

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع: البيانات المالية المنتهية بتاريخ 2011/9/30

تحية طيبة وبعد،،

استنادا الى احكام المادة (6) من تعليمات الافصاح نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية لغترة التسعة أشهر المنتهية في 30 ايلول 2011 مراجعة من قبل مدقق الحسابات للشركة السادة غوشة وشركاه.

شاكرين لكم حسن تعاونكم.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

مروان سعيد

المدير العام

بورصة عمان
إدارة الإدارة والتجارة
التدقيق
رقم الترخيص: ١٩٨٤
الهيئة العامة للغرفة التجارية
مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م
عدد: ١٩٨

- نسخة السادة بورصة عمان

- نسخة السادة مركز الايداع

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

صفحة

فهرس

١	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة
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 - ١٥	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 ٢٠١١ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزء من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

لم نقوم بمراجعة القوائم المالية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ 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 اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية واجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق اعمال المراجعة أقل الى حد كبير من نطاق اعمال التدقيق التي تتم 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

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

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تشرين الاول ٢٠١١

شركة مجموعة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٠

(بالدينار الأردني)

٢٠١٠	٢٠١١	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١١,٣١٥,٢٣٧	١١,٣١٥,٢٣٧		شهرة
٨٤١,٤٨٧	١,٠٠٣,٣٢٧		ممتلكات ومعدات
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧		إستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين
٩٥٨,٤٢٣	٩٥٨,٤٢٣		إستثمارات في أراضي وعقارات
-	٣٣١,٧٦٨		دفعات على حساب شراء إستثمارات
٣٩,٧٨٧,٦٤٤	٤٠,٢٨١,٢٥٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٤٩٤,٧٦١	٩١٠,١١٤		مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢,٨٠٤,٣٩٧	٥,٤٥٥,٤٨٦		بضاعة
٨٥,٠٧١	٨٢,٤٢٩		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل
٤,٠٨٧,٩٤٤	٥,٨٤٣,٤٤٥		مدينون وشيكات برسم التحصيل
٤,٩٣٣,٤٤٨	٢,٦٩٨,٨٤٨		نقد وما في حكمه
١٢,٤٠٥,٦٢١	١٤,٩٩٠,٣٢٢		مجموع الموجودات المتداولة
٥٢,١٩٣,٢٦٥	٥٥,٢٧١,٥٧٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال
-	(٧٥١,٣٥٦)	٣	أسهم خزينة
٣٩٣,٣٤١	٣٩٣,٣٤١		إحتياطي إجباري
٩١,٢٠٠	٤٨,٧٨٢		فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركة تابعة
٢,٦٢٩,٨١٣	٣,٤٢٦,٣٤٩		أرباح مدورة
٤٥,١١٤,٣٥٤	٤٥,١١٧,١١٦		مجموع حقوق المساهمين
٣٠٥,٦٥٦	٦٨٣,١٢٢		حقوق غير مسطر عليها
٤٥,٤٢٠,٠١٠	٤٥,٨٠٠,٢٣٨		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٧٩٤,٨٣٦	٧٠٣,٢١١		نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٢٦٥,٠٨٢	٢٨٩,٠٢٢		تمويض نهاية الخدمة
٢٦,٦٠٠	٤٧,٥٤٠		قروض طويلة الاجل
١,٠٨٦,٥١٨	١,٠٣٩,٧٧٣		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
١,١٨٩,٢٨١	٢,٢٠٦,٣٤٧		مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢,٣٣٨,٣٥٥	٣,٧٨٠,٣١٨		دائنون
٤٠,٠٢٠	٢٤٠,٢٨٨		الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٢,١١٩,٠٨١	٢,٢٠٤,٦١٠		بنوك دائنة
٥,٦٨٦,٧٣٧	٨,٤٣٩,٥٦٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٢,١٩٣,٢٦٥	٥٥,٢٧١,٥٧٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

