

عمان في: 2015/10/28

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

الموضوع: البيانات المالية المنتهية بتاريخ 2015/9/30

تحية وبعد،

استنادا لأحكام المادة (6) من تعليمات الإفصاح نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية المنتهية في 2015/9/30 مراجعة من قبل مدقق الحسابات للشركة السادة غوشة وشركاه.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م.
المدير العام

باسم سعيد

OFFTEC
مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م. منذ ١٩١٠

نسخة إلى:

السادة بورصة عمان
الشادة مركز ايداع الأوراق المالية

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان

٢٩ تشرين الأول ٢٠١٥

الرقم المتسلسل: ٤٤٨٧

رقم الملف: ٧١٤٤٨

الجهة المختصة: الإدارة العامة

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة وتقرير المراجعة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

صفحة	فهرس
١	تقرير حول المراجعة 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
١٧ - ٦	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 أيلول ٢٠١٥ والقوائم المالية 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، وتقتصر مسؤولياتنا في التوصل الى نتيجة حول هذه البيانات المالية المرحلية الموحدة بناء على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراء 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 إجراء 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.

آمر آخر

لم نقم بتدقيق القوائم المالية للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ 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 والمؤرخة 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.

غوشة وشركاه
وليد محمد طه
اجازة مزاولة رقم (٧٨٣)



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٢٧ تشرين الأول ٢٠١٥

شركة مجموعة أولفك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة (غير مدققة)
كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الاول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

الموجودات	٢٠١٥	٢٠١٤	ايضاح
موجودات غير متداولة			
شهرة	١١,٣١٥,٢٣٧	١١,٣١٥,٢٣٧	
ممتلكات ومعدات	١,٣٧٨,٩٧٨	١,٣٦٩,٩٦٦	
إستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧	
إستثمارات في أراضي وعقارات	٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	
مجموع الموجودات غير المتداولة	٤٠,٣١٢,١٣٥	٤٠,٣٠٣,١٢٣	
موجودات متداولة			
مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى	١,٤٠١,٨٧١	٨٠٧,٩٧٠	
بضاعة	٣,٥١٩,٧٥٠	٢,٨٠٧,٤١١	
مديون وشيكات برسم التحصيل	٧,٧٧٠,٤٣٥	٦,٨٠٨,٧٤٩	
نقد وما في حكمه	١,٩٧٢,١١٢	٢,١٢٦,٨٢٨	
مجموع الموجودات المتداولة	١٤,٦٦٤,١٦٨	١٢,٥٥٠,٩٥٨	
مجموع الموجودات	٥٤,٩٧٦,٣٠٣	٥٢,٨٥٤,٠٨١	
المطلوبات وحقوق الملكية			
حقوق الملكية			
رأس المال	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	
إحتياطي إجباري	٦٠٦,٩١١	٦٠٦,٩١١	
اسهم خزينة	(٣٩٨,٥٠٣)	(٢٩١,١٤٤)	
فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركات تابعة اجنبية	(٣٤٨,٢٨٩)	(٢٧٤,٨٤٨)	
أرباح مدرورة	٤٠,٦٨,٤٦٥	٤٠,٣٦,١٩٢	
مجموع حقوق المساهمين	٤٤,٦٦٨,٥٨٤	٤٤,٨١٧,١١١	
حقوق الغير مسطر عليها	٢٦٦,٨٥٦	٣٠٠,٤٩٥	
مجموع حقوق الملكية	٤٤,٩٣٥,٤٤٠	٤٥,١١٧,٦٠٦	
مطلوبات غير متداولة			
نقاط مكتسبة وغير مستعملة	١٩٠,٥٩٩	٢٨٦,٦٨٣	
تعويض نهاية الخدمة	٥٤٦,٢٣٣	٤٥٦,٢٨٠	
قرض طويل الاجل	٩٧,٩٦٢	١٦٦,٤٢٠	
مجموع المطلوبات غير المتداولة	٨٣٤,٧٩٤	٩٠٩,٣٨٣	
مطلوبات متداولة			
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى	١,٠٩٠,١٣١	٧١٦,٤٩٣	
دائنون	٣,٤٨٤,١٠٧	٢,٩١٩,٣٨٤	
قرض قصير الاجل	٢,١٩٨,٧٦٧	٢,٤١٤,٣٣٨	
الجزء المتداول من قرض طويل الاجل	١٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠	
بنوك دائنة	٢,٣٣٣,٠٦٤	٦٧٦,٨٧٧	
مجموع المطلوبات المتداولة	٩,٢٠٦,٠٦٩	٦,٨٢٧,٠٩٢	
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية	٥٤,٩٧٦,٣٠٣	٥٢,٨٥٤,٠٨١	

