

عمان في: 2018/03/28

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: البيانات المالية المنتهية بتاريخ 2017/12/31

تحية وبعد،

استنادا لأحكام المادة (6) من تعليمات الإفصاح نرفق لكم طيه نسخة عن البيانات المالية المنتهية في 2017/12/31 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
سنة ١٩١٠

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٨ آذار ٢٠١٨
الرقم المتسلسل: ١٥٤٥
رقم الملف: ٧١٤٢٨
الجهة المختصة: الادارة العامة

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة مجموعة افنتك القابضة

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة لشركة مجموعة افنتك القابضة (وهي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ، وكل من قوائم الدخل الشامل الموحدة والتغيرات في حقوق الملكية الموحدة وبيان التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية في ذلك التاريخ، والإيضاحات حول البيانات المالية الموحدة، بما في ذلك ملخص للسياسات المحاسبية الهامة.

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة المرفقة تظهر بصورة عادلة ، من جميع النواحي الجوهرية، الوضع المالي لشركة مجموعة افنتك القابضة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧ ، وأدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في ذلك التاريخ وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية.

اساس الرأي

لقد قمنا بالتدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤوليتنا وفقاً لتلك المعايير قد تم ذكرها بمزيد من التوضيح في تقريرنا هذا في فقرة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية الموحدة. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" ذات الصلة بتدقيقنا لهذه البيانات المالية الموحدة، وأوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات.

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

امر آخر

لم نقم بتدقيق القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧ لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية المحدودة المسؤولية (الاردن) وفرع شركة افنتك القابضة (دبي) ولشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية (فلسطين) ولشركة افنتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولية (السودان) ولشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية (مصر) ولشركة اي بوينتس دبي، والتي تم تدقيقها من قبل مدققي حسابات آخرين وتم تزويدنا بتقاريرهم المؤرخة في ٦ شباط ٢٠١٨ و ١٥ شباط ٢٠١٨ و ١٠ شباط ٢٠١٨ و ٢٢ آذار ٢٠١٨ و ٢٥ آذار ٢٠١٨ و ٨ شباط ٢٠١٨ على التوالي.

• الحصول على فهم لأنظمة الرقابة الداخلية ذات الصلة بأعمال التدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، ولكن ليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في الشركة.

• تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

• التوصل لإستنتاج عن مدى ملائمة إستخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة ، وإستناداً إلى أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، فيما إذا كان هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم تيقن جوهري ، فنحن مطالبون بلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات الصلة الواردة في البيانات المالية الموحدة، أو إذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافياً، فإننا سوف نقوم بتعديل رأينا. إستنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقرير تدقيقنا. ومع ذلك ، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في توقف الشركة عن الإستمرار كمنشأة مستمرة.

• تقييم العرض العام وبنية ومحتوى القوائم المالية الموحدة بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تواصلنا مع المسؤولين في لجنة التدقيق بما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق المخطط له وملاحظات التدقيق الهامة ، بما في ذلك أية أوجه قصور هامة في نظام الرقابة الداخلية تم تحديدها خلال تدقيقنا.

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.

عمان- المملكة الأردنية الهاشمية

٢٥ آذار ٢٠١٨

غوشة وشركاه

عبد الكريم قايض

إجازة مزاولة رقم (٤٩٦)



شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

٣١ كانون الأول ٢٠١٦	١ كانون الثاني ٢٠١٦	٣١ كانون الأول ٢٠١٧	إيضاح	الموجودات
(معدلة)	(معدلة)			
				موجودات غير متداولة
٣٧,٩٨٧,٧٣٤	٣٧,٩٨٧,٧٣٤	٣٧,٩٨٧,٧٣٤	٤	موجودات غير ملموسة
١,٤٢٣,٠٢٤	١,٣٩٤,٩٩٤	١,٢٥٦,٢١٩	٥	ممتلكات ومعدات
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	٦	إستثمارات في أراضي وعقارات
٤٠,٣٥٦,١٨١	٤٠,٣٢٨,١٥١	٤٠,١٨٩,٣٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
				موجودات متداولة
٧٤٣,٧٦٩	٥٧٤,٢٧٢	٧٧٥,١٥٢	٧	مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة أخرى
٤,١٥٨,٩٢٢	٥,٢٧٧,٧٦٠	٧,٨٩٢,٦٦٠		بضاعة
٧,١٦٥,٦٤٥	١٢,٤٢٤,٣٧٨	٨,٠٦٦,٤١٦	٨	مدينون
٢,٢٤١,٢٩٧	٢,٤٢٣,٤٠٩	١,٩٢٧,٠٣٧		نقد وما في حكمه
١٤,٣٠٩,٦٣٣	٢٠,٦٩٩,٨١٩	١٨,٦٦١,٢٦٥		مجموع الموجودات المتداولة
٥٤,٦٦٥,٨١٤	٦١,٠٢٧,٩٧٠	٥٨,٨٥٠,٦٤١		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				حقوق الملكية
٤٠,٧٤٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	١	رأس المال
٦٧٧,٦٣٨	٩٩٩,٩٩٨	١,١٦٩,٣٨٦	٢٠ و ٩	إحتياطي إجباري
(٣٩٨,٥٠٣)	-	-	١٠	اسهم خزينة
(٢٦٥,١٥٧)	(٤٨٥,٠٢٦)	(١٩٢,٩٧٣)		فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركات تابعة اجنبية
٣,٦٠١,٢٠٩	٦,٨٩٨,٤٨٣	٦,٣٥٧,١٧٦	٢٠	أرباح مدورة
٤٤,٣٥٥,١٨٧	٤٧,١٠٣,٤٥٥	٤٦,٥٢٣,٥٨٩		مجموع حقوق المساهمين
١٥٥,٧٠٣	٢٢٨,٠٨٨	٣٦٩,٨٥٥		حقوق الغير مسيطر عليها
٤٤,٥١٠,٨٩٠	٤٧,٣٣١,٥٤٣	٤٦,٨٩٣,٤٤٤		مجموع حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
١٧٠,٦٠٤	٤٩,٩٧٠	١٩,٢٠٧		نقاط مكتسبة وغير مستعملة
٥٧٤,١١٩	٦٧٠,٢٩٠	٧٦٠,٢١٩	١١	مخصص تعويض نهاية خدمة
١١٢,٠٧٣	-	-	١٣	قرض طويل الاجل
٨٥٦,٧٩٦	٧٢٠,٢٦٠	٧٧٩,٤٢٦		مجموع المطلوبات غير المتداولة
				مطلوبات متداولة
٤٥٨,٤٢٠	١,١٥٦,٦٣٣	١,٠٠٨,٧٢٧	١٤	مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى
١٣,٠٥٤	٧٦٥,٨٨٤	١٨٣,٢٠٨		ايرادات مؤجلة
٥٦٧,٩٠٩	٧٠٥,٦٦٢	١,١٩١,١٩٢	٢٠	ايرادات تقسيط مؤجلة
٣,٢١٨,٦٢٢	٣,٩٩٩,٨٩٨	٤,٠٣٩,١٨٧	١٥	دائنون وشيكات اجله
٢,٣٠٩,٨٥٤	٣,٨٤٣,٧١٠	٢,٥٨٦,٨٩٥	١٢	قرض قصير الاجل
١٦٦,٦٦٧	١٠٠,٠٤٩	-	١٣	الجزء المتداول من قرض طويل الاجل
٢,٤٦٣,٦٠٢	٢,٤٠٤,٣٣١	٢,١٦٨,٥٦٢	١٦	بنوك دائنة
٩,٢٩٨,١٢٨	١٢,٩٧٦,١٦٧	١١,١٧٧,٧٧١		مجموع المطلوبات المتداولة
٥٤,٦٦٥,٨١٤	٦١,٠٢٧,٩٧٠	٥٨,٨٥٠,٦٤١		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

المدير المالي

المدير العام

رئيس مجلس الإدارة

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

٢٠١٦ (المعدلة)	٢٠١٧	ايضاح	
٣٠,٩٣١,٥٩٧	٢٣,٧٤٨,١٩٦		إيرادات
(١٧,٩٦٩,٧٥٤)	(١٢,٨٦٩,٠٥٩)		كلفة الإيرادات
١٢,٩٦١,٨٤٣	١٠,٨٧٩,١٣٧		مجمّل الربح
(٨,٣٥٢,٨٦٨)	(٨,٠٣١,٩١٠)	١٨	مصاريف ادارية وعمومية وبيع وتسويق
(٨٧٠,٩٣٦)	(٨٠٤,٨٩٦)		مصاريف مالية
(١٤٧,٥٣٢)	٤٠,٢٤٤		(مخصص) / صافي مردود تكني مدينون
(٧٥,٠٠٠)	(١٧,١٦٢)		مخصص بضاعة تالفة
٢٢٤,٣١٦	١٨٢,٦١٥		إيرادات أخرى
٣,٧٣٩,٨٢٣	٢,٢٤٨,٠٢٨		ربح قبل الضريبة
(٣٨٣,٨٩٠)	(١٩٣,٣٢٩)	١٧	ضريبة دخل
٣,٣٥٥,٩٣٣	٢,٠٥٤,٦٩٩		ربح السنة
			ربح السنة يعود إلى:
٢,٩٦٨,١٣٧	١,٦٤٤,٩٧٤		أصحاب الشركة الأم
٣٨٧,٧٩٦	٤٠٩,٧٢٥		حقوق غير مسيطر عليها
٣,٣٥٥,٩٣٣	٢,٠٥٤,٦٩٩		
			ربحية السهم :
٠,٠٧٥	٠,٠٤١		ربحية السهم - دينار / سهم
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠		المتوسط المرجح لعدد اسهم رأس المال - سهم

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة الدخل الشامل الآخر الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

٢٠١٧	٢٠١٦ (المعدلة)
ربح السنة	٣,٣٥٥,٩٣٣
الدخل الشامل الآخر	٢,٠٥٤,٦٩٩
فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد قوائم الشركات التابعة الأجنبية	(٢١٩,٨٦٩)
إجمالي الدخل الشامل	(٢٠٧,٩٤٧)
	٣,١٣٦,٠٦٤
مجموع الدخل الشامل يعود إلى :	١,٨٤٦,٧٥٢
أصحاب الشركة الأم	٢,٧٤٨,٢٦٨
حقوق غير مسيطر عليها	١,٤٣٧,٠٢٧
	٣٨٧,٧٩٦
	٤٠٩,٧٢٥
	٣,١٣٦,٠٦٤
	١,٨٤٦,٧٥٢