الفترة المرحلية		من بداية العام حتى	
١ تموز ٢٠١١ حتى ١ تموز ٢٠١٠ حتى		٣٠ أيلول ٢٠١١	٣٠ أيلول ٢٠١٠
إيرادات	٣,٠٦٩,٠٧٧	٢,١٣٠,٠٤٠	١٠,٨٤٧,٩١٣
كلفة الإيرادات	(١,٧٠٨,٠٧٤)	(١,٤٣١,٠٤٧)	(٦,٤١٦,١٩٥)
مجمول الربح	١,٣٦١,٠٠٣	٦٩٨,٩٩٣	٤,٤٣١,٧١٨
مصاريف إدارية وبيع وتسويق	(١,٢٩٩,٤٥٤)	(٧٩٢,١٤١)	(٣,٤٠٠,٣٦٤)
مصاريف مالية	(٨٤,٥٦٢)	(٢٧,٨١٢)	(١٢٨,٢٨٤)
خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من			
خلال بيان الدخل	(١٦,٦٦٩)	(٧,٦٣٧)	(٩٥٥)
إيرادات أخرى	(٢٠,٤٠٩)	٥١,٠٠٣	١١٤,٧٧٥
(خسارة)/ربح الفترة قبل الضريبة	(٦٠,٠٩١)	(٧٧,٥٩٤)	١,٠١٦,٨٩٠
ضريبة دخل	(٤٨,٢٨٤)	(١٩,٩٤٩)	(١٥٨,٥٧٠)
(خسارة)/ربح الفترة	(١٠٨,٣٧٥)	(٩٧,٥٤٣)	٨٥٨,٣٢٠

الدخل الشامل الآخر :

٦٧,٤٤٣	٤٨,٦٤٢	(٤٢,٤١٨)	٢٥,٩٩٦
(٤٠,٩٣٢)	(٤٨,٩٠١)	١,١٣١,٥٨٤	٨٨٤,٣١٦

فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة توحيد قوائم الشركات التابعة

اجمالي الدخل الشامل

(خسارة)/ربح الفترة تعود إلى :

(١٠٤,٦١٢)	(٧١,٨٥٨)	٧٩٦,٥٣٦	٧١٢,٤٤٢
(٣,٧٦٣)	(٢٥,٦٨٥)	٣٧٧,٤٦٦	١٤٥,٨٧٨
(١٠٨,٣٧٥)	(٩٧,٥٤٣)	١,١٧٤,٠٠٢	٨٥٨,٣٢٠

أصحاب الشركة الأم

حقوق غير مسيطر عليها

مجموع الدخل الشامل يعود إلى :

(٣٧,١٦٩)	(٢٣,٢١٦)	٧٥٤,١١٨	٧٣٨,٤٣٨
(٣,٧٦٣)	(٢٥,٦٨٥)	٣٧٧,٤٦٦	١٤٥,٨٧٨
(٤٠,٩٣٢)	(٤٨,٩٠١)	١,١٣١,٥٨٤	٨٨٤,٣١٦

أصحاب الشركة الأم

حقوق غير مسيطر عليها

(خسارة)/ربحية السهم :

