

التاريخ : 2009/7/30
الإشارة : أ / 451 / 09 / 07

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

SEMI ANNUAL- BDI- 50/7/2009

الموضوع : البيانات المالية النصف سنوية لعام 2009

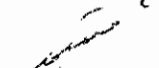
تحية طيبة وبعد ،،،

إستناداً إلى احكام المادة (6) من تعليمات الإفصاح ، نرفق لكم طيه موجز عن نتائج أعمال الشركات النصف سنوية لعام 2009 ، إضافة إلى نسخة عن البيانات المالية لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2009 مراجعة من قبل مدقق الحسابات للشركة.

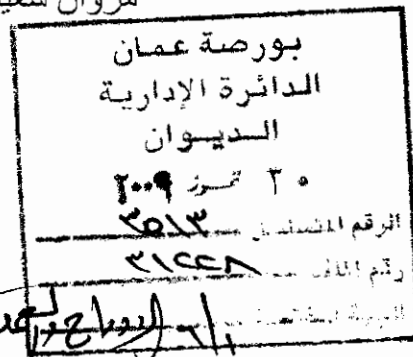
شاكرين لكم حسن تعاونكم ،،،

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م
المدير العام


مروان سعيد

 **OFFTEC**
مجموعة بورصة عمان



نسخة السادة بورصة عمان
نسخة السادة مركز إيداع الأوراق المالية

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة مجموعة أوفتك القابضة

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة المركز المالي المرحلية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة أوفتك القابضة (وهي شركة أردنية مساهمة عامة محدودة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ والبيانات المرحلية الموحدة للدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية للسنة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية) والذي يعتبر جزءاً لا يتجزأ من معايير التقارير المالية الدولية، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل إلى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

لم نقوم بمراجعة القوائم المالية للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ للشركات التابعة والمبينة في الإيضاح رقم (١)، والتي تم تدقيقها من قبل مدققي حسابات آخرين وتم تزويدنا بتقاريرهم الغير متحفظ عليها والمؤرخة في الفترة اللاحقة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء المراجعة وفقاً للمعيار الدولي لعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تشتمل عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة على إجراء استفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل إلى حد كبير من نطاق أعمال 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 فإننا لا نبدي رأي حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا لم يصل إلى 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) فئة (أ)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٩ تموز ٢٠٠٨

الميزانية العمومية الموحدة (غير مدققة)

كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الاول ٢٠٠٨

(بالدينار الأردني)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	ايضاح
الموجودات		
موجودات غير متداولة		
١١,٣٥٨,٢١٤	١١,٣٥٨,٢١٤	شهرة
٦٠٥,٧٠٥	٥٨٨,٧١٤	ممتلكات ومعدات
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	إستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين
١,١٢٤,٧٤٤	٩٥٨,٦٨٢	إستثمارات في أراضي وعقارات
-	٧٠,٩٠٠	إستثمارات في شركات زميلة
٣٩,٧٦١,١٦٠	٣٩,٦٤٩,٠٠٧	مجموع الموجودات غير المتداولة
موجودات متداولة		
٢٨٤,٢٣٧	٤٤١,٧٥٠	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
١,٦٧٠,٦١٥	١,٧١٩,٦٨١	بضاعة
٧٩,٤٤٣	٧٤,٨٤٣	إستثمارات أسهم للمناجزة
٣,٠١٥,٣٩١	٤,٠٧٧,٨٣٤	مدينون
٤,٠٧٩,٢١٥	٤,١٠٢,٩٦٧	نقد وما في حكمه
٩,١٢٨,٩٠١	١٠,٤١٧,٠٧٥	مجموع الموجودات المتداولة
٤٨,٨٩٠,٠٦١	٥٠,٠٦٦,٠٨٢	مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية		
حقوق الملكية		
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	رأس المال
١٨٧,٧٤٦	١٨٧,٧٤٦	إحتياطي إجباري
٦٥,٢٠٤	١٤١,١٣١	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركة تابعة
٨٥٩,١٢٣	١,٩٦٢,٨٢٨	أرباح مدورة
٤٣,١١٢,٠٧٣	٤٤,٢٩١,٧٠٥	مجموع حقوق الملكية
مطلوبات غير متداولة		
٩٠٩,٣١٣	٨٩٩,٠٤٠	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
١٩٨,٠٢٠	٢١١,١٧١	تعويض نهاية الخدمة
١٠٦,٦٤٠	٨٦,٦٣٠	قروض طويلة الاجل
١,٢١٣,٩٧٣	١,١٩٦,٨٤١	مجموع المطلوبات غير المتداولة
مطلوبات متداولة		
١,٥٠٦,٧٠٣	١,١٤٧,٥٠٥	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
١,٦٣٧,٦٤٩	١,٥٨٦,٨٨٧	دائنون
٦٠,٠٢٠	٤٥,٠٢٠	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
١,٣٥٩,٦٤٣	١,٧٩٨,١٢٤	بنوك دائنة
٤,٥٦٤,٠١٥	٤,٥٧٧,٥٣٦	مجموع المطلوبات المتداولة
٤٨,٨٩٠,٠٦١	٥٠,٠٦٦,٠٨٢	مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة مجموعة أوفتلك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الاردني)

