

عمان في: 2018/03/28

السادة بورصة عمان المحترمين

الموضوع: التقرير السنوي لعام 2017

تحية وبعد،

مرفق طيه نسخة من التقرير السنوي وتقرير المحاسب القانوني لشركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م. والذي يحتوي على ما يلي:

- (1) كلمة رئيس مجلس الإدارة.
- (2) تقرير مجلس الإدارة.
- (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) تقرير قواعد حوكمة الشركات.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة مجموعة أوفتك لقابضة م.ع.م.

المدير العام

باسم سعيد



بورصة عمان	
الدائرة الإدارية والمالية	
الديوان	
٢٨ آذار ٢٠١٨	
الرقم المتسلسل:	1530
رقم الملف:	31228
الجهة المختصة:	٢٠١٨/٦١



شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

التقرير السنوي لعام ٢٠١٧



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.

التقرير السنوي 2017

أسماء أعضاء مجلس الإدارة

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

كلمة رئيس مجلس الإدارة

حضرات السادة أعضاء الهيئة العامة المحترمين،

أسدي إليكم خالص المودة والإخاء، داعياً الله أن يكلأكم بواقر الصحة والعافية ليتسنى لنا السير على الدرب الحافل بالنجاح مستعرضاً وإياكم إنجازات شركتنا للعام المنصرم ٢٠١٧ مدعماً بالارقام والوقائع وواضعاً نصب عيني مشاطرتكم تطلعاتنا وأهدافنا وحثاً إياكم على مواصلة الدرب والجهد المشكور من أجل تحقيق الإستراتيجية والأهداف التي نتطلع إليها جميعاً للعام ٢٠١٨.

ولعله من الجدير بالذكر القول ان مجموعتنا اسهمت عن إنجازات مختلفه خلال العام ٢٠١٧، في مجالات متعددة نذكر منها:

- تركيز على تزويد دائرة الأحوال المدنية بالدعم الفني لمشروع بطاقة الأحوال الذكية.
- تركيب وصيانة نظام لإدارة الأموال (Cash Management) لدى البنك العربي.
- تنفيذ مشروع الجوازات والهويات البيومترية لدولة فلسطين.
- تنفيذ عدد من مشاريع الأثاث
- تسليم آلات عد نقود للبنك المركزي العراقي.
- تنسيق وإتمام عقد توسعة نظام إتلاف النقد الموجود في البنك المركزي العراقي.

أما فيما يتعلق باهم الخطط المستقبلية ومنها:

- تطبيق تعليمات حوكمة الشركات الصادرة عن هيئة الأوراق المالية لضمان ديمومة الشركة وشركاتها التابعة تحت ادارة سليمة وفعالة وذات بعد استراتيجي.
- دراسة اسواق اقليمية جديدة لتأسيس فرع جديد لشركة أوفتك وذلك توفقاً مع استراتيجية مجلس الادارة بالبحث عن اسواق جديدة للتوسع ولزيادة الأرباح.
- تركيز شركة أوفتك العراق على زيادة مبيعاتها والتوسع في السوق العراقي من خلال مكتبها في بغداد وزيادة الكادر العامل فيها نظراً لأهمية السوق العراقي.
- متابعة الأوضاع في سوريا بهدف المشاركة في إعادة اعمارها بما يتضمن ذلك من مشاركة في مشاريع الخبرة أو حتى افتتاح فرع جديد فيها بعد الدراسة الوافية وتحت ظروف ومناسبة.
- تنفيذ مشروع أثاث متكامل لمبنى الإدارة الجديد لبنك الاسكان الكائن في منطقة الشميساني - عمان.
- المزيد من التركيز على طرح حلول متكاملة في السوق الأردني لحماية شبكة المعلومات (Cybersecurity) مع حلول الحماية الامنية (Physical Security).
- التركيز على مبيعات القطاع الحكومي في الأردن.
- زيادة مبيعات شركة (e-Points) في سوق دولة الامارات.

إخواني وأخواتي:

نتوقع استمرار نمو المجموعة وتوسعها بالرغم من التحديات الاقتصادية والأوضاع السياسية وفي الختام لا يسعني إلا أن أقدم لكم خالص أمنيّاتي 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 ورؤية الشركة لتجني حصة هذا النجاح الباهر إن شاء الله.

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

رئيس مجلس الإدارة
الياس جورج الياس بدور

التقرير السنوي 2017

تقرير مجلس الإدارة

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 الأخرى 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 مكاتب.
- حلول أمنية.
- إنتاج البرمجيات.
- تأجير الأجهزة والمعدات والبيع بالتقسيط.
- التقنيات الخاصة بالمنتجات المرتبطة بالمستهلكين.
- يتضمن ذلك برامج المخافات للمستهلكين.
- تطوير قاعدة بيانات يتم إستغلالها في التسويق الإلكتروني
- والأبحاث التسويقية.



نبذة عن الشركات التي نمتلكها:

• شركة مكتبة الأردن العلمية ذ.م.م.

شركة مكتبة الأردن العلمية تأسست عام ١٩٩٠م في القدس وهي الأقدم بين الشركات وقد شملت الأنشطة التقليدية لشركة أوفتك منذ سنة ١٩٩٧م في الأردن. وهذه الشركة هي مجرد شركة تملك عدة شركات أخرى ولاتقوم بأية نشاطات إلا أنشطة إستيراد جميع المواد التي يتم شراؤها 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 لأنظمة الحاسوب وأنظمة حماية تكنولوجيا المعلومات وأنظمة التحكم ومراقبة الدخول الجسدي.

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

حاليا لاتقوم شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات بأي نشاط تجاري.

• شركة الوصلة

تقوم شركة الوصلة بتمويل احتياجات الأفراد والشركات والمؤسسات لمختلف الأجهزة والمعدات والأثاث وغيرها من المنتجات.



• **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.

• **شركة أوفتك الدولية ذ.م.م.**

تقوم شركة أوفتك الدولية بكافة أعمال الإستثمار والتسويق والبيع والتأسيس والإشتراك والمساهمة وإدارة الشركات خارج المملكة لشركات أوفتك. كما وتقوم بتزويد حلول وخدمات منافسة لتواكب حاجة سوق حلول التكنولوجيا في مجالات المعدات المكتبية والأثاث المكتبي والتكنولوجيا البنكية.

• **شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة**

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

• **شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة**

تقوم شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة بتزويد السوق السوداني بالأجهزة المكتبية وحلول تكنولوجيا المعلومات بشكل عام وكافة أنواع الأثاث المكتبي.

• **الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولة**

تم تأسيس الشركة في جمهورية مصر العربية - القاهرة بتاريخ ٢٠١٤/٤/٢١ وقد تم مباشره العمل بتاريخ ٢٠١٩/١٢/٢١ وتدير شبكة مكافئة العملاء (e-Points) في مصر.

• **شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة**

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

• **اي بونيتس المحدودة المسؤولة**

تقوم شركة اي بونيتس المحدودة المسؤولة بكافة أعمال الإستثمار والتسويق والبيع والتأسيس والإشتراك والمساهمة وإدارة الشركات خارج المملكة لمجموعة شركات (e-Points).

ونتوقع استمرار نمو الشركة وتوسعها، وتلويح مجالات استثماراتها في السوق الأردني والأسواق الخارجية واسمحوا لي بالنيابة عنى وعن زملائي أعضاء مجلس الإدارة بالتقدم بالشكر والتقدير لعملائنا الكرام ولخافة 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

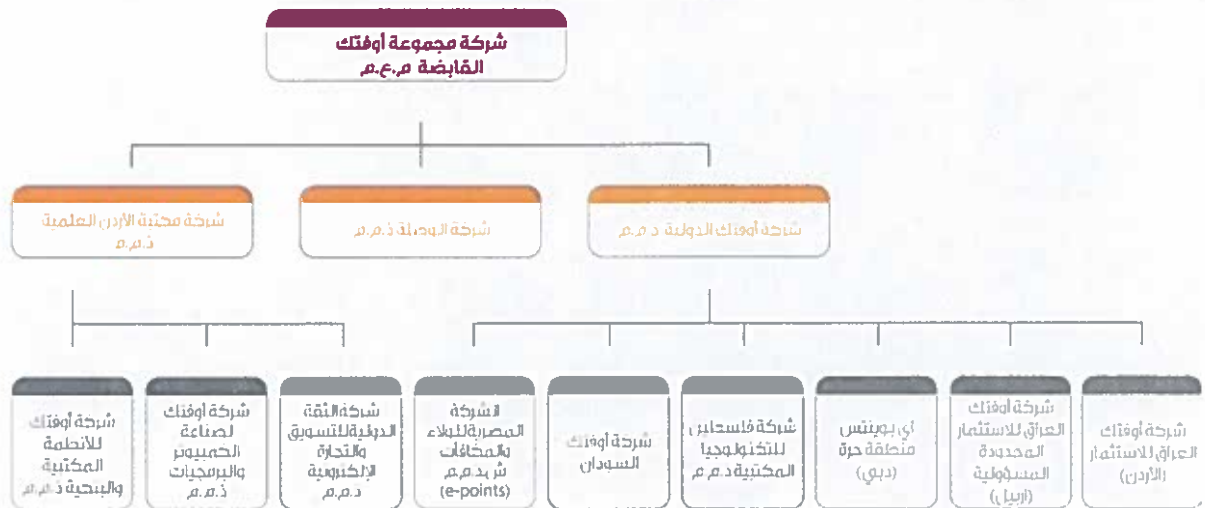
الموقع الإلكتروني www.offtec.com

مدققي الحسابات للمجموعة والشركات التابعة

غوشة وشركاه للمجموعة



شركات مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م



الشركات التابعة لمجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

اسم الشركة	رأس المال	مجموع حصة المجموعة في الشركة في (٢٠١٧ - ٢٠١٦)	نسبة الملكية	عدد الموظفين	عنوان الشركة	النشاط الرئيسي
شركة مختبة الأردن العلمي ذ.م.م	650,000	2,885,424	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	400,000	867,323	100%	191	عمان - الأردن	إستيراد الأجهزة والمعدات والآلات والأنظمة المكتبية والبنكية ومسئولياتها
شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات ذ.م.م	250,000	486,057	100%	0	عمان - الأردن	القيام بصناعة البرمجيات بكافة أشكالها وأنواعها
شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية ذ.م.م	250,000	187,565	100%	16	عمان - الأردن	التسويق والتجارة بشبكات التواصل الاجتماعي والإساليب وسهات الإلكترونية

التقرير السنوي 2017

الشركات التابعة لمجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

اسم الشركة	رأس المال	مجموع حقوق الشركاء في ٢٠١٧ - ٢٠١٦	نسبة الملكية	عدد الموظفين	عنوان الشركة	النشاط الرئيسي
شركة الوصلة للتحويل ذ.م.م	50,000	(21,196)	100%	49	عمان - الأردن	تجارة وتأجير الأدوات والتجهيزات المكتبية والقيام بأعمال الوساطة والوكالة التجارية والباع بالتقسيط
شركة أوفتك الدولية للاستثمار ذ.م.م.	30,000	35,890,111	100%	0	عمان - الأردن	القيام بكافة أعمال الاستثمار والأعمال والتسويق والباع والحصول على الوكالات التجارية وتأسيس أو الاشتراك أو المساهمة أو إدارة أي شركة أو مؤسسة
شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية	91,500	1,936,270	100%	50	رام الله فلسطين	استيراد وتسويق وصيانة الأجهزة المكتبية
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولية	100,000 جنية سوداني	418,451	50%	15	الخرطوم السودان	استيراد وتسويق وصيانة أجهزة كهربائية وأثاث
الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية	200,000 جنية مصري	(57,254)	95%	20	مصر - القاهرة	تصميم برامج الولاء و المكافآت
إي بونيتس منطقة المحدودة المسؤولية	50,000 درهم اماراتي	(18,611)	100%	2	المنطقة الحرة دبي	تصميم برامج الولاء و المكافآت
شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولية	1,000,000 دينار عراقي	408,272	60%	18	اربيل	استيراد وتسويق وصيانة الأجهزة المكتبية والبنكية
شركة أوفتك العراق للاستثمار	5,000 دينار اردني	5,000	60%	0	عمان - الأردن	استثمارات تجارية - الاستثمار في الشركات وامتلاكها

بلغ حجم الإستثمار الرأسمالي للشركة في ٢٠١٧/١٢/٣١ مبلغ (40,189,376) دينار

أسماء أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	الجنسية	تاريخ الميلاد	الشهادات العلمية والخبرات	المنصب في المجموعة والشركات التابعة	عضويات مجالس الإدارة
السيد/ الياس جوج الياس بدور	الأردنية	1958	المؤهلات العلمية: بكالوريوس هندسة مدنية ١٩٨٠ الخبرات: شركة عمون الأردنية للاتشاءات	• عضو مجلس إدارة رئيس مجلس الادارة	• شركة القدس للتطوير العقاري • شركة ميناكاسيتال • جمعية قري الأطفال الأردنية (SOS)
السيد/ باسم سهيل البرت بولس سعيد	الأردنية	1961	المؤهلات العلمية: بكالوريوس إدارة أعمال بيروت ١٩٨٤ الخبرات: مستشار تاريخ التخرج يعمل في شركات أوفتك	• مدير عام مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م • مدير عام شركة مكتبة الأردن العلمية • مدير عام شركة أوفتك للانظمة المكتبية م.ع.م	لا يوجد
السيد/ سعيد سمير سعيد بدارو	الأردنية	1968	المؤهلات العلمية: ماجستير تجارة دولية وتسويق.	• عضو مجلس إدارة	لا يوجد

التقرير السنوي 2017

أسماء أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	الجنسية	تاريخ الميلاد	الشهادات العلمية والخبرات	المنصب في المجموعة و/أو الشركات التابعة	عضويات مجالس الإدارة
السيد / مازن محمود نادر دجاني	الأردنية	1965	المؤهلات العلمية: • بكالوريوس هندسة كمبيوتر من جامعة هاتفورد - كونكتيكت امريكا	• عضو مجلس الإدارة	لا يوجد
السيد / خالد محمد وليد توفيق زكريا	الأردنية	1966	المؤهلات العلمية: • بكالوريوس محاسبة - جامعة اليرموك ١٩٨٧ الخبرات: • شركة بيت الاستثمار العالمي - رئيس تنفيذي • شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية - رئيس تنفيذي • بنك المؤسسة العربية المصرفية - مساعد المدير العام	• نائب رئيس مجلس الإدارة	• بنك الاستثمار العربي الأردني • شركة السارة للتأمين • الشركة الوطنية لصناعة الكورين • الشرق الأوسط لخدمات الدفع - فلسطين • سند كابيتالية • تكية ام علي • دار ابو عبد الله • نادي الدراجات الملخي الأردني • جمعية المتداولين في الاسواق المالية - الأردن

أسماء أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	الجنسية	تاريخ الميلاد	الشهادات العلمية والخبرات	المنصب في المجموعة و/أو الشركات التابعة	عضويات مجالس الإدارة
السيد / رجائي جريس دخل الله القسوس	الأردنية	1967	المؤهلات العلمية: • ماجستير علوم مالية ١٩٩٠ • ماجستير إقتصاد ١٩٨٩ • بكالوريوس إقتصاد وعلوم مالية ومصرفية ١٩٨٨ الخبرات: • رئيس مجموعة الاستثمار والخزينة البنك الاستثماري ٢٠٠٩ • مساعد المدير العام للبنك الأردني للاستثمار والتمويل ٢٠٠٥ – ٢٠٠٠	• عضو مجلس إدارة	لا يوجد
السيد / كميل انطون فتري صليبا	الأردنية	1965	المؤهلات العلمية: • ماجستير إدارة أعمال	• عضو مجلس إدارة	سنا لدعم ذوي الاحتياجات الخاصة

التقرير السنوي 2017

أسماء أعضاء الإدارة العليا من غير أعضاء مجلس الإدارة

الاسم	الجنسية	تاريخ الميلاد	الشهادات العلمية	الخبرة العملية
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 إدارة عامة منذ ٢٠٠٩	يعمل لدى مجموعة أوفتك منذ ٢٠٠٤

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

الاسم	الجنسية	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم	النسبة	2017
السيد / مروان روبرت بولس سعيد	الأردنية	9,759,720	24.59 %	9,634,720	24.59 %	
السيد / باسم سهيل البت بولس سعيد	الأردنية	4,482,665	11.29 %	4,482,665	11.29 %	
السيدة / ريماء بشارة جبور طنوس	الأردنية	4,000,000	10 %	4,000,000	10 %	
Muna Vonarburg	السويسرية	2,850,000	7.18 %	2,850,000	7.18 %	
Samir Said	السويسرية	2,850,000	7.18 %	2,850,000	7.18 %	
السيدة / هالة البرت بولس سعيد	الأردنية	2,730,000	6.88 %	2,730,000	6.88 %	
السيدة / هناء زينة روبرت بولس سعيد	الأردنية	2,340,000	5.90 %	2,340,000	5.90 %	
السيدة / دينا البرت بولس سعيد	الأردنية	2,002,892	5.05 %	2,002,892	5.05 %	

الوضع التنافسي للشركة

شركات المجموعة هي الرائدة في مجالات تكنولوجيا البنوك والتكنولوجيا المكتبية والأثاث المكتبي والحلول الأمنية وأجهزة البنية الأساسية لأنظمة الحاسوب وتطوير البرمجيات، وتعتبر مورد رئيسي لعدد كبير من الشركات والمؤسسات العربية في المملكة الأردنية وخارجها. أما مستوى المنافسة في معظم منتجات الشركة فهي عالية نسبياً ولكن استطاعت الشركة بحكم سمعتها وخدماتها المميزة ومواكبتها للتطور المحافظه على حصتها في السوق وتنميتها بشكل مستمر مع عملائها.

درجة الاعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً:

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



الحماية الحكومية أو الامتيازات 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:

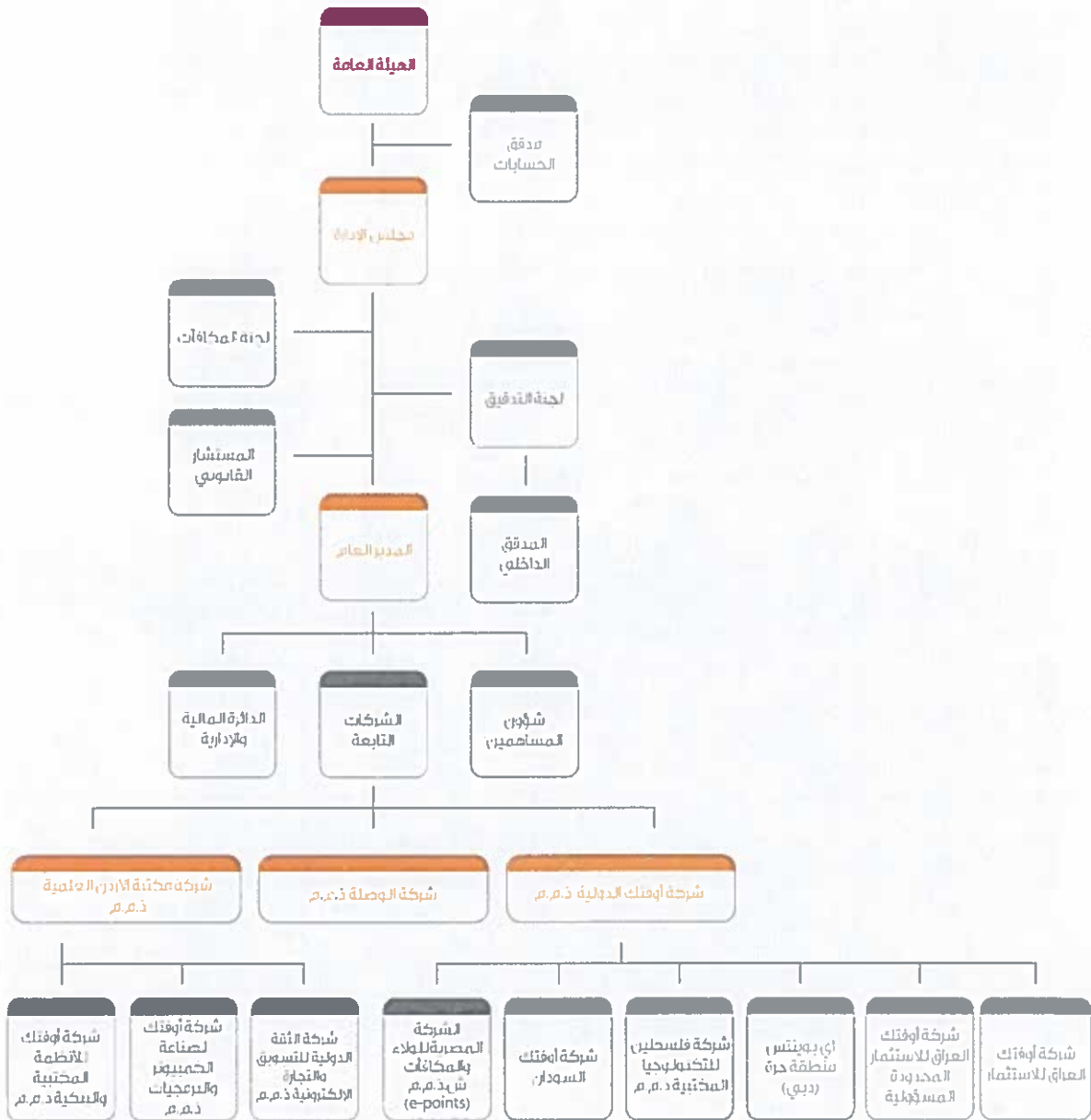


- تطوير وتطبيق نظام تخطيط موارد المنشآت (ERP).
- تطبيقات أتمتة وإدارة المبيعات.
- تطبيقات سجل الدوام (Time Sheets).
- تطبيقات النقاط الإلكترونية لولاء العملاء.
- تطبيقات البرامج المرتبطة بملومات المستهلكين.
- تطبيقات إدارة الإستثمارات البنكية.
- تطبيقات الدوام المحوسبة.
- تطبيقات إدارة وأتمتة تدريب الموارد 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.
- تطبيقات خاصة بالحكومة الالكترونية.

