

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية المنتهية بتاريخ 2014/6/30

تحية وبعد ،

استنادا لأحكام المادة (6) من تعليمات الإفصاح نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية المنتهية في 2014/6/30 مراجعة من قبل مدقق الحسابات للشركة السادة غوشة وشركاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م
OFFTEC
مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م
باسم سعيد

نسخة إلى:

- بورصة عمان
- مركز ايداع الأوراق المالية
- وزارة الصناعة والتجارة / دائرة مراقبة الشركات

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠٣ آب ٢٠١٤
الرقم التسلسلي: ٤١٨١
رقم الملف: ٤٤٤٨
الجهة المستفيدة: بنك الاستثمار

F.H.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

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 - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير مراجعة حول 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 حزيران ٢٠١٤ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة 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، ويتقصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

لم نقوم بمراجعة القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ لكل من شركة أوفتك فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (فلسطين) وشركة أوفتك للخدمات الهندسية (السودان) والشركة المصرية للولاء والمكافآت (مصر) وشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية (الأردن) ، والتي تم مراجعتها من قبل منققي حسابات آخرين.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل منققي 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 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

٢٤ تموز ٢٠١٤

شركة مجموعة أوفتاك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٣
(بالدينار الأردني)

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	الموجودات
			موجودات غير متداولة
١١,٣١٥,٢٣٧	١١,٣١٥,٢٣٧	٤	شهرة
١,١٠٣,٧٨٠	١,١٦٢,٩٥١		ممتلكات ومعدات
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٥	إستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين
٩٥٨,٤٢٣	٩٥٨,٤٢٣		إستثمارات في أراضي وعقارات
٤٠٠,٤٩٩,٩٣٧	٤٠٠,١٠٩,١٠٨		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٧٦٥,٠١٢	١,٢٥٨,٠٠٢		مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢,٩٢٢,٨٩٥	٢,٧٥٣,٤٤٤		بضاعة
٧٧,٠٩٥	١٢,٧٥٧		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٧,٤٦٨,٣٥٤	٧,٢٢١,٨٠٥		مدينون
٢,٣٨٤,١٢١	١,٨١٨,٢٥٠		نقد وما في حكمه
١٣,٦١٧,٤٧٧	١٣,٠٦٤,٢٥٨		مجموع الموجودات المتداولة
٥٣,٦٦٧,٤١٤	٥٣,١٧٣,٣٦٦		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤٠,٧٤٠,٠٠٠	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	١	رأس المال
٥٢٠,٣٤١	٥٢٠,٣٤١		إحتياطي إجباري
(٢٦٧,٦٧٨)	(٢٧٧,٤٥٣)		فروق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركات تابعة اجنبية
٣,٤٥٦,٥٩٧	٣,٨٩٧,٠٠٩		أرباح مدورة
٤٤,٤٤٩,٢٦٠	٤٤,٨٧٩,٨٩٧		مجموع حقوق المساهمين
٢٩٦,٤٢٢	٢٦٩,١٧٠		حقوق الغير مسيطر عليها
٤٤,٧٤٥,٦٨٢	٤٥,١٤٩,٠٦٧		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٤٨٦,٧٩١	٤٠٠,٧٦٣		نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٣٦٠,٧٢٦	٤٠٥,٦٣٣		تعويض نهاية الخدمة
٨٤٧,٥١٧	٨٠٦,٣٩٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٧٠٣,٨٤٥	٨٥١,٣٢٢		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٣,١٦٩,١٥٢	٢,٩٢٦,٤١٣		دائنون
٢,٣٣٥,٣٥١	١,٥٣١,٤٥٠		قرض قصير الاجل
١,٨٦٥,٨٦٧	١,٩٠٨,٧١٨		بنوك دائنة
٨,٠٧٤,٢١٥	٧,٢١٧,٩٠٣		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٣,٦٦٧,٤١٤	٥٣,١٧٣,٣٦٦		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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