للسنة أشهر المنتهية	للسنة أشهر المنتهية	
في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
٤,٦٩٠,٧٨٤	٦,١٩٨,٨٨٥	إيرادات
(٢,٩١٤,٩٣٧)	(٣,٧٩٥,١٤٠)	كلفة الإيرادات
١,٧٧٥,٨٤٧	٢,٤٠٣,٧٤٥	مجمّل الربح
(١,٥٠٢,٨٥٤)	(١,٨٣٧,١٣٦)	مصاريف إدارية وبيع وتسويق
(٤٩,٧٢٩)	(٧٦,٠٢٨)	مصاريف مالية
٣,٠٦٢	-	أرباح متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
(٩,٠٠٠)	(٤,٦٠٠)	خسائر غير متحققة من استثمارات في أوراق مالية للمتاجرة
١١٨,٤١١	٧٤,٨٨١	إيرادات أخرى
-	٦٦٩,١٢٩	أرباح بيع أراضي
(٦,٠٧٦)	(٢٨,٠٦٨)	مخصص رسوم
٣٣٥,٧٣٧	١,٢٠١,٩٢٣	ربح الفترة قبل الضريبة
(٥٨,٦٢٢)	(٩٨,٢٢٠)	ضريبة دخل
٢٧١,٠٣٩	١,١٠٣,٧٠٣	ربح الفترة
		الدخل الشامل الآخر :
٢٣,٥٨٣	٧٥,٩٢٧	فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة توحيد قوائم الشركات التابعة
٢٦٤,٦٢٢	١,١٧٩,٦٣٠	اجمالي الدخل الشامل
		ربحية السهم :
٠,٠٠٦	٠,٠٢٦	ربحية السهم - دينار / سهم
٤٢,٠٠٠,٠٠٠	٤٢,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد اسهم راس المال - سهم

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩
(بالدينار الاردني)

الأرباح المدورة						
المجموع	مجموع الأرباح	مجموعة	ارباح غير متحققة	ارباح / (خسائر)	متحققة	فرق ترجمة عملات
						اجنبية
						إحتياطي إجباري
						رأس المال
١١٢,٠٧٣	٨٥٩,١٢٥	-	٨٥٩,١٢٥	٦٥,٢٠٤	١٨٧,٧٤٦	٤٢,٠٠٠,٠٠٠
١٧٩,٣٩١	١,١٠٣,٧٠٣	-	١,١٠٣,٧٠٣	٧٥,٦٢٧	-	-
٤٠٢,٩١,٤٣٦	١,٩٦٢,٨٢٨	-	١,٩٦٢,٨٢٨	١٤١,١٣١	١٨٧,٧٤٦	٤٢,٠٠٠,٠٠٠
٤٢,٥٨٢,١٠٥	٤٠٨,١٦٦	-	٤٠٨,١٦٦	٣٧,٤٣٨	١٣٦,٥٠١	٤٢,٠٠٠,٠٠٠
٢٩٤,٦٢٢	٢٧١,٠٣٩	-	٢٧١,٠٣٩	٢٩٣,٥٨٣	-	-
٤٢,٨٧٦,٧٢٧	٦٧٩,٢٠٥	-	٦٧٩,٢٠٥	٦١,٠٢١	١٣٦,٥٠١	٤٢,٠٠٠,٠٠٠

الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠٠٨

الدخل الشامل للفترة

الرصيد في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

شركة مساهمة أو فكتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الاردني)

للشركة أشهر المنتهية	للشركة أشهر المنتهية	الأنشطة التشغيلية
في ٣٠ حزيران ٢٠٠٨	في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩	
٣٣٥,٧٣٧	١,٢٠١,٩٢٣	صافي ربح الفترة قبل الضريبة
		تعديلات على صافي ربح الفترة قبل الضريبة:
٥٧,١٥٢	١١٥,٦٥٢	إستهلاكات
٤٩,٧٢٩	٧٦,٠٢٨	مصاريف مالية
٩,٠٠٠	٤٦٠٠	خسائر غير متحققة في استثمارات اسهم للمتاجرة
٢٣,٥٨٣	٧٥,٩٢٧	فرق ترجمة عملات اجنبية
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٧١١,٤٠٠)	(١,٠٦٢,٤٤٣)	مدينون
(٢٠٨,٢٢١)	(٤٩,٠٦٦)	بضاعة
(٧٨,٦٣٤)	(١٥٧,٥١٣)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى
٧٢٢,٢٦٣	(٥٠,٧٦٢)	دائنون
٦٨٠,٢١١	(٤٥٧,٤١٦)	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
٢٦,٦٣١	١٣,١٥١	تعويض نهاية الخدمة
١٢٥,٢٧٥	(١٠,٢٧٣)	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
١,٠٣١,٣٢٦	(٣٠٠,١٩٢)	النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٤٩,٧٢٩)	(٧٦,٠٢٨)	مصاريف مالية مدفوعة
٩٨١,٥٩٧	(٣٧٦,٢٢٢)	صافي النقد المتوفر من/ (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
-	١٦٦,٠٦٢	بيع استثمارات في أراضي
(٦٨,٠٦٦)	(٩٨,٦٦١)	التغير في الممتلكات والمعدات
-	(٧٠,٩٠٠)	استثمارات في شركات زميلة
(٦٨,٠٦٦)	(٣,٤٩٩)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٥٥,٦١٩	٤٣٨,٤٨١	بنوك دائنة
(٣٤,٨٥١)	(٣٥,٠١٠)	قروض قصيرة الأجل
٢٠,٧٦٨	٤٠٣,٤٧١	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
٩٣٤,٢٩٩	٢٣,٧٥٢	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢,٨٢٩,٥٢٩	٤,٠٧٩,٢١٥	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
٣,٧٦٣,٨٢٨	٤,١٠٢,٩٦٧	النقد وما في حكمه في ٣٠ حزيران

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة.

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الاردني)

١- التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة أوفتك القابضة (سابقاً : شركة مجموعة أوفتك للاستثمار) 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.

بتاريخ ٥ أيار ٢٠٠٩، وافقت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي على تحويل صفة الشركة من شركة مساهمة عادية الى شركة مساهمة قابضة وتغير اسمها ليصبح " شركة مجموعة أوفتك القابضة" بدلاً من " شركة مجموعة أوفتك للاستثمار" واستبدال غايتها لغايات الشركة القابضة وفقاً لأحكام قانون الشركات.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية فيمايلي :-

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

تشتمل القوائم المالية الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ 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 واعادة التصدير والاستيراد
شركة أوفتك الدولية القابضة 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 مساهمة أوفتاك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الاردني)

