

الإشارة: ه ب / 2012/2076

التاريخ: 2012/4/30

Q.R - OFFTEC - 3014 h.u.n

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

عمان-المملكة الأردنية الهاشمية

الموضوع: البيانات المالية الربع سنويه لعام 2012

تحية طيبة وبعد،،

استنادا إلى احكام المادة (6) من تعليمات الافصاح نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية لفترة الثلاثة اشهر المنتهية في 31 آذار 2012 مراجعة من قبل مدقق الحسابات للشركة السادة غوشه وشركاه.

شاكرين لكم حسن تعاونكم،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،

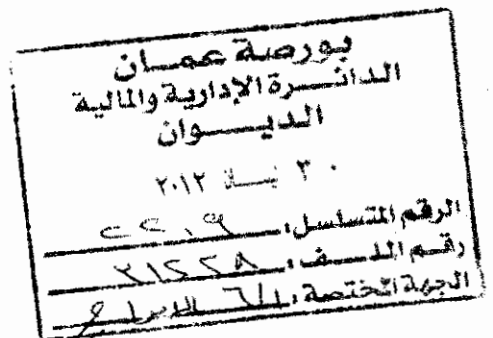
- نسخة إلى السادة بورصة عمان
- نسخة السادة مركز ايداع الاوراق المالية

شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

المدير العام

مروان سعيد

OFFTEC
مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م
شركة ١٩٧٩



شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٢

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 - 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 ٣١ اذار ٢٠١٢ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

لم نقم بمراجعة القوائم المالية للثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٢ للشركات التابعة والمبينة في الإيداع 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". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على اجراء استفسارات بشكل اساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان 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 فاننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

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

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٦ نيسان ٢٠١٢

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١
(بالدينار الأردني)

٢٠١١	٢٠١٢	ايضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
١١,٣١٥,٢٣٧	١١,٣١٥,٢٣٧	شهرة
٩٦٠,٤٩٤	٩٢٢,٠٦١	ممتلكات ومعدات
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	إستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين
٩٥٨,٤٢٣	٩٥٨,٤٢٣	إستثمارات في أراضي وعقارات
٣٧٢,٢٠٧	٣٩٦,٧٢٦	دفعات على حساب تأسيس شركة تابعة
٤٠,٢٧٨,٨٥٨	٤٠,٢٦٤,٩٤٤	مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة		
٧٩٠,٩٢٧	١,٠٢٩,٩٤٥	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى
٥,٣١٨,٠٤٢	٤,٧٥٢,١٤٥	بضاعة
٧٧,٨٨٣	٧٥,٥٥٩	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٤,٦٦٨,٩١٨	٤,٨٢٤,٥٢٦	مدينون
٣,٨٢١,٩١٢	٢,٦٩٠,٢٢٠	نقد وما في حكمه
١٤,٦٧٧,٦٨٢	١٣,٣٧٢,٣٩٥	مجموع الموجودات المتداولة
٥٤,٩٥٦,٥٤٠	٥٣,٦٣٧,٣٣٩	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
٤٦١,٩٧٠	٤٦١,٩٧٠	إحتياطي إجباري
(٧٦١,٤١٢)	(٧٦١,٤١٢)	اسهم خزينة
(٥٥,٧٢٣)	(١٧٠,٤٩٨)	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركات تابعة اجنبية
٣,٢٤٧,٤٧١	٣,١٤١,٨٩١	أرباح مدورة
٤٤,٨٩٢,٣٠٦	٤٤,٦٧١,٩٥١	مجموع حقوق المساهمين
٣٣٤,٦١٥	٢٣٦,٩٣٠	حقوق الغير مسيطر عليها
٤٥,٢٢٦,٩٢١	٤٤,٩٠٨,٨٨١	مجموع حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة		
٦٧٤,٥٣٩	٦٤٧,٥٤٧	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٣٠١,٢٦٤	٣٠٧,٢٦٨	تمويض نهاية الخدمة
٢٩,٦٢٠	٢٩,٦٢٠	قروض طويلة الاجل
١,٠٠٥,٤٢٣	٩٨٤,٤٣٥	مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة		
٣,٦٢٦,٠٩٩	٢,٨٦٧,٧٧٣	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى
٢,٤٥٣,٢٠٩	٢,٠٣٢,٠٧٥	دائنون
٣٥٣,٤٧٩	٣٩٣,٨١٨	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٢,٢٩١,٤٠٩	٢,٤٥٠,٣٥٧	بنوك دائنة
٨,٧٢٤,١٩٦	٧,٧٤٤,٠٢٣	مجموع المطلوبات المتداولة
٥٤,٩٥٦,٥٤٠	٥٣,٦٣٧,٣٣٩	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