من بداية العام حتى		للفترة المرحلية	
من ١ نيسان ٢٠١٤ حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٤	من ١ نيسان ٢٠١٣ حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٣	من ١ نيسان ٢٠١٣ حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٣	من ١ نيسان ٢٠١٣ حتى ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٤,٩٤٢,٦٠٩	٥,٦٩٣,٦٠٨	٩,٢٥٣,٨٨٠	٩,٨٨٤,١٢٣
(٣,١٤٦,٧٣٩)	(٣,٥٩٧,٠٤٣)	(٥,٤٩١,٢١٩)	(٥,٩٧٧,٩٢٥)
١,٧٩٥,٨٧٠	٢,٠٩٦,٥٦٥	٣,٧٦٢,٦٦١	٣,٩٠٦,١٩٨
(١,٣٤٣,٩٩٤)	(١,٤٣٧,٣٤٧)	(٢,٩٧٢,٨٢٦)	(٢,٧٦٦,٤٧٧)
(٣,٨٤٩)	(٣,٥٤٠,٤٥٠)	(٢١,٦٥٤)	(٣٦٧,٥٤٥)
-	(١٢,٥١٠)	-	(٣١,٠٧٠)
(١١٢,٩٤٩)	(١٠٧,٧١٧)	(٢١٨,٣٤١)	(١٩١,٨٧٨)
(١,٠٠٩)	(٤,٠٩١)	١,٧٤٤	(٢,٧٢٧)
١٤٠,٠١٦	١٦,٢٥١	١٦٨,٩٠٥	١٢٤,٨٤٩
٤٧٤,٠٨٥	١٩٧,١٠٦	٧٢٠,٤٨٩	٦٧١,٣٥٠
(٧٤,١٥٧)	(٦٤,٨٠٢)	(١١٥,٦٣١)	(٨٧,٣٢٠)
٣٩٩,٩٢٨	١٣٢,٣٠٤	٦٠٤,٨٥٨	٥٨٤,٠٣٠
الدخل الشامل الآخر :			
(٤٠,٤٣٠)	(٨٨,٠٠٩)	(٩,٧٧٥)	(٢١٥,٣٥٦)
٣٥٩,٤٩٨	٤٤,٢٩٥	٥٩٥,٠٨٣	٣٦٨,٦٧٤
التغير في فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية للشركات التابعة			
اجمالي الدخل الشامل			
ربح الفترة تعود إلى :			
٢٩٢,١٨٦	١٣٥,٧٧٣	٤٤٠,٤١١	٣٨٩,٤٨٩
١٠٧,٧٤٢	(٣,٤٦٩)	١٦٤,٤٤٧	١٩٤,٥٤١
٣٩٩,٩٢٨	١٣٢,٣٠٤	٦٠٤,٨٥٨	٥٨٤,٠٣٠
مجموع الدخل الشامل يعود إلى :			
٢٥١,٧٥٦	٤٧,٧٦٤	٤٣٠,٦٣٦	١٧٤,١٣٣
١٠٧,٧٤٢	(٣,٤٦٩)	١٦٤,٤٤٧	١٩٤,٥٤١
٣٥٩,٤٩٨	٤٤,٢٩٥	٥٩٥,٠٨٣	٣٦٨,٦٧٤
ربحية السهم :			
٠,٠١٠	٠,٠٠٣٢	٠,٠١٠	٠,٠٠٩
٤٠,٧٤٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠
ريحية السهم - دينار / سهم			
المتوسط المرجح لعدد اسهم راس المال - سهم			

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا 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)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