تشتمل القوائم المالية الموحدة لشركة مكتبة الأردن العلمية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ 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 والأساليب ومنها الالكترونية
شركة أوفتاك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٣	%١٠٠	استيراد والأجهزة والمعدات والأثاث والآلات والأنظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها
شركة أوفتاك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٣	%١٠٠	القيام بصناعة أجهزة الكمبيوتر والبرمجيات ومستلزماتها بكافة أشكالها وأنواعها

تشتمل القوائم المالية الموحدة لشركة أوفتاك الدولية القابضة (مغفأة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ على القوائم المالية للشركة التابعة التالية :

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية	فلسطين	١٩٩٧	%١٠٠	استيراد وتسويق وصيانة الأجهزة المكتبية

إن مركز عمل الشركة والشركات التابعة هو مدينة عمان، باستثناء شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية والتي مركز عملها في اراضي السلطة الوطنية الفلسطينية .

شركة مجموعة أوفتك، انشائية

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الاردني)

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٨٧,٣١٥	٧٩٢,٦٩٨	حصة الشركة في أرباح شركة مكتبة الأردن العلمية
٢٣,٦٨٨	١٢,٢٢٢	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٤٩٦,٣٨٢	٣١٠,٧٢٨	حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٦٠٧,٣٨٥	١,١١٥,٦٤٨	

بلغت القيمة الدفترية القابضة في الشركات التابعة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٨,٥١٥,٤١٠	٨,٦٥٢,٧٢٥	القيمة الدفترية القابضة في شركة مكتبة الأردن العلمية
٦٥٧,٠٦١	٦٨٠,٧٤٩	القيمة الدفترية القابضة في شركة أوفتك للتجارة والتأجير
٣١,٥١٩,١٢٠	٣٢,٠١٥,٥٠٢	القيمة الدفترية القابضة في شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)
٤٠,٧٤١,٥٩١	٤١,٣٤٨,٩٧٦	

إن ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩ و ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨، هي كما يلي:

١ - شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣٣,٨٦٢,٦٧٥	٣٤,٥٧٤,٩٩٧	مجموع الموجودات
١,٨٤٥,٥٢٠	٢,٢٤٦,٢٦١	مجموع المطلوبات
٣٢,٠١٧,١٥٥	٣٢,٣٢٨,٧٣٦	مجموع حقوق الملكية
٣,٧٩٧,٢٧٠	٢,٥٢١,٠٨٨	مجموع الإيرادات
٤٣٢,٨٣١	٣١٠,٧٢٨	ربح الفترة
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 الموحدة (يبيع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٣,٩٩٠,١٢٧	٦,١٨٨,٢١٠	مجموع الموجودات
١,٩٨٠,٤٠٠	٣,٤٠٠,٧٨٤	مجموع المطلوبات
٢,٠٠٩,٧٢٧	٢,٧٨٧,٤٢٦	مجموع حقوق الشركاء
٣,٨١٨,٥١٨	٣,٤٩٦,٦٤٣	صافي الايرادات والمبيعات
٨٧,٣١٥	٧٩٢,٦٩٨	ربح الفترة
٥٩٦,٠٩٦	١,٤٨٩,٦٥٤	نقد في الصندوق لدى البنوك
٩٥٤,٢٧٦	١,٩٢٨,٩٢٣	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
٦٤٣,٠٧٩	١٦٤,٥٧٤	مطلوب من شركة تابعة
٦٥٣,٣٢٥	١,١٥٤,١٩٠	بنوك دائنة
١,٣٢٧,٠٠٧	١,١١٩,٦٥١	دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة أوفتك للتجارة والتاجير

٢٠٠٨	٢٠٠٩	
٤٧٦,٩٨٩	٤٠٨,٨٦٥	مجموع الموجودات
٣٤١,٦٧٧	٢٤٨,٤٢٩	مجموع المطلوبات
١٣٥,٤١٢	١٦٠,٤٣٦	مجموع حقوق الملكية
٢٦٨,٤٤٥	١٨١,١٥٤	صافي الايرادات
٢٣,٦٨٨	١٢,٢٢٢	ربح الفترة
٨٤,٨٠٦	٨٦,٩٣٦	ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل
٢٧٧,٦٧٧	١٩٣,٣٦٢	الممتلكات والمعدات
٨٠,٥٦٥	٨٥,١٢٣	بنك دائن
١٦٦,٦٦٠	١٣١,٦٥٠	قرض بنكي