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المدورة	الاجنبيه	فرق ترجمة عملات اجنبيه	اسهم خزينة	احتياطي اجباري	رأس المال	إيضاح
٤٤,٣٥٥,١٨٧	٣,٦٠١,٢٠٩	(٢٦٥,١٥٧)	(٣٩٨,٥٠٣)	٦٧٧,٦٣٨	٤٠,٧٤٠,٠٠٠	١	الرصيد في ١ كانون الثاني ٢٠١٦ (معدل)
-	٦٥١,٤٩٧	-	٣٩٨,٥٠٣	-	(١,٠٥٠,٠٠٠)	١٠	إطفاء اسهم خزينة
٢,٧٤٨,٢٦٨	٢,٩٦٨,١٣٧	(٢١٩,٨٦٩)	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
-	(٣٢٢,٣٦٠)	-	-	-	٣٢٢,٣٦٠	-	المحول الى الإحتياطي الإجباري
٤٧,١٠٣,٤٥٥	٦,٨٩٨,٤٨٣	(٤٨٥,٠٢٦)	-	٩٩٩,٩٩٨	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	١	الرصيد في ٣١ كانون الاول ٢٠١٦
(١,٩٨٤,٥٠٠)	(١,٩٨٤,٥٠٠)	-	-	-	-	١٠	توزيعات ارباح
١,٤٣٧,٠٢٧	١,٦٤٤,٩٧٤	(٢٠٧,٩٤٧)	-	-	-	-	الدخل الشامل للسنة
(٣٢,٣٩٣)	(٣٢,٣٩٣)	-	-	-	-	-	مصاريف سندات سابقة
-	(١٦٩,٣٨٨)	-	-	-	١٦٩,٣٨٨	-	المحول الى الإحتياطي الإجباري
٤٦,٥٢٣,٥٨٩	٦,٣٥٧,١٧٦	(٦٩٢,٩٧٣)	-	١,١٦٩,٣٨٦	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	-	الرصيد في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة التدفقات النقدية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

٢٠١٧	٢٠١٦ (المعدلة)
الأنشطة التشغيلية	
صافي ربح السنة قبل الضريبة	٣,٧٣٩,٨٢٣
تعديلات على صافي ربح السنة قبل الضريبة :	٢,٢٤٨,٠٢٨
إستهلاكات	٤٩٠,٧٩٠
مصاريف مالية	٨٧٠,٩٣٦
فرق ترجمة عملات اجنبية	٨٠٤,٨٩٦
مصاريف تعديلات سنوات سابقة	(٢٠٧,٩٤٧)
التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :	(٣٢,٣٩٣)
مدينون	(٥,٢٥٨,٧٣٣)
بضاعة	(١,١١٨,٨٣٨)
مصاريف مدفوعة مقدما وحسابات مدينة اخرى	١٦٩,٤٩٧
دائنون وشيكات اجله وإيرادات مؤجلة وإيرادات تقسيط مؤجلة	١,٥٧١,٨٥٩
مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى	٣١٤,٣٢٣
تعريض نهاية الخدمة	٩٦,١٧١
نقاط مكتسبة وغير مستعملة	(١٢٠,٦٣٤)
النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية	٥٣٥,٣٢٥
مصاريف مالية مدفوعة	(٨٧٠,٩٣٦)
صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية	(٣٣٥,٦١١)
الأنشطة الإستثمارية	
التغير في الممتلكات والمعدات	(٤٦٢,٧٦٠)
حقوق غير مسيطر عليها	(٣١٥,٤١١)
صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية	(٧٧٨,١٧١)
الأنشطة التمويلية	
بنوك دائنة	(٣٦٤,٧٥٢)
قروض	١,٦٦٠,٦٤٦
توزيعات ارباح مدفوعة	(١,٩٨٤,٥٠٠)
صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية	١,٢٩٥,٨٩٤
صافي التغير في النقد وما في حكمه	١٨٢,١١٢
النقد وما في حكمه في ١ كانون الثاني	٢,٢٤١,٢٩٧
النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الاول	٢,٤٢٣,٤٠٩
بنود غير نقدية :	-
تخفيض رأس المال عن طريق إطفاء اسهم الخزينة	١,٠٥٠,٠٠٠

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(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 والمكتتب به والمدفوع يبلغ ٤٠٠.٧٤٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٤٠٠.٧٤٠.٠٠٠ سهم قيمة كل منها الاسمية دينار أردني واحد.

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي والمنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٦ تخفيض رأسمال الشركة بقيمة اسهم الخزينة والبالغ عددها ١,٠٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة ٣٩٨,٥٠٣ دينار اردني كما وقد قررت الشركة القيام بشراء اسهم خزينة لغاية ٥% من رأسمال الشركة الجديد، والبالغ ٣٩,٦٩٠,٠٠٠ دينار اردني مقسم الى ٣٩,٦٩٠,٠٠٠ سهم / دينار.

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 الأردن العلمية المحدودة المسؤولية	الأردن	١٩٩٨	%١٠٠	الاستيراد والتصدير لكافة انواع البضائع والالات والصيانه العامة والتجارة العمومية والوكالات والاشتراك في الشركات
شركة الوصلة للتمويل المحدودة المسؤولية	الأردن	٢٠٠٣	%١٠٠	تمويل الادوات والتجهيزات المكتبية واخرى
شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولية	الأردن	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 الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(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 والاثاث والالات 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 الأجهزة المكتبية
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة	السودان	٢٠٠٩	%٥٠	القيام بكافة الأعمال التجارية والهندسية والتسويقية وصيانة الأجهزة المكتبية والالات 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	الامارات	٢٠١٢	%١٠٠	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاساليب ومنها الالكترونية
شركة أوفتك للاستثمار التجاري المحدودة المسؤولة	العراق	٢٠١٤	%٦٠	استيراد الاجهزة والمعدات والاثاث والالات والأنظمة
شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة	الاردن	٢٠١٧	%٦٠	استيراد الاجهزة والمعدات والاثاث والالات والأنظمة

إن مركز عمل الشركة والشركات التابعة هو مدينة عمان، باستثناء شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية والتي مركز عملها في اراضي السلطة الوطنية الفلسطينية بالإضافة لشركة أوفتك للخدمات الهندسية والتي مركز عملها في جمهورية السودان والشركة المصرية للولاء والمكافآت "e-points" والتي مركز عملها في جمهورية مصر العربية بالإضافة لشركة اي بوينتس المحدودة 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 الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

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.