(٠,٠٢٥)	(٠,٠١٧)	٠,٠١٩	٠,٠١٧
٤١,٢٤٨,٦٤٤	٤١,٢٤٨,٦٤٤	٤١,٢٤٨,٦٤٤	٤١,٢٤٨,٦٤٤

(خسارة)/ربحية السهم - دينار / سهم

المتوسط المرجح لعدد اسهم راس المال - سهم

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

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

الأرباح المدورة		الأرباح المدورة		فرق ترجمة عملات		فرق ترجمة عملات		فرق ترجمة عملات	
مجموع الأرباح	مدورة	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة	أجنبية	إحتياطي إداري	أسهم خزينة	رأس المال		
٤٥,١١٤,٣٥٤	٢,٦٢٩,٨١٣	-	٢,٦٢٩,٨١٣	٩١,٢٠٠	٣٩٣,٣٤١	-	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١	الرصيد في ١ كانون الثاني
(٧٥١,٣٥١)	-	-	-	-	-	(٧٥١,٣٥١)	-		إصدار أسهم خزينة
٧٥٤,١١٨	٧٩٦,٥٣٦	-	٧٩٦,٥٣٦	(٤٢,٤١٨)	-	-	-		الدخل الشامل للفترة
٤٥,١١٧,١١٦	٣,٤٢٦,٣٤٩	-	٣,٤٢٦,٣٤٩	٤٨,٧٨٢	٣٩٣,٣٤١	(٧٥١,٣٥١)	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١١	الرصيد في ٣٠ أيلول
٤٤,١٤٣,٤٧٥	١,٧٨٠,٨٩٥	-	١,٧٨٠,٨٩٥	٦٥,٢٠٤	٢٩٧,٣٧٦	-	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٠	الرصيد في ١ كانون الثاني
٧٣٨,٤٣٨	٧١٢,٤٤٢	-	٧١٢,٤٤٢	٢٥,٩٩٦	-	-	-		الدخل الشامل للفترة
٤٤,٨٨١,٩١٣	٢,٤٩٣,٣٣٧	-	٢,٤٩٣,٣٣٧	٩١,٢٠٠	٢٩٧,٣٧٦	-	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٢٠١٠	الرصيد في ٣٠ أيلول

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٢٠١٠	٢٠١١	
		الأنشطة التشغيلية
٧١٢,٤٤٢	٧٩٦,٥٣٦	ربح الفترة
		تعديلات على ربح الفترة :
٢٣٠,١٠٨	٢٨٢,٠٨٢	إستهلاكات
١٢٨,٢٨٤	١٩٠,٨٨٤	مصاريف مالية
٩٥٥	٢,٦٤٢	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٢٥,٩٩٦	(٤٢,٤١٨)	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد قوائم الشركات التابعة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(١٥٦,٢٥٤)	(١,٧٥٥,٥٠١)	مدينون
(٣٢٦,٥١٦)	(٢,٦٥١,٠٨٩)	بضاعة
(١٨١,٥٥٠)	(٤١٥,٣٥٣)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى
٧٢٩,١٨٧	١,٤٤١,٩٦٣	دائنون
(٣٥٨,٧٠٠)	١,٠١٧,٠٦٦	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١٩,٤٩٨	٢٣,٩٤٠	تعويض نهاية الخدمة
(١٠,٨٧٨)	(٩١,٦٢٥)	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٨١٢,٥٧٢	(١,٢٠٠,٨٧٣)	النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٢٨,٢٨٤)	(١٩٠,٨٨٤)	مصاريف مالية مدفوعة
٦٨٤,٢٨٨	(١,٣٩١,٧٥٧)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٦٥,٦٣١)	(٤٤٣,٩٢٢)	التغير في الممتلكات والمعدات
٣٠٨,٥٢٦	٣٧٧,٤٦٦	حقوق غير مسيطر عليها
-	(٣٣١,٧٦٨)	دفعات على حساب شراء إستثمارات
٤٢,٨٩٥	(٣٩٨,٢٢٤)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الانشطة التمويلية
١٣٨,٤٨٤	٨٥,٥٢٩	بنوك دائنة
(٣٠,٠١٥)	٢٢١,٢٠٨	قروض قصيرة الأجل
-	(٧٥١,٣٥٦)	إصدار أسهم خزينة
١٠٨,٤٦٩	(٤٤٤,٦١٩)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الانشطة التمويلية
٨٣٥,٦٥٢	(٢,٢٣٤,٦٠٠)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٦٣٣,٥٦٢	٤,٩٣٣,٤٤٨	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٤,٤٦٩,٢١٤	٢,٦٩٨,٨٤٨	النقد وما في حكمه في ٣٠ ايلول

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(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 والتجارة .

ان رأسمال الشركة المصرح و المكتتب به و المدفوع يبلغ ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها الاسمية دينار أردني واحد.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية فيمايلي :-

- ادارة الشركات التابعة للشركة أو المشاركة في ادارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها.
- استنثار 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 أيلول ٢٠١١ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
مكتبة الاردن العلمية المحدودة المسؤولية	الاردن	١٩٩٨	%١٠٠	الاستيراد والتصدير لكافة انواع البضائع والالات والصيانة العامة والتجارة العمومية والوكالات والاشتراك في الشركات
شركة أوفتك للتجارة والتاجير 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 للإستثمار المحدودة المسؤولية (معفاة)	الاردن	٢٠٠٧	%١٠٠	لقيام بكافة أعمال الإستثمار 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 المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة لشركة مكتبة الأردن العلمية كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ 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 لوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولية	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	استيراد والاجهزة والمعدات والاتات والآلات والأنظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها
شركة لوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات المحدودة المسؤولية	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	القيام بصناعة اجهزة الكمبيوتر والبرمجيات ومستلزماتها بكافة اشكالها وانواعها

