

عمان في: 2014/10/29

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية المنتهية بتاريخ 2014/9/30

تحية وبعد،

استنادا لأحكام المادة (6) من تعليمات الإفصاح نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية المنتهية في 2014/9/30 مراجعة من قبل مدقق الحسابات للشركة السادة غوشة وشركاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م.
المدير العام
 **OFFTEC**
مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م. ش.م.م. ١٩١٠

نسخة إلى:

السادة بورصة عمان
الشادة مركز ايداع الأوراق المالية

بورصة عمان
الدارة الادارية والمالية
السيد سوان

٠٢ تشرين الثاني ٢٠١٤

الرقم المتسلسل: ٤٤٦٤

رقم الملف: ٤١٤٤٨

الجهة المختصة: الملاءة العامة

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

صفحة	فهرس
١	تقرير حول المراجعة للقوائم 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 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 ايلول ٢٠١٤ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان 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، ونقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

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 اعمال التدقيق، وعليه فاننا لا نبدى 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.

امر آخر

لم نقوم بمراجعة القوائم المالية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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 مدققي حسابات آخرين.

غوشة وشركاه
وليد محمد طاهر
اجازة مزلولة رقم (٢٠٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ تشرين الأول ٢٠١٤

مجموعة أوفتاك القابضة

شركة مساهمة عامة محدودة

بأمانة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)

ما في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٣

بالدينار الأردني

٢٠١٣	٢٠١٤	ايضاح	
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١١.٣١٥.٢٣٧	١١.٣١٥.٢٣٧	٣	شهرة
١.١٠٣.٧٨٠	١.١٨٤.٠٠٠		ممتلكات ومعدات
٢٦.٦٧٢.٤٩٧	٢٦.٦٧٢.٤٩٧	٤	إستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين
٩٥٨.٤٢٣	٩٥٨.٤٢٣		إستثمارات في أراضي وعقارات
٤٠٠.٤٩.٩٣٧	٤٠.١٣٠.٢١٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
			موجودات متداولة
٧٦٥.٠١٢	١.٠٤٥.٤٧١		مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٢.٩٢٢.٨٩٥	٢.٨٧٤.٢٠٠		بضاعة
٧٧.٠٩٥	-		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
٧.٤٦٨.٣٥٤	٦.١٨٩.٥٥٠		دينون
٢.٣٨٤.١٢١	٢.١٩٣.٥٧٥		ناد وما في حكمه
١٣.٦١٧.٤٧٧	١٢.٣٠٢.٧٩٦		مجموع الموجودات المتداولة
٥٣.٦٦٧.٤١٤	٥٢.٤٣٣.٠٠٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			حقوق الملكية
٤٠.٧٤٠.٠٠٠	٤٠.٧٤٠.٠٠٠	١	رأس المال
-	(٩٥.٢٧٢)	٥	سهم خزينة
٥٢٠.٣٤١	٥٢٠.٣٤١		إحتياطي إجباري
(٢٦٧.٦٧٨)	(٢٧٥.٠١٩)		رق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركات تابعة اجنبية
٣.٤٥٦.٥٩٧	٣.٩٢٩.٨١٤		إياح مدبرة
٤٤.٤٤٩.٢٦٠	٤٤.٨١٩.٨٦٤		مجموع حقوق المساهمين
٢٩٦.٤٢٢	٣٨٦.٣٦١		حقوق الغير مسيطر عليها
٤٤.٧٤٥.٦٨٢	٤٥.٢٠٦.٢٢٥		مجموع حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
٤٨٦.٧٩١	٣٠٣.٠٠٢		قسط مكتسبة وغير مستعملة
٣٦٠.٧٢٦	٤٢٨.٢٩٦		مؤوض نهاية الخدمة
٨٤٧.٥١٧	٧٣١.٢٩٨		مجموع المطلوبات غير المتداولة
			مطلوبات متداولة
٧٠٣.٨٤٥	٤١٧.٦١٢		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٣.١٦٩.١٥٢	٢.٢٢٣.٢٢٧		التندين
٢.٣٣٥.٣٥١	٢.٦٨٠.١٩٤		رؤض فصيل الاجل
١.٨٦٥.٨٦٧	١.١٧٤.٤٥٢		توك دائنة
٨.٠٧٤.٢١٥	٦.٤٩٥.٤٨٥		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٣.٦٦٧.٤١٤	٥٢.٤٣٣.٠٠٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجموعة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