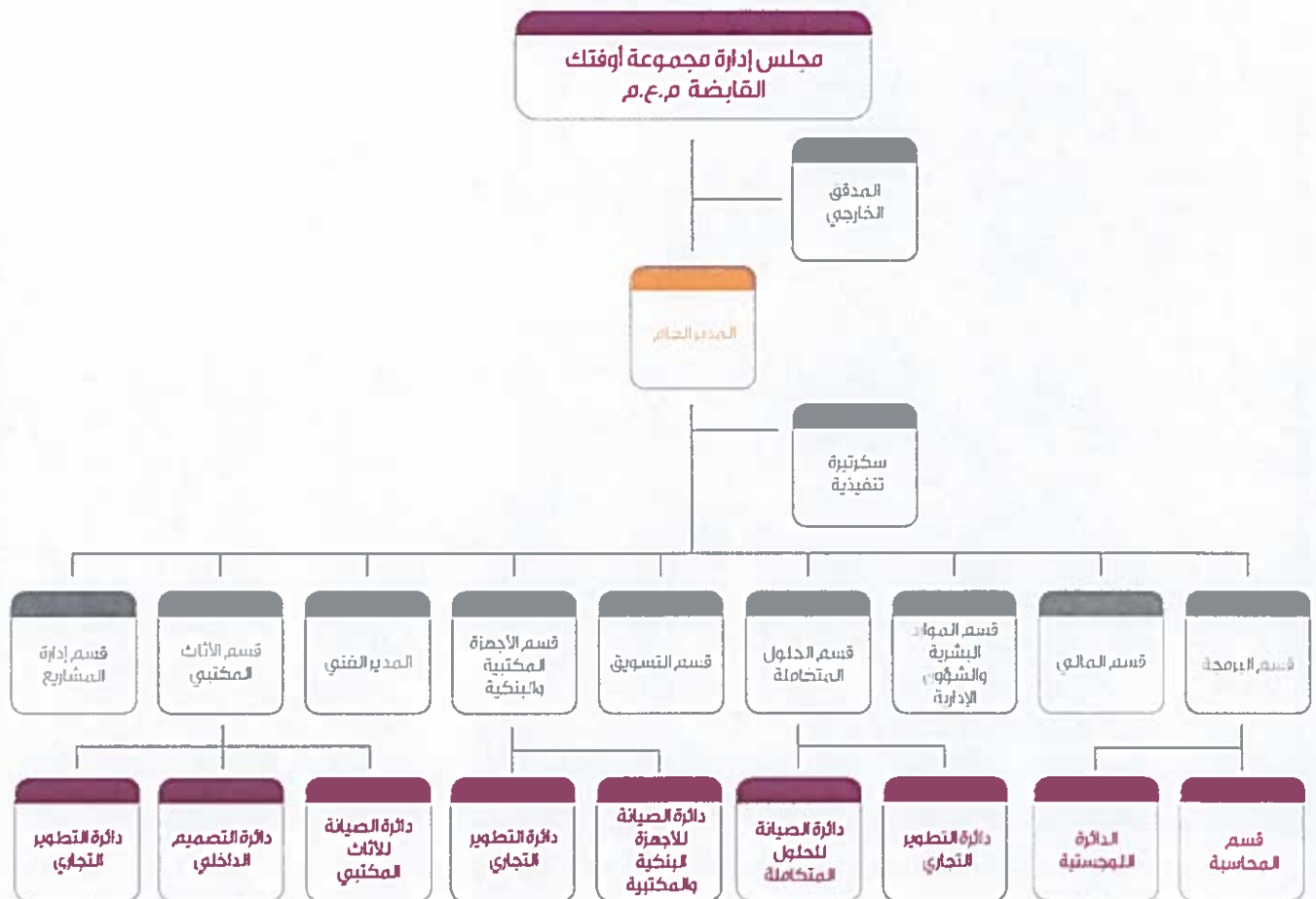
القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدراتها التنافسية

- لا يوجد 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.

الهيكل التنظيمي لشركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م.



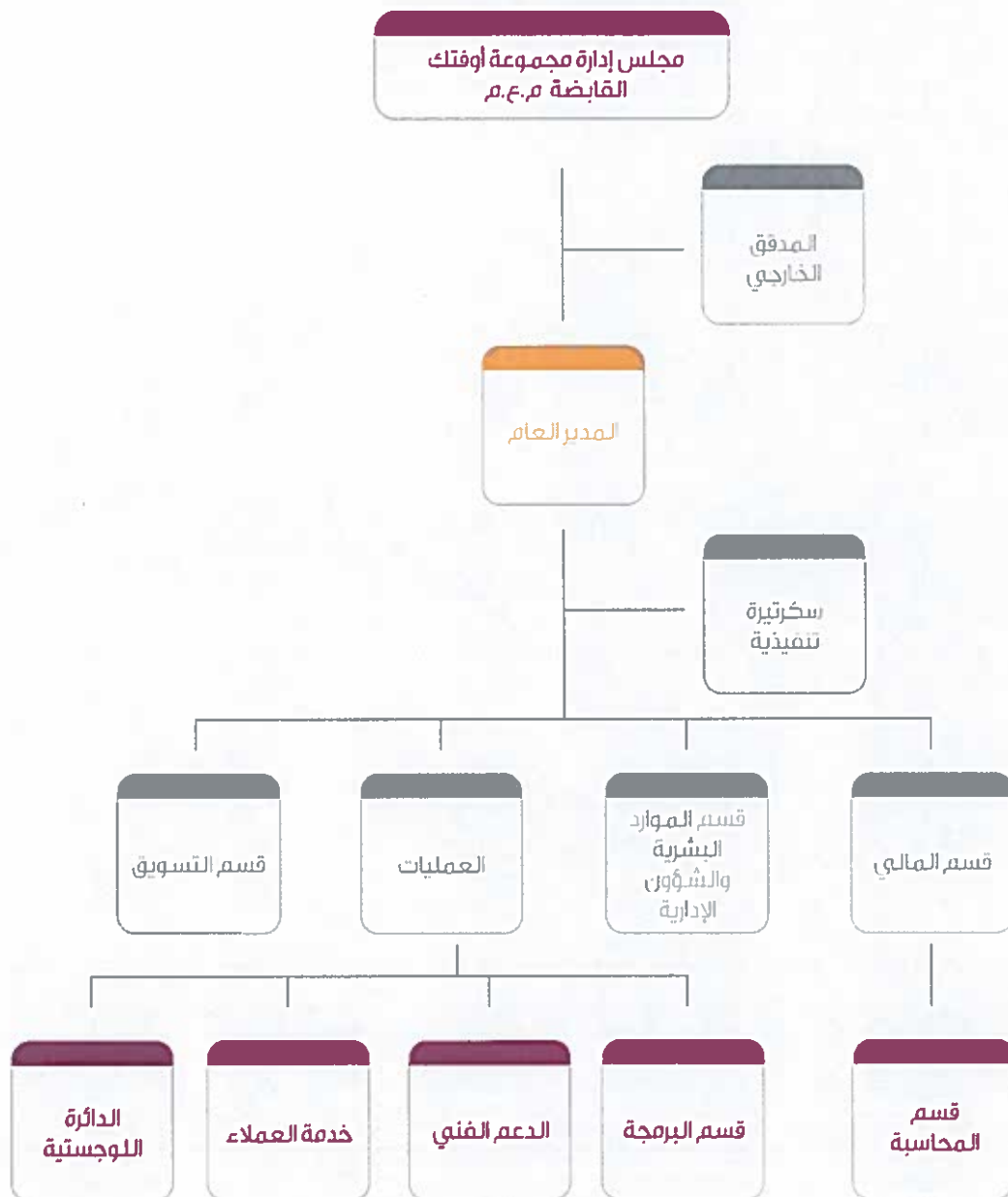
الهيكل التنظيمي لشركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية



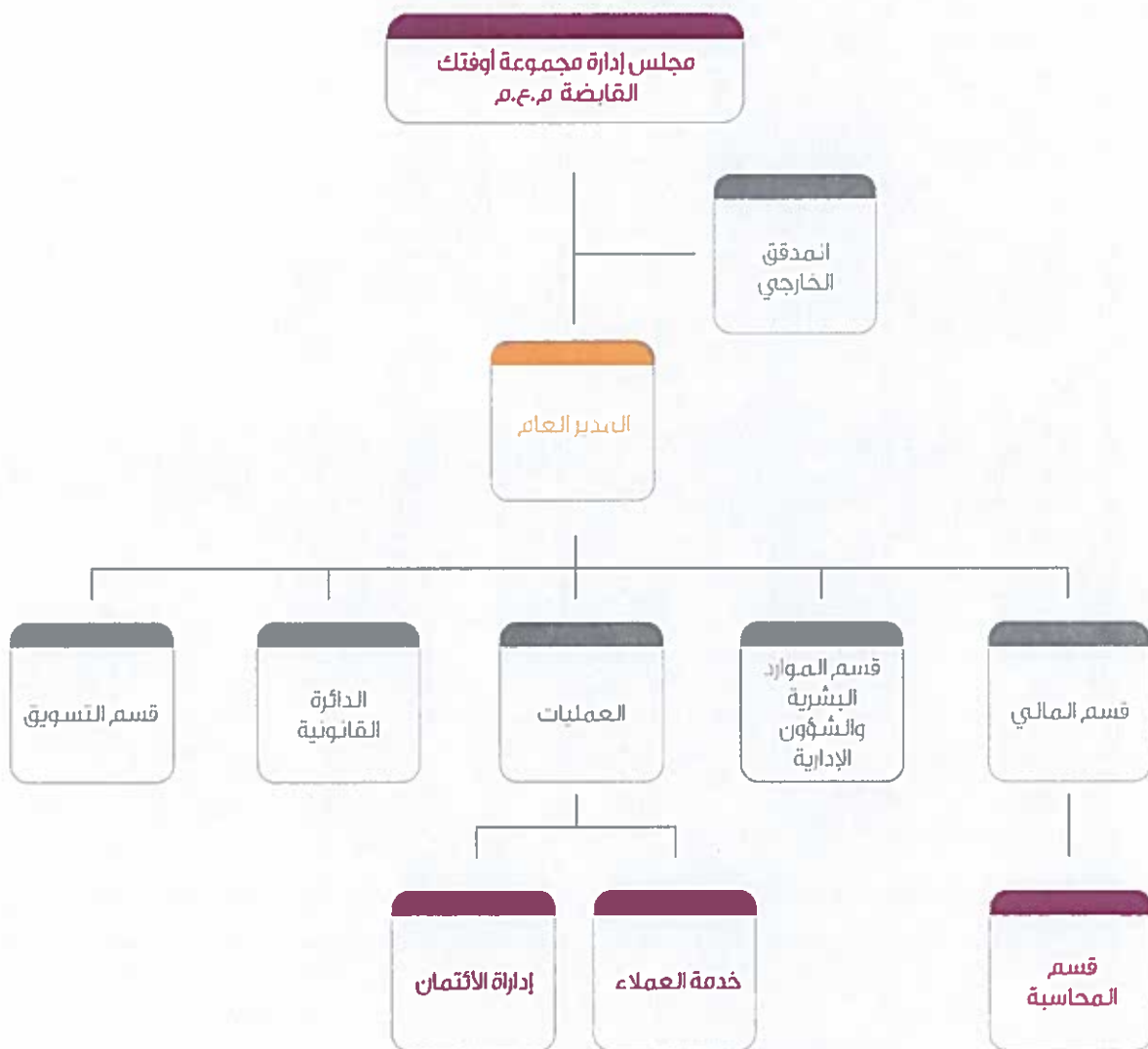
الهيكل التنظيمي لشركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات



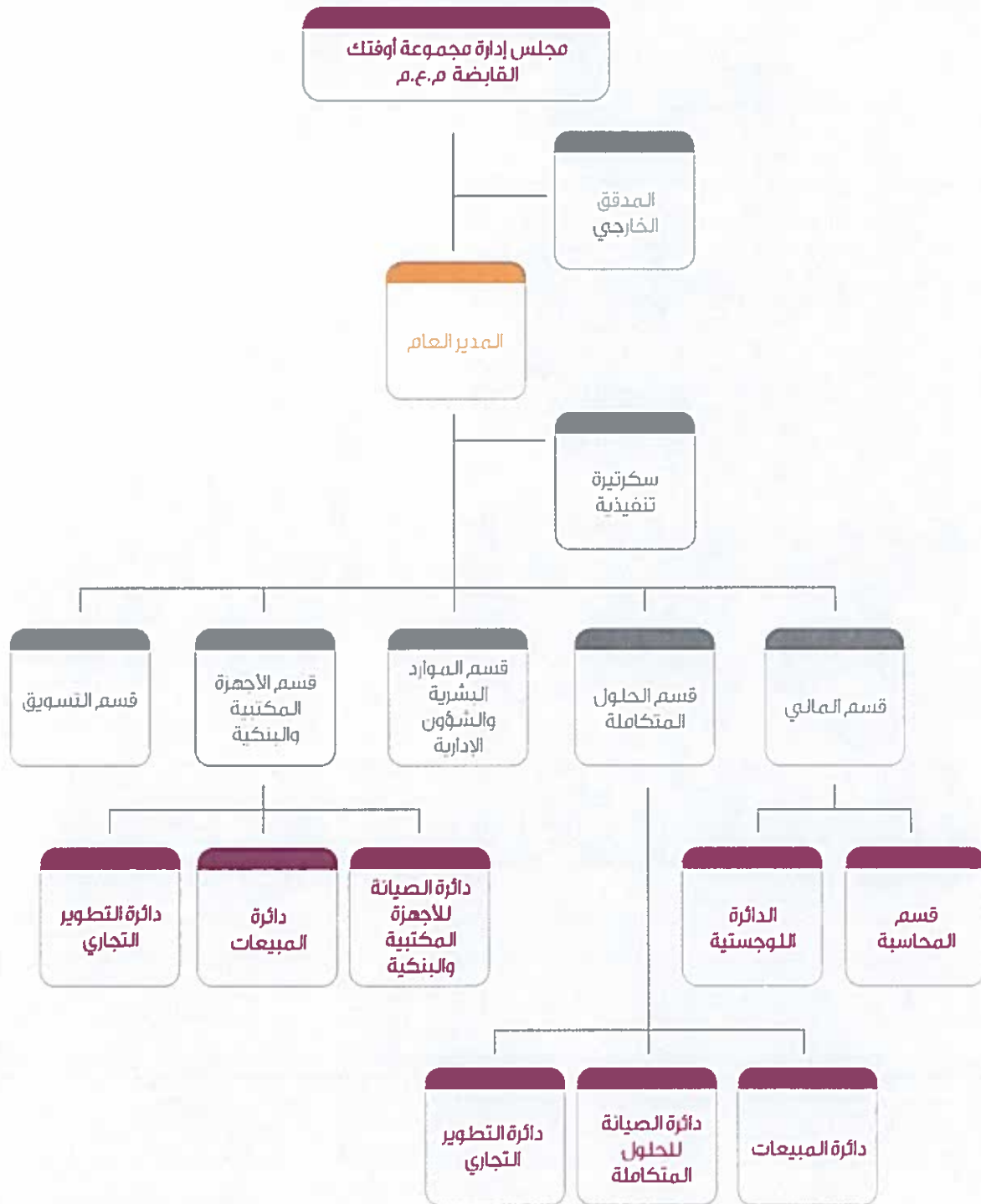
الهيكل التنظيمي لشركة الثقة للتجارة والتسويق الالكتروني



