

الإشارة: ن ش / 2011/883

التاريخ: 2011/4/11

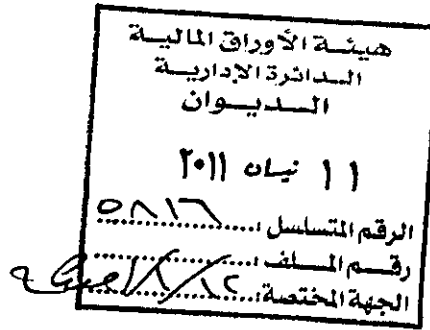
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان-المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع: القوائم المالية المرفقة لسنة 2010

تحية طيبة وبعد،،

نرفق لكم طيه نسخة القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م 2010 بعد أن تم
تصحيح الخطأ المطبعي الظاهر في مجموع المطلوبات وحقوق الملكية 51,193,265 ليصبح
52,193,265 دينار.



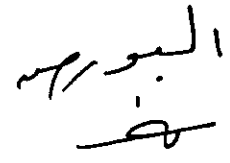
شاكرين لكم حسن تعاونكم ،

وتفضلوا بقبول فائق الإحترام ،،

شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

المدير العام


مروان سعيد


٢٠١١

السيد محمد
٢٠١١ / ٤ / ١٢

٧٩

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠

فهرس	صفحة
تقرير المحاسب القانوني المستقل	١
قائمة المركز المالي الموحدة	٢
قائمة الدخل الشامل الموحدة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة	٤
قائمة التدفقات النقدية الموحدة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة	٦ - ٢٧

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة مجموعة اوفتك القابضة

قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة اوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية اخرى.

لم نقوم بتدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ للشركات التابعة والمبينة في الإيضاح رقم (١)، والتي تم تدقيقها من قبل مدققي حسابات آخرين وتم تزويدنا بتقاريرهم المؤرخة في ٢٨ شباط ٢٠١١ و ٣٠ كانون الثاني ٢٠١١ و ١٦ آذار ٢٠١١ .

مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسماً تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

مسؤولية المحاسب القانوني

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط وإجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام بإجراءات للحصول على بيانات تدقيق ثبوتية للمبالغ والأفصاحات في القوائم المالية الموحدة ، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالأعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة .

نعتقد ان بيانات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق.

الرأي

في رأينا ، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد لشركة مجموعة اوفتك القابضة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وادائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاه
وليد مكرم
إجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ آذار ٢٠١١

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
			شهرة
١١,٣١٥,٢٣٧	١١,٣١٥,٢٣٧	٤	ممتلكات ومعدات
٨١٩,٦٤٢	٨٤١,٤٨٧	٥	إستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧		إستثمارات في أراضي وعقارات
٩٥٨,٤٢٣	٩٥٨,٤٢٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
٣٩,٧٦٥,٧٩٩	٣٩,٧٨٧,٦٤٤		موجودات متداولة
			مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٤٦٥,٩٤٠	٤٩٤,٧٦١	٧	بضاعة
٢,٣٦١,٦٩٦	٢,٨٠٤,٣٩٧		إستثمارات اسهم للمتاجرة
٧١,٥٨٩	٨٥,٠٧١		مدينون
٣,٨٦١,٠٢١	٤,٠٨٧,٩٤٤	٨	نقد وما في حكمه
٣,٦٣٣,٥٦٢	٤,٩٣٣,٤٤٨		مجموع الموجودات المتداولة
١٠,٣٩٣,٨٠٨	١٢,٤٠٥,٦٢١		مجموع الموجودات
٥٠,١٥٩,٦٠٧	٥٢,١٩٣,٢٦٥		المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
			رأس المال
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠		إحتياطي إجباري
٢٩٧,٣٧٦	٣٩٣,٣٤١		فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركات تابعة اجنبية
٦٥,٢٠٤	٩١,٢٠٠		أرباح مدورة
١,٧٨٠,٨٩٥	٢,٦٢٩,٨١٣		مجموع حقوق المساهمين
٤٤,١٤٣,٤٧٥	٤٥,١١٤,٣٥٤		حقوق الغير مسيطر عليها
-	٣٠٥,٦٥٦		مجموع حقوق الملكية
٤٤,١٤٣,٤٧٥	٤٥,٤٢٠,٠١٠		مطلوبات غير متداولة
			نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٨٢٧,٨١٢	٧٩٤,٨٣٦		تمويض نهاية الخدمة
٢١٩,٦٢٣	٢٦٥,٠٨٢		قروض طويلة الاجل
٦٦,٦٢٠	٢٦,٦٠٠	٩	مجموع المطلوبات غير المتداولة
١,١١٤,٠٥٥	١,٠٨٦,٥١٨		مطلوبات متداولة
			مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٤٠٠,٧٣٧	١,١٨٩,٢٨١	١٠	دائنون
١,٦٠٦,٠٨٦	٢,٣٣٨,٣٥٥	١١	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٤٠,٠٢٠	٤٠,٠٢٠	٩	بنوك دائنة
١,٨٥٥,٢٣٤	٢,١١٩,٠٨١	١٢	مجموع المطلوبات المتداولة
٤,٩٠٢,٠٧٧	٥,٦٨٦,٧٣٧		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٥٠,١٥٩,٦٠٧	٥٢,١٩٣,٢٦٥		

