OFFTEC
Holding Group, PLC. Since 1910

عمان في: 2015/4/13

للافصاح
بورصة
١٤/٤/٢٠١٥

**السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين**

**الموضوع: التقرير السنوي لعام 2014**

تحية طيبة وبعد،

نرفق لكم التقرير السنوي والقوائم المالية وتقرير المحاسب القانوني لشركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م والذي يحتوي على ما يلي:

1. كلمة رئيس مجلس الادارة
2. تقرير مجلس الادارة
3. البيانات المالية السنوية مدققة ومقارنة
4. تقرير مدققي حسابات الشركة حول البيانات المالية
5. جميع الاقرارات المطلوبة في المادة (4) من تعليمات الافصاح
6. قواعد حوكمة الشركات

**شاكرين لكم حسن تعاونكم معنا**

**وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير**

**شركة مجموعة أوفتك القابضة**
**أمين سر مجلس الادارة**
**فارس الحكيم**

OFFTEC
مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م منذ ١٩١٠

هيئة الأوراق المالية
الدائرة الإدارية / الديوان
١٤ نيسان ٢٠١٥
الرقم المتسلسل: 4276
الجهة المختصة: 12/1/ الإفصاح

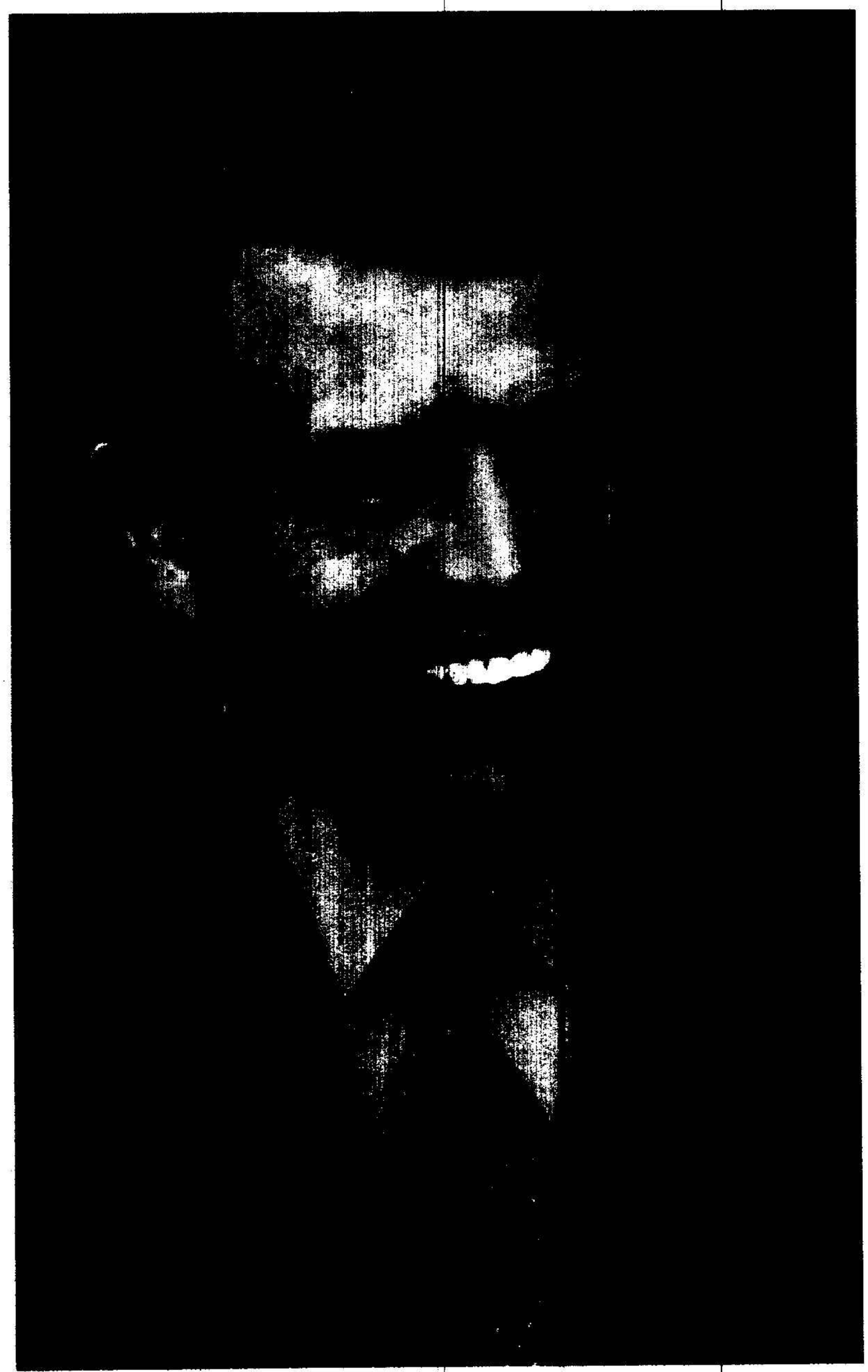
OFFTEC

Holding Group, PLC. Since 1910

# شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

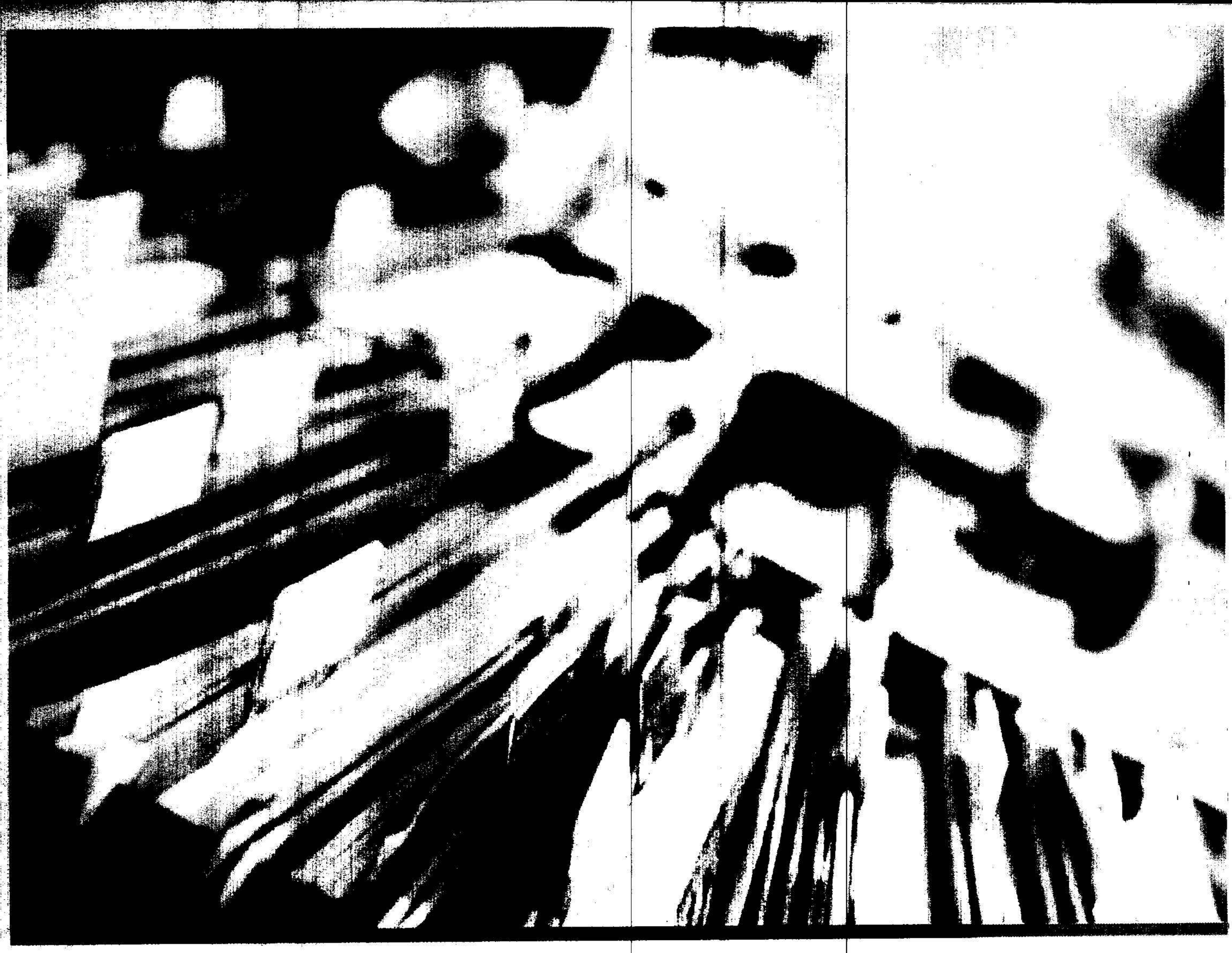
# التقرير السنوي لعام ٢٠١٤



حضرة صاحب الجلالة
الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم



ولي العهد
سمو الأمير الحسين بن عبد الله الثاني



## قائمة المحتويات


- كلمة رئيس مجلس الإدارة.
- تقرير مجلس الإدارة.
- تقرير المحاسب القانوني المستقل.
- الميزانية العمومية الموحدة.
- قائمة الدخل الموحدة.
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة.
- ايضاحات حول القوائم المالية الموحدة.

# أسماء أعضاء مجلس الإدارة

| الاسم | الصفة |
|---|---|
| السيد/ الياس جورج الياس بدور | رئيس مجلس الإدارة |
| السيد/ رجائي جريس دخل الله القسوس | نائب رئيس مجلس الإدارة |
| السيد/ باسم سهيل البرت بولس سعيد | مدير عام<br>عضو مجلس إدارة |
| السيد/ سعيد سمير سعيد بدارو | عضو مجلس إدارة |
| السيد/ مازن محمود نادر الدجاني | عضو مجلس إدارة |
| السيد/ خالد محمد وليد توفيق زكريا | عضو مجلس إدارة |
| السيد/ كميل أنطون متري صليبا | عضو مجلس إدارة |

# كلمة رئيس مجلس الإدارة

**حضرات السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين،**

أسدي إليكم خالص المودة والإخاء، داعياً الله أن يكلأكم بوافر الصحة والعافية ليتسنى لنا السير على الدرب الحافل بالنجاح مستعرضاً وإياكم إنجازات شركتنا للعام المنصرم ٢٠١٤ مدعماً بالارقام والوقائع وواضعاً نصب عيني مشاطرتكم تطلعاتنا وأهدافنا المستقبلية وحاثاً إياكم على مواصلة الدرب والجهد المشكور من أجل تحقيق الإستراتيجية والأهداف التي نتطلع إليها جميعاً لعام ٢٠١٥.

**ولعله من الجدير بالذكر القول ان مجموعتنا اسهمت عن إنجازات مختلفه خلال العام ٢٠١٤، في مجالات متعدده نذكر منها:**

- قامت الشركة بالإنتقال إالى المبنى الجديد بعد تجهيزه خلال عام ٢٠١٣.
- أنهت الشركة بناء المعرض الجديد في مبنى الإدارة الجديد.
- تركيب أبواب محصنة وصناديق أمانات للبنك الأردني للإستثمار (AJIB) من شركة (Fichet Bauche).
- تركيب نظام (Custody) لعملاء بنك الأردن من شركة (Polaris).
- تركيب نظام طباعة البطاقات الفورية لفروع بنك الإتحاد من شركة (Data Card).
- طرحت الشركة برامج جديدة لتوفير حلول تمويلية لمنتجات الشركات الشقيقة وبيعها للشركات المتوسطة والصغيرة.
- افتتحت الشركة مقرها في محافظة إربد سعياً منها لتوسيع إنتشارها في مختلف محافظات المملكة بحيث تسهدف مختلف موظفي القطاع العام والخاص وطلاب الجامعات.
- قامت شركة الثقة بالتعاقد مع كل من شركة أمنية وشركة (EMP).
- زادت شركة أوفتك فلسطين من نسبة مبيعات الاثاث إلى ٧٥ %.
- قامت الشركة بافتتاح فرعها في العراق – اربيل.

**أما فيما يتعلق باهم الخطط المستقبلية ومنها:**

- إعادة هيكلة قسم الطباعة والتصوير لزيادة حصة الشركة من سوق الطباعة والتصوير .
- إعادة هيكلة كبار العملاء والتركيز على مبيعات البنوك .
- ستقوم الشركة بعمل موقع إنترنت جديد يسهل تواصل العملاء مع الشركة كما ويسهل الحصول على المعلومات .
- ستقوم الشركة بعمل حفل إفتتاح للمعرض الجديد وسيتم دعوة عملاء الشركة الكرام مع بعض الشركات الصانعة .
- زيادة تركيز شركة الثقة على مبيعات خدمة الرسائل القصيرة.
- العمل على طرح نظام معالجة أوراق النقد والحلول الخاصة بالبنوك المركزية في البنك المركزي (سلطة النقد الفلسطينية).
- افتتاح فرع للشركة في دبي لادارة مشتريات المجموعة مما يساهم في تخفيض التكاليف والحصول على أسعار أفضل.

**إخواني وأخواتي:**

نتوقع إستمرار نمو المجموعة وتوسعها بالرغم من التحديات الإقتصادية والأوضاع السياسيه وفي الختام لا يسعني إلا أن أقدم لكم خالص أمنياتي وعرفاني لما أسديتموه وتسدونه من خلال مؤازرتكم و جهودكم المخلصة وما تبذلونه في سبيل الحفاظ على المسيرة الناجحة لشركتنا وأتقدم بخالص الشكر والعرفان لأعضاء مجلس الإدارة والكادر والعاملين في الشركة على ما قدموه من إخلاص وإتقان في العمل وسعيهم المستمر لتحقيق أهداف و رؤية الشركة لتجني حصيلة هذا النجاح الباهر إن شاء الله.

نسأل الله العلي القدير ان يوفقنا جميعاً لتحقيق كل ما نصبوا اليه في ظل رعاية حضرة صاحب الجلالة الهاشمية الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم.

**رئيس مجلس الإدارة**

**الياس جورج الياس بدور**

# تقرير مجلس الإداره

## نشاط المجموعة:

ان نشاط الشركة الرئيسي يتمثل في شراء وتملك وتأسيس الشركات والمؤسسات والمشاريع الصناعية والزراعية والتجارية والتسويقية والسياحية والعقارية والمالية التابعة والمستقلة داخل الأردن وخارجه بالإضافة إلى إدارة الشركات التابعة لها أو الشقيقة والمشاركة في إدارة الشركات الاخرى التي تساهم فيها/أو تشارك بها و/أو تملكها داخل الأردن أو خارجه كما إن المجموعة تمتلك عدة شركات تعمل بالأنشطة التالية:

- أنظمة مكتبية.
- أنظمة بنكية.
- حلول تكنولوجية.
- أثاث مكتبي.
- حلول أمنية.
- إنتاج البرمجيات.
- تأجير الأجهزة والمعدات والبيع بالتقسيط.
- التقنيات الخاصة بالمنتجات المرتبطة بالمستهلكين، ويتضمن ذلك برامج المكافآت للمستهلكين.
- تطوير قاعدة بيانات يتم إستغلالها في التسويق الإلكتروني والابحاث التسويقية.



## نبذة عن الشركات التي نمتلكها:

**• شركة مكتبة الأردن العلمية ذ.م.م.**

شركة مكتبة الأردن العلمية تأسست عام ١٩١٠م في القدس وهي الأقدم بين الشركات وقد شملت الأنشطة التقليدية لشركة أوفتك منذ سنة ١٩٤٧م في الأردن. وهذه الشركة هي مجرد شركة تملك عدة شركات أخرى ولاتقوم بأية نشاطات إلا أنشطة إستيراد جميع المواد التي يتم شراءها من قبل شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية .



**• شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية ذ.م.م.**

تقوم شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية بتزويد حلول وخدمات منافسة لتواكب حاجة سوق حلول التكنولوجيا في مجالات المعدات المكتبية والأثاث المكتبي والتكنولوجيا البنكية.

كما وتقوم الشركة بتزويد حلول وخدمات منافسة لتواكب حاجة سوق حلول التكنولوجيا في مجالات الحواسيب والشبكات وحلول إدارة المحتويات وأجهزة البنية الأساسية لانظمة الحاسوب وأنظمة حماية تكنولوجيا المعلومات وأنظمة التحكم ومراقبة الدخول الجسدي.

**• شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات ذ.م.م.**

حالياً لاتقوم شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات بأي نشاط تجاري.

**• شركة أوفتك للتجارة والتأجير ذ.م.م.**

تقوم شركة أوفتك للتجارة والتأجير بتزويد المؤسسات والشركات والبنوك بعقود التأجير التمويلي والتشغيلي للأجهزة والمعدات، كذلك بيع مختلف الأجهزة والمنتجات لموظفي البنوك والشركات بالتقسيط.

- **شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية ذ.م.م.**

تدير شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية والمالكة للعلامة التجارية (e-Points) أكبر شبكة مكافآت في الأردن حيث تم إطلاق برنامج (e-Points) في الأردن في كانون الثاني ٢٠٠٥ ليصبح الأن عدد حملة بطاقة (e-Points) يزيد عن ١٠٠ ألف وعدد المحلات المشاركة يزيد عن ٤٠٠ محلا ومطعما من أفخم و أشهر العلامات التجارية في المملكة.

- **شركة أوفتك الدولية ذ.م.م(معفاه)**

تقوم شركة أوفتك الدولية بكافة أعمال الإستثمار والتسويق والبيع والتأسيس والإشتراك والمساهمة وادارة الشركات خارج المملكة.

كما وتقوم بتزويد حلول وخدمات منافسة لتواكب حاجة سوق حلول التكنولوجيا في مجالات المعدات المكتبية والأثاث المكتبي والتكنولوجيا البنكية.

- **شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية ذ.م.م.**

تقوم شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية بتزويد السوق الفلسطيني بالحلول والخدمات المنافسة لتواكب حاجة سوق حلول التكنولوجيا في مجالات المعدات المكتبية والأثاث المكتبي، والتكنولوجيا البنكية.

- **شركة أوفتك السودان**

تقوم شركة أوفتك السودان بتزويد السوق السوداني بالاجهزة المكتبية وحلول تكنولوجيا المعلومات بشكل عام وكافة انواع الأثاث المكتبي.

- **الشركة المصرية للولاء والمكافأت ش.ذ.م.م (e-Points):**

تم تأسيس الشركة في جمهورية مصر العربية – القاهرة بتاريخ ٢٠١١/٤/٢١ وقد تم مباشره العمل بتاريخ ٢٠١١/١٢/١٩



- **شركة أوفتك العراق**

تقوم شركة أوفتك العراق بتزويد السوق العراقي بالاجهزة المكتبية وحلول تكنولوجيا المعلومات بشكل عام وكافة انواع الأثاث المكتبي.

