

عمان فی: 2013/10/30

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية المنتهية بتاريخ 2013/9/30

تحية وبعد ،

استنادا لأحكام المادة (6) من تعليمات الإفصاح نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية المنتهية في 2013/9/30 مراجعة من قبل مدقق الحسابات للشركة السادة غوشة وشركاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة مجموعة أو ~~أوتك~~ القابضة م.ع.م

المدير العام

OFFTEC
مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م
منذ ١٩١

مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م. فنذ ١٩١٠

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٣١ تشرين الأول ٢٠١٣
الرقم التسلسلي: ٤٠١٩
رقسم الملف: ٧١٥٥٨
الجهة المختصة: الادارة العامة

نسخة إلى:

بورصة عمان

مركز ابداع الأوراق المالية

وزارة الصناعة والتجارة / دائرة مراقبة الشركات

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣

فهرس	صفحة
تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية الموحدة	١
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة	٢
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة	٣
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة	٤
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة	٥
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة	٦ - ١٥

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الادارة 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 ايلول ٢٠١٣ والبيانات المرحلية الموحدة للنخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة 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 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 المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ لكل من شركة أوفتك فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (فلسطين) وشركة أوفتك للخدمات الهندسية (السودان) والشركة المصرية للولاء والمكافات (مصر) وشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية (الأردن) ، والتي تم مراجعتها من قبل مدققي حسابات آخرين.

نطاق المراجعة

لقد قمنا باجراء 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. 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 مزاوله رقم (٧٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠١٣

شركة مجموعة أوفتك الفايزة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٢
(بالدينار الأردني)

الموجودات	ايضاح	٢٠١٣	٢٠١٢
موجودات غير متداولة			
شهرة	٤	١١,٣١٥,٢٣٧	١١,٣١٥,٢٣٧
ممتلكات ومعدات		٩٢٩,٦٣٨	٩٨٥,٦٤٨
إستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين	٥	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧
إستثمارات في أراضي وعقارات		٩٥٨,٤٢٣	٩٥٨,٤٢٣
دفعات على حساب تأسيس شركات تابعة (اجنبية)	٦	-	٢٥,٩١٢
مجموع الموجودات غير المتداولة		٣٩,٨٧٥,٧٩٥	٣٩,٩٥٧,٧١٧
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى		٩٦٨,١٨٨	٧١٦,٣٧٩
بضاعة		٢,٤٦٨,٦٠٤	٢,٧٤٣,٣٠٧
موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		٧٤,٣١٤	٨٠,٤٥٠
مدينون بالصافي		٧,٩٧٩,٥٤٨	٦,٩٩٨,٨٠٥
نقد وما في حكمه		٢,١١٤,١١٣	٢,٦٣٤,٣٠٣
مجموع الموجودات المتداولة		١٣,٦٠٤,٧٦٧	١٣,١٧٣,٢٤٤
مجموع الموجودات		٥٣,٤٨٠,٥٦٢	٥٣,١٣٠,٩٦١
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	١	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠
إحتياطي إجباري		٤٧٨,٦٤١	٤٧٨,٦٤١
اسهم خزينة	٧	(٧٦١,٤١٢)	(٧٦١,٤١٢)
فرق ترجمة صلات اجنبية ناتجة عن توحيد للقوائم المالية لشركات تابعة اجنبية		(٢٧٧,٨٣٠)	٣٣,٤٩٧
أرباح مدورة		٢,٨٨٢,٢٠٩	٢,٥٨٢,٧١٣
مجموع حقوق المساهمين		٤٤,٣٢١,٦٠٨	٤٤,٣٣٣,٤٣٩
حقوق الغير مسيطر عليها		٣٧٨,٤٤١	١٦٦,٩٧٣
مجموع حقوق الملكية		٤٤,٧٠٠,٠٤٩	٤٤,٥٠٠,٤١٢
مطلوبات غير متداولة			
نقاط مكتسبة وغير مستعلة		٥٣٩,٨١٧	٦٥٨,٨٦٤
تمويض نهاية الخدمة		٣٦٦,٨٥٩	٣٤٨,٣٤٣
مجموع المطلوبات غير المتداولة		٩٠٦,٦٧٦	١,٠٠٧,٢٠٧
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى		٥٧٥,٨١٥	٥١٥,٩٢٨
دائنون		٢,٧٦٨,٥٢٨	٢,٧٠٠,١٢٦
قرض قصير الاجل		١,١٥٣,٠١٨	٩٣٥,٢٦٦
بنوك دائنة		٣,٣٧٦,٤٧٦	٣,٤٧٢,٠٢٢
مجموع المطلوبات المتداولة		٧,٨٧٣,٨٣٧	٧,٦٢٣,٣٤٢
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		٥٣,٤٨٠,٥٦٢	٥٣,١٣٠,٩٦١