الفترة المرحلية				من بداية العام حتى
١ تموز ٢٠١٤ حتى ٣٠ تموز ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٣	٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٣	
٣,٩٣٩,٨٦٠	٤,١١٨,٥٨٥	١٣,١٩٣,٧٤٠	١٤,٠٠٢,٧٠٨	إيرادات
(٢,١٣٨,١١٨)	(٢,٩١٠,٧٨٩)	(٧,٦٢٩,٣٣٧)	(٨,٨٨٨,٧١٤)	كافة الإيرادات
١,٨٠١,٧٤٢	١,٢٠٧,٧٩٦	٥,٥٦٤,٤٠٣	٥,١١٣,٩٩٤	مجموع الربح
(١,٥٨٣,٩٤٨)	(٩٩١,٥٠٣)	(٤,٥٥٦,٧٧٤)	(٣,٧٥٧,٩٨٠)	مصاريف إدارية وبيع وتسويق
-	(١١,٦٨٨)	-	(٤٢,٧٥٨)	مصاريف تأسيس
(١٨٦,٤٥١)	(١٢٦,٢٤٨)	(٤٠٤,٧٩٢)	(٣١٨,١٢٦)	مصاريف مالية
-	(٣,٤٠٩)	-	(٦,١٣٦)	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
٥٣,٣١٠	(١٦٥,٨٠٥)	٣١,٦٥٦	(٥٣٣,٣٥٠)	مرلود من مخصص تكدي مديون / (مخصص تكدي مديون)
(٥٠,١٨٧)	-	(٥٠,١٨٧)	-	مخصص التزامات محتملة
٢,٠٠٦	-	٣,٧٥٠	-	أرباح متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من بيان الدخل الشامل الآخر
٦٧,٨٠١	١٩,٧١٢	٢٣٦,٧٠٦	١٤٤,٥٦١	إيرادات أخرى
١٠٤,٢٧٣	(٧١,١٤٥)	٨٢٤,٧٦٢	٦٠٠,٢٠٥	ربح الفترة قبل الضريبة
(٢١,٧٠٧)	(٣٣,٢٨٥)	(١٣٧,٣٣٨)	(١٢٠,٦٠٥)	ضريبة دخل
٨٢,٥٦٦	(١٠٤,٤٣٠)	٦٨٧,٤٢٤	٤٧٩,٦٠٠	ربح الفترة
٢,٤٣٤	(٩٥,٩٧١)	(٧,٣٤١)	(٣١١,٣٢٧)	الدخل الشامل الآخر :
٨٥,٠٠٠	(٢٠٠,٤٠١)	٦٨٠,٠٨٣	١٦٨,٢٧٣	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة توحيد قوائم الشركات التابعة
				اجمالي الدخل الشامل
٣٢,٨٠٦	(٨٩,٩٩٣)	٤٧٣,٢١٧	٢٩٩,٤٩٦	ربح الفترة تعود إلى :
٤٩,٧٦٠	(١٤,٤٣٧)	٢١٤,٢٠٧	١٨٠,١٠٤	أصحاب الشركة الأم
٨٢,٥٦٦	(١٠٤,٤٣٠)	٦٨٧,٤٢٤	٤٧٩,٦٠٠	حقوق غير مسيطر عليها
٣٥,٢٤٠	(١٨٥,٩٦٤)	٤٦٥,٨٧٦	(١١,٨٣١)	مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
٤٩,٧٦٠	(١٤,٤٣٧)	٢١٤,٢٠٧	١٨٠,١٠٤	أصحاب الشركة الأم
٨٥,٠٠٠	(٢٠٠,٤٠١)	٦٨٠,٠٨٣	١٦٨,٢٧٣	حقوق غير مسيطر عليها
٠,٠٠٠	(٠,٠٠٠)	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	ربحية السهم :
٤٠,٧٤٠,٠٠٠	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	ربحية السهم - دينار / سهم
				المتوسط المرجح لعدد اسهم رأس المال - سهم