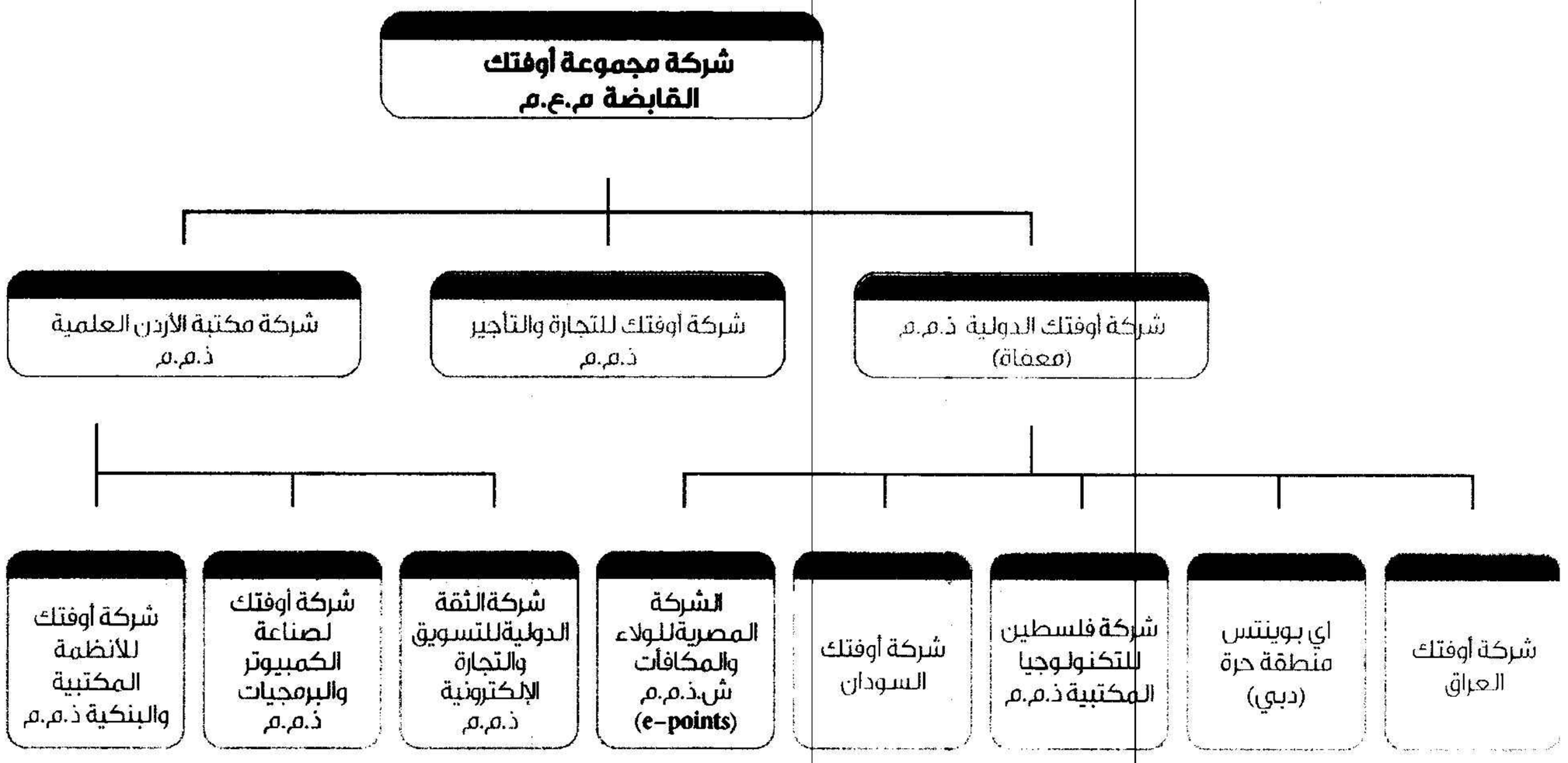
ونتوقع استمرار نمو الشركة وتوسعها، وتنويع مجالات استثماراتها في السوق الأردني والأسواق الخارجية

واسمحوا لي بالنيابة عني وعن زملائي أعضاء مجلس الإدارة بالتقدم بالشكر والتقدير لعملائنا الكرام ولكافة الموظفين بالشركة على دعمهم المتواصل.

أماكن الشركة:
يقع مقر الشركة في المملكة الأردنية الهاشمية
ص ب ٣٨٣ عمان ١١١١٨ الأردن
البريد الإلكتروني investors@offtec.com
الموقع الإلكتروني www.offtec.com

مدققي الحسابات للمجموعة والشركات التابعة
غوشة وشركاه للمجموعة

# شركات مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م



# الشركات التابعة لمجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| شركة مكتبة الأردن العلمية ذ.م.م | 650,000 | 2,823,311 | 100% | 0 | عمان – الأردن | الإستيراد والتصدير لكافة أنواع البضائع والآلات والصيانة العامة والتجارة العمومية والإشتراك في الشركات |
| شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية ذ.م.م | 450,000 | 621,175 | 100% | 183 | عمان – الأردن | استيراد الأجهزة والمعدات والأثاث والآلات والأنظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها |
| شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات ذ.م.م | 250,000 | 506,205 | 100% | 0 | عمان – الأردن | القيام بصناعة البرمجيات بكافة أشكالها وأنواعها |
| شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية ذ.م.م | 250,000 | 211,871 | 100% | 12 | عمان – الأردن | التسويق والتجارة بشتى الوسائل والأساليب ومنها الإلكترونية |

# الشركات التابعة لمجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

| [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] | [illegible] |
|---|---|---|---|---|---|---|
| شركة أوفتك للتجارة والتأجير ذ.م.م | 50,000 | 216,806 | 100% | 29 | عمان – الأردن | تجارة وتأجير الأدوات والتجهيزات المكتبية والقيام بأعمال الوساطة والوكالة التجارية و البيع با لتقسيط |
| شركة أوفتك الدولية ذ.م.م (معفاه) | 30,000 | 34,853,796 | 100% | 0 | عمان – الأردن | القيام بكافة أعمال الاستثمار والأعمال والتسويق والبيع والحصول على الوكالات التجارية وتأسيس أو الاشتراك أو المساهمة أو إدارة أي شركة أو مؤسسة |
| شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية ذ.م.م | 91,500 | 1,709,214 | 100% | 45 | رام الله فلسطين | استيراد وتسويق وصيانة الاجهزة المكتبية |
| شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة السودان | 100,000 جنية سوداني | 501,093 دينار أردني | 50% | 13 | الخرطوم السودان | استيراد وتسويق وصيانة أجهزة كهربائية وأثاث |
| الشركة المصرية للولاء والمكافأت ش.ذ.م.م.e-Points | 200,000 جنية مصري | -30,303 | 95% | 16 | مصر – القاهرة | تصميم برامج الولاء و المكافأت |
| اي بوينتس منطقة حرة (دبي) | 50,000 درهم اماراتي | 128,659 | 100% | 0 | المنطقة الحرة دبي | تصميم برامج الولاء و المكافأت |
| أوفتك العراق | 1,000,000 دينار عراقي | 128,659 | 60% | 3 | اربيل | استيراد وتسويق وصيانة الأجهزة المكتبية والبنكية |

**بلغ حجم الإستثمار الرأسمالي للشركة في ٢٠١٤/١٢/٣١ مبلغ (٤٠,٣٠٣,١٢٣) دينار**

# أسماء أعضاء مجلس الإدارة

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| السيد/ الياس جورج الياس بدور | الأردنية | 1958 | **المؤهلات العلمية:**<br>بكالوريوس هندسة مدنية ١٩٨٠.<br>**الخبرات:**<br>شركة عمون الأردنية للانشاءات | • عضو مجلس إدارة<br>• رئيس مجلس الادارة | • شركة القدس للتطوير العقاري<br>• شركة مينا كابيتال |
| السيد/ باسم سهيل ألبرت بولس سعيد | الأردنية | 1961 | **المؤهلات العلمية:**<br>بكالوريوس إدارة أعمال بيروت ١٩٨٤<br>**الخبرات:**<br>منذ تاريخ التخرج يعمل في شركات أوفتك | • مدير عام مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م<br>• مدير عام شركة مكتبة الأردن العلمية<br>• مدير عام شركة أوفتك للانظمة المكتبية م.ع.م | لا يوجد |
| السيد/ سعيد سمير سعيد بدارو | الأردنية | | | • عضو مجلس إدارة<br>• مدير عام شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية | لا يوجد |

# أسماء أعضاء مجلس الإدارة

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| السيد/ مازن محمود نادر دجاني | الأردنية | 1965 | **المؤهلات العلمية:**<br>• بكالوريوس هندسة كمبيوتر من جامعة هاتفورد – كونكتيكت امريكا | • عضو مجلس الإدارة<br>• مالك لشركة مازن دجاني وشركاه | • لا يوجد |
| السيد/ خالد محمد وليد توفيق زكريا | الأردنية | 1966 | **المؤهلات العلمية:**<br>• بكالوريوس محاسبة – جامعة اليرموك ١٩٨٧<br>**الخبرات:**<br>• شركة بيت الاستثمار العالمي–رئيس تنفيذي<br>• شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية– رئيس تنفيذي<br>• بنك المؤسسة العربية المصرفية–مساعد المدير العام | • عضو مجلس إدارة<br>• عضو مجلس ادارة بورصة عمان في العام ٢٠٠٩ و ٢٠١٢ | لايوجد |

# أسماء أعضاء مجلس الإدارة

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| السيد/ رجائي جريس دخل الله القسوس | الأردنية | 1967 | **المؤهلات العلمية:**<br>• ماجستير علوم مالية ١٩٩٠<br>• ماجستير إقتصاد ١٩٨٩<br>• بكالوريوس إقتصاد وعلوم مالية ومصرفية ١٩٨٨<br>**الخبرات:**<br>• رئيس مجموعة الاستثمار والخزينة البنك الاستثماري ٢٠٠٩<br>• مساعد المدير العام للبنك الأردني للاستثمار والتمويل ٢٠٠٣ – ٢٠٠٥ | • نائب رئيس مجلس الإدارة | شركة فيزا الأردن |
| السيد/ كميل انطون متري صليبا | الأردنية | 1965 | **المؤهلات العلمية:**<br>• ماجيستير ادارة اعمال | • عضو مجلس إدارة | سنا لدعم ذوي الاحتياجات الخاصه |

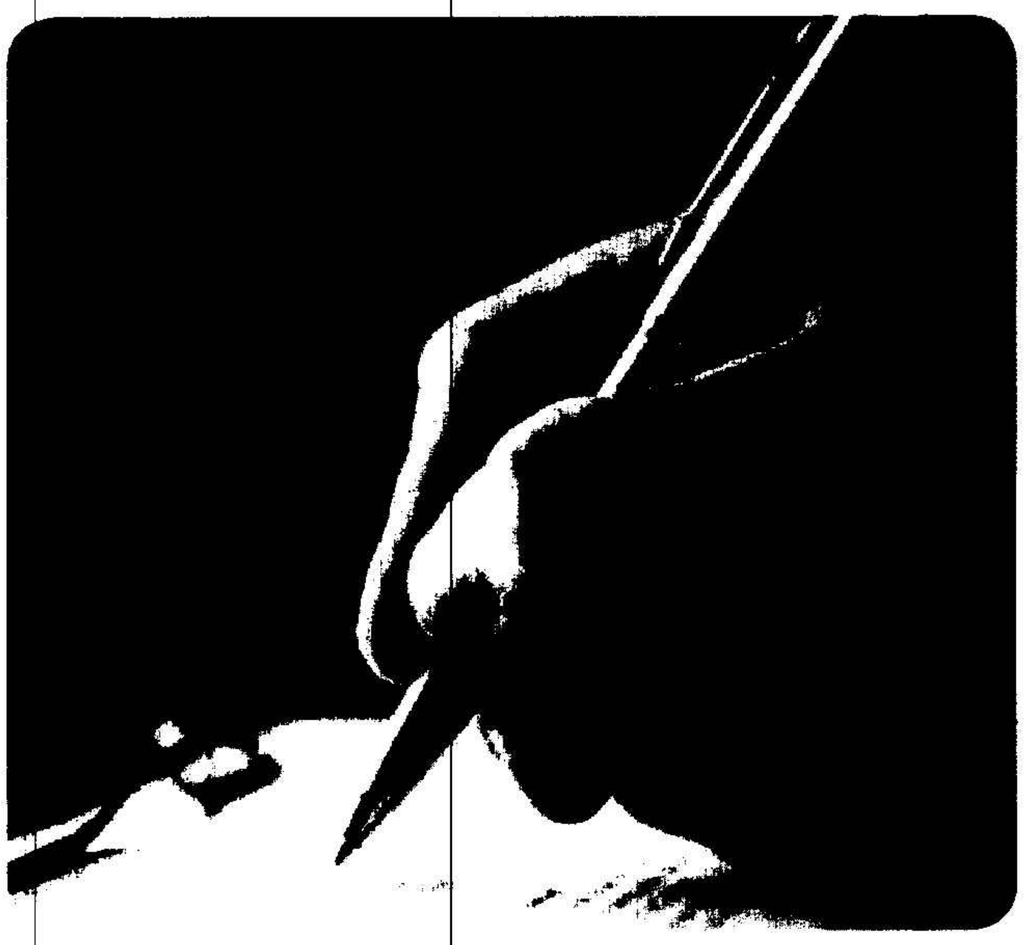
## أسماء أعضاء الإدارة العليا من غير أعضاء مجلس الإدارة

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| د. نبيل محمود محمد الناصر | الأردنية | 1978 | دكتوراة في المحاسبة منذ ٢٠٠٦ | خبرة العمل CCS المدير المالي لمجموعة أوفتك القابضة م.ع.م |
| فارس معن نظمي الحكيم | الأردنية | 1981 | ماجستير ادارة عامة منذ ٢٠٠٩ | يعمل لدى مجموعة أوفتك منذ ٢٠٠٤ |

## أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم الذين يملكون ٥٪ فأكثر :

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| السيد/ مروان روبرت بولس سعيد | الأردنية | 10,134,720 | % 24.13 | 9,894,720 | % 24.29 |
| السيد/ باسم سهيل ألبرت بولس سعيد | الأردنية | 4,706,035 | % 11.20 | 4,482,665 | % 11 |
| السيدة/ ريما بشارة جبور طنوس | الأردنية | 4,000,000 | % 9.52 | 4,000,000 | % 9.81 |
| Muna Vonarburg | السويسرية | 2,850,000 | % 6.79 | 2,850,000 | % 6.99 |
| Samir Said | السويسرية | 2,850,000 | % 6.79 | 2,850,000 | % 6.99 |
| السيدة/ هالة ألبرت بولس سعيد | الأردنية | 2,730,000 | % 6.50 | 2,730,000 | % 6.70 |
| السيدة/ هنادا زينة روبرت بولس سعيد | الأردنية | 2,340,000 | % 5.57 | 2,340,000 | % 5.74 |
| السيدة/ دينا ألبرت بولس سعيد | الأردنية | 2,037,849 | % 5.65 | 2,002,892 | % 5.91 |

# الوضع التنافسي للشركة



شركات المجموعة هي الرائدة في مجالات تكنولوجيا البنوك والتكنولوجيا المكتبية والاثاث المكتبي والحلول الأمنية وأجهزة البنية الأساسية لانظمة الحاسوب وتطوير البرمجيات، وتعتبر مورد رئيسي لعدد كبير من الشركات والمؤسسات العريقة في المملكة الأردنية وخارجها.

أما مستوى المنافسة في معظم منتجات الشركة فهي عالية نسبياً ولكن إستطاعت الشركة بحكم سمعتها وخدماتها المميزه ومواكبتها للتطور المحافظه على حصتها في السوق وتنميتها بشكل مستمر مع عملائها.

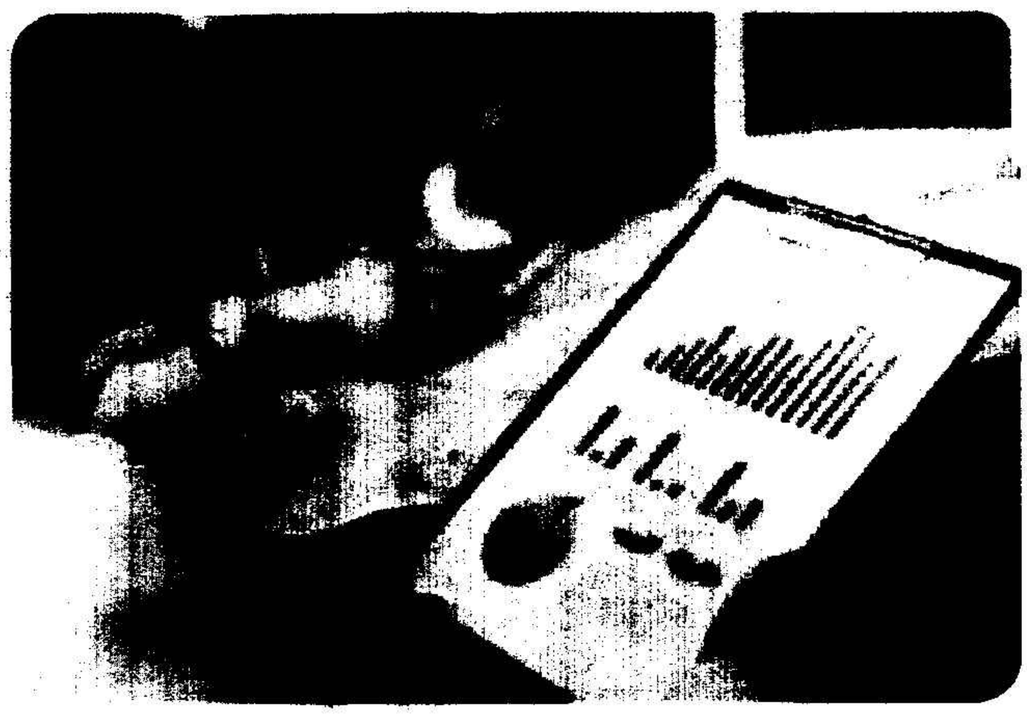
**درجة الإعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً:**

لا يوجد إعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً ويشكلون خارجيا ما يزيد عن (١٠ %) من إجمالي المشتريات أو المبيعات

الحماية الحكومية أو الإمتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها

تمتلك شركة أوفتك العلامة التجارية (e-Points) التي تم تسجيلها في معظم البلدان.