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

الفترة المرحلية				من بداية العام حتى
١ تموز ٢٠١٣ حتى ١ تموز ٢٠١٢				
٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٢	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٢	
٤,١١٨,٥٨٥	٤,٢٠٤,٧٧١	١٤,٠٠٢,٧٠٨	١٤,٧١٤,٧٨٤	إيرادات
(٢,٩١٠,٧٨٩)	(٢,٤٨٧,١٦٥)	(٨,٨٨٨,٧١٤)	(٩,٦٢٣,٧٢٨)	كلفة الإيرادات
١,٢٠٧,٧٩٦	١,٧١٧,٦٠٦	٥,١١٣,٩٩٤	٥,٠٩١,٠٥٦	مجمّل الربح
(٩٩١,٥٠٣)	(١,٥٠٥,١٣٦)	(٣,٧٥٧,٩٨٠)	(٤,٤٠٧,١٢٤)	مصاريف إدارية وبيع وتسويق
(١١,٦٨٨)	١,٠٦٢	(٤٢,٧٥٨)	(٧٦,٧٤٦)	مصاريف تأسيس
(١٢٦,٢٤٨)	(٧٨,٦٨٠)	(٣١٨,١٢٦)	(٢٥٣,٠٩٤)	مصاريف مالية
خصائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من				
(٣,٤٠٩)	(٩,٢٩٩)	(٦,١٣٦)	(٥,٢٣٠)	خلال بيان الدخل الشامل
(١٦٥,٨٠٥)	-	(٥٣٣,٣٥٠)	-	مخصص تكني مدينون
١٩,٧١٢	٧٧,٨٤٥	١٤٤,٥٦١	١٠٨,١٨٤	إيرادات أخرى
(٧١,١٤٥)	٢٠٣,٣٩٨	٦٠٠,٢٠٥	٤٥٧,٠٤٦	(خسارة) / ربح الفترة قبل الضريبة
(٣٣,٢٨٥)	(٥٦,٣٤٢)	(١٢٠,٦٠٥)	(١٦٦,٢٢٣)	ضريبة دخل
(١٠٤,٤٣٠)	١٤٧,٠٥٦	٤٧٩,٦٠٠	٢٩٠,٨٢٣	(خسارة) / ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر :				
(٩٥,٩٧١)	٤٧٧,١٢٣	(٣١١,٣٢٧)	٤٢٤,٣٥٩	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة توحيد قوائم الشركات التابعة
(٢٠٠,٤٠١)	٦٢٤,١٧٩	١٦٨,٢٧٣	٧١٥,١٨٢	اجمالي الدخل الشامل
ربح الفترة تعود إلى :				
(٨٩,٩٩٣)	٧٨,٦٩٣	٢٩٩,٤٩٦	١٧٤,٩٨٩	أصحاب الشركة الأم
(١٤,٤٣٧)	٦٨,٣٦٣	١٨٠,١٠٤	١١٥,٨٣٤	حقوق غير مسيطر عليها
(١٠٤,٤٣٠)	١٤٧,٠٥٦	٤٧٩,٦٠٠	٢٩٠,٨٢٣	
مجموع الدخل الشامل يعود إلى :				
(١٨٥,٩٦٤)	٥٥٥,٨١٦	(١١,٨٣١)	٥٩٩,٣٤٨	أصحاب الشركة الأم
(١٤,٤٣٧)	٦٨,٣٦٣	١٨٠,١٠٤	١١٥,٨٣٤	حقوق غير مسيطر عليها
(٢٠٠,٤٠١)	٦٢٤,١٧٩	١٦٨,٢٧٣	٧١٥,١٨٢	
ربحية السهم :				
(٠,٠٠٢)	٠,٠٠٢	٠,٠٠٧	٠,٠٠٤	ربحية السهم - دينار / سهم
٤١,٢٤٨,٦٤٤	٤١,٢٤٨,٦٤٤	٤١,٢٤٨,٦٤٤	٤١,٢٤٨,٦٤٤	المتوسط المرجح لعدد اسهم رأس المال - سهم

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
(بالدينار الاردني)