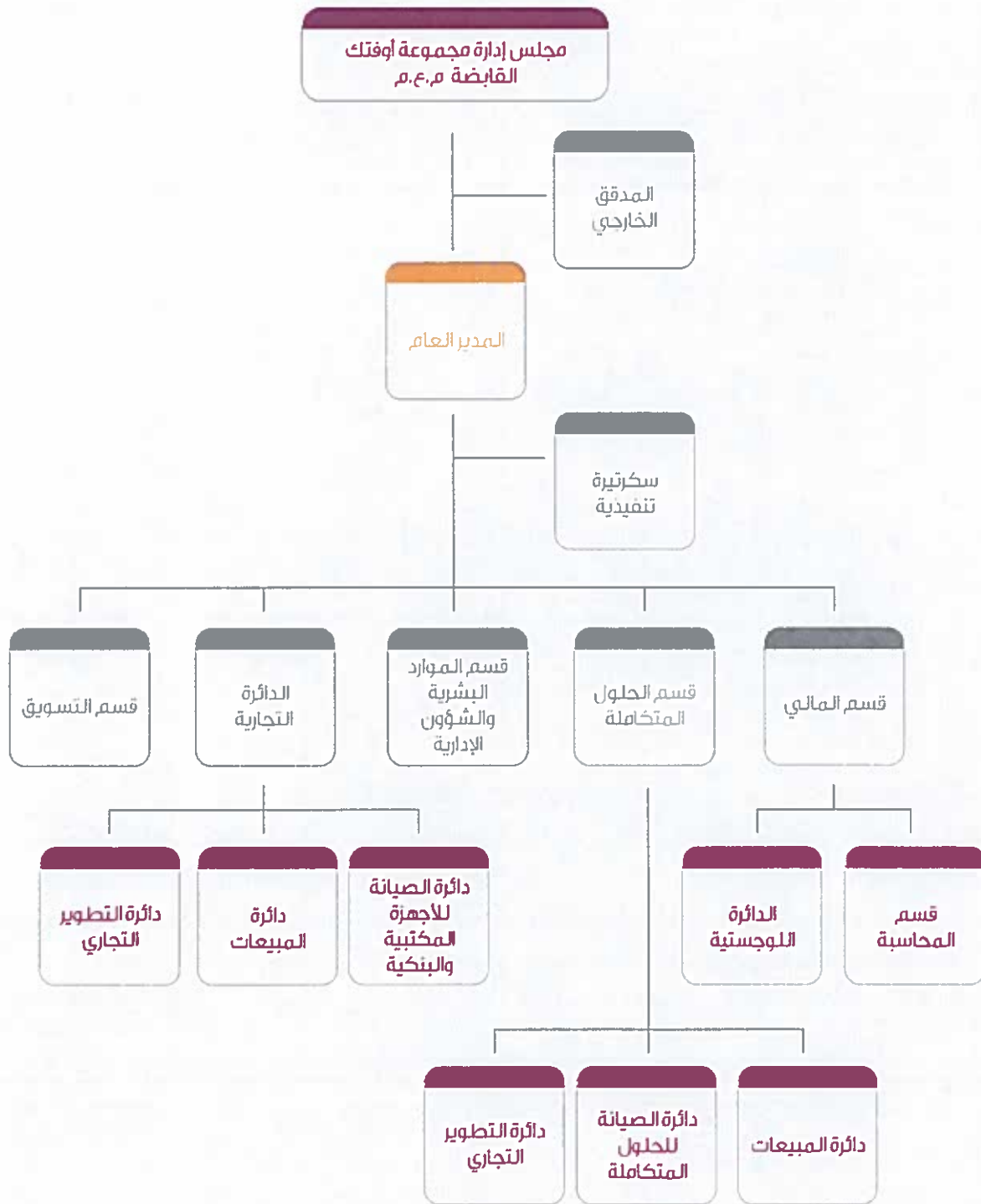
الهيكل التنظيمي لشركة الوصلة للتمويل



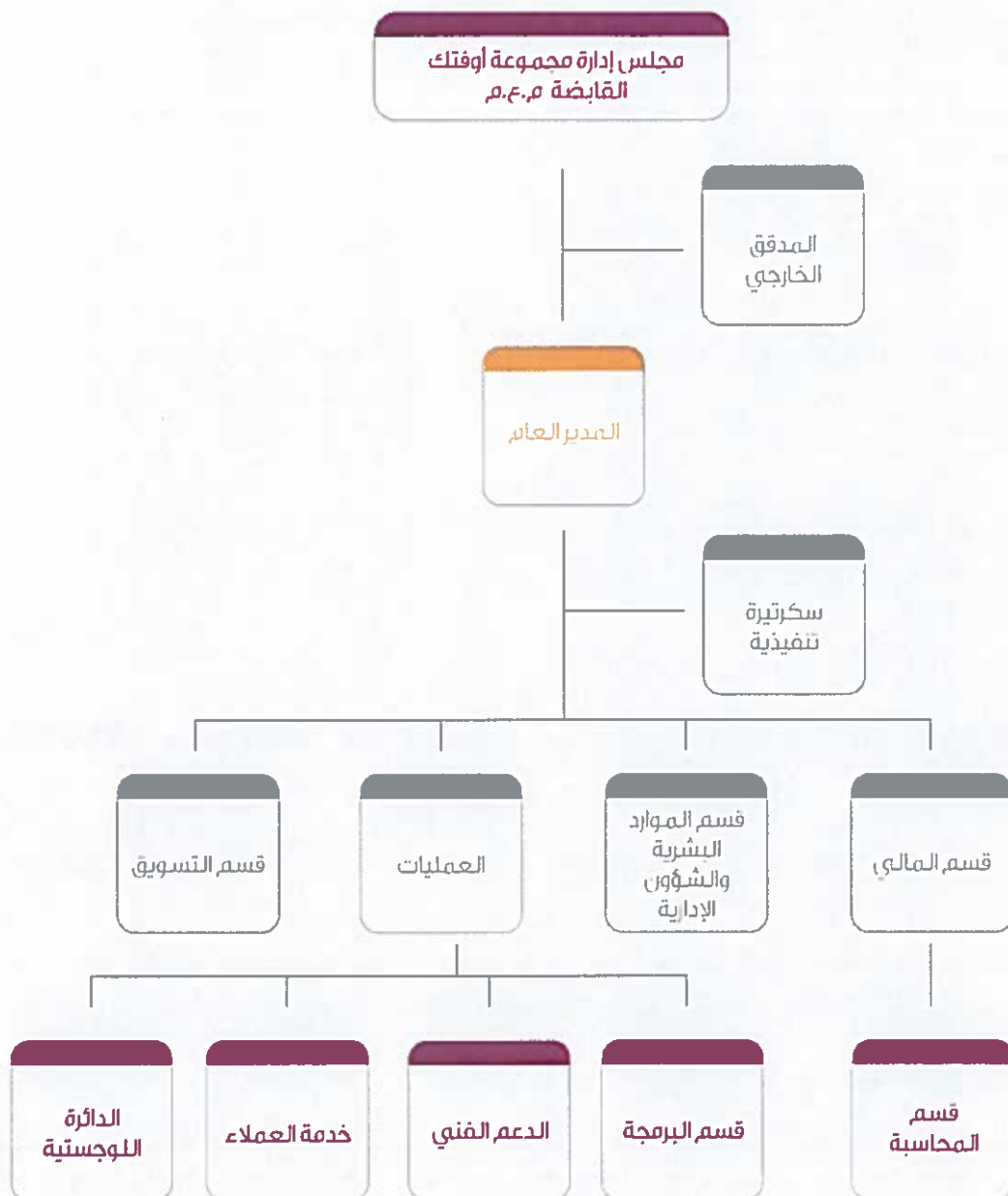
الهيكل التنظيمي لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية



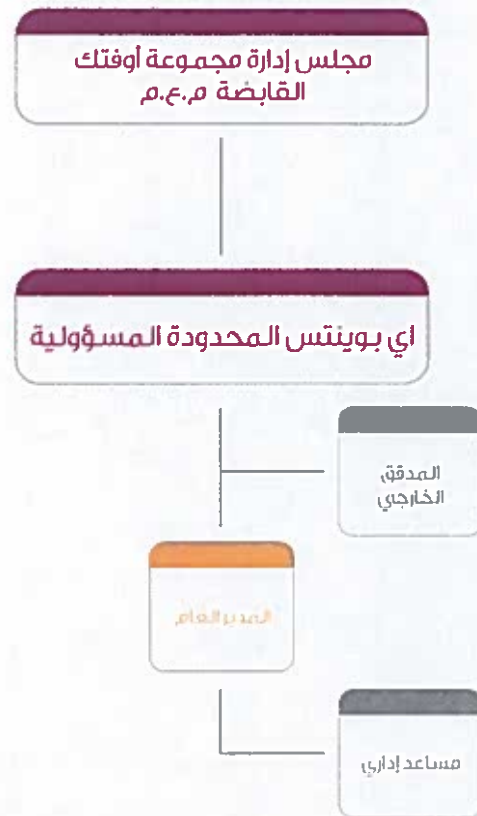
الهيكل التنظيمي لشركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة - السودان



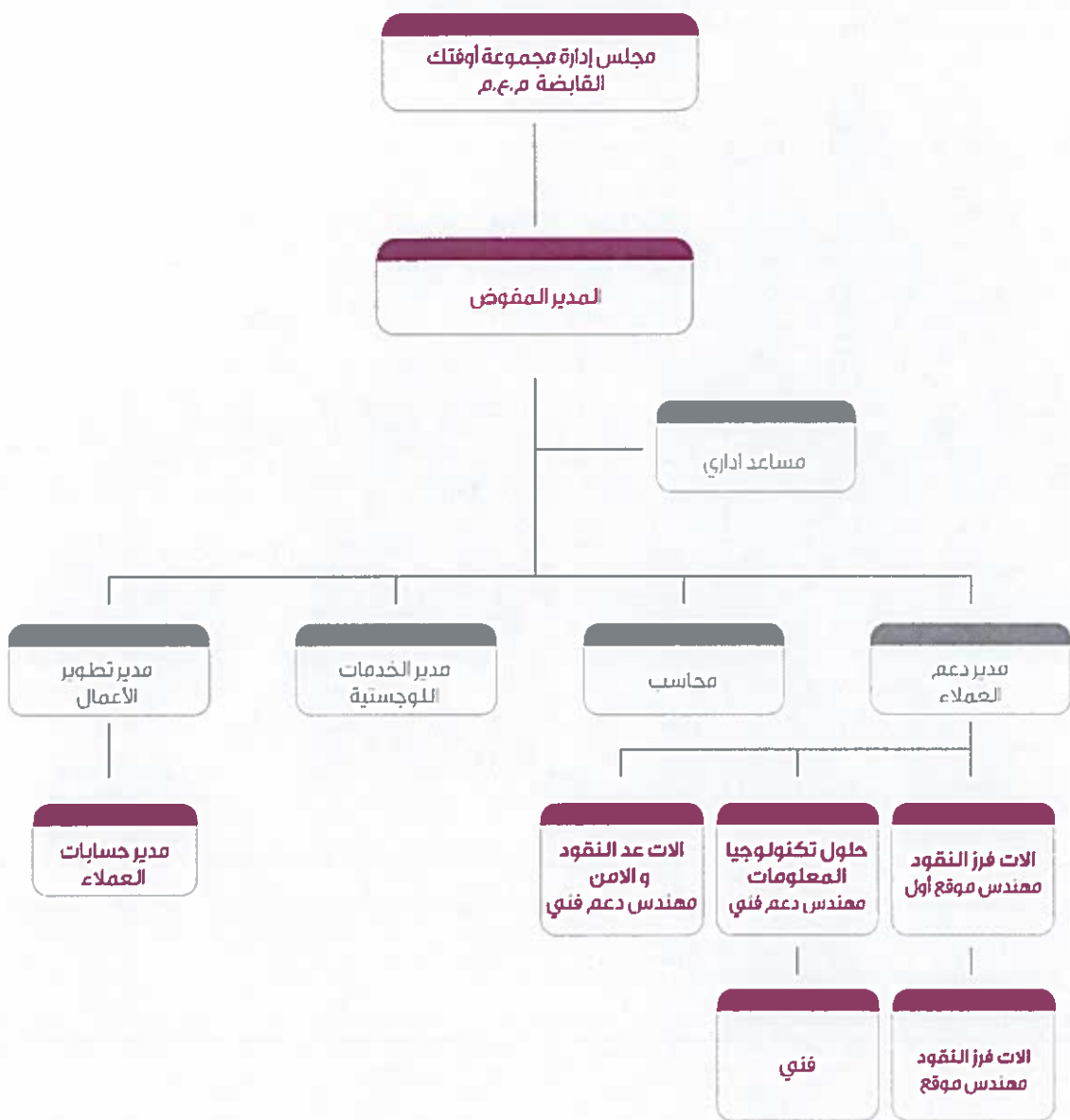
الهيكل التنظيمي للشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية



الهيكل التنظيمي لشركة اي بوينتس المحدودة المسؤولية



الهيكل التنظيمي لشركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة



التقرير السنوي 2017

عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم

اسم الشركة	المؤهل العلمي	دكتوراه	ماجستير	بكالوريوس	دبلوم	الثقافة العامة	المجموع
شركة مكتبة الأردن العلمي ذ.م.م							
شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية ذ.م.م			5	147	18	21	191
شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات ذ.م.م							
شركة الوصلة للتمويل ذ.م.م		1	1	43	4		49
شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية ذ.م.م			1	11	2	2	16
شركة أوفتك الدولية ذ.م.م							
شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية			2	28	17	3	50
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولية			3	7	2	3	15
المصرية للهواء والمكافآت المحدودة المسؤولية				15	5		20
اي بونيتس المحدودة المسؤولية							
شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولية			6	9	3		18
أوفتك الشبضة				4			4
شركة أوفتك العراق للاستثمار							

برامج التأهيل والتدريب:

عدد الموظفين	القسم	اسم الدورة	مكان الدورة
1	N&S	Splunk	Dubai
1	Printing solutions	Managarnent software	Dubai
3	الاجهزة المكتبية والبنكية	تشغيل وصيانة اجهزة عد والنقود موديل X4200	عمان / الاردن
2	البطاقات البلاستيكية	تشغيل نظام طباعة بطاقات ماستر كارد	عمان / الاردن
1	الاجهزة المكتبية والبنكية	تشغيل اجهزة X4200	البصرة
2	المبيعات	دورة شاملة عن مبيعات الشركة	أربيل
1	انظمة الحماية	صيانة وتركيب اجهزة حماية المداخل	بغداد
1	البطاقات البلاستيكية	تركيب وصيانة انظمة ادارة مدينة الالعاب	بغداد
1	لامن المحصن	تدريب على تركيب الخزن	النفهاء
1	مضاد الفيروسات	تدريب على دعم مضاد الفيروسات	الاردن
1	الامن الالكتروني	تدريب على تصميم حلول الامن الالكتروني	الاردن
1	فرسم التسويق	After effects	اخادمية بيونير
2	قسم تكنولوجيا المعلومات (IT)	SEDCO Training for Jawwal Project	Jordan
2	قسم تكنولوجيا المعلومات (IT)	Laser Engraving Module	France
2	قسم تكنولوجيا المعلومات (IT)	Pb 6500 Passport Printer + Lapis Lamination Machine + Pb 500 Printer	France
2	قسم المبيعات	Sales Couching and Scanner Vision	Dubai
3	قسم المبيعات	Glory Training	Jordan
2	قسم الصيانة (After Sales Dept)	Glory Technical Training	Jordan

المخاطر التي تتعرض الشركة لها

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

الإنجازات التي حققتها الشركات التابعة خلال السنة المالية ٢٠١٧:

شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية:

- تركيز على توريد دائرة الأحوال المدنية بالدعم الفني لمشروع بطاقة الأحوال الذكية.
- تركيب وصيانة نظام لإدارة الأموال (Cash Management) لدى البنك العربي.
- زيادة مبيعات أنظمة الشبكات الإلكترونية والمعلومات.
- طرح منتج جديد للحماية الأمنية من شركة (Gunnebo) العالمية

شركة الوصلة للتمويل:

- افتتاح فرع المختار مول لاستقبال عدد أكبر من العملاء وتلبية احتياجاتهم بشكل أفضل وأسرع.
- افتتاح فرعين في محافظة الزرقاء لشركة الوصلة للتمويل ليتم الوصول لأكبر عدد ممكن من العملاء في مناطق مختلفة.
- افتتاح فرع في محافظة العقبة لشركة الوصلة للتمويل ليتم الوصول لأكبر عدد ممكن من العملاء في مناطق مختلفة.
- طرح منتجات جديدة لتلبية احتياجات أكبر عدد من العملاء مثل السيراتريك والبورسلان.

شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية:

- طرح منتج جديد لإدارة المكافآت لدى عملاء الشركة.

شركة أوفتك فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية:

- تنفيذ مشروع الجوازات والهويات البيومترية لدولة فلسطين.
- تركيب أنظمة وأجهزة الصرافات الآلية من شركة (DiedoldNixdorf) للبنك العربي وبنك فلسطين وبنك القدس وبنك القاهرة عمان.
- تنفيذ مشروع أثاث مكتبي للمبنى الرئيسي للبنك الإسلامي العربي.
- تنفيذ مشروع أثاث مكتبي للمبنى الرئيسي للبنك الأهلي.
- تنفيذ مشروع أثاث مكتبي لشركة جوال.
- تنفيذ مشروع أثاث مكتبي لصندوق الاستثمار الفلسطيني (شركة أسواق الاستثمارية).
- تنفيذ مشروع أتمتة نظام الطباعة الورقية لدى سلطة النقد.
- تنفيذ مشروع المبنى الرئيسي لبنك الصفا للصرافات الآلية والأثاث المكتبي وأنظمة الحماية والأمان.
- توريد أكثر من ٤٠٠ جهاز حاسوب لوحى تعليمي للبلديات الفلسطينية ضمن مشروع رقمنة التعليم الفلسطيني لدى المدارس الفلسطينية الحكومية.
- تنفيذ مشروع أنظمة إصدار البطاقات الائتمانية المركزية لبنك فلسطين لكل من مركزي البنك الرئيسيين في الضفة الغربية وقطاع غزة.



شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة:

- توريد وتركيب اثاث بنك السودان.
- تصميم وتوريد وتركيب اثاث قاعة سوداتل.
- تنفيذ مشروع صناديق الامانات لعملاء بنك الخرطوم.

شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة:

- تسليم الآت عد نقود عدد (85) للبنك المركزي العراقي من موديل (X4200) وهي الآت متوسطة الحجم تباع لأول مرة في العالم.
- تنسيق وإتمام عقد توسعة نظام إتلاف النقد الموجود في البنك المركزي بين شركة (CPS) البريطانية والبنك المركزي وسيتم تنفيذ العقد خلال عام 2018 ويستغرق مدة 7 شهور.
- إستئجار مقر لشركة أوفتك في بغداد وتعيين مديراً للمبيعات مقيم في بغداد.
- تعيين مهندسي صيانة في البصرة بشكل دائم لخدمة العملاء في مناطق جنوب العراق.
- تنفيذ مشروع نظام ادارة دوام الموظفين مع مجموعة صلاح الدين في اربيل والتي تشمل مصنع الصودا (بييسي) وفندق اربيل الدولي وربط النظام مع منظومة (Oracle) المستخدمة من قبل مجموعة صلاح الدين.
- تحديث غرف الداتا سنتر (Datacenters) لدى عدة بنوك في بغداد بناءً على متطلبات البنك المركزي الجديدة.
- تركيب نظام كاميرات حديث في فروع شركة هوكاري في البصرة وبغداد وكربلاء بحيث يتم حفظ جميع المعلومات في موقع رديف في بغداد.
- تنفيذ المرحلة الثانية من مشروع حماية مداخل القنصلية اليابانية في اربيل والذي تضمن نظام حماية مزدوج ، ابواب حصينة ، زجاج ضد الرصاص وغيرها من الانظمة المتكاملة.
- رفع عدد العقود المتعلقة بأجهزة الاستنساخ (التصوير) والطباعة بنسبة حوالي (90%) مما أدى الى رفع دخل الشركة من المستهلكات وعقود الصيانة.
- توقيع عدة اتفاقيات متعددة السنوات لصيانة وخدمة وتوريد اجهزة مع أكثر من بنك في بغداد لضمان رفع مستوى عمل فروع هذه البنوك وكفاءة الاجهزة الموجودة فيها.
- التوسع في الخدمات المقدمة إلى المصرف الاهلي العراقي حيث تم بيع الآت استنساخ وعد نقود وانظمة تكنولوجيا المعلومات الى معظم فروع البنك بالإضافة إلى خدمات الصيانة.



المشاريع والخطط المستقبلية والعقود للشركات التابعة لعام ٢٠١٨

شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية:

- تنفيذ مشروع أثاث متكامل لمبنى الإدارة الجديد لبنك الأسكان الخائن في منطقة الشميساني - عمان.
- المزيد من التركيز على طرح حلول متكاملة في السوق الأردني لحماية شبكة المعلومات (Cybersecurity) مع حلول الحماية الأمنية (Physical Security).
- التركيز على مبيعات القطاع الحكومي.
- التوسع اقليمياً.

شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية:

- طرح منتج جديد لإدارة المكافآت لدى عملاء الشركة.
- زيادة مبيعات في سوق دولة الإمارات.

شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية:

- التركيز على زيادة مبيعات قسم الأثاث المكتبي بهدف نمو حصة الشركة في السوق الفلسطيني وتعزيزه من خلال المعرض الجديد للأثاث المكتبي.
- إعادة التركيز على الحلول المقدمة للقطاع المصرفي وتعزيز مبيعات جميع منتجات الشركة لهذا القطاع.
- الحصول على وكالات جديدة في مجال التخصص وتوسيع قاعدة الحلول المطروحة.
- نقل مباني الإدارة الى الموقع جديد.

شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولية:

- توريد وتركيب باب محصن مخصص لاحتياجات بنك السودان.
- توريد وتنفيذ مشروع تنظيم الدور لبنك الخرطوم.
- مشروع صناديق الأمانات الالكتروني لبنك السلام.

شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولية:

- تنفيذ مشروع أجهزة اتلاف النقد لدى البنك المركزي العراقي.
- زيادة عمل الشركة في بغداد في مجال أجهزة الاستنساخ (التصوير) والطباعة.
- إنهاء موضوع تسجيل الشركة رسمياً في بغداد.
- نقل مقر الشركة في بغداد من مكانه الحالي المؤقت الى مكان أفضل ، ويتلائم مع خطط توسع العمل في بغداد.
- رفع عدد موظفي المبيعات في بغداد والمناطق المحيطة بها.