للتلاثة اشهر المنتهية في	للتلاثة اشهر المنتهية في	
٣١ اذار ٢٠١١	٣١ اذار ٢٠١٢	
٦,٣٠٧,٦٣٠	٣,٤٥٧,٢٥١	إيرادات
(٣,٦٠٢,٩٧٩)	(٢,١٠٧,٧٩٢)	كلفة الإيرادات
٢,٧٠٤,٦٥١	١,٣٤٩,٤٥٩	مجمول الربح
(١,٢٨٤,٩٦٩)	(١,٣٨٦,٣٣٣)	مصاريف ادارية وبيع وتسويق
(٥٦,٩٥٦)	(٥١,٥٤١)	مصاريف مالية
٨,٤٥٤	(٢,٣٢٤)	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٢٠,٧٠٣	٤٤,٢٣٠	إيرادات أخرى
١,٣٩١,٨٨٣	(٤٦,٥٠٩)	(خسارة)/ ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٨٠,٣٤٩)	(٤١,٩١٠)	ضريبة دخل
١,١١١,٥٣٤	(٨٨,٤١٩)	(خسارة)/ ربح الفترة
-	(١١٤,٧٧٥)	الدخل الشامل الآخر :
١,١١١,٥٣٤	(٢٠٣,١٩٤)	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد قوائم الشركات التابعة
		اجمالي الدخل الشامل
٦٧٤,٩٤٨	(١٠٥,٥٨٠)	(خسارة)/ ربح الفترة تعود إلى :
٤٣٦,٥٨٦	١٧,١٦١	أصحاب الشركة الأم
١,١١١,٥٣٤	(٨٨,٤١٩)	حقوق غير مسيطر عليها
٦٧٤,٩٤٨	(٢٢٠,٣٥٥)	مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
٤٣٦,٥٨٦	١٧,١٦١	أصحاب الشركة الأم
١,١١١,٥٣٤	(٢٠٣,١٩٤)	حقوق غير مسيطر عليها
٠,٠٢٦	(٠,٠٠٢)	(خسارة) / ربحية السهم :
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	(خسارة) / ربحية السهم - دينار / سهم
		المتوسط المرجح لعدد اسهم رأس المال - سهم

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

شركة مجموعة أوفتاك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

الأرباح المدورة		فرق ترجمة عملات				احتياطي إجباري	رأس المال	
المجموع	مجموع الأرباح	مدرجة	أرباح متحققة	أرباح متحققة	أجنبية	سهم خزينة		
٤٤,٨٩٢,٣٠٦	٣,٢٤٧,٤٧١	١٣,٤٨٢	٣,٢٣٣,٩٨٩	(٥٥,٧٢٣)	(٧٦١,٤١٢)	٤٦١,٩٧٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
(٢٢٠,٣٥٥)	(١٠٥,٥٨٠)	-	(١٠٥,٥٨٠)	(١١٤,٧٧٥)	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٤٤,٦٧١,٩٥١	٣,١٤١,٨٩١	١٣,٤٨٢	٣,١٢٨,٤٠٩	(١٧٠,٤٩٨)	(٧٦١,٤١٢)	٤٦١,٩٧٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٢
٤٥,١١٤,٣٥٤	٢,٦٢٩,٨١٣	-	٢,٦٢٩,٨١٣	٩١,٢٠٠	-	٣٩٣,٣٤١	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١١
٦٧٤,٩٤٨	٦٧٤,٩٤٨	٨,٤٥٤	٦٦٦,٤٩٤	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٤٥,٧٨٩,٣٠٢	٣,٣٠٤,٧٦١	٨,٤٥٤	٣,٢٩٦,٣٠٧	٩١,٢٠٠	-	٣٩٣,٣٤١	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١١