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

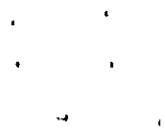
قائمة الدخل الشامل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	ايضاح	
١٠,٨٠٩,٢١٥	١٤,٤٢٤,٥٧١		إيرادات
(٦,٥٠٣,٨٣٣)	(٨,٧٨٥,٧٢٤)		كلفة الإيرادات
٤,٣٠٥,٣٨٢	٥,٦٣٨,٨٤٧		مجمّل الربح
(٣,٦٦٤,٢٠١)	(٤,٣٤٥,٠٦١)	١٤	مصاريف إدارية وبيع وتسويق
(١٨٨,٩٩٧)	(٢٢٥,٢٨٠)		مصاريف مالية
(٧,٨٥٣)	١٣,٤٨٢		أرباح/ (خسائر) غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمناجزة
٦٦٩,١٢٩	-		أرباح بيع متحققة من بيع أراضي
٩٨,٨٨١	١٦٥,٤١٠		إيرادات أخرى
(٢٦,١٢٩)	(٩,٥٩٧)	١٥	رسوم مختلفة
١,١٨٦,٢١٢	١,٢٣٧,٨٠١		ربح قبل الضريبة
(١١١,٨٣٣)	(١٤٩,٩١٠)		ضريبة دخل
١,٠٧٤,٣٧٩	١,٠٨٧,٨٩١		ربح السنة
-	٢٥,٩٩٦		الدخل الشامل الآخر
١,٠٧٤,٣٧٩	١,١١٣,٨٨٧		فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة توحيد قوائم الشركات التابعة
			إجمالي الدخل الشامل
			ربح السنة تعود إلى:
١,٠٧٤,٣٧٩	٩٤٤,٨٨٣		أصحاب الشركة الأم
-	١٤٣,٠٠٨		حقوق غير مسيطر عليها
١,٠٧٤,٣٧٩	١,٠٨٧,٨٩١		
			مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
١,٠٧٤,٣٧٩	٩٧٠,٨٧٩		أصحاب الشركة الأم
-	١٤٣,٠٠٨		حقوق غير مسيطر عليها
١,٠٧٤,٣٧٩	١,١١٣,٨٨٧		
			ربحية السهم :
٠,٠٢٦	٠,٠٢٦		ربحية السهم - دينار / سهم
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد اسهم رأس المال - سهم

الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة



شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠
(بالدينار الأردني)

أرباح مودورة

المجموع	مجموع	لأرباح غير متحققة	لأرباح متحققة	فرق ترجمة عملات		إحتياطي إجباري	رأس المال
				أجنبية			
٤٣,٠٦٩,٠٩٦	٨١٦,١٤٦	-	٨١٦,١٤٦	٦٥,٢٠٤	١٨٧,٧٤٦	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	
١,٠٧٤,٣٧٩	١,٠٧٤,٣٧٩	-	١,٠٧٤,٣٧٩	-	-	-	
-	(١٠٩,٦٣٠)	-	(١٠٩,٦٣٠)	-	١٠٩,٦٣٠	-	
٤٤,١٤٣,٤٧٥	١,٧٨٠,٨٩٥	-	١,٧٨٠,٨٩٥	٦٥,٢٠٤	٢٩٧,٣٧٦	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	
٩٧٠,٨٧٩	٩٤٤,٨٨٣	١٣,٤٨٢	٩٣١,٤٠١	٢٥,٩٩٦	-	-	
-	(٩٥,٩٦٥)	-	(٩٥,٩٦٥)	-	٩٥,٩٦٥	-	
٤٥,١١٤,٣٥٤	٢,٦٢٩,٨١٣	١٣,٤٨٢	٢,٦١٦,٣٣١	٩١,٢٠٠	٣٩٣,٣٤١	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٩
الدخل الشامل
المحول الى الإحتياطي الإجباري
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩
الدخل الشامل
المحول الى الإحتياطي الإجباري
الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٢٠٠٩	٢٠١٠	الأنشطة التشغيلية
١,١٨٦,٢١٢	١,٢٣٧,٨٠١	صافي ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل الضريبة
١٤٨,١٧٤	١٨٠,٢٨٦	إستهلاكات
١٨٨,٩٩٧	٢٢٥,٢٨٠	مصاريف مالية
٧,٨٥٣	(١٣,٤٨٢)	أرباح/ (خسائر) غير متحققة في استثمارات اسهم للمتاجرة
-	٢٥,٩٩٦	فرق ترجمة عملات اجنبية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٨٤١,٥٩٥)	(٢٣٠,٩٥٨)	مدينون
(٦٩١,٠٨١)	(٤٤٢,٧٠١)	بضاعة
(١٨٥,٧٣٨)	(٢٤,٧٨٦)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى
(٣١,٥٦٣)	٧٣٢,٢٦٩	دائنون
(٢١٧,٠٩٣)	(٣٧٠,٩٦٣)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢١,٦٠٣	٤٥,٤٥٩	تمويض نهاية الخدمة
(٨٢,٢٠٧)	(٢٣,٣٧٩)	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
(٤٩٦,٤٣٨)	١,٣٤٠,٨٢٢	النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٨٨,٩٩٧)	(٢٢٥,٢٨٠)	مصاريف مالية مدفوعة
(٦٨٥,٤٣٥)	١,١١٥,٥٤٢	صافي النقد المتوفر من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
١٦٦,٣٢١	-	التغير في إستثمارات في أراضي وعقارات
(٣٦٢,١١٠)	(٢٠٢,١٣١)	التغير في الممتلكات والمعدات
-	١٦٢,٦٤٨	حقوق غير مسيطر عليها
(١٩٥,٧٨٩)	(٣٩,٤٨٣)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الانشطة التمويلية
٤٩٥,٥٩١	٢٦٣,٨٤٧	بنوك دائنة
(٦٠,٠٢٠)	(٤٠,٠٢٠)	قروض
٤٣٥,٥٧١	٢٢٣,٨٢٧	صافي النقد المتوفر من الانشطة التمويلية
(٤٤٥,٦٥٣)	١,٢٩٩,٨٨٦	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤,٠٧٩,٢١٥	٣,٦٣٣,٥٦٢	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٣,٦٣٣,٥٦٢	٤,٩٣٣,٤٤٨	النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الاول