الأرباح المدورة

المجموع	مجموع الأرباح مدورة	مجموع متحققة	ارباح غير متحققة	ارباح متحققة	ارباح متحققة	فرق ترجمة صلات اجنبية	اسهم خزينة	إحتياطي إيجاري	راس المال	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
٤٤,٣٣٣,٤٣٩	٢,٥٨٢,٧١٣	١٦,٠٤٩	١٦,٠٤٩	٢,٥٦٦,٦٦٤	٣٣,٤٩٧	(٧٦١,٤١٢)	(٧٦١,٤١٢)	٤٧٨,٦٤١	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
(١١,٨٣١)	٢٩٩,٤٩٦	-	-	٢٩٩,٤٩٦	(٣١١,٣٢٧)	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٤٤,٣٢١,٦٠٨	٢,٨٨٢,٢٠٩	١٦,٠٤٩	١٦,٠٤٩	٢,٨٦٦,١٦٠	(٢٧٧,٨٣٠)	(٧٦١,٤١٢)	(٧٦١,٤١٢)	٤٧٨,٦٤١	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٣
٤٤,٨٩٢,٣٠٦	٣,٢٤٧,٤٧١	١٣,٤٨٢	١٣,٤٨٢	٣,٢٣٣,٩٨٩	(٥٥,٧٢٣)	(٧٦١,٤١٢)	(٧٦١,٤١٢)	٤٦١,٩٧٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٢
(٨١٤,٨٠٠)	(٨١٤,٨٠٠)	-	-	(٨١٤,٨٠٠)	-	-	-	-	-	توزيعات ارباح مدفوعة
٥٩٩,٣٤٨	١٧٤,٩٨٩	-	-	١٧٤,٩٨٩	٤٢٤,٣٥٩	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٤٤,٦٧٦,٨٥٤	٢,٦٠٧,٦٦٠	١٣,٤٨٢	١٣,٤٨٢	٢,٥٩٤,١٧٨	٣٦٨,٦٣٦	(٧٦١,٤١٢)	(٧٦١,٤١٢)	٤٦١,٩٧٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٢

لن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

للتسعة الأشهر المنتهية
في ٣٠ ايلول ٢٠١٣

للتسعة الأشهر المنتهية في ٣٠
ايلول ٢٠١٢

الأنشطة التشغيلية

ربح الفترة

تعديلات على ربح الفترة :

إستهلاكات

مصاريف مالية

خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل

فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد قوائم الشركات التابعة

التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :

مدينون

بضاعة

مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى

دائنون

مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى

تعويض نهاية الخدمة

نقاط مكتسبة وغير مستعملة

النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

مصاريف مالية مدفوعة

صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية

الأنشطة الإستثمارية

التغير في الممتلكات والمعدات

حقوق غير مسيطر عليها

دفعات على حساب تأسيس شركات تابعة (اجنبية)

صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية

الأنشطة التمويلية

بنوك دائنة

قروض قصيرة الأجل

توزيعات ارباح مدفوعة

صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية

صافي التغير في النقد وما في حكمه

النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني

النقد وما في حكمه في ٣٠ ايلول

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

١- التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة أوفتك القابضة 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 والمكتتب به والمدفوع يبلغ ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٢,٠٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها الاسمية دينار أردني واحد.

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 المرحلية الموحدة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
مكتبة الاردن العلمية المحدودة للمسؤولية	الاردن	١٩٩٨	%١٠٠	الاستيراد والتصدير لكافة انواع البضائع والالات والصيغ العامة والتجارة العمومية والوكالات والاشتراك في الشركات
شركة أوفتك للتجارة والتأجير المحدودة للمسؤولية	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	تجارة الادوات والتجهيزات المكتبية والقيام باعمال الوساطة والوكالة التجارية والقيام باعمال التخزين في المنطقة الحرة واعادة لتصدير والاستيراد
شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة للمسؤولية (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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة لشركة مكتبة الأردن العلمية كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ 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 للانظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولية	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	استيراد الاجهزة والمعدات والاثاث 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 المرحلية الموحدة لشركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة) كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ القوائم المالية للشركة التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية	فلسطين	١٩٩٧	%١٠٠	استيراد وتسويق وصيانة الاجهزة المكتبية
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولية	السودان	٢٠٠٩	%٥٠	استيراد وتسويق وصيانة الاجهزة المكتبية
شركة اي بوينتس المحدودة المسؤولية	الامارات	٢٠١٢	%١٠٠	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية
شركة المصرية للولاء والمكافآت " e - point " المحدودة المسؤولية	مصر	٢٠١١	%٩٥	التجارة العامة في ماهو مسموح به قانونا وتصميم برامج الولاء والمكافآت والدعاية والاعلان بكافة الوسائل المسموعة والمقروءة والمرئية