يسري تطبيقها للفترة السوية 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 ٢٠١٨	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٥) - إيرادات عقود العملاء
١ كانون الثاني ٢٠١٩	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) "الإيجارات"

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 لإعداد التقارير المالية.

أسس 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

تتألف البيانات المالية الموحدة لشركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م والشركات التابعة لها من البيانات المالية الخاصة بالشركة والمنشآت المسيطر عليها من قبل الشركة (الشركات التابعة).

تتحقق السيطرة عندما يكون للشركة

- القدرة على التحكم بالمنشأة المستثمر بها.
- نشوء حق للشركة في العوائد المتغيرة نتيجة لارتباطها بالمنشأة المستثمر بها .
- القدرة على التحكم في المنشأة المستثمر بها بغرض التأثير على عوائد المستثمر.

تقوم الشركة بإعادة تقييم ما إذا كانت تسيطر على أي من المنشآت المستثمر بها أم لا، إذا ما كانت الحقائق والظروف تشير إلى حدوث تغيرات على واحد أو أكثر من عناصر السيطرة المشار إليها أعلاه.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

عندما تقل حقوق التصويت الخاصة بالشركة في أي من المنشآت المستثمر بها عن أغلبية حقوق التصويت بها، يكون للشركة السيطرة على تلك المنشأة المستثمر بها عندما تكون حقوق التصويت كافية لمنحها قدرة عملية لتوجيه الأنشطة ذات الصلة بالمنشأة المستثمر بها بشكل منفرد.

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل كافٍ لمنحها السيطرة ، تشمل تلك الحقائق والظروف ما يلي:

- حجم حقوق التصويت التي تمتلكها الشركة بالنسبة لحجم ومدى ملكية حاملي حقوق التصويت الآخرين
- حقوق التصويت المحتملة التي تمتلكها الشركة وحاملي حقوق التصويت الآخرين والأطراف الأخرى
- الحقوق الناشئة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- أية حقائق وظروف إضافية قد تشير إلى أن الشركة لها، أو ليست لديها، القدرة الحالية على توجيه الأنشطة ذات الصلة وقت الحاجة لاتخاذ قرارات، بما في ذلك كيفية التصويت في اجتماعات المساهمين السابقة.

تبدأ عملية توحيد الشركة التابعة عندما تحصل الشركة على السيطرة على تلك الشركة التابعة، بينما تتوقف تلك العملية عندما تفقد الشركة السيطرة على الشركة التابعة . وعلى وجه الخصوص، يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المستحوذة أو المستبعدة خلال السنة في بيان الدخل الموحد وبيان الدخل الشامل الموحد من تاريخ حصول الشركة على السيطرة حتى التاريخ الذي تنقطع فيه سيطرة الشركة على الشركة التابعة.

إن الربح أو الخسارة وكل عنصر من عناصر الدخل الشامل الأخرى موزعة على مالكي الشركة ومالكي الحصص غير المسيطرة ، إجمالي الدخل الشامل للشركة التابعة موزع على مالكي الشركة والأطراف غير المسيطرة حتى لو أدى ذلك إلى حدوث عجز في أرصدة الأطراف غير المسيطرة. حيثما لزم الأمر، يتم إجراء تعديلات على البيانات المالية للشركات التابعة لكي تتلائم سياساتها المحاسبية مع تلك المستخدمة من قبل الشركة الأم. يتم إستبعاد جميع المعاملات بما في ذلك الأصول والالتزامات وحقوق الملكية والأرباح والمصاريف والتدفقات النقدية الناتجة عن المعاملات الداخلية بين الشركة والشركات التابعة عند التوحيد.

الإيرادات

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

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

المصاريف

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

النقد وما في حكمه

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

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.

شركة مجموعة أوفتك الغابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

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 للتحويل ويتم عمل مخصص للذمم المشكوك فيها بناءً على مراجعة كاملة لكافة الأرصدة في نهاية السنة، ويتم شطب الديون المصروفة في الفترة التي يتم التعرف عليها بها.

البضاعة

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

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.

انخفاض قيمة الموجودات المالية

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

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

يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الانخفاض بالقيمة مباشرة ، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية ، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة من خلال استعمال حساب مخصصات. عندما تعتبر إحدى الذمم المدينة غير قابلة للتحويل يتم عندها شطب مبلغ الذمة والمبلغ المقابل في حساب المخصصات .

يتم الاعتراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الدخل الشامل.

فيما يتعلق بأدوات حقوق الملكية المتاحة للبيع ، لا يتم عكس خسائر الانخفاض بالقيمة المعترف بها سابقاً من خلال الدخل الشامل. إن أي زيادة في القيمة العادلة تأتي بعد خسارة انخفاض يتم الاعتراف بها مباشرة في بيان حقوق الملكية.

الغاء الاعتراف

تقوم الشركة بالغاء الاعتراف 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 الاحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة 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 .