تمتلك شركة أوفتك برامج الحاسوب الآتية والتي تم تطويرها في الشركة وتخضع لحقوق الملكية الفكرية:

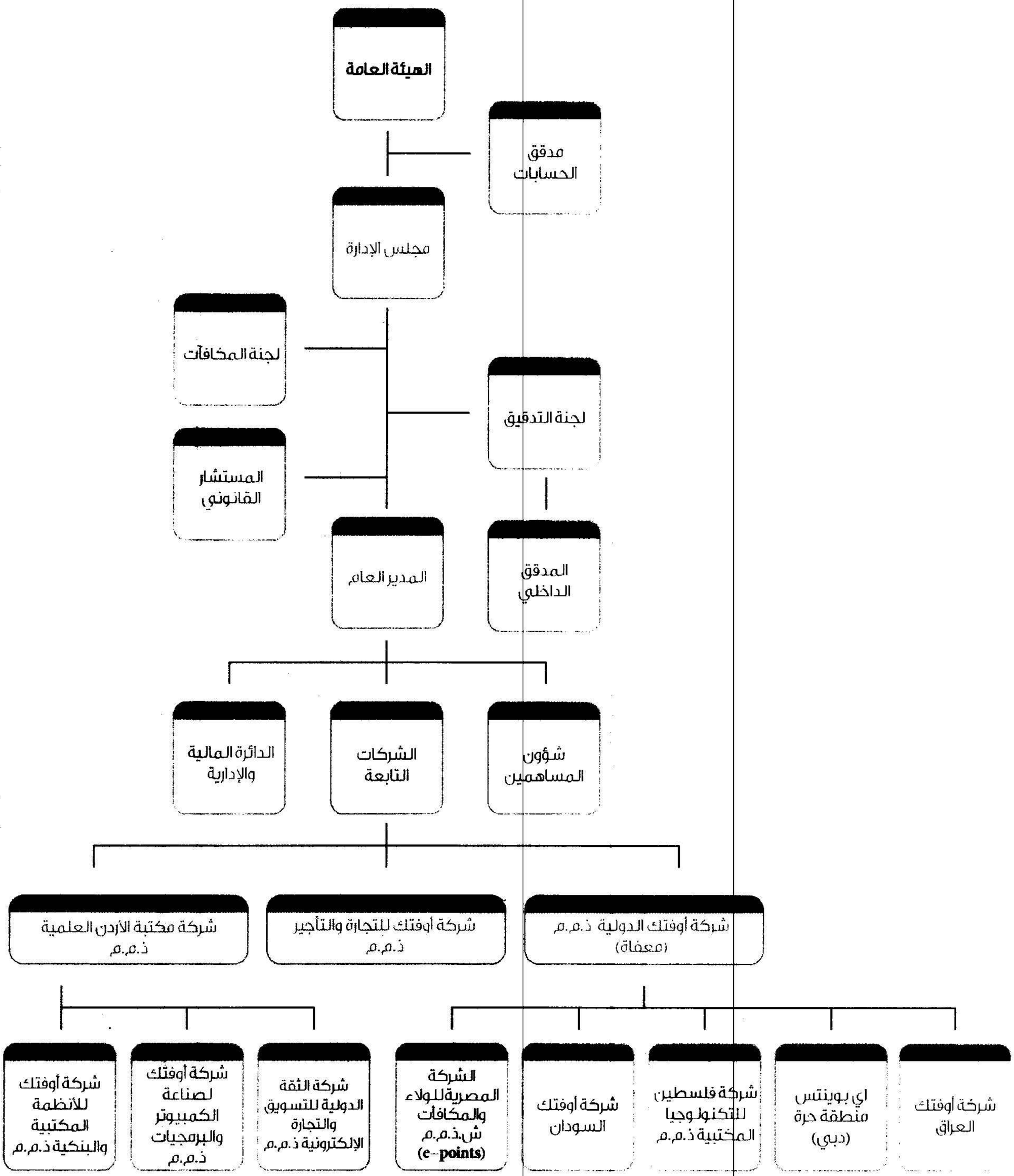


- تطوير وتطبيق نظام تخطيط موارد المنشآت(ERP).
- تطبيقات أتمتة وإدارة المبيعات.
- تطبيقات سجل الدوام(Time Sheets).
- تطبيقات النقاط الإلكترونية لولاء العملاء.
- تطبيقات البرامج المرتبطة بمعلومات المستهلكين.
- تطبيقات إدارة الإستثمارات البنكية.
- تطبيقات الداوم المحوسبة.
- تطبيقات إدارة وأتمتة تدريب الموارد البشرية.
- تطبيقات إدارة الإيداع النقدي.
- تطبيقات طباعة الشيكات.
- تطبيقات تخصيص البطاقات البلاستيكية.
- تطبيقات إدارة الموجودات الثابتة(Fixed Assests).
- تطبيقات إدارة الموارد البشرية.
- تطبيقات الامتحانات الإلكترونية.

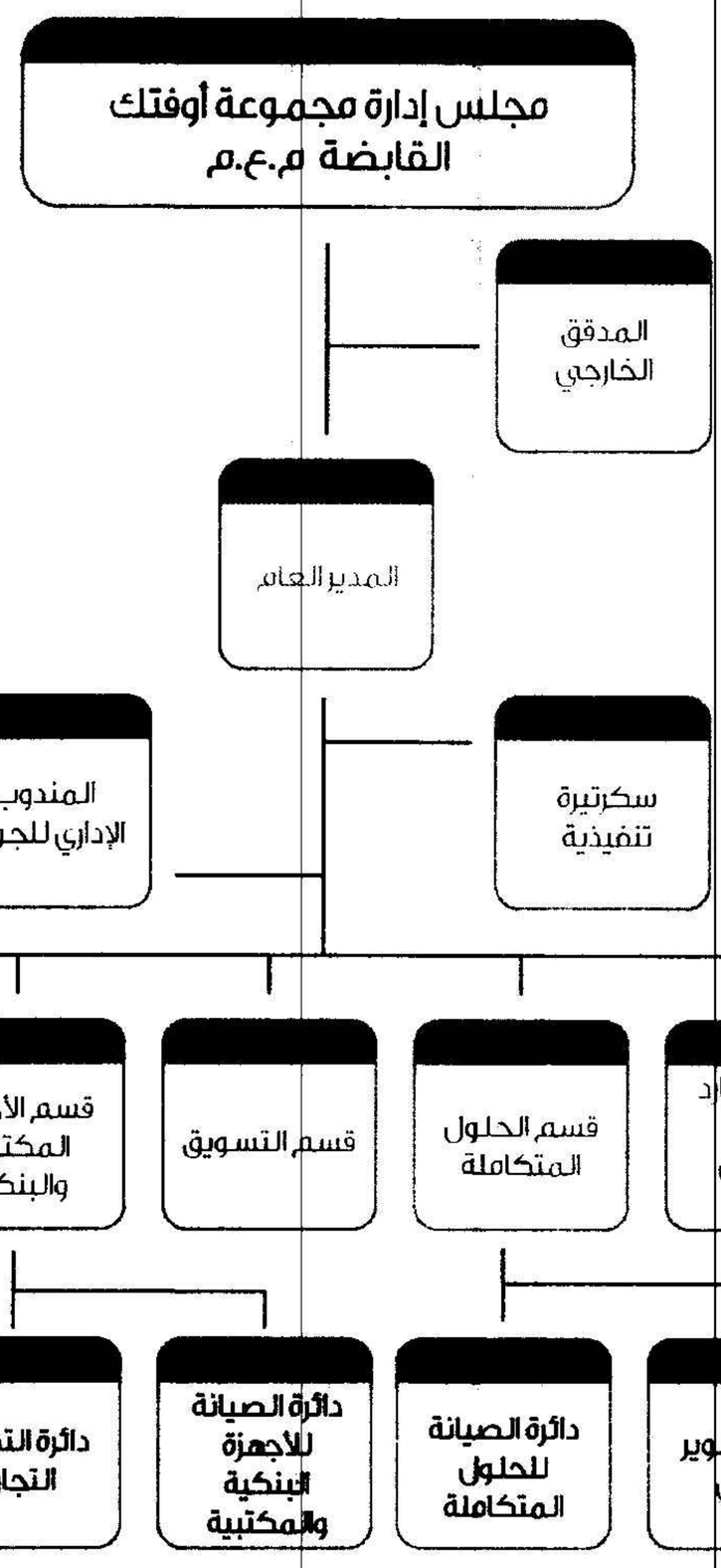
القرارات الصادرة عن الحكومة او المنظمات الدولية او غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدراتها التنافسية

- لايوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها تأثير مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدراتها التنافسية.
- لا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة.

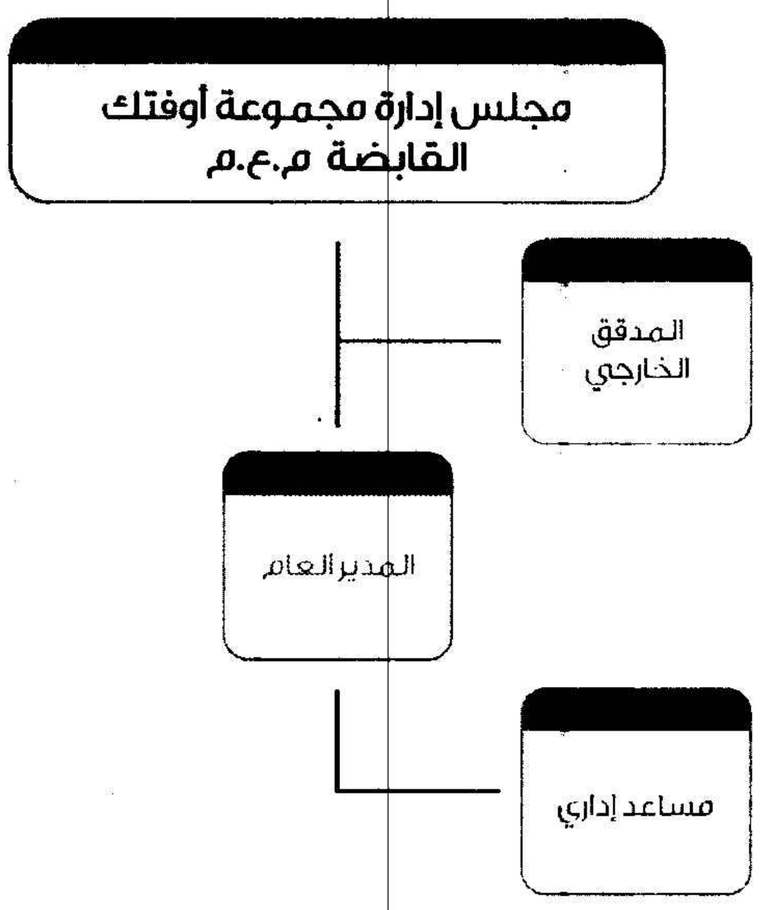
# التنظيمي لشركة مجموعة أوفتك القابضة



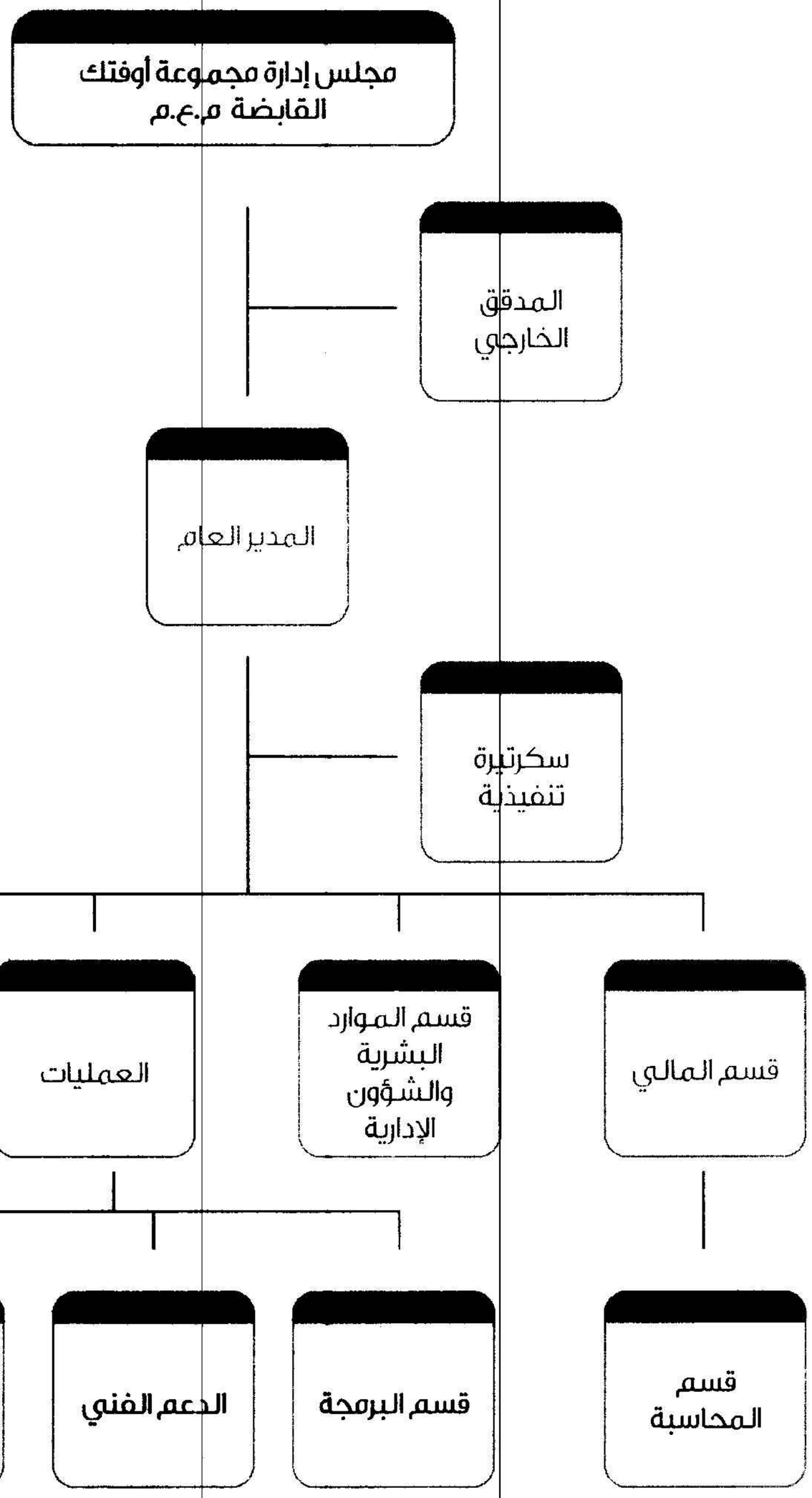
# أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية



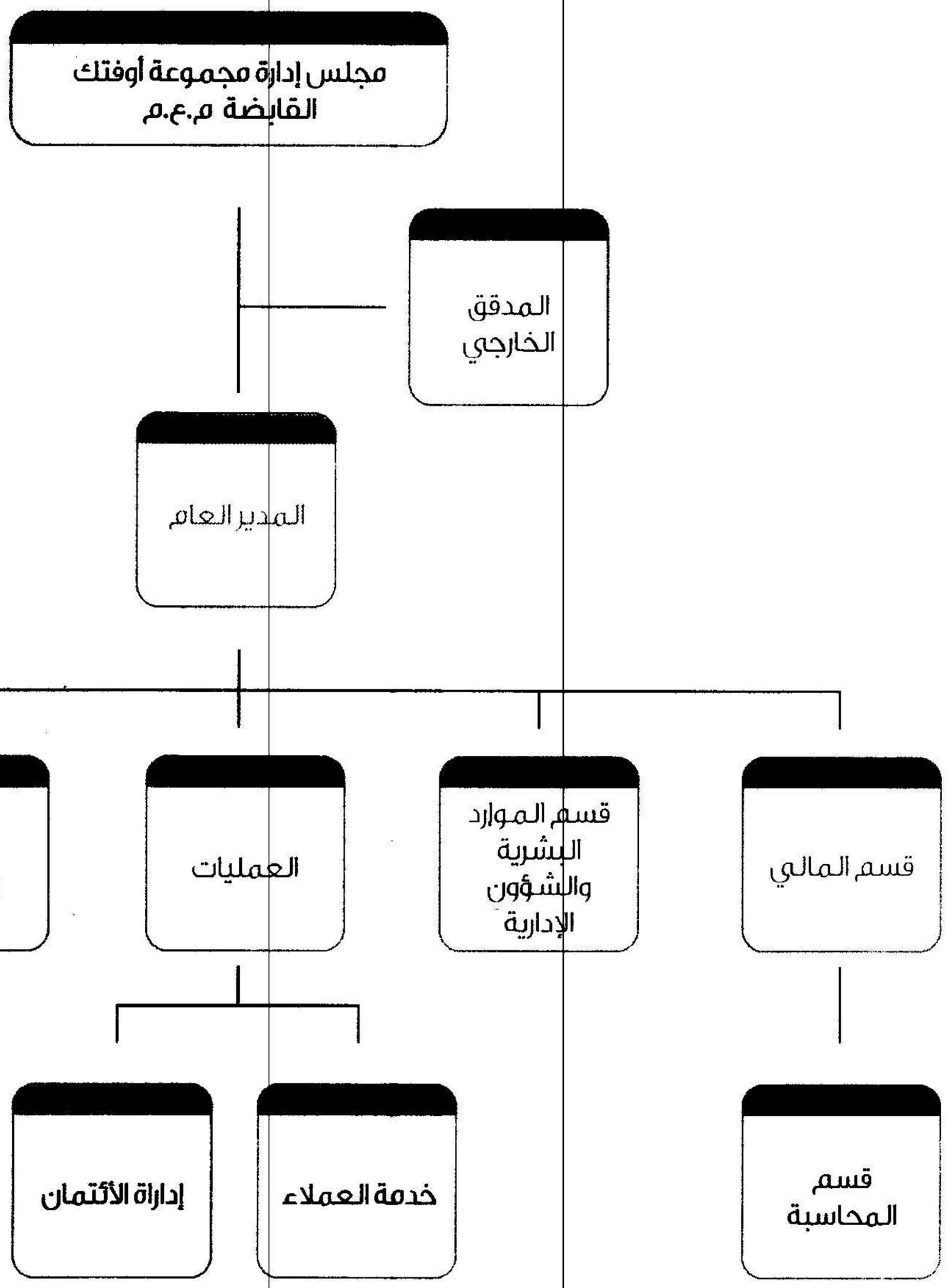
# أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات



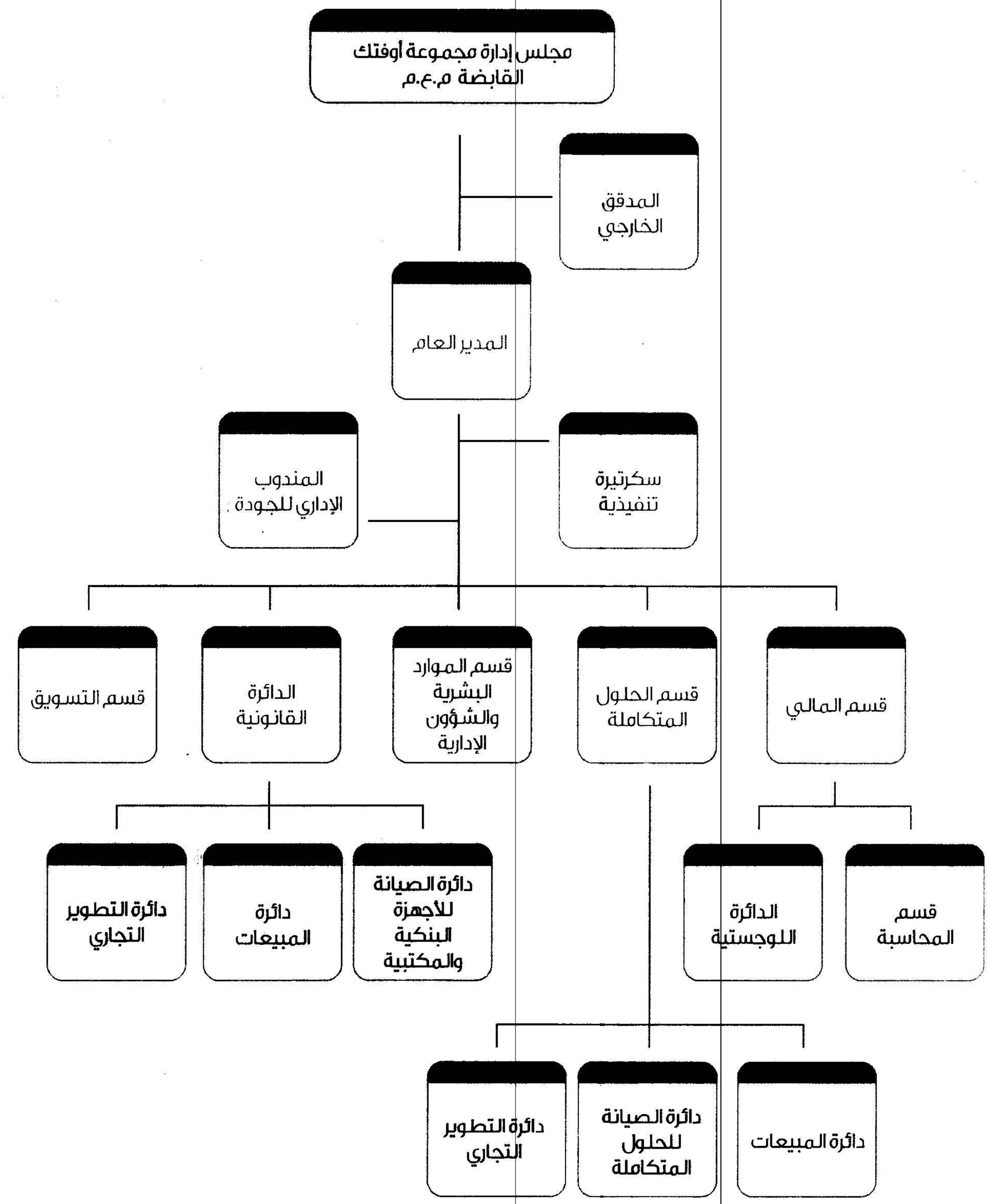
# الثقة الدولية للتجارة والتسويق الالكتروني ذ.م.م



