

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٦

مجموعة أوفتاك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٦

صفحة	
١	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
٦ - ٢٢	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
الى السادة رئيس وأعضاء مجلس إدارة مجموعة أوفتك القابضة المحترمين
(شركة مساهمة عامة محدودة)

مقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة أوفتك القابضة (شركة مساهمة عامة محدودة) (لاحقاً "الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ وكلاً من قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة القوائم المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

بالنيابة عن بريس وترهاوس كوبرز "الأردن"



حازم حنا صبابا

إجازة رقم (٨٠٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ نيسان ٢٠٢٦

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٩٣٨,٢٧٠	١,٨٩٦,٣٩٨	٤	ممتلكات ومعدات
٦,٧٩٢,٢٥٨	٦,٧٩٢,٢٥٨	٥	موجودات غير ملموسة
١,١٣٣,٤٤٤	١,٣٣٤,٩٠٢		حق استخدام أصول مستأجرة
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	٦	استثمارات عقارية
٣٣٤,٢٠٣	٣٣٧,١٨٧		موجودات ضريبية مؤجلة
٤,٣٠٤,٦٧٢	٤,١٧٧,٨٥٤	٧	الجزء غير المتداول من ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة
١٥٨,٣٠٧	-	٨	ذمم تجارية مدينة
١٥,٦٠٦,٥٧٧	١٥,٤٨٤,٠٢٢		
			موجودات متداولة
٩,٤٢٥,١٩٩	٩,١٨١,٤٩٠	٧	الجزء المتداول من ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة
٩,٣٥٤,٨٤٧	٧,١٦١,٦٦٧		مخزون
٦,٤٦٧,٦٤٤	٧,٣٧٨,٤٩٧	٨	ذمم تجارية مدينة
٢,٢٥٤,٩٧٣	٣,٧٩٧,٨١٤		أرصدة مدينة أخرى
٤,٠٧٢,٤٤٩	٣,٩٧٢,٣٦٢	٩	النقد وما في حكمه
٣١,٥٧٥,١١٢	٣١,٤٩١,٨٣٠		
٤٧,١٨١,٦٨٩	٤٦,٩٧٥,٨٥٢		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١٢,٦١٢,٥٤٣	١٢,٦١٢,٥٤٣	١٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٢,٢٤٤,٠٤٢	٢,٢٤٤,٠٤٢	١٠	احتياطي إجباري
٧٠,٦٠٠	٧٠,٦٠٠	١٠	احتياطيات أخرى
٩٥,٦٨٤	٩٥,٦٨٤		فرق ترجمة عملات أجنبية
٢,٥٨٥,٨١١	٢,٧٧٢,٣٩٦		الأرباح المدورة
١٧,٦٠٨,٦٨٠	١٧,٧٩٥,٢٦٥		صافي حقوق المساهمين
١,١٠٢,٧٧٩	١,١٣٣,١٤٠		حقوق غير المسيطرين
١٨,٧١١,٤٥٩	١٨,٩٢٨,٤٠٥		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,٤٦٥,٠١٧	١,٤٤٦,٠٢٢		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣,٥٦٢,٨٤٤	٣,٢٠٣,٢١٨		قروض طويلة الأجل
٦٩٩,٨٢٣	٨٢١,١١٤		التزامات مقابل عقود تأجير
٥,٧٢٧,٦٨٤	٥,٤٧٠,٣٥٤		
			مطلوبات متداولة
٢,٨٧٤,٣٦٥	٣,٠٣٨,٧٨٣		بنوك دائنة
٦,١٥٥,٧٨٦	٦,٣٣٩,٨٠٩		قروض قصيرة الأجل
٣٧٤,٤١٨	٣٤٢,٠٢٤		التزامات مقابل عقود تأجير
٥,٨٣٣,٨٤٢	٤,٧٣١,٥١٣		ذمم تجارية دائنة
٧,٤٤٣,٦٣٥	٧,٩٢٨,٧٨٠	١١	أرصدة دائنة أخرى
٦٠,٥٠٠	١٩٦,١٨٤	١٥	مخصص ضريبة الدخل
٢٢,٧٤٢,٥٤٦	٢٢,٥٧٧,٠٩٣		
٢٨,٤٧٠,٢٣٠	٢٨,٠٤٧,٤٤٧		مجموع المطلوبات
٤٧,١٨١,٦٨٩	٤٦,٩٧٥,٨٥٢		مجموع صافي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
دينار (غير مدققة) (معدلة - إيضاح ١٧)	دينار (غير مدققة)		
٤,٨٧٥,٣٢٣	٥,٤٣٣,٦٠٣		الإيرادات من العقود مع العملاء
٦٤٧,٩٩٩	٧٨٦,٤١٠		إيرادات مبيعات رخص البرامج
١,٣٥٢,٦٥٧	١,٣١٤,١٩٩		الإيرادات من عقود حلول الدفع
٦,٨٧٥,٩٧٩	٧,٥٣٤,٢١٢		مجموع الإيرادات
(٤,٢٢٢,١٣٧)	(٤,٥٦٨,٥٦٤)		كلفة الإيرادات
٢,٦٥٣,٨٤٢	٢,٩٦٥,٦٤٨		الربح الإجمالي
(١,٦٠٩,٥٧٢)	(١,٨٣٣,١٨١)		المصاريف الإدارية
(٢١١,٣٤١)	(١٨٧,٠٠٧)	٨ و ٧	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٢٣٩,٢٦١	(٩١,٨٣٥)		(مصرف) المردود من مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٧,١٩٧	٤٩,١٤٦		إيرادات أخرى، بالصادف
١,٠٧٩,٣٨٧	٩٠٢,٧٧١		الربح التشغيلي
(٤١٠,٦٣٤)	(٤٩١,٩٨٦)		تكاليف التمويل
٦٦٨,٧٥٣	٤١٠,٧٨٥		صافي ربح الفترة قبل الضريبة
(١٥١,٤٦٢)	(١٧٦,٨٢٣)	١٥	ضريبة الدخل
٥١٧,٢٩١	٢٣٣,٩٦٢		صافي ربح الفترة
-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
٥١٧,٢٩١	٢٣٣,٩٦٢		مجموع الدخل الشامل للفترة
			ربح الفترة العائد الى:
٤٨١,٩٨٤	١٨٦,٥٨٥		المساهمين
٣٥,٣٠٧	٤٧,٣٧٧		حقوق غير المسيطرين
٥١٧,٢٩١	٢٣٣,٩٦٢		
			ربحية السهم:
			حصة السهم من صافي ربح الفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		العائد الى مساهمي الشركة
٠,٠٣٨	٠,٠١٥	١٤	أساسي ومخفض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦

رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفع	احتياطي الاستحواد العكسي	احتياطي إجباري	احتياطيات أخرى	فرق ترجمة عملات أجنبية	الأرباح المدورة	صافي حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق الملك
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢,٦١٢,٥٤٣	-	٢,٢٤٤,٠٤٢	٧٠,٦٠٠	٩٥,٦٨٤	٢,٥٨٥,٨١١	١٧,٦٠٨,٦٨٠	١,١٠٢,٧٧٩	١٨,٧١١,٤٥٩
-	-	-	-	-	١٨٦,٥٨٥	١٨٦,٥٨٥	٤٧,٣٧٧	٢٣٣,٩٦٢
-	-	-	-	-	-	-	(١٧,٠١٦)	(١٧,٠١٦)
١٢,٦١٢,٥٤٣	-	٢,٢٤٤,٠٤٢	٧٠,٦٠٠	٩٥,٦٨٤	٢,٧٧٢,٣٩٦	١٧,٧٩٥,٢٦٥	١,١٣٣,١٤٠	١٨,٩٢٨,٤٠٥
٣١,٢٣٩,٧٢٨	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٩٩٢,٢٨٨	٧٠,٦٠٠	٩٥,٦٨٤	١,٥٣٦,٨٩٢	١٦,٣٠٨,٠٠٧	٩٩١,٩٦٥	١٧,٢٩٩,٩٧٢
-	-	-	-	-	٤٨١,٩٨٤	٤٨١,٩٨٤	٣٥,٣٠٧	٥١٧,٢٩١
-	-	-	-	-	-	-	(١٧,٠١٦)	(١٧,٠١٦)
٣١,٢٣٩,٧٢٨	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٩٩٢,٢٨٨	٧٠,٦٠٠	٩٥,٦٨٤	٢,٠١٨,٨٧٦	١٦,٧٨٩,٩٩١	١,٠١٠,٢٥٦	١٧,٨٠٠,٢٤٧

(غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ آذار ٢٠٢٦
الرصيد كما في أول كانون الثاني
صافي ربح الفترة
توزيعات أرباح تخص حقوق غير
المسيطرين (إيضاح ١٦)
الرصيد كما في ٣١ آذار

(غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية
في ٣١ آذار ٢٠٢٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني
صافي ربح الفترة
توزيعات أرباح تخص حقوق غير
المسيطرين (إيضاح ١٦)
الرصيد كما في ٣١ آذار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦

للتلاثة أشهر المنتهية ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
دينار	دينار		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٦٦٨,٧٥٣	٤١٠,٧٨٥		الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
١٣٤,٣١٢	١٨٣,٣٦٥	٤	استهلاكات
٩٥,٨٩٥	١٢٠,٢٩٧		إطفاء أصول حق الاستخدام
٤١٠,٦٣٤	٤٩١,٩٨٦		تكاليف التمويل
١٩,٩٠٧	(٦,٣٨٢)		(المردود من) مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٢٣٩,٢٦١)	٩١,٨٣٥		الزيادة في (المردود من) مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٢١١,٣٤١	١٨٧,٠٠٧	٨ و ٧	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
			تغيرات في بنود رأس المال العامل:
(٣,٨١١)	٢٠٦,٥٩٤		ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المضافة
٥٦٢,٠٧٥	٢,١٠١,٣٤٥		مخزون
٢٦٠,٠٦٥	(٧٧٥,٦٢٠)		ذمم تجارية مدينة
(٦٠٠,٦٤٣)	(١,٥٤٢,٨٤١)		أرصدة مدينة أخرى
(١,٠٦٩,١٥٠)	(١,١٠٢,٣٢٩)		ذمم تجارية دائنة
٢١٥,٨٨١	٥٣٣,٨٣١		أرصدة دائنة أخرى
٦٦٥,٩٩٨	٨٩٩,٨٧٣		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية قبل المدفوع من
(٢,٧٦٢)	(١٢,٦١٣)		تعويض نهاية الخدمة وضريبة الدخل
(١٤٦,٥٩٠)	(٤٤,١٢٣)	١٥	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٥١٦,٦٤٦	٨٤٣,١٣٧		ضريبة الدخل المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٦٦,٣٠٨)	(١٤١,٤٩٣)	٤	الأنشطة الاستثمارية
(٦٦,٣٠٨)	(١٤١,٤٩٣)		شراء ممتلكات ومعدات
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٢,٤٣٣,٣٠٩	١,٤٩٤,٨٨٥		الأنشطة التمويلية
(٢,٥٣٥,٣١٩)	(١,٦٧٠,٤٨٨)		المستلم من القروض
(٢٥٩,٦٢٠)	١٦٤,٤١٨		المسدد من القروض
(٢٢٢,٠٥٧)	(٢٣٢,٨٥٨)		المستلم (المسدد) من البنوك الدائنة
(٤١٠,٦٣٤)	(٤٩١,٩٨٦)		المدفوع من التزام تأجير
(٢,٦٧٣)	(٤٨,٦٨٦)		تكاليف تمويل مدفوعة
(١٧,٠١٦)	(١٧,٠١٦)	١٦	توزيعات أرباح مدفوعة
(١,٠١٤,٠١٠)	(٨٠١,٧٣١)		توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٥٦٣,٦٧٢)	(١٠٠,٠٨٧)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٦٣١,٩٥٩	٤,٠٧٢,٤٤٩		النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٣,٠٦٨,٢٨٧	٣,٩٧٢,٣٦٢	٩	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار
			المعاملات غير النقدية:
٣٤٨,١١٥	٣٣٧,٨٦٣		إضافات حق استخدام أصول مستأجرة/ التزامات مقابل عقود تأجير