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

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 إلى القيمة القابلة للاسترداد، والتي قياسها 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 للاسترداد، والتي يتم قياسها على أساس 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 احتساب 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 الإستهلاكات على أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

معدل الإستهلاك السنوي	
٢٠% - ٢٥%	الأثاث والمفروشات والديكورات وتحسينات مأجور
٢٠% - ٣٠%	أجهزة الحاسوب والاتصالات
١٥% - ٢٥%	الألات والأجهزة المكتبية والكهربائية
٣٠%	الأجهزة والألات المؤجرة للغير
١٥%	السيارات
١٠% - ٢٠%	الآخري

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

يتم اجراء اختبار لتدني القيمة التي تظهر بها الممتلكات والمعدات في قائمة المركز المالي الموحدة عند ظهور أي أحداث 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 انخفاض 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 لوحد منتج 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 الأصل معاد تقييمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتزويل من مخصص إعادة التقييم.

تعويض نهاية الخدمة

يتم الاستدراك لتعويضات الصرف من الخدمة في القوائم المالية لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (الشركة التابعة) على أساس راتب شهر كانون الأول ٢٠١٥ و ٢٠١٦ على التوالي وذلك بواقع راتب شهر عن كل سنة خدمة لكل موظف أنهى سنة عمل فما فوق.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية الى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية الى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ 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 الأم، يتم تحويل موجودات ومطلوبات تلك الشركات كما في تاريخ قائمة المركز المالي الى الدينار الأردني بالاسعار السائدة في نهاية العام، ويتم تحويل الإيرادات والمصاريف على اساس متوسط السعر للفترة الا اذا تقلبت أسعار الصرف بشكل كبير فإنه يتم إستخدام الأسعار السائدة في نهاية العام، إن فروقات التحويل الناتجة ، وإن وجدت يتم ادراجها 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 الالتزام كما بتاريخ الميزانية العمومية بعد الأخذ بعين الاعتبار المخاطر والأمور غير المؤكدة المحيطة بالالتزام. عندما يتم قياس المخصص باستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الالتزام الحالي، فإنه يتم الاعتراف 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 الإيرادات 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 التزامات 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 الموضوعية من قبل الإدارة ومعايير التقارير المالية الدولية ويتم احتساب المخصص وفقاً للأسس الأكثر تشدداً.
- تقوم الإدارة بمراجعة دورية للموجودات المالية والتي تظهر بالكلفة لتقدير أي تدني في قيمتها ويتم أخذ هذا التدني في قائمة الدخل الشامل للسنة.
- تقوم الإدارة باعتماد تقدير الأعمار الإنتاجية للأصول الملموسة بشكل دوري لغايات احتساب الإستهلاك اعتماداً لتلك الأصول وتقديرات الأعمار الإنتاجية المتوقعة في المستقبل، ويتم أخذ خسارة التكني (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 أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي تم استعمالها 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 أخرى.

التنقاص

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧
(بالدينار الاردني)

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 موجبات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات ، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

الإيجار

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

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

٤- موجودات غير ملموسة

٢٠١٦	٢٠١٧
١١,٣١٥,٢٣٧	١١,٣١٥,٢٣٧
الشهرة	
الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين وبرنامج الحاسب	
٢٦,٦٧٢,٤٩٧	٢٦,٦٧٢,٤٩٧
٣٧,٩٨٧,٧٣٤	٣٧,٩٨٧,٧٣٤
الالي	

* الشهرة

قامت الشركة خلال عام ٢٠٠٧ بالاستثمار في كامل الحصص ورؤوس أموال مجموعة شركات أوفتك والمبينة في الإيضاح رقم (١) بمبلغ ٤٠.٢٣٨.٤٣٥ دينار أردني شاملة رسوم تنازل الشركاء القدامى عن حصصهم في رؤوس أموال تلك الشركات على أساس صافي حقوق الشركاء كما في ١ كانون الثاني ٢٠٠٧ و/أو تاريخ الشراء والبالغة ٢٨.٩٢٣.١٩٨ دينار أردني وقد تم اعتبار الفرق البالغ ١١.٣١٥.٢٣٧ دينار أردني شهرة ناتجة عن شراء كامل حصص رؤوس أموال تلك الشركات والشركات التابعة.

** الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين وبرنامج الحاسب الالي

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 التتني في قائمة الدخل.

- الإختبار السنوي لإنخفاض قيمة الشهرة :

خلال السنة المالية، قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الشهرة، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد إنخفاض في قيمة الشهرة المرتبطة بالشركات التابعة. ان القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد قد تم قياسها على أساس صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة باستخدام معدل خصم قدره ١٣,٥ % سنوياً.

- الإختبار السنوي لإنخفاض قيمة الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين وبرنامج الحاسب الالي :

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 أساس صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل ادارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قادمة باستخدام معدل خصم قدره ما يقارب ١٠ % سنوياً.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