الأرباح المدورة									
المجموع	مجموع الأرباح مدورة	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة	أرباح	متحققة	أرباح	متحققة	أرباح	متحققة
٤٤,٤٤٩,٢٦٠	٣,٤٥٦,٥٩٨	١٧,٣٣٥	٣,٤٣٩,٢٦٢	٣,٤٣٩,٢٦٢	(٢٦٧,٦٧٨)	-	٥٢٠,٣٤١	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
٤٣٠,٦٣٦	٤٤٠,٤١١	١,٧٤٤	٤٣٨,٦٦٧	٤٣٨,٦٦٧	(٩,٧٧٥)	-	-	-	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٤٤,٨٧٩,٨٩٦	٣,٨٩٧,٠٠٩	١٩,٠٧٩	٣,٨٧٧,٩٢٩	٣,٨٧٧,٩٢٩	(٢٧٧,٤٥٣)	-	٥٢٠,٧٤١	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
٤٤,٣٣٣,٤٣٩	٣,٥٨٢,٧١٣	١٦,٠٤٩	٣,٥٦٦,٦٦٤	٣,٥٦٦,٦٦٤	٣٣,٤٩٧	(٧٦١,٤١٢)	٤٧٨,٦٤١	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
١٧٤,١٣٣	٣٨٩,٤٨٩	-	٣٨٩,٤٨٩	٣٨٩,٤٨٩	(٢١٥,٣٥٦)	-	-	-	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٣
٤٤,٥٠٧,٥٧٢	٣,٩٧٢,٢٠٢	١٦,٠٤٩	٣,٩٥٦,١٥٣	٣,٩٥٦,١٥٣	(١٨١,٨٥٩)	(٧٦١,٤١٢)	٤٧٨,٦٤١	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠١٣

إن 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)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٣	للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤	الأنشطة التشغيلية
٣٨٩.٤٨٩	٤٤٠.٤١١	ربح الفترة بعد الضريبة
		تعديلات على ربح الفترة بعد الضريبة :
٢٢٠.٦٢٠	٢٣٠.٧٤٠	إستهلاكات
١٩١.٨٧٨	٢١٨.٣٤١	مصاريف مالية
٢.٧٢٧	(١.٧٤٤)	إرباح غير متحققة من موجودات مالية محدد بالقيمة العادلة من بيان الدخل الشامل
(٢١٥.٣٥٦)	(٩.٧٧٥)	فرق ترجمة عملات اجنبية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٧٥٥.١٧٤)	٢٤٦.٥٤٩	مدينون
٤٤.٤٧٩	١٦٩.٤٥١	بضاعة
(٥٤٤.٦٧٩)	(٤٩٢.٩٩٠)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
(٤٥.٢٣٥)	(٢٤٢.٧٣٩)	دائنون
٧٣٤.٩٢٨	١٤٧.٤٧٧	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١١.٩٠٦	٤٤.٩٠٧	تعويض نهاية الخدمة
(١٠٥.٤٩٠)	(٨٦.٠٢٨)	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
(٦٩.٩٠٧)	٦٦٤.٦٠٠	التنقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(١٩١.٨٧٨)	(٢١٨.٣٤١)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢٦١.٧٨٥)	٤٤٦.٢٥٩	صافي التنقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٠٢.٢٠٦)	(٢٨٩.٩١٠)	التغير في الممتلكات والمعدات
٢٥.٩١٢	-	الدفعات على حساب شراء الإستثمارات
-	٦٦.٠٨٢	بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة في بيان الدخل
٢٠٥.٣٥٩	(٢٧.٢٥٢)	الحقوق غير المسيطر عليها
٢٩.٠٦٥	(٢٥١.٠٨٠)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
١١٦.٢٣١	٤٢.٨٥١	بنوك دائنة
١٠٧.٥٨٦	(٨٠٣.٩٠١)	قروض قصيرة الأجل
٢٢٢.٨١٧	(٧٦١.٠٥٠)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٨.٩٠٣)	(٥٦٥.٨٧١)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢.٦٣٤.٣٠٣	٢.٣٨٤.١٢١	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢.٦٢٥.٤٠٠	١.٨١٨.٢٥٠	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(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 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.

