٢٦	ربحية السهم :
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	ربحية السهم - دينار / سهم
		المتوسط المرجح لعدد اسهم راس المال - سهم

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

شركة مجموعة أوفك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (غير مدققة)

للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

الأرباح المدورة	فرق ترجمة عملات				
	مجموع الأرباح	مدورة	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة	أجنبية
المجموع					
٤٤,١٨٦,٤٥٢	١,٨٢٣,٨٧٢	-	١,٨٢٣,٨٧٢	٦٥,٢٠٤	٢٩٧,٣٧٦
٧٦١,٦٥٤	٧٨٤,٣٠٠	-	٧٨٤,٣٠٠	(٢٢,٦٤٦)	-
٤٤,٩٤٨,١٠٦	٢,٦٠٨,١٧٢	-	٢,٦٠٨,١٧٢	٤٢,٥٥٨	٢٩٧,٣٧٦
					٤٢,٠٠٠,٠٠٠
٤٢,١١٢,٠٧٣	٨٥٩,١٢٣	-	٨٥٩,١٢٣	٦٥,٢٠٤	١٨٧,٧٤٦
١,١٧٩,٦٣٠	١,١٠٣,٧٠٣	-	١,١٠٣,٧٠٣	٧٥,٩٢٧	-
٤٤,٢٩١,٧٠٣	١,٩٦٢,٨٢٦	-	١,٩٦٢,٨٢٦	١٤١,١٣١	١٨٧,٧٤٦
					٤٢,٠٠٠,٠٠٠
					٢٠٠٩
					الرصيد كما في ١ كانون الثاني
					الدخل الشامل للفترة
					الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

للسنة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية	الأنشطة التشغيلية
في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	في ٣٠ حزيران ٢٠١٠	ربح الفترة
١,١٠٣,٧٠٣	٧٨٤,٣٠٠	تعديلات على ربح الفترة :
		إستيلاكات
١١٥,٦٥٢	١٦٥,٧٢١	مصاريف مالية
٧٦,٠٢٨	١٠٠,٤٧٢	خسائر غير متحققة في استثمارات اسهم للمتاجرة
٤,٦٠٠	(٦,٦٨٢)	فرق ترجمة عملات اجنبية
٧٥,٩٢٧	(٢٢,٦٤٦)	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
		مدينون
(١,٠٦٢,٤٤٣)	(١,١١٤,٦٣٧)	بضاعة
(٤٩,٠٦٦)	(١٥١,٨٩٤)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى
(١٥٧,٥١٣)	٤٨,٥٨٨	دائنون
(٥٠,٧٦٢)	٧٠٠,٦٢٣	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
(٤٥٧,٤١٦)	(١٩٤,٥٧٤)	تعويض نهاية الخدمة
١٣,١٥١	١٩,٢٢٤	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٨٧,٩٤٧	(٢١,٩٠٧)	النقد المتوفر من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٠٠,١٩٢)	٣٠٦,٥٨٨	مصاريف مالية مدفوعة
(٧٦,٠٢٨)	(١٠٠,٤٧٢)	صافي النقد المتوفر من/(المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣٧٦,٢٢٠)	٢٠٦,١١٦	الأنشطة الإستثمارية
		بيع استثمارات في أراضي
١٦٦,٠٦٢	-	التغير في الممتلكات والمعدات
(٩٨,٦٦١)	(٢٤٤,٦٣١)	استثمارات في شركات زميلة
(٧٠,٩٠٠)	١٥,٠٠٠	حقوق غير مسيطر عليها
-	٣٣٤,٢١٠	صافي النقد المتوفر من/(المستخدم في) الأنشطة الإستثمارية
(٣,٤٩٩)	١٠٤,٥٧٩	الأنشطة التمويلية
		بنوك دائنة
٤٣٨,٤٨١	٢٤,٨٧٦	قروض قصيرة الأجل
(٣٥,٠١٠)	(٢٠,٠١٠)	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٤٠٣,٤٧١	٤,٨٦٦	
		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٣,٧٥٢	٣١٥,٥٦١	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٤,٠٧٩,٢١٥	٣,٦٣٣,٥٦٢	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران
٤,١٠٢,٩٦٧	٣,٩٤٩,١٢٣	

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

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 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 الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ 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 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 واعادة التصدير والاستيراد
شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولية (مغاة)	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 القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة لشركة مكتبة الأردن العلمية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ 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 للانظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٣	%١٠٠	استيراد والاجهزة والمعدات والاثاث 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 للإستثمار (معفاة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ 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 الاجهزة المكتبية
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة	السودان	٢٠٠٩	%٥٠	استيراد وتسويق وصيانة الاجهزة 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 دولة السودان .