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

من بداية العام حتى		الفترة المرحلية	
		١ تموز ٢٠١٥ حتى ٣٠ تموز ٢٠١٤	٢٠١٤ حتى ٣٠ أيلول ٢٠١٥
		٣٠ أيلول ٢٠١٤	٣٠ أيلول ٢٠١٥
إيرادات		٦,٢٢٩,٧٢٧	٣,٩٣٩,٨٦٠
كافة الإيرادات		(٤,٢٧٤,٧٣١)	(٢,١٣٨,١١٨)
مجموع الترخيص		١,٩٥٤,٩٩٦	١,٨٠١,٧٤٢
مصاريف إدارية وبيع وتسويق		(١,٤٥١,٨٧٧)	(١,٥٨٣,٩٤٨)
مخصص تدني بضاعة		(٢٧,٠٠٠)	-
مصاريف مالية		(١٦٩,٨٣٠)	(١٨٦,٤٥١)
مربود من مخصص تدني مبنون		٤,١٢٨	٥٣,٣١٠
مخصص التزامات محتملة		-	(٥٠,١٨٧)
أرباح متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من بيان الدخل		-	٢,٠٠٦
الشامل الآخر		٤,١٥٣	٦٧,٨٠١
إيرادات ومصاريف أخرى		٣١٤,٥٧٠	١٠٤,٢٧٣
ربح الفترة قبل الضريبة		(٣٨,٨٧١)	(٢١,٧٠٧)
ضريبة دخل		٢٧٥,٦٩٩	٨٢,٥٦٦
ربح الفترة		٢٣٦,٧٠٦	٣٩,٥٨٥
		٨٢٤,٧٦٢	١,٣٨٠,٤٣٠
		(١٣٧,٣٣٨)	(٢١٦,٣٨١)
		٦٨٧,٤٢٤	١,١٦٤,٠٤٩
الدخل الشامل الآخر :		(٧٣,٤٤١)	(٧٣,٤٤١)
فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد قوائم الشركات التابعة		٢٠٦,٦٦٩	٨٥,٠٠٠
اجمالي الدخل الشامل		٢٠٦,٦٦٩	١,٠٩٠,٦٠٨
ربح الفترة تعود إلى :		١٢١,١٤٢	٣٢,٨٠٦
أصحاب الشركة الأم		١٥٤,٥٥٧	٤٩,٧٦٠
حقوق غير مسطر عليها		٢٧٥,٦٩٩	٨٢,٥٦٦
مجموع الدخل الشامل يعود إلى :		٥٢,١١٢	٣٥,٢٤٠
أصحاب الشركة الأم		١٥٤,٥٥٧	٤٩,٧٦٠
حقوق غير مسطر عليها		٢٠٦,٦٦٩	٨٥,٠٠٠
ربحية السهم :		٠,٠٠٣	٠,٠٠١
ربحية السهم - دينار / سهم		٤٠٠,٧٤٠,٠٠٠	٤٠٠,٧٤٠,٠٠٠
المتوسط المرجح لعدد اسهم رأس المال - سهم		٤٠٠,٧٤٠,٠٠٠	٤٠٠,٧٤٠,٠٠٠

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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

الأرباح المدورة

المجموع	مجموع الأرباح مدورة	أرباح غير متحققة	أرباح متحققة	أرباح اجنبية	فرق ترجمة عملات اجنبية	اسهم خزينة	إحتياطي إيجاري	رأس المال	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٥
٤٤,٨١٧,١١١	٤,٠٣٦,١٩٢	-	٤,٠٣٦,١٩٢	(٢٧٤,٨٤٨)	(٢٩١,١٤٤)	-	٦٠٦,٩١١	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	
٧٥٣,٠٩٥	٨٢٦,٥٣٦	-	٨٢٦,٥٣٦	(٧٣,٤٤١)	-	-	-	-	
(١٠٧,٣٥٩)	-	-	-	-	(١٠٧,٣٥٩)	-	-	-	
(٧٩٤,٢٦٣)	(٧٩٤,٢٦٣)	-	(٧٩٤,٢٦٣)	-	-	-	-	-	
٤٤,٦٦٨,٥٨٤	٤,٠٦٨,٤٦٥	-	٤,٠٦٨,٤٦٥	(٣٤٨,٢٨٩)	(٣٩٨,٥٠٣)	-	٦٠٦,٩١١	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