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 وتاجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٥ نيسان ٢٠١٣ تخفيض رأسمال الشركة بمقدار القيمة الاسمية لاسهم الخزينة البالغة ١,٢٦٠,٠٠٠ ليصبح رأس المال ٤٠,٧٤٠,٠٠٠ سهم / دينار وقد استكملت اجراءات تخفيض رأس المال لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٢٨ تشرين الثاني ٢٠١٣ كما تم استكمال اجراءات التخفيض لدى مركز ايداع الاوراق المالية بتاريخ ٢٣ كانون الثاني ٢٠١٤.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠١٤ شراء اسهم خزينة .

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ 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 والمصناعات العامة والتجارة العمومية والوكالات والاشتراك في الشركات
شركة لوفتك 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 لوفتك 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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة لشركة مكتبة الأردن العلمية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ 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	الأردن	٢٠٠٤	%١٠٠	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية
شركة لوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٣	%١٠٠	استيراد الاجهزة والمعدات والاثاث والآلات والأنظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها
شركة لوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٣	%١٠٠	القيام بصناعة اجهزة الكمبيوتر والبرمجيات ومستلزماتها بكافة اشكالها وانواعها

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة لشركة أوفتك الدولية للإستثمار (معفاة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ القوائم المالية للشركة التابعة التالية :

شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية	فلسطين	١٩٩٧	%١٠٠	استيراد وتسويق وصيانة الأجهزة المكتبية
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولية	المودان	٢٠٠٩	%٥٠	القيام بكافة الأعمال التجارية والهندسية والتسويقية وصيانة الأجهزة المكتبية والآلات البرمجيات
الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية	مصر	٢٠١١	%٩٥	التجارة العامة في ما هو مسموح به من القانون والتصميم بدفع الولاء والمكافآت والدعاية والاعلان بكافة الوسائل المسموعة والمقرؤة والمرئية
شركة اي بوينتس المحدودة المسؤولية	الإمارات	٢٠١٢	%١٠٠	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية

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 والشركة المصرية للولاء والمكافآت "e-points" والتي مركز عملها في جمهورية مصر العربية بالإضافة لشركة اي بوينتس المحدودة المسؤولية والتي مركز عملها في دولة الامارات.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠١٣	٢٠١٤	
(١٧.٨١٩)	(٢٠.٢١٧)	حصة الشركة في خسائر شركة مكتبة الأردن العلمية
٣٤.٠٤٦	٦١.١٨٦	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٥٣.٢٨٥	٤٧٥.٠٨٧	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٣٦٩.٥١٢	٥١٦.٠٥٦	

بلغت القيمة الدفترية القابضة في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :-

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩.٤٣٣.٧٤٩	٩.٤١٣.٥٣٢	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة مكتبة الأردن العلمية
٧٨٣.٠٨٥	٨٤٤.٢٧١	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٣.٨١٤.٤٤٤	٣٤.٢٨٩.٥٣١	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٤٤.٠٣١.٢٧٨	٤٤.٥٤٧.٣٣٤	

إن حصة شركة مكتبة الأردن العلمية من نتائج أعمال شركاتها التابعة للسنة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفقاً لصافي حقوق الملكية، هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧.٣٧٧	٣٥.١٩٩	حصة الشركة من ارباح / (خسائر) شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية
(٩٩.١٠٤)	(١١٩.٢١٠)	حصة الشركة من خسائر شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية
١.٣٣٧	(٣.٥٦٨)	حصة الشركة من ارباح / (خسائر) شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات
(٩٠.٣٩٠)	(٨٧.٥٧٩)	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة لشركة مكتبة الاردن العلمية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية وكما يلي :-

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٦٥.٣٠٧	٢٠١.٥٠٦	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية
٥٩٨.١١١	٤٧٧.٩٠١	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية
٥١٣.٤٩٦	٥٠٩.٩٢٨	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات
١.٢٧٦.٩١٤	١.١٨٨.٣٣٥	