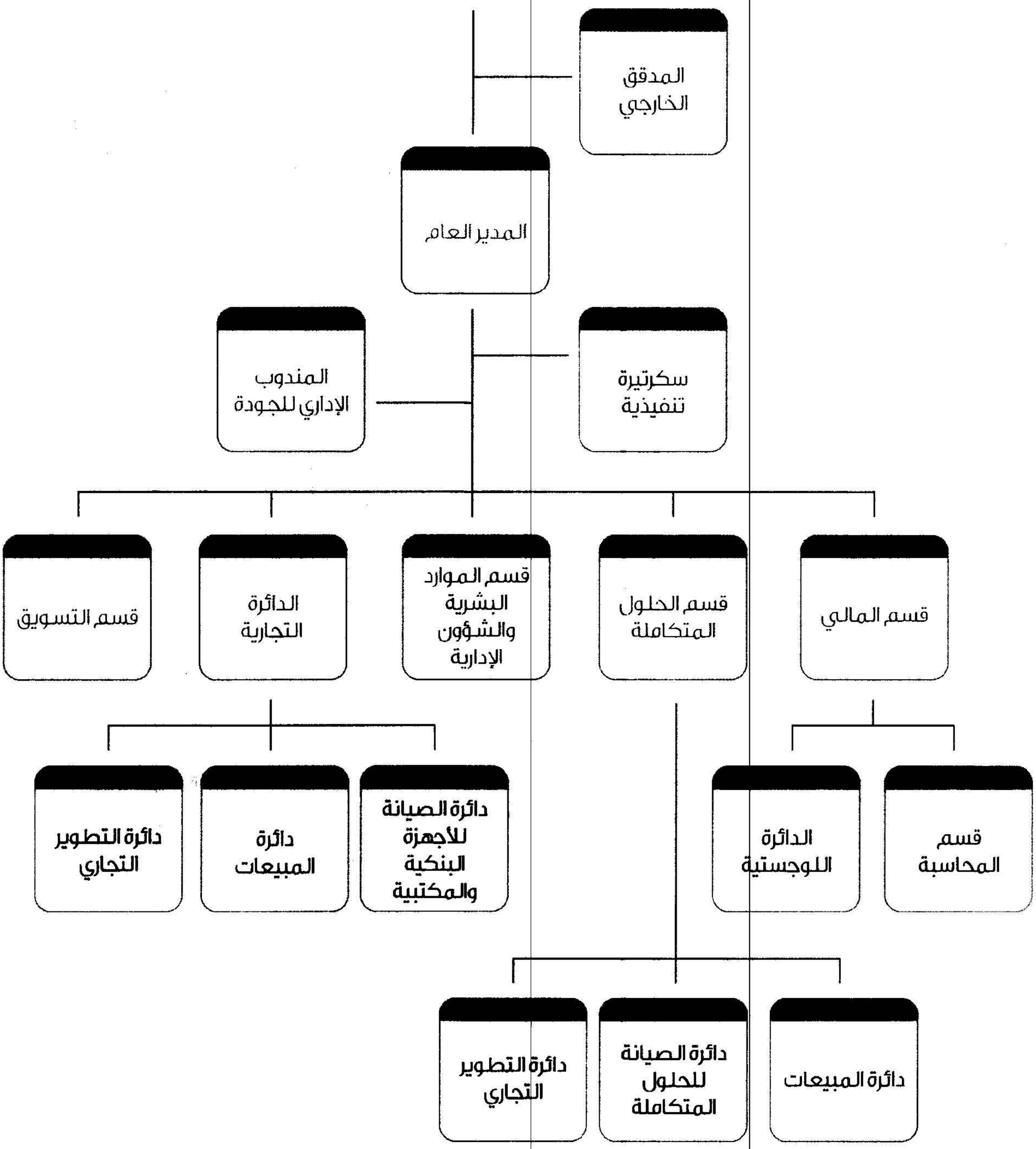
# أوفتك للتجارة والتأجير



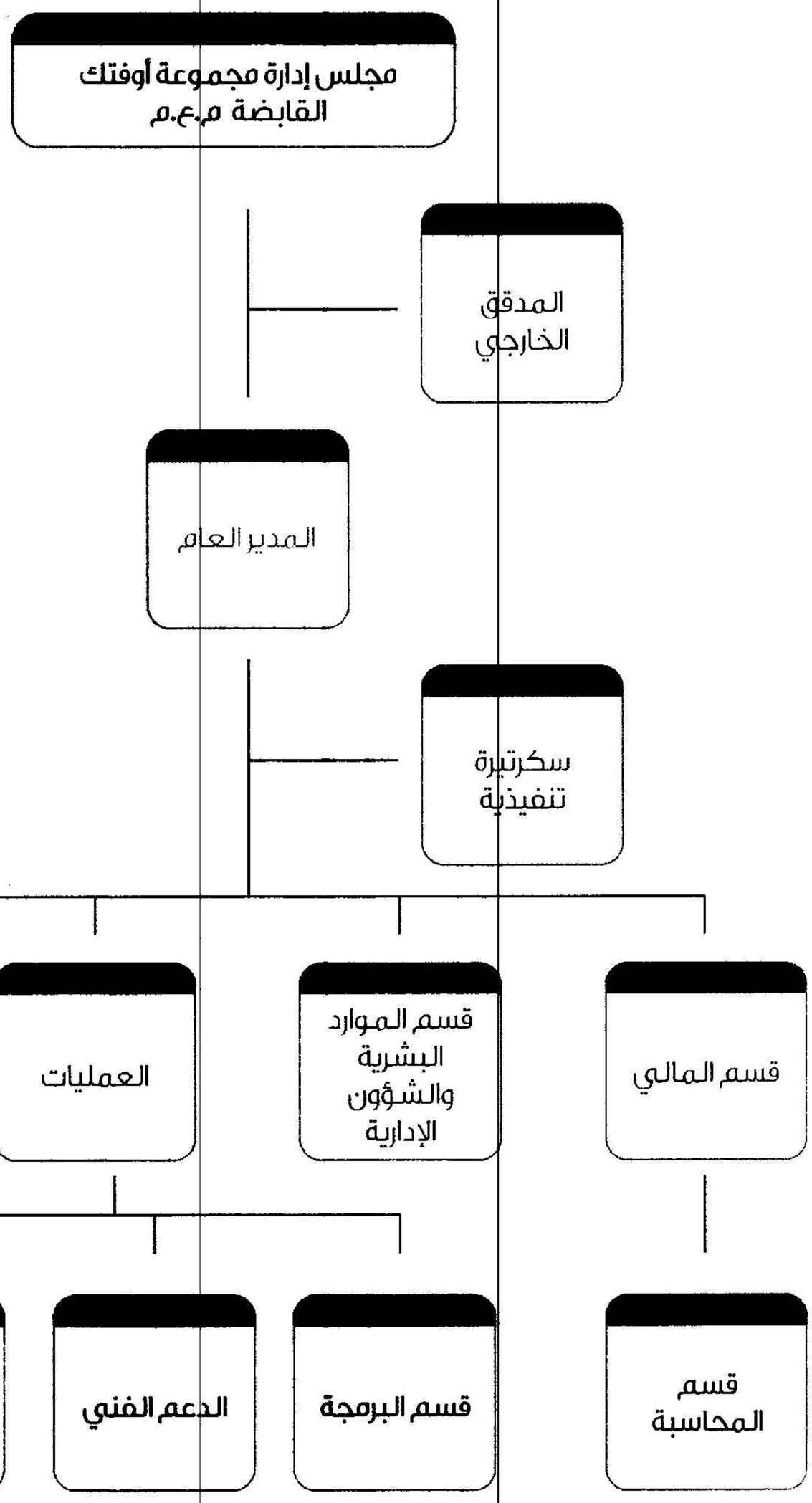
# شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية ذ.م.م



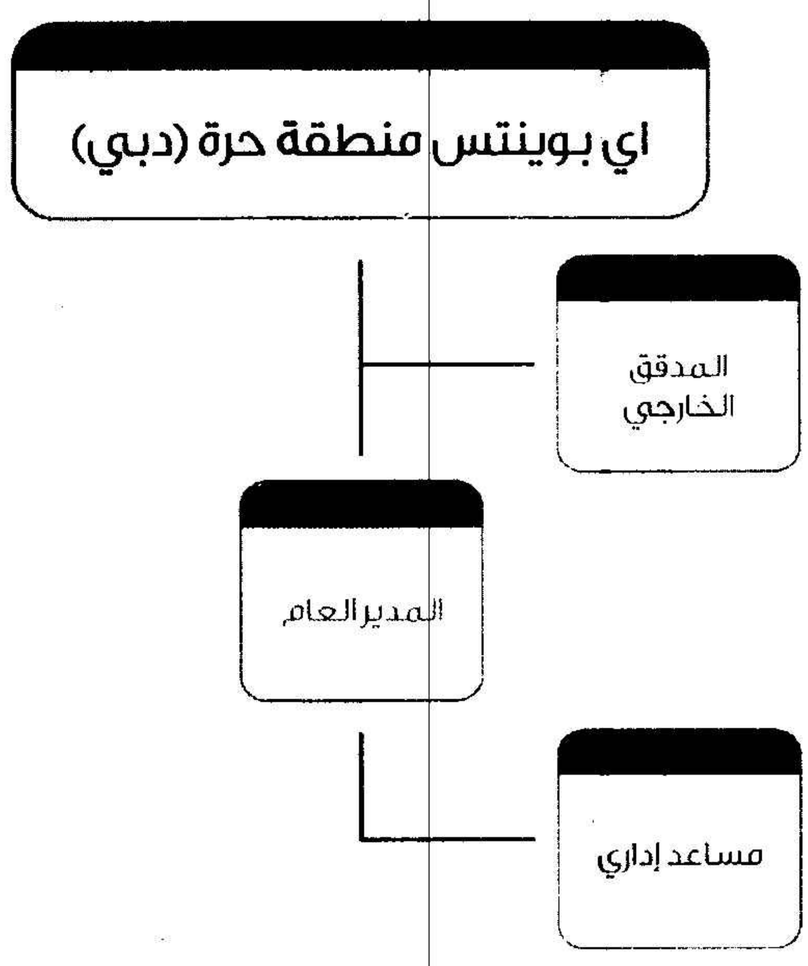
# شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة – السودان



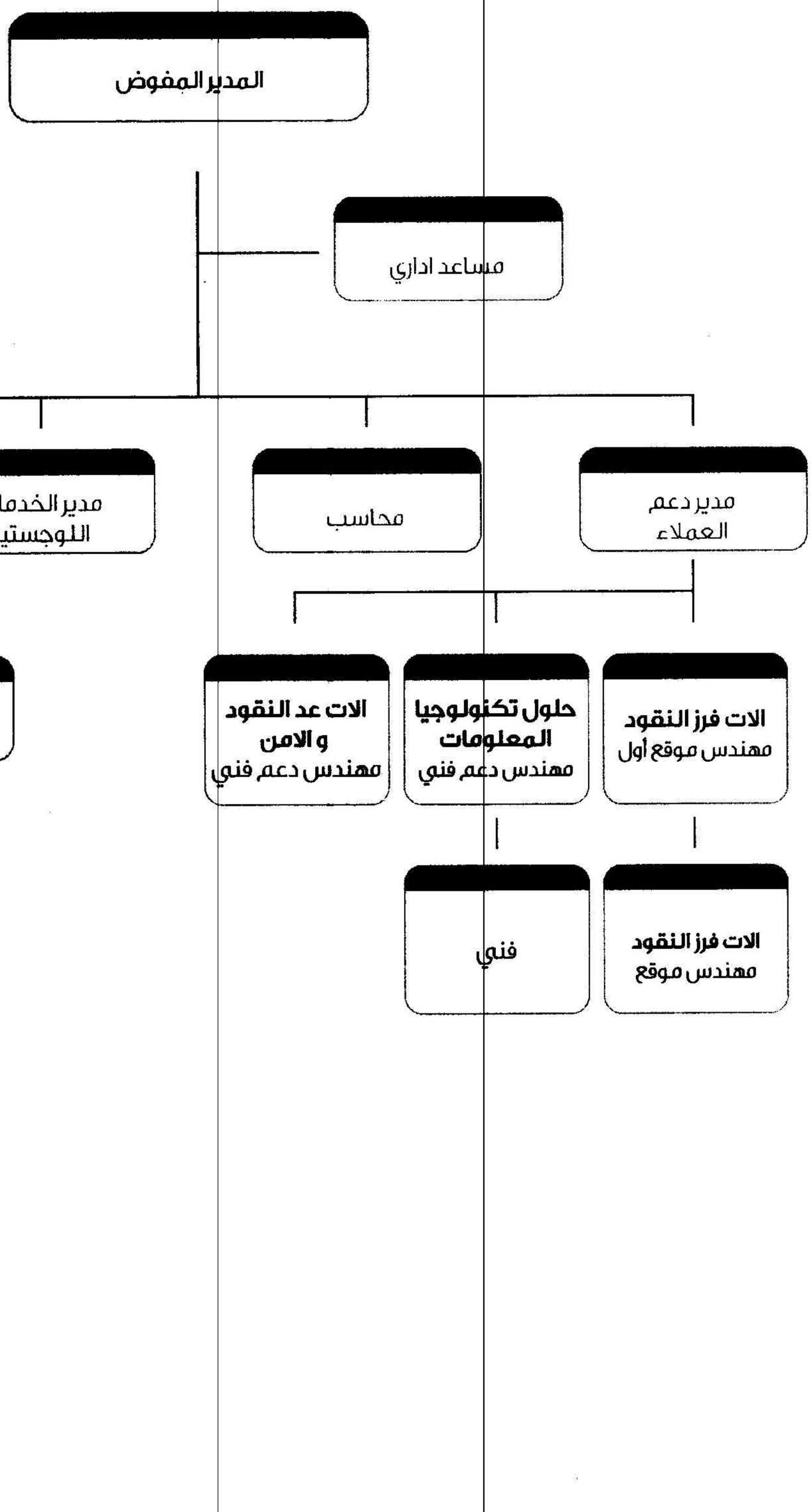
# الشركة المصرية للولاء و المكافآت (e-Points)



# شركة اي بوينتس منطقة حرة (دبي)



# شركة أوفتك – العراق



## عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتها

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| شركة مكتبة الأردن العلميه ذ. م.م | | | | | | |
| شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية ذ.م.م | 4 | 135 | 30 | 14 | 183 | |
| شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات ذ.م.م | | | | | | |
| شركة أوفتك للتجارة والتأجير ذ.م.م | 1 | 20 | 8 | | 29 | |
| شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية ذ.م.م | 1 | 6 | 3 | 2 | 12 | |
| شركة أوفتك الدولية ذ.م.م(معفاه) | | | | | | |
| شركة فلسطين للتكنولوجيا والمكتبية ذ.م.م | 1 | 26 | 14 | 4 | 45 | |
| شركة أوفتك السودان | 5 | 5 | 1 | 2 | 13 | |
| المصرية للولاء والمكافأت e-Points | | 14 | | 2 | 16 | |
| اي بوينتس منطقة حرة | | | | | | |
| شركة أوفتك العراق | 4 | 7 | | | 11 | |

## برامج التأهيل والتدريب:

| | | | |
|---|---|---|---|
| Germany | Procash in and Procheck in – Wincor | IT Department | 2 |
| Jordan | Management Document Solutions - Kyocera | Sales Department and epoints Department | 4 |
| Aqaba - Jordan | Tour in Aqaba Port/ Palestinians Shippers Council | Logistics & Purchasing Department | 1 |
| Jordan | Sales Training on Steel Case Program | Sales Department | 2 |
| Malaysia | Queuing System and digital Signage | Customer Service | 1 |
| Jordan | Counting Machines | Banking Technology | 1 |
| Sudan | Antivirus | IT Infrastructure | 2 |
| Sudan | EDMS | IT | 2 |
| Cyprus | Kardex | O&B BDM | 2 |

# المخاطر التي تتعرض الشركة لها

لا يوجد مخاطر من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة المالية اللاحقة ولها تأثير مادي عليها.

## الانجازات التي حققتها الشركات التابعة خلال السنة المالية ٢٠١٤:

**شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية:**

- قامت الشركة بالإنتقال إلى المبنى الجديد بعد تجهيزه خلال عام ٢٠١٣.
- أنهت الشركة بناء المعرض الجديد في مبنى الإدارة الجديد .
- تركيب أبواب محصنة وصناديق أمانات للبنك الأردني للإستثمار(AJIB) من شركة (Fichet Bauche).
- تركيب نظام (Custody) لعملاء بنك الأردن من شركة (Polaris).
- تركيب نظام طباعة البطاقات الفورية لفروع بنك الإتحاد من شركة (Data Card) .

**شركة أوفتك للتجارة والتأجير:**

- طرحت الشركة برامج جديدة لتوفير حلول تمويلية لمنتجات الشركات الشقيقة وبيعها للشركات المتوسطة والصغيرة.
- قامت الشركة بإفتتاح فر عيها في إستقلال مول ومكة مول لإستقطاب عدد أكبر من العملاء.
- أفتتحت الشركة مقرها في محافظة إربد سعياً منها لتوسيع إنتشارها في مختلف محافظات المملكة بحيث تسهدف مختلف موظفي القطاع العام والخاص وطلاب الجامعات.
- قامت الشركة بتطبيق موقعها الإلكتروني والذي يعتبر الوحيد من نوعه بحيث يتيح للموظفين التسوق وطلب الشراء بالأقساط بشكل إلكتروني.

**شركة الثقة:**

- انشاء اكثر من ٤٠ شبكة مغلقه جديدة.
- تحديث فريق العمل بما يتلائم مع متطلبات العمل الجديدة و خصوصا فيما يتعلق بادخال البيانات.
- تحديث و تطوير بيئة العمل من حيث المواقع و الديكور بحيث اصبحت تليق بزيارة كبار الزبائن للشركة.
- تم التعاقد مع شركة (EMP).
- تم التعاقد مع شركة امنية.

**شركة أوفتك فلسطين:**

- التوسع في مجال عد النقد في معظم البنوك.
- التوسع في مجال أجهزة الصراف الآلي.
- زيادة بنسبة 75 % على مبيعات الاثاث.
- زيادة بنسبة مبيعات المعدات البنكية بواقع 77 %.
- تنفيذ مشروع طابعات وخدمات ذكية للبنك العربي من كيوسيرا.
- تنفيذ عدة مشاريع توفير أجهزة للمدارس بالتعاون مع الأمديست.

**شركة أوفتك السودان:**

- إكمال تركيب أثاث بنك الساحل والصحراء في الموقع الجديد.
- إكمال تركيب أثاث بنك النيل للفرع الرئيسي و٤ فروع أخرى .
- إكمال مشروع نظام مكافحة الفيروسات عدد ٤٠٠٠ جهاز لمجموعة دال .
- التوسع في مجال عد النقود حيث تم تركيب ٥٠ ماكينة عد نقود لبنك الإدخار.
- إكمال تركيب نظام حفظ الصفوف ل ٣٠ فرع لبنك الخرطوم.