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

١- التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة أوفتك القابضة (سابقاً : شركة مجموعة أوفتك للاستثمار) هي شركة أردنية مساهمة عامة (شركة) مسجلة 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 ٢٠١٠، وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على تحويل صفة الشركة من شركة مساهمة عادية الى شركة مساهمة قابضة وتغيير اسمها ليصبح " شركة مجموعة أوفتك القابضة" بدلاً من " شركة مجموعة أوفتك للاستثمار" واستبدال غايتها بغايات 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 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 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 والامتيراد
شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولية (معفاة)	الاردن	٢٠٠٧	%١٠٠	لقيام بكافة أعمال الاستثمار والأعمال والتسويق والبيع والحصول على الوكالات التجارية وتأسيس أو الاشتراك أو المساهمة أو لادارة أي شركة أو مؤسسة

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة لشركة مكتبة الأردن العلمية 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	الاردن	٢٠٠٤	%١٠٠	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية
شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولية	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	استيراد الاجهزة والمعدات والاتاث والآلات والانظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها
شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات المحدودة المسؤولية	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	القيام بصناعة اجهزة الكمبيوتر والبرمجيات ومستلزماتها بكافة اشكالها وانواعها

تشتمل القوائم المالية الموحدة لشركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ 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
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولية	السودان	٢٠٠٩	%٥٠	القيام بكافة الأعمال التجارية والهندسية والتسويقية وصيانة الأجهزة المكتبية والآت البرمجيات

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٥٧٦,٠٤٢	١٦٩,٢٢٧	حصة الشركة في أرباح شركة مكتبة الأردن العلمية
١٤,٨٣٣	٢١,٠٢٤	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك للتجارة وللتأجير
٤٨٢,٧٠٦	٧٤٥,١٩٤	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
١,٠٧٣,٥٨١	٩٣٥,٤٤٥	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٩,١٨٥,٧٩٠	٩,٣٥٥,٠١٧	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة مكتبة الأردن العلمية
٦٩٥,٥٨٢	٧١٦,٦٠٦	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للتجارة وللتأجير
٣٢,٤٣٤,٦٥٨	٣٣,١٧٩,٨٥٢	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٤٢,٣١٦,٠٣٠	٤٣,٢٥١,٤٧٥	

إن حصة شركة مكتبة الأردن العلمية من نتائج أعمال شركاتها التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول وفقاً لصافي حقوق الملكية، هي كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٨,٩٦٦	١٢,١٦٢	حصة الشركة التابعة في أرباح شركة النقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية
١٦,١٩٦	١٢٦,١٦٢	حصة الشركة التابعة في أرباح شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية
٣٢,٠٩٤	٢٧,١٢٢	حصة الشركة التابعة في أرباح شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات
٥٧,٢٥٦	١٦٥,٤٤٦	

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة لشركة مكتبة الاردن العلمية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية وكما يلي :-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢٠٩,٥٢٩	٢٢١,٦٩١	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية
٥٢٨,٧٤٥	٦٥٤,٩٠٧	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية
٥١٣,٦٤٤	٥٤٠,٧٦٥	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات
١,٢٥١,٩١٨	١,٤١٧,٣٦٣	

إن حصة شركة أوفتك الدولية للإستثمار (معفاة) من نتائج أعمال شركاتها التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

٢٠٠٩	٢٠١٠	
-	١٤٣,٠٠٨	حصة الشركة التابعة في ارباح شركة أوفتك لخدمات الهندسية
٤٦٧,٥٦٥	٣٥٠,٧١٨	حصة الشركة التابعة في ارباح شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية
٤٦٧,٥٦٥	٤٩٣,٧٢٦	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة لشركة أوفتك الدولية للإستثمار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية كما يلي:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٧٦,٩٠٠	٣١٩,٩٠٨	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك لخدمات الهندسية
٥,٤٧٧,٩٨٠	٥,٨٢٨,٦٩٨	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية
٥,٦٥٤,٨٨٠	٦,١٤٨,٦٠٦	

ان ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي:

١ - شركة أوفتك الدولية للإستثمار (معفاة)

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٤,٥٦٥,٦١٧	٣٦,٧٥٣,٥٣٤	مجموع الموجودات
٢,٠٦٢,٧٥٦	٣,١٧٦,٨٢٨	مجموع المطلوبات
٣٢,٤٩٩,٨٦١	٣٣,٥٧٦,٧٠٦	مجموع حقوق الملكية
٤,٩١٦,٢٢٠	٦,٢٢٣,٦٤٣	صافي الإيرادات
٤٨٢,٧٠٦	٧٤٥,١٩٤	ربح السنة
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	استثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين
٥,٦٥٤,٨٨٠	٦,١٤٨,٦٠٦	صافي الاستثمار في شركة تابعة (وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية)

