

التاريخ : 2010/8/31

الإشارة : أ / 520/10/10

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

Q.R-BDSN-3110/2010

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية لعام 2010

(2)

تحية طيبة وبعد،،،

استنادا الى احكام المادة (6) من تعليمات الافصاح نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 أيلول 2010 مراجعة من قبل مدقق الحسابات للشركة السادة غوشة وشركاه.

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣١ شهر الأول ٢٠١٠
الرقم المتسلسل: ٤٧٠٦
رقم الملف: ٤٤٤٤
الجهة المختصة: الهيئة العامة للغرفة التجارية

شاكرين لكم حسن تعاونكم،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

OFFTEC
مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م. - شركة المسجلة
مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م.

المدير العام

نسخة: السادة بورصة عمان

نسخة: السادة مركز ايداع الاوراق المالية

مروان سعيد
مدير عام

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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

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 أيلول ٢٠١٠ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر 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 نقم بمراجعة القوائم المالية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ للشركات التابعة والمبينة في الإيضاح رقم (١)، والتي تم مراجعتها 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 مراجعات 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.

شرح إضافي

لم يتم إعداد قوائم الدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٠٩ والإفصاح عنها كأرقام مقارنة في البيانات المالية المرفقة بسبب أن أسهم رأس مال الشركة كانت لا زالت مدرجة في السوق الثاني في الربع الثالث في عام ٢٠٠٩ وأن التعليمات الصادرة عن هيئة الأوراق المالية كانت لا تتطلب إعداد قوائم مالية ربع سنوية وإنما كانت تتطلب إعداد قوائم مالية نصف سنوية فقط للشركات المدرجة في السوق الثاني.

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

٢٨ تموز ٢٠١٠

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
١١,٣١٥,٢٣٧	١١,٣١٥,٢٣٧	شهرة
٨١٩,٦٤٢	٨٥٥,١٦٥	ممتلكات ومعدات
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	إستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين
٩٥٨,٤٢٣	٩٥٨,٤٢٣	إستثمارات في أراضي وعقارات
٣٩,٧٦٥,٧٩٩	٣٩,٨٠١,٣٢٢	مجموع الموجودات غير المتداولة
		موجودات متداولة
٤٨٤,٩٧٥	٦٦٦,٥٢٥	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢,٣٦١,٦٩٦	٢,٦٨٨,٢١٢	بضاعة
٧١,٥٨٩	٧٠,٦٣٤	إستثمارات اسهم للمتاجرة
٣,٨٤١,٩٨٦	٣,٩٩٨,٢٤٠	مدينون
٣,٦٣٣,٥٦٢	٤,٤٦٩,٢١٤	تقد وما في حكمه
١٠,٣٩٣,٨٠٨	١١,٨٩٢,٨٢٥	مجموع الموجودات المتداولة
٥٠,١٥٩,٦٠٧	٥١,٦٩٤,١٤٧	مجموع الموجودات
		المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	١ رأس المال
٢٩٧,٣٧٦	٢٩٧,٣٧٦	إحتياطي إجباري
٦٥,٢٠٤	٩١,٢٠٠	فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركة تابعة
١,٧٨٠,٨٩٥	٢,٤٩٣,٣٣٧	أرباح مدورة
٤٤,١٤٣,٤٧٥	٤٤,٨٨١,٩١٣	مجموع حقوق المساهمين
-	٣٠٨,٥٢٦	حقوق غير مسيطر عليها
٤٤,١٤٣,٤٧٥	٤٥,١٩٠,٤٣٩	مجموع حقوق الملكية
		مطلوبات غير متداولة
٨٢٧,٨١٢	٨١٦,٩٣٤	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٢١٩,٦٢٣	٢٣٩,١٢١	تعويض نهاية الخدمة
٦٦,٦٢٠	٤٦,٦١٠	قرض طويلة الاجل
١,١١٤,٠٥٥	١,١٠٢,٦٦٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
		مطلوبات متداولة
١,٤٠٠,٧٣٧	١,٠٤٢,٠٣٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٦٠٦,٠٨٦	٢,٣٣٥,٢٧٣	دائنون
٤٠,٠٢٠	٣٠,٠١٥	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
١,٨٥٥,٢٣٤	١,٩٩٣,٧١٨	بنوك دائنة
٤,٩٠٢,٠٧٧	٥,٤٠١,٠٤٣	مجموع المطلوبات المتداولة
٥٠,١٥٩,٦٠٧	٥١,٦٩٤,١٤٧	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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