تشتمل القوائم المالية الموحدة لشركة أوفتك الدولية للإستثمار (معفاة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ 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	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 المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠١٠	٢٠١١	
١٦٩,٢٢٧	١٥٨,٠١٠	حصة الشركة في أرباح شركة مكتبة الأردن العلمية
٢١,٠٢٤	٢٠,٣٥٩	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٧٤٥,١٩٤	٦٥٤,١٢٨	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٩٣٥,٤٤٥	٨٣٢,٤٩٧	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمار في الشركات التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :-

٢٠١٠	٢٠١١	
٩,٣٥٥,٠١٧	٩,٥١٣,٠٢٧	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة مكتبة الأردن العلمية
٧١٦,٦٠٦	٧٣٦,٩٦٥	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٣,١٧٩,٨٥١	٣٣,٨٣٣,٩٧٩	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٤٣,٢٥١,٤٧٤	٤٤,٠٨٣,٩٧١	

إن ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١١ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٠، هي كما يلي:

١ - شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٦,٧٥٣,٥٣٤	٣٧,٣٩٥,١٥٦	مجموع الموجودات
٣,١٧٦,٨٢٨	٢,٨٢٩,٢٧٣	مجموع المطلوبات
٣٣,٥٧٦,٧٠٦	٣٤,٥٦٥,٨٨٣	مجموع حقوق الملكية
٦,٢٢٣,٦٤٣	٦,٢٦٨,٩٠٣	مجموع الإيرادات
٧٤٥,١٩٤	١,٠٣١,٥٩٤	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 المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية

٢٠١٠	٢٠١١	
٦,٤٨٦,٠٨٧	٨,٨٣٦,٢١٧	مجموع الموجودات
٣,٨٥١,٠٧٠	٦,٠٤٣,١٩٠	مجموع المطلوبات
٢,٦٣٥,٠١٧	٢,٧٩٣,٠٢٧	مجموع حقوق الملكية
٧,٨٤٤,٥٠٨	٦,٧٦٦,٥٣٢	صافي الايرادات والمبيعات
١٦٩,٢٢٧	٢٠٣,٨٧٥	ربح الفترة
١,٣٩٧,١٠٠	٩٣٩,٦٥٠	نقد في الصندوق لدى البنوك
٢,٠٥٣,١٣٨	١,٩٨٧,٩٣٨	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
١,٥٢٢,٦٦٠	١,٧٣٦,٢٩٢	بنوك دائنة
١,٥٠٣,٦٥٥	٣,٥٩٥,٥٧٩	دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة أوفتك للتجارة والتأجير

٢٠١٠	٢٠١١	
٣٢١,٨٧٣	٧٤٤,٤٨٠	مجموع الموجودات
١٥٠,٦٠٤	٥٥٢,٨٥٢	مجموع المطلوبات
١٧١,٢٦٩	١٩١,٦٢٨	مجموع حقوق الملكية
٣١٦,٤٢٠	٦٦٠,٧٣٨	صافي الايرادات
٢١,٠٢٤	٢٠,٣٥٩	ربح الفترة
٨٦,٤٢٦	٤٠٦,٦٤٠	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢١٧,٥٩٦	٢٦٧,٩١٥	الممتلكات والمعدات
٦٤,٧٤٩	٧٩,٥٣٤	بنك دائن
٦٦,٦٢٠	٢٨٧,٨٢٨	قرض بنكي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

٢- 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 ٢٠١٠ 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) -التبني 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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