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

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

الاسم	عام ٢٠١٣	عام ٢٠١٤	عام ٢٠١٥	عام ٢٠١٦	عام ٢٠١٧
الأرباح (الخسائر) المحققة	637,197	865,701	1,383,715	3,355,933	2,054,699
الأرباح الموزعة	-	-	794,263	-	1,984,500
صافي حقوق المساهمين	44,449,260	44,817,111	44,923,096	47,103,455	46,523,589
سعر السوق في نهاية العام	0.28	0.37	0.34	0.39	0.44

تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية

النسبة	النسبة	Ratio
نسبة مجمل الربح	46%	Gross Profit Ratio
نسبة الربح التشغيلي	13%	Operating Profit Margin
نسبة الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة	15%	EBITDA Margin
نسبة التداول	167%	Current Ratio
نسبة السيولة السريعة	96%	Quick Ratio
نسبة المديونية طويلة الأجل	1.6%	Long Term Debt Ratio
نسبة المديونية لحقوق الملكية	4.25%	Debt to Equity Ratio

التقرير السنوي 2017

مقدار أتعاب التدقيق للشركه والشركات التابعة

بلغ مقدار أتعاب التدقيق لشركة مجموعة أوفتك القابضة (8,700) آلاف دينار وبلغ مقدار أتعاب التدقيق للشركات التابعة (24,673) ألف دينار ولا يوجد أي أتعاب أخرى تلقاها مدققو الحسابات بالنسبة للشركة والشركات التابعة
عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة العليا

الاسم	الجنسية	عدد الأسهم ٢٠١٦	عدد الأسهم ٢٠١٧
الياس جورج الياس بدور	الأردنية	50,000	50,000
خالد محمد وليد توفيق زكريا	الأردنية	10,000	10,000
باسم سهيل البرت بولس سعيد	الأردنية	4,482,665	4,482,665
سازن محمود نادر الدجاني	الأردنية	10,000	10,000
سعيد سمير سعيد بدارو	الأردنية	10,000	10,000
خميل أنطون متى صليبا	الأردنية	10,000	10,000
رجائي جريس دخل الله القسوس	الأردنية	10,000	10,000

ملكية أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية
لا يوجد لأي من أقارب أعضاء مجلس الإدارة والادارة العليا أسهم في الشركة ولا يوجد شركات مسيطر عليها من قبل أي منهم.

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

الاسم	الجنسية	المنصب في المجموعة	عدد الأسهم ٢٠١٦	عدد الأسهم ٢٠١٧
د. نبيل محمود محمد الناصر	الأردنية	• المدير المالي لمجموعة أوفتك القابضة • مدير عام شركة الوصلة للتمويل	3,189	3,189
فارس معن نظمي الحكيم	الأردنية	• مدير قسم صيانة الأجهزة المكتبية والبنكية. • أمين سر مجلس إدارة مجموعة أوفتك القابضة س.م.م.	-	-

ملكية أعضاء مجلس الإدارة والادارة العليا من خلال الشركات المسيطر عليها
لا يوجد ملكيات من خلال الشركات المسيطر عليها من خلال أي من أعضاء مجلس الإدارة والادارة العليا.

المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أعضاء مجلس الإدارة:
قامت الشركة بدفع بدل تنقلات لأعضاء مجلس الإدارة خلال هذا العام مبلغ ألفان ومائة دينار لكل عضو.

المزايا والمكافآت التي يتمتع بها موظفوا الإدارة العليا

الاسم	المنصب	الرواتب السنوية الإجمالية	بدل تنقلات	المكافآت السنوية	المجموع
باسم سهيل البرت سعيد	مدير تنفيذي شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية	120,000.00	2,400	0	123,761.88
د. نبيل محمود الناصر	المدير المالي لشركة، مجموعة أوفتك المابضة ومدير عام شركة الوحدة (النه ويل)	70,000.00	0	27,500	97,500.00
فارس معن الحكيم	أمين سر مجلس الإدارة	26,280.00	0	500	26,780.00

التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية:

• لم تقم الشركة بتقديم أي تبرعات خلال عام ٢٠١٧.

العقود والمشاريع والإرتباطات التي عقدتها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة:

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

مساهمة الشركة في حماية البيئة:

• تم تنفيذ مشروع تركيب ألواح شمسية لمقر الشركة في عمان بهدف حماية البيئة.

اجتماعات مجلس الإدارة:

• عقدت الشركة خلال عام ٢٠١٧ تسعة اجتماعات.

التقرير السنوي 2017

إقرار

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

الاسم	المنصب	التوقيع
السيد/ الياس جورج الياس بدور	رئيس مجلس الإدارة	
السيد/ خالد محمد وليد توفيق زكريا	نائب رئيس المجلس	
السيد/ باسم سهيل البرت بولس سعيد	مدير عام عضو مجلس إدارة	
السيد/ سعيد سمير سعيد بدارو	عضو مجلس إدارة	
السيد/ مازن محمود نادر الدجاني	عضو مجلس إدارة	
السيد / رجائي جريس دخل الله القسوس	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:	الإسم:	الإسم:
رجائي جريس دخل الله القسوس	الياس جورج الياس بدور	نبيل محمود محمد الناصر
التوقيع: 	التوقيع: 	التوقيع: 

تقرير حوكمة الشركات

أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والمستقبليين وتحديد فيما إذا كانوا تنفيذيين أم لا ومستقلين أم لا

أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاليين:

الرقم	الإسم	صفة العضو
1	السيد / الياس جورج الياس بدور	عضو مستقل
2	السيد / خالد محمد وليد توفيق زكريا	عضو مستقل
3	السيد / باسم سهيل البرت بولس سعيد	عضو تنفيذي
4	السيد / رجائي جريس دخل الله القسوس	عضو مستقل
5	السيد / سعيد سمير سعيد بدارو	عضو تنفيذي
6	السيد / مازن محمود نادر الدجاني	عضو مستقل
7	السيد / كميل أنطون ميري صليبا	عضو مستقل

أسماء أعضاء مجلس الإدارة المستقبليين:

لم يقدم أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة بتقديم استقالته خلال عام (٢٠١٧).

المناصب التنفيذية في الشركة وأسماء الأشخاص الذين يشغلونها

الرقم	الإسم	صفة العضو
1	السيد / باسم سهيل البرت بولس سعيد	مدير عام شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م
2	الدكتور / نبيل محمود محمد الناصر	المدير المالي للمجموعة ومدير عام شركة الوصلة للتمويل ذ.م.م

عضويات مجالس الإدارة التي يشغلها عضو مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة إن وجدت

الرقم	الإسم	العضويات التي يشغلها
1	السيد / الياس جورج الياس بدور	شركة القدس للاستثمارات العقارية
2	السيد / خالد محمد وليد توفيق زكريا	بنك الاستثمار العربي الأردني شركة المنارة للتأمين الشركة الوطنية لصناعة الكلورين

التقرير السنوي 2017

اسم ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة

تم تعيين السيد فارس معن نظمي الحكيم كضابط ارتباط الحوكمة في الشركة.

أسماء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة وأسماء أعضاء اللجنة ونبذة عن مؤهلاتهم وخبراتهم وعدد الاجتماعات لكل لجنة

لجنة التدقيق

الاسم	صفة العضو في اللجنة	نبذة عن المؤهلات والخبرات
1 السيد / خالد محمد وليد توفيق زكريا	رئيس اللجنة	المؤهلات العلمية: • بكالوريوس محاسبة - جامعة اليرموك 1987 الخبرات: • شركة بيت الاستثمار العالمي - رئيس تنفيذي • شركة التعاون العربي للاستثمارات المالية - رئيس تنفيذي • بنك المؤسسة العربية المصرفية - مساعد المدير العام
2 السيد / رجائي جريس دخل الله القسوس	عضو لجنة	المؤهلات العلمية: • ماجستير علوم مالية 1990 • ماجستير إقتصاد 1989 • بكالوريوس إقتصاد وعلوم مالية ومصرفية 1988 الخبرات: • رئيس مجموعة الاستثمار والخزينة البنك الاستثماري 2009 • مساعد المدير العام للبنك الأردني للاستثمار والتحويل 2000 - 2005
3 السيد / مازن محمود نادر الدجاني	عضو لجنة	المؤهلات العلمية: • بكالوريوس هندسة كيميائية من جامعة هاتفورد - كونكتيكت أمريكا

عقدت اللجنة اجتماعان خلال عام (٢٠١٧) وكان جميع الأعضاء حاضرين في كل اجتماع.

لم تجتمع لجنة التدقيق مع مدقق الحسابات الخارجي خلال عام (٢٠١٧)

لجنة المكافآت والترشيحات

الاسم	صفة العضو في اللجنة	نبذة عن المؤهلات والخبرات
1 السيد / الياس جورج الياس بدور	رئيس اللجنة	المؤهلات العلمية: • بكالوريوس هندسة مدنية 1980 الخبرات: • شركة عمون الأردنية للإنشاءات
2 السيد / رجائي جريس دخل الله القسوس	عضو لجنة	المؤهلات العلمية: • ماجستير علوم مالية 1990 • ماجستير إقتصاد 1989 • بكالوريوس إقتصاد وعلوم مالية ومصرفية 1988 الخبرات: • رئيس مجموعة الاستثمار والخزينة البنك الاستثماري 2009 • مساعد المدير العام للبنك الأردني للاستثمار والتحويل 2000 - 2005
3 السيد / كميل أنطون متري صليبا	عضو لجنة	المؤهلات العلمية: • ماجستير إدارة أعمال

اجتمعت اللجنة مرة واحدة خلال عام (٢٠١٧).

عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة مع بيان الأعضاء الحاضرين

عقدت الشركة خلال عام ٢٠١٧ تسعة اجتماعات مجلس الإدارة ومرفق أدناه جدول يبين أسماء الأعضاء الحاضرين في كل اجتماع:

رقم الاجتماع	أسماء الأعضاء الحاضرين	أسماء الأعضاء المتغيين
2017/1	السادة الياس بدور، خالد زكريا، كميل صليبا، مازن الدجاني، باسم سعيد، رجائي القسوس	السيد سعيد بدارو
2017/2	السادة الياس بدور، خالد زكريا، كميل صليبا، مازن الدجاني، باسم سعيد، سعيد بدارو	السيد رجائي القسوس
2017/3	السادة الياس بدور، خالد زكريا، كميل صليبا، مازن الدجاني، باسم سعيد	السادة سعيد بدارو، رجائي القسوس
2017/4	السادة الياس بدور، خالد زكريا، مازن الدجاني، باسم سعيد، رجائي القسوس، سعيد بدارو	السيد كميل صليبا
2017/5	السادة الياس بدور، خالد زكريا، مازن الدجاني، باسم سعيد، سعيد بدارو	السادة رجائي القسوس، كميل صليبا
2017/6	السادة الياس بدور، خالد زكريا، كميل صليبا، مازن الدجاني، باسم سعيد، سعيد بدارو	السيد رجائي القسوس
2017/7	السادة الياس بدور، خالد زكريا، كميل صليبا، مازن الدجاني، باسم سعيد، سعيد بدارو	السيد رجائي القسوس
2017/8	السادة الياس بدور، خالد زكريا، كميل صليبا، مازن الدجاني، باسم سعيد، رجائي القسوس	السيد سعيد بدارو
2017/9	السادة الياس بدور، كميل صليبا، مازن الدجاني، باسم سعيد، رجائي القسوس	السيد سعيد بدارو، خالد زكريا

نود التنويه الا ان قواعد حوكمة الشركات كانت في السابق إرشادية ونظراً لقرب انتهاء فترة المجلس الحالية فسوف يكون من المستهدف البدء بتنفيذ قواعد الحوكمة من خلال المجلس الجديد الذي سوف يتم انتخابه خلال اجتماع الهيئة العامة العادي لعام (٢٠١٨)، وعليه سوف يتم تشكيل اللجان المطلوبة وتفعيل دورها حسب متطلبات قواعد الحوكمة وما تتطلبه من أعضاء مستقلين بعد انتخاب المجلس الجديد. كما انه ونظراً ليمان الشركة بالحوكمة وكون أغلب أعضاء المجلس من الأعضاء المستقلين، من الخطط له ان يتم الاستعانة ببعض الخبراء ذوي الاختصاص في مجال الحوكمة لضمان تطبيقها على أفضل نحو علما انه خلال الفترة الماضية قام بعض أعضاء من المجلس والإدارة العليا بالمشاركة في عدد من الدورات والورش التدريبية المتخصصة في مجال الحوكمة.

توقيع رئيس مجلس الإدارة





شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل

للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017

صفحة	فهرس
1 - 4	تقرير المحاسب القانوني المستقل
5	قائمة المركز المالي الموحدة
6	قائمة الدخل الموحدة
7	قائمة الدخل الشامل الاخر الموحدة
8	قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
9	قائمة التدفقات النقدية الموحدة
10 - 29	إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير المحاسب القانوني المستقل

الى السادة المساهمين المحترمين
شركة مجموعة أوفتك القابضة

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي

لقد قمنا بتدقيق البيانات المالية الموحدة لشركة مجموعة أوفتك القابضة (وهي شركة اردنية مساهمة عامة محدودة) ، والتي تتكون من قائمة المركز المالي الموحدة كما في 31 كانون الأول 2017، 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 أوفتك القابضة كما في 31 كانون الأول 2017، 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 فترة مسؤولية المحاسب القانوني حول تدقيق البيانات المالية الموحدة. نحن مستقلين عن الشركة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "لبل 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 31 كانون الاول 2017 لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية المحدودة المسؤولية (الاردن) وفرع شركة أوفتك القابضة (دبي) ولشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية (فلسطين) ولشركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولية (السودان) ولشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية (مصر) ولشركة اي بويتس دبي، والتي تم تدقيقها من قبل مدقي حسابات آخرين وتم تزويدنا بتقاريرهم المؤرخة في 26 كانون الثاني 2017 و 11 شباط 2017 و 23 اذار 2017 و 18 كانون الثاني 2017 و 17 اذار 2017 و 29 كانون الثاني 2017 على التوالي.

امور التدقيق الاساسية

ان امور التدقيق الاساسية وفقا لحكمنا المهني هي تلك الامور التي كان لها الاهمية القصوى في اعمال التدقيق التي قمنا بها للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. لقد تمت معالجة امور التدقيق الاساسية في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأينا عنها واننا لا نقدم رأيا منفصلا عن الاخر .

- الموجودات الغير ملموسة

وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فإنه على الشركة تقييم الموجودات الغير ملموسة وفحص التدني ، حيث بلغت الموجودات الغير ملموسة كما في 31 كانون الأول 2017 مبلغا وقدره 37,987,734 دينار اردني.

يعتبر انخفاض القيمة السنوية للشهرة مسألة تدقيق اساسية نظرا لتعقيد متطلبات المحاسبة والاحكام العامة المطلوبة في تحديد الافتراض الذي سيستخدم في تقدير المبلغ القابل للاسترداد. ان المبلغ القابل للاسترداد للوحدات المنتجة للنقد، والتي تقوم على اساس القيمة قيد الاستخدام او القيمة العادلة ناقصا تكاليف البيع ايها اعلى، يتم احتسابه من نماذج التدفقات النقدية المتوقعة المخصصة، هذه النماذج تستخدم العديد من الافتراضات الاساسية بما في ذلك تقديرات لحجم المبيعات والاسعار المستقبلية، وتكاليف التشغيل، ومعدلات نمو القيمة النهائية والمتوسط المرجح لتكلفة رأس المال.

- المدينون

وفقا للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، فان على الشركة مراجعة عملية احتساب مخصص تدني المدينون، تقوم الادارة بتقدير الانخفاض في قيمة الذمم المدينة من خلال استخدام الافتراضات والتقديرات، ونظرا لاهميتها فانها تعتبر احد مخاطر التدقيق الهامة، ولقد تم الاعتراف بمخصص تدني مدينون.

كيفية التعامل مع الامور الاساسية في اعمال التدقيق

- الموجودات الغير ملموسة

تتضمن اجراءات التدقيق التي قمنا بها من بين امور اخرى تقييم الافتراضات والمنهجيات المستخدمة من قبل الشركة، ولا سيما تلك الامور المتعلقة بنمو الإيرادات المتوقعة وهوامش الارباح، وركزنا ايضا على مدى كفاية افصاح الشركة حول تلك الافتراضات الاكثر حساسية التي تم استخدامها في عملية فحص التدني والتي لها تأثير كبير في تحديد مبلغ الموجودات الغير ملموسة القابل للاسترداد.

- المدينون

ان اجراءات التدقيق شملت اجراءات الرقابة المستخدمة من قبل الشركة على عملية تحصيل الذمم المدينة والشيكات برسم التحصيل، والتحقق من ارصدة عينة من ذمم العملاء من خلال استلام التأييدات المباشرة، وتم دراسة كفاية مخصص التدني المرصود مقابل الذمم المدينة وذلك من خلال تقييم فرضيات الادارة مع الأخذ بالاعتبار المعلومات الخارجية المتوافرة حول مخاطر الذمم الاجلة، ولقد قيمنا ايضا كفاية الفصاحات الشركة حول التقديرات المهمة في الوصول لمخصص تدني المدينون.

معلومات اخرى

ان الادارة مسؤولة عن المعلومات الاخرى، حيث تتضمن المعلومات الاخرى المدرجة في التقرير السنوي، ولكنها لا تتضمن القوائم المالية الموحدة وتقرير تدقيقنا حولها.

لا يغطي رأينا حول القوائم المالية الموحدة هذه المعلومات الاخرى، ونحن لا نبدي اي شكل من اشكال التأكيد حولها.

فيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ، يقع على عاتقنا مسؤولية قراءة هذه المعلومات الاخرى ، وعند قيامنا بذلك فاننا نأخذ بالاعتبار فيما اذا كانت تلك المعلومات غير متوافقة بشكل جوهري مع البيانات المالية الموحدة او مع معرفتنا التي تم اكتسابها اثناء اجراءات التدقيق او يظهر عليها بخلاف ذلك انها تحتوي على اخطاء جوهريه. وإذا استنتجنا بناء على العمل الذي قمنا به بأن هنالك اخطاء جوهريه في هذه المعلومات فنحن مطالبون بالابلاغ عن هذه الحقيقة. وفي هذا السياق ليس لدينا شيء للابلاغ عنه.

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية ، وعن أنظمة الرقابة الداخلية التي تراها ضرورية لتمكينها من إعداد قوائم مالية موحدة خالية من الأخطاء الجوهرية ، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ.

كما وتشمل مسؤولية الإدارة عند إعداد القوائم المالية الموحدة تقييم فترة الشركة على الإستمرارية ، والإفصاح حسب مقتضى الحال عن المسائل المتعلقة باستمرارية الشركة وإستخدام أساس الإستمرارية في المحاسبة ما لم تنوي الإدارة تصفية الشركة أو وقف عملياتها، أو لا يوجد لديها بديلاً منطقياً عن ذلك.

ان الاشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الاشراف على اعداد التقارير المالية

مسؤولية المحاسب القانوني

ان هدفنا الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وإصدار تقرير التدقيق والذي يتضمن رأينا حولها.

التأكيد المعقول هو على مستوى عال من التأكيد ، ولكن إجراءات التدقيق التي قمنا بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق لا تضمن دائماً إكتشاف الأخطاء الجوهرية حتى وإن وجدت ويمكن أن تنشأ الأخطاء من الإحتيال أو عن طريق الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت بشكل فردي أو في مجموعها قد تؤثر بشكل معقول على قرارات مستخدمي البيانات المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية ، فاننا نقوم بممارسة الحكم المهني و المحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني في جميع نواحي التدقيق ، بالإضافة الى:

• تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو عن خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات التدقيق التي تستجيب لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. ان خطر عدم إكتشاف أية أخطاء جوهرية ناتجة عن إحتيال أعلى من تلك الناتجة عن الخطأ، نظراً لان الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ والتزوير، أو الحذف المتعمد والتحريفات ، أو تجاوز لأنظمة الرقابة الداخلية.