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

(١) معلومات عامة

إن مجموعة أوفتك القابضة هي شركة مساهمة عامة محدودة ومسجلة في سجل الشركات المساهمة العامة بتاريخ ٧ كانون الأول ٢٠٠٤ تحت رقم "٣٥٥" لدى مراقب الشركات في وزارة الصناعة والتجارة.

يبلغ رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٢,٦١٢,٥٤٣ دينار أردني، مقسم إلى ١٢,٦١٢,٥٤٣ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد (إيضاح ١٠).

قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ تخفيض رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع بمقدار كامل رصيد احتياطي الاستحواذ العكسي في الشركة كما هو بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ والبالغ ١٨,٦٢٧,١٨٥ دينار أردني ليصبح رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٢,٦١٢,٥٤٣ سهم بقيمة أسمية قدرها دينار أردني واحد لكل منها، تم إستكمال الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٢٥ و لدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢٥.

إن الشركة مدرجة أسهمها في سوق عمان للأوراق المالية.

تتمثل غايات المجموعة الرئيسية في أنشطة الشركة القابضة.

يقع المركز الرئيسي للمجموعة في عمان – جبل عمان - الدوار الثالث.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢٦.

(٢) معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦. كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

مجموعة أوفتاك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية

(أ) معايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة والمطبقة من قبل المجموعة في السنة المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠٢٦:

المتطلبات الرئيسية	تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
<p>التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - تصنيف وقياس الأدوات المالية</p> <p>أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ٣٠ ايار ٢٠٢٤ تعديلات مستهدفة على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات" للرد على الأسئلة الأخيرة التي نشأت عند التطبيق العملي، ولإدراج متطلبات جديدة لا تقتصر على المؤسسات المالية فحسب، بل تشمل أيضاً الكيانات غير المالية.</p>	١ كانون الثاني ٢٠٢٦
<p>التحسينات السنوية - رقم ١١</p> <p>تشكل هذه التعديلات جزءاً من مشروع التحسينات السنوية على المعايير التقارير المالية الدولية. وتقتصر التحسينات السنوية على التعديلات التي تهدف إما إلى توضيح صياغة أحد المعايير المحاسبية أو تصحيح آثار جانبية غير مقصودة أو سهوات طفيفة بين متطلبات معايير التقارير المالية الدولية..</p>	١ كانون الثاني ٢٠٢٦
<p>التعديل على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ و معيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة:</p> <p>تُغيّر هذه التعديلات متطلبات "الاستخدام الخاص" ومحاسبة التحوط لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ وتشمل متطلبات الإفصاح المستهدفة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧. ولا تسري هذه التعديلات إلا على العقود التي تعرّض المنشأة لتقلبات في كمية الكهرباء الأساسية، نظراً لاعتماد مصدر توليدها على ظروف طبيعية خارجة عن السيطرة.</p>	١ كانون الثاني ٢٠٢٦

إن تطبيق المعايير أعلاه لم يكن لها أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

مجموعة أوفتاك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(ب) معايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة الجديدة الصادرة وغير المطبقة بعد أو التي اعتمدتها المجموعة في وقت مبكر للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٦:

المتطلبات الرئيسية	تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
<p>التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - التحويل إلى عملة عرض متأثرة بارتفاع التضخم:</p> <p>تحدّد هذه التعديلات محدودة النطاق إجراءات التحويل للمنشأة التي تكون عملة عرضها تابعة لاقتصاد يعاني من ارتفاع في التضخم. تهدف هذه التعديلات إلى تحسين مدى الاستفادة من المعلومات الناتجة بطريقة فعالة من حيث التكلفة. وقد جاءت هذه التعديلات استجابةً لملاحظات أصحاب المصلحة، ومن المتوقع أن تسهم في الحدّ من التباين في التطبيق العملي وتوفّر أساساً أوضح لإعداد التقارير المالية عند استخدام عملة متأثرة بارتفاع التضخم.</p>	١ كانون الثاني ٢٠٢٧
<p>معيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية":</p> <p>سُتسهم المتطلبات الجديدة الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ في تحقيق قابلية المقارنة بين الأداء المالي للمنشآت المتماثلة، ولا سيّما فيما يتعلق بكيفية تعريف "الربح أو الخسارة التشغيلية". كما سُعزّز الإفصاحات الجديدة المطلوبة لبعض مقاييس الأداء المُحدّدة من قبل الإدارة مستوى الشفافية.</p> <p>يحل هذا المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ السابق، ويتناول على نحو محدّد الأمور المتعلقة بالعرض والإفصاح في القوائم المالية، مع التركيز على تحديث قائمة الربح أو الخسارة لتلبية الأمور المذكورة أعلاه.</p>	١ كانون الثاني ٢٠٢٧
<p>معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩ "الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات والتعديلات":</p> <p>تأتي التعديلات الجديدة مكملّة لمعايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة الأخرى، حيث تطبق الشركة التابعة المؤهلة متطلبات معايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة جميعها باستثناء متطلبات الإفصاح، إذ تطبق بدلاً منها متطلبات الإفصاح المخفّفة الواردة في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩. وتحقق متطلبات الإفصاح المخفّفة في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩ توازناً بين احتياجات مستخدمي القوائم المالية للشركات التابعة المؤهلة وبين تحقيق وفورات في التكاليف لمُعديّ القوائم المالية. ويُعدّ معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩ معياراً اختياريّاً للشركات التابعة المؤهلة.</p> <p>تُسهم هذه التعديلات في دعم الشركات التابعة المؤهلة من خلال تقليل متطلبات الإفصاح لبعض المعايير والتعديلات.</p>	١ كانون الثاني ٢٠٢٧

لا تزال الإدارة بصدد تقييم أثر هذه التعديلات والمعايير الجديدة على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة، وترى أنه لن يكون لها أي تأثير جوهري عند تطبيقها.