إن الايضاحات المرفقة تشكل جزءا 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 ٢٠١٤
(بالدينار الاردني)

الأرباح المدورة					إجمالي إيجاري	فرق ترجمة عملات أجنبية	سهم خزينة	رأس المال	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤ الدخل الشامل للفترة شراء سهم خزينة الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٤
المجموع	مجموع الأرباح مدورة	ارباح غير متحققة	ارباح متحققة	ارباح متحققة					
٤٤,٤٤٩,٢٦٠	٣,٤٥٦,٥٩٧	١٧,٣٣٥	٣,٤٣٩,٢٦٢	(٢٦٧,٦٧٨)	٥٢٠,٣٤١	-	-	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	
٤٦٥,٨٧٦	٤٧٣,٢١٧	-	٤٧٣,٢١٧	(٧,٣٤١)	-	-	-	-	
(٩٥,٢٧٢)	-	-	-	-	-	-	(٩٥,٢٧٢)	-	
٤٤,٨١٩,٨٦٤	٣,٩٢٩,٨١٤	١٧,٣٣٥	٣,٩١٢,٤٧٩	(٢٧٥,٠١٩)	٥٢٠,٣٤١	(٩٥,٢٧٢)	(٩٥,٢٧٢)	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	
٤٤,٣٣٣,٤٣٩	٣,٥٨٢,٧١٣	١٦,٠٤٩	٣,٥٦٦,٦٦٤	٣٣,٤٩٧	٤٧٨,٦٤١	(٧٦١,٤١٢)	(٧٦١,٤١٢)	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣
(١١,٨٣١)	٢٩٩,٤٩٦	-	٢٩٩,٤٩٦	(٣١١,٣٢٧)	-	-	-	-	الدخل الشامل للفترة
٤٤,٣٢١,٦٠٨	٣,٨٨٢,٢٠٩	١٦,٠٤٩	٣,٨٦٦,١٦٠	(٣٧٧,٨٣٠)	٤٧٨,٦٤١	(٧٦١,٤١٢)	(٧٦١,٤١٢)	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ أيلول 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

للتسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٣	للتسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤	الأنشطة التشغيلية
٢٩٩.٤٩٦	٤٧٣.٢١٧	ربح الفترة
		تعديلات على ربح الفترة :
٢٩٥.٦١٥	٣١٥.٧١٠	إستهلاكات
٣١٨.١٢٦	٤٠٤.٧٩٢	مصاريف مالية
٦.١٣٦	-	خسائر غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
-	٣.٧٥٠	ارباح متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٣١١.٣٢٧)	(٧.٣٤١)	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد قوائم الشركات التابعة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٩٨٠.٧٤٣)	١.٢٧٨.٨٠٣	مدينون
٢٧٤.٧٠٣	٤٨.٦٩٥	بضاعة
(٢٥١.٨٠٩)	(٢٨٠.٤٥٩)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى
٦٨.٤٠٢	(٩٤٥.٩٢٥)	دائنون
٥٩.٨٨٧	(٢٨٦.٢٣٢)	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى
١٨.٥١٦	٦٧.٥٧٠	تعويض نهاية الخدمة
(١١٩.٠٤٧)	(١٨٣.٧٨٩)	نقاط مكتسبة وغير مستحقة
(٣٢٢.٠٤٥)	٨٨٨.٧٩١	النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٣١٨.١٢٦)	(٤٠٤.٧٩٢)	مصاريف مالية مدفوعة
(٦٤٠.١٧١)	٤٨٣.٩٩٩	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(٢٣٩.٦٠٥)	(٣٩٥.٩٨٥)	التغير في الممتلكات والمعدات
٢١١.٤٦٨	٨٩.٩٣٩	حقوق غير مسيطر عليها
٢٥.٩١٢	-	دفعات على حساب تأسيس شركات تابعة (اجنبية)
-	٧٣.٣٤٥	بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
(٢.٢٢٥)	(٢٣٢.٧٠١)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٩٥.٥٤٦)	(٦٩١.٤١٥)	بنوك دائنة
٢١٧.٧٥٢	٣٤٤.٨٤٣	قروض قصيرة الأجل
-	(٩٥.٢٧٢)	شراء اسهم خزينة
١٢٢.٢٠٦	(٤٤١.٨٤٤)	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التمويلية
(٥٢٠.١٩٠)	(١٩٠.٥٤٦)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢.٦٣٤.٣٠٣	٢.٣٨٤.١٢١	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٢.١١٤.١١٣	٢.١٩٣.٥٧٥	النقد وما في حكمه في ٣٠ ايلول

إن الإيضاحات 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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

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 المنفوع 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 غيرها.