• 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 يقن جوهري ذا صلة بأحداث أو ظروف يمكن أن تثير شكوكاً كبيرة حول قدرة الشركة على الإستمرار كمُنشأة مستمرة. فإذا توصلنا بأن هنالك وجود لعدم يقن 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 كمُنشأة 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

غوشة وشركاه

عبد الكريم قنيص

إجازة مزاولة رقم (496)

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

قائمة المركز المالي الموحدة

كما في 31 كانون الأول 2017

(بالدينار الأردني)

الموجودات	ايضاح	31 كانون الأول 2017	31 كانون الأول 2016	1 كانون الثاني 2016 (معلنة)
موجودات غير متداولة				
موجودات غير ملموسة	4	37,987,734	37,987,734	37,987,734
ممتلكات ومعدات	5	1,256,219	1,394,994	1,423,024
إستثمارات في أراضي وعقارات	6	945,423	945,423	945,423
مجموع الموجودات غير المتداولة		40,189,376	40,328,151	40,356,181
موجودات متداولة				
مصاريف متوقعة مقبلاً وحسابات مدينة أخرى	7	775,152	574,272	743,769
بضاعة		7,892,660	5,277,760	4,158,922
مدينون	8	8,066,416	12,424,378	7,165,645
نقد وما في حكمه		1,927,037	2,423,409	2,241,297
مجموع الموجودات المتداولة		18,661,265	20,699,819	14,309,633
مجموع الموجودات		58,850,641	61,027,970	54,665,814
المطلوبات وحقوق الملكية				
حقوق الملكية				
رأس المال	1	39,690,000	39,690,000	40,740,000
إحتياطي إجباري	20 و 9	1,169,386	999,998	677,638
اسهم خزينة	10	-	-	(398,503)
فرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركات تابعة اجنبية		(692,975)	(485,026)	(265,157)
أرباح متدولة	20	6,357,176	6,898,483	3,601,209
مجموع حقوق المساهمين		46,523,589	47,103,455	44,355,187
حقوق الغير مسيطر عليها		369,855	228,088	155,703
مجموع حقوق الملكية		46,893,444	47,331,543	44,510,890
مطلوبات غير متداولة				
نقاط مكتسبة وغير مستعملة		19,207	49,970	170,604
مخصص تدوين نهاية خدمة	11	760,219	670,290	574,119
قرض طويل الاجل	13	-	-	112,073
مجموع المطلوبات غير المتداولة		779,426	720,260	856,796
مطلوبات متداولة				
مصاريف مستحقة وحسابات دائنة أخرى	14	1,008,727	1,156,633	458,420
ايرادات معلقة		183,208	765,884	13,054
ايرادات تقسيط معلقة	20	1,191,192	705,662	567,909
دائنون وشركات اجله	15	4,039,187	3,999,898	3,318,622
قرض قصير الاجل	12	2,586,895	3,843,710	2,309,854
الجزء المتداول من قرض طويل الاجل	13	-	100,049	166,667
بنوك دائنة	16	2,168,562	2,404,331	2,463,602
مجموع المطلوبات المتداولة		11,177,771	12,976,167	9,298,128
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية		58,850,641	61,027,970	54,665,814

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 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

إيرادات	إيضاح	2017	2016 (المعدلة)
إيرادات		23,748,196	30,931,597
كافة الإيرادات		(12,869,059)	(17,969,754)
مجموع الربح		10,879,137	12,961,843
مصاريف إدارية وعمومية وبيع وتسويق	18	(8,031,910)	(8,352,868)
مصاريف مالية		(804,896)	(870,936)
(مخصص) / صافي مربود تدني مدينون		40,244	(147,532)
مخصص بضاعة تالفة		(17,162)	(75,000)
إيرادات أخرى		182,615	224,316
ربح قبل الضريبة		2,248,028	3,739,823
ضريبة دخل	17	(193,329)	(383,890)
ربح السنة		2,054,699	3,355,933
ربح السنة يعود إلى:			
أصحاب الشركة الأم		1,644,974	2,968,137
حقوق غير مسيطر عليها		409,725	387,796
		2,054,699	3,355,933
ربحية السهم :			
ربحية السهم - دينار / سهم		0,041	0,075
المتوسط المرجح لعدد أسهم رأس المال - سهم		39,690,000	39,690,000

إن الأيضاحات 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 31 كانون الاول 2017
(بالدينار الاردني)

2017	2016 (المعدلة)	
2,054,699	3,355,933	ربح السنة
(207,947)	(219,869)	الدخل الشامل الآخر
1,846,752	3,136,064	فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد قوائم الشركات التابعة الأجنبية
		إجمالي الدخل الشامل
1,437,027	2,748,268	مجموع الدخل الشامل يعود إلى :
409,725	387,796	أصحاب الشركة الأم
1,846,752	3,136,064	حقوق غير مسيطر عليها

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

المجموع	الأرباح المدورة	عملات أجنبية	فرق ترجمة عملات أجنبية	اسهم خزينة	احتياطي إيجاري	رأس المال	إيضاح
44,355,187	3,601,209		(265,157)	(398,503)	677,638	40,740,000	1
-	651,497		-	398,503	-	(1,050,000)	10
2,748,268	2,968,137		(219,869)	-	-	-	
-	(322,360)		-	-	322,360	-	
47,103,455	6,898,483		(485,026)	-	999,998	39,690,000	1
(1,984,500)	(1,984,500)		-	-	-	-	10
1,437,027	1,644,974		(207,947)	-	-	-	
(32,393)	(32,393)		-	-	-	-	
-	(169,388)		-	-	169,388	-	
46,523,589	6,357,176		(692,973)	-	1,169,386	39,690,000	

إن الإيضاحات 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 31 كانون الاول 2017
(بالدينار الاردني)

2017	2016 (المعدلة)	
2,248,028	3,739,823	الأنشطة التشغيلية
		صافي ربح السنة قبل الضريبة
		تعديلات على صافي ربح السنة قبل الضريبة :
458,543	490,790	إستهلاكات
804,896	870,936	مصاريف مالية
(207,947)	(219,869)	فرق ترجمة عملات اجنبية
(32,393)	-	مصاريف تعديلات سنوات سابقة
		التغيرات في الموجودات والمطلوبات العاملة :
4,357,962	(5,258,733)	مدينون
(2,614,900)	(1,118,838)	بضاعة
(200,880)	169,497	مصاريف مدفوعة مقما وحسابات مدينة اخرى
(57,857)	1,571,859	دائنون وشيكات اجلة وإيرادات مؤجلة وإيرادات تسبب مؤجلة
(341,235)	314,323	مصاريف مستحقة ومطلوبات أخرى
89,929	96,171	تمويض نهاية الخدمة
(30,763)	(120,634)	نقاط مكتسبة وغير مستعملة
4,473,383	535,325	النقد المتوفر من الأنشطة التشغيلية
(804,896)	(870,936)	مصاريف مالية مدفوعة
3,668,487	(335,611)	صافي النقد المتوفر من / (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الإستثمارية
(319,768)	(462,760)	التغير في الممتلكات والمعدات
(267,958)	(315,411)	حقوق غير مسيطر عليها
(587,726)	(778,171)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة الإستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(235,769)	(364,752)	بنوك دائنة
(1,356,864)	1,660,646	قروض
(1,984,500)	-	توزيعات ارباح مدفوعة
(3,577,133)	1,295,894	صافي النقد المتوفر من الأنشطة التمويلية
(496,372)	182,112	صافي التغير في النقد وما في حكمه
2,423,409	2,241,297	النقد وما في حكمه في 1 كانون الثاني
1,927,037	2,423,409	النقد وما في حكمه في 31 كانون الاول
		بنود غير نقدية :
-	1,050,000	تخفيض رأس المال عن طريق إطفاء اسهم الخزينة

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 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

1- التكوين والنشاط

ان شركة مجموعة أوفتك القابضة هي شركة أردنية مساهمة عامة (" الشركة ") ومسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ 7 كانون الأول 2004 تحت رقم (355) لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة و التجارة.
ان رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع يبلغ 40.740.000 دينار مقسم إلى 40.740.000 سهم قيمة كل منها الاسمية دينار أردني واحد.

قررت الشركة في اجتماع الهيئة العامة غير العادي والمتعقد بتاريخ 24 نيسان 2016 تخفيض رأسمال الشركة بقيمة اسهم الخزينة والبالغ عددها 1,050,000 سهم بقيمة 398,503 دينار اردني كما وقد قررت الشركة القيام بشراء اسهم خزينة لغاية 5% من رأسمال الشركة الجديد، والبالغ 39,690,000 دينار اردني مقسم الى 39,690,000 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	1998	100%	الاستيراد والتصدير لكافة انواع البضائع والآلات والصيانة العامة والتجارة العمومية والوكالات والاشتراك في الشركات
شركة الوصلة للتمويل المحدودة المسؤولية	الأردن	2003	100%	تمويل الادوات والتجهيزات المكتبية واخرى
شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولية	الأردن	2007	100%	تقيام 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 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

اسم الشركة التابعة	مكان التسجيل	سنة التسجيل	نسبة الملكية والتصويت	النشاط الرئيسي
شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية المحدودة المسؤولة	الأردن	2004	%100	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاساليب ومنها الإلكترونية
شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولة	الأردن	2003	%100	استيراد الأجهزة والمعدات والاثاث والآلات والأنظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها
شركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات المحدودة المسؤولة	الأردن	2003	%100	القيام بصناعة أجهزة الكمبيوتر والبرمجيات ومستلزماتها بكافة اشكالها وتولعها
شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة	فلسطين	1997	%100	استيراد وتسويق وصيانة الأجهزة المكتبية
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة	السودان	2009	%50	القيام بكافة الأعمال التجارية والهندسية والتسويقية وصيانة الأجهزة المكتبية والآلات البرمجيات
الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولة	مصر	2011	%95	التجارة العامة في ما هو مسموح به من القانون والتصميم بدفع الولاء والمكافآت والدعاية والإعلان بكافة الوسائل المسموعة والمقروءة والمرئية
شركة اي بوينتس المحدودة المسؤولة	الإمارات	2012	%100	التسويق والتجارة بشتى الوسائل والاساليب ومنها الإلكترونية
شركة أوفتك للاستثمار التجاري المحدودة المسؤولة	العراق	2014	%60	استيراد الأجهزة والمعدات والاثاث والآلات والأنظمة
شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة	الأردن	2017	%60	استيراد الأجهزة والمعدات والاثاث والآلات والأنظمة

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

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

2- المعايير الجديدة والتعديلات المصدرة ولكنها لم تصبح سارية المفعول
هناك عدد من المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير والتفسيرات التي لم تصبح سارية المفعول ، ولم يتم تطبيقها عند اعداد هذه البيانات
ولا تخطط الشركة تبني هذه المعايير بصورة مبكرة.

يسري تطبيقها للفترة السوية التي تبدأ من او بعد	المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التالية لم تصبح بعد واجبة التطبيق
1 كانون الثاني 2018	التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (9) - الأدوات المالية
1 كانون الثاني 2018	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (15) - إيرادات عقود العملاء
1 كانون الثاني 2019	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (16) "الإيجارات"

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

3- 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
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 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

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

تأخذ الشركة بعين الاعتبار كافة الحقائق والظروف ذات الصلة عند تقييم ما إذا كان للشركة حقوق التصويت في المنشأة المستثمر بها أم لا بشكل 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، 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 الفابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(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 اقل، 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 40) 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 فربما 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 بإلغاء 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 واستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن الشركة تقوم بالاعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقعة دفعها . أما في حالة احتفاظ 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 31 كانون الأول 2017
(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 التكني في قائمة الدخل.

الشهرة
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معيار التقارير المالية الدولية رقم (3) 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 أساس القيمة في الاستخدام، وتسجيل قيمة التكني 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 أساس الحياة العملية المقدرة للممتلكات وذلك بإستعمال طريقة القسط الثابت. إن نسب الإستهلاك للبنود الرئيسية لهذه الموجودات هي:

معدل الإستهلاك السنوي	
6% - 25%	الأثاث والمفروشات والديكورات وتحسينات مأجور
20% - 30%	أجهزة الحاسوب والاتصالات
15% - 25%	الألات والأجهزة المكتبية والكهربائية
30%	الأجهزة والألات المؤجرة للغير
15%	السيارات
10% - 20%	الأخرى

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 31 كانون الأول 2017

(بالدينار الأردني)

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 للإسترداد لأصل محدد، تقوم الشركة بتقدير القيمة القابلة للإسترداد للوحدة المنتجة للنقد التي يعود إليها 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 كتخفيض 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 2015 و 2016 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 للمركز المالي الى الدينار الأردني بالاسعار السائدة في نهاية العام، ويتم تحويل الإيرادات والمصاريف على اساس متوسط السعر للفترة الا اذا قبلت أسعار الصرف بشكل كبير فإنه يتم إستخدام الأسعار السائدة في نهاية العام، إن فروقات التحويل الناتجة ، وإن وجدت يتم ادراجها ضمن حقوق الملكية .

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

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 اليقين 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 التزامات قضائية إستناداً لرأي المستشار القانوني للشركة.
- مخصص تدني الزمم المدينة حيث يتم مراجعة مخصص تدني الزمم 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 بإعتماد 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 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 أخرى.

التناقص

يتم إجراء تقاوص بين الموجودات المالية والمطلوبات وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التناقص 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 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

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 الاستحقاق. يتم احتساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل. وتطبيقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (12) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبة للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

الإيجار

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

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

4- موجودات غير ملموسة

2016	2017
11,315,237	11,315,237
26,672,497	26,672,497
37,987,734	37,987,734

الشهرة

الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين وبرامج الحاسب الآلي

* الشهرة

قامت الشركة خلال عام 2007 بالاستثمار في كامل الحصص ورؤوس أموال مجموعة شركات أوفتك والمبينة في الإيضاح رقم (1) بمبلغ 40.238.435 دينار أردني شاملة رسوم تنازل الشركاء القدامى عن حصصهم في رؤوس أموال تلك الشركات على أساس صافي حقوق الشركاء كما في 1 كانون الثاني 2007 و/أو تاريخ الشراء والبالغة 28.923.198 دينار أردني وقد تم اعتبار الفرق البالغ 11.315.237 دينار أردني شهرة ناتجة عن شراء كامل حصص رؤوس أموال تلك الشركات والشركات التابعة.

** الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين وبرامج الحاسب الآلي

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 وتسجيل قيمة التذني 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. إن القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد قد تم قياسها على أساس صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل إدارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قائمة باستخدام معدل خصم قدره 13,5 % سنوياً.

- الإختبار السنوي لإنخفاض قيمة الاستثمار في برامج مطورة وتقنية المنتجات المرتبطة بالمستهلكين وبرامج الحاسب الآلي :

خلال السنة المالية، قامت الشركة الأم بتقييم قيمة المبلغ المسترد من الاستثمار في هذه البرامج، وقد تم تحديد بأنه لا يوجد إنخفاض في قيمتها. إن القيمة القابلة للاسترداد لوحدة توليد النقد قد تم قياسها على أساس صافي القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقعة من خلال الموازنات التقديرية والمعتمدة من قبل إدارة الشركة والتي تغطي فترة خمس سنوات قائمة باستخدام معدل خصم قدره ما يقارب 10 % سنوياً.

شركة مجموعة أوفك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (تتبع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

5 - الممتلكات والمعدات

1 كانون الثاني	إضافات	تعديلات	إستبعادات /	31 كانون الأول
1,015,538	68,053	(2,936)		1,080,655
394,462	70,802	-		465,264
549,333	26,017	(6,177)		569,173
906,420	86,953	-		993,373
766,699	72,510	-		839,209
603,822	9,358	(59,470)		553,710
34,815	-	-		34,815
68,340	-	-		68,340
4,339,429	333,693	(68,583)		4,604,539
571,155	156,399	-		727,554
300,751	34,341	-		335,092
445,340	46,693	-		492,033
575,890	100,017	-		675,907
646,919	64,120	-		711,039
371,857	50,112	(49,860)		372,109
32,523	2,063	-		34,586
2,944,435	453,745	(49,860)		3,348,320
1,394,994				
القيمة الدفترية الصافية كما في 1 كانون الثاني				
القيمة الدفترية الصافية كما في 31 كانون الأول				1,256,219

6- استثمارات في أراضي

يتمثل هذا البند في استثمار في ارض رقم 744 حوض بلعاس 16 من أراضي ناعور وهذه اراضي مرهونة من الدرجة الأولى والثانية لصالح البنك التجاري .

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

7- المصاريف المدفوعة مقدما والحسابات المدينة الاخرى

2017	2016	
21,776	188,269	اعتمادات
277,317	201,541	مصاريف مدفوعة مقدما
273,831	118,097	امانات ضريبة مبيعات ودخل
189,400	43,730	تامينات مستردة
12,828	22,635	نعم موظفين وحسابات مدينة اخرى
775,152	574,272	

8 - المدينون

2017	2016	
7,663,989	12,246,098	نعم مدينة تجارية
654,913	392,720	دفعات مقدمة للموردين
288,360	366,650	شيكات برسم التحصيل
(540,846)	(581,090)	مخصص تنني نعم مدينة
8,066,416	12,424,378	

لقد كانت الحركة على حساب مخصص تنني في قيمة النعم المدينة خلال السنة كما يلي :

2017	2016	
581,090	433,558	رصيد بداية السنة
(80,016)	-	مردود
39,772	147,532	مخصص للسنة
540,846	581,090	رصيد نهاية السنة

9- الإحتياطي الإجمالي

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات في المملكة الأردنية الهاشمية والنظام الأساسي للشركة ، تقوم الشركة بتكوين احتياطي إجباري بنسبة 10 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 الإدارة اقتطاع مانسبته 10% خلال العام من الربح الصافي للشركة. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع كأنصبه أرباح على المساهمين ، هذا ويحق للهيئة العامة وبعد استفتاء 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 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

10- أسهم الخزينة

قامت الشركة خلال عامي 2014 و 2015 بشراء أسهم خزينة عددها 1,050,000 سهم تكلفتها قدرها 398,503 دينار أردني، علماً بأن هذه الأسهم لا تتمتع بحق في الأرباح الموزعة على المساهمين وليس لها الحق في التصويت في اجتماعات الهيئة العامة للشركة، هذا وقد تم إطفاءها في رأسمال الشركة.

11- مخصص تعويض نهاية الخدمة

2017	2016
670,290	574,119
169,301	107,012
(79,372)	(10,841)
760,219	670,290

رصيد بداية السنة

بضائف: الإضافات خلال العام

(يطرح) المبالغ المدفوعة

12- قروض قصيرة الأجل

- قرض بنك عودة

حصلت شركة الوصلة للتمويل ذ.م.م (شركة تابعة) على سقف قرض متجدد بقيمة 670,000 دينار أردني لغايات تمويل عقود التأجير والتسييط بفائدة سنوية مقدارها 9.25% وعمولة سنوية مقدارها 0.5% وبضمان كفالة الشركة القابضة.

- قرض بنك الاتحاد

حصلت شركة الوصلة للتمويل ذ.م.م (شركة تابعة) على قرض متجدد بقيمة 1,000,000 دينار أردني لغاية تمويل عقود التأجير والتسييط بفائدة سنوية 10% وعمولة سنوية 1% وبضمان الشركة.

حصلت شركة مكتبة الأردن العلمية (شركة تابعة) على قرض دوار متجدد بقيمة 200,000 دينار أردني وهو بضمان الشركة القابضة.

- قرض بنك الاسكان للتجارة والتمويل

حصلت شركة مكتبة الأردن العلمية (شركة تابعة) على قرض متجدد بقيمة 800,000 دينار أردني وهي بضمان كفالة الشركة.

- قرض البنك التجاري الأردني

حصلت شركة الوصلة للتمويل ذ.م.م (شركة تابعة) قرض متجدد بقيمة 350,000 دينار أردني برهن قطعة ارض رقم (744) حوض بلعاس من اراضي ناعور بالإضافة للكفالة الشركة القابضة.

13- قرض طويل الاجل

حصلت شركة مكتبة الأردن (شركة تابعة) على قرض متناقص من البنك التجاري الأردني بقيمة 300,000 دينار أردني ويسد بموجب 36 قسط قيمة كل قسط 8,334 دينار أردني وتسد شهرياً وبفائدة 9% وبضمان رهن الأرض رقم 744 حوض بلعاس 16 من اراضي ناعور رهن من الدرجة الثانية .