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

إن حصة شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة) من نتائج أعمال شركاتها التابعة للسنة المنتهية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفقاً لصافي حقوق الملكية، هي كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢١٢.٦١٧	١٦٣.٩٥٩	حصة الشركة من ارباح شركة أوفتك للخدمات الهندسية
٣٥.٢٠٦	٢٢٨.٦٨٤	حصة الشركة من ارباح شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية
١٤٤.٠٩٢	٩.٢٧٢	حصة الشركة من ربح الشركة المصرية للولاء والمكافآت
(٢٧.٩٦٧)	٦٣.٨٤٤	حصة الشركة من ربح / (خسارة) شركة اي بويينتس - دبي
٣٦٣.٩٤٨	٤٦٥.٧٥٩	

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة لشركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة) ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية كما يلي:

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٣٢.٦٨٢	٥٧١.٥٢٧	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للخدمات الهندسية
٥.٦٨١.٥٣٨	٥.٩١٠.٢٢٢	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية
(٤٧.٤١٤)	(٣٧.٦٥٤)	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة المصرية للولاء والمكافآت
(١٨.٣٠٦)	٤٥.٥٣٨	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة اي بويينتس - دبي
٦.١٤٨.٥٠٠	٦.٤٨٩.٦٣٣	

ان ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣، هي كما يلي:

١ - شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٧.٣٧٣.٣٤٤	٣٧.٥٥٧.٠٠٢	مجموع الموجودات
٢.٨٢٣.٠٤٠	١.٤٧٠.٨٩٦	مجموع المطلوبات
٣٤.٥٥٠.٣٠٤	٣٦.٠٨٦.١٠٦	مجموع حقوق الملكية
٦.٣٩١.٣٤٧	٣.٦٨٥.٠٨٩	صافي الإيرادات
٣٥٣.٢٨٥	٤٧٥.٠٨٧	ربح 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)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧.٢٣٣.٧١٥	٦.٣٢١.٠١٤	مجموع الموجودات
٤.٥١٩.٩٦٦	٣.٦٧٧.٣٨٣	مجموع المطلوبات
٢.٧١٣.٧٤٩	٢.٦٤٣.٦٣١	مجموع حقوق الشركاء
٩.١٤٤.١٧٠	٦.٥٧٢.٦٢٣	صافي الإيرادات والمبيعات
(١٧.٨١٩)	(٢٠.٢١٧)	خسارة السنة
٤.٥٠.٢٧٧	١٣٤.٦٠٨	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
٦٢٩.٤٥٥	٨٥٠.٤٣٢	نقد في الصندوق لدى البنوك
٢.٦٣٤.٩٨٠	١.٦٣٢.١٦٣	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
١.٧٩٦.٠٣١	١.٣٢٧.٧٤٦	بنوك دائنة
١.٩٢٩.١٨٤	١.٦٥٢.٦٥١	دائنون وإرصدة دائنة أخرى

٣ - شركة أوفتك للتجارة والتأجير

٢٠١٢	٢٠١٤	
٢.٢٥١.١٠١	٢.٣٦٠.٧٨٥	مجموع الموجودات
٢.٠١٣.٣٥٣	٢.٠٤٧.٣٠١	مجموع المطلوبات
٢٣٧.٧٤٨	٣١٣.٤٨٤	مجموع حقوق الملكية
٢.٧٨٣.٨٨٠	١.٥٦٢.٠٤٦	صافي الإيرادات
٣٤.٠٤٦	٦١.١٨٦	ربح الفترة / السنة
٢٤٩.٥٤٣	١٧٩.٢٤٢	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
٢.٠١٧.٤١٠	٢.١١٦.٩٠٢	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١٥٦.٤٩٨	١٣٠.٢١٢	الممتلكات والمعدات
١٠٥.٨٧٦	٥٨٠.٩٧٢	بنك دائن
١.٢٩٠.٠٤٧	٧٩٢.٤٥٦	قرض بنكي

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

إن ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة لشركة مكتبة الأردن العلمية (الشركة التابعة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، هي كما يلي:

٤- شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية

٢٠١٣	٢٠١٤	
١,٢١٤,٧٠٤	١,٢٠٢,٩٦٧	مجموع الموجودات
١,٠٤٩,٣٩٧	١,٠٠٢,٤٦١	مجموع المطلوبات
١٦٥,٣٠٧	٢٠٠,٥٠٦	مجموع حقوق الشركاء
٧٢٥,٠٠٧	٣٦١,٤٧٨	صافي الإيرادات
٧,٣٧٧	٣٥,١٩٩	ربح الفترة / السنة
١٢٦,٢٥٥	٩٤,٠٩٦	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
٣٦٣,١٢٠	٣٨٩,١٥٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٤٥,٩٨٠	٢٠٣,١٥١	صافي الذمم المدينة
١٣٧,٤٤٥	١٢٠,٩٨٦	الممتلكات والمعدات
٣٢٩,١٩٠	٢٩٩,٢١٩	بنك دائن
٢٠,١٧٥	٢٥,٣٩٥	ارصدة دائنة اخرى

٥ - شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤,٤٣٤,١٩٠	٣,٩٨٩,٧٣٨	مجموع الموجودات
٣,٨٣٧,٠٧٩	٣,٥١١,٨٣٧	مجموع المطلوبات
٥٩٧,١١١	٤٧٧,٩٠١	مجموع حقوق الملكية
٨,٦٢٢,٤٤٨	٣,٦٢٩,٨١٣	صافي الإيرادات
(٩٩,١٠٤)	(١١٩,٢١٠)	خسارة الفترة / السنة
(١٩,٧٢٩)	(١١,٧٧٣)	صافي خسارة قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
٢,٢٤٨,٥٦٤	١,٧٦١,٩٦٣	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١,٥٩٥,٠٣٩	١,٧٩٠,١٣٠	بضاعة في المستودعات
٢٨٦,٥٧٦	٣٩٦,٢٢٢	الممتلكات والمعدات
١,٠٧٢,٠٥٦	٧٣٢,٢٠٦	ذمم دائنة ودفعات مقدمة من العملاء

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٦- شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات

٢٠١٣	٢٠١٤	
١.٨٤٢.٨٩٥	١.٠٤٨.٠٢٩	مجموع الموجودات
١.٣٢٩.٣٩٨	٥٣٨.١٠٠	مجموع المطلوبات
٥١٣.٤٩٧	٥٠٩.٩٢٩	مجموع حقوق الشركاء
١٧.٩٧٩	٢.٢٥٠	صافي الإيرادات
١.٣٣٧	(٣.٥٦٨)	خسارة الفترة / ربح السنة
١.٥٠٢	(٣.٥٤٦)	صافي خسارة الفترة / ربح السنة قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة
١.٤٣٦	١.٢٨٩	EBITDA
٦٨.٣٤٠	٦٨.٣٤٠	نم مدينة وشيكات برسم التحصيل
		الممتلكات والمعدات

إن ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة التابعة لشركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٣ ، هي كما يلي:

٧ - شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤.٢٦٥.٢١٢	٣.٨١٥.٢٤٢	مجموع الموجودات
٢.٥٨١.١٥٢	١.٩١٢.٧٤٣	مجموع المطلوبات
١.٦٨٤.٠٦٠	١.٩٠٢.٤٩٩	مجموع حقوق الشركاء
٤.٥٩٥.٤٨٨	٢.٧٧٩.٩٢٩	صافي الإيرادات
٣٥.٢٠٦	٢٢٨.٦٨٤	ربح الفترة / السنة
١٧٣.٦١١	٢٩٥.٥٠٦	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
١.٩٢١.٤٠٠	١.٩٢٤.١٩٥	نم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢٣٨.٤٦٣	٢٤٩.٧٦١	الممتلكات والمعدات
١.١٦٧.٨٢٢	٥٨٣.٧٣١	نم تجارية دائنة
٤٤٣.٤٣٨	١٧٤.١٤٢	ارصدة دائنة أخرى

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٨- شركة أوفتك للخدمات الهندسية