لا توجد معايير أخرى لم تدخل حيز التطبيق حتى تاريخه، والتي يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المجموعة في السنة الحالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠٢٦ أو خلال الفترات المستقبلية وعلى المعاملات المتوقعة في المستقبل المنظور.

٣-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة، القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة الخاضعة لسيطرتها، وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها، وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها للعوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها في حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في واحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تصبح هنالك سيطرة من قبل المجموعة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المقتناة أو المستبعدة خلال السنة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

التغييرات في حقوق المساهمين

تعتبر المجموعة المعاملات مع الحقوق غير المسيطرة التي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة على أنها معاملات مع مالكي حقوق المساهمين في المجموعة. ينتج عن التغيير في حصص المساهمين تعديل بين القيم الدفترية للحقوق المسيطرة وغير المسيطرة لتعكس حصصها النسبية في الشركة التابعة. يتم إثبات أي فرق بين مبلغ التعديل على حقوق المساهمين غير المسيطرة وأي مقابل مدفوع أو مستلم في احتياطي منفصل ضمن حقوق المساهمين الخاصة بمالكي المجموعة.

عندما تتوقف المجموعة عن التوحيد أو حساب حقوق المساهمين لأحد الاستثمارات بسبب فقدان السيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الفعال، فإن أي حصة محتفظ بها في الشركة يعاد قياسها إلى قيمتها العادلة، مع الاعتراف بالتغيير في القيمة الدفترية في الربح أو الخسارة. تصبح هذه القيمة العادلة هي القيمة الدفترية الأولية لأغراض المحاسبة للحصة المحتفظ بها كشركة حليفة أو مشروع مشترك أو أصل مالي. بالإضافة إلى ذلك، فإن أي مبالغ معترف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك المنشأة يتم المحاسبة عنها كما لو أن المجموعة قد قامت باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة مباشرة. قد يعني هذا أن المبالغ المعترف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة.

إذا تم تخفيض حصة المساهمين في مشروع مشترك أو شركة حليفة مع الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة أو التأثير الفعال، يتم إعادة تصنيف الحصص من المبالغ المعترف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة حيثما كان ذلك مناسباً.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

إن الشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها في هذه القوائم المالية الموحدة هي كما يلي:

نسبة الملكية	رأس المال المدفوع	بلد التأسيس	صفة الشركة القانونية	اسم الشركة
%	دينار			
١٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية
٩٥	١,٢٠٠,٠٠٠	الأردن	مساهمة خاصة محدودة	الوصلة لحلول الدفع
١٠٠	٣٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	أوفتك الدولية للاستثمار
١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية
١٠٠	١٠٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	محور العالم التجارية
				أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة
٦٠	١٤,٧٧١	العراق	ذات مسؤولية محدودة	الأجهزة الإلكترونية المحدودة
٦٠	٥,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	أوفتك العراق للاستثمار
٦٠	٩٧٨	العراق	ذات مسؤولية محدودة	فضاء التقنية للتجارة العامة
			المساهمة الخصوصية	
١٠٠	٩١,٥٣٠	فلسطين	المحدودة	فلسطين للتكنولوجيا المكتبية-أوفتك
١٠٠	٦٤٠	السودان	ذات مسؤولية محدودة	أوفتك للخدمات الهندسية
١٠٠	١,٨٥٠	السودان	ذات مسؤولية محدودة	الخرطوم للأنظمة والتكنولوجيا
١٠٠	٩٤,٤٦١	السعودية	ذات مسؤولية محدودة	أوفتك العربية لتقنية المعلومات
١٠٠	٣,٢٠٧	سوريا	ذات مسؤولية محدودة	أوفتك لحلول تكنولوجيا الاعمال (أ)

الشركات تحت التصفية:

			منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة	آي بوينتس (ب)
١٠٠	٩,٦٦٠	الإمارات	محدودة	المصرية للولاء والمكافآت e-point
٩٥	٧,٦١٠	مصر	ذات مسؤولية محدودة	

(أ) قامت المجموعة بتاريخ ٢٢ ايلول ٢٠٢٥ بتسجيل شركة جديدة في الجمهورية العربية السورية، مملوكة بالكامل للمجموعة.

(ب) قامت الهيئة العامة لشركة آي بوينتس باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٢ ايار ٢٠٢٥ بالموافقة على وضع الشركة تحت التصفية وتعيين مصفي لها.