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

للثلاثة اشهر المنتهية في	للثلاثة اشهر المنتهية في	الأنشطة التشغيلية
٣١ اذار ٢٠١١	٣١ اذار ٢٠١٢	
٦٧٤,٩٤٨	(١٠٥,٥٨٠)	(خسارة)/ ربح الفترة
		تعديلات على (خسارة)/ ربح الفترة:
٥٧,١٥٥	١٠٦,٢٤٢	إستهلاكات
٥٦,٩٥٦	٥١,٥٤١	مصاريف مالية
(٨,٤٥٤)	٢,٣٢٤	خسائر غير متحققة في استثمارات اسهم للمتاجرة
-	(١١٤,٧٧٥)	فرق ترجمة عملات اجنبية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٢,١٦٧,١١٢)	(١٥٥,٦٠٨)	مدينون
(١٣٣,٥١٧)	٥٦٥,٨٩٧	بضاعة
(٦٤٠,٨٦٠)	(٢٣٩,٠١٨)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى
٦٧,٩٠٤	(٤٢١,١٣٤)	دائنون
٣٩٥,١٦٩	(٧٥٨,٣٢٦)	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى
١١,٤٧٨	٦,٠٠٤	تعويض نهاية الخدمة
(١٣,٥٣١)	(٢٦,٩٩٢)	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
(١,٦٩٩,٨٦٤)	(١,٠٨٩,٤٢٥)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٥٦,٩٥٦)	(٥١,٥٤١)	مصاريف مالية مدفوعة
(١,٧٥٦,٨٢٠)	(١,١٤٠,٩٦٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٤٢,٤٤٨)	(٦٧,٨٠٩)	التغير في الممتلكات والمعدات
(١٤٣,٠٠٠)	(٢٤,٥١٩)	دفعات على حساب استثمار في شركة تابعة
٤٣٦,٥٨٦	(٩٧,٦٨٥)	حقوق غير مسيطر عليها
٢٥١,١٣٨	(١٩٠,٠١٣)	صافي النقد (المستخدم في)/ المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٥٧٥,٢٢٧	١٥٨,٩٤٨	بنوك دائنة
(١٠,٠٠٥)	٤٠,٣٣٩	قروض
٥٦٥,٢٢٢	١٩٩,٢٨٧	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٩٤٠,٤٦٠)	(١,١٣١,٦٩٢)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤,٩٣٣,٤٤٨	٣,٨٢١,٩١٢	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٣,٩٩٢,٩٨٨	٢,٦٩٠,٢٢٠	النقد وما في حكمه في ٣١ اذار

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

١- التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة أوفتك القابضة (هي شركة أردنية مساهمة عامة) 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.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية فيمايلي :-

- ادارة الشركات التابعة للشركة أو المشاركة في ادارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها.
- استثمار اموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية.
- تقديم القروض، الكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.
- تملك براءات الاختراع والعلامات التجارية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ 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 والآلات والصيانة العامة والتجارة العمومية والوكالات والاشتراك في الشركات
شركة أوفتك للتجارة والتأجير المحدودة المسؤولية	الاردن	٢٠٠٣	١٠٠%	تجارة الادوات والتجهيزات المكتبية والقيام باعمال الوساطة والوكالة التجارية والقيام باعمال التخزين في المنطقة الحرة واضافة التصدير والاستيراد
شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولية (مغفأة)	الاردن	٢٠٠٧	١٠٠%	لقيام بكافة أعمال الاستثمار والأعمال والتسويق والبيع والحصول على الوكالات التجارية وتأسيس أو الاشتراك أو المساهمة أو ادارة أي شركة أو مؤسسة

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة لشركة مكتبة الأردن العلمية كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ 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 بشقّي الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية
شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولية	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	استيراد والاجهزة والمعدات والاثاث والآلات والأنظمة 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 المرحلية الموحدة لشركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة) كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ 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 جمهورية السودان .