٤٤,٤٤٩,٢٦٠	٣,٤٥٦,٥٩٧	١٧,٣٣٥	٣,٤٣٩,٢٦٢	(٢٦٧,٦٧٨)	-	-	٥٢٠,٣٤١	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٤
٤٦٥,٨٧٦	٤٧٣,٢١٧	-	٤٧٣,٢١٧	(٧,٣٤١)	-	-	-	-	للحفل الشامل للتقو
(٩٥,٢٧٢)	-	-	-	-	(٩٥,٢٧٢)	-	-	-	شراء اسهم خزينة
٤٤,٨١٩,٨٦٤	٣,٩٢٩,٨١٤	١٧,٣٣٥	٣,٩١٢,٤٧٩	(٢٧٥,٠١٩)	(٩٥,٢٧٢)	-	٥٢٠,٣٤١	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	الرصيد في ٣٠ أيلول ٢٠١٤

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 أيلول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

للتسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥	للتسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٤	
٨٢٦,٥٣٦	٤٧٣,٢١٧	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة
٣٢٠,٥٥٠	٣١٥,٧١٠	تعديلات على ربح الفترة :
٣٨٦,٦٤٠	٤٠٤,٧٩٢	إستهلاكات
-	(٣,٧٥٠)	مصاريف مالية
(٧٣,٤٤١)	(٧,٣٤١)	أرباح متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
		فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد قوائم الشركات التابعة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
(٩٦١,٦٨٦)	١,٢٧٨,٨٠٣	مدينون
(٧١٢,٣٣٩)	٤٨,٦٩٥	بضاعة
(٥٩٣,٩٠١)	(٢٨٠,٤٥٩)	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٥٦٤,٧٢٣	(٩٤٥,٩٢٥)	دائنون
٣٧٣,٦٣٨	(٢٨٦,٢٣٢)	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
٨٩,٩٥٣	٦٧,٥٧٠	تعويض نهاية الخدمة
(٩٦,٠٨٤)	(١٨٣,٧٨٩)	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
١٢٤,٥٨٩	٨٨١,٢٩١	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣٨٦,٦٤٠)	(٤٠٤,٧٩٢)	مصاريف مالية مدفوعة
(٢٦٢,٠٥١)	٤٧٦,٤٩٩	صافي النقد (المستخدم في) / المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(٣٢٩,٥٦٢)	(٣٩٥,٩٨٥)	الأنشطة الإستثمارية
(٣٣,٦٣٩)	٨٩,٩٣٩	التغير في الممتلكات والمعدات
-	٨٠,٨٤٥	حقوق غير مسيطر عليها
(٣٦٣,٢٠١)	(٢٢٥,٢٠١)	بيع موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الشامل
		صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
١,٦٥٦,١٨٧	(٦٩١,٤١٥)	الأنشطة التمويلية
(٢٨٤,٠٢٩)	٣٤٤,٨٤٣	بنوك دائنة
(١٠٧,٣٥٩)	(٩٥,٢٧٢)	قروض
(٧٩٤,٢٦٣)	-	شراء أسهم خزينة
٤٧٠,٥٣٦	(٤٤١,٨٤٤)	توزيعات أرباح مدفوعة
(١٥٤,٧١٦)	(١٩٠,٥٤٦)	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٢,١٢٦,٨٢٨	٢,٣٨٤,١٢١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٩٧٢,١١٢	٢,١٩٣,٥٧٥	النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني
		النقد وما في حكمه في ٣٠ أيلول

إن الأيضاحات 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 ٢٠١٥

(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 المنفوع يبلغ ٤٠,٧٤٠,٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٠,٧٤٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها الاسمية دينار أردني واحد.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية فيما يلي :-