**شركة أوفتك العراق:**

- تأسيس مكاتب لأوفتك العراق في إربيل.
- الانتهاء من تسليم وتركيب نظام معالجة أوراق النقد في البنك المركزي العراقي في بغداد.
- تعيين عدد من الموظفيين في أربيل من ضمنهم موظفين الدعم الفني وفريق المبيعات والصيانة.



# المشاريع والخطط المستقبلية والعقود للشركات التابعة لعام ٢٠١٥

**شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية:**

- إعادة هيكلة قسم الطباعة والتصوير لزيادة حصة الشركة من سوق الطباعة والتصوير .
- إعادة هيكلة قسم كبار العملاء والتركيز على مبيعات البنوك .
- ستقوم الشركة بعمل موقع إنترنت جديد يسهل تواصل العملاء مع الشركة كما ويسهل الحصول على المعلومات .
- ستقوم الشركة بعمل حفل إفتتاح للمعرض الجديد وسيتم دعوة عملاء الشركة الكرام مع بعض الشركات الصانعة .



**شركة أوفتك للتجارة والتأجير:**

- التوسع في مختلف مناطق المملكة ومحافظاتها.
- طرح برامج ومنافذ تسويق أكثر تطوراً مثل تطبيقات الأجهزة الخلوية.

**شركة الثقة:**

- الاستمرار في انشاء شبكات مغلقة.
- زيادة الكفاءة في تفعيل و الاستفادة من مواقع التواصل الاجتماعي لخدمة مجال الشبكات المغلقة من حيث المواد الدعائية.
- التركيز اكثر على مبيعات خدمة الرسائل القصيرة.
- العمل على اعداد اجتماعات دورية مع جميع الزبائن كل على حده بهدف توطيد العلاقة بين الشركة و المالك و اطلاع المالك على مجمل سير العمل و ذلك لتجنب و الكشف المبكر عن المشاكل.

**شركة أوفتك فلسطين:**

- العمل على طرح نظام معالجة أوراق النقد والحلول الخاصة بالبنوك المركزية في البنك المركزي (سلطة النقد الفلسطينية).
- تنفيذ مشروع خدمة الاصدار الفوري للبطاقات الائتمانية في الفروع لدى بنك فلسطين.
- العمل على مجموعة عطاءات خاصة بالقواطع والاثاث (سلطة النقد، البنك الأهلي، بنك الاستثمار)
- الزيادة في التوسع في مجال أجهزة الصرافات الآلية.
- استمرار النمو بمجال الاثاث المكتبي.

**شركة أوفتك السودان:**

- توريد وتركيب أثاث مكتبي للمبنى الرئيسي للبنك العربي.
- توريد خزن الأمانات المركزية لبنك الخرطوم .
- توريد أنظمة الصفوف ل٣ أفرع لبنك أمدرمان الوطني.
- توريد الأبواب المحصنة لكل من بنك فيصل الإسلامي وبنك الجزيرة الأردني.

**شركة أوفتك العراق:**

- تطوير قدرات موظفي المبيعات والفنين في إربيل.
- تقوية علاقات الشركة مع البنوك والعملاء في منطقة كردستان.
- تأسيس العلاقات مع شركات المقاولات والانشاءات .
- توقيع عقد صيانة لنظام معالجة أوراق النقد في البنك المركزي العراقي في بغداد.
- تاسيس بدايات عمل الشركة في بغداد والبصرة.

## الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولاتدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي:

السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وحقوق المساهمين و أسعار الأوراق المالية

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| الأرباح (الخسائر) المحققة | 1,087,891 | 998,451 | 465,591 | 637,197 | 865,701 |
| الأرباح الموزعة | - | - | 814,800 | - | - |
| صافي حقوق المساهمين | 45,114,354 | 44,892,306 | 44,333,439 | 44,449,260 | 44,817,111 |
| سعر السوق في نهاية العام | 0.40 | 0.38 | 0.27 | 0.28 | 0.37 |

تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية

| | | | |
|---|---|---|---|
| نسبة مجمل الربح | | %43 | Gross Profit Ratio |
| نسبة الربح التشغيلي | | %9 | Operating Profit Margin |
| نسبة الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة | | %11 | EBITDA Margin |
| نسبة التداول | | %183 | Current Ratio |
| نسبة السيولة السريعة | | %143 | Quick Ratio |
| نسبة المديونية طويلة الأجل | | %2 | Long Term Debt Ratio |
| نسبة المديونية لحقوق الملكية | | %17 | Debt to Equity Ratio |

# مقدار أتعاب التدقيق للشركه والشركات التابعه

بلغ مقدار أتعاب التدقيق لشركة مجموعة أوفتك القابضة (٨,٧٠٠) آلاف دينار وبلغ مقدار أتعاب التدقيق للشركات التابعة ١٩,٦٨٦ ألف دينار لايوجد أي أتعاب أخرى تلقاها مدققو الحسابات بالنسبة للشركة والشركات التابعة

## عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة والإداره العليا

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| باسم سهيل ألبرت بولس سعيد | | الأردنية | 4,706,035 | 4,482,665 |
| خالد محمد وليد توفيق زكريا | | الأردنية | 10,000 | 10,000 |
| الياس جورج الياس بدور | | الأردنية | 50,000 | 50,000 |
| مازن محمود نادر الدجاني | | الأردنية | 10,000 | 10,000 |
| سعيد سمير سعيد بدارو | | الأردنية | 10,000 | 10,000 |
| كميل أنطون متري صليبا | | الأردنية | 10,000 | 10,000 |
| رجائي جريس دخل الله القسوس | | الأردنية | 250,000 | 10,000 |

## عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل الإدارة العليا من غير أعضاء مجلس الإدارة

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| نبيل محمود محمد الناصر | الأردنية | المدير المالي لمجموعة أوفتك القابضة | 3,189 | 3,189 |
| فارس معن نظمي الحكيم | الأردنية | • مدير التدقيق الداخلي<br>• امين سر مجلس إدارة مجموعة اوفتك القابضة م.ع.م | - | - |

## المزايا والمكافآت التي يتمتع بها اعضاء مجلس الإدارة:

قامت الشركة بدفع بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة خلال هذا العام مبلغ ألفان ومائة دينار لكل عضو.

المزايا و المكافآت التي يتمتع بها موظفوا الإدارة العليا

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| باسم سهيل البرت سعيد | مدير تنفيذي شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية | 90,000.00 | 2,400.00 | 10,000 | - | 102,400.00 |
| د. نبيل محمود الناصر | المدير المالي لشركة مجموعة أوفتك القابضة | 42,000.00 | | 23,416.00 | | 65,416.00 |
| فارس معن الحكيم | أمين سر مجلس الادارة | 17,652.00 | - | 5,576.12 | - | 23,228.12 |

التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية:

- لم تقدم الشركة أية تبرعات في عام ٢٠١٤.

العقود والمشاريع والإرتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة:

- لا يوجد أي عقود أو مشاريع مابين الشركة ورئيس مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو أي موظف أو أقاربهم.

مساهمة الشركة في حماية البيئة:

- لم تساهم الشركة في حماية البيئة في عام ٢٠١٤.

اجتماعات مجلس الإدارة:

- عقدت الشركة خلال عام ٢٠١٤ سبعة اجتماعات مجلس الإدارة.

# إقـــرار

١. يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.
٢. يقر مجلس الإدارة بمسؤوليتة عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.

| | | |
|---|---|---|
| السيد/ الياس جورج الياس بدور | رئيس مجلس الإدارة | |
| السيد / رجائي جريس دخل الله القسوس | نائب رئيس المجلس | |
| السيد/ باسم سهيل ألبرت بولس سعيد | مدير عام<br>عضو مجلس إدارة | |
| السيد/ سعيد سمير سعيد بدارو | عضو مجلس إدارة | |
| السيد/ مازن محمود نادر الدجاني | عضو مجلس إدارة | |
| السيد/ خالد محمد وليد توفيق زكريا | عضو مجلس إدارة | |
| السيد/ كميل أنطون متري صليبا | عضو مجلس إدارة | |

٣. نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي

| | | |
|---|---|---|
| الإسم:<br>رجائي جريس دخل الله القسوس | الإسم:<br>الياس جورج الياس بدور | الإسم:<br>نبيل محمود محمد الناصر |
| التوقيع: | التوقيع: | التوقيع: |

# قواعد حوكمة الشركات المساهمة المدرجة في بورصة عمان

تم تطبيق القواعد الارشادية لدليل حوكمة الشركات المساهمة العامة المدرجة في بورصة عمان بإستثناء مايلي

١- مهام ومسؤوليات مجلس الإدارة

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | | يضع مجلس الإدارة نظاماً داخلياً يتم مراجعته بشكل سنوي، تحدد بموجبه بشكل مفصل مهام وصلاحيات المجلس ومسؤولياته | | | ✓ | يتم الاعتماد على النصوص الواردة في قانون الشركات وقانون هيئة الاوراق المالية بخصوص مهام وصلاحيات مجلس الادارة ومسؤولياتة |
| 5 | 12 | يتم إنشاء وحدة خاصة للرقابة والتدقيق الداخلي تكون مهمتها التأكد من الالتزام بتطبيق أحكام التشريعات النافذة ومتطلبات الجهات الرقابية والأنظمة الداخلية والسياسات والخطط والإجراءات التي يضعها مجلس الإدارة. | | | | ان الشركة هي عبارة عن شركة قابضة وان حجم عملياتها ونشاطتها لا يتطلب انشاء مثل هذه الوحدة. |

٢- اجتماعات الهيئة العامة

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 1 | 3 | يوجه مجلس الإدارة الدعوة إلى كل مساهم لحضور اجتماع الهيئة العامة بالبريد الالكتروني الخاص بالمساهم، قبل ٢١ يوماً من التاريخ المقرر لعقد الاجتماع، على أن يتم إعداد الترتيبات والإجراءات المناسبة لعقد الاجتماع بما في ذلك اختيار المكان والزمان. | | | ✓ | لايوجد بريد الكتروني لمعظم المساهمين وستم الالتزام بذلك بعد ان يزود ايا من المساهمين بريده الالكتروني للشركة. |
| 2 | 6 | يتم الإعلان عن موعد ومكان عقد اجتماع الهيئة العامة في ثلاث صحف يومية محلية ولمرتين على الأقل وعلى الموقع الالكتروني للشركة. | | ✓ | | يتم الاعلان في صفحتين محليتين ولمرتين وفقا لاحكام قانون الشركات. |

٣ - الإفصاح والشفافية

| | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| 3 | 4 | تقوم الشركة باستخدام موقعها الالكتروني على شبكة الإنترنت لتعزيز الإفصاح والشفافية وتوفير المعلومات. | | | ✓ | سيتم تغيرذلك مستقبلا |

**شركة مجموعة أوفتك القابضة**
(شركة مساهمة عامة محدودة)

**القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل**
**للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤**

**شركة مجموعة أوفتك القابضة**

**(شركة مساهمة عامة محدودة)**

**القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل**

**للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤**

---

**فهرس**


| | صفحة |
|---|---|
| تقرير المحاسب القانوني المستقل | ١ |
| قائمة المركز المالي الموحدة | ٢ |
| قائمة الدخل الموحدة | ٣ |
| قائمة الدخل الشامل الموحدة | ٤ |
| قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة | ٥ |
| قائمة التدفقات النقدية الموحدة | ٦ |
| إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة | ٧ – ٣٤ |

غوشة وشركاه

محاسبون قانونيون

Ghosheh & CO.

*Your Professional Partners*

NEXIA INTERNATIONAL

## تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين

شركة مجموعة اوفتك القابضة

لقد بتدقيق القوائم المالية الموحدة المرفقة لشركة مجموعة اوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة والتدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة ، ومعلومات تفسيرية اخرى.

**مسؤولية الإدارة عن القوائم المالية الموحدة**

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وتشمل هذه المسؤولية الاحتفاظ برقابة داخلية حسبما تراه ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية موحدة خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

**مسؤولية المحاسب القانوني**

إن مسؤوليتنا هي إبداء رأي حول هذه القوائم المالية الموحدة استناداً الى تدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وتتطلب تلك المعايير ان نتقيد بمتطلبات قواعد السلوك المهني وان نقوم بتخطيط واجراء التدقيق للحصول على تأكيد معقول فيما اذا كانت القوائم المالية الموحدة خالية من أخطاء جوهرية.

يتضمن التدقيق القيام باجراءات للحصول على بينات تدقيق ثبوتية للمبالغ والافصاحات في القوائم المالية الموحدة، تستند الاجراءات المختارة الى تقدير المحاسب القانوني، وبما في ذلك تقييم مخاطر الاخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة ، سواء كانت ناشئة عن احتيال او عن خطأ. وعند القيام بتقييم تلك المخاطر يأخذ المحاسب القانوني في الاعتبار اجراءات الرقابة الداخلية للشركة و المتعلقة بالاعداد والعرض العادل للقوائم المالية الموحدة ، وذلك لغرض تصميم اجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض ابداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في الشركة ويتضمن التدقيق كذلك تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولية التقديرات المحاسبية المعدة من الإدارة، وكذلك تقييم العرض الاجمالي للقوائم المالية الموحدة .

نعتقد ان بينات التدقيق الثبوتية التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفير اساساً لرأينا حول التدقيق.

**الرأي**

في رأينا ، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية ، الوضع المالي الموحد لشركة مجموعة اوفتك القابضة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وادائها المالي الموحد وتدفقاتها النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية .

**امر آخر**

لم نقم بتدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤ لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية المحدودة المسؤولية (الاردن) ولشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية (فلسطين) ولشركة اوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولية (السودان) ولشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية (مصر) ، والتي تم تدقيقها من قبل مدققي حسابات آخرين وتم تزويدنا بتقاريرهم المؤرخة في ٢٢ كانون الثاني ٢٠١٥ و ٢٤ شباط ٢٠١٥ و ٢٧ كانون الثاني ٢٠١٥ و ٢٦ شباط ٢٠١٥ على التوالي.

**تقرير حول المتطلبات القانونية**

تحتفظ الشركة بقيود وسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية وإن القوائم المالية الموحدة الواردة في تقرير مجلس إدارة الشركة متفقة معها، ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

غوشة وشركاء

وليد محمد طه

إجازة مزاولة رقم (٧٠١)

عمان– المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ اذار ٢٠١٥

ص.ب ٩٤٠٦٦٨ عمان ١١١٩٤ الاردن تلفاكس: ٥٥٦ ١٢٠٤ ٦ ٩٦٢+ P.O.Box:940668 Amman 11194 Jordan Tlefax: +962 6 556 1204

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤
(بالدينار الأردني)

| | إيضاح | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|---|
| الموجودات | | | |
| موجودات غير متداولة | | | |
| شهرة | ٤ | ١١.٣١٥.٢٣٧ | ١١.٣١٥.٢٣٧ |
| ممتلكات ومعدات | ٥ | ١.٣١٩.٩٦٦ | ١.١٠٢.٧٨٠ |
| إستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين | ٦ | ٢٦.٦٧٢.٤٩٧ | ٢٦.٦٧٢.٤٩٧ |
| إستثمارات في أراضي وعقارات | ٧ | ٩٤٥.٤٢٣ | ٩٥٨.٤٢٣ |
| مجموع الموجودات غير المتداولة | | ٤٠.٣٠٣.١٢٣ | ٤٠.٠٤٩.٩٣٧ |
| موجودات متداولة | | | |
| مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى | ٨ | ٨٠٧.٩٧٠ | ٧٦٥.٠١٢ |
| بضاعة | | ٢.٨٠٧.٤١١ | ٢.٩٢٢.٨٩٥ |
| موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل | | - | ٧٧.٠٩٥ |
| مدينون | ٩ | ٦.٨٠٨.٧٤٩ | ٧.٤٦٨.٣٥٤ |
| نقد وما في حكمه | | ٢.١٢٦.٨٢٨ | ٢.٣٨٤.١٢١ |
| مجموع الموجودات المتداولة | | ١٢.٥٥٠.٩٥٨ | ١٢.٦١٧.٤٧٧ |
| مجموع الموجودات | | ٥٢.٨٥٤.٠٨١ | ٥٢.٦٦٧.٤١٤ |
| المطلوبات وحقوق الملكية | | | |
| حقوق الملكية | | | |
| رأس المال | ١ | ٤٠.٧٤٠.٠٠٠ | ٤٠.٧٤٠.٠٠٠ |
| إحتياطي إجباري | ١٠ | ٦٠٦.٨١١ | ٥٢٠.٣٤١ |
| اسهم خزينة | ١١ | (٢٩٢.١٤٤) | - |
| فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركات تابعة اجنبية | | (٢٧٤.٨١٨) | (٢٦٣.٦٧٨) |
| أرباح مدورة | | ٤.٠٢٦.١٩٢ | ٣.٤٥٦.٥٩٧ |
| مجموع حقوق المساهمين | | ٤٤.٨١٧.١١١ | ٤٤.٤٤٩.٢٦٠ |
| حقوق الغير مسيطر عليها | | ٣٠٠.٤٩٥ | ٢٩٦.٤٢٢ |
| مجموع حقوق الملكية | | ٤٥.١١٧.٦٠٦ | ٤٤.٧٤٥.٦٨٢ |
| مطلوبات غير متداولة | | | |
| نقاط مكتسبة وغير مستعملة | | ٢٨٦.٦٨٢ | ٤٨٦.٧٩١ |
| تعويض نهاية الخدمة | ١٢ | ٤٥٦.٢٨٠ | ٣٦٠.٧٢٦ |
| قرض طويل الاجل | ١٤ | ١٦٦.٤٢٠ | - |
| مجموع المطلوبات غير المتداولة | | ٩٠٩.٢٨٢ | ٨٤٧.٥١٧ |
| مطلوبات متداولة | | | |
| مصاريف مستحقة وحسابات دائنة اخرى | ١٥ | ٧١٦.٤٩٣ | ٧٠٣.٨٤٥ |
| دائنون | ١٦ | ٢.٩١٩.٢٨٤ | ٣.١٦٩.١٥٢ |
| قرض قصير الاجل | ١٣ | ٢.٤١٤.٣٣٨ | ٢.٢٣٥.٣٥١ |
| الجزء المتداول من قرض طويل الاجل | ١٤ | ١٠٠.٠٠٠ | - |
| بنوك دائنة | ١٧ | ٦٧٦.٨٧٧ | ١.٨١٥.٨٩٧ |
| مجموع المطلوبات المتداولة | | ٦.٨٢٧.٠٩٢ | ٨.٠٧٤.٢١٥ |
| مجموع المطلوبات وحقوق الملكية | | ٥٢.٨٥٤.٠٨١ | ٥٣.٦٦٧.٤١٤ |