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 وشركة المصرية للولاء والمكافآت والتي مركز عملها في جمهورية مصر وشركة اي بوينتس المحدودة للمسؤولية والتي مركز عملها في دولة الامارات.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠١٢	٢٠١٣	
(٥٤,٧٥١)	١٥٠,٤١٣	حصة الشركة في أرباح / (خسائر) شركة مكتبة الأردن العلمية
(١,٠١٧)	١٧,٧١٩	حصة الشركة في أرباح / (خسائر) شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣١٢,٥٦٨	١٠٤,٧٢١	حصة الشركة في أرباح شركة لوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٢٥٦,٨٠٠	٢٧٢,٨٥٣	

بلغت القيمة الدفترية القابضة في الشركات التابعة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠١٢	٢٠١٣	
٩,٤٥١,٥٦٨	٩,٦٠١,٩٨١	القيمة الدفترية القابضة في شركة مكتبة الأردن العلمية
٧٤٩,٠٣٩	٧٦٦,٧٥٨	القيمة الدفترية القابضة في شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٣,٤٦١,١٥٩	٣٣,٥٦٥,٨٨٠	القيمة الدفترية القابضة في شركة لوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٤٣,٦٦١,٧٦٦	٤٣,٩٣٤,٦١٩	

ان ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٢، هي كما يلي:

١ - شركة لوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)

٢٠١٢	٢٠١٣	
٣٥,٩١٠,٣٣٩	٣٤,٢٨٩,٤٧٢	مجموع الموجودات
٣٣,١٦٢,٣٩٥	٣١,٤٢١,٩٩٦	مجموع المطلوبات
٢,٧٤٧,٩٤٤	٢,٨٦٧,٤٧٦	مجموع حقوق الملكية
١,٣٣٦,١٩٠	١١٩,٧٨٥	مجموع الإيرادات
٣١٢,٥٦٨	١٠٤,٧٢١	ربح الفترة / السنة
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 ايلول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية

٢٠١٢	٢٠١٣	
٦,٣٢٠,٢٢٧	٥,١٠٧,١٥٩	مجموع الموجودات
٣,٥٨٨,٦٥٩	٢,٤٦٨,٢٤٧	مجموع المطلوبات
٢,٧٣١,٥٦٨	٢,٦٣٨,٩١٢	مجموع حقوق الملكية
٦,٧٨٣,٩٣٤	٣,٣٥١,٧٦٧	صافي الايرادات والمبيعات
(٥٤,٧٥١)	١٥٠,٤١٣	ربح الفترة / (خسارة) السنة
٧٣٥,٤٣٥	١٧١,١١٩	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٤٧٩,٩٠٩	٩٩,٧٣٨	نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
١,٩٤٨,٥٨٦	١,٤١٤,٦٠٧	بنوك دائنة
٩٨١,٢٠٨	١,٠٥٣,٦٤٠	دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة لوفتك للتجارة والتأجير

٢٠١٢	٢٠١٣	
١,٨٢٦,٢٦٨	١,٨١٢,٧٥٣	مجموع الموجودات
١,٦٢٢,٥٦٦	١,٥٩١,٣٣٢	مجموع المطلوبات
٢٠٣,٧٠٢	٢٢١,٤٢١	مجموع حقوق الملكية
٢,٦٩١,٩١٨	٢,٠١٩,٠٨٨	الايرادات
(١,٠١٧)	١٧,٧١٩	ربح الفترة / (خسارة) السنة
١,٥٧٢,١٢٦	١,٩٨٢,٠٦٠	نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢١٣,٢٨٢	١٧١,٠٤٦	الممتلكات والمعدات
٤٣٨,٥٤٧	٢٢٧,٤٤٠	بنك دائن
٩٣٥,٢٦٦	١,١٥٣,٠١٨	قرض بنكي قصير الاجل

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الأردني)

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها

يسري تطبيقها للفترات السنوية التي

تبدأ من أو بعد

المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية الجديدة والمعدلة

المعيار المحاسبي الدولي رقم ٣٢ - الأدوات المالية "العرض" تسوية الموجودات المالية

والمطلوبات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٤

١ كانون الثاني ٢٠١٥

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

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

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

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

أهم السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد البيانات المالية المرحلية الموحدة ملائمة مع تلك السياسات المحاسبية التي تم استخدامها في

إعداد البيانات المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٢.

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣
(بالدينار الاردني)

أساس توحيد القوائم المالية

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

الإيرادات

تتحقق الإيرادات عند تسليم البضاعة والمنتجات للعملاء والقيام بالخدمة وقبولها من العميل وإصدار الفاتورة وتظهر بالصادفي 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 عند نقطة البيع المباشر بين حاملي البطاقات والتجار الأعضاء.