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 الأوراق 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 أيلول 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 والصيانه العامة والتجارة العمومية والوكالات والاشتراك في الشركات
شركة أوفتك للتجارة والتأجير المحدودة المسؤولية	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	تجارة الادوات والتجهيزات المكتبية والقيام باعمال الوساطة والوكالة التجارية والقيام باعمال التخزين في المنطقة الحرة وإعادة التصدير والاستيراد
شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولية (مفاعة)	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 ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة لشركة مكتبة الأردن العلمية كما في ٣٠ ايلول 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	الاردن	٢٠٠٤	%١٠٠	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاماليب ومنها الالكترونية
شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولية	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	استيراد الاجهزة 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 للإستثمار (معفاة) كما في ٣٠ ايلول 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	السودان	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 والمقروءة والمرئية
شركة اي بوينتس المحدودة المسؤولية	الامارات	٢٠١٢	%١٠٠	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاماليب ومنها الالكترونية
شركة أوفتك للاستثمار التجاري المحدودة المسؤولية	العراق	٢٠١٤	%٦٠	استيراد الاجهزة والمعدات والاثاث والآلات والأنظمة

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 بالإضافة لشركة أوفتك للاستثمار التجاري والتي مركز عملها جمهورية العراق.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
(١٧.٨١٩)	(٤٥.٥٣٥)	حصة الشركة في خسائر شركة مكتبة الأردن العلمية
٣٤.٠٤٦	٢٩.٥١٦	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٥٣.٢٨٥	٦٢٩.٨٨٠	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٣٦٩.٥١٢	٦١٣.٨٦١	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٩.٤٣٣.٧٤٩	٩.٣٨٨.٢١٤	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة مكتبة الأردن العلمية
٧٨٣.٠٨٥	٨١٢.٦٠١	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٣.٨١٤.٤٤٤	٣٤.٤٤٤.٣٢٤	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٤٤.٠٣١.٢٧٨	٤٤.٦٤٥.١٣٩	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧.٣٧٧	٤٩.٩٩٨	حصة الشركة من ارباح شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية
(٩٩.١٠٤)	(١٣٠.٤٢٨)	حصة الشركة من خسائر شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنيكية
١.٣٣٧	(٥.٥٢٩)	حصة الشركة من (خسائر) / ارباح شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات
(٩٠.٣٩٠)	(٨٥.٩٥٩)	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
١٦٥.٣٠٧	٢١٥.٣٠٥	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية
٥٩٨.١١١	٤٦٧.٦٨٣	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنيكية
٥١٣.٤٩٦	٥٠٧.٩٦٧	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات
١.٢٧٦.٩١٤	١.١٩٠.٩٥٥	

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (ببيع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢١٢.٦١٧	٤٣٥.٢١١	حصة الشركة من ارباح شركة أوفتك للخدمات الهندسية
٣٥.٢٠٦	٢٣١.٩٤٨	حصة الشركة من ارباح شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية
١٤٤.٠٩٢	١٣.١٦٦	حصة الشركة من ربح الشركة المصرية للولاء والمكافآت
(٢٧.٩٦٧)	١٤٠.٨٧٢	حصة الشركة من ربح / (خسارة) شركة أي بوينتس - دبي
-	(١٠.١٣٩)	حصة الشركة من خسارة شركة أوفتك للاستثمار التجاري
٣٦٣.٩٤٨	٨١١.٠٥٨	