حصلت الشركة القابضة على قرض متناقص من البنك التجاري الأردني بقيمة 200,000 دينار أردني بفائدة 9% وبضمان رهن الأرض رقم 744 حوض بلعاس 16 من اراضي ناعور رهن من الدرجة الثانية .

2017	2016
-	100,049
-	100,049
-	-

رصيد القروض

ينزل : الجزء المتداولة من القرض طويل الاجل

الجزء طويل الاجل

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (بتبع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

14- المصاريف المستحقة والحسابات الدائنة الأخرى

2017	2016	
666,649	655,206	مصاريف مستحقة
44,958	44,958	أمانات مساهمين
104,864	72,688	نعم موظفين وحسابات دائنة أخرى
9,162	11,737	أمانات ضريبة مبيعات
183,094	372,044	مخصص ضريبة الدخل
1,008,727	1,156,633	

15- الدائنون والشيكات الاجلة

2017	2016	
3,984,309	3,896,329	الذمم الدائنة
54,878	103,569	شيكات اجلة
4,039,187	3,999,898	

16- البنوك الدائنة

تتمثل التسهيلات البنكية للشركة وشركاتها التابعة فيما يلي:

التسهيلات الممنوحة من البنك الاستثمار العربي الأردني

حصلت شركة مكتبة الأردن العلمية (شركة تابعة) على سقف جاري مدين بقيمة 250,000 دينار أردني وهي بكفالة الشركة.

التسهيلات الممنوحة من البنك العربي المحدود

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره 400,000 دينار أردني وتسهيلات كفالات بقيمة 500,000 دينار أردني وذلك لتمويل الاعتمادات والبولاص وهي بكفالة الشركة.

التسهيلات الممنوحة من بنك الإتحاد

إن التسهيلات الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية (شركة تابعة) وهي بسقف 500,000 دينار أردني سنوياً وتسهيلات كفالات بنكية بقيمة 3,300,000 دينار أردني وهي بكفالة الشركة .

التسهيلات الممنوحة من بنك الاسكان

ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة مكتبة الأردن العلمية (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره 300,000 دينار أردني وتسهيلات وكفالات بقيمة 1,000,000 دينار أردني وهي بكفالة الشركة القابضة.

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

التسهيلات الممنوحة من بنك عودة
ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره 350,000 دينار اردني وهي بكفالة وديعة نقدية بالدينار الاردني.
ان التسهيلات الائتمانية الممنوحة لشركة الوصلة للتمويل (شركة تابعة) وهي بسقف مقداره 100,000 دينار اردني وبفائدة 9,25% وهي بكفالة الشركة القابضة.
حصلت شركة مكتبة الاردين (شركة تابعة) تسهيلات على شكل كفالات بنكية بقيمة 152,000 يورو وهي بكفالة الشركة القابضة.

التسهيلات الممنوحة من البنك التجاري الاردني
حصلت الشركة القابضة على تسهيلات بنكية على شكل جاري مدين بقيمة 200,000 دينار اردني وبفائدة 9% وبضمان رهن الارض رقم 744 حوض بلعاس 16 من اراضي ناعور من الدرجة الاولى.

التسهيلات الممنوحة من بنك الوطني - فلسطين
حصلت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (شركة تابعة) على تسهيلات بنكية بقيمة 800,000 دولار امريكي وهي على شكل تسهيلات اعتمادات وارده بقيمة 600,000 دولار امريكي وتسهيلات على شكل كفالات بقيمة 200,000 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 400,000 شيكل اسرائيلي وتسهيلات اعتمادات وارده بقيمة 800,000 دولار امريكي وتسهيلات على شكل كفالات بقيمة 800,000 دولار امريكي، وتسهيلات على شكل اعتمادات مستندية بقيمة 500,000 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 1,000,000 دولار امريكي و 500,000 دولار امريكي عن اعتمادات وارده وتسهيلات على شكل كفالات بنكية بقيمة 600,000 دولار امريكي وهي بكفالة الشركة القابضة بالإضافة الى وديعة بنكية بقيمة 224,543 دولار امريكي.

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

17- ضريبة الدخل

إن حركة مخصص ضريبة الدخل السنة هي كما يلي:

2016	2017
160,787	383,890
(160,787)	(394,125)
383,890	193,329
383,890	183,094

الرصيد في 1 كانون الثاني

المسدد خلال السنة

المخصص للسنة

الرصيد في السنة

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل مما يلي :

2016	2017
372,044	175,689
11,846	17,640
383,890	193,329

ضريبة الدخل المستحقة عن ارباح السنة

ضريبة الدخل عن سنوات سابقة

ملخص تسوية الربح المحاسبي مع الربح الضريبي :

2016	2017
3,739,823	2,248,028
232,537	46,916
(197,689)	(432,977)
(387,796)	(409,725)
3,386,875	1,452,242
2,956,180	964,630
194,260	365,927
236,435	121,685
372,044	175,689
%20	%20
%10	%8

الربح المحاسبي

يضاف : مصاريف غير مقبولة ضريبيا

ينزل : إيرادات غير خاضعة للضريبة

ينزل : الدخل غير المسيطر عليه

الدخل الخاضع

التفاصيل :

الدخل الخاضع 10%

الدخل الخاضع للضريبة في فلسطين 15%

الدخل الخاضع 20%

ضريبة الدخل للسنة

نسبة ضريبة الدخل القانونية

نسبة ضريبة الدخل الفعلية

تم تسوية ضريبة دخل للشركة مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام 2015 .

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة مكتبة الأردن العلمية (شركة تابعة) مع دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام 2015 وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2016 ولم يتم تدقيقها من قبل الدائرة.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية (شركة تابعة) لغاية 31 كانون الأول 2014 وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي 2015 و 2016 ولم يتم تدقيقها من قبل الدائرة.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة أوفتك للانظمة المكتبية والبنكية (شركة تابعة) لغاية 31 كانون الأول 2014 وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعام 2015 ولم يتم تدقيقها من قبل الدائرة.

تسوية ضريبة الدخل لشركة أوفتك للتجارة والتأجير لغاية 31 كانون الأول 2014 وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي 2015 و 2016 ولم يتم تدقيقها من قبل الدائرة.

تم تسوية ضريبة الدخل لشركة أوفتك لصناعة الكمبيوتر والبرمجيات لغاية 31 كانون الأول 2014 وتم تقديم كشف التقدير الذاتي لعامي 2015 و 2016 ولم يتم تدقيقها من قبل الدائرة.

ان الشركة أوفتك الدولية للاستثمار شركة معفاة وقد تم تسوية ضريبة على الشركة لعام 2016.

وقد تم تسوية ضريبة الدخل لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية لغاية 31 كانون الأول 2011.

18 - المصاريف الادارية والعمومية والبيع والتسويق

2016	2017	
4,407,630	4,225,077	رواتب واجور وملحقاتها
373,238	420,641	الضمان الاجتماعي
469,483	458,543	استهلاكات الممتلكات والمعدات
301,507	312,196	اتعاب مهنية واستشارات
503,230	521,828	ايجارات
51,432	56,003	قرطاسية ومطبوعات
164,449	159,895	رسوم ورخص وطوابع
550,706	562,599	تقالات وسفر ومصاريف سيارات
29,936	39,042	مصاريف تقالات اعضاء مجلس الادارة واتعاب
159,280	103,701	دعاية وعلان
118,489	123,559	مياه وكهرباء
150,461	176,612	تأمينات
92,799	107,211	بريد وهاتف وانترنت
103,035	78,764	اجور صيانة وقطع غيار
608,365	519,586	مصاريف بيع وتسويق
94,158	71,169	ضيافة
11,942	7,409	تبرعات
63,601	27,368	تدريب
99,127	60,707	متفرقة
8,352,868	8,031,910	

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الأردني)

19- الالتزامات المحتملة

على الشركة كما في 31 كانون الأول الالتزامات المحتملة التالية:

2016	2017
5,120,119	620,000

كفالات بنكية

الوضع القانوني للشركة :

ملخص لأهم القضايا المرفوعة من الشركة على الغير :
هنالك قضايا مرفوعة من الشركة على الغير بقيمة 201,790 دينار أردني.

ملخص لأهم القضايا المرفوعة من الغير على الشركة :
لا يوجد أي قضايا مرفوعة على الشركة من قبل الغير حسب كتاب محامي الشركة والشركات التابعة.

20- تعديل القوائم المالية لعام 2015

لقد تم تعديل القوائم المالية لعام 2015 وذلك نتيجة تغيير السياسة المحاسبية المتعلقة بتحقيق الإيرادات للشركة التابعة (شركة الوصلة للتمويل) حيث كان يتم الاعتراف بالإيراد عند إصدار الفاتورة ولنتيجة تغيير غايات الشركة من تجارة الأجهزة والمعدات واللوزام التعليمية ووسطاء تجاريون إلى التمويل أصبح فيه الاعتراف بالإيراد وفقاً لطريقة التسيط.

ونتيجة للتعديلات المذكورة أعلاه فقد تم تعديل القوائم المالية الموحدة للشركة لعام 2015، حيث أصبحت أرصدة الحسابات المعدلة للقوائم المالية الموحدة للشركة كما في 31 كانون الأول 2015 على النحو التالي :

الاثـر بعد التعديل	بعد التعديل	قبل التعديل	
34,696	677,638	712,334	احتياطي اجباري
533,213	3,601,209	4,134,422	ارباح مدورة
567,909	567,909	-	ايرادات تسيط مؤجلة

شركة مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017
(بالدينار الاردني)

21- الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال

تقوم الشركة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأن الشركة تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق المساهمين. لم تتغير استراتيجية الشركة الإجمالية عن سنة 2016.

إن هيكل رأس مال الشركة تضم ديون والتي تضم الاقتراضات والتسهيلات المبينة في الإيضاحات ارقام 12 و 13 و 16 ، وحقوق الملكية في الشركة والتي تتكون من رأس المال، واحتياطي اجباري واسهم خزينة وفرق ترجمة عملات اجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية لشركة تابعة وأرباح منورة 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 2018.

إن معدل المديونية في نهاية السنة هو كما يلي:-

2016	2017	
6,348,090	4,755,457	المديونية
47,331,543	46,893,444	حقوق الملكية
%13	%10	معدل المديونية / حقوق الملكية

ويعود هذا الارتفاع في معدل المديونية الى حصول الشركة على تسهيلات جديدة خلال عام 2016.

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة (يتبع)

للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2017

(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 احتسابها 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 31 كانون الأول، مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة :

العملية		الزيادة بسعر الفائدة		الأثر على ربح السنة	
دينار أردني		(نقطة مئوية)		2017	2016
		25		- 11,889	- 15,870

العملية		النقص بسعر الفائدة		الأثر على ربح السنة	
دينار أردني		(نقطة مئوية)		2017	2016
		25		+ 11,889	+ 15,870

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 (يبتع)
للسنة المنتهية في 31 كانون الاول 2017
(بالدينار الاردني)

إدارة مخاطر الائتمان

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

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

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على مجلس الإدارة وذلك لإدارة متطلبات الشركة النقدية والسيولة قصيرة 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 المشتقة. تم إعداد الجداول بناءً على التدفقات النقدية غير المخصصة 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
: 2017			
أدوات لا تحمل فائدة	6,422,314	779,426	7,201,740
أدوات تحمل فائدة	4,755,457	-	4,755,457
المجموع	11,177,771	779,426	11,957,197
: 2016			
أدوات لا تحمل فائدة	6,628,077	720,260	7,348,337
أدوات تحمل فائدة	6,348,090	-	6,348,090
المجموع	12,976,167	720,260	13,696,427

22- المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ 2018/03/25 وتمت الموافقة على نشرها وتتطلب هذه القوائم المالية الموحدة موافقة الهيئة العامة للمساهمين.

23- أرقام المقارنة

تم إعادة تبويب وتصنيف بعض أرقام سنة 2016 لتتفق مع العرض لسنة 2017.

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

**CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
AND INDEPENDENT CERTIFIED PUBLIC
ACCOUNTANT'S REPORT
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017**

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

**CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS AND INDEPENDENT CERTIFIED PUBLIC
ACCOUNTANT'S REPORT
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)**

INDEX	PAGE
Independent certified public accountant's report	1 – 3
Consolidated Statement of financial position	4
Consolidated income statement	5
Consolidated statement of Comprehensive income	6
Consolidated statement of Owner's equity	7
Consolidated statement of cash flows	8
Notes to the consolidated financial statements	9 – 32

INDEPENDENT CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANT'S REPORT

To the shareholders
Offtec Holding Group Company (P.L.C)

Opinion

We have audited the accompanying consolidated financial statements of Offtec Holding Group Company (P.L.C), which comprise the consolidated statement of financial position as of December 31, 2016, and the related consolidated statements of Comprehensive income and Owner's equity and cash flows, for the year then ended , and a summary of significant accounting policies and other explanatory information.

In our opinion, the consolidated financial statements Present fairly, in all material aspects, the financial position of OFFTEC Holding Group Company (P.L.C) as of December 31, 2017, and of its consolidated financial performance and its consolidated cash flows for the year then ended in accordance with International Financial Reporting Standards.

Basis for Opinion

We conduct our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under those standards are further described in Auditor's Responsibilities for the audit of the consolidated Financial Statements. We are independent of the company in accordance with International Standard Board Code of Ethics for professional accountants ("the code") and we have fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with the code.

We believe that the audit evidence we have obtained are sufficient and appropriate to provide basis for our audit opinion.

Other Matter

We have not audited the financial statements of December 31, 2017 of Trust International for marketing and E-commerce(Jordan), Offtec holding company branch (Dubai), Palestine Offtec Technology (Palestine), Offtec for engineering services (Sudan), Egyptian for loyalty and rewards (Egypt), E – points (Dubai) which have audited by other auditors and we have been provided of their reports dated February 6, 2018 February 15, 2018 February 10, 2018 March 22, 2018, March 25 2018 and February 8, 2018 respectively.

Key audit matters

Key audit matters, according to our professional judgment are matters that had the significant importance in our auditing procedures that we performed to the consolidated financial statement. The basic auditing matters have been addressed in our auditing workflow to financial standards as we do not express separate opinions.

Intangible assets

In accordance with the International Financial Reporting Standards, the Company has to evaluate the intangible assets and test the impairment, in which the intangible in total as of December 31, 2017 was JD 37,987,734.

The impairment of goodwill is considered a significant audit matter considering the complications of accounting requirements and general judgments used for the assumptions to determine the recoverable amount. The recoverable amount of cash generating units, which is determinable based on value in use or fair value less the selling costs which is higher, it uses several assumptions to evaluate the size of sales and future prices, operating costs, final growth rates and the weighted average of capital cost.

-Account Receivables

According to IFRS the Company should review the process of determining the impairment of accounts receivable provision, the company assesses the impairment of accounts receivable using estimates and judgements and its importance is considered one of the significant audit risks and the impairment of accounts receivable provision has been recognized.

Followed procedures within key auditing matters

Intangible assets

Auditing procedures included evaluating the used assumptions and methodology by the Company, specifically matters related to the growth of expected revenues and profit margin, and we have also concentrated on the adequacy of the disclosures of impairment and which have high impact of the determination of the recoverable amount.

-Account Receivables

The auditing procedures included control procedures used by the Company for collecting accounts receivables and checks under collection, verification a sample and clients accounts through direct confirmation, account receivable provision has been reviewed as well through the evaluation of the assumptions the management considering the available external information about accounts receivable risks uses for evaluating them, we also evaluated the adequacy of the disclosures about significant estimates

Other information

The management is responsible for other information which includes other information reported in the annual report, but not included in the consolidated financial statements and our audit report on it.

Our opinion does not include these other information, and we do not express any assertion over it.

Regarding our audit on consolidate financial statements we are obliged to review these other information, and while that, we consider the compatibility of these information with their consolidated financial statements or with the knowledge that we gained through audit procedure or seems to contain significant errors. If we detected based on our audit, the existence of significant errors in the information, we are obliged to report this fact. Regarding this, we have nothing to report.

Management and individuals responsible of governance about the consolidated financial statements

Management is responsible for the preparation and fair presentation of these consolidated financial statements in accordance with International Financial Reporting Standards. And for such internal control, management is determined to enable the preparation of consolidated financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the Financial Statements, the Management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a Going Concern, disclosing, as applicable, matters related to Going Concern and using the Going Concern basis of accounting. Unless the management either intend to liquidate the company or to cease operations or have no realistic alternative but to do so.

Individuals responsible of governance are responsible of supervising the preparation of consolidated financial statements.

Certified public accountant responsibility

Our objective is to obtain reasonable assurance about whether the Financial Statements are free from material misstatement, and to issue an auditor's report that includes our opinion.

Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and or considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decision of users taken on the basis of these consolidated Financial Statements.

As part of an audit in accordance with The International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain professional skepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the consolidated Financial Statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by the Management.
- Conclude on the appropriateness of the Management's use of the Going Concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the consolidated Financial Statements or, if such disclosures are inadequate, we will to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our Auditor's Report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the initial consolidated Financial Statements, including the disclosures, and whether the consolidated Financial Statements represent the underlying transactions and events in a manner that achieves Fair Presentation.

We communicated with audit committee regarding, other matters, and the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Legal requirements report

The Company maintains proper books of accounting records which are in agreement with the accompanying consolidated financial statements and we recommend the board of director to approve the financial statements.