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠١١	٢٠١٢	
١٥١,٣٠٢	(١٧٨,٦٢٤)	حصة الشركة في أرباح شركة مكتبة الأردن العلمية
٣٣,٤٥٠	١٧,٧٢٧	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٥٧٢,٣١٤	٩٣,٥٩٢	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٧٥٧,٠٦٦	(٦٧,٣٠٥)	

بلغت القيمة الدفترية القابضة في الشركات التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :-

٢٠١١	٢٠١٢	
٩,٥٠٦,٣١٩	٩,٦٨٤,٩٤٣	القيمة الدفترية القابضة في شركة مكتبة الأردن العلمية
٧٥٠,٠٥٦	٧٦٧,٧٨٣	القيمة الدفترية القابضة في شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٣,٧٥٢,١٦٦	٣٣,٨٤٥,٧٥٨	القيمة الدفترية القابضة في شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٤٤,٠٠٨,٥٤١	٤٤,٢٩٨,٤٨٤	

إن ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ آذار ٢٠١٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠١١ هي كما يلي:

١ - شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)

٢٠١١	٢٠١٢	
٣٦,٧٢٨,٣٨٦	٣٥,٩١٠,٣٣٩	مجموع الموجودات
٢,٦٩٧,٣٢٩	١,٩٩٨,١٥٠	مجموع المطلوبات
٣٤,٠٣١,٠٥٧	٣٣,٩١٢,١٨٩	مجموع حقوق الملكية
٧,١١١,٣٣٦	١,٣٣٦,١٩٠	مجموع الإيرادات
٨٨٤,٤٧٨	١١٠,٧٥٣	ربح الفترة
٦,٦٧٢,٤٩٧	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)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية

٢٠١١	٢٠١٢	
٩,١٢٦,٦٥٤	٨,٤٣٢,٦٤٧	مجموع الموجودات
٦,٣٤٠,٣٣٥	٥,٨٢٤,٩٥٢	مجموع المطلوبات
٢,٧٨٦,٣١٩	٢,٦٠٧,٦٩٥	مجموع حقوق الملكية
٩,٠٤٩,٤٤٢	١,٧١١,٧٠٧	صافي الإيرادات والمبيعات
١٥١,٣٠٢	(١٧٨,٦٢٤)	(خسارة) / ربح الفترة
٩١٣,٩٢٣	٧٨٧,٦٨٧	نقد في الصندوق لدى البنوك
٢,٤٦٩,٢٦٠	١,٧٨٤,٦٩٧	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
١,٤٢٨,٨٠٩	١,٦٥٣,٤٨٥	بنوك دائنة
١,١٦١,٠٤٧	٤,١٧١,٤٦٧	دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة لوفتك للتجارة والتأجير

٢٠١١	٢٠١٢	
٨٨٨,١٧٢	١,٠٤٧,٨٦١	مجموع الموجودات
٦٨٣,٤٥٣	٨٢٥,٤١٥	مجموع المطلوبات
٢٠٤,٧١٩	٢٢٢,٤٤٦	مجموع حقوق الملكية
١,٠١٧,١٥٨	٤٠٩,٣٥٤	صافي الإيرادات
٢٣,٤٥٠	١٧,٧٢٧	ربح الفترة
٢٠٣,٨٩٤	٧٨١,٧٩٨	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢٥٩,٨٤٢	٢٢٦,٥٦٦	الممتلكات والمعدات
٢٩,٨٢٧	٤٩,٨٧٦	بنك دائن
٣٨٣,٠٩٩	٤٢٣,٤٣٨	قرض بنكي

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية".