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

**شركة مجموعة أوفتك القابضة**
(شركة مساهمة عامة محدودة)

**قائمة الدخل الموحدة**
**للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤**
(بالدينار الاردني)

| | إيضاح | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|---|
| إيرادات | | ١٧.٢٣٦.٨٠٩ | ١٨.٠٦٨.٨٣٩ |
| كلفة الإيرادات | | (٩.٧٧٧.١٤٢) | (١٠.٨٨٢.٦٩٨) |
| مجمل الربح | | ٧.٤٥٩.٦٦٧ | ٧.١٨٦.١٤١ |
| مصاريف ادارية وعمومية وبيع وتسويق | ١٩ | (٥.٩٩٧.١٧٠) | (٥.٧٤٠.٩٠٢) |
| مصاريف تأسيس | | - | (٧٣.٦٤٣) |
| مصاريف مالية | | (٥٢٨.٣٧٨) | (٤٦١.٩٦٢) |
| ارباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل | | - | ١.٢٨٦ |
| مردود / (مخصص) تدني مدينون | | ٢٢.١٥٠ | (٣٥٥.٠٨٩) |
| إيرادات أخرى | | ١١٨.٠٠٥ | ١٩٦.٠٩٧ |
| ارباح متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل | | ٣.٧٥٠ | ٥.٤٥٧ |
| ربح قبل الضريبة | | ١.٠٧٨.٠٢٤ | ٧٥٧.٣٨٥ |
| ضريبة دخل | | (٢١٢.٣٢٣) | (١٢٠.١٨٨) |
| ربح السنة | | ٨٦٥.٧٠١ | ٦٣٧.١٩٧ |
| **ربح السنة يعود إلى:** | | | |
| أصحاب الشركة الأم | | ٦٦٦.١٦٥ | ٤١٦.٩٩٦ |
| حقوق غير مسيطر عليها | | ١٩٩.٥٣٦ | ٢٢٠.٢٠١ |
| | | ٨٦٥.٧٠١ | ٦٣٧.١٩٧ |
| **ربحية السهم :** | | | |
| ربحية السهم – دينار / سهم | | ٠.٠١٦ | ٠.٠١ |
| المتوسط المرجح لعدد اسهم راس المال – سهم | | ٤٠.٤٤٨.٨٥٦ | ٤٠.٧٤٠.٠٠٠ |

الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

**شركة مجموعة أوفك القابضة**

(شركة مساهمة عامة محدودة)

**قائمة الدخل الشامل الموحدة**

**للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤**

(بالدينار الاردني)

| | | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|---|
| ربح السنة | | ٨٦٥,٧٠١ | ٦٣٧,٣٩٧ |
| الدخل الشامل الآخر | | | |
| فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد قوائم الشركات التابعة الأجنبية | | (٧,١٧٠) | (٣٠١,١٧٥) |
| إجمالي الدخل الشامل | | ٨٥٨,٥٣١ | ٣٣٦,٠٢٢ |
| مجموع الدخل الشامل يعود إلى : | | | |
| أصحاب الشركة الأم | | ٦٥٨,٩٩٥ | ١١٥,٨٢١ |
| حقوق غير مسيطر عليها | | ١٩٩,٥٣٦ | ٢٢٠,٢٠١ |
| | | ٨٥٨,٥٣١ | ٣٣٦,٠٢٢ |

الايضاحات المرفقة تشكل جزءا لا يتجزأ من هذه القوائم المالية الموحدة

**شركة مجموعة أوفك القابضة**

**(شركة مساهمة عامة محدودة)**

**قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة**

**للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤**

**(بالدينار الاردني)**

| | إيضاح | راس المال | احتياطي اجباري | اسهم خزينة | فرق ترجمة عملات اجنبية | أرباح مدورة: أرباح متحققة | أرباح مدورة: أرباح غير متحققة | أرباح مدورة: مجموع الارباح المدورة | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٣ | ١ | ٤٢.٠٠٠.٠٠٠ | ٤٧٨.٦٤١ | (٧٦١.٤١٢) | ٣٣.٤٩٧ | ٢.٥٦٦.٦٦٤ | ١٦.٠٤٩ | ٢.٥٨٢.٧١٣ | ٤٤.٣٣٣.٤٣٩ |
| تخفيض رأسمال عن طريق إطفاء اسهم الخزينة | ١٠،١ | (١.٢٦٠.٠٠٠) | – | ٧٦١.٤١٢ | – | ٤٩٨.٥٨٨ | – | ٤٩٨.٥٨٨ | – |
| الدخل الشامل | | – | – | – | (٣٠١.١٧٥) | ٤١٥.٧١٠ | ١.٢٨٦ | ٤١٦.٩٩٦ | ١١٥.٨٢١ |
| المحول الى الإحتياطي الإجباري | | – | ٤١.٧٠٠ | – | – | (٤١.٧٠٠) | – | (٤١.٧٠٠) | – |
| الرصيد في ٣١ كانون الاول ٢٠١٣ | | ٤٠.٧٤٠.٠٠٠ | ٥٢٠.٣٤١ | – | (٢٦٧.٦٧٨) | ٣.٤٣٩.٢٦٢ | ١٧.٣٣٥ | ٣.٤٥٦.٥٩٧ | ٤٤.٤٤٩.٢٦٠ |
| اصدار اسهم خزينة | ١١ | – | – | (٢٩١.١٤٤) | – | – | – | – | (٢٩١.١٤٤) |
| الدخل الشامل | | – | – | – | (٧.١٧٠) | ٦٨٣.٥٠٠ | (١٧.٣٣٥) | ٦٦٦.١٦٥ | ٦٥٨.٩٩٥ |
| المحول الى الإحتياطي الإجباري | | – | ٨٦.٥٧٠ | – | – | (٨٦.٥٧٠) | – | (٨٦.٥٧٠) | – |
| الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ | | ٤٠.٧٤٠.٠٠٠ | ٦٠٦.٩١١ | (٢٩١.١٤٤) | (٢٧٤.٨٤٨) | ٤.٠٣٦.١٩٢ | – | ٤.٠٣٦.١٩٢ | ٤٤.٨١٧.١١١ |

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

**شركة مجموعة أوفتك القابضة**
(شركة مساهمة عامة محدودة)

**قائمة التدفقات النقدية الموحدة**
**للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤**
( بالدينار الاردني)

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| **الأنشطة التشغيلية** | | |
| صافي ربح السنة قبل الضريبة | ١,٠٧٨,٠٢٤ | ٧٥٧,٢٨٥ |
| تعديلات على صافي ربح السنة قبل الضريبة | | |
| إستهلاكات | ٣٦٦,٣٢٦ | ٢٧٠,٤٥٩ |
| مصاريف مالية | ٥٢٨,٣٧٨ | ٤٦١,٢١٧ |
| أرباح غير متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل | - | (١,٢٨٦) |
| فرق ترجمة عملات اجنبية | (٧,١٧٠) | (٣٠١,١٧٥) |
| ارباح متحققة من موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل | (٣,٧٥٠) | (٥,٤٥٧) |
| التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة : | | |
| مدينون | ٧٠٩,٤٠٩ | (٤٦٩,٥٤٩) |
| بضاعة | ١١٥,٤٨٤ | (١٧٩,٥٨٩) |
| مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى | (٩٢,٨٦٢) | (٤٨,٦٣٣) |
| دائنون | (٢٤٩,٧٦٨) | ٤٦٩,٠٢٧ |
| مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى | (١٩٩,١٧٥) | ٦٧,٧٢٩ |
| تعويض نهاية الخدمة | (٢٠٠,١٠٨) | ١٢,٣٨٣ |
| نقاط مكتسبة وغير مستعملة | ٩٥,٥٥٤ | (١٧٢,٠٧٣) |
| النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية | ٢,١٤٢,١٤٢ | ٩٦٠,٥٣٨ |
| مصاريف مالية مدفوعة | (٥٢٨,٣٧٨) | (٤٦١,٣١٧) |
| صافي النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية | ١,٦١٤,٠٦٤ | ٤٩٩,٢٢١ |
| **الأنشطة الإستثمارية** | | |
| التغير في الممتلكات والمعدات | (٦٣٥,٠١٢) | (٤٨٨,٥٩١) |
| حقوق غير مسيطر عليها | (١٩٥,٤٩٢) | (٩٠,٧٠٢) |
| دفعات على حساب شراء استثمارات | - | ٢٥,٩١٢ |
| موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل | ٨٠,٨٤٥ | ١٠,٠٩٨ |
| بيع استثمارات في اراضي | ٢٣,٠٠٠ | - |
| صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية | (٧٣٧,١٣٠) | (٥٤٣,٣٢٢) |
| **الانشطة التمويلية** | | |
| بنوك دائنة | (٩٢٢,٠٧٠) | ١٩٣,٦١٠ |
| قروض | ٧٨,٩٨٧ | (٨٩٩,٦٨٠) |
| شراء اسهم خزينة | (٢٩١,١٤٤) | - |
| صافي النقد المستخدم في الانشطة التمويلية | (١,١٣٤,٧٢٧) | (٢٠٦,٠٧٠) |
| صافي التغير في النقد وما في حكمه | (٢٥٧,٢٩٣) | (٢٥٠,١٨٢) |
| النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني | ٢,٣٨٤,١٢١ | ٢,٦٣٤,٣٠٣ |
| النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الاول | ٢,١٢٦,٨٢٨ | ٢,٣٨٤,١٢١ |
| بنود غير نقدية : | | |
| تخفيض رأسمال عن طريق إطفاء اسهم الخزينة | - | ١,٢٩٠,٠٠٠ |

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

شركة مجموعة اوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤
( بالدينار الاردني)

١ -التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة اوفتك القابضة هي شركة أردنية مساهمة عامة(" الشركة ") ومسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ ٧ كانون الأول ٢٠٠٤ تحت رقم (٣٥٥) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة و التجارة.

ان رأسمال الشركة المصرح و المكتتب به و المدفوع يبلغ 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 الموحدة 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 اوفتك للتجارة والتاجير المحدودة المسؤولية | الاردن | ٢٠٠٣ | %١٠٠ | تجارة الادوات والتجهيزات المكتبية والقيام باعمال الوساطة والركالة التجارية والقيام باعمال التخزين في المنطقة الحره واعادة التصدير والاستيراد |
| شركة اوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولية (معفاة) | الاردن | ٢٠٠٧ | %١٠٠ | القيام بكافة أعمال الاستثمار والأعمال والتسويق والبيع والحصول على الوكالات التجارية والتأسيس أو الاشتراك أو المساهمة أو ادارة أي شركة أو مؤسسة |

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٤
( بالدينار الاردني)

| 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 والاساليب ومنها الالكترونية |
| شركة اوفتك للانظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولية | الاردن | ٢٠٠٣ | %١٠٠ | استيراد الاجهزة والمعدات والادوات والآلات والانظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها |
| شركة اوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات المحدودة المسؤولية | الاردن | ٢٠٠٣ | %١٠٠ | القيام بصناعة اجهزة الكمبيوتر والبرمجيات ومستلزماتها بكافة اشكالها وانواعها |
| 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 والات البرمجيات |
| الشركة المصرية للوفاء والمكافآت المحدودة المسؤولية | مصر | ٢٠١١ | %٩٥ | التجارة العامة في ما هو مسموح به من القانون والتصميم بدفع الوفاء والمكافآت والدعاية والاعلان بكافة الوسائل المسموعة والمقروءة والمرئية |
| شركة اي بوينتس المحدودة المسؤولية | الامارات | ٢٠١٢ | %١٠٠ | التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية |
| شركة أوفتك للاستثمار التجاري المحدودة المسؤولية | العراق | ٢٠١٤ | %٦٠ | استيراد الاجهزة والمعدات والادوات والات والانظمة |

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 للوفاء والمكافآت "e-points" والتي مركز عملها في جمهورية مصر العربية بالاضافة لشركة اي بوينتس المحدودة المسؤولية والتي مركز عملها في دولة الامارات بالإضافة لشركة أوفتك للاستثمار التجاري والتي مركز عملها جمهورية العراق.

إن حصة الشركة من نتائج أعمال شركاتها التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول وفقاً لصافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| حصة الشركة في ارباح / (خسائر) شركة مكتبة الأردن العلمية | ١٠٩,٥٦٥ | (١٧,٨١٩) |
| حصة الشركة في (خسائر) / أرباح شركة أوفتك للتجارة وللتأجير | (٢٠,٩٤٢) | ٣٤,٠٤٦ |
| حصة الشركة في أرباح شركة اوفتك الدولية للإستثمار (معفاة) | ٣٠٦,٥٩١ | ٣٥٣,٢٨٥ |
| | ٣٩٥,٢١٤ | ٣٦٩,٥١٢ |

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة كما في ٣١ كانون الأول وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية تتمثل بما يلي:-

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| القيمة الدفترية للاستثمار في شركة مكتبة الأردن العلمية | ٩,٥٤٣,٣١٤ | ٩,٤٣٣,٧٤٩ |
| القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك للتجارة وللتأجير | ٧٦٢,١٤٣ | ٧٨٣,٠٨٥ |
| القيمة الدفترية للاستثمار في شركة اوفتك الدولية للإستثمار (معفاة) | ٣٢,٩٤٣,٧٠٧ | ٣٢,٨٢١,٠١٦ |
| | ٤٣,٢٤٩,١٦٤ | ٤٣,٠٣٧,٨٥٠ |

إن حصة شركة مكتبة الأردن العلمية من نتائج أعمال شركاتها التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول وفقاً لصافي حقوق الملكية، هي كما يلي:

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| حصة الشركة التابعة في ارباح شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية | ٤٦,٥٦٤ | ٧,٣٧٧ |
| حصة الشركة التابعة في خسائر شركة اوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية | ٢٤,٠٦٢ | (٩٩,١٠٤) |
| حصة الشركة التابعة في (خسائر) / ارباح شركة اوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات | (٧,٢٩١) | ١,٣٣٧ |
| | ٦٣,٣٣٥ | (٩٠,٣٩٠) |

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

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| القيمة الدفترية للاستثمار في شركة اوفتك للانظمة المكتبية والبنكية | ٦٢١.١٧٥ | ٥٩٧.١١٣ |
| القيمة الدفترية للاستثمار في شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات | ٥٠٦.٢٠٥ | ٥١٢.٤٩٦ |
| القيمة الدفترية للاستثمار في شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية | ٢٦١.٧٧٠ | ٢١٥.٢٠٦ |
| | ١.٣٨٩.١٥٠ | ١.٣٢٥.٨١٥ |

إن حصة شركة اوفتك الدولية للإستثمار (معفاة) من نتائج أعمال شركاتها التابعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| حصة الشركة التابعة في ارباح شركة اوفتك للخدمات الهندسية | ٢٠٤.٧٥١ | ٢١٢.٦١٧ |
| حصة الشركة التابعة في ارباح شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية | ١٤٣.١١٩ | ٣٥.٢٠٦ |
| حصة الشركة التابعة في ربح / (خسارة) الشركة المصرية للولاء والمكافآت | ٥.٢٧٦ | ١٤٤.٠٩٢ |
| حصة الشركة التابعة في خسارة شركة اي بوينتس – دبي | ٦.٣٣٨ | (٢٧.٩١٧) |
| حصة الشركة التابعة في خسارة شركة اوفتك للاستثمار التجاري | (٨.٢٣٩) | - |
| | ٣٥١.٢٤٥ | ٣٦٢.٩٤٨ |

بلغت القيمة الدفترية للاستثمارات في الشركات التابعة لشركة اوفتك الدولية للإستثمار (معفاة) كما في ٣١ كانون الاول وفقاً لطريقة صافي حقوق الملكية كما يلي:

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| القيمة الدفترية للاستثمار في شركة اوفتك للخدمات الهندسية | ٥٤١.٤١٢ | ٥٣٦.٦٨٢ |
| القيمة الدفترية للاستثمار في شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية | ٥.٦٨٢.١٢٣ | ٥.٦٨١.٥٣٨ |
| القيمة الدفترية للاستثمار في شركة المصرية الولاء والمكافآت | (٤٢.١٣٨) | (٤٧.٤١٤) |
| القيمة الدفترية للاستثمار في شركة اي بوينتس – دبي | (١١.٩٦٩) | (١٨.٣٠٦) |
| القيمة الدفترية للاستثمار في شركة اوفتك للاستثمار التجاري | ٧٧.١٩٥ | - |
| | ٦.٢٤٦.٦٧٣ | ٦.١٤٨.٥٠٠ |

ان ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركات التابعة للشركة بشكل مباشر وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول هي كما يلي:

١ – شركة اوفتك الدولية للإستثمار (معفاة)

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| مجموع الموجودات | ٣٦.٩٣٦.٠٦٣ | ٣٧.٢٧٢.٣٤٤ |
| مجموع المطلوبات | ٢.٠٨٢.٢٦٧ | ٢.٨٢٣.٠٤٠ |
| مجموع حقوق الملكية | ٣٤.٨٥٣.٧٩٦ | ٣٤.٥٥٠.٣٠٤ |
| صافي الايرادات | ٥.٩٨٠.٦٩١ | ٦.٣٩١.٣٤٧ |
| ربح السنة | ٥٠٦.١٢٨ | ٥٧٣.٤٨٦ |
| استثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين | ٢٦.٦٧٢.٤٩٧ | ٢٦.٦٧٢.٤٩٧ |

٢ – شركة مكتبة الاردن العلمية

| | | |
|---|---|---|
| مجموع الموجودات | ٧.٤٤٨.٢٧١ | ٧.٢٣٣.٧١٥ |
| مجموع المطلوبات | ٤.٦٢٤.٩٦٠ | ٤.٥١٩.٩٦٦ |
| مجموع حقوق الشركاء | ٢.٨٢٣.٣١١ | ٢.٧١٣.٧٤٩ |
| صافي الايرادات والمبيعات | ٩.٤١٥.٢٢٧ | ٩.١٤٤.١٧٠ |
| ربح / (خسارة) السنة | ١٠٩.٥٦٥ | (١٧.٨١٩) |
| صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA | ٤٣٠.٠٢٨ | ٤٠٥.٢٧٧ |
| نقد في الصندوق لدى البنوك | ٧٦٢.٠٠٨ | ٦٢٩.٤٥٥ |
| ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل وأوراق قبض | ٢.٧٤٨.٥٦٣ | ٢.٢٣٤.٩٨٠ |
| بنوك دائنة | ١.٦٥٧.٢٣٤ | ١.٧٩٦.٠٣١ |
| دائنون وارصدة دائنة اخرى | ٢.٤١١.٩٥٩ | ١.٩٢٩.١٨٤ |

٣ – شركة اوفتك للتجارة والتأجير

| | | |
|---|---|---|
| مجموع الموجودات | ٢,٤٨٧,٣٦١ | ٢.٣٥١.١٠١ |
| مجموع المطلوبات | ٢,٢٧٠,٥٥٥ | ٢.٠١٣.٣٥٣ |
| مجموع حقوق الملكية | ٢١٦.٨٠٦ | ٢٣٧.٧٤٨ |
| صافي الايرادات | ٣.١٤٢,٠٦١ | ٢.٧٨٣.٨٨٠ |
| (خسارة) / ربح السنة | (٢٠,٩٤٢) | ٣٤.٠٤٦ |
| صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA | ٢٠٢.٥٥١ | ٢٤٩.٥٤٣ |
| ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل | ٢.٢٢٢.٢٧٣ | ٢,٠١٧.٤١٠ |
| الممتلكات والمعدات | ١٠٧.١٨١ | ١٥٦.٤٩٨ |
| بنك دائن | ٧٨٢.٩٤٩ | ١.٠٥.٨٧٦ |
| قرض بنكي | ٦٤٢.٣٥٩ | ١.٢٩٠.٠٤٧ |