٥ - الممتلكات والمعدات

١ كانون الثاني	إضافات	إستبعادات / تعديلات	٣١ كانون الأول
الكلفة			
١,٠١٥,٥٣٨	٦٨,٠٥٣	(٢,٩٣٦)	١,٠٨٠,٦٥٥
٣٩٤,٤٦٢	٧٠,٨٠٢	-	٤٦٥,٢٦٤
٥٤٩,٣٣٣	٢٦,٠١٧	(٦,١٧٧)	٥٦٩,١٧٣
٩٠٦,٤٢٠	٨٦,٩٥٣	-	٩٩٣,٣٧٣
٧٦٦,٦٩٩	٧٢,٥١٠	-	٨٣٩,٢٠٩
٦٠٣,٨٢٢	٩,٣٥٨	(٥٩,٤٧٠)	٥٥٣,٧١٠
٣٤,٨١٥	-	-	٣٤,٨١٥
٦٨,٣٤٠	-	-	٦٨,٣٤٠
٤,٣٣٩,٤٢٩	٣٣٣,٦٩٣	(٦٨,٥٨٣)	٤,٦٠٤,٥٣٩
مجموع التكلفة			
الاستهلاك			
٥٧١,١٥٥	١٥٦,٣٩٩	-	٧٢٧,٥٥٤
٣٠٠,٧٥١	٣٤,٣٤١	-	٣٣٥,٠٩٢
٤٤٥,٣٤٠	٤٦,٦٩٣	-	٤٩٢,٠٣٣
٥٧٥,٨٩٠	١٠٠,٠١٧	-	٦٧٥,٩٠٧
٦٤٦,٩١٩	٦٤,١٢٠	-	٧١١,٠٣٩
٣٧١,٨٥٧	٥٠,١١٢	(٤٩,٨٦٠)	٣٧٢,١٠٩
٣٢,٥٢٣	٢,٠٦٣	-	٣٤,٥٨٦
٢,٩٤٤,٤٣٥	٤٥٣,٧٤٥	(٤٩,٨٦٠)	٣,٣٤٨,٣٢٠
١,٣٩٤,٩٩٤			
مجموع الاستهلاك			
القيمة الدفترية الصافية كما في ١ كانون الثاني			

القيمة الدفترية الصافية كما في ٣١ كانون الأول

١,٢٥٦,٢١٩

٦ - 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 الاردني.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

٧- المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الاخرى

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٨٨,٢٦٩	٢١,٧٧٦	اعتمادات
٢٠١,٥٤١	٢٧٧,٣١٧	مصاريف مدفوعة مقدما
١١٨,٠٩٧	٢٧٣,٨٣١	امانات ضريبة مبيعات ودخل
٤٣,٧٣٠	١٨٩,٤٠٠	تأمينات مستردة
٢٢,٦٣٥	١٢,٨٢٨	ذمم موظفين وحسابات مدينة اخرى
٥٧٤,٢٧٢	٧٧٥,١٥٢	

٨ - المدينون

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٢,٢٤٦,٠٩٨	٧,٦٦٣,٩٨٩	ذمم مدينة تجارية
٣٩٢,٧٢٠	٦٥٤,٩١٣	دفعات مقدمة للموردين
٣٦٦,٦٥٠	٢٨٨,٣٦٠	شيكات برسم التحصيل
(٥٨١,٠٩٠)	(٥٤٠,٨٤٦)	مخصص تدني ذمم مدينة
١٢,٤٢٤,٣٧٨	٨,٠٦٦,٤١٦	

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

٢٠١٦	٢٠١٧	
٤٣٣,٥٥٨	٥٨١,٠٩٠	رصيد بداية السنة
-	(٨٠,٠١٦)	مردود
١٤٧,٥٣٢	٣٩,٧٧٢	مخصص للسنة
٥٨١,٠٩٠	٥٤٠,٨٤٦	رصيد نهاية السنة

٩- 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 الإحتياطي ربع رأسمال الشركة ويجوز الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة بموافقة الهيئة العامة للشركة إلى أن يبلغ هذا الإحتياطي ما يعادل مقدار رأسمال الشركة المصرح به وقد قرر مجلس الادارة اقتطاع مانسبته ١٠% خلال العام من الربح الصافي للشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبه أرباح على المساهمين ، هذا ويحق للهيئة العامة وبعد استفاذ الإحتياطيات الأخرى أن تقرر في اجتماع غير عادي اطفاء خسائرها من المبالغ المجمعة في حساب الإحتياطي الاجباري على أن يعاد بناءه وفقاً لأحكام القانون المشار اليه.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

١٤- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الاخرى

٢٠١٧	٢٠١٦	
٦٦٦,٦٤٩	٦٥٥,٢٠٦	مصاريف مستحقة
٤٤,٩٥٨	٤٤,٩٥٨	امانات مساهمين
١٠٤,٨٦٤	٧٢,٦٨٨	ذمم موظفين وحسابات دائنة اخرى
٩,١٦٢	١١,٧٣٧	امانات ضريبة مبيعات
١٨٣,٠٩٤	٣٧٢,٠٤٤	مخصص ضريبة الدخل
١,٠٠٨,٧٢٧	١,١٥٦,٦٣٣	

١٥- الدائنون والشيكات الاجلة

٢٠١٧	٢٠١٦	
٣,٩٨٤,٣٠٩	٣,٨٩٦,٣٢٩	الذمم الدائنة
٥٤,٨٧٨	١٠٣,٥٦٩	شيكات اجلة
٤,٠٣٩,١٨٧	٣,٩٩٩,٨٩٨	

١٦- البنوك الدائنة

تتمثل التسهيلات البنكية للشركة وشركاتها التابعة فيما يلي:

التسهيلات الممنوحة من البنك الاستثمار العربي الاردني

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 ٥٠٠,٠٠٠ دينار اردني وذلك لتمويل الاعتمادات والحواليس 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 ٣,٣٠٠,٠٠٠ 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 ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار اردني وهي بكفالة الشركة القابضة.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتيح)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

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 الوصلة للتمويل (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 القابضة على تسهيلات بنكية على شكل جاري مدين بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دينار اردني وبفائدة ٩% وبضمان رهن الارض رقم ٧٤٤ حوض بلعاس ١٦ من اراضي ناعور من الدرجة الاولى.