تم عرض القوائم المالية المرحلية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار الأردني.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة على أساس مبدأ التكلفة التاريخية.

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١١ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه لعدم انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

تعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عرض البيانات المالية : المتعلقة بالبنود المعترف

١ تموز ٢٠١٢

بها في الدخل الشامل الآخر

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١٩ مزايا الموظفين (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٧ البيانات المالية المنفصلة (المعدل في سنة ٢٠١١)

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٢٨ الإستثمار في المنشآت الزميلة والمشاريع المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

(المعدل في سنة ٢٠١١)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩- الأدوات المالية (المعدل في سنة ٢٠١٠)

١ كانون الثاني ٢٠١٥

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠- البيانات المالية الموحدة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١١- الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٢- الإفصاح عن الحصص في منشآت أخرى

١ كانون الثاني ٢٠١٣

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٣- قياس القيمة العادلة

١ كانون الثاني ٢٠١٣

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 إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية ، وقد تم تجميعها وذلك بإضافة البنود المتشابهة من الموجودات والمطلوبات وحقوق الملكية والإيرادات والمصاريف . وقد تم استبعاد المعاملات والأرصدة الجوهرية بين الشركة وشركاتها التابعة . ويتم قيد الفرق ما بين تكلفة شراء الشركات عن القيمة العادلة لصافي أصول الشركات التابعة بتاريخ الشراء كشهرة.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

الإيرادات

تتحقق إيرادات عند تسليم البضاعة والمنتجات للعملاء والقيام بالخدمة وقبولها من العميل وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد خصم 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 الادارية والعمومية 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 الادارية والعمومية 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.

الذمم المدينة

تسجل الذمم المدينة بالمبلغ الاصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقرر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدني الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى إحتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

البضاعة

يتم اظهار البضاعة في كافة شركات المجموعة بسعر الكلفة أو صافي القيمة البيعية، أيهما أقل، ويتم تحديد الكلفة للبضاعة على أساس المتوسط المرجح باستثناء شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية والتي يتم تحديد كلفة البضاعة لها على أساس طريقة الوارد أولاً صادر أولاً.

الشهرة

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢
(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 وضم 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.

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 الى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل .

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الأردني)

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 بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:-

معدل الإستهلاك السنوي	
٦% - ٢٥%	الأثاث والمفروشات والديكورات
٢٠% - ٣٠%	أجهزة الحاسوب والاتصالات
١٥% - ٢٥%	الآلات والأجهزة المكتبية والكهربائية
٢٠% - ٣٠%	السيارات المؤجرة للغير
٣٠%	الأجهزة والآلات المؤجرة للغير
١٥%	السيارات

يتم مراجعة العمر الإنتاجي وطريقة الإستهلاك بشكل دوري للتأكد من أن طريقة وفترة الإستهلاك تتناسب مع المنافع الاقتصادية المتوقعة من الممتلكات والمعدات.

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي عند ظهور أي أحداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم احتساب خسائر تدني تبعاً لمسياسة تدني قيمة الموجودات.

عند أي إستبعاد لاحق للممتلكات والمعدات فإنه يتم الإعتراف بقيمة المكاسب أو الخسارة الناتجة، التي تمثل الفرق ما بين صافي عوائد الإستبعاد والقيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي، مجمل الربح والخسارة.

باستثناء بعض الاجهزة المؤجرة في شركة أوفتك للتجارة والتأجير فيتم تخفيض كلفتها مباشرة بقيمة الاستهلاك السنوي دون اظهار مخصص الاستهلاك 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 ٢٠١١ على التوالي وذلك بواقع راتب شهر عن كل سنة خدمة لكل موظف أنهى سنة عمل فمسا فوق.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٢

(بالدينار الاردني)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالمعاملات 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 ، وان وجدت يتم ادراجها ضمن حقوق الملكية .

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية ، ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل، وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم اظهار 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.