من بداية العام	الفترة المرحلية	
٢٠١٠ حتى ٣٠ أيلول ٢٠١٠	١ تموز ٢٠١٠ ولغاية ٣٠ أيلول ٢٠١٠	
١٠,٨٤٧,٩١٣	٢,١٣٠,٠٤٠	إيرادات
(٦,٤١٦,١٩٥)	(١,٤٣١,٠٤٧)	كلفة الإيرادات
٤,٤٣١,٧١٨	٦٩٨,٩٩٣	مجموع الربح
(٣,٤٠٠,٣٦٤)	(٧٩٢,١٤١)	مصاريف إدارية وبيع وتسويق
(١٢٨,٢٨٤)	(٢٧,٨١٢)	مصاريف مالية
(٩٥٥)	(٧,٦٣٧)	خسائر غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
١١٤,٧٧٥	٥١,٠٠٣	إيرادات أخرى
١,٠١٦,٨٩٠	(٧٧,٥٩٤)	ربح الفترة قبل الضريبة
(١٥٨,٥٧٠)	(١٩,٩٤٩)	ضريبة دخل
٨٥٨,٣٢٠	(٩٧,٥٤٣)	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر :
٢٥,٩٩٦	٤٨,٦٤٢	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة توحيد قوائم الشركات التابعة
٨٨٤,٣١٦	(٤٨,٩٠١)	اجمالي الدخل الشامل
		ربح الفترة تعود إلى:
٧١٢,٤٤٢	(٧١,٨٥٨)	أصحاب الشركة الأم
١٤٥,٨٧٨	(٢٥,٦٨٥)	حقوق غير مسيطر عليها
٨٥٨,٣٢٠	(٩٧,٥٤٣)	
		مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
٧٣٨,٤٣٨	(٢٣,٢١٦)	أصحاب الشركة الأم
١٤٥,٨٧٨	(٢٥,٦٨٥)	حقوق غير مسيطر عليها
٨٨٤,٣١٦	(٤٨,٩٠١)	
		ربحية السهم :
٠,٠١٧	(٠,٠٠١)	ربحية السهم - دينار / سهم
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	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 القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

	الأنشطة التشغيلية
٧١٢,٤٤٢	ربح الفترة
	تعديلات على ربح الفترة :
٢٣٠,١٠٨	إستهلاكات
١٢٨,٢٨٤	مصاريف مالية
٩٥٥	خسائر غير متحققة في استثمارات اسهم للمتاجرة
٢٥,٩٩٦	فرق ترجمة عملات اجنبية
	التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٥٦,٢٥٤)	مدينون
(٣٢٦,٥١٦)	بضاعة
(١٨١,٥٥٠)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى
٧٢٩,١٨٧	دائنون
(٣٥٨,٧٠٠)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٩,٤٩٨	تمويض نهاية الخدمة
(١٠,٨٧٨)	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٨١٢,٥٧٢	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٢٨,٢٨٤)	مصاريف مالية مدفوعة
٦٨٤,٢٨٨	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
	الأنشطة الإستثمارية
(٢٦٥,٦٣١)	التغير في الممتلكات والمعدات
٣٠٨,٥٢٦	حقوق غير مسيطر عليها
٤٢,٨٩٥	صافي النقد المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
	الأنشطة التمويلية
١٣٨,٤٨٤	بنوك دائنة
(٣٠,٠١٥)	قروض قصيرة الأجل
١٠٨,٤٦٩	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٨٣٥,٦٥٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٦٢٣,٥٦٢	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٤,٤٦٩,٢١٤	النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 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.

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ أيلول 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 الاموات والتجهيزات المكتبية والقيام باعمال الوساطة والوكالة التجارية والقيام باعمال التخزين في المطقة الحرة واعادة 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 أي شركة أو مؤسسة

شركة مجموعة أوفتك القايضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بشع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة لشركة مكتبة الأردن العلمية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ على القوائم المالية للشركات التابعة لها التالية :

إسم 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 والامهزة والمعدات والاثاث والآلات والأنظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها
شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٣	%١٠٠	التوأم بصناعة اجهزة الكمبيوتر والبرمجيات ومستلزماتها بكافة اشكالها وانواعها

تشتمل القوائم المالية الموحدة لشركة أوفتك الدولية للإستثمار (معفاة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٠ القوائم المالية للشركة التابعة التالية :

إسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية	فلسطين	١٩٩٧	%١٠٠	استيراد وتسويق وصيانة الأجهزة المكتبية
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة	السودان	٢٠٠٩	%٥٠	استيراد وتسويق وصيانة الأجهزة المكتبية

إن مركز عمل الشركة والشركات التابعة هو مدينة عمان، باستثناء شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية والتي مركز عملها في اراضي السلطة الوطنية الفلسطينية وشركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة والتي مركز عملها في دولة السودان .