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٦,٣٤٥,٠٩٨	٦,٤٨٦,٠٨٧	مجموع الموجودات
٣,٨٣٦,٣٣١	٣,٨٥١,٠٧٠	مجموع المطلوبات
٢,٥٠٨,٧٦٧	٢,٦٣٥,٠١٧	مجموع حقوق الشركاء
٦,٢٣٧,٩٠٦	٧,٨٨٤,٥٠٨	صافي الايرادات والمبيعات
٥٧٦,٠٤٢	١٦٩,٢٢٧	ربح السنة
٧٩٤,٩٣٧	٤٦٧,١٨٠	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
١,٢٤٦,٩٢٨	١,٣٩٧,١٠٠	نقد في الصندوق لدى البنوك
١,٨٩٢,٥٨٤	٢,٠٥٣,١٣٨	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
١,٣٠١,٨١٨	١,٤٦٧,٢٦٣	صافي الاستثمار في الشركات التابعة (وفقا لطريقة صافي حقوق الملكية)
١,٢٠٧,٠٧٢	١,٥٢٢,٦٦٠	بنوك دائنة
١,٤٧٩,١٧٦	١,٥٠٣,٦٥٥	دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة أوفتك للتجارة والتأجير

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣٩١,٤٤١	٣٢١,٨٧٣	مجموع الموجودات
٢٤١,١٩٦	١٥٠,٦٠٤	مجموع المطلوبات
١٥٠,٢٤٥	١٧١,٢٦٩	مجموع حقوق الملكية
٣٤٤,٣٦١	٣١٦,٤٢٠	صافي الايرادات
١٤,٨٣٣	٢١,٠٢٤	ربح السنة
١٥٧,١٨٥	١٦٩,٧٧٥	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
١٠٣,١٦٦	٨٦,٤٢٦	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢٦١,٧٣٢	٢١٧,٥٩٦	الممتلكات والمعدات
٩١,٩٣٦	٦٤,٧٤٩	بنك دائن
١٠٦,٦٤٠	٦٦,٦٢٠	قرض بنكي

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة لشركة مكتبة الأردن العلمية (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ، هي كما يلي:

٤- شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية

٢٠١٠	٢٠٠٩	
١,٣٤٤,١٨٧	١,٣٩٧,٧٠٣	مجموع الموجودات
١,١٢٢,٤٩٦	١,١٨٨,١٧٤	مجموع المطلوبات
٢٢١,٦٩١	٢٠٩,٥٢٩	مجموع حقوق الشركاء
٩٤١,٢٧٤	١,٢٠٤,٥١٥	صافي الإيرادات
١٢,١٦٢	٨,٩٦٦	ربح السنة
١٠٧,٢٤٢	٩٢,٣٦٧	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
٩١٠,٢١٧	٩٧١,٦٢٥	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١١٤,٨٨٠	٢٣٤,٦٧٣	صافي الذمم المدينة
١٦١,١٨٩	١٩١,٤٠٥	الممتلكات والمعدات
٢٥٠,٦٥٠	٢٥٠,٧٥٣	بنك دائن
٢٣,٢٨٦	٢٣,٧٦٨	ارصدة دائنة اخرى

٥ - شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٢,٧١٧,٦٢٠	٢,٤٧٢,١٨٠	مجموع الموجودات
٢,٠٦٢,٧١٣	١,٣٨٣,٩٢٨	مجموع المطلوبات
٦٥٤,٩٠٧	١,٠٨٨,٢٥٢	مجموع حقوق الملكية
٥,٨٣٢,٤٠٧	٣,٦١٨,٦٦١	صافي الإيرادات
١٢٦,١٦٢	١٦,١٩٦	ربح السنة
١٥٢,٢٥٩	٣٩,٣٣٨	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
١,١٨٨,٩٦١	٨٧١,٥٣٧	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١,١٩٢,٣٨٧	١,٣٠٣,٣٠٦	بضاعة في المستودعات
١٧١,٢٠٧	١٥٨,٠٦٥	الممتلكات والمعدات
٨٨٠,٧٢١	١,١٥٦,٧٨٨	ذمم دائنة ودفعات مقدمة من العملاء

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٦- شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢,٠٢٣,٦٠٥	٢,٤٠٤,٢٨٥	مجموع الموجودات
١٠٣,٥٦٩	١,٨٦٣,٥١٩	مجموع المطلوبات
١,٩٢٠,٠٣٦	٥٤٠,٧٦٦	مجموع حقوق الشركاء
١,٢٥٩,٠٧٩	١,٢٤٦,٨٠٩	صافي الإيرادات
٣٢,٠٩٤	٢٧,١٢٢	ربح السنة
٤٢,٨٠٦	٣٤,٦٣٨	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
٨٢٨,٩٢٩	١,١٦٠,٦٧٧	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢٠٥,٠٢٧	٢٤١,٠٦٢	بضاعة
٩٥٧,٨٧٦	٤٤,٢٨٦	الممتلكات والمعدات

إن ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة التابعة لشركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ ، هي كما يلي:

٧ - شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣,٦٨٢,٦٠١	٤,١٢٤,٢٧١	مجموع الموجودات
٢,٠٥٩,٣٢٣	٢,١٥١,١٥٣	مجموع المطلوبات
١,٥٩٣,٥٧٨	١,٩٧٣,١١٨	مجموع حقوق الشركاء
٤,٩١٤,٢٨٩	٤,٢٩٧,٣١٣	صافي الإيرادات
٤٦٧,٥٦٥	٣٥٠,٢٢٤	ربح السنة
٥٣٤,٧٧١	٣٩٣,١٥١	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
١,٨٤٦,٨٩٩	٢,٦٥٣,٧٠٥	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢٠٨,٩٤٤	٢٣٥,٧٤١	الممتلكات والمعدات
٨٩٤,٩١٥	١,٠٧٩,٩٥٥	ذمم تجارية دائنة
٣٨٩,٤١٨	٢٧٥,٥٦٨	ارصدة دائنة اخرى

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

٨- شركة أوفتك للخدمات الهندسية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٤٩٢,٧٦٨	١,٧٣٦,٥٣٥	مجموع الموجودات
١١٦,١١٠	١,١٠٦,٩٨٢	صافي المطلوبات
٣٧٦,٦٥٨	٦٢٩,٥٥٣	مجموع حقوق الشركاء
٦٦٢,٨٣١	١,٢٩١,١١٨	مجموع صافي الإيرادات
٤١,٨١٩	٢٨٦,٠١٦	ربح السنة
١٨,٣٢٢	٢٤,٨٦٩	الممتلكات والمعدات

٢ - اعتماد معايير تقرير جديدة ومعدله

يبين الجدول التالي المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة ويسري تطبيقها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ والفترات اللاحقة لهذا التاريخ.

المعايير الجديدة المتاح تطبيقها بشكل مكرر:

<u>المعيار</u>	<u>تاريخ السريان</u>	<u>نيذة عن المعيار</u>
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

<u>المعيار</u>	<u>تاريخ السريان</u>	<u>نيذة عن التعديل على المعيار</u>
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١) -التبني للمرة الأولى للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية	يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من ١ كانون الثاني ٢٠١٠	التعديل المتعلق بالاغفاءات الإضافية لتبني المعايير الدولية للتقارير المالية للمرة الأولى

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

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

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)
- الأدوات المالية: الإفصاحات
يسري تطبيقه للفترات السنوية
التي تبدأ من أو بعد ١ تموز ٢٠١١
التعديل المتعلق بزيادة الإفصاحات فيما يتعلق
بالتقييم العادلة ومخاطر السيولة

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 المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار

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

لقد تم اجراء تحسينات على بعض المعايير المحاسبية الدولية وعلى بعض معايير التقارير المالية الدولية والتي يسري تطبيقها للفترات
السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠١٠.

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات بناءً على المعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس التحضير

تم عرض هذه البيانات المالية بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

لقد تم إعداد القوائم المالية على أساس مبدأ التكلفة التاريخية ، أما الموجودات المالية والمطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة. ان السياسات المحاسبية الهامة المتبعة من قبل الشركة هي على النحو التالي:

أساس توحيد القوائم المالية

لقد تم إعداد 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 للملاء 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 للتحصيل 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.

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 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.

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 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.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل قائمة المركز المالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المانية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فرياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للانخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات . يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الدخل الشامل.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال الدخل الشامل . إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بإلغاء الاعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تحول الشركة الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة احتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

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 .

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 من صافي قيمتها الدفترية 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 إيرادية، 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%	الأثاث والمفروشات والديكورات
٢٠% - ٣٠%	أجهزة الحاسوب والاتصالات
١٥% - ٢٥%	الألات والأجهزة المكتبية والكهربائية
٢٠% - ٣٠%	السيارات المؤجرة للغير
٣٠%	الأجهزة والألات 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 .

انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للاسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر انخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة لإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الاعتراف بخسائر الانخفاض مباشرة في قائمة الدخل، إلا إذا كان الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الانخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول 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 ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ 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 الملكية .

المخصصات

يتم تكريز المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الالتزام كما بتاريخ الميزانية العمومية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمر غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

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 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 لمناقص 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.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٤ - الشهرة

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

٥ - الممتلكات والمعدات

الكلفة	١ كانون الثاني	إضافات	إستبعادات	٣١ كانون الأول
اثاث ومفروشات وديكورات	١٦٨,٣٩٨	٣٢,٠٥٥	-	٢٠٠,٤٥٣
اجهزة حاسوب واتصالات	٤٦٨,١٩٨	٨٥,١٦٨	-	٥٥٣,٣٦٦
الات واجهزة مكتبية وكهربائية	٢٥٩,٩١٦	٤٦,٧٢٠	(٢,٨٣٨)	٣٠٣,٧٩٨
سيارات مؤجرة للغير	٣٥٥,٢٨٢	٦٦,٦٨٥	(٦٢,٩٦٩)	٣٥٨,٩٩٨
اجهزة والات مؤجرة للغير	٤٦٧,٥٣٢	١٢٧,٩٣٠	-	٥٩٥,٤٦٢
سيارات	٣٢,٠٦٨	٢٩٠	-	٣٢,٣٥٨
أخرى	٥٢٧,٧٢٥	-	-	٢٧,٧٢٥
مشاريع تحت التنفيذ	-	٢٠,٥٨٠	-	٢٠,٥٨٠
مجموع التكلفة	١,٧٧٩,١١٩	٣٧٩,٤٢٨	(٦٥,٨٠٧)	٢,٠٩٢,٧٤٠
الاستهلاك				
اثاث ومفروشات وديكورات	٨٣,٦٦٣	٢٦,٨١٠	-	١١٠,٤٧٣
اجهزة حاسوب واتصالات	٢١١,٨٧٣	٧٥,٩٧٤	-	٢٨٧,٨٤٧
الات واجهزة مكتبية وكهربائية	١٢٥,٠٨٨	٥٠,٧٨٦	(٢,٨٣٨)	١٧٣,٠٣٦
سيارات مؤجرة للغير	٢٠٠,٠٨٢	٦٢,٤٠٦	(١٥,٣١٥)	٢٤٧,١٧٣
اجهزة والات مؤجرة للغير	٢٩٣,٤٧٩	٩٢,٥٨٠	-	٣٨٦,٠٥٩
سيارات	٣٠,٦٤٨	١,٣٧٣	-	٣٢,٠٢١
أخرى	١٤,٦٤٤	-	-	١٤,٦٤٤
مجموع الاستهلاك	٩٥٩,٤٧٧	٣٠٩,٩٢٩	(١٨,١٨٣)	١,٢٥١,٢٥٣
القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني	٨١٩,٦٤٢			
القيمة الدفترية الصافية كما في ٣١ كانون الأول				٨٤١,٤٨٧