المعيار المحاسبي الدولي رقم (٢٤)	يسري تطبيقه للفترات 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 للفترات السنوية	التعديل المتعلق بتصنيف حقوق الإصدار
- الأدوات المالية: العرض	التي تبدأ من ١ أو بعد ١ شباط ٢٠١٠	
معايير متنوعة	يسري تطبيقها للفترات 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 للفترات السنوية التي تبدأ من ١ أو بعد ١ تموز ٢٠١٠

تاريخ السريان

يسري تطبيقه للفترات 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 والارصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة . ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركات عن القيمة العادلة لصافي اصول الشركات التابعة بتاريخ الشراء كشهرة.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(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 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 اقل، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة على أساس المتوسط المرجح باستثناء شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية والتي يتم تحديد كلفة البضاعة لها على اساس طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

الشهرة

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (٣) توحيد الأعمال. والذي يتم بموجبه قيد زيادة كلفة الشراء عن القيمة العادلة للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تخفيض قيمتها الى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(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.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون ودمم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل في بيان الدخل الشامل.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

ان الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر هي موجودات مالية غير مشتقة. الغرض من امتلاكها الاحتفاظ بها كمتوفرة للبيع وليست للمتاجرة بها حتى تاريخ الاستحقاق.

يتم تسجيل فروقات التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي يتوفر لها أسعار سوقية في أسواق مالية نشطة بالقيمة العادلة بعد تنزيل أي خسائر تدني متراكمة في قيمتها العادلة.

تظهر الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر التي لا يتوفر لها أسعار سوقية والتي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه بالكلفة ويتم تسجيل أي تدني في قيمتها في بيان الدخل الشامل الآخر.

يتم تسجيل الأرباح والخسائر الناجمة عن فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الدين (التي لا تحمل فوائد) ضمن الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر في بيان الدخل الشامل الآخر. في حين يتم تسجيل فروقات تحويل العملة الأجنبية لأدوات الملكية في بند التغير المتراكم في القيمة العادلة ضمن حقوق الملكية المرحلية.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الأردني)

الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين

يتم تقييم القيمة العادلة للشركة 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 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 الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال 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 الأجهزة المؤجرة في شركة أوفتك للتجارة والتأجير فيتم تخفيض كلفتها مباشرة بقيمة الإستهلاك السنوي دون اظهار مخصص الإستهلاك المتراكم المقابل لها .

تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (الشركة التابعة) على أساس راتب شهر كانون الأول ٢٠١٠ و ٢٠٠٩ على التوالي وذلك بواقع راتب شهر عن كل سنة خدمة لكل موظف أنهى سنة عمل فما فوق.

أسهم الخزينة

تظهر أسهم الخزينة في بند مستقل مطروحة من حقوق الملكية، لا تتمتع أسهم الخزينة بحق بالأرباح الموزعة على المساهمين وليس لها الحق بالتصويت في اجتماعات الهيئة العامة للشركة ، تظهر أسهم الخزينة بتكلفة الشراء.

تحويل العملات الأجنبية

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

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

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 ، وان وجدت يتم ادراجها ضمن حقوق الملكية .

استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن كل من حقوق الملكية وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

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 الإستحقاق. يتم إحتساب مخصص الضريبة على اساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

الإيجار

يتم تصنيف عقود الإيجار كعقود إيجار رأسمالي إذا ترتب على عقد الإيجار تحويل جوهري لمنافع ومخاطر الملكية المتعلقة بالأصل موضوع العقد إلى المستأجر . ويتم تصنيف عقود الإيجار الأخرى كعقود إيجار تشغيلي.

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

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.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١١

(بالدينار الاردني)

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 . قد تتعرض الشركة الى مخاطر معدلات الفائدة نظرا لوجود أموال مقترضة 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.

٣- أسهم الخزينة:

قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ بشراء أسهم خزينة عددها ١,٢٦٠,٠٠٠ سهم تكلفتها قدرها ٧٥١,٣٥٦ دينار. علما بان هذه الاسهم لا تتمتع بحق في الأرباح الموزعة على المساهمين وليس لها الحق في التصويت في اجتماعات الهيئة العامة للشركة.

٤- المصادقة على القوائم المالية

تم المصادقة على القوائم المالية من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠١١ وتمت الموافقة على نشرها.