(٣) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. وفي سبيل إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، فإن الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٤) ممتلكات ومعدات

المجموع دينار	سيارات دينار	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية دينار	أجهزة حاسوب وملحقاتها دينار	أثاث ومفروشات وديكورات دينار	تحسينات المأجور دينار
٦,١٦٣,٤٦٩	٦٢٢,٦٤٨	٣,١٠٠,١٦٤	١,٣٣٣,٨٢٧	٨٩٦,٥٢٢	٢١٠,٣٠٨
١٤١,٤٩٣	-	١٢٧,٩٣٧	٣,٧٩٤	٦,٢٩٥	٣,٤٦٧
٦,٣٠٤,٩٦٢	٦٢٢,٦٤٨	٣,٢٢٨,١٠١	١,٣٣٧,٦٢١	٩٠٢,٨١٧	٢١٣,٧٧٥
٤,٢٢٥,١٩٩	٣٩٧,٥١٠	٢,٢٣٥,٨٤٤	٧٧٤,٣٧٣	٧٠٩,٩٢٤	١٠٧,٥٤٨
١٨٣,٣٦٥	١٦,٥٤٥	١٠٧,٦٢٧	٣٤,٣٣٠	١٧,٨١٠	٧,٠٥٣
٤,٤٠٨,٥٦٤	٤١٤,٠٥٥	٢,٣٤٣,٤٧١	٨٠٨,٧٠٣	٧٢٧,٧٣٤	١١٤,٦٠١
١,٨٩٦,٣٩٨	٢٠٨,٥٩٣	٨٨٤,٦٣٠	٥٢٨,٩١٨	١٧٥,٠٨٣	٩٩,١٧٤

٢٠٢٦ (غير مدققة)
الكلفة

أول كانون الثاني
إضافات
٣١ آذار

الاستهلاك المتراكم
أول كانون الثاني
مصروف الاستهلاك
٣١ آذار

صافي القيمة الدفترية في ٣١ آذار

* بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تستخدم في عمليات المجموعة مبلغ ٢,٩٥٢,٢٥٨ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٢,٩١٢,١٦٢ دينار أردني).

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

المجموع	سيارات	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية	أجهزة حاسوب وملحقاتها	أثاث ومفروشات وديكورات	تحسينات المأجور	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
						٢٠٢٥ (مدققة)
						الكلفة
٥,٦٥٩,٦٥٠	٦٢٩,٨١٨	٢,٧٤٧,٢٧٨	١,٢٦١,٨٠٢	٨٣٥,٩٣١	١٨٤,٨٢١	أول كانون الثاني
٧٨٩,٤٤٨	٣٨,٧٢٣	٥٦٢,٥٥٠	١٠٢,٠٩٧	٦٠,٥٩١	٢٥,٤٨٧	إضافات
(٢٨٥,٦٢٩)	(٤٥,٨٩٣)	(٢٠٩,٦٦٤)	(٣٠,٠٧٢)	-	-	إستبعادات
٦,١٦٣,٤٦٩	٦٢٢,٦٤٨	٣,١٠٠,١٦٤	١,٣٣٣,٨٢٧	٨٩٦,٥٢٢	٢١٠,٣٠٨	٣١ كانون الأول
						الاستهلاك المتراكم
٣,٨٢٣,٥١١	٣٦١,٢٦٠	٢,٠٩٨,٥٥٣	٦٥٤,٧٧٣	٦٢٦,٠٢٩	٨٢,٨٩٦	أول كانون الثاني
٦٤٠,٤٤٢	٦٥,٣٤٠	٣٤٦,٩٥٥	١١٩,٦٠٠	٨٣,٨٩٥	٢٤,٦٥٢	مصروف الاستهلاك
(٢٣٨,٧٥٤)	(٢٩,٠٩٠)	(٢٠٩,٦٦٤)	-	-	-	ما يخص الإستبعادات
٤,٢٢٥,١٩٩	٣٩٧,٥١٠	٢,٢٣٥,٨٤٤	٧٧٤,٣٧٣	٧٠٩,٩٢٤	١٠٧,٥٤٨	٣١ كانون الأول
١,٩٣٨,٢٧٠	٢٢٥,١٣٨	٨٦٤,٣٢٠	٥٥٩,٤٥٤	١٨٦,٥٩٨	١٠٢,٧٦٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون الأول

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٥) موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند رصيد الشهرة وهي القيمة المدفوعة التي تجاوزت القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتتة الخاصة بالشركات التابعة عن ثمن الشراء للأسهم والحصص في تلك الشركات التابعة.

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٧٩٢,٢٥٨	٦,٧٩٢,٢٥٨	الشهرة

قامت إدارة المجموعة بإجراء اختبار تدني لقيمة الشهرة وفقاً لوحدة توليد النقد ولم ينتج عن هذا الاختبار تدني في قيمة الشهرة كما في تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(٦) استثمارات عقارية

يمثل رصيد هذا البند استثمار في أرض رقم ٧٤٤ بمساحة ٣,٠٢٤ متر مربع في حوض بلعاس ١٦ من أراضي ناعور. هذا وقد قامت إدارة الشركة بتقييم الاستثمار في هذه الأرض بتاريخ ١٣ كانون الثاني ٢٠٢٦ من قبل مقيمين مستقلين وتبين أن معدل القيمة السوقية للأرض يقدر بمبلغ ١,٠٣١,١٨٤ دينار أردني.

لم تقم إدارة المجموعة بإعادة التقييم حيث أنها لا تتوقع أن يكون هنالك تغيير جوهري على الاستثمارات العقارية.

علماً بأن الأرض مرهونة من الدرجة الأولى لصالح البنك الأردني الكويتي مقابل التسهيلات الائتمانية المباشرة وغير المباشرة الممنوحة لشركة الوصلة لحلول الدفع.