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية 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 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 تدني ذمم مدينة 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.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يبيع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

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 إلى القيمة القابلة للإسترداد، والتي يتم قياسها على أساس القيمة في الاستخدام، وتسجيل قيمة التتني في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة.

تمثل الشهرة الناتجة عن شراء شركة تابعة أو منشأة بسيطرة مشتركة فائض تكلفة الشراء عن حصة الشركة في صافي القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات والمطلوبات الطارئة المحددة للشركة التابعة أو المنشأة بسيطرة مشتركة والمعترف بها كما في تاريخ الشراء. يتم تسجيل الشهرة أولاً كأصل على أساس التكلفة، ويتم قياسها لاحقاً على أساس التكلفة ناقصاً الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

عند إستبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم إحتساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الإستبعاد.

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.

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

الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين

يتم تقييم القيمة العادلة للشركة للإستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين على أساس المبلغ الممكن استرداده منها ، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده منها عن القيمة الدفترية لها ، فإنه يجري تخفيض قيمتها إلى القيمة القابلة للإسترداد وتسجيل قيمة التتني في قائمة الدخل الشامل .

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرادية، إما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي:-

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

معدل الإستهلاك السنوي

٦% - ٢٥%

٢٠% - ٣٠%

١٥% - ٢٥%

٢٠% - ٣٠%

٣٠%

١٥%

الأثاث والمفروشات والديكورات

أجهزة الحاسوب والاتصالات

الآلات والأجهزة المكتبية والكهربائية

السيارات المؤجرة للغير

الأجهزة والآلات المؤجرة للغير

السيارات

باستثناء بعض الاجهزة المؤجرة في شركة اوفتك للتجارة والتأجير فيتم تخفيض كلفتها مباشرة بقيمة الاستهلاك السنوي دون اظهار مخصص الاستهلاك المتراكم المقابل لها .

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمدينون ونعم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالتكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تنني 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 تنني متراكمة في قيمتها العادلة.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(بالدينار الاردني)

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 فرق ترجمة عملات اجنبية ضمن حقوق الملكية.

تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (الشركة التابعة) على أساس راتب شهر كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٠ على التوالي وذلك بواقع راتب شهر عن كل سنة خدمة لكل موظف أنهى سنة عمل فما فوق.

تحويل العملات الأجنبية

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

عند تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في الخارج مع القوائم المالية للشركة الام، يتم تحويل موجودات ومطلوبات تلك الشركات كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الدينار الاردني بالاسعار السائدة في نهاية العام، ويتم تحويل الإيرادات والمصاريف على اساس متوسط السعر للفترة ، ان فروقات التحويل الناتجة ، وان وجدت يتم ادراجها ضمن حقوق الملكية .

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لنص القانون المؤقت لضريبة الدخل لسنة ٢٠٠٩ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإشتقاق. 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 المرحلية الموحدة المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

الإيجار

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

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٣

(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.

الإختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

خلال عام ٢٠١٢ قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الشهرة، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد إنخفاض في قيمة الشهرة المرتبطة بالشركات التابعة. ان القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد قد تم قياسها على أساس صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قائمة باستخدام معدل خصم قدره ١٥ % سنوياً.

٥ - 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 الى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل قيمة التكني في قائمة الدخل الشامل.

الإختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

خلال عام ٢٠١٢ قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الاستثمار في هذه البرامج، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد إنخفاض في قيمتها. ان القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد قد تم قياسها على أساس صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قائمة باستخدام معدل خصم قدره ١٥ % سنوياً.

٦ - دفعات على حساب تأسيس شركات تابعة (أجنبية)

تمثل قيمة الدفعات للشراء شركة تحت التأسيس وهي الشركة أي بوننتس منطقة حرة (مكان التسجيل الامارات العربية المتحدة دبي) ولم يصدر اي قوائم مالية حتى تاريخ اصدار هذه البيانات، ويمثل ارقام سنة المقارنة قيمة دفعات على حساب تأسيس الشركة المصرية للولاء والمكافآت (E - Point) والتي بدأت تمارس نشاطها خلال عام ٢٠١٢.

٧ - أسهم الخزينة

قامت الشركة خلال عام ٢٠١١ بشراء أسهم خزينة عددها ١,٢٦٠,٠٠٠ سهم تكلفتها قدرها ٧٦١,٤١٢ دينار أردني. علماً بان هذه الاسهم لا تتمتع بحق في الأرباح الموزعة على المساهمين وليس لها الحق في التصويت في اجتماعات الهيئة العامة للشركة.