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٧ - المصاريف المدفوعة مقدماً والحسابات المدينة الأخرى

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٨,١٢٤	١٨,٧٨٨	اعتمادات
٥٩,٤٩١	١٢٢,٥٨٢	مصاريف مدفوعة مقدماً
١٥٩,١٠٠	١٦٢,٩٨١	امانات ضريبة مبيعات ودخل
١٥٨,١٩١	١٢٦,٠٧٨	تأمينات مستردة
٨١,٠٣٤	٦٤,٣٣٢	ذمم موظفين ومدينة أخرى
٤٦٥,٩٤٠	٤٩٤,٧٦١	

٨ - المدينون

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٣,٨٦٤,٤٤٠	٣,٩٢٣,١٤٦	ذمم مدينة
٤,٠٣٥	١٠٦,٢٦٥	دفعات مقدمة للموردين
٦٦,٩١٩	١٤١,٠٩٦	شيكات برسم التحصيل
(٧٤,٣٧٣)	(٨٢,٥٦٣)	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٣,٨٦١,٠٢١	٤,٠٨٧,٩٤٤	

٩ - قرض طويلة الأجل

ان التسهيلات الممنوحة لشركة أوفتك للتجارة والتأجير من بنك عوده تتمثل في سقف قرض متناقص بمبلغ ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني لغايات تمويل عقود التأجير بفائدة سنوية مقدارها ٨,٥% وعمولة سنوية مقدارها ٠,٥% وبضمان الكفالة الشخصية لئائب رئيس مجلس الادارة للمجموعة وبديرها العام، ويسدد القرض على فترة اقصاها اربع سنوات.

إن تفاصيل القرض كما في ٣١ كانون الأول كما يلي :-

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٠٦,٦٤٠	٦٦,٦٢٠	قرض بنك عوده
٤٠,٠٢٠	٤٠,٠٢٠	ينزل: الجزء المتداول
٦٦,٦٢٠	٢٦,٦٠٠	الجزء غير المتداول

شركة مجموعة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

١٠ - المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الاخرى

٢٠٠٨	٢٠١٠	
٣١,٦٢٠	٥٢,٩٠٣	مصاريف مستحقة
٣,٣٢٠	٦١,٨٦٣	امانات مساهمين
١٩,٤٠٦	١٦,١٣٥	امانات الضمان الاجتماعي
٦٣,٧٨٥	١٤,٥٩٩	ذمم موظفين ودائنة اخرى
٧٢٥,٨٩٨	٢٨٨,٢٧٣	ايرادات غير مكتسبة
٢٤٢,١٢٤	٢٧٣,١٢٥	ايرادات مؤجلة
١٦٤,٢٥٨	٣٢٢,٨٧٦	امانات ضريبة دخل ومبيعات
١١٢,٩٢٥	١٤٩,٩١٠	مخصص ضريبة الدخل - ايضاح (١٣)
١٦,٦٥٢	٩,٥٩٧	مخصص رسوم الجامعات الاردنية
١٦,٦٥٢	-	مخصص صندوق البحث العلمي
٤,٠٩٧	-	صندوق دعم التعليم والتدريب المهني
١,٤٠٠,٧٣٧	١,١٨٩,٢٨١	

١١ - الدائنون

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٥٥٩,٧٢٨	٢,٢٤٩,٣١٩	الذمم الدائنة
٤٦,٣٥٨	٨٩,٠٣٦	شيكات اجله
١,٦٠٦,٠٨٦	٢,٣٣٨,٣٥٥	

١٢ - البنوك الدائنة

تتمثل التسهيلات البنكية للشركة وشركاتها التابعة فيما يلي:

التسهيلات الممنوحة من البنك العربي المحدود

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية هي بسقف مقداره ١٥٠,٠٠٠ دينار اردني وذلك لتمويل الاعتمادات والحواليس وهي مضمونة بالكفالة الشركة.

التسهيلات الممنوحة من بنك الاردن

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية هي بسقف مقداره ٤٠٠,٠٠٠ دينار اردني وذلك لتمويل الاعتمادات والحواليس وهي مضمونة بالكفالة الشخصية لنائب رئيس مجلس الادارة للمجموعة ومديرها العام.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

التسهيلات الممنوحة من البنك الاهلي الاردني

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية هي بسقف مقداره ٤٥٠,٠٠٠ دينار اردني سنوياً وذلك لتمويل الاعتمادات والمشاريع وهي مضمونة بالكفالة الشخصية لنائب رئيس مجلس الادارة للمجموعة ومديرها العام.