(٧) ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٦٢٨,٣٦٩	٤,٣٥٦,٩٧٤	إجمالي ذمم عقود حلول الدفع طويلة الأجل (أكثر من سنة)
١٣,٧٥٥,٢٥٩	١٣,٣٤٨,٨١١	إجمالي ذمم عقود حلول الدفع قصيرة الأجل
١٨,٣٨٣,٦٢٨	١٧,٧٠٥,٧٨٥	المجموع
(١,٨٧١,٩٩١)	(١,٤٠٠,٧٤٢)	الإيرادات المؤجلة
١٦,٥١١,٦٣٧	١٦,٣٠٥,٠٤٣	المجموع قبل الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٢,٧٨١,٧٦٦)	(٢,٩٤٥,٦٩٩)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لذمم عقود حلول الدفع
١٣,٧٢٩,٨٧١	١٣,٣٥٩,٣٤٤	القيمة الصافية من عقود حلول الدفع
(٤,٣٠٤,٦٧٢)	(٤,١٧٧,٨٥٤)	يطرح: ذمم عقود حلول الدفع طويلة الأجل
٩,٤٢٥,١٩٩	٩,١٨١,٤٩٠	صافي ذمم عقود حلول الدفع التي تستحق خلال سنة

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

إن الحركة على مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة لزم عقود حلول الدفع خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٣٤٣,٣٨١	٢,٧٨١,٧٦٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣١٢,٦٩٤	١٦٣,٩٣٣	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة لزم
(٨٧٤,٣٠٩)	-	عقود حلول الدفع للفترة / السنة
٢,٧٨١,٧٦٦	٢,٩٤٥,٦٩٩	ديون معدومة
		الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

(٨) ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧,٥٤٥,٨٣٥	٨,٤١٣,٧٤١	ذمم تجارية مدينة
١٣٥,٣١٦	٤٣,٠٣٠	شيكات برسم التحصيل
٧,٦٨١,١٥١	٨,٤٥٦,٧٧١	
(١,٠٥٥,٢٠٠)	(١,٠٧٨,٢٧٤)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٦,٦٢٥,٩٥١	٧,٣٧٨,٤٩٧	

تم تصنيف الذمم التجارية المدينة حسب تواريخ استحقاقها الى ذمم تجارية مدينة قصيرة وطويلة الأجل وكما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥٨,٣٠٧	-	ذمم مدينة تجارية - طويلة الأجل
٦,٤٦٧,٦٤٤	٧,٣٧٨,٤٩٧	ذمم مدينة تجارية - قصيرة الأجل
٦,٦٢٥,٩٥١	٧,٣٧٨,٤٩٧	

إن الحركة على مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة للذمم المدينة خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩١٤,٢١٠	١,٠٥٥,٢٠٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٩٥,٨٢٩	٢٣,٠٧٤	الخسائر الإئتمانية المتوقعة للفترة / السنة
(٥٤,٨٣٩)	-	ديون معدومة
١,٠٥٥,٢٠٠	١,٠٧٨,٢٧٤	الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٩) النقد وما في حكمه		
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٨٦٦,٥١٣	٣,٨٢٣,٠٠٩	نقد لدى البنوك
٢٠٥,٩٣٦	١٤٩,٣٥٣	نقد في الصندوق
٤,٠٧٢,٤٤٩	٣,٩٧٢,٣٦٢	

قامت المجموعة بإحتساب أثر مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على النقد لدى البنوك ولم تقم بتسجيل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لها حيث إن أثرها غير جوهري.

(١٠) حقوق المساهمين

رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
يبلغ رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٢,٦١٢,٥٤٣ دينار أردني، مقسم إلى ١٢,٦١٢,٥٤٣ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد.

يوضح الجدول التالي المساهمين الذين لهم نسبة مساهمة ٥٪ فأكثر:

نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	
٢٤,٣٤٩	٣,٠٧١,٠٠٨	مروان سعيد
١٤,٤٣٣	١,٨٢٠,٣٩٩	باسم سعيد
١٠,١٠٩	١,٢٧٤,٩٧٦	ريما طنوس
٨,٨٥٦	١,١١٧,٠٠٣	دينا سعيد
٧,٢٠٣	٩٠٨,٤٢٠	سمير سعيد
٧,٢٠٣	٩٠٨,٤٢٠	مونا سعيد
٥,٥٦٠	٧٠١,٢٣٦	هنادا سعيد

إحتياطي الاستحواذ العكسي

كما هو مطلوب بموجب معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣، يجب أن يعكس هيكل حقوق الملكية في القوائم المالية الموحدة للمجموعة (عدد ونوع حقوق الملكية الصادرة) هيكل حقوق الملكية لشركة أوفتك القابضة (المدرجة في السوق المالي). لذلك تم الاعتراف بالفرق بين مركز حقوق الملكية للشركة وصافي موجودات شركة مكتبة الأردن العلمية الموحدة (شركة مندمجة) كإحتياطي منفصل في حقوق الملكية (إحتياطي الاستحواذ العكسي بمبلغ ١٨,٦٢٧,١٨٥ دينار أردني) بدلاً من الخصم من رأس المال المدفوع، وذلك لتلبية المتطلبات القانونية على رأس المال في المملكة الاردنية الهاشمية.

قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ تخفيض رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع بمقدار كامل رصيد إحتياطي الاستحواذ العكسي في الشركة كما هو بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ والبالغ ١٨,٦٢٧,١٨٥ دينار أردني ليصبح رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٢,٦١٢,٥٤٣ سهم بقيمة أسمية قدرها دينار أردني واحد لكل منها، هذا وقد تم إستكمال الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٢٥ ولدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢٥.

إحتياطي إجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحولها الى الإحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الإقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الإحتياطي ٢٥٪ من رأس مال المجموعة. لأغراض هذا القانون فان صافي الأرباح يمثل الربح قبل إقتطاع مخصص ضريبة الدخل والرسوم. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين. هذا ولم يتم إقتطاع إحتياطي إجباري خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦، حيث يتم الإقتطاع في نهاية العام.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

احتياطات أخرى

قامت الهيئة العامة لشركة الوصلة لحلول الدفع باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١ أيلول ٢٠٢٤، زيادة رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب بمبلغ ٦٠,٠٠٠ دينار بحيث يصبح رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب به بعد الزيادة ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار وعلى ان يتم اصدار اسهم الزيادة في رأس مال الشركة من الأسهم من الفئة (ب) القابلة للاسترداد لصالح السيد نبيل محمود محمد الناصر وبقيمة اسمية للسهم الواحد مقدارها دينار أردني واحد مضافا لها علاوة إصدار بقيمة ١,٣٠ دينار لكل سهم، وعلى ان تتم الزيادة في رأس مال الشركة وعلاوة الإصدار من خلال رسملة رصيد حساب الجاري الدائن الخاص بالسيد نبيل محمود محمد الناصر لدى الشركة. وقد نتج عن ذلك زيادة حقوق غير المسيطرين بقيمة ٦٧,٤٠٠ دينار. أصبحت شركة الوصلة لحلول الدفع مملوكة بنسبة ٩٥٪ لشركة مجموعة أوفتك القابضة ونسبة ٥٪ للسيد نبيل محمود محمد الناصر.