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

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥٣٢.٦٨٢	٩٦٧.٨٩٣	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للخدمات الهندسية
٥.٦٨١.٥٣٨	٥.٩١٣.٤٨٦	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية
(٤٧.٤١٤)	(٣٤.٢٤٨)	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة المصرية للولاء والمكافآت
(١٨.٣٠٦)	١١٢.٩٠٥	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أي بوينتس - دبي
٦.١٤٨.٥٠٠	٦.٩٦٠.٠٣٦	

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

١- شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)

٢٠١٣	٢٠١٤	
٣٧.٣٧٣.٣٤٤	٣٧.٢٩٣.١٦٤	مجموع الموجودات
٢.٨٢٣.٠٤٠	٢.٠٤٥.٧٧٩	مجموع المطلوبات
٣٤.٥٥٠.٣٠٤	٣٥.٢٤٧.٣٨٥	مجموع حقوق الملكية
٦.٣٩١.٣٤٧	٤.٩٠٦.٠٧٢	صافي الإيرادات
٣٥٣.٢٨٥	٨٤٤.٠٨٧	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 ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٧.٢٢٣.٧١٥	٦.٣١٧.٦٢٠	مجموع الموجودات
٤.٥١٩.٩٦٦	٣.٦٤٩.٤٠٦	مجموع المطلوبات
٢.٧١٣.٧٤٩	٢.٦٦٨.٢١٤	مجموع حقوق الشركاء
٩.١٤٤.١٧٠	٩.٧٨٨.٤٥٣	صافي الإيرادات والمبيعات
(١٧.٨١٩)	(٤٥.٥٣٥)	خسارة الفترة / السنة
٤٠٥.٢٧٧	٢٠١.٠٥٨	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
٦٢٩.٤٥٥	٨٠٠.٩٢٨	نقد في الصندوق لدى البنوك
٢.٦٣٤.٩٨٠	١.٣١٧.٨٨٨	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
١.٧٩٦.٠٣١	١.٧٦٢.١١٣	بنوك دائنة
١.٩٢٩.١٨٤	٨٤٥.٩٣٨	دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة أوفتك للتجارة والتأجير

٢٠١٣	٢٠١٤	
٢.٢٥١.١٠١	٢.٢٨٦.٠٢٧	مجموع الموجودات
٢.٠١٣.٣٥٣	٢.٠٠٤.٣٦٨	مجموع المطلوبات
٢٣٧.٧٤٨	٢٨١.٦٥٩	مجموع حقوق الملكية
٢.٧٨٣.٨٨٠	٢.٢٤٨.٧٣٧	صافي الإيرادات
٣٤.٠٤٦	٢٩.٥١٦	ربح الفترة / السنة
٢٤٩.٥٤٣	١٧٣.٦٦٢	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
٢.٠١٧.٤١٠	٢.٠٥٤.٩٢٢	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١٥٦.٤٩٨	١١٦.٣٧٦	الممتلكات والمعدات
١٠٥.٨٧٦	٧١٨.٠٨١	بنك دائن
١.٢٩٠.٠٤٧	٦٧٢.٠٠٩	قرض بنكي

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

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

٤- شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية

٢٠١٣	٢٠١٤	
١.٢١٤.٧٠٤	٩٥٩.٦٧٨	مجموع الموجودات
١.٠٤٩.٣٩٧	٧٤٤.٣٧٣	مجموع المطلوبات
١٦٥.٣٠٧	٢١٥.٣٠٥	مجموع حقوق الشركاء
٧٢٥.٠٠٧	٥٤٠.٢٦٨	صافي الإيرادات
٧.٣٧٧	٤٩.٩٩٨	ربح الفترة / السنة
١٢٦.٢٥٥	٦٦.٧٣٢	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
٣٦٣.١٢٠	٤٠٩.٨٤٤	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٤٥.٩٨٠	٢٧١.٣٤٢	صافي الذمم المدينة
١٣٧.٤٤٥	١٠٨.٣٥٢	الممتلكات والمعدات
٣٢٩.١٩٠	٣٣٦.٢٩٥	بنك دائن
٢٠.١٧٥	٧٠.٤٣١	أرصدة دائنة أخرى