التسهيلات الممنوحة من بنك الإتحاد للإدخار والإستثمار

إن التسهيلات الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية وهي بسقف ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني سنوياً وهي مضمونة بالكفالة الشركة .

التسهيلات الممنوحة من بنك الاسكان

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية هي بسقف مقداره ٣٠٠,٠٠٠ دينار اردني وهي مضمونة بالكفالة الشركة.

التسهيلات الممنوحة من بنك القاهرة عمان

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية هي بسقف مقداره ٥٠,٠٠٠ دينار اردني وهي مضمونة بالكفالة الشخصية لنائب رئيس مجلس الادارة للمجموعة ومديرها العام.

التسهيلات الممنوحة من بنك عودة

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية هي بسقف مقداره ٣٥٠,٠٠٠ دينار اردني وهي بكفالة ودیعة نقدية بالعملة الاجنبية.

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة أوفتك للتجارة والتاجير هي بسقف مقداره ١٠٠,٠٠٠ دينار وهي مضمونة بالكفالة الشخصية لنائب رئيس مجلس الادارة للمجموعة ومديرها العام.

التسهيلات الممنوحة من بنك الاردن - فلسطين

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية على هي بسقف مقداره ٢٠,٠٠٠ دينار اردني وهي مضمونة بالكفالة الشخصية لنائب رئيس مجلس الادارة واحد اعضاء مجلس الادارة للمجموعة ومديرها العام.

التسهيلات الممنوحة من بنك HSBC - فلسطين

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية على هي بسقف مقداره ٢٠٠,٠٠٠ دولار ، وهي مضمونة بالكفالة الشخصية لنائب رئيس مجلس الادارة وأحد اعضاء مجلس الادارة للمجموعة ومديرها العام.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

التسهيلات الممنوحة من بنك الرفاه - فلسطين

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية على هي بسقف مقداره ١٠٠,٠٠٠ دولار ومايعادل وهي مضمونة بالكفالة الشخصية لاحد اعضاء مجلس الاداره في المجموعة.

١٣- ضريبة الدخل

تم تسوية ضريبة دخل لشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٧ ، وقد تم تقديم كشف التقديم الذاتي لعامي ٢٠٠٨ و٢٠٠٩.

تم تسوية ضريبة دخل شركة مكتبة الاردن العلمية مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠٠٤ باستثناء ضريبة دخل الشركة لعامي ٢٠٠٥ و٢٠٠٦ حيث تم الاعتراض على قرار المقدر بتقدير ضريبة الدخل على الشركة ونتيجة لذلك تحقق فروقات ضريبية على الشركة بقيمة ٧٧,٤٣٢ دينار اردني والاعتراض ما زال قائما لدى الدائرة ولم يبت به بعد، اما بخصوص ضريبة دخل الشركة للاعوام ٢٠٠٧ و٢٠٠٨ و٢٠٠٩ فلم يتم تقديرها بعد.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ، وقد تم تقديم كشف التقديم الذاتي لعام ٢٠٠٩ ولم يتم مراجعتها بعد.
تم تسوية ضريبة الدخل لشركة أوفتك للانظمة المكتبية والبنكية لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ، وقد تم تقديم كشف التقديم الذاتي لعام ٢٠٠٩ ولم يتم مراجعتها بعد.

تسوية ضريبة الدخل لشركة أوفتك للتجارة والتأجير لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ وباستثناء ضريبة دخل للاعوام ٢٠٠٦ و٢٠٠٨ و٢٠٠٩ ولم يتم مراجعتها بعد.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٧ ، وقد تم تقديم كشف التقديم الذاتي لعامي ٢٠٠٨ و٢٠٠٩ ولم يتم مراجعتها بعد.

ان الشركة أوفتك الدولية للاستثمار شركة معفاة وقد تم تقدير ضريبة على الشركة بقيمة ٤٩,٩٧٥ لعام ٢٠٠٧ وقد تم تقديم اعتراض على هذا التقدير، وقد تم تقديم كشف التقديم الذاتي لعامي ٢٠٠٨ و٢٠٠٩ ولم يتم مراجعتها بعد.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ ، وقد تم تقديم كشف التقديم الذاتي لعام ٢٠٠٩ ولم يتم مراجعتها بعد.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

١٤ - المصاريف الادارية والعمومية والبيعية والتسويقية

٢٠٠٩	٢٠١٠	
٢,١٠٩,٢٦٩	٢,٦٥٣,٤٨٧	رواتب واجور وملحقاتها
١٥٩,٦٣٦	١٥٥,١٠٠	الضمان الاجتماعي
١٢٤,٩٣٤	١٨٠,٢٨٦	استهلاكات الممتلكات والمعدات
٧١,٩٤٠	٦٨,٢٩٨	اتعاب مهنية واستشارات
٨٤,٢٨٦	١٥٤,٢٦٥	ايجارات
٤٠,٨٣٣	٦٦,١٦٥	قرطاسية ومطبوعات
٦٠,٣٦٧	٨٠,٠٤٥	رسوم ورخص وطوابع
١٧٢,٨٧٥	١٤١,٢١٢	تنقلات وسفر
١٦٠,١٥٨	١٨٤,٤١٧	دعاية واعلان
٥٠,٧٦١	٥٥,٣٢٦	مياة وكهرباء
٤٢,٠٥٧	٣٩,٦٠٧	تأمينات
٩٠,٢٠٧	٨٣,٥٣٦	بريد وهاتف
١٨٤,٧١٨	١٧٨,١٣٣	اجور صيانة وقطع غيار
٣٢,٤٥٨	٤٩,٩٤٠	ضيافة
٢٠,٦٠٠	٣,٣٠٧	تبرعات
١٩,٧٥٤	٣٣,٧٤٦	تدريب
٣٦,٠٠٠	٣٦,٠٠٠	مصاريف خدمات ادارية
٩١,٦٥١	٢٩,٢٣١	تعويض نهاية الخدمة مدفوعة
٣٠,١٨٥	٢٠,٨٥٦	مصاريف كفالات بنكية
-	١٢,٤١١	مخصص ديون مشكوك في تحصيلها
٨١,٥١٢	١١٩,٦٩٣	متفرقة
٣,٦٦٤,٢٠١	٤,٣٤٥,٠٦١	