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

تشتمل القوائم المالية المرحلية الموحدة كما في ٣٠ ايلول ٢٠١٥ 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 والاشترك 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 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)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية المحدودة المسؤولة	الاردن	٢٠٠٤	%١٠٠	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية
شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولة	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	استيراد الاجهزة والمعدات والاتات والآلات والأنظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها
شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات المحدودة المسؤولة	الاردن	٢٠٠٣	%١٠٠	القيام بصناعة اجهزة الكمبيوتر والبرمجيات ومستلزماتها بكافة اشكالها وانواعها
شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة	فلسطين	١٩٩٧	%١٠٠	استيراد وتسويق وصيانة الاجهزة المكتبية
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة	السودان	٢٠٠٩	%٥٠	القيام بكافة الأعمال التجارية والهندسية والتسويقية وصيانة الاجهزة المكتبية والآلات البرمجيات
الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولة	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 المسؤولة	الإمارات	٢٠١٢	%١٠٠	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية
شركة أوفتك للاستثمار التجاري المحدودة المسؤولة	العراق	٢٠١٤	%٦٠	استيراد الاجهزة والمعدات والاتات 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 والتي مركز عملها في جمهورية مصر العربية بالإضافة لشركة اي بوينتس المحدودة المسؤولة 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 أيلول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

٢٠١٤	٢٠١٥
١٠٩,٥٦٥	٢٧٢,٦٨٧
(٢٠,٩٤٢)	٩٤,٧٧٧
٣٠٦,٥٩٢	٥٢٣,٤٠٤
٣٩٥,٢١٥	٨٩٠,٨٦٨

حصة الشركة في أرباح شركة مكتبة الأردن العلمية
حصة الشركة في أرباح / (خسائر) شركة أوفتك للتجارة والتأجير
حصة الشركة في أرباح شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)

بلغت القيمة الدفترية القابضة في الشركات التابعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي :-

٢٠١٤	٢٠١٥
٩,٥٤٣,٣١٤	٩,٨١٦,٠٠١
٧٦٢,١٤٣	٨٥٦,٩٢٠
٣٤,٨٢٨,١٤٩	٣٥,٣٥١,٥٥٣
٤٥,١٣٣,٦٠٦	٤٦,٠٢٤,٤٧٤

القيمة الدفترية للاستثمار في شركة مكتبة الأردن العلمية
القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للتجارة والتأجير
القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة)

إن ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ هي كما يلي:

١ - شركة أوفتك الدولية للاستثمار (معفاة) (موحدة)

٢٠١٤	٢٠١٥
٣٦,٩٣٦,٠٦٣	٣٨,٦٩٠,٤٢٦
٢,٠٨٢,٢٦٧	٣,٣٤٦,٨٦٥
٣٤,٨٥٣,٧٩٦	٣٥,٣٤٣,٥٦١
٥,٩٨٠,٦٩١	٥,٧٧٧,٩١٧
٥٠٦,١٢٨	٨٦٠,٩٢٠
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧

مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات
مجموع حقوق الملكية
صافي الإيرادات
ربح الموحدة للفترة / السنة
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 أيلول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

٢ - شركة مكتبة الاردن العلمية (موحدة)

٢٠١٤	٢٠١٥	
٧,٤٤٨,٢٧١	٦,٤٥٨,٤٠٦	مجموع الموجودات
٤,٦٢٤,٩٦٠	٣,٣٦٢,٤٠٨	مجموع المطلوبات
٢,٨٢٣,٣١١	٣,٠٩٥,٩٩٨	مجموع حقوق الشركاء
٩,٤١٥,٢٢٧	٧,٠٣٦,٥٤١	صافي الايرادات
١٠٩,٥٦٥	٢٧٢,٦٨٧	ربح الفترة / السنة
٧٦٢,٠٠٨	٧٤٨,٤٤٩	نقد في الصندوق لدى البنوك
٢,٧٤٨,٥٦٣	١,٠٩٤,٥٦٨	نم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض
١,٦٥٧,٢٣٤	٢,١٨٦,٠٩٣	بنوك دائنة
٢,٤١١,٩٥٩	٦٠٥,٥٨٧	دائنون وارصدة دائنة اخرى

٣ - شركة أوفتك للتجارة والتأجير

٢٠١٤	٢٠١٥	
٢,٤٨٧,٣٦١	٢,٧٦٩,٠٨٩	مجموع الموجودات
٢,٢٧٠,٥٥٥	٢,٤٥٧,٥٠٦	مجموع المطلوبات
٢١٦,٨٠٦	٣١١,٥٨٣	مجموع حقوق الملكية
٣,١٤٢,٠٦١	٢,٤١٨,١٣٧	صافي الايرادات
(٢٠,٩٤٢)	٩٤,٧٧٧	ربح الفترة / (خسارة) السنة
٢,٢٢٢,٢٧٣	٢,٥٢٩,٩٠٤	نم مدينة وشيكات برسم التحصيل
١٠٧,١٨١	١٦٠,٥٨٠	الممتلكات والمعدات
٧٨٢,٩٤٩	٦٠٠,٧٩٨	بنك دائن
٦٤٢,٣٥٩	١,٠٣٦,٢٤٥	قرض بنكي