Ghosheh & Co

Abdul Kareem Qunais
License No (496)

Amman – Jordan

March 25, 2018

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

CONSOLIDATED STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
AS OF DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

	Note	December 31, 2017	December 31, 2016 (restated)	January 1, 2016 (restated)
ASSETS				
Non-current assets				
Intangible assets	4	37,987,734	37,987,734	37,987,734
Property and equipments	5	1,256,219	1,394,994	1,423,024
investments in land	6	945,423	945,423	945,423
Total non-current assets		40,189,376	40,328,151	40,356,181
Current assets				
Prepaid expenses and other receivables	7	775,152	574,272	743,769
Inventory		7,892,660	5,277,760	4,158,922
Accounts receivable	8	8,066,416	12,424,378	7,165,645
Cash and cash equivalents		1,927,037	2,423,409	2,241,297
Total current assets		18,661,265	20,699,819	14,309,633
TOTAL ASSETS		58,850,641	61,027,970	54,665,814
LIABILITIES AND Owner's EQUITY				
Owners' equity				
Share capital	1	39,690,000	39,690,000	40,740,000
Statutory reserve	9	1,169,386	999,998	677,638
Treasury stock	10	-	-	(398,503)
Changes in foreign currencies translation resulting from consolidating the financial statements of a foreign subsidiary		(692,973)	(485,026)	(265,157)
Retained earnings		6,357,176	6,898,483	3,601,209
Equity Holders		46,523,589	47,103,455	44,355,187
Non - controlling interest		369,855	228,088	155,703
Total Owners' equity		46,893,444	47,331,543	44,510,890
Non-current liabilities				
Earned and unused point for E- Points		19,207	49,970	170,604
End of service indemnities	11	760,219	670,290	574,119
Long term loan	13	-	-	112,073
Total non-current liabilities		779,426	720,260	856,796
Current liabilities				
Accrued expenses and other Payables	14	1,008,727	1,156,633	458,420
Deferred Revenues		183,208	765,884	13,054
Deferred installments revenues		1,191,192	705,662	567,909
Accounts payable and deferred checks	15	4,039,187	3,999,898	3,318,622
Short term loans	12	2,586,895	3,843,710	2,309,854
Current portion of long-term loan	13	-	100,049	166,667
Bank overdrafts	16	2,168,562	2,404,331	2,463,602
Total current liabilities		11,177,771	12,976,167	9,298,128
TOTAL LIABILITIES AND Owners' EQUITY		58,850,641	61,027,970	54,665,814

The accompanying notes are an integral part of these consolidated financial statements

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

CONSOLIDATED INCOME STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

	Note	2017	2016
Revenues		23,748,196	30,931,597
Cost of revenues		(12,869,059)	(17,969,754)
Gross profit		10,879,137	12,961,843
General, administrative, selling and marketing expenses	18	(8,031,910)	(8,352,868)
Financial charges		(804,896)	(870,936)
(Returns ,Provision)/ Account Receivables impairment		40,244	(147,532)
Damaged goods provision		(17,162)	(75,000)
Other revenues		182,615	224,316
Net income before income tax		2,248,028	3,739,823
Income tax	17	(193,329)	(383,890)
NET INCOME		2,054,699	3,355,933
Income for the year due to:			
Owners of the parent		1,644,974	2,968,137
Non-controlling interest		409,725	387,796
		2,054,699	3,355,933
Earnings per share:			
Earnings per share-JD/Share		0.041	0.078
Weighted average of outstanding shares		39,690,000	39,690,000

The accompanying notes are an integral part of these consolidated financial statements

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

CONSOLIDATED STATEMENTS OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

	<u>2017</u>	<u>2016 (restated)</u>
Income for the year	2,054,699	3,355,933
Other comprehensive income		
Change foreign currencies translation resulting from consolidating the financial statements of a foreign subsidiary	(207,947)	(219,869)
Total comprehensive income	<u>1,846,752</u>	<u>3,136,064</u>
 Total comprehensive income due to :		
Owners of the parent company	1,437,027	2,748,268
Non-controlling interest	409,725	387,796
	<u>1,846,752</u>	<u>3,136,064</u>

The accompanying notes are an integral part of these consolidated financial statements

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

CONSOLIDATED STATEMENTS OF OWNERS' EQUITY
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

	Note	Share capital	Statutory reserve	Treasury stock	Changes in foreign Currencies translation	Retained earnings	Total
Balance as of January 1, 2016(restated)	1	40,740,000	677,638	(398,503)	(265,157)	3,601,209	44,355,187
Amortization of treasury shares	10	(1,050,000)	-	398,503	-	651,497	-
Comprehensive income for the year		-	-	-	(219,869)	2,968,137	2,748,268
Transfer to statutory reserve		-	322,360	-	-	(322,360)	-
Balance as of December 31, 2016	1	39,690,000	999,998	-	(485,026)	6,898,483	47,103,455
Dividends	10	-	-	-	-	(1,984,500)	(1,984,500)
Comprehensive income for the year		-	-	-	(207,947)	1,644,974	1,437,027
Prior-year-Expenses		-	-	-	-	(32,393)	(32,393)
Transfer to statutory reserve		-	169,388	-	-	(169,388)	-
Balance as of December 31, 2017		39,690,000	1,169,386	-	(692,973)	6,357,176	46,523,589

The accompanying notes are an integral part of these consolidated financial statements

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

CONSOLIDATED STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

	2017	(restated) 2016
OPERATING ACTIVITIES		
Net income before income tax	2,248,028	3,739,823
Adjustments on net income before income tax:		
Depreciation	458,543	490,790
Financial charges	804,896	870,936
Changes in foreign currencies translation	(207,947)	(219,869)
Changes in operating assets and liabilities:	(32,393)	-
Accounts receivable	4,357,962	(5,258,733)
Inventories	(2,614,900)	(1,118,838)
Prepaid expenses and other receivables	(200,880)	169,497
Accounts payable, deferred chegaes , and deferred revenues	(57,857)	1,571,859
Accrued expenses and other Payables	(341,235)	314,323
End of service indemnities	89,929	96,171
Earned and unused point For E- Points	(30,763)	(120,634)
Cash available from operations	4,473,383	535,325
Financial charges paid	(804,896)	(870,936)
Net cash(used in)/ available from operating activities	3,668,487	(335,611)
INVESTING ACTIVITIES		
Changes in property and equipments	(319,768)	(462,760)
Non-controlling interests	(267,958)	(315,411)
Net cash used in investing activities	(587,726)	(778,171)
FINANCING ACTIVITIES		
Bank over drafts	(235,769)	(364,752)
Loans	(1,356,864)	1,660,646
Dividends paid	(1,984,500)	-
Net cash available from financing activities	(3,577,133)	1,295,894
Net change in cash and cash equivalents	(496,372)	182,112
Cash and cash equivalents, as of January 1	2,423,409	2,241,297
CASH AND CASH EQUIVALENTS, AS OF DECEMBER 31	1,927,037	2,423,409
	-	-
Non-cash items :		
Decreasing capital by amortizing treasury stock	-	1,050,000

The accompanying notes are an integral part of these consolidated financial statements

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

1. ORGANIZATION AND ACTIVITIES

Offtec Holding Group Company ("the company") is a Jordanian public shareholding Company, which was registered on December 7, 2004 under Commercial number (355) at the Ministry of industry and Trade. The Company's declared and paid-up share capital is JD 40,740,000 Divided into 40,740,000 shares, each for JD1.

The company decided, in its unusual meeting held on April 24, 2016, to decrease its capital by the treasury stocks in which it is 1,050,000 shares amounting to JD 398,503 as well as purchasing treasury stocks by %5 of its new capital 39,690,000 divided into 39,690,000 shares /JD.

The company's principal activities are as follows:

- Managing its subsidiary companies or participating in managing the other companies which it contributes in.
- Investing stocks, bonds, and securities.
- Providing loans, guarantees and financing its subsidiary company.
- Ownership of patents, trademarks, franchise rights and other intangible rights and the utilization and lease them to subsidiary companies and others.

The Consolidated financial Statements Comprise the financial Statements of the following subsidiaries

<u>Subsidiary Company</u>	<u>Place of registration</u>	<u>Registration year</u>	<u>Percentage of equity and votes</u>	<u>principal activity</u>
Jordan Educational Co. (limited liability company)	Jordan	1998	100%	Importing and exporting goods and machineries, applying general maintenance, trading, and contributing in other companies
Al-Wasleh company for financing (limited liability company)	Jordan	2003	100%	Financing office supplies, equipment and others
OFFTEC International (Exempted)(limited liability company)	Jordan	2007	100%	Managing investments, business, marketing and sales along with contributing in other companies and foundations, establishing. Participating and managing companies

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (CONTINUED)
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

<u>Subsidiary Company</u>	<u>Place of registration</u>	<u>Registration year</u>	<u>Percentage of equity and votes</u>	<u>principal activity</u>
Trust International For Marketing and E- Commerce. (limited liability company)	Jordan	2004	100%	Marketing and trading in various methods including E-commerce.
OFFTEC Systems (limited liability company)	Jordan	2003	100%	Importing and exporting office and bank equipments, supplies, and automation systems.
OFFTEC IT Solution (limited liability company)	Jordan	2003	100%	Manufacturing computer, hardware and software.
Palestine Office Technology (limited liability company)	Palestine	1997	100%	Importing offices automation systems.
Offtec for Engineering Services (limited liability company)	Sudan	2009	50%	business engineering, marketing and maintenance of office equipment
Egyptian for loyalty and reward (limited liability company)	Egypt	2011	95%	General trading in what is permitted by law and Determination to boost loyalty, bonuses and advertising by all communication means, audio, readable and visual.
E – points (limited liability company)	United Arab Emirates	2012	100%	Marketing and trading in various methods including E-commerce.
OFFTEC Commercial Investment	Iraq	2014	60%	Importing equipment, furniture, machinery and systems
OFFTEC IRAQ for investments (limited liability company)	Iraq	2017	60%	Importing equipment, furniture, machinery and systems

The Company and its subsidiaries headquarters are in Amman, except for Palestine Office Technology which is located in The Palestinian Authority territories, Offtec for engineering services which is located in Sudan , Egyptian for loyalty , reward 'e-point' which is located in Arab Republic of Egypt and 'e-point'(LTD) which is located in UAE, and Offtec Commercial Investment which is located in Iraq .

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (CONTINUED)
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

2. NEW AND REVISED STANDARDS AND AMENDMENTS TO IFRSs IN ISSUE BUT NOT YET EFFECTIVE:-

The following new standards and amendments to the standards have been issued but are not yet effective and the Company intends to adopt these standards, where applicable, when they become effective.

<u>New Standards</u>	<u>Effective Date</u>
(IFRS) No.9 – Financial Instruments	January 1, 2018
(IFRS) No.16 – Leases	January 1, 2019
(IFRS) No.15 – Revenue from clients Contracts	January 1, 2018

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (CONTINUED)
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

3. SUMMARY OF SIGNIFICANT ACCOUNTING POLICIES

The preparation of financial statements

The accompanying consolidated financial statements have been prepared in accordance with the International Financial Reporting Standards.

The basis of consolidated financial statements preparation

These financial consolidated statements, were presented in Jordanian Dinar as the majority of transaction, The Company recorded the Jordan Dinar.

The consolidated financial statements have been prepared on historical cost basic, except financial instruments and investments in net real states are stated at fair value. The following is a summary of significant accounting policies applied by the Company:

Basis of financial statements consolidation

The consolidated financial statements incorporate the financial statements of OFFTEC Group Company (Holding Company) and the subsidiaries controlled by the Company

Control is obtains when the Company has :

- Ability to exert power over the investee.
- Exposure, or rights, to variable returns from its involvement with the investee.
- Ability to exert power over the investee to affect the amount of the investor's returns.

The Company reassesses whether or not it controls an investee if facts and circumstances indicate that there are changes to one or more of the three elements of control described in the accounting policy for subsidiaries above.

When the Company has less than a majority of the voting, The Company shall have control over the investee when the voting rights are sufficient to give it the practical ability to direct relevant activities of the investee individually.

When The Company reassesses whether or not it controls an investee, it considers all the relevant facts and circumstances which is includes:

- Size of the holding vote rights relative to the size and ownership of other vote holders
- Potential voting rights, others vote-holders, and Other parties
- Other contractual rights
- Any additional facts and circumstances may indicate that the company has, or does not have, the current ability to direct the activities related to the time needed to make decisions, including how to vote at previous shareholder's meetings.

The consolidation process begins when the Company's obtains control on the investee enterprise (subsidiary), while that process stops when the company's loses control of the investee (subsidiary). In particular revenues and expenses of subsidiaries acquired or disposed of during the year are included in the consolidated income statement, and the consolidated comprehensive income statement from the effective date of acquisition and up to the effective date of which it loses control over a subsidiary Company.

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (CONTINUED)
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

The profit or loss and each component of other comprehensive income is distributed to the owners of the parent and to the non-controlling interests, total comprehensive income to the owners of the parent and to the non-controlling interests even if this results in the non-controlling interests having a deficit balances.

When necessary, adjustments are made to the financial statements of subsidiaries to bring their accounting policies into line with those used by the parent company.

All intra-entity transactions, balances, income and expenses are eliminated in full on consolidation.

Financial assets designated at fair value through statement of comprehensive income

Financial assets are classified as at fair value through statement of income when the financial asset is either held for trading or it is designated as at fair value through statement of income .A financial asset is classified as held for trading if:

- it has been acquired principally for the purpose of selling it in the near term; or
- on initial recognition it is part of a portfolio of identified financial instruments that the Company manages together and has a recent actual pattern of short-term profit-taking; or
- it is a derivative that is not designated and effective as a hedging instrument.

A financial asset other than a financial asset held for trading may be designated as at fair value through statement of income upon initial recognition if:

- such designation eliminates or significantly reduces a measurement or recognition inconsistency that would otherwise arise; or
- the financial asset forms part of a group of financial assets or financial liabilities or both, which is managed and its performance is evaluated on a fair value basis, in accordance with the Company's documented risk management or investment strategy, and information about the grouping is provided internally on that basis; or
- it forms part of a contract containing one or more embedded derivatives, and IAS 39 *Financial Instruments: Recognition and Measurement* permits the entire combined contract (asset or liability) to be designated as at fair value through statement of income.

Financial assets at fair value through statement of income are stated at fair value, with any gains or losses arising on remeasurement recognized in profit or loss. The net gain or loss recognized in profit or loss incorporates any dividend or interest earned on the financial asset and is included in the 'other gains and losses' line item in the consolidated income statement.

Financial assets specified at fair value through statement of other comprehensive income

Specific financial assets at fair value through statement of other comprehensive income are non-derivative financial assets, the purpose of the acquisition is to keep them as available for sale until the date of maturity, not for trading

Differences in the change in fair value of financial assets specified at fair value through other comprehensive income statement are recorded in other comprehensive income statement.

Financial assets specified at fair value through statement of other comprehensive income that is have a market prices stated at fair value after deducting any accumulated Impairment losses in its fair value.

Financial assets specified at fair value through statement of other comprehensive income that is do not have a market prices and cannot determine the fair value stated at cost and any Decline in its value recorded in other comprehensive income statement.

Profits and losses resulting from differences of foreign currency translation for the debt instruments are recorded within the financial assets specified at fair value through other comprehensive income statement in the statement of other comprehensive income, while differences from foreign currency translation for the debt instruments are recorded in the accumulated change in fair value in owners' equity.

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (CONTINUED)
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

Revenue

Revenues are recognized upon delivering goods and products and performing services and issuing an invoice indicating the agreed upon price, sale revenues are reported at net of trade and quantity discounts. Membership subscription revenues are recognized when services are fully rendered and a sales invoice is issued.

Sold points revenues are recognized when fully rendered based on the point-of-sale basis between owners of the points and traders.

Expenses

General and administrative expenses include direct and indirect costs not necessarily a part of production costs as required under Generally accepted accounting principles. An allocation of expenses among general and administrative expenses and cost of revenues are made on a consistent basis when required.

Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalent include cash, demand deposits, and highly liquid investments with original maturities of three months or less.

Treasury stock is reported

Treasury stock is reported as a separate item deducted from owners equity and does not have that right to the distributed dividends to the shareholders, and also does not have the right to vote in the general Assembly meetings of the Company, and is reported at acquisition cost.

Accounts payable and accrual

Accounts payable are stated at the obligation amounts for received services and goods, whether billed by the suppliers or not.

Accounts receivable

Accounts receivable are stated at their net realizable value, a provision for doubtful accounts is being made based on a review of all accounts receivables at the end of the year. Bad debts are written off in the period of their recognition.

Inventories

Inventories are stated at historical cost or market cost, whichever is lower, and cost of inventory is stated by the weighted average method except for Palestine Office Technology Company which states it's inventory by (FIFO) method.

Goodwill

International Accounting Standards Board issued International Financial Reporting Standard No.3 (Integration).

The recorded increase purchase cost over the fair value of invested as goodwill.

When the recoverable amount of this goodwill less than the net book value, goodwill is reduced to the recoverable amount and the value of the declining are recorded in the consolidated income statement.

Resulting Goodwill on acquisition of subsidiary or joint control of an entity represents the acquisition cost for the company's share in the net fair value of the assets, liabilities and contingent liabilities of the subsidiary identified and recognized as at the date of acquisition.

First, goodwill recorded as an asset on the basis of cost, then measured later on the basis of cost less accumulated decline in value if there is.

For the purposes of impairment testing Goodwill is distributed to all cash-generating units in the company and which is expected to benefit from the integration process.

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (CONTINUED)
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

Investments in lands and real estate

The International Accounting Standard N.O (40) states that investments in lands should be stated at their cost or fair value whichever more clearly determinable, the Company chooses recording its investments in lands at their cost in accordance with the Accounting principles and Standards.

Trading Investments

Investments in financial instruments are classified according to the Company's intent with respect to those securities, trading securities are stated at their fair value according to the closing prices of Amman Stock Exchange Market, and unrealized gains and losses thereon are included in the consolidated statement of income.

The Decline in value of the financial assets

In date of each statement of financial position, values of the financial assets have been reviewed, to determine if there is an indication to decline in its value.

As for the financial assets such as trade accounts receivable and assets was evaluated as individual not low-value, where evaluated for the decline in the value on a collective basis. The objective evidence for decline in portfolio of the accounts receivable includes the past experience about the collection of payments. And the increase in the number of the late payments portfolio (which it's beyond the rate of borrowing) also it includes the significant changes in the international and local economic conditions that are related with non-collection of accounts payable.

The Reduce in the listed value of the financial assets is the amount of loss decline of value directly. And this is for all the financial assets except the trade accounts receivable as the listed value have been reduced by provisions accounts. When is one of the accounts receivables are non-collected then write off the amount of this debt and the equal amount from account of the provisions.

The changes in the listed value for the provisions account are recognized in comprehensive income.

As for the ownership equity instruments which are available for sale, decline losses are not closed in the recognized value in the profit and loss statement. However, any increase in the fair value becomes after decline loss has recognized directly in shareholder's equity statement.

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (CONTINUED)
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

Derecognition

The Company derecognize has the financial assets only when the contractual rights about receipt of cash flows from the financial assets had ended. Substantially all the risks and benefits of the ownership to another firm. In the case of the company doesn't transfer on retain substantially risks or benefits of the ownership and continue in control of the transferred assets, the company in this case recognize it's share retained in the transferred assets and the related liabilities in the limits of the amounts excepted to be paid. In the other case, when the company retained substantially all risks and benefits of ownership of the transferred assets, the company will continue to recognize of the financial assets.

Investments in the developed Platform and consumer operations

The fair value of an investment in developed software and consumer operations is stated based on its recoverable amount, and when it's book value exceeds its recoverable amount, it's value is reduced to the estimated reimbursable value and the resulting impairment is presented in the statement of income.

Property and equipment

Property and equipment are stated at their cost after deducting their accumulated depreciation. Costs incurred for maintenance are expensed, while costs for developments and improvements are capitalized, Depreciation is computed based on the estimated useful life of property using the straight-line method. The estimated rates of depreciation of the principal classes of assets are as follows:

	<u>Annual depreciation rate</u>
Furniture ,decorations and Leasehold improvements	6-25%
Computers and communication devices	20-30%
Electrical, office equipments and machinery	15-25%
Leased equipment and devices	30%
Vehicles	15%
Other	10%-20%

One exception is leased equipments in OFFTEC Leasing Company Ltd were their annual depreciation is being directly deducted from their acquisition cost without providing a related accumulated depreciation.

Useful lives and the depreciation method are reviewed periodically to make sure that the method and amortization period appropriate with the expected economic benefits of property and equipment.

Impairment test is performed to the value of the property and equipment that appears in the consolidated Statement of Financial Position When any events or changes in circumstances shows that this value is non-recoverable.

In case of any indication to the low value, Impairment losses are calculated according to the policy of the low value of the assets

At the exclusion of any subsequent property and equipment, recognize the value of gains or losses resulting, which represents the difference between the net proceeds of exclusion and the value of the property and equipment that appears in the Statement of Financial Position, Gross Profit and loss.

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (CONTINUED)
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

The decline in value of the non-current assets

The decline in value of the non-current assets on the date of each financial position the company review the listed values for its assets to specify if there on is an indication to be decline losses of the value. If there indication to that, the recovery value of the asset will be estimated to determine the loss of decline in the value if it be. In case, in ability to estimate the recoverable amount of specific asset. The Company estimate the recovery value for unit producing of cash that related in the same asset. when there is ability to determine basis of distribution that is fixed and reasonable, the joint assets distribute to units producing of cash that related in the same asset. when there is ability to determine basis of distribution that is fixed and reasonable the joint assets distribute to specific units producing of cash or it distribute to smallest group from units producing cash that it able to determine basis of distribution fixed and reasonable for it.

The Recovery value is the fair value of asset minus the cost of sale or value in use whichever is higher.

In case, the recoverable amount (or the unit producing of cash) distribute lower than the listed value, reduce the listed value for asset (or unit producing of cash) to the recovery value. Losses of the decline recognize directly in the income statement except the asset that is reevaluated then record losses of the decline as reduction from re-evaluation provision.

In case, recovery losses for decline of the value , Increase the listed value of asset (or unit producing of cash) to the fair value of recovery as not to increase the adjusted listed value of asset (on unit producing of cash) as if it had not been calculating the losses of the value decline in the previous years. Record recovery of losses in value decline directly either in the profit or the loss except the asset had been recording in the re-evaluation value. In this case, record recovery of losses in value decline as increase in the re-evaluation provision.

End of service indemnity

End of service indemnity in the financial statements of Palestine Office Technology Company (The Subsidiary) are calculated based on salaries on December 2015, 2016 respectively by a month salary for each year for every employee who worked for one year and more.

Foreign currency translation

Foreign currency transactions are translated into JOD at the rates of exchange prevailing at the time of the transactions. Monetary assets and liabilities shown in foreign currencies at the consolidated statement of financial position date are translated at the exchange rates prevailing at that date. Gains and losses from settlement and translation of foreign currency transactions are included in the consolidated statement of comprehensive income.