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

٤- شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| مجموع الموجودات | ١.٣٠٢.٢٤٢ | ١.٢١٤.٧٠٤ |
| مجموع المطلوبات | ١.٠٩٠.٣٧١ | ١.٠٤٩.٣٩٧ |
| مجموع حقوق الشركاء | ٢١١.٨٧١ | ١٦٥.٣٠٧ |
| صافي الإيرادات | ٦٠٠.٧٤٠ | ٦٦٧.٥٧٨ |
| ربح السنة | ٤٦.٥٦٤ | ٧.٣٧٧ |
| صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA | ١٥٤.٧٥٦ | ١٢٦.٢٥٥ |
| نقد في الصندوق ولدى البنوك | ٣٨٥.٠٨٢ | ٣٦٣.١٢٠ |
| صافي الذمم المدينة | ٢٣٥.٦٨١ | ١٤٥.٩٨٠ |
| الممتلكات والمعدات | ١٤٤.٦٣٥ | ١٣٧.٤٤٥ |
| بنك دائن | ٣٠٩.٩٩١ | ٣٢٩.١٩٠ |
| ارصدة دائنة اخرى | ٣١.٤٠٤ | ٢٠.١٧٥ |

٥ - شركة اوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| مجموع الموجودات | ٥.٠٠٨.٨٧٠ | ٤.٤٣٤.١٩٠ |
| مجموع المطلوبات | ٤.٣٨٧.٦٩٥ | ٣.٨٣٧.٠٧٧ |
| مجموع حقوق الملكية | ٦٢١.١٧٥ | ٥٩٧.١١٣ |
| صافي الايرادات | ٨.٣٣٠.٣٦٦ | ٨.٦٢٢.٤٤٨ |
| ربح / (خسارة) السنة | ٢٤.٠٦٢ | (٩٩.١٠٤) |
| صافي الربح / (خسارة) قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA | ١١٥.٩١٩ | (١٩.٧٢٩) |
| ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل | ٢.٠٤٦.٤٠٩ | ٢.٢٤٨.٥٦٤ |
| بضاعة في المستودعات | ١.٨٣٣.٣٢١ | ١.٥٩٥.٠٣٩ |
| الممتلكات والمعدات | ٥٣٤.٢٧٦ | ٢٨٦.٥٧٦ |

٦- شركة اوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| مجموع الموجودات | ١.٠٧٩.٨٩٩ | ١.٨٤١.٣٢١ |
| مجموع المطلوبات | ٥٧٣.٦٩٤ | ١.٣٢٧.٨٢٥ |
| مجموع حقوق الشركاء | ٥٠٦.٢٠٥ | ٥١٣.٤٩٦ |
| صافي الإيرادات | ٢.٢٥٠ | ١٧.٩٧٩ |
| (خسارة) / ربح السنة | (٧.٢٩١) | ١.٣٣٧ |
| صافي (خسارة) / ربح السنة قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA | (٧.٢٥٩) | ١.٥٠٢ |
| ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل | ٢٧.٧٦١ | ٤.٢٧٤ |
| الممتلكات والمعدات | ٦٨.٣٤٠ | ٦٨.٣٤٠ |

إن ملخص موجودات ومطلوبات والإيرادات والأرباح للشركة التابعة لشركة اوفتك الدولية للإستثمار (معفاة) وأهم بنود الموجودات والمطلوبات كما في ٣١ كانون الأول ، هي كما يلي:

٧ – شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| مجموع الموجودات | ٣.٠٤٠.٧١٩ | ٤.٢٦٥.٢١٢ |
| مجموع المطلوبات | ١.٣٣١.٥٠٥ | ٢.٥٨١.١٥٢ |
| مجموع حقوق الشركاء | ١.٧٠٩.٢١٤ | ١.٦٨٤.٠٦٠ |
| صافي الايرادات | ٤.٣٣٣.٣٦١ | ٤.٥٩٥.٤٨٨ |
| ربح السنة | ١٤٣.١١٩ | ٣٥.٢٠٦ |
| صافي الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة EBITDA | ٣٢٣.٤٥٢ | ١٧٢.٦١١ |
| ذمم مدينة وشيكات برسم التحصيل | ١.٣٤٤.٩٢٧ | ١.٩٢١.٤٠٠ |
| الممتلكات والمعدات | ٢٣١.٦٤٧ | ٢٣٨.٤٦٣ |
| ذمم تجارية دائنة | ٦٧٨.٢٠٩ | ١.١٦٧.٨٢٢ |
| ارصدة دائنة اخرى | ٤٤٥.٣٦٤ | ٤٤٣.٤٣٨ |

٨- شركة أوفتك للخدمات الهندسية – السودان

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| مجموع الموجودات | ١.٢٧٤.٧٣٣ | ١.٠٠٦.٩١٦ |
| مجموع المطلوبات | ٧٧٣.٦٤٠ | ٤٦٧.٤٨٠ |
| مجموع حقوق الشركاء | ٥٠١.٠٩٣ | ٥٣٩.٤٣٦ |
| مجموع صافي الإيرادات | ١.٠٨٥.٠٩٣ | ١.٠٤٢.٢٤١ |
| ربح السنة | ٤٠٩.٥٠٢ | ٤٢٥.٢٣٤ |
| الممتلكات والمعدات | ٦٧٩.٧٨٣ | ٧٨.٣٣٣ |

٩- الشركة المصرية للوقاء والمكافات – مصر

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| مجموع الموجودات | ١٨٧.٧٣٩ | ٤٣٢.٨٤٣ |
| مجموع المطلوبات | ٢١٨.٠٤٢ | ٤٦٠.٩٣٨ |
| مجموع حقوق الملكية | (٣٠.٣٠٣) | (٢٨.٠٩٥) |
| ربح السنة | ٥.٥٥٤ | ١٥١.٦٧٦ |
| الممتلكات والمعدات | ٩٦.٥١٥ | ١٢٤.٩١٠ |
| النقد وما في حكمه | ١٣.٩٥٥ | ٤.٣٣٣ |

١٠- شركة اي بوينتس – دبي

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| مجموع الموجودات | ٢٢.٣٢٩ | ٥١.٦٤٤ |
| مجموع المطلوبات | ٣٤.٢٩٨ | ٦٩.٩٥٠ |
| مجموع حقوق الملكية | (١١.٩٦٩) | (١٨.٣٠٦) |
| ربح / (خسارة) السنة | ٦.٣٣٨ | (٢٧.٩٦٧) |
| النقد وما في حكمه | ٩.٦٦٠ | ٩.٦٦٠ |

١١- شركة اوفتك للاستثمار التجاري – العراق

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| مجموع الموجودات | ٢١١.٥٨٦ | - |
| مجموع المطلوبات | ٨٢.٩٢٧ | - |
| مجموع حقوق الملكية | ١٢٨.٦٥٩ | - |
| خسارة السنة | (١٣.٧٣٢) | - |
| النقد وما في حكمه | ١٦٦.١٤٢ | - |

٢ - المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول

هنالك 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.

| المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق | يسري تطبيقها للفترات السنوية التي تبدأ من او بعد |
|---|---|
| التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) - الادوات المالية | ١ كانون الثاني ٢٠١٨ |
| المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٤) – الحسابات التنظيمية المؤجلة | ١ كانون الثاني ٢٠١٦ |
| المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) – ايرادات عقود العملاء | ١ كانون الثاني ٢٠١٧ |
| التعديلات على المعيار المحاسبة الدولية 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 الدولي رقم (٢٧) – طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة | ١ كانون الثاني ٢٠١٦ |

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

## ٣-ملخص لأهم السياسات المحاسبية

معايير إعداد البيانات المالية

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً للمعايير الدولية لاعداد التقارير المالية.

اسس إعداد البيانات المالية الموحدة

تم عرض هذه البيانات المالية الموحدة بالدينار الأردني لأن غالبية معاملات الشركة تسجل بالدينار .

تم إعداد البيانات المالية الموحدة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات في العقارات والتي تم عرضها حسب قيمتها العادلة .فيما يلي ملخصاً لأهم السياسات المحاسبية المتبعة.

أساس توحيد البيانات المالية الموحدة

تتألف البيانات المالية الموحدة لشركة مجموعة اوفتك 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.
- تشوء 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 اليها 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 كاف 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، وتتوقف 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.

**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 المبدئي إذا:

- كان مثل هذا التصنيف يزيل أو يقلل بصورة كبيرة أي تباين 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 بأمكانية 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 بأستثناء خسائر الإنخفاض في القيمة والتي يتم إدارجها ضمن الارباح والخسائر .في حال إستبعاد الإستثمار أو وجود إنخفاض في قيمته بشكل محدد، فأن الأرباح أو الخسائر نتيجة تقييمه سابقاً والمثبتة ضمن إحتياطي إعادة تقييم إستثمارات يتم إدراجها ضمن بيان الدخل.

يتم الإعتراف بأي ايرادات توزيعات أرباح الإستثمارات – المتاحة للبيع عند نشوء حق للشركة بأستلام دفعات عن توزيعات أرباح من تلك الإستثمارات

الإيرادات

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

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

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 والإستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسويلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

أسهم الخزينة

تظهر أسهم الخزينة في بند مستقل مطروحة من حقوق الملكية، لا تتمتع أسهم الخزينة بحق بالأرباح الموزعة على المساهمين وليس لها الحق بالتصويت في اجتماعات الهيئة العامة للشركة ، تظهر أسهم الخزينة بتكلفة الشراء.

الذمم الدائنة والمستحقات

يتم إثبات المطلوبات للمبالغ المستحقة السداد في المستقبل الخدمات المستلمة سواء تمت أو لم تتم المطالبة بها من قبل المورد.

المدينون

تظهر الذمم المدينة التجارية بقيمتها الصافية القابلة للتحصيل ويتم عمل مخصص للذمم المشكوك فيها بناءاً على مراجعة كاملة لكافة الأرصدة في نهاية السنة، ويتم شطب الديون المعدومة في الفترة التي يتم التعرف عليها بها.

البضاعة

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

الإستثمارات في الأراضي والعقارات

تظهر الإستثمارات في الأراضي بالتكلفة ( حسب المعيار الدولي رقم ٤٠) حيث خير المعيار الشركة بقيد استثماراتها العقارية اما بالتكلفة أو بالقيمة العادلة شريطة أن لايكون هناك أي عائق يحول دون القدرة على تحديد قيمة الاستثمارات العقارية بشكل موثوق ، وقد اختارت إدارة الشركة التكلفة لقيد استثماراتها في الأراضي.

**انخفاض قيمة الموجودات المالية**

بتاريخ كل قائمة المركز المالي ، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية ، لتحديد إن كان هنالك مايشير إلى إنخفاض في قيمتها.

أما بالنسبة الى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة التجارية والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة ، فيتم تقييمها لانخفاض القيمة على أساس جماعي . إن الدليل الموضوعي للإنخفاض بقيمة محفظة الذمم المدينة قد يشمل الخبرة السابقة للشركة فيما يخص تحصيل الدفعات ، والزيادة في عدد الدفعات المتأخرة المحفظة والتي تتعدى معدل فترة الإستدانة كما قد يشمل التغيرات الملحوظة في الأوضاع الإقتصادية المحلية والعالمية المترابطة مع تعثر الذمم الدائنة .

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية بإستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال إستعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحصيل يتم عندها قيطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .
يتم الإعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الدخل الشامل.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لايتم عكس خسائر الإنخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال الدخل الشامل. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة إنخفاض يتم الإعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

**الغاء الإعتراف**

تقوم الشركة بإلغاء الإعتراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي أو عندما تحول الشركة الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى . أما في حالة عدم قيام الشركة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقاة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها . أما في حالة إحتفاظ الشركة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول ، فإن الشركة تستمر بالاعتراف بالأصل المالي .

**الاستثمار في برامج مطورة وتقنيةالمنتجات 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 منهاعن القيمة الدفترية لها ،فانه يجري تخفيض قيمتها الى القيمة القابلة للاسترداد، والتي تقاسها على أساس القيمة في الاستخدام وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

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 للإسترداد، والتي يتم قياسها على اساس القيمة في الاستخدام، وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

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 الإنخفاض المتراكم في القيمة، إن وجد.

عند إستبعاد إحدى الشركات التابعة أو المنشآت بسيطرة مشتركة يتم إحتساب قيمة الشهرة المخصصة لها لتحديد الربح أو الخسارة الناتجة من الإستبعاد.

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 بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

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

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

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

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة عند ظهور أي احداث أو تغيرات في الظروف تظهر أن هذه القيمة غير قابلة للإسترداد. في حال ظهور أي مؤشر لتدني القيمة، يتم إحتساب 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 الموحدة، مجمل الربح والخسارة.

**انخفاض قيمة الموجودات غير المتداولة**

تعمل الشركة في تاريخ كل قائمة المركز المالي على مراجعة القيم المدرجة لموجوداتها وذلك لتحديد إن كان هنالك ما يشير إلى أن هذه الموجودات قد تعرضت إلى خسائر انخفاض القيمة. إذا وجد ما يشير إلى ذلك يتم تقدير القيمة القابلة للإسترداد للأصل وذلك لتحديد خسائر إنخفاض القيمة (إن وجدت). في حال عدم التمكن من تقدير القيمة القابلة لإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود اليها الأصل نفسه. عندما يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة، يتم توزيع الأصول المشتركة إلى وحدات منتجة للنقد محددة، أو يتم توزيعها إلى أصغر مجموعة من الوحدات المنتجة للنقد التي يمكن تحديد أسس توزيع معقولة وثابتة لها.

إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصاً تكلفة البيع أو القيمة في الاستخدام، أيهما أعلى.

في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل ( أو لوحدة منتجة للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل، إلا إذا كان الاصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيل من مخصص إعادة التقييم.

**تعويض نهاية الخدمة**

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية لشركة فلسطين للتكنولوجيا المتقدمة(الشركة التابعة) على أساس راتب شهر كانون الأول ٢٠١٢ و ٢٠١٣ على التوالي وذلك بواقع راتب شهر عن كل سنة خدمة لكل موظف أنهى مدة عمل لها فرق.

**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 إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية 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 قائمةالمركز المالي الى الدينار الاردني بالاسعار السائدة في نهاية العام، ويتم تحويل الايرادات والمصاريف على اساس متوسط السعر للفترة الا اذا تقلبت أسعار الصرف بشكل كبير فإنه يتم إستخدام الأسعار السائدة في نهاية العام، ان فروقات التحويل الناتجة ، وان وجدت يتم ادارجها ضمن حقوق الملكية .

**المخصصات**

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي التزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق.

يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ الميزانية العمومية بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالذمة المدينة كموجودات في حالة كون استلام واستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

## استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة، كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الايرادات والمصاريف والمخصصات، وكذلك التغيرات في القيمة العادلة التي تظهر ضمن قائمة الدخل الشامل الموحدة وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها، إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وأن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

إننا نعتقد بأن تقديراتنا ضمن القوائم المالية معقولة ومفصلة على النحو التالي :

- مخصص إلتزامات محتملة حيث يتم أخذ مخصصات لمواجهة أية إلتزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني الذمم المدينة حيث يتم مراجعة مخصص تدني الذمم المدينة ضمن الأسس الموضوعة من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم إحتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير اي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة.
- تقوم الإدارة بإعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للاصول الملموسة بشكل دوري لغايات إحتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الاصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التدني (إن وجدت) في قائمة الدخل الشامل.

## معلومات القطاعات

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات اعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم إستعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة.

القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية اخرى.

## التقاص

يتم اجراء تقاص بين الموجودات المالية والمطلوبات واظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوافر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

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 الإستحقاق. يتم إحتساب مخصص الضريبة على اساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٢) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية 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 بإستخدام طريقة القسط الثابت.

٤- الشهرة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بالاستثمار في كامل الحصص ورؤوس أموال مجموعة شركات اوفتك 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/او 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 اموال تلك الشركات والشركات التابعة.

الإختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

خلال السنة المالية، قامت الشركة الأم بتقويم 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 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 - الممتلكات والمعدات

| الكلفة | ١ كانون الثاني | إضافات | إستبعادات | ٣١ كانون الاول |
|---|---|---|---|---|
| تحسينات مأجور | ٥٢٤.٦٢٧ | ٣٣٨.٨٠٣ | (٧٥٢) | ٨٦٢.٦٧٨ |
| اثاث ومفروشات وديكورات | ٣٤٤.٠٠٨ | ٣٢.٦٢٢ | (٤٨.٦٥٥) | ٣٢٧.٩٧٥ |
| اجهزة حاسوب واتصالات | ٦٩٣.١٧٣ | ٥٣.٥٢٣ | (٣٠١.١٥٥) | ٤٤٥.٥٤١ |
| الات واجهزة مكتبية وكهربائية | ٥٣٠.٢٨٢ | ٢٠٠.٣١٣ | (٣٣.١٩٧) | ٦٩٧.٣٩٨ |
| سيارات مؤجرة للغير | ٣٩٩.٣١٩ | - | - | ٣٩٩.٢١٩ |
| اجهزة والات مؤجرة للغير | ٦٠٤.٦٨٩ | ١.٩٤٠ | - | ٦٠٦.٦٢٩ |
| سيارات | ١١٠.٢٨٦ | ٢٣.٤٣١ | (١.٢٦٤) | ١٣٢.٤٥٣ |
| أخرى | ٣٤.٨١٥ | - | - | ٣٤.٨١٥ |
| مشاريع تحت التنفيذ | ٦٨.٣٤٠ | - | - | ٦٨.٣٤٠ |
| مجموع التكلفة | ٣.٣٠٩.٥٣٩ | ٦٥٠.٦٣٢ | (٣٨٥.٠٢٣) | ٣.٥٧٥.١٤٨ |
| **الاستهلاك** | | | | |
| تحسينات مأجور | ١٩٤.٢٤١ | ٨٤.٦٩٣ | (٧٥٧) | ٢٧٨.١٧٧ |
| اثاث ومفروشات وديكورات | ٢٥٦.٤٧٧ | ٢٨.١٣٢ | (٤٧.٣٠٨) | ٢٣٧.٣٠١ |
| اجهزة حاسوب واتصالات | ٥٤٣.٢١٨ | ٩٣.٣٠٩ | (٣٠٠.٠٨٣) | ٣٣٦.٤٤٤ |
| الات واجهزة مكتبية وكهربائية | ٢٨١.٥٨٦ | ٨٨.٧٢٩ | (٢١.٧٥٥) | ٣٤٨.٥٦٠ |
| سيارات مؤجرة للغير | ٣٧٦.٣٦٥ | ١٠.١٦٨ | - | ٣٨٦.٥٣٣ |
| اجهزة والات مؤجرة للغير | ٥٠١.٦١١ | ٤٨.٩٩٨ | - | ٥٥٠.٦٠٩ |
| سيارات | ٣١.٨٥٢ | ١١.٢٦٣ | - | ٤٣.١١٥ |
| أخرى | ٢٠.٤٠٩ | ٤.٠٣٤ | - | ٢٤.٤٤٣ |
| مجموع الاستهلاك | ٢.٢٠٥.٧٥٩ | ٣٦٩.٣٢٦ | (٣٦٩.٩٠٣) | ٢.٢٠٥.١٨٢ |
| القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني | ١.١٠٣.٧٨٠ | | | |
| القيمة الدفترية الصافية كما في ٣١ كانون الأول | | | | ١.٣٦٩.٩٩٦ |

٦- 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 فانه يجرى تخفيض قيمتها الى القيمة القابلة للاسترداد وتسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل.

الإختبار السنوي لإنخفاض القيمة :

خلال السنة المالية، قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الاستثمار في هذه البرامج، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد إنخفاض في قيمتها. ان القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد قد تم قياسها على اساس صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازانات التقديرية والمعتمدة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة باستخدام معدل خصم قدره ١٥ % سنوياً.

٧- استثمارات في أراضي

يتمثل هذا البند في استثمار في ارض رقم ٧٤٤ حوض بلعاس ١٦ من أراضي ناعور وهذه اراضي مرهونة من الدرجة الأولى والثانية لصالح البنك التجاري .

