

عمان في: 2016/04/28

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية المنتهية بتاريخ 2016/03/31

تحية وبعد،

استناداً لأحكام المادة (6) من تعليمات الإفصاح نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية المنتهية في 2016/03/31 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.

نسخة الى:
السادة بورصة عمان
الشادة مركز ابداع الأوراق المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ نيسان ٢٠١٦
٢٤٦٣
٣١٤٤٨
لجنة مراقبة الإفصاح

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦

شركة مجموعة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

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 - ١٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مجموعة أوفتك القابضة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أوفتك القابضة (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣١ اذار ٢٠١٦ والقوائم المرحلية الموحدة للدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان الادارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءا لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

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 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 فأننا لا نبدي رأي حولها.

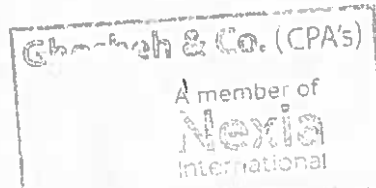
امر اخر

لم نقوم بتدقيق القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣١ اذار ٢٠١٦ لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية المحدودة المسؤولة (الأردن) ولشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة (فلسطين) ولشركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة (السودان) وللشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولة (مصر) ، والتي تم تدقيقها من قبل مدققي حسابات آخرين وتم تزويدنا بتقاريرهم غير المتحفظ عليها والموزعة في الفترة اللاحقة.

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.

غوشه وشركاه
عبد الكريم قنيس
اجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٤ نيسان ٢٠١٦

شركة مجموعة أوفت القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٥
(بالدينار الأردني)

٢٠١٥	٢٠١٦	إيضاح
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
		شهرة
١١,٣١٥,٢٣٧	١١,٣١٥,٢٣٧	ممتلكات ومعدات
١,٤٢٣,٠٢٤	١,٣٧٧,٠٧٩	إستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمنتجات
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	إستثمارات في أراضي وعقارات
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	مجموع الموجودات غير المتداولة
٤٠,٣٥٦,١٨١	٤٠,٣١٠,٨٣٦	موجودات متداولة
		مصاريف متوقعة مدفوعة وحسابات مدينة أخرى
٧٤٣,٧٦٩	١,٤٢٨,٠١٥	بضاعة
٤,١٥٨,٩٢٢	٧,٨٢٠,٦٣٩	مديون
٧,١٦٥,٦٤٥	٨,٤٦٤,٩٥١	بقا وما في حكمه
٢,٢٤١,٢٩٧	٢,٨٩٧,٥٧٦	مجموع الموجودات المتداولة
١٤,٢٠٩,٦٣٣	٢٠,٣٤١,١٨١	مجموع الموجودات
٥٤,٦٦٥,٨١٤	٦٠,٩٢٢,٠١٧	المطلوبات وحقوق الملكية
		حقوق الملكية
		رأس المال
٤٠,٧٤٠,٠٠٠	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	إحتياطي إحتيازي
٧١٢,٣٣٤	٧١٢,٣٣٤	إسهم حريصة
(٣٩٨,٥٠٣)	(٣٩٨,٥٠٣)	فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركات تابعة أجنبية
(٢٦٥,١٥٧)	(٢٦٥,٣٠٢)	أرباح متدورة
٤,١٣٤,٤٢٢	٤,٤٧١,٥٦١	مجموع حقوق المساهمين
٤٤,٩٢٣,٠٩٦	٤٥,٢٦٠,٠٩٠	حقوق غير مسبقة عليها
١٥٥,٧٠٣	٢٩٦,٢٦٧	مجموع حقوق الملكية
١٥,٠٧٨,٧٩٩	١٥,٥٥٦,٣٥٧	إيرادات مؤجلة
	٤,٧٦٢,١٦٢	مطلوبات غير متداولة
		نقد مكنسة وغير مستعملة
١٧٠,٦٠٤	١٤٩,٥٠٧	مخصص تدوين نهاية خدمة
٥٧٤,١١٩	٥٨٩,٩٠٦	قرض طويل الأجل
١١٢,٠٧٣	٦٧,٠٦٢	مجموع المطلوبات غير المتداولة
٨٥٦,٧٩٦	٨٠٦,٤٧٥	مطلوبات متداولة
		مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٤٧١,٤٧٤	٦٢٢,٠٦٠	دائون وشركات ائحة
٣,٣١٨,٦٢٢	٢,٨٢٠,٩٧٣	أرض قصير الأجل
٢,٣٠٩,٨٥٤	٣,٣٤٧,٥٠٤	الجزء المتداول من قرض طويل الأجل
١٦٦,٦٦٧	١٦٦,٦٦٧	ببوك دائنة
٢,٤٦٣,٦٠٢	٢,٨٣٩,٨١٩	مجموع المطلوبات المتداولة
٨,٧٣٠,٤١٩	٩,٧٩٧,٠٢٣	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٥٤,٦٦٥,٨١٤	٦٠,٩٢٢,٠١٧	