When compiling the financial statements for subsidiaries assets and liabilities of the group abroad are transferred as at the date of the Consolidated statements of financial position to the JOD at the prices prevailing at the end of the year. The conversion of revenues and expenses accounts are stated on the basis of the average price for the period, the differences resulting from the conversion, if any, is presented in Owner's equity.

The provisions

The provisions had been formed, when the company has a present obligation (legal or expected) from past events which its cost of repayment is considered accepted and it has ability to estimate it reliably.

The provision had been measured according to the best expectations of the required alternative to meet the obligation as of the financial position date after considering the risks and not assured matters about the obligation. When the provision had been measured with the estimated cash flows to pay the present obligation, then the accounts receivable had been recognized as asset in case of receipt and replacement of the amount is certain and it able to measure the amount reliably.

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (CONTINUED)
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

The use of estimation

The preparation of financial statements and the application of accounting policies required of the Company's management to make estimates that affect the amounts of financial assets and liabilities and disclosure of contingent liabilities, these estimates also affect the revenues, expenses and provisions.

As well as changes in fair value that appears in the consolidated comprehensive income.

In particular, required of the company's management to issue important judgments to estimate the amounts of future cash flows and its times. the Mentioned that the estimates are shown necessarily based on the assumptions and multiple factors have a varying degree of appreciation and uncertainty and that actual result may differ from estimates as a result of changes resulting from estimation the conditions and circumstances of these estimates in the future.

sectorial report

The business sector represents a collection of assets and operation engaged together in providing product or services subjected to risks and returns that are different from those of other business sectors, which are measured according to the reports that are used by the executive director and the main decision – makers in the Company.

Geographical segment is associated in providing products in particular economic environment subject to risks and returns that are differed from those for sectors to work in economic environment.

Offsetting

Financial assets and financial liabilities are offset, and the net amount is reflected in the consolidated statement of financial position only when there are legal rights to offset the recognized amounts, also when it settled on an offset basis, or assets are realized and liabilities settled simultaneously.

Income tax

The Company is subject to Income Tax Law and its subsequent amendments and the regulations issued by the Income Tax Department in the Hashemite Kingdom of Jordan and provided on accrual basis, Income Tax is computed based on adjusted net income. According to International Accounting Standard number (12), the Company may have deferred taxable assets resulting from the temporary differences between the accounting value and tax value of the assets and liabilities related to the provisions, these assets are not shown in the financial statements since it's immaterial.

Leasing

Leases are classified as capital lease whenever the terms of the lease transfer substantially all of the risks and rewards of ownership of the lease. All other leases are classified as operating lease.

Rentals payable under operating lease are presented on consolidated Comprehensive income statements during the period of operating lease on a straight line basis.

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (CONTINUED)
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

4. INTANGIBLE ASSETS

	2017	2016
Goodwill	11,315,237	11,315,237
Investments in developed plat form , consumer operation and computer softwares	26,672,497	26,672,497
	<u>37,987,734</u>	<u>37,987,734</u>

***Goodwill**

January 1, 2007 and/or purchasing date by JD 28,923,198 and the difference of JD 11,315,237 is considered to be goodwill resulting from the purchase of all shares of the companies and subsidiaries.

****Investments in the developed Platform, consumer operations and computer software**

The Fair Value of the developed platform and consumer operations on recoverable amount basis, and when the book value exceeds the recoverable amount, it is to be stated at the recoverable amount and the impairment is reported in the statement of income.

-The annual impairment test of Goodwill

During the calendar year, the Parent Company evaluated the recoverable amount of Goodwill, and determined no indication of impairment. The recoverable amount of cash generating unit is measured based on the net current amount of the expected cash flows through estimated budgets authenticated and approved by the Company and that covers a period of five years within an annual discount rate of % 13, 5.

-The annual impairment test of the developed platform, consumer operations and computers software

During the calendar year, the Parent Company evaluated the recoverable amount of the developed platform and consumer operations 1, and determined no indication of impairment. The recoverable amount of cash generating unit is measured based on the net current amount of the expected cash flows through estimated budgets authenticated by the Company and that covers a period of five years within an annual discount rate of % 10.

During the fiscal year, the parent company assess the value of recoverable amount of the good well and been identified that was no decrease in the value of good will related to subsidiaries.

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (CONTINUED)
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

5. PROPERTY AND EQUIPMENT

	January 1	Additions	Disposal/adjustments	December 31
Cost:				
Leasehold improvements	1,015,538	68,053	(2,936)	1,080,655
Furniture and decoration	394,462	70,802	-	465,264
Computers and communication devices	549,333	26,017	(6,177)	569,173
Electrical, office equipments and machinery	906,420	86,953	-	993,373
Leased equipments	766,699	72,510	-	839,209
Vehicles	603,822	9,358	(59,470)	553,710
Other	34,815	-	-	34,815
Projects under construction	68,340	-	-	68,340
Total cost	4,339,429	333,693	(68,583)	4,604,539
Depreciation:				
Leasehold improvements	571,155	156,399	-	727,554
Furniture and decoration	300,751	34,341	-	335,092
Computers and communication devices	445,340	46,693	-	492,033
Electrical, office equipments and machinery	575,890	100,017	-	675,907
Leased equipment and devices	646,919	64,120	-	711,039
Vehicles	371,857	50,112	(49,860)	372,109
Other	32,523	2,063	-	34,586
Total depreciation	2,944,435	453,745	(49,860)	3,348,320
Book value at January 1	1,394,994			
Book value at December 31				1,256,219

6. INVESTMENT IN LAND

The investment in the land number 744 area of Bellas 16 from Na'oor land mortgage on first and second-rate to Jordan Commercial Bank.

7. PREPAID EXPENSES AND OTHER RECEIVABLES

	2017	2016
Letters of credit	21,776	188,269
Prepaid expenses	277,317	201,541
Due from sales tax and income tax	273,831	118,097
Refundable deposits	189,400	43,730
Due from employees and others	12,828	22,635
	775,152	574,272

8. ACCOUNTS RECEIVABLE

	2017	2016
Account receivables	7,663,989	12,246,098
Advanced payments to suppliers	654,913	392,720
Cheques under collection	288,360	366,650
Provision for doubtful accounts	(540,846)	(581,090)
	8,066,416	12,424,378

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (CONTINUED)
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

The transaction on the Provision for doubtful account during the year is as follows:

	2017	2016
Beginning balance	581,090	433,558
Returns during the year	(80,016)	-
Provision	39,772	147,532
Ending balance	540,846	581,090

9. STATUTORY RESERVE

In accordance with the Companies' Law in the Hashemite Kingdome of Jordan and the Company's Article of Association, the Company has established a statutory reserve by the appropriation of 10% of net income until the reserve equals 25% of the capital. However, the Company may, with the approval of the General Assembly continue deducting this annual ratio until this reserve is equal to the subscribed capital of the Company in full. This reserve is not available for dividends distribution, After exhausting the other reserves, the General Authority may, at an extraordinary meeting, decide to extinguish its losses from the amounts collected in the compulsory reserve account, provided that it is rebuilt in accordance with the provisions of the said law.

10. TREASURY STOCK

The company purchased treasury stock 1,050,000 stock during the year 2014 and 2015, the cost amount JD 398,503 these shares do not have a right to dividends to shareholders and vote in the General Assembly meetings of the company. the board of directors decided to deduct 10% form the pre-tax income

11. END OF SERVICE INDEMNITIES

	2017	2016
Beginning balance	670,290	574,119
Additions during the year	169,301	107,012
(less) paid amount	(79,372)	(10,841)
	760,219	670,290

12. SHORT- TERM LOANS

Bank Audi

OFFTEC Leasing and trading Company L.L.C (Subsidiary) obtained a revolving loan of 670,000 JD to finance leasing contracts and installments with 9.25% interest rate on installments and an annual commission of 0.5% guaranteed by the Holding Company.

Bank al Etihad

OFFTEC Leasing and trading Company L.L.C (Subsidiary) obtained a revolving loan of JD 1,000,000 to finance leasing contracts and installments with 9.25% interest rate on installments and an annual commission of 1% guaranteed by the Company.

Jordan Educational Co. L.L.C (Subsidiary) obtained a revolving loan of JD 200,000 guaranteed by the Holding Company.

Housing Bank for Trade and Finance

Jordan Educational Company obtained a revolving loan of 800,000 guaranteed by the Company.

Jordan commercial Bank

Offtec leasing company obtained a revolving loan of JD 350,000 by mortgaging land NO. (744) area of Bellas in Na'oor which is guaranteed by the Holding company.

13. LONG - TERM LOAN

Jordan Educational Co. (Subsidiary) obtained a declining loan of 300,000 JD paid on 36 Installment and the value of each installment 8,334 JD and paid every month with an interest of rate 9% And to guarantee the mortgage land number 744 area of Bellas 16 from Na'oor land mortgage on second-class.

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (CONTINUED)
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

The company obtained from Jordan Commercial Bank a diminishing loan of 200,000 JD with an interest of rate 9% And to guarantee the mortgage land number 744 area of Bellas 16 from Na'oor land mortgage on second-rate.

	2017	2016
loans		100,049
Less: Current portion of long-term loan		100,049
Long – term loan		

14. ACCRUED EXPENSES AND OTHER PAYABLES

	2017	2016
Accrued expenses	666,649	655,206
Shareholders deposit	44,958	44,958
Due to employees and others	104,864	72,688
Due to sales tax	9,162	11,737
Income tax provision	183,094	372,044
	1,008,727	1,156,633

15. ACCOUNTS PAYABLE AND DEFERRED CHEQUES

	2017	2016
Accounts payable	3,984,309	3,896,329
Deferred checks	54,878	103,569
	4,039,187	3,999,898

16. DUE TO BANKS

Bank facilities for the Company and its affiliated companies are as follows:

Facilities granted by the Jordan Arab Investment bank

The Jordan Educational Company Ltd (subsidiary company) obtained current debt with limit of JD 250,000 guaranteed by the Company.

Facilities granted by the Arab Bank limited

The credit facilities granted to the Jordan Educational Company Ltd ceiling of JD 400,000 to finance letter of credits and facilities guarantees of JD 500,000. Facilities are guaranteed by the Company.

Facilities granted by AL - Etihad Bank

Facilities granted by AL - Etihad Bank the facilities granted to Jordan Education Company Ltd with ceiling of JD 500,000 with JD 3,300,000 of guaranteed facilities bills of collections which are guaranteed by the Company

Facilities granted by the Housing Bank for Trade and Finance

The credit facilities granted to Jordan Educational Company Ltd with a ceiling of JD 300,000 which guaranteed by the Company and facilities guarantees of JD 1,000,000.

Facilities granted by Bank Audi

The credit facilities granted to Trust International Company for Marketing and E-commerce(subsidiary) with a ceiling of JD 350,000 guaranteed by a cash deposit in.

The credit facilities granted to OFFTEC Leasing Company with a ceiling of JD 100,000, with an interest of 9.25% which are guaranteed by the Company.

The credit facilities granted to Jordan Educational Company Ltd with Bank guarantees of 152,000 Euro guaranteed by the holding Company.

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (CONTINUED)
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

Facilities granted Jordan Commercial Bank

The credit facilities granted in the form debt partner of JOD 200,000 with an interest of 9% And to guaranteed the mortgage land number 744 area of Bellas 16 from Na'oor land mortgage on first-class.

Facilities granted by the National Bank– Palestine

Palestine Office Technology (subsidiary company) obtained banking facilities of USD 800,000 Letters of credit facilities of USD 600,000 and USD 200,000 guarantees and it is guaranteed by the holding Company.

Facilities granted by Palestine Bank – Palestine

Palestine Office Technology (subsidiary company) obtained b facilities of Israeli shekel 400,000 as current debt limit and facilities of USD 800,000 as letter of credit and facilities of USD 800,000 as guarantees and facilities of USD 500,000 of letters of credit guaranteed by the Holding company.

Bank Jerusalem – Palestine

Palestine office Technology Company (subsidiary) obtained Bank Facilities by USD 1,000,000 letter of credit and USD 500,000 facilities as of letter of credits and USD 600,000 as guarantees which is guaranteed by the holding company, in addition to a bank deposit by USD 224,543.

17. INCOME TAX

Income tax provision movement is as follows:

	2017	2016
Balance at January 1	383,890	160,787
Paid during the year	(394,125)	(160,787)
Provision for the year	193,329	383,890
Balance at December 31	183,094	383,890

Income tax as reported in the income statement:

	2017	2016
Current year income tax	175,689	372,044
Previous years income tax	17,640	11,846
	193,329	383,890

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (CONTINUED)
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

Summary of settling the accounting profit with the taxable profit:

	2017	2016
Accounting profit	2,248,028	3,739,823
Add: Non-taxable expenses	46,916	232,537
Deduct: Non-taxable revenue	(432,977)	(197,689)
Deduct: Non-controlling interest income	(409,725)	(387,796)
Taxable Income	1,452,242	3,386,875
Details:		
Taxable income 10%	964,630	2,956,180
Palestine taxable income 15%	365,927	194,260
Taxable income 20%	121,685	236,435
Income tax for the year	175,689	372,044
Legal Income tax rate	%20	20%
Actual Income tax rate	%8	10%

The Company settled its tax position with Income Tax Department till 2015.

The Jordan Educational Company Ltd settled its tax position with Income Tax Department till 2015. submitted its self – assessed 2016 but it has not been reviewed.

Trust International for Marketing and E-commerce (subsidiary) tax position has been settled with Income Tax Department till 2014 submitted its self for– assessed 2015/2016 but it has not been reviewed.

OFFTEC Systems Company Ltd tax position has been settled with Income Tax Department till 2014. submitted its self – assessed 2015but it has not been reviewed.

OFFTEC Leasing Company tax position has been settled with Income Tax Department till 2014 submitted its self – assessed 2014/2015 but it has not been reviewed.

OFFTEC IT solution Company Ltd tax position has been settled with Income Tax Department till 2014 submitted its self – assessed 2015/2016but it has not been reviewed.

International OFFTEC for investment is exempted from income tax, its tax position has been settled with Income Tax Department till 2016

Palestine Office Technology Company tax position has been settled up until 2011.

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (CONTINUED)
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

18. GENERAL, ADMINISTRATIVE, SELLING AND MARKETING EXPENSES

	2017	2016
Salaries and wages	4,225,027	4,407,630
Social security	420,641	373,238
Depreciation, property and equipment	458,543	469,483
Professional fees	312,196	301,507
Rents	521,828	503,230
Stationary and printings	56,003	51,432
Fees ,license and stamps	159,895	164,449
Transportation , traveling and vehicles expenses	562,599	550,706
Board of directors transportation and fees	39,042	29,936
Advertisements	103,701	159,280
Water and electricity	123,559	118,489
Insurance	176,612	150,461
Telephone, postage and telex	107,211	92,799
Maintenance and spare parts	78,764	103,035
Selling and marketing expenses	519,586	608,365
Hospitality	71,169	94,158
Donations	7,409	11,942
Training	27,368	63,601
Miscellaneous	60,707	99,127
	8,031,910	8,352,868

19. CONTINGENCIES LIABILITIES

As of December 31, the Company had the following contingencies:

	2017	2016
Bank guarantees	620,000	5,120,119
		-

20. THE LEGAL STATUS OF THE COMPANY

Cases raised by the company:

There are cases raised by the company on their parties amounted by JD 201,790

Cases raised on the company by others:

There are no cases raised on the company according to the attorney letter.

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (CONTINUED)
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

20- RESTATEMENT OF 2015'S FINANCIAL STATEMENTS

The financial statements of 2015 have been restated due to the change of the policy of revenue recognition in the subsidiary AL-Wasleh Company for financing. Revenues were recognized upon the issuance of an invoice and as a result of changing the companies activities from trading devices, equipments and educational supplies and brokers to financing, revenues are recognized upon installment method.

And as a result of the mentioned, the financial statements of 2015 have been adjusted and so the adjusted balances became as follows:

	Before adjustment	After Adjustment	impact
Statutory reserve	712,334	677,638	34,696
Retained Earnings	4,134,422	3,601,209	533,213
Deferred installment revenues	-	567,909	567,909

21. FINANCIAL INSTRUMENTS

Management of share capital risks

The Company manages its capital to make sure that the Company will continue when it is take the highest return by the best limit for debts and shareholders' equity balances, The Company's strategy has not changed from 2016

Structuring of Company's capital includes debts, which includes the disclosed borrowings in note's No, 12, 13, 16. And the Owner's equity in the Company which includes share capital, statutory reserves, treasury stocks and changes in currencies and retained earnings as it listed in the changes in Owner's equity statement.

The typical debt rate

The board of directors is reviewing the share capital structure periodically, As a part of this review, the board of directors consider the cost of share capital and the risks that is related in each faction from capital and debt factions, The Company's capital structure includes debts from the borrowing, The Company doesn't determine the highest limit of the typical debt rate and it doesn't expect increase in the typical debt rate by issuing a new debt during 2018.

	2017	2016
Debts	4,755,457	6,348,090
Shareholders' equity	46,893,444	47,331,543
Debt/ shareholders equity rate	%10	%13

This increase in the debt rates due to the Company gets a new loan and the loans payments will commence in 2016.

The management of the financial risks

The Company's activities might be exposed mainly to the followed financial risks:

Management of the foreign currencies risks

The Company is exposed to significant risks related with the foreign currencies changing, so no need for effective administration for this exposure.

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (CONTINUED)
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

Management of the interest price risks

Risk related to interest rate result mainly from borrowing money at varying floating interest rates and short term deposits at fixed interest rates,

Sensitivity of the statement of comprehensive income is the impact of the assumed changes possible prices of interest on the profit of the Company for one year and it is calculated based on the financial liabilities which carry variable interest rates at the end of the year.

The following table shows sensitivity of the statement of comprehensive income for possible and reasonable changes on interest rates as of December 31 with all other effective variables constant:

<u>Currency</u>	<u>Interest rate increase</u>	<u>The impact on profit for the year</u>	
JD	Percentage points	2017	2016
	25	-11,889	15,870 -
<u>Currency</u>	<u>Interest rate decrease</u>	<u>The impact on profit for the year</u>	
JD	Percentage points	2017	2015
	25	+ 11,889	15,870 +

Other prices risks

The Company is exposed to price risks resulting from its investments in owner's equity to other companies; The Company keeps investments in other company's owner's equity for strategic purposes and not for trading purposes.

Credit risk management

The credit risks represent in one part of the financial instruments contracts has not obligated to pay the contractual obligations and due to that the company is exposed to financial losses, However, there are no any contracts with any other parts so the Company is not exposed to different types of the credit risks, The credits risks that are resulting from the cash money are specific because the parts that are dealing with it are local banks have good reputations and have been controlled from control parties,

The amounts had listed in the financial statements data represents the highest credit risk exposed to the trade accounts receivable and to the cash and cash equivalent.

OFFTEC HOLDING GROUP COMPANY
(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

NOTES TO THE CONSOLIDATED FINANCIAL STATEMENTS (CONTINUED)
FOR THE YEAR ENDED DECEMBER 31, 2017
(EXPRESSED IN JORDANIAN DINAR)

Management of liquidity risks

Board of directors is responsible for management of liquidity risks to manage the cash requirements, short, medium and long term liquidity, The Company managed the liquidity risks through controlling the future cash flow that evaluated permanently and correspond the due dates of assets and liabilities,

The following table represents the contractual eligibilities to non-derivative financial liabilities,

The table has prepared on the non-deducted cash flows to the financial liabilities basis according to the early due dates that may required from the Company to pay or receive,

The table below contains cash flows for major amounts and interests,

	<u>Interest rate</u>	<u>Year or less</u>	<u>More than one year</u>	<u>Total</u>
2017				
instruments without interest	-	6,422,314	779,426	7,201,740
instruments with interest	8% - 9,75%	4,755,457	-	4,755,457
Total		11,177,771	779,426	11,975,197
2016				
instruments without interest	-	6,628,077	720,260	7,348,337
instruments with interest	8% - 9,75%	6,348,090	-	6,348,090
Total		12,976,167	720,260	13,696,427

22. APPROVAL OF FINANCIAL STATEMENTS

The financial statements were approved by the Board of Directors and authorized for issuance on March 25, 2018 these financial statements require the General Assembly of shareholder's approval.

23. COMPARATIVE FIGURES

Certain figures for 2016 have been reclassified to conform the presentation in the current year 2017.