٢٠١٣	٢٠١٤	
١.٠٠٦.٩١٦	١.٠٢٥.٩٦٤	مجموع الموجودات
٤٦٧.٤٨٠	٥٤٢.٥٤١	مجموع المطلوبات
٥٣٩.٤٣٦	٤٨٣.٤٢٣	مجموع حقوق الشركاء
١.٠٤٢.٢٤١	٧١٦.٦١٥	مجموع صافي الإيرادات
٤٢٥.٢٣٤	٣٢٧.٩١٨	ربح الفترة / السنة
٧٨.٣٣٣	٨٢.٠١٧	الممتلكات والمعدات

٩- الشركة المصرية للولاء والمكافآت

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٣٢.٨٤٣	٤١٩.٩٧٣	مجموع الموجودات
٤٦٠.٩٣٨	٤٥٤.٦٢٣	مجموع المطلوبات
(٢٨.٠٩٥)	(٣٤.٦٥٠)	مجموع حقوق الملكية
١٥١.٦٧٦	٩.٧٦٠	ربح الفترة / السنة
١٢٤.٩١٠	١٠٢.٤٠٣	الممتلكات والمعدات
٤.٣٣٣	١٢.٠٧٥	النقد وما في حكمه

١٠- شركة اي بويينتس - دبي

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥١.٦٤٤	٤٨.٤٢٢	مجموع الموجودات
٦٩.٩٥٠	٢.٨٨٦	مجموع المطلوبات
(١٨.٣٠٦)	٤٥.٥٣٦	مجموع حقوق الملكية
(٢٧.٩٦٧)	٦٣.٨٤٤	خسارة السنة
٩.٦٦٠	١٢.٩٦٤	النقد وما في حكمه

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

٢- المعايير الدولية للتقارير المالية والتفسيرات الجديدة والمعدلة المصدرة ولم يحن موعد تطبيقها
يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ
من أو بعد

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٩) : تعريف خطط منافع الموظفين ومساهمة
الموظفين في تلك الخطط
١ تموز ٢٠١٤

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

٣- ملخص لأهم السياسات المحاسبية
تم اعداد القوائم المالية المرحلية 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 ٢٠١٣ .

أساس توحيد البيانات المالية الموحدة

تتألف البيانات المالية الموحدة لشركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

عندما نقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة . وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة ، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة.

حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم.

يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتنفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(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 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 الإدارية 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.

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.

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 إلى القيمة القابلة للاسترداد، والتي يتم قياسها على أساس القيمة في الاستخدام، وتسجيل قيمة التدني 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 والطارئة 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 استبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم احتساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الاستبعاد.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(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.

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 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 التذني 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 اساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:-

معدل الإستهلاك السنوي

٦% - ٢٥%

٢٠% - ٣٠%

١٥% - ٢٥%

٢٠% - ٣٠%

٣٠%

١٥%

الأثاث والمفروشات والديكورات

أجهزة الحاسوب والاتصالات

الألات والأجهزة المكتبية والكهربائية

السيارات المؤجرة للغير

الأجهزة والألات المؤجرة للغير

السيارات

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

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمديونون وذمم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والإمانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالتكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تذني في قيمتها.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يتم تصنيف الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عندما تكون مقتناه لغرض المتاجرة أو اختيرت لكي تصنف كذلك.

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم إقتنائها بشكل أساسي بهدف بيعها في المستقبل القريب.
 - تمثل جزء من محفظة أدوات مالية معلومة تديرها المجموعة وتشتمل على نمط فعلي لأداة مالية تحقق أرباح على المدى القصير.
 - تمثل مشتقة مالية لكنها غير مصنفة أو فعالة كأداة تحوط.
- يمكن تصنيف الموجودات المالية، غير تلك المحتفظ بها بغرض المتاجرة، كموجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل عند التسجيل المبني إذا:
- كان مثل هذا التصنيف يزيل أو يقلل بصورة كبيرة أي قياس أو احتساب غير متسق والذي من الممكن أن ينتج فيما لو لم يتم التصنيف على هذا النحو.
 - كان الموجود المالي يمثل جزء من مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية أو كلاهما، والتي يتم إدارتها وتقدير أداؤها على أساس القيمة العادلة، طبقاً لإدارة المخاطر أو إستراتيجية الاستثمار الموثقة لدى الشركة حيث يتم الحصول على المعلومات حول مجموعة الموجودات المالية أو المطلوبات المالية داخلياً بناءً على هذا الأساس:
 - كان الموجود المالي يمثل جزء من عقد يحتوي على مشتق متضمن واحد أو أكثر، وأن معيار المحاسبة رقم (٣٩) الأدوات المالية : الاعتراف والقياس يسمح للعقد الكلي المجمع (الموجود أو IAS) (الدولي المطلوب) بتصنيفه كموجودات مالية معروفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