١٥ - رسوم مختلفة

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١٠,٩٦٣	٩,٥٩٧	رسوم جامعات أردنية
١٠,٩٦٣	-	صندوق دعم البحث العلمي
٤,٢٠٣	-	صندوق التشغيل والتدريب المهني والتقني
٢٦,١٢٩	٩,٥٩٧	

١٦ - الالتزامات المحتملة

على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠٠٩	٢٠١٠	
١,٤٤١,٨٤٠	١,٢٠٠,٩٣٢	كفالات بنكية
١٦٩,٠٦٦	١١٦,٠٨٠	نقاط مكتسبة وغير مشغلة لحاملي البطاقات

١٧- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق المساهمين. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٠.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات وتسهيلات المبنية في الإيضاح رقم ٩ و ١٢، وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، وإحتياطيات فرق ترجمة بحملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركة تابعة وأرباح مدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

معدل المديونية المثلّى

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية المثلّى، ولا تتوقع للشركة زيادة في معدل المديونية المثلّى من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١٠.

إن معدل المديونية المثلّى في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١٠	٢٠٠٩	
٢,١٨٥,٧٠١	١,٩٦١,٨١٤	المديونية
٤٥,١١٤,٣٥٤	٤٤,١٤٣,٤٧٥	حقوق الملكية
%٥	%٤,٥	معدل المديونية / حقوق الملكية

وتعود هذه الزيادة في معدل المديونية الى تجديد الشركة على تسهيلات خلال عام ٢٠١٠.

أهم السياسات المحاسبية

إن تفاصيل السياسات المحاسبية والأساليب المستخدمة بما فيها قواعد الإعتراف، أساس القياس وأساس الإعتراف بالإيرادات والمصاريف المتعلقة بكل بند من بنود الموجودات المالية والمطلوبات المالية وأدوات الملكية قد تم بيانها في الإيضاح ٣ من البيانات المالية.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الاردني)

إدارة المخاطر المالية

مخاطر السوق

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

لا تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة . تتعرض الشركة الى مخاطر معدلات الفائدة نظرا لوجود أموال مقترضة أو ودائع للشركة حتى تاريخ البيانات المالية.

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الإستثمارات .

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

إن تحليل السياسة أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ البيانات المالية .

في حال كانت أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى / أقل بنسبة ٥%:-

- لأصبحت أرباح الشركة أعلى/ أقل بواقع ٤,٢٥٤ دينار أردني (٢٠٠٩ :- أعلى / أقل بواقع ٣,٥٧٩ دينار أردني) نتيجة لمحفظه الشركة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل .

إن حساسية الشركة لأسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لم تتغير بشكل جوهري مقارنة مع السنة السابقة في محفظة الإستثمارات.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها. وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة . وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد وما في حكمه .

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

معدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٠:			
أدوات لا تحمل فائدة	٣,٥٢٧,٦٣٦	١,٠٥٩,٩١٨	٤,٥٨٧,٩٥٤
أدوات تحمل فائدة	٢,١٥٩,١٠١	٢٦,٦٠٠	٢,١٨٥,٧٠١
المجموع	٥,٦٨٦,٧٣٧	١,٠٨٦,٥١٨	٧,٢٧٣,٢٥٥
٢٠٠٩:			
أدوات لا تحمل فائدة	٣,٠٠٧,٥٢٩	١,٠٤٧,٤٣٥	٤,٠٥٤,٩٦٤
أدوات تحمل فائدة	١,٨٩٥,٢٥٤	٦٦,٦٢٠	١,٩٦١,٨٧٤
المجموع	٤,٩٠٢,٧٨٣	١,١١٤,٠٥٥	٦,٠١٦,٨٣٨

١٨ - معلومات قطاعية

تعمل الشركة في قطاع العمل الرئيسي الذي يتكون في شراء وتملك وتأسيس الشركات والمؤسسات والمشاريع الصناعية والزراعية والتجارية والتسويقية والسياحية والعقارية والمالية التابعة والمستقلة داخل الأردن وخارجه بالإضافة الى ادارة الشركات التابعة لها أو الشقيقة والمشاركة في ادارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها و / أو تشترك بها و / أو تملكها داخل الأردن أو خارجه، وتعمل الشركة في قطاع جغرافي واحد هو المملكة الأردنية الهاشمية ما عدا احد شركاتها التابعة وهي شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية والتي تعمل في قطاع جغرافي آخر وهو السلطة الوطنية الفلسطينية بالإضافة لشركة أوفتك للخدمات الهندسية والتي تعمل في قطاع جغرافي آخر وهو جمهورية السودان.

١٩ - المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠١١، وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٠ - أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠٠٩ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٠.