توزيعات ارباح

٢٠٢٥

قررت الهيئة العامة للمجموعة في إجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٥ الموافقة على مقترح مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢,٠٢٪ من راس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ وبمبلغ ٦٣٠,٠٠٠ دينار أردني.

(١١) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٠٩٩,١٩٥	٤,٩١٧,١٤٠	دفعات مقبوضة من العملاء
١,١٨٠,٧٢٨	١,٠٥٤,٣٤٦	مصاريف مستحقة
٧١٠,٣٨٠	٦٥٨,٨٦٥	ايرادات مؤجلة
٧٥٢,٦٦٤	٥٩٣,٨١٤	ذمم موظفين دائنة
٤٥٨,٠٦٩	٤٠٩,٣٨٣	أمانات مساهمين*
١٤٤,٤٩٦	١٧٩,٦٣٢	مخصصات متنوعة
٩٨,١٠٣	١١٥,٦٠٠	أخرى
٧,٤٤٣,٦٣٥	٧,٩٢٨,٧٨٠	

* إن الحركة على أمانات المساهمين هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢١٨,٩١٩	٤٥٨,٠٦٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٦٣٠,٠٠٠	-	توزيعات ارباح مستحقة (إيضاح ١٠)
(٣٩٠,٨٥٠)	(٤٨,٦٨٦)	المدفوع من توزيعات الارباح
٤٥٨,٠٦٩	٤٠٩,٣٨٣	الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

(١٢) التصنيف القطاعي

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقاً للتقارير التي يتم استعمالها من قبل الرئيس التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

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

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

إن تفاصيل التصنيف القطاعي للقطاعات التشغيلية للمجموعة هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)							
الإيرادات من عقود حلول الدفع	إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٣١٤,١٩٩	٥,١٧٥,٠٦٢	٣,٧٠٤,٩٩١	١٩٥,٠٨٣	١٠,٣٨٩,٣٣٥	(٢,٨٥٥,١٢٣)	٧,٥٣٤,٢١٢	إجمالي الإيرادات
(٢٠٦,٢١٤)	(٤,١٥٠,٤٧٦)	(٢,٨٧٧,١٤٩)	(١٨٩,٨٤٨)	(٧,٤٢٣,٦٨٧)	٢,٨٥٥,١٢٣	(٤,٥٦٨,٥٦٤)	يطرح: تكلفة المبيعات
١,١٠٧,٩٨٥	١,٠٢٤,٥٨٦	٨٢٧,٨٤٢	٥,٢٣٥	٢,٩٦٥,٦٤٨	-	٢,٩٦٥,٦٤٨	ربح القطاعات
٣٥,٧٧٥	٨٠,٦٦٣	٦٥,١٧٤	١,٧٥٣	١٨٣,٣٦٥	-	١٨٣,٣٦٥	استهلاكات ممتلكات و معدات
٣,٣٨١	٧٥,٥٣٦	٦١,٠٣١	١,٥٤٥	١٤١,٤٩٣	-	١٤١,٤٩٣	الإنفاق الرأسمالي:
١٥,٠٥١,٢٠٨	١٧,١٣١,٣٢٧	١٣,٨٤١,٧٠١	٩٥١,٦١٦	٤٦,٩٧٥,٨٥٢	-	٤٦,٩٧٥,٨٥٢	الممتلكات والمعدات
١٢,٤٣٩,٧٤٥	٨,٢٩٩,٨٦٥	٦,٧٠٦,٠٩٥	٦٠١,٧٤٢	٢٨,٠٤٧,٤٤٧	-	٢٨,٠٤٧,٤٤٧	مجموع الموجودات
							مجموع المطلوبات
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)، (معدلة - إيضاح ١٧)							
الإيرادات من عقود حلول الدفع	إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٣٥٢,٦٥٧	٤,١٨١,٥٧٠	٣,٧٤٩,٧٨٥	٨٠,٥٦٩	٩,٣٦٤,٥٨١	(٢,٤٨٨,٦٠٢)	٦,٨٧٥,٩٧٩	إجمالي الإيرادات
(١٧١,٦٤٥)	(٣,٥٠٣,٨٥٦)	(٢,٩٧٢,٣٤٩)	(٦٢,٨٨٩)	(٦,٧١٠,٧٣٩)	٢,٤٨٨,٦٠٢	(٤,٢٢٢,١٣٧)	يطرح: تكلفة المبيعات
١,١٨١,٠١٢	٦٧٧,٧١٤	٧٧٧,٤٣٦	١٧,٦٨٠	٢,٦٥٣,٨٤٢	-	٢,٦٥٣,٨٤٢	ربح القطاعات
٢٨,١٤٤	٤٨,٥٧٢	٥٥,٧١٩	١,٨٧٧	١٣٤,٣١٢	-	١٣٤,٣١٢	استهلاكات ممتلكات و معدات

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥						
الإيرادات من عقود حلول الدفع	إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦٧,٣٦٠	٣٥٤,٨٠٤	٣٦٥,٧٦٣	١,٥٢١	٧٨٩,٤٤٨	-	٧٨٩,٤٤٨
١٤,٨٧٨,٢٢٥	١٥,٥٠٩,٥٣٧	١٥,٩٨٨,٦٢٠	٧٩٤,٤٩٣	٤٧,١٧٠,٨٧٥	-	٤٧,١٧٠,٨٧٥
١٢,٣٤٢,٠٦٥	٧,٧٢٩,٣١٠	٧,٩٦٨,٠٦٧	٤١٩,٩٧٦	٢٨,٤٥٩,٤١٨	-	٢٨,٤٥٩,٤١٨