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

شركة مجموعة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

للتلاثة اشهر المنتهية في	للتلاثة اشهر المنتهية في	
٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
٤,٤٠٢,٧١٠	٥,٢٤٤,٥٣٣	إيرادات
(٢,٢٨٦,٥٠٧)	(٢,٣٤٧,٤٦١)	كلية الإيرادات
٢,١١٦,٢٠٣	٢,٨٩٧,٠٧٢	مجمول الربح
(١,٦٦١,٤١٧)	(٢,٠٠٧,١٨٧)	مصاريف ادارية وبيع وتسويق
(١٢٧,٢٥٩)	(١٤١,٥٩٧)	مصاريف مالية
(١٢,٤٠٥)	(١٠٩,١٧١)	مخصص تدني مديون
-	(٢٥,٠٠٠)	مخصص بضاعة بطينة الحركة
١٤,٧٦١	٥٣,٣٢١	إيرادات أخرى
٣٢٩,٨٨٣	٦٦٧,٤٣٨	ربح الفترة قبل الضريبة
(٦٧,٣٠٠)	(١٤٧,٥٧٠)	ضريبة دخل
٢٦٢,٥٨٣	٥١٩,٨٦٨	ربح الفترة
٧٠,٤٦٤	(١٤٥)	الدخل الشامل الآخر :
٣٣٣,٠٤٧	٥١٩,٧٢٣	فرق ترجمة عملات احتنية ناتجة عن توحيد قوائم الشركات التابعة
		اجمالي الدخل الشامل
١٧١,٣٦٢	٣٣٧,١٣٩	ربح الفترة يعود إلى :
٩١,٢٢١	١٨٢,٧٢٩	أصحاب الشركة الأم
٢٦٢,٥٨٣	٥١٩,٨٦٨	حقوق غير مسيطر عليها
٢٤١,٨١٦	٣٣٦,٩٩٤	مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
٩١,٢٢١	١٨٢,٧٢٩	أصحاب الشركة الأم
٣٣٣,٠٤٧	٥١٩,٧٢٣	حقوق غير مسيطر عليها
٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	ربحية السهم :
٤٠,٧٤٠,٠٠٠	٤٠,٣٤١,٤٩٧	ربحية السهم - دينار / سهم
		المتوسط المرجح لعدد أسهم رأس المال - سهم

إن الأيضاحات المرفقة بشكل جزء 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)
للفترة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

المصوع	الأرباح متدورة	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد				رأس المال	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
		القوائم المالية لشركات تابعة اجنبية	استهم خزينة	إحتياطي إحتياطي	إحتياطي إحتياطي		
٤٤,٩٢٣,٠٩٦	٤,١٣٤,٤٢٢	(٢٦٥,١٥٧)	(٣٩٨,٥٠٣)	٧١٢,٣٣٤	-	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٦
٣٣٦,٩٩٤	٣٣٧,١٣٩	(١٤٥)	-	-	-	-	الشخص الشامل للفترة
٤٥,٢٦٠,٠٩٠	٤,٤٧١,٥٦١	(٢٦٥,٣٠٢)	(٣٩٨,٥٠٣)	٧١٢,٣٣٤	-	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٦
٤٤,٨١٧,١١١	٤,٠٣٦,١٩٢	(٣٧٤,٨٤٨)	(٢٩١,١٤٤)	٦٠٦,٩١١	-	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
(٨١,٣٢٣)	-	-	(٨١,٣٢٣)	-	-	-	شراء اسهم خزينة
٢٤١,٨٢٦	١٧١,٣٦٢	٧٠,٤٦٤	-	-	-	-	الشخص الشامل للفترة
٤٤,٩٧٧,٦١٥	٤,٢٠٧,٥٥٤	(٢٠٤,٣٨٤)	(٣٧٢,٤٦٦)	٦٠٦,٩١١	-	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	الرصيد في ٣١ آذار ٢٠١٥

إن الإيضاحات المرفقة بشكل جزاء لا يتجزأ من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة

شركة مجموعة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

للثلاثة اشهر المنتهية في	للثلاثة اشهر المنتهية في	الأنشطة التشغيلية
٣١ آذار ٢٠١٥	٣١ آذار ٢٠١٦	
١٧١,٣٦٢	٢٢٧,١٣٩	ربح الفترة
		تعديلات على ربح الفترة :
١٠٥,٣٢٠	١١٥,٤٢١	إستهلاكات
١٢٧,٢٥٩	١٤١,٥٩٧	مصاريف مالية
٧٠,٤٦٤	(١٤٥)	فروق ترجمة عملات أجنبية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العامة :
٣٥٤,٧٠٧	(١,٢٩٩,٣٠٦)	مدينون
(٥٤,٠٠٥)	(٣,٦٦٩,٧١٧)	بصاعة
(٣٥٨,٨٨٦)	(٦٨٤,٢٤٦)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
(٦٢٢,٨٦٩)	(٤٩٧,٦٤٩)	دائون وشيكات اجله
	٤,٧٦٢,١٦٢	إيرادات مؤجلة
٢٥٢,٦٦٣	١٥٠,٥٨٦	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٣٨,١٠٦	١٥,٧٨٧	تمويض نهاية الخدمة
(١٧,٣٧٦)	(٢١,٠٩٧)	بفاد مكنسية وغير مستعملة
٦٦,٧٤٥	(٦٤١,٤٦٨)	النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(١٢٧,٢٥٩)	(١٤١,٥٩٧)	مصاريف مالية مدفوعة
(٦٠,٥١٤)	(٧٨٣,٠٦٥)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(١٠٩,٤٤٧)	(٧٠,٠٧٦)	التغير في الممتلكات والسمعات
(١٠٩,٤٤٧)	(٧٠,٠٧٦)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٣٢٠,٢٥٢	٣٧٦,٢١٧	بدوك دائنة
(١٤٤,٥١٢)	٩٩٢,٦٣٩	قروض
(٥٦,٥٥٤)	١٤٠,٥٦٤	حقوق غير مسيدلر علينا
(٨١,٣٢٢)	-	شراء اسهم خزينة
٣٧,٨٦٤	١,٥٠٩,٤٢٠	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(١٣٢,٠٩٧)	٦٥٦,٢٧٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,١٢٦,٨٢٨	٢,٢٤١,٢٩٧	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
١,٩٩٤,٧٣١	٢,٨٩٧,٥٧٦	النقد وما في حكمه في ٣١ آذار

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

١ - التكوين والنشاط

إن 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. إن رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع يبلغ ٤٠.٧٤٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٠.٧٤٠.٠٠٠ سهم قيمة كل منها الاسمية دينار أردني واحد.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية فيما يلي :-

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

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠١٥ على القوائم المالية للشركات التابعة التالية :

إسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والنصيب	النشاط الرئيسي
مكتبة الأرض العلمية المحدودة المسؤولية	الأرض	١٩٩٨	١٠٠%	الاستيراد والتصدير لكافة أصناف الذواجن والآلات والمسابك العامة والتجارة العمومية والوكالات والاشتراك في الشركات
شركة أوفتك للتجارة والتأجير المحدودة المسؤولية	الأرض	٢٠٠٣	١٠٠%	تجارة الأدوات والتجهيزات المكتبية والقيام بخدمات الوساطة والوكالة التجارية وإنشاء أعمال التخزين في المنطقة الحرة وإعادة التصدير والاستيراد
شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولية (مفاعة)	الأرض	٢٠٠٧	١٠٠%	قيام بكافة أعمال الاستثمار والأعمال التسويق والبيع والحصول على الوكالات التجارية وتأسيس أو الاشتراك أو لمساهمة أو إدارة أي شركة أو مؤسسة

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بنتج)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦
(بالدينار الأردني)

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة شبكة الدولية لتسويق والتجارة الإلكترونية المحدودة المسؤولة	الأردن	٢٠٠٤	%١٠٠	التسويق والتجارة بشبكات الوسائط والاساليب ومنها الإلكترونية
شركة أوفتك لخدمات المكتبة والشبكة المحدودة المسؤولة	الأردن	٢٠٠٣	%١٠٠	استيراد الأجهزة والمعدات والآلات والأنظمة المكتبية والشبكة ومستلزماتها
شركة أوفتك لمصناعة الكمبيوتر والبرمجيات المحدودة المسؤولة	الأردن	٢٠٠٣	%١٠٠	القيام بمصناعة أجهزة الكمبيوتر والبرمجيات ومستلزماتها بكافة أشكالها وأنواعها
شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة	فلسطين	١٩٩٧	%١٠٠	استيراد وتسويق وصيانة الأجهزة المكتبية
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة	السودان	٢٠٠٩	%٥٠	القيام بكافة الأعمال التجارية والهندسية والتسويقية وصيانة الأجهزة المكتبية والآلات البرمجيات
الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولة	مصر	٢٠١١	%٩٥	التجارة العامة في ما هو مسموح به من تقنيات والتصميم بدفع الولاء والمكافآت والدعاية والإعلان بكافة الوسائل المسموعة والمقروءة والمرئية
شركة اي بوينتس المحدودة المسؤولة	الإمارات	٢٠١٢	%١٠٠	التسويق والتجارة بشبكات الوسائط والاساليب ومنها الإلكترونية
شركة أوفتك للاستثمار التجاري المحدودة المسؤولة	العراق	٢٠١٤	%٦٠	استيراد الأجهزة والمعدات والآلات والأنظمة