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٧٦,٠٤٢	٢٤٩,٤٤٨	حصة الشركة في أرباح شركة مكتبة الأردن العلمية
١٤,٨٣٣	٥,٧٢٨	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك للتجارة وللتأجير
٤٨٢,٧٠٦	٤٥٢,٥٧٠	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
١,٠٧٣,٥٨١	٧٠٧,٧٤٦	

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

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩,١٨٥,٨٩٠	٩,٤٣٥,٣٣٨	القيمة الدفترية القابضة في شركة مكتبة الأردن العلمية
٦٩٥,٥٨٢	٧٠١,٣١٠	القيمة الدفترية القابضة في شركة أوفتك للتجارة وللتأجير
٣٢,٤٣٤,٦٥٨	٣٢,٨٨٧,٢٢٨	القيمة الدفترية القابضة في شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٤٢,٣٥٩,١٠٧	٤٣,٠٢٣,٨٧٦	

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

١ - شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٤,٥٦٥,٦١٧	٣٦,٠٨٤,٠٠٠	مجموع الموجودات
٢,٠٦٥,٧٥٦	٢,٧٩٧,٠٤٩	مجموع للمطلوبات
٣٢,٤٩٩,٨٦١	٣٢,٩٧٨,٤٢٥	مجموع حقوق الملكية
٤,٩١٦,٢٢٠	٤,٣٦٥,٣٣٢	مجموع الإيرادات
٤٨٢,٧٠٦	٧٠٣,٠٢٦	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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦,٣٤٥,٠٩٨	٦,٤٧٨,٣٩٩	مجموع الموجودات
٣,٨٣٦,٣٣١	٣,٧٦٣,١٦٠	مجموع المطلوبات
٢,٥٠٨,٧٦٧	٢,٧١٥,٢٣٩	مجموع حقوق الملكية
٦,٢٣٧,٩٠٦	٦,٢٥٢,٢١٥	صافي الإيرادات والمبيعات
٥٧٦,٠٤٢	٢٤٩,٤٤٨	ربح الفترة
١,٢٤٦,٩٢٨	١,١٧٤,٧٢٥	نقد في الصندوق لدى البنوك
١,٨٩٢,٥٨٤	٢,١٧١,٢٧٤	نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
١,٢٠٧,٠٧٢	١,٤٦١,١٧٠	بنوك دائنة
١,٤٧٩,١٧٦	٩٩٥,٠٣٧	دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة أوفتك للتجارة والتأجير

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٩١,٤٤١	٣٤٩,٠٥٥	مجموع الموجودات
٢٤١,١٩٦	١٩٣,٠٨٠	مجموع المطلوبات
١٥٠,٢٤٥	١٥٥,٩٧٥	مجموع حقوق الملكية
٣٤٤,٣٦١	٢٣٠,٤٠٦	صافي الإيرادات
١٤,٨٣٣	٥,٧٢٨	ربح الفترة
١٠٣,١٦٦	٩١,١٢٣	نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢٦١,٧٣٢	٢٤١,٦٢١	الممتلكات والمعدات
٩١,٩٣٦	٩٤,٧٨٣	بنك دائن
١٠٦,٦٤٠	٧٦,٦٢٥	قرض بنكي

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٢ - 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 ٢٠٠٩ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مبكر:

المعيار	تاريخ السريان	نبذة عن المعيار
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية : التصنيف والقياس	يسري تطبيقه للفترات 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 للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بالاعفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٢) - الدفع على أساس الأسهم	يسري تطبيقه للفترات 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

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

التفسيرات الصادرة حديثاً

التفسير

تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية لإعداد التقارير

المالية الدولية رقم (١٩)

- اطفاء الالتزامات المالية في أدوات الملكية

تاريخ السريان

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

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 للفترات السنوية التي تبدأ من 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 للمعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة . ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركات عن القيمة العادلة لصافي أصول الشركات التابعة بتاريخ الشراء كشهرة.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

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 المبيعة 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 صانراً 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 للاسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل للشامل .

الاستثمارات في الأراضي والعقارات

تظهر الاستثمارات 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 بالاستناد لأحكام المادتين (٨) و (١٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ وبموجب قرار مجلس المفوضين رقم (٢٠٠٧/٧٢٧) تاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦.

الاستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة

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

يتم قيد الإيرادات من ارباح الاستثمارات في الاوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين

يتم تقييم القيمة العادلة للشركة للاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين على اساس المبلغ الممكن استرداده منها ، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده منها عن القيمة الدفترية لها ، فإنه يجري تخفيض قيمتها 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 إيراديه، إن مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبنود 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 الاجهزة المؤجرة في شركة اوفتك للتجارة والتأجير فيتم تخفيض كلفتها مباشرة بقيمة الاستهلاك السنوي دون اظهار مخصص الاستهلاك المتراكم المقابل لها .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 الايرادات والمصاريف على اساس متوسط السعر للفترة ، ان فروقات التحويل الناتجة ، ولن 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 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 جوهرى لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

يتم تحميل الإيجارات المستحقة بموجب عقود الإيجار التشغيلي على قائمة الدخل الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

٣- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠١٠، وتمت الموافقة على نشرها.