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٧٦,٠٤٢	٣٠٢,٣٢٩	حصة الشركة في أرباح شركة مكتبة الأردن العلمية
١٤,٨٣٣	١٢,٨٧١	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٤٨٢,٧٠٦	٦٣١,٣٨٦	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
١,٠٧٣,٥٨١	٩٤٦,٥٨٦	

بلغت القيمة الدفترية القابضة في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩,٢٢٨,٨٦٧	٩,٥٣١,١٩٦	القيمة الدفترية القابضة في شركة مكتبة الأردن العلمية
٦٩٥,٥٨٢	٧٠٨,٤٥٣	القيمة الدفترية القابضة في شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٢,٤٣٤,٦٥٨	٣٣,٠٦٦,٠٤٤	القيمة الدفترية القابضة في شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٤٢,٣٥٩,١٠٧	٤٣,٣٠٥,٦٩٣	

إن ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩، هي كما يلي:

١ - شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٤,٥٦٥,٦١٧	٣٦,٠٠٢,٤٧٤	مجموع الموجودات
٢,٠٦٥,٧٥٦	٢,٧٢٣,١٧٠	مجموع المطلوبات
٣٢,٤٩٩,٨٦١	٣٣,٢٧٩,٣٠٤	مجموع حقوق الملكية
٤,٩١٦,٢٢٠	٤,٠٦٤,٨٩٣	مجموع الإيرادات
٤٨٢,٧٠٦	٦٣١,٣٨٦	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 (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦,٣٤٥,٠٩٨	٦,٣١٣,٣٥٤	مجموع الموجودات
٣,٨٣٦,٣٣١	٣,٥٤٥,٢٣٤	مجموع المطلوبات
٢,٥٠٨,٧٦٧	٢,٧٦٨,١٢٠	مجموع حقوق الملكية
٦,٢٣٧,٩٠٦	٤,٤٨٤,٩٢٢	صافي الايرادات والمبيعات
٥٧٦,٠٤٢	٣٠٢,٣٢٩	ربح الفترة
١,٢٤٦,٩٢٨	١,١٥٥,٤٦٨	نقد في الصندوق لدى البنوك
١,٨٩٢,٥٨٤	٢,٢٩١,٢٨١	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
١,٢٠٧,٠٧٢	١,٤١٤,٤٤٩	بنوك دائنة
١,٤٧٩,١٧٦	٩٧٤,٦١٤	دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة أوفتك للتجارة والتأجير

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٩١,٤٤١	٤٧٣,٨٩٤	مجموع الموجودات
٢٤١,١٩٦	٣١٠,٧٧٧	مجموع المطلوبات
١٥٠,٢٤٥	١٦٣,١١٧	مجموع حقوق الملكية
٣٤٤,٣٦١	١٦٨,٠٥٨	صافي الايرادات
١٤,٨٣٣	١٢,٨٧١	ربح الفترة
١٠٣,١٦٦	١٢٥,٩٢٤	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢٦١,٧٣٢	٣٠٩,٩٨٦	الممتلكات والمعدات
٩١,٩٣٦	٨٤,٣٦٩	بنك دائن
١٠٦,٦٤٠	٨٦,٦٣٠	قرض بنكي

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(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 الموحدة ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في

إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها

على البيانات المالية للشركة :

المعايير الجديدة المتاحة تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٣	عرض تصنيفات جديدة للأصول والمطلوبات وسيكون بديلاً لكل من المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩) والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)

المعايير المعدلة

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن التعديل على المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) - التنبؤ للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بإعفاءات الإضافة لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم	يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بإعطاء إرشادات إضافية على محاسبة عمليات الدفع على أساس الأسهم بين شركات المجموعة

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤)	يسري تطبيقه للفترة السنوية	التعديل يتعلق بمتطلبات الإفصاح عن المنشآت
- الإفصاحات عن الأطراف ذات العلاقة	التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١	المسيطر عليها
المعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٢)	يسري تطبيقه للفترة السنوية	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار
- الأدوات المالية: العرض	التي تبدأ من ١ أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	
معايير متنوعة	يسري تطبيقها للفترة السنوية	التعديل يشتمل على التحسينات على المعايير
	التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠	المحاسبية الدولية وعلى معايير التقارير المالية الدولية.

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٩)
- إطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية

التعديلات على التفسيرات الصادرة سابقاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الدولية رقم (١٤)
- الحد الأدنى لمتطلبات التمويل

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ تموز ٢٠١٠

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترة السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١١

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

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 لصادفي أصول الشركات التابعة بتاريخ الشراء كشهرة.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة والمنتجات للعملاء والقيام بالخدمة وقبولها من العميل وإصدار الفاتورة وتظير 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 التثني في قائمة الدخل.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الاردني)

الإستثمارات في الأراضي والعقارات

تظهر الإستثمارات في الأراضي بالتكلفة (حسب المعيار الدولي رقم ٤٠) حيث خير المعيار الشركة بقيد استثماراتها العقارية أما بالتكلفة أو بالقيمة العادلة شريطة أن لا يكون هناك أي عائق يحول دون القدرة على تحديد قيمة الاستثمارات العقارية بشكل موثوق ، وقد اختارت إدارة الشركة التكلفة لقيد استثماراتها في الأراضي استناداً إلى تعليمات الأسس المحاسبية والمعايير واجبة التطبيق المتعلقة بتقدير القيمة العادلة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٠٧ والصادرة بالإستناد لأحكام المادتين (٨) و (١٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ وبموجب قرار مجلس المفوضين رقم (٢٠٠٧/٧٢٧) تاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦.

الإستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة

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

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

الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين

يتم تقييم القيمة العادلة للشركة للإستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين على اساس المبلغ الممكن استرداده منها ، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده منها عن القيمة الدفترية لها ، فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل قيمة التثني 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 أوفتك للتجارة والتأجير فيتم تخفيض كلفتها مباشرة بقيمة الإستهلاك السنوي دون اظهار مخصص الإستهلاك المتراكم المقابل لها .

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٠

(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 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 .

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 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.

٣- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣١ تموز ٢٠١٠ وتمت الموافقة على نشرها.