٥ - شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤.٤٣٤.١٩٠	٣.٨١٦.٦٨٩	مجموع الموجودات
٣.٨٣٧.٠٧٩	٣.٣٥٠.٠٠٦	مجموع المطلوبات
٥٩٧.١١١	٤٦٦.٦٨٣	مجموع حقوق الملكية
٨.٦٢٢.٤٤٨	٥.٤٢٣.٩٣٤	صافي الإيرادات
(٩٩.١٠٤)	(١٣٠.٤٢٨)	خسارة الفترة / السنة
(١٩.٧٢٩)	(١١٩.٩٢٧)	صافي خسارة قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
٢.٢٤٨.٥٦٤	١.١٢٣.٠٤٢	نعم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١.٥٩٥.١٣٩	١.٩٦٠.١٦٠	بضاعة في المستودعات
٢٨٦.٥٧٦	٤٣٤.٨١٦	الممتلكات والمعدات
١.٠٧٢.٠٥٦	١.٢٠٨.٢٦٠	ذمم دائنة ودفعات مقدمة من العملاء

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٦- شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات

٢٠١٣	٢٠١٤	
١.٨٤٢.٨٩٥	١.٠٤٤.٦٦٤	مجموع الموجودات
١.٣٢٩.٣٩٨	٥٢٥.٦٣٨	مجموع المطلوبات
٥١٣.٤٩٧	٥١٩.٠٢٦	مجموع حقوق الشركاء
١٧.٩٧٩	٢.٢٥٠	صافي الإيرادات
١.٣٣٧	(٥.٥٢٩)	خسارة الفترة / ربح السنة
١.٥٠٢	(٦.٢٧٨)	صافي خسارة الفترة / ربح السنة قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة
١.٤٣٦	-	EBITDA
٦٨.٣٤٠	٦٨.٣٤٠	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
		الممتلكات والمعدات

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

٧ - شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤.٢٦٥.٢١٢	٤.٤٨٠.٧٤٠	مجموع الموجودات
٢.٥٨١.١٥٢	٢.٥٦٤.٧٣٣	مجموع المطلوبات
١.٦٨٤.٠٦٠	١.٩١٦.٠٠٧	مجموع حقوق الشركاء
٤.٥٩٥.٤٨٨	٣.٥٢٧.٨٥٥	صافي الإيرادات
٣٥.٢٠٦	٢٣١.٩٤٨	ربح الفترة / السنة
١٧٣.٦١١	٣٢٧.٢٣٨	صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA
١.٩٢١.٤٠٠	١.٦٤٠.٨٦٥	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢٣٨.٤٦٣	٢٣٦.٦٥٠	الممتلكات والمعدات
١.١٦٧.٨٢٢	٢٧٨.١٠٢	ذمم تجارية دائنة
٤٤٣.٤٣٨	٥٧٣.٤٢٩	ارصدة دائنة اخرى

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٨- شركة أوفتك للخدمات الهندسية

٢٠١٣	٢٠١٤	
١.٠٠٦.٩١٦	١.٢٤١.٠٨١	مجموع الموجودات
٤٦٧.٤٨٠	٥٧٥.٧٨٨	مجموع المطلوبات
٥٣٩.٤٣٦	٦٦٥.٢٩٣	مجموع حقوق الشركاء
١.٠٤٢.٢٤١	٩٩٢.٤٦٠	مجموع صافي الإيرادات
٤٢٥.٢٣٤	٤٣٥.٢١١	ربح الفترة / السنة
٧٨.٣٣٣	١٠٣.٨٢٢	الممتلكات والمعدات

٩- الشركة المصرية للولاء والمكافآت

٢٠١٣	٢٠١٤	
٤٣٢.٨٤٣	٤١٩.٣٠٢	مجموع الموجودات
٤٦٠.٩٣٨	٤٥٠.٢٦٧	مجموع المطلوبات
(٢٨.٠٩٥)	(٣٠.٩٦٥)	مجموع حقوق الملكية
١٥١.٦٧٦	١٣.١٦٦	ربح الفترة / السنة
١٢٤.٩١٠	٩٩.٨٤١	الممتلكات والمعدات
٤.٣٣٣	٨.٤٣٥	النقد وما في حكمه