شركة مجموعة أوفتلك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الأردني)

٢- ملخص لأهم السياسات المحاسبية

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

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

تم إعداد القوائم المالية 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 الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٠٨ باستثناء أثر اعتماد المعايير والتفسيرات المذكورة أدناه عند انطباقها على البيانات المالية للشركة :

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ - القطاعات التشغيلية (يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩)

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٨ هو معيار متعلق بالإفصاح ويتطلب إعادة تحديد قطاعات الشركة التي ينبغي الإبلاغ عنها وذلك على أساس القطاعات المستخدمة من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي في عملية اتخاذ قرار حول كيفية تخصيص الموارد وتقييم الأداء . إن هذا المعيار لم يكن له تأثير جوهري على الإفصاحات السابقة والنتائج المعلنة للوضع المالي للشركة .

المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ (معدل عام ٢٠٠٧) - عرض القوائم المالية (يسري تطبيقه للفترات السنوية التي تبدأ من أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٠٩)

تم إدخال عدد من التغييرات على المصطلحات (تشمل على عناوين معدلة للقوائم المالية المختصرة) ، وهذا أدى إلى عدد من التغييرات على العرض والإفصاح . إن هذا المعيار المعدل لم يكن له تأثير جوهري على النتائج المعلنة للوضع المالي للشركة .

أساس توحيد القوائم المالية

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

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 .

شركة مجموعة أوقاتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الاردني)

المصاريف

تتضمن المصاريف العمومية والإدارية 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 للذمم المشكوك فيها بناءً على مراجعة كاملة لكافة الأرصدة في نهاية السنة، ويتم شطب الديون المصروفة في الفترة التي يتم التعرف عليها بها.

البضاعة

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

الشهرة

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

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) بتاريخ ٢٠٠٧/١٢/١٦.

الاستثمارات في الأوراق المالية للمتاجرة

تصنف الاستثمارات في الأوراق المالية وفقاً لنية الشركة لهذه الاستثمارات، وتقييم الاستثمارات في اسهم المتاجرة بالقيمة العادلة ويتم قيد المكاسب أو الخسائر غير المحققة ضمن قائمة الدخل ويتم تقدير القيمة المالية العادلة القابضة المالية المتداولة وفقاً لسعر الإغلاق في بورصة عمان.

يتم قيد الإيرادات من ارباح الاستثمارات في الاوراق المالية عند الإعلان عن توزيع الأرباح.

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الاردني)

الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين

يتم تقييم القيمة العادلة القابضة 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 .

الممتلكات والمعدات

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

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

باستثناء بعض الاجهزة المؤجرة في شركة أوفتك للتجارة والتأجير فيتم تخفيض كلفتها مباشرة بقيمة الإستهلاك السنوي دون اظهار مخصص الإستهلاك 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 ٢٠٠٧ و ٢٠٠٦ 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 الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ ان الأرباح والخسائر الناتجة عن التحويل أو تحويل العملات الأجنبية يتم ادراجها ضمن قائمة الدخل.

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

شركة مسجوعة أوفتاك انجنيئرمة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٠٩

(بالدينار الاردني)

ضريبة الدخل

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم ٥٧ لعام ١٩٨٥ وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقاً لمبدأ الإستهقاق . يتم إحتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

الإيجار

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

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

٣- الاستثمارات في شركات زميلة

يتمثل هذا البند في قيمة الاستثمار في شركة أوفتاك للخدمات الهندسية المحدودة بنسبة ٥٠% من رأس المال الهندسية وهي شركة مسجلة في دولة السودان وبتاريخ ٢ شباط ٢٠٠٩ ، ولم يصدر لها أية بيانات مالية حتى تاريخ القوائم المالية .