تظهر الموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بقيمتها العادلة ويتم الاعتراف بأي ربح أو خسارة ناتجة عن إعادة التقييم في الأرباح والخسائر.

يتضمن صافي الربح أو الخسارة أي توزيعات للأرباح أو فائدة مستحقة من الأصل المالي ويتم إدراجها في بيان الدخل.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل الآخر

تصنف الأسهم المدرجة المملوكة للشركة والتي يتم تداولها في سوق مالي نشط كموجودات مالية - متاحة للبيع ويتم إدراجها بالقيمة العادلة . كما تمتلك المجموعة استثمارات في أسهم غير مدرجة والتي لا يتم تداولها في (AFS) أسواق نشطة ولكنها مصنفة كذلك كموجودات مالية متاحة للبيع ومسجلة بالقيمة العادلة، وذلك لاعتقاد الإدارة بإمكانية قياس القيمة العادلة لها بطريقة موثوقة. يتم إدراج الأرباح والخسائر الناتجة عن التغير في القيمة العادلة ضمن بنود الدخل الشامل الأخرى والتي يتم إضافتها إلى بند التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة للاستثمارات ضمن حقوق الملكية باستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدراجها ضمن الأرباح والخسائر في حال إستبعاد الاستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل.

يتم الاعتراف بأي إيرادات توزيعات أرباح الإستثمارات - المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة بأستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(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 ٢٠١٢ و ٢٠١١ على التوالي وذلك بواقع راتب شهر عن كل سنة خدمة لكل موظف أنهى سنة عمل فما فوق.

تحويل العملات الأجنبية

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

عند تجميع القوائم المالية للشركات التابعة في الخارج مع القوائم المالية للشركة الام، يتم تحويل موجودات ومطلوبات تلك الشركات كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الدينار الاردني بالاسعار السائدة في نهاية العام، ويتم تحويل الايرادات والمصاريف على اساس متوسط السعر للفترة ، ان فروقات التحويل الناتجة ، 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 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 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 المرحلية الموحدة خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(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.

الاختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

في نهاية عام ٢٠١٣ 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 قادمة 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 المرحلية الموحدة.

الاختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

في نهاية عام ٢٠١٣، 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 قادمة باستخدام معدل خصم قدره ١٥ % سنوياً.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

٦ - إدارة المخاطر

تشمل المخاطر التي يمكن ان تتعرض لها الشركة على مخاطر أسعار الفائدة، والإئتمان ، وتقلبات العملات والتي يتم إدارتها من قبل الشركة كما يلي:

مخاطر اسعار الفائدة :

أن الأدوات المالية في قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة غير خاضعة لمخاطر اسعار الفوائد باستثناء البنوك الدائنة والقروض والتي تتغير أسعار فوائدها طبقاً للأسعار السائدة في السوق.

مخاطر الائتمان :

تحتفظ الشركة بأرصدها النقدية لدى مؤسسات مالية ذات ملاءة جيدة .

مخاطر تقلبات العملات :

أن معظم معاملات الشركة هي بالدينار الأردني والدولار الأمريكي ، ان سعر صرف الدينار مربوط بسعر صرف ثابت مع الدولار الأمريكي (١/٤١ دولار لكل دينار أردني).