١٠- شركة اي بوننتس - دبي

٢٠١٣	٢٠١٤	
٥١.٦٤٤	٢٣٩.٣٠٢	مجموع الموجودات
٦٩.٩٥٠	٨٠.١٢٣	مجموع المطلوبات
(١٨.٣٠٦)	١٥٩.١٧٩	مجموع حقوق الملكية
(٢٧.٩٦٧)	١٤٠.٨٧٢	ربح الفترة / خسارة السنة
٩.٦٦٠	١٢.٩٦٤	النقد وما في حكمه

١١- شركة أوفتك للاستثمار التجاري

٢٠١٤	
٢١٢.٠٠٦	مجموع الموجودات
٩٣.٢٣٦	مجموع المطلوبات
١١٨.٧٧٠	مجموع حقوق الملكية
(١٠.١٣٩)	خسارة الفترة
١٥١.٩٦٧	النقد وما في حكمه

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٢- 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 .

ان البيانات المالية المرحلية الموحدة لا تحتوي على كافة المعلومات والافصاحات المطلوبة في اعداد البيانات المالية السنوية ، ويجب قراءتها مقترنة بالبيانات المالية السنوية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٣. كما ان النتائج لفترة التسعة اشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤ لا تعتبر بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ .

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 .

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

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 تقل 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 استبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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 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 نم مدينة بناءً على مراجعة كاملة لكافة الأرصدة في نهاية السنة، ويتم شطب الديون المصروفة في الفترة التي يتم التعرف عليها بها.

البضاعة

يتم إظهار 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 (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

(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 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 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 الانخفاض المتراكم في القيمة العادلة إن وجد.

عند استبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم احتساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الاستبعاد.

الاستثمارات في الأراضي والعقارات

تظهر الاستثمارات في الأراضي بالتكلفة (حسب المعيار الدولي رقم ٤٠) حيث خير المعيار الشركة بقيد استثماراتها العقارية أما بالتكلفة أو بالقيمة العادلة شريطة أن لا يكون هناك أي عائق يحول دون القدرة على تحديد قيمة الاستثمارات العقارية بشكل موثوق، وقد اختارت إدارة الشركة التكلفة لقيد استثماراتها في الأراضي استناداً إلى تعليمات الأسس المحاسبية والمعايير واجبة التطبيق المتعلقة بتقدير القيمة العادلة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٠٧ والصادرة بالإستناد لأحكام المادتين (٨) و(١٢) من قانون الأوراق المالية رقم (٧٦) لسنة ٢٠٠٢ وبموجب قرار مجلس المفوضين رقم (٢٠٠٧/٧٢٧) تاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦.

يتم قيد الإيرادات من أرباح الاستثمارات في الأوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

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، إما مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبند الرئيسية لهذه الموجودات هي:-

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

(بالدينار الأردني)

معدل الاستهلاك 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 أوفتك 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 وذمم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة للغير بالكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعالة بعد تنزيل أي خسارة تنفي في قيمتها.

الموجودات المالية المحددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

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

يتم تصنيف الموجودات المالية بغرض المتاجرة إذا:

- تم اقتنائها 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 معرفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

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 الإستثمار 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

تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (الشركة التابعة) على أساس راتب شهر كانون الأول ٢٠١٣ و ٢٠١٤ 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 التسمية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها 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 ، وإن وجدت يتم إدراجها ضمن حقوق الملكية .

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

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 الإحتساب 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 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 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 الشامل خلال فترة عقد الإيجار التشغيلي وذلك باستخدام طريقة القسط الثابت.

٣- 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 :

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.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠١٤

(بالدينار الاردني)

٤- الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين

يتم تقييم القيمة العادلة 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 المرحلية الموحدة.

الاختبار السنوي لانخفاض القيمة :

في نهاية عام ٢٠١٣، قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الاستثمار في هذه البرامج، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد انخفاض في قيمتها. ان القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد قد تم قياسها على اساس 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- أسهم الخزينة

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بشراء أسهم خزينة عددها ٢٣٥.٠١٣ سهم تكلفتها قدرها ٩٥.٢٧٢ دينار أردني. علماً بان هذه الاسهم لا تتمتع بحق في الأرباح الموزعة على المساهمين وليس لها الحق في التصويت في اجتماعات الهيئة العامة للشركة.