إن مركز عمل الشركة والشركات التابعة هو مدينة عمان، باستثناء شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية والتي مركز عملها في أراضي السلطة الوطنية الفلسطينية بالإضافة لشركة أوفتك للخدمات الهندسية والتي مركز عملها في جمهورية السودان والشركة المصرية للولاء والمكافآت والتي مركز عملها في جمهورية مصر العربية بالإضافة لشركة اي بوينتس المحدودة المسؤولة والتي مركز عملها في دولة الإمارات بالإضافة لشركة أوفتك للاستثمار التجاري والتي مركز عملها في جمهورية العراق.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بشع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للفترة المتبقية في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :-

٢٠١٥	٢٠١٦	
٦١,٢٣٢	(٦٦٨,٩٤٢)	حصة الشركة في أرباح شركة مكتبة الأردن العلمية
(٢٣,٢٠١)	٣٢,٩٤٥	حصة الشركة في خسائر شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٤٥٠,٣٦٢	٢٨٣,٠٩٤	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار (مفعاة)
٤٨٨,٣٩٣	(٣٥٢,٩٠٣)	

بلغت القيمة الدفترية القابضة في الشركات التابعة كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :

٢٠١٥	٢٠١٦	
٩,٦٠٤,٥٤٦	٨,٩٣٥,٦٠٤	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة مكتبة الأردن العلمية
٧٣٨,٩٤٢	٧٧١,٨٨٧	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣٣,٣٩٤,٠٦٩	٣٥,٥٦١,٥٩٦	القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك الدولية للاستثمار (مفعاة)
٤٣,٧٣٧,٥٥٧	٤٥,٢٦٩,٠٨٧	

إن ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ آذار ٢٠١٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ هي كما يلي:

١ - شركة أوفتك الدولية للاستثمار (مفعاة)

٢٠١٥	٢٠١٦	
٣٨,٥٧٤,٦٤٢	٣٨,٨٢٣,٧٨٤	مجموع الموجودات
٣,٤٠٩,٧٧٦	٣,٣٧٥,٨٢٤	مجموع المطلوبات
٣٥,١٦٤,٨٦٦	٣٥,٤٤٧,٩٦٠	مجموع حقوق الملكية
٧,٣٩٠,٢٢٢	٢,٣٩٣,١٦٥	صافي الإيرادات
٨٣٦,١٦٠	٤٦٥,٨٢٣	ربح السنة
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	استثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين

شركة مجموعة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العنمية

٢٠١٥	٢٠١٦	
٧,٢٠٧,٣٠٦	١٢,٠٨٧,٧٦٢	مجموع الموجودات
٤,٣٢٢,٧٩٦	٩,٨٦٨,٩٧٠	مجموع المطلوبات
٢,٨٨٤,٥١٠	٢,٢١٨,٧٩٢	مجموع حقوق الشركاء
١٠,٢١٢,٠٠١	٣,٠٩٧,٦٢١	صافي الإيرادات والمبيعات
٦١,٢٣٢	(٦٦٨,٩٤٢)	خسارة / ربح السنة
٥٠٦,٣١٦	١,١٠١,٤٥٦	نقد في الصندوق لدى البنوك
١,٥٧٠,٨٢٦	٢,٥٥٧,٤٣١	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
١,٤٤٤,٠٩٢	٣,٨٥٠,٤٤٧	بنوك دائنة
١,٨٤٧,٦٧٨	٨٨٥,٤٤٧	دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة أوفتاك للتجارة والتأجير