التسهيلات الممنوحة من بنك الوطني - فلسطين

حصلت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (شركة تابعة) على تسهيلات بنكية بقيمة ٨٠٠,٠٠٠ دولار امريكي وهي على شكل تسهيلات اعتمادات واردة بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ دولار امريكي وتسهيلات على شكل كفالات بقيمة ٢٠٠,٠٠٠ دولار امريكي وهي بكفالة الشركة القابضة.

التسهيلات الممنوحة من بنك فلسطين - فلسطين

حصلت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (شركة تابعة) على تسهيلات بنكية على شكل جاري مدين بقيمة ٤٠٠,٠٠٠ شيكل اسرائيلي وتسهيلات اعتمادات واردة بقيمة ٨٠٠,٠٠٠ دولار امريكي وتسهيلات على شكل كفالات بقيمة ٨٠٠,٠٠٠ دولار امريكي، وتسهيلات على شكل اعتمادات مستندية بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دولار وهي بكفالة الشركة القابضة.

التسهيلات الممنوحة من بنك القدس - فلسطين

حصلت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (شركة تابعة) على تسهيلات على شكل اعتمادات مستندية بقيمة ١,٠٠٠,٠٠٠ دولار امريكي و ٥٠٠,٠٠٠ دولار امريكي عن اعتمادات واردة وتسهيلات على شكل كفالات بنكية بقيمة ٦٠٠,٠٠٠ دولار امريكي وهي بكفالة الشركة القابضة بالاضافة الى وديعة بنكية بقيمة ٢٢٤,٥٤٣ دولار امريكي.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

١٧- ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل السنة هي كما يلي:

٢٠١٦	٢٠١٧	
١٦٠,٧٨٧	٣٨٣,٨٩٠	الرصيد في ١ كانون الثاني
(١٦٠,٧٨٧)	(٣٩٤,١٢٥)	المسدد خلال السنة
٣٨٣,٨٩٠	١٩٣,٣٢٩	المخصص للسنة
٣٨٣,٨٩٠	١٨٣,٠٩٤	الرصيد في السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل مما يلي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
٣٧٢,٠٤٤	١٧٥,٦٨٩	ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة
١١,٨٤٦	١٧,٦٤٠	ضريبة الدخل عن سنوات سابقة
٣٨٣,٨٩٠	١٩٣,٣٢٩	

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

٢٠١٦	٢٠١٧	
٣,٧٣٩,٨٢٣	٢,٢٤٨,٠٢٨	الربح المحاسبي
٢٣٢,٥٣٧	٤٦,٩١٦	يضاف : مصاريف غير مقبولة ضريبيا
(١٩٧,٦٨٩)	(٤٣٢,٩٧٧)	ينزل : ايرادات غير خاضعة للضريبة
(٣٨٧,٧٩٦)	(٤٠٩,٧٢٥)	ينزل : الدخل غير المسيطر عليه
٣,٣٨٦,٨٧٥	١,٤٥٢,٢٤٢	الدخل الخاضع
		التفاصيل :
٢,٩٥٦,١٨٠	٩٦٤,٦٣٠	الدخل الخاضع ١٠%
١٩٤,٢٦٠	٣٦٥,٩٢٧	الدخل الخاضع للضريبة في فلسطين ١٥%
٢٣٦,٤٣٥	١٢١,٦٨٥	الدخل الخاضع ٢٠%
٣٧٢,٠٤٤	١٧٥,٦٨٩	ضريبة الدخل للسنة
%٢٠	%٢٠	نسبة ضريبة الدخل القانونية
%١٠	%٨	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

تم تسوية ضريبة دخل للشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٥ .

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
(بالدينار الأردني)

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة مكتب الأردن العلمية (شركة تابعة) مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٥ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٦ ولم يتم تدقيقها من قبل الدائرة.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية (شركة تابعة) لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ولم يتم تدقيقها من قبل الدائرة.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية (شركة تابعة) لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام ٢٠١٥ ولم يتم تدقيقها من قبل الدائرة.

تسوية ضريبة الدخل لشركة أوفتك للتجارة والتأجير لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ولم يتم تدقيقها من قبل الدائرة.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤ وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي ٢٠١٥ و ٢٠١٦ ولم يتم تدقيقها من قبل الدائرة.

ان الشركة أوفتك الدولية للاستثمار شركة معفاة وقد تم تسوية ضريبة على الشركة لعام ٢٠١٦.