٨ - المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الاخرى

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| اعتمادات | ٢٧٤.٦٩٠ | ٩٠.١٣٩ |
| مصاريف مدفوعة مقدما | ١٤٩.٧٣٦ | ١٦٣.٦٤٦ |
| امانات ضريبة مبيعات ودخل | ٣٠٢.٢٤١ | ٣٧٢.١٥٣ |
| تامينات مستردة | ٤٧.٤٢٧ | ٦٧.٢٢٦ |
| ذمم موظفين وحسابات مدينة اخرى | ٣٣.٨٧٦ | ٧١.٨٤٨ |
| | ٨٠٧.٩٧٠ | ٧٨٥.٠١٢ |

## ٩ – المدينون

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| ذمم مدينة تجارية | ٦.٣٦٣.٩٥٧ | ٦.٨٩٨.٥٣٥ |
| اوراق قبض | - | ١٠.٦٥١ |
| ذمم مدينة اخرى | ٤٦٥.٩٤٥ | ٤٦٥.٩٤٥ |
| دفعات مقدمة للموردين | ٨٢.١١٣ | ٢٤٧.٨٥١ |
| شيكات برسم التحصيل | ٤١٨.٨٤٢ | ٣٨٩.٦٣٠ |
| مخصص تدني ذمم مدينة | (٥٢٢.١٠٨) | (٥٤٤.٢٥٨) |
| | ٦.٨٠٨.٧٤٩ | ٧.٤٦٨.٣٥٤ |

لقد كانت الحركة على حساب مخصص تدني في قيمة الذمم المدينة خلال السنة كما يلي :

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| رصيد بداية السنة | ٥٤٤.٢٥٨ | ١٨٥.٨٢٣ |
| مردود / اضافات خلال السنة | (٢٢.١٥٠) | ٣٥٨.٤٣٥ |
| رصيد نهاية السنة | ٥٢٢.١٠٨ | ٥٤٤.٢٥٨ |

## ١٠- الإحتياطي الإجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة ١٠ بالمئة من الربح الصافي حتى يبلغ هذا الاحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به وقد قرر مجلس الادارة اقتطاع مانسبته ١٠% خلال العام من الربح الصافي للشركة. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبة أرباح على المساهمين.

## ١١- أسهم الخزينة

قامت الشركة خلال عام ٢٠١٤ بشراء أسهم خزينة عددها ٧٥٦,٢٣٢ سهم تكلفتها قدرها ٢٩١.١٤٤ دينار اردني،علما بان هذه الاسهم لا تتمتع بحق في الأرباح الموزعة على المساهمين وليس لها الحق في التصويت في اجتماعات الهيئة العامة للشركة.

## ١٢- مخصص تعويض نهاية الخدمة

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| رصيد بداية السنة | ٣٦٠.٧٢٦ | ٣٤٨.٣٤٤ |
| يضاف: الاضافات خلال العام | ١٠٣.٢٧٤ | ١٧.٩٦٢ |
| (بطرح) المبالغ المدفوعة | (٧.٧٢٠) | (٥.٥٨٠) |
| | ٤٥٦.٢٨٠ | ٣٦٠.٧٢٦ |

١٣- قروض قصيرة الأجل

- قرض بنك عودة

حصلت شركة اوفتك للتجارة والتأجير ذ.م.م (شركة تابعة) على سقف قرض متجدد بقيمة ٦٧٠،٠٠٠ دينار أردني لغايات تمويل عقود التأجير والتقسيط بفائدة سنوية مقدارها ٩.٢٥% وعمولة سنوية مقدارها ٠.٥% وبضمان كفالة الشركة القابضة.

- قرض بنك الاتحاد

حصلت شركة اوفتك للتجارة والتأجير ذ.م.م (شركة تابعة) على قرض متجدد بقيمة ٢،٠٠٠،٠٠٠ دينار اردني لغاية تمويل عقود التأجير والتقسيط بفائدة سنوية ٩.٢٥% وعمولة سنوية ١% وبضمان الشركة.

حصلت شركة مكتبة الاردن العلمية (شركة تابعة) على قرض دوار متجدد بقيمة ٢٠٠،٠٠٠ دينار اردني وهو بضمان الشركة القابضة.

- قرض بنك الاتحاد – فلسطين

حصلت شركة اوفتك فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (شركة تابعة) على قرض متجدد بقيمة ٢،٠٠٠،٠٠٠ دولار وهي بكفالة الشركة.

- قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل

حصلت شركة مكتبة الاردن العلمية (شركة تابعة) على قرض متجدد بقيمة ٣٠٠،٠٠٠ دينار اردني وهي بضمان كفالة الشركة.

١٤- قرض طويل الاجل

حصلت الشركة مكتبة الاردن (شركة تابعة) على قرض متناقص بقيمة ٣٠٠،٠٠٠ دينار اردني ويسدد بموجب ٣٦ قسط قيمة كل قسط ٣٣،٣٣٤ دينار اردني وتسدد شهريا وبفائدة ٩% وبضمان رهن الارض رقم ٧٤٤ حوض بلعاس ١٦ من اراضي ناعور رهن من الدرجة الثانية .

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| رصيد القرض | ٢٦٦،٤٢٠ | - |
| ينزل : الجزء المتداولة من القرض طويل الاجل | ١٠٠،٠٠٠ | - |
| الجزء طويل الاجل | ١٦٦،٤٢٠ | - |

## ١٥ - المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الاخرى

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| مصاريف مستحقة | ١٢٨.٢٣٩ | ١٧٤.٨٢٠ |
| امانات مساهمين | ٤٤.٩٥٧ | ٣.٣٢٠ |
| امانات الضمان الاجتماعي | - | ٢.١١٦ |
| ذمم موظفين وحسابات دائنة اخرى | ٥٧.٣٠٥ | ٩٨.٥٨٤ |
| ايرادات مؤجلة | ٥٠.٨٢٠ | ٤٣.٤٨٢ |
| امانات ضريبة دخل ومبيعات | ٣٣٢.٠٧٢ | ٢١٩.٣٢٨ |
| مخصص ضريبة الدخل | ١٠٣.١٠٠ | ٦٢.١٩٥ |
| | ٧١٦.٤٩٣ | ٧٠٣.٨٤٥ |

## ١٦ - الدائنون

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| الذمم الدائنة | ٢.٨٤٧.٥٧٧ | ٣.٠٩٨.٤٧٤ |
| شيكات اجلة | ٧١.٨٠٧ | ٧٠.٦٧٨ |
| | ٢.٩١٩.٣٨٤ | ٣.١٦٩.١٥٢ |

## ١٧ - البنوك الدائنة

تتمثل التسهيلات البنكية للشركة وشركاتها التابعة فيما يلي:

**التسهيلات الممنوحة من البنك الاردني للإستثمار والتمويل**

حصلت الشركة على تسهيلات على شكل جاري مدين بقيمة ٤٠٠،٠٠٠ دينار اردني مقابل تأمينات نقدية بقيمة ٤٠٠،٠٠٠ دينار اردني وذلك لتمويل راس المال العامل للشركة وعلما انه تم اغلاق هذه التسهيلات في فترة لاحقة للقوائم المالية.

حصلت شركة مكتبة الاردن العلمية (شركة تابعة) على سقف جاري مدين بقيمة ٢٥٠،٠٠٠ دينار اردني وهي بكفالة الشركة.

**التسهيلات الممنوحة من البنك العربي المحدود**

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره ٤٠٠،٠٠٠ دينار اردني وتسهيلات كفالات بقيمة ٣٠٠،٠٠٠ دينار اردني وذلك لتمويل الاعتمادات والبواليص وهي بكفالة الشركة.

**التسهيلات الممنوحة من بنك الإتحاد**

إن التسهيلات الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية (شركة تابعة) وهي بسقف ٥٠٠،٠٠٠ دينار أردني سنوياً وتسهيلات كفالات بنكية بقيمة ٣٠٠،٠٠٠ دينار اردني وهي بكفالة الشركة.

**التسهيلات الممنوحة من بنك الاسكان**

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره ٣٠٠،٠٠٠ دينار اردني وتسهيلات وكفالات بقيمة ٧٥٠،٠٠٠ دينار اردني وهي بكفالة الشركة القابضة.

**التسهيلات الممنوحة من بنك القاهرة عمان**

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره ٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني وتسهيلات على شكل كفالات بقيمة ١٥٠,٠٠٠ وهي بالكفالة الشخصية للسيد باسم سعيد ومروان سعيد وهي غير مستغله .

**التسهيلات الممنوحة من بنك عودة**

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره ٣٥٠,٠٠٠ دينار اردني وهي بكفالة وديعة نقدية بالدينار الاردني.

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة اوفتك للتجارة والتاجير (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره ١٠٠,٠٠٠ دينار اردني وبفائدة ٩.٢٥% وهي بكفالة الشركة القابضة.

حصلت شركة مكتبة الاردن(شركة تابعة) تسهيلات على شكل كفالات بنكية بقيمة ١٥٢,٠٠٠ يورو وهي بكفالة الشركة القابضة.

**التسهيلات الممنوحة من البنك التجاري الاردني**

حصلت الشركة تسهيلات بنكية على شكل جاري مدين بقيمة ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني وبفائدة ٩% وبضمان رهن الأرض رقم ٧٤٤ حوض بلعاس ١٦ من اراضي ناعور من الدرجة الاولى.

**التسهيلات الممنوحة من بنك الاتحاد – فلسطين**

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره ١,١٠٠,٠٠٠ دولار امريكي وتسهيلات اعتمادات مستندية ٦٠,٠٠٠ يورو وتسهيلات بقيمة ٢٥٠,٠٠٠شيكل وهي بكفالة الشركة.

**التسهيلات الممنوحة من بنك الاهلي الاردني – فلسطين**

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره ٢٩٠,٠٠٠ دولار امريكي، وهي بكفالة الشركة.

## ١٨- ضريبة الدخل

تم تسوية ضريبة دخل للشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١ ، وقد تم تقديم كشف التقديم الذاتي لعامي ٢٠١٣، ٢٠١٤.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة مكتبة الاردن العلمية (شركة تابعة) مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١١ باستثناء ضريبة دخل الشركة لعامي٢٠٠٥ ، ٢٠٠٦ حيث تم الاعتراض على قرار المقدر بتقدير ضريبة الدخل على الشركة ونتيجة لذلك تحقق فروقات ضريبية على الشركة بقيمة ٤٨,٢١٦ دينار اردني والاعتراض ما زال قائما لدى الدائرة ولم يبت به بعد، اما بخصوص ضريبة دخل الشركة لعامي ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ فقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي ولم يتم مراجعتها بعد.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية (شركة تابعة) لغاية ٣١ كانون الاول ٢٠١١ ، وقد تم تقديم كشف التقديم الذاتي لعامي ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ ولم يتم مراجعتها بعد.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة اوفتك للانظمة المكتبية والبنكية (شركة تابعة) لغاية ٣١ كانون الاول ٢٠١١، وقد تم تقديم كشف التقديم الذاتي لعامي ، ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ ولم يتم مراجعتها بعد.

تسوية ضريبة الدخل لشركة أوفتك للتجارة والتأجير لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١١ وباستثناء ضريبة دخل لعامي ٢٠١٢ ، ٢٠١٣ ولم يتم مراجعتها بعد.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة اوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٠٩، وبالنسبة لعام ٢٠١١ فقد تم قبول الكشف بدون تدقيق وقد تم تقديم كشف التقدير الذاتي للاعوام ٢٠١٠ و ٢٠١٢ و ٢٠١٣ ولم يتم مراجعتها بعد من قبل الدائرة.

ان الشركة اوفتك الدولية للاستثمار شركة معفاة وقد تم تسوية ضريبة على الشركة لعام ٢٠٠٩ وقد تم تقديم كشف التقديم الذاتي للأعوام ٢٠١٠، ٢٠١١، ٢٠١٢، ٢٠١٣ ولم يتم مراجعتها بعد.

وقد تم تسوية ضريبة الدخل لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية لغاية ٣١ كانون الاول ٢٠١١.

## ١٩ – المصاريف الادارية والعمومية والبيع والتسويق

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| رواتب واجور وملحقاتها | ٣.٠٦٩.٦٦٩ | ٣.٢٠١.٩٤٤ |
| الضمان الاجتماعي | ٢٧٩.٤٩٦ | ٢١٣.٣٢٧ |
| استهلاكات الممتلكات والمعدات | ٣٦٩.٣٢٦ | ٣٤٢.٤٨٧ |
| اتعاب مهنية واستشارات | ١٩٢.٧٢٢ | ١٩٣.٦٥٥ |
| ايجارات | ٢٦٥.٥٣٠ | ٢٩٣.٣٤٧ |
| قرطاسية ومطبوعات | ٤٩.٢٣٤ | ٣٥.١١٠ |
| رسوم ورخص وطوابع | ١٣٤.٧١٣ | ٩٢.٩١٣ |
| تنقلات وسفر ومصاريف سيارات | ٣٧٨.١٤٦ | ٢٧٠.٢٠٣ |
| مصاريف تنقلات اعضاء مجلس الادارة واتعاب | ٤٢.٧٧٢ | ١٣.٥٠٤ |
| دعاية واعلان | ٨٩.٣٤٣ | ١١٥.٠٤٦ |
| مياه وكهرباء | ٩٨.١٧٩ | ٦٨.٦٦٩ |
| تامينات | ١٢٩.١١٠ | ٧٦.٥٠٩ |
| بريد وهاتف | ٩٩.٦٤٠ | ٩٧.٧٣٩ |
| أجور صيانة وقطع غيار | ٢٧٣.٧٤١ | ١٦٩.١١٦ |
| مصاريف بيع وتسويق | ٣٧٤.١١٤ | ٢٧٩.٢٣٤ |
| ضيافة | ٥٩.١١٨ | ٦٤.٥٣٧ |
| تدريب | ٣٢.٣٤٥ | ٢٥.٨٥٤ |
| تعويض نهاية الخدمة مدفوعة | – | ١١.٨٧٣ |
| متفرقة | ٦٧.٩٧٢ | ٧٥.٨٣٥ |
| | ٥.٩٩٧.١٧٠ | ٥.٧٤٠.٩٠٢ |

## ٢٠- الالتزامات المحتملة

على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الالتزامات المحتملة التالية:

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| كفالات بنكية | ٢.٤٦٣.٨٢٩ | ٢.٠٤٣.٤٦٠ |
| عقود مشتريات بضاعة | ١٠٣.٨٠٥ | ٢٢٨.٨١٨ |

## ٢١- الأدوات المالية

### إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق المساهمين. لم تتغير استرتيجية الشركة الإجمالية عن سنة ٢٠١٣.

إن هيكلة رأس مال الشركة يضم ديون والتي تضم الاقتراضات والتسهيلات المبينة في الإيضاح رقم ١٣ و١٦ ، وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، واحتياطي اجباري واسهم خزينة وفرق ترجمةعملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركة تابعة وأرباح مدورة كما هي مدرجة في بيان التغيرات في حقوق الملكية.

### معدل المديونية

يقوم مجلس إدارة الشركة بمراجعة هيكلية رأس المال بشكل دوري. وكجزء من هذه المراجعة، يقوم مجلس الإدارة بالأخذ بالإعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين. إن هيكل رأسمال الشركة يضم ديون من خلال الاقتراض ، لم تقم الشركة بتحديد حد أقصى لمعدل المديونية ، ولا تتوقع الشركة زيادة في معدل المديونية من خلال إصدارات دين جديدة خلال عام ٢٠١٥.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

| | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
|---|---|---|
| المديونية | ٣.٣٥٧.٦٣٥ | ٤.٢٠١.٢١٨ |
| حقوق الملكية | ٤٤.٨١٧.١١١ | ٤٤.٤٤٩.٢٦٠ |
| معدل المديونية / حقوق الملكية | %٧ | %٩ |

ويعود هذا الانخفاض في معدل المديونية الى تسديد الشركة تسهيلات خلال عام ٢٠١٤.

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، وتتم إحتسابها بناءاً على المطلوبات المالية والتي تحمل سعر فائدة متغير كما في نهاية السنة.

يوضح الجدول التالي حساسية قائمة الدخل الشامل الموحدة للتغيرات الممكنة المعقولة على أسعار الفائدة كما في ٣١ كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

| العملة | الزيادة بسعر الفائدة | الأثر على ربح السنة | |
|---|---|---|---|
| | (نقطة مئوية) | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
| دينار أردني | ٢٥ | ٨،٣٩٤ - | ١٠،٥٠٣ - |

| العملة | النقص بسعر الفائدة | الأثر على ربح السنة | |
|---|---|---|---|
| | (نقطة مئوية) | ٢٠١٤ | ٢٠١٣ |
| دينار أردني | ٢٥ | ٨،٣٩٤ + | ١٠،٥٠٣ + |

مخاطر اسعار 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.

تحليل حساسية أسعار استثمارات الملكية

ان تحليل السياسة أدناه مبني على أساس مدى تعرض الشركة لمخاطر أسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى كما بتاريخ البيانات المالية .

في حال كانت أسعار إستثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى أعلى / أقل بنسبة ٥%:-

- لأصبحت أرباح الشركة أعلى/ أقل بواقع ( ٢٠١٣ : - أعلى / أقل بواقع ٣.٨٥٥ دينار أردني) نتيجة لمحفظة الشركة المصنفة بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل .

إن حساسية الشركة لأسعار استثمارات في حقوق ملكية شركات أخرى لم تتغير بشكل جوهري مقارنة مع السنة السابقة في محفظة الإستثمارات.

إدارة مخاطر الإئتمان

تتمثل مخاطر الإئتمان 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 الإئتمان بمختلف أنواعها، وتصنف الشركة الجهات التي لديها خصائص متشابهة إذا كانت ذات علاقة ، وفيما عدا المبالغ المتعلقة بالأموال النقدية . إن مخاطر الإئتمان 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 الإئتمان للذمم المدينة التجارية والأخرى والنقد وما في حكمه .

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إداره 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 والمقومة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

يبين الجدول الآتي الاستحقاقات المتعاقد عليها لمطلوبات الشركة المالية غير المشتقة. تم إعداد الجداول بناءاً على التدفقات النقدية غير المخصومة للمطلوبات المالية وذلك بموجب تواريخ الإستحقاق المبكرة التي قد يطلب بموجبها من الشركة أن تقوم بالتسديد أو القبض. يضم الجدول التدفقات النقدية للمبالغ الرئيسية والفوائد.

| | معدل الفائدة | سنة وأقل | أكثر من سنة | المجموع |
|---|---|---|---|---|
| ٢٠١٤ : | | | | |
| أدوات لا تحمل فائدة | | ٣.٦٣٥.٨٧٧ | ٧٤٢.٩٦٣ | ٤.٣٧٨.٨٤٠ |
| أدوات تحمل فائدة | ٨% -٩.٧٥% | ٣.١٩١.٢١٥ | ١٦٦.٤٢٠ | ٣.٣٥٧.٦٣٥ |
| المجموع | | ٦.٨٢٧.٠٩٢ | ٩٠٩.٣٨٣ | ٧.٧٣٦.٤٧٥ |
| ٢٠١٣ : | | | | |
| أدوات لا تحمل فائدة | | ٣.٨٧٢.٩٩٧ | ٨٤٧.٥١٧ | ٤.٧٢٠.٥١٤ |
| أدوات تحمل فائدة | ٨% -٩.٧٥% | ٤.٢٠١.٢١٨ | - | ٤.٢٠١.٢١٨ |
| المجموع | | ٨.٠٧٤.٢١٥ | ٨٤٧.٥١٧ | ٨.٩٢١.٧٣٢ |

## ٢٢- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ اذار ٢٠١٥ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

## ٢٣- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٣ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٤.