٢٠١٥	٢٠١٦	
٢,٨٨٦,٨٤٥	٢,٩٣١,٨٤٨	مجموع الموجودات
٢,٦٩٢,٣٩٢	٢,٦٨٢,٦٨٢	مجموع المطلوبات
١٩٤,٤٥٣	٢٤٩,١٦٦	مجموع حقوق الملكية
٣,١٩٩,٧٣٦	٧٥٢,٢٣٥	صافي الإيرادات
(٢٣,٢٠١)	٣٢,٩٤٥	ربح / خسارة السنة
٢,٦٣١,٦١٥	٢,٦٧٥,٣٩٧	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١٨٤,٢٩٨	١٦٨,٢٣٠	الممتلكات والمعدات
١٠٧,٥٦٨	١,١٩٠,٧١٢	بنك دائن

شركة مجموعة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (تتبع)

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

٢ - المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند إعداد هذه البيانات ولا تحطط الشركة بتبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترة السنوية

التي تبدأ من أو بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الأدوات المالية

١ كانون الثاني ٢٠١٨

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) -- إيرادات عقود العملاء

يتوقع مجلس إدارة الشركة ان تطبيق هذه المعايير والتفسيرات خلال الفترات اللاحقة لن يكون له أثر مالي جوهري على البيانات المالية المرحلية الموحدة 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 .

ان القوائم المالية المرحلية الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية ويجب قراءتها مع القوائم المالية السنوية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ وبالإضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦ ليست بالصورة مؤشراً للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ .

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 ٢٠١٥ .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

لثلاثة اشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(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 تدبر 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 المستتعدة 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.

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

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 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 أدائها 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.

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 بند 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 استبعاد الاستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فإن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن احتياطي إعادة تقييم استثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل.

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتم)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

الإيرادات

تتحقق إيرادات عند تسليم البضاعة والمنتجات للعملاء والقيام بالخدمة وقبولها من العميل وإصدار الفاتورة وتطهير بالصافي بعد الخصم التجاري أو خصم الكميات.

تتحقق الإيرادات العضوية والاشتراكات للتجار الأعضاء حين تحققها بالكامل وإصدار فاتورة بها .
تتحقق إيرادات النقاط المبيعة حين استحقاقها فعلاً وذلك عن نقطة البيع المباشر بين حاملي البطاقات والتجار الأعضاء .

المصاريف

تتضمن المصاريف الادارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإيرادات وفقاً للمعايير المحاسبية المتعارف عليها . ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الادارية والعمومية وكلفة الإيرادات على أساس ثابت .

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل .

الذمم المدينة

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

البضاعة

يتم إظهار البضاعة في كافة شركات المجموعة بسعر انكلفة 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 العادية للشركات المستثمر بها كشهرة، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده من هذه الشهرة عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يجري تحفيض قيمتها الى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل .

الاستثمارات في الأراضي والعقارات

تظهر الاستثمارات في الأراضي بالتكلفة (حسب المعيار الدولي رقم ٤٠) حيث خير المعيار الشركة بعيد استثمارات 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 لتعيد استثمارات في الأراضي استناداً إلى تعليمات الأسس المحاسبية والمعايير واجبة التطبيق المتعلقة بتقدير القيمة العادلة والتصرف بغائض 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 ١٦/١٢/٢٠٠٧.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

تظهر الأدوات المالية كأوراق القبض والمديون وسم عقود التأجير التمويلي والبنوك الدائنة والقروض والامانات المختلفة والمصاريف المستحقة لتغير بالتكلفة المطفأة، باستخدام طريقة العائد الفعال بعد تنزيل أي خسارة تدني في قيمتها.

الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين

يتم تقييم القيمة العادلة للشركة للاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين على اساس المبلغ الممكن استرداده منها ، وعندما يقل المبلغ الممكن استرداده منها عن القيمة الدفترية لها ، فانه يجري تخفيض قيمتها الى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل .

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (بتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الاردني)

الممتلكات والمعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد شريل الإستهلاكات المتراكمة ، تعتبر مصاريف الإصلاح والصيانة مصاريف إيرانية، إن مصاريف التحسينات فتعتبر مصاريف رأسمالية. ويجري احتساب الاستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك باستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للنموذج الرئيسية لهذه الموجودات هي:-

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

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

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

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

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

تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية(الشركة التابعة) على أساس راتب شهر كانون الأول ٢٠١١ و ٢٠١٢ على التوالي وذلك بواقع راتب شهر عن كل سنة خدمة لكل موظف أنهى سنة عمل فما فوق.

شركة مجموعة أوفتلك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٦

(بالدينار الأردني)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملة الأجنبية في تاريخ قائمة المركز المالي الى الدينار الأردني بالتأثير السائد 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 الأردني بالأسعار 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 قانون ضريبة الدخل وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية . ويتم الإستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستحقاق، يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤقتة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات هذا ولم يتم اظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

الإيجار

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

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