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

١٨ - المصاريف الادارية والعمومية والبيع والتسويق

٢٠١٦	٢٠١٧	
٤,٤٠٧,٦٣٠	٤,٢٢٥,٠٧٧	رواتب واجور وملحقاتها
٣٧٣,٢٣٨	٤٢٠,٦٤١	الضمان الاجتماعي
٤٦٩,٤٨٣	٤٥٨,٥٤٣	استهلاكات الممتلكات والمعدات
٣٠١,٥٠٧	٣١٢,١٩٦	اتعاب مهنية واستشارات
٥٠٣,٢٣٠	٥٢١,٨٢٨	ايجارات
٥١,٤٣٢	٥٦,٠٠٣	قرطاسية ومطبوعات
١٦٤,٤٤٩	١٥٩,٨٩٥	رسوم ورخص وطوابع
٥٥٠,٧٠٦	٥٦٢,٥٩٩	تتقلات وسفر ومصاريف سيارات
٢٩,٩٣٦	٣٩,٠٤٢	مصاريف تتقلات اعضاء مجلس الادارة واتعاب
١٥٩,٢٨٠	١٠٣,٧٠١	دعاية واعلان
١١٨,٤٨٩	١٢٣,٥٥٩	مياه وكهرباء
١٥٠,٤٦١	١٧٦,٦١٢	تأمينات
٩٢,٧٩٩	١٠٧,٢١١	بريد وهاتف وانترنت
١٠٣,٠٣٥	٧٨,٧٦٤	اجور صيانة وقطع غيار
٦٠٨,٣٦٥	٥١٩,٥٨٦	مصاريف بيع وتسويق
٩٤,١٥٨	٧١,١٦٩	ضيافة
١١,٩٤٢	٧,٤٠٩	تبرعات
٦٣,٦٠١	٢٧,٣٦٨	تدريب
٩٩,١٢٧	٦٠,٧٠٧	متفرقة
٨,٣٥٢,٨٦٨	٨,٠٣١,٩١٠	

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

١٩- الالتزامات المحتملة

على الشركة كما في ٣١ كانون الأول الالتزامات المحتملة التالية:

٢٠١٦	٢٠١٧
٥,١٢٠,١١٩	٦٢٠,٠٠٠

كفالات بنكية

الوضع القانوني للشركة :

ملخص لأهم القضايا المرفوعة من الشركة على الغير :

هنالك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بقيمة ٢٠١,٧٩٠ دينار أردني.

ملخص لأهم القضايا المرفوعة من الغير على الشركة :

لا يوجد اي قضايا مرفوعة على الشركة من قبل الغير حسب كتاب محامي الشركة والشركات التابعة.

٢٠- تعديل القوائم المالية لعام ٢٠١٥

لقد تم تعديل القوائم المالية لعام ٢٠١٥ وذلك نتيجة تغيير السياسة المحاسبية المتعلقة بتحقيق الإيرادات للشركة التابعة (شركة الوصلة للتمويل) حيث كان يتم الاعتراف بالإيراد عند اصدار الفاتورة ولنتيجة تغير غايات الشركة من تجارة الاجهزة والمعدات واللوزام التعليمية ووسطاء تجاريون الى التمويل اصبح فيه الاعتراف بالإيراد وفقا لطريقة التقسيط.

ونتيجة للتعديلات المذكورة اعلاه فقد تم تعديل القوائم المالية الموحدة للشركة لعام ٢٠١٥، حيث اصبحت ارصدة الحسابات المعدلة للقوائم المالية الموحدة للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ على النحو التالي :

الاثار بعد التعديل	بعد التعديل	قبل التعديل	
٣٤,٦٩٦	٦٧٧,٦٣٨	٧١٢,٣٣٤	احتياطي اجباري
٥٣٣,٢١٣	٣,٦٠١,٢٠٩	٤,١٣٤,٤٢٢	ارياح مدورة
٥٦٧,٩٠٩	٥٦٧,٩٠٩	-	ايرادات تقسيط مؤجلة

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(بالدينار الاردني)

٢١- الأصول 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 ٢٠١٦.

إن هيكل رأس مال الشركة تضم ديون والتي تضم الاقتراضات والتسهيلات المبنية في الإيضاحات أرقام ١٢ و ١٣ و ١٦ ، وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، واحتياطي اجباري واسهم خزينة و فرق ترجمة عملات 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 ٢٠١٨.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

٢٠١٦	٢٠١٧	
٦,٣٤٨,٠٩٠	٤,٧٥٥,٤٥٧	المديونية
٤٧,٣٣١,٥٤٣	٤٦,٨٩٣,٤٤٤	حقوق الملكية
%١٣	%١٠	معدل المديونية / حقوق الملكية

ويعود هذا الارتفاع في معدل المديونية الى حصول الشركة على تسهيلات جديدة خلال عام ٢٠١٦.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(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 إحتسابها بناءً 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 :

العملية	الزيادة بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١٧ ٢٠١٦
	٢٥	- ١١,٨٨٩ - ١٥,٨٧٠

العملية	النقص بسعر الفائدة	الأثر على ربح السنة
دينار أردني	(نقطة مئوية)	٢٠١٧ ٢٠١٦
	٢٥	+ ١١,٨٨٩ + ١٥,٨٧٠

مخاطر أسعار أخرى

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الاول ٢٠١٧

(بالدينار الأردني)

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 للزعم 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 الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل. وتقوم الشركة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ استحقاق الموجودات والمطلوبات النقدية.

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

المعدل الفائدة	سنة وأقل	أكثر من سنة	المجموع
٢٠١٧ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٦,٤٢٢,٣١٤	٧٧٩,٤٢٦	٧,٢٠١,٧٤٠
أدوات تحمل فائدة	٤,٧٥٥,٤٥٧	-	٤,٧٥٥,٤٥٧
المجموع	١١,١٧٧,٧٧١	٧٧٩,٤٢٦	١١,٩٥٧,١٩٧
٢٠١٦ :			
أدوات لا تحمل فائدة	٦,٦٢٨,٠٧٧	٧٢٠,٢٦٠	٧,٣٤٨,٣٣٧
أدوات تحمل فائدة	٦,٣٤٨,٠٩٠	-	٦,٣٤٨,٠٩٠
المجموع	١٢,٩٧٦,١٦٧	٧٢٠,٢٦٠	١٣,٦٩٦,٤٢٧

٢٢- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٥ آذار ٢٠١٨ وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

٢٣- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة ٢٠١٦ لتتفق مع العرض لسنة ٢٠١٧.