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

(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 اعداد هذه البيانات ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترات السنوية

التي تبدأ من او بعد

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق

١ كانون الثاني ٢٠١٨

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

١ كانون الثاني ٢٠١٦

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) - الحسابات التنظيمية المؤجلة

١ كانون الثاني ٢٠١٧

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

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١١) - الترتيبات المشتركة

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (١٦ و ٣٨) - توضيح لطرق الاستهلاك والاطفاء

١ كانون الثاني ٢٠١٦

التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية رقم (٢٧) - طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة

يتوقع مجلس ادارة 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 اعداد 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 ٢٠١٤ وبالإضافة الى ذلك فإن النتائج لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ ليست بالضرورة مؤشر للنتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ .

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 ٢٠١٤ .

أساس توحيد البيانات المالية المرحلية الموحدة

تتألف البيانات المالية المرحلية 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 تنقل 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 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 أيلول ٢٠١٥

(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 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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

الإيرادات

تتحقق إيرادات 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 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 الاصلي بعد تنزيل مخصص لقاء المبالغ المقدر عدم تحصيلها ، يتم تكوين مخصص تدني الذمم المدينة عندما يكون هناك دليل موضوعي يشير إلى احتمالية عدم التمكن من تحصيل الذمم المدينة.

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.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

الممتلكات والمعدات

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

معدل الإستهلاك السنوي	
٦% - ٢٥%	الأثاث والمفروشات والديكورات
٢٠% - ٣٠%	أجهزة الحاسوب والاتصالات
١٥% - ٢٥%	الآلات والأجهزة المكتبية والكهربائية
٢٠% - ٣٠%	السيارات المؤجرة للغير
٣%	الأجهزة والآلات 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 إحساب 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 اوفتك للتجارة والتاجير 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 ٢٠١٤ و ٢٠١٥ على التوالي وذلك بواقع راتب شهر عن كل سنة خدمة لكل موظف أنهى سنة عمل فما فوق.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

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.

الموجودات المالية بالتكلفة المطفأة

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

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 التلني في قائمة الدخل الشامل .

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

(بالدينار الاردني)

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالمعاملات 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 الأم، 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 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 الاستدراك 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 مؤجلة 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 القسط الثابت.

٤- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق المساهمين. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٤.

إن هيكل رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الإهراضات والتسهيلات ، وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، واحتياطي اجباري واسهم خزينة وفرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركة تابعة وأرباح مدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة (يتبع)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥

(بالدينار الأردني)

إدارة المخاطر المالية

إن نشاطات الشركة يمكن أن تتعرض بشكل رئيسي لمخاطر مالية ناتجة عن ما يلي:-

إدارة مخاطر العملات الأجنبية

قد تتعرض الشركة لمخاطر هامة مرتبطة بتغيير العملات الأجنبية وبالتالي لا حاجة لإدارة فاعلة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات فائدة متغيرة (عائمة) وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة.

تتمثل حساسية قائمة الدخل الشامل بأثر التغيرات المفترضة الممكنة بأسعار الفوائد على ربح الشركة لسنة واحدة، ويتم إحسابها بناءً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

مخاطر أسعار أخرى

تتعرض الشركة لمخاطر أسعار ناتجة عن إستثماراتها في حقوق ملكية شركات أخرى . تحتفظ الشركة باستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لأغراض استراتيجية وليس بهدف المتاجرة بها ولا تقوم الشركة بالمتاجرة النشطة في تلك الإستثمارات.

إدارة مخاطر الائتمان

تتمثل مخاطر الائتمان في عدم التزام أحد الأطراف لعقود الأدوات المالية بالوفاء بالتزاماته التعاقدية مما يؤدي إلى تكبد الشركة لخسائر مالية، ونظراً لعدم وجود أي تعاقدات مع أي أطراف أخرى فإنه لا يوجد أي تعرض للشركة لمخاطر الائتمان بمختلف أنواعها، وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة ، وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الائتمان الناتجة عن الأموال النقدية هي محددة حيث أن الجهات التي يتم التعامل معها هي بنوك محلية لديها سمعات جيدة والتي يتم مراقبتها من الجهات الرقابية.

إن المبالغ المدرجة في هذه البيانات المالية تمثل تعرضات الشركة الأعلى لمخاطر الائتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد وما في حكمه .

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة الإجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.