الإنفاق الرأسمالي:
الممتلكات والمعدات
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

توزيع المبيعات حسب المناطق الجغرافية

يبين الجدول أدناه توزيع مبيعات المجموعة حسب المناطق الجغرافية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)، (معدلة - إيضاح ١٧)			للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)		
داخل الأردن	خارج الأردن	المجموع	داخل الأردن	خارج الأردن	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥,٣٨٨,٥٢٣	٢,١٤٥,٦٨٩	٧,٥٣٤,٢١٢	٤,٣٣٠,٤١٢	٢,٥٤٥,٥٦٧	٦,٨٧٥,٩٧٩

المبيعات

(١٣) التزامات محتملة

لدى المجموعة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة التزامات محتملة متمثلة في أرصدة سقوف ائتمانية ممنوحة للعملاء وغير مستغلة وكفالات بنكية متمثلة في كفالات دخول عطاء ودفعات مقدمة للعملاء وحسن تنفيذ وصيانة، ناشئة عن نشاط الشركة الاعتيادي والتي لا يتوقع أن ينتج عنها التزامات مادية وتتكون مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨,٦٥١,٩٩٤	٨,٧١٦,١٧٩	كفالات بنكية
٢٦٠,٩٩١	٢٦٠,٩٩١	اعتمادات مستندية
٩,٥٩٦,٥٩٣	١٠,١٦٩,٧٧١	سقوف ائتمانية غير مستغلة*

* يمثل هذا البند أرصدة السقوف الائتمانية غير المستغلة والممنوحة للعملاء من قبل شركة الوصلة لحلول الدفع، وقد تم احتساب الخسائر الائتمانية المحتملة لهذه الأرصدة وتسجيلها وفقاً للسياسة المحاسبية للمجموعة.

القضايا القانونية:

يوجد دعاوي قضائية ومطالبات على المجموعة من قبل الغير بمبلغ ٢٤,٧١٠ دينار، هذا وقد قامت ادارة المجموعة بأخذ مخصص بمبلغ ٢٤,٧١٠ دينار أردني لمواجهة اي التزامات مادية قد تنشأ عن هذه الدعاوي القضائية، هذا وفي رأي الادارة والمستشار القانوني للمجموعة بأن المخصص كافي ولن ينتج عن هذه القضايا اي التزامات تفوق المخصص المأخوذ.

(١٤) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٨١,٩٨٤	١٨٦,٥٨٥	حصة السهم من ربح الفترة
١٢,٦١٢,٥٤٣	١٢,٦١٢,٥٤٣	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠,٠٣٨	٠,٠١٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم

إن الحصة الأساسية للسهم من ربح الفترة مساوية للحصة المخفضة حيث لم تقم المجموعة بإصدار أية أدوات مالية مخفضة تؤثر على الحصة الأساسية للسهم.

(١٥) ضريبة الدخل والمبيعات

(أ) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٠,٦٦٩	٦٠,٥٠٠	الرصيد كما في أول الفترة / السنة
٤١٠,٩٧٥	١٧٩,٨٠٧	ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ للسنة*
(٣٨١,١٤٤)	(٤٤,١٢٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
٦٠,٥٠٠	١٩٦,١٨٤	الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

*يمثل مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة ما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٤٥,١٥٢	١٧٥,٣٦٥	ضريبة الدخل المستحقة للفترة *
٥,٠٠٠	٤,٤٤٢	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
١,٣١٠	(٢,٩٨٤)	موجودات ضريبة مؤجلة
١٥١,٤٦٢	١٧٦,٨٢٣	

* تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ وفقا للدخل الخاضع للضريبة، وذلك بعد إجراء تسوية للدخل المحاسبي فيما يخص المصاريف غير المقبولة ضريبيا والإيرادات غير الخاضعة للضريبة، مع الأخذ بعين الاعتبار اختلاف نسب الضريبة حسب نشاط الشركة والبلد المسجلة فيها، حيث تراوحت نسب الضريبة المحتسبة بين ١١٪ - ٢١٪. هذا وفي رأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المسجلة كافية لأي التزام ضريبي كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

حصلت شركة **محور العالم التجارية** على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤. أما بخصوص سنة ٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة **وعاء الكرز للتجارة الالكترونية** على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. أما بخصوص السنوات ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة **مجموعة أوفتك القابضة** على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، أما بخصوص السنوات ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة **أوفتك للانظمة المكتبية والبنكية** على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، ما عدا سنة ٢٠٢٣ و ٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة الوصلة لحلول الدفع على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، أما بخصوص سنة ٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة أوفتك الدولية للاستثمار على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، أما بخصوص السنوات ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية -أوفتك على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، أما بخصوص سنة ٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة على مخالصة نهائية من المديرية العامة للضرائب لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، أما بخصوص سنة ٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة أوفتك العراق للاستثمار على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ ما عدا سنة ٢٠١٨ و ٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة فضاء التقنية للتجارة العامة على مخالصة نهائية من المديرية العامة للضرائب لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، أما بخصوص سنة ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة أوفتك للخدمات الهندسية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

حصلت شركة أوفتك العربية لتقنية المعلومات على تسجيلها الضريبي وبدأت أعمالها خلال عام ٢٠٢٤، وقد قامت بتقديم الإقرار الضريبي عن السنوات ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥، ولم تقم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

(ب) ضريبة المبيعات:

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة مجموعة أوفتك القابضة فرع دبي لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

تم تدقيق إقرارات ضريبة المبيعات لشركة محور العالم التجارية لغاية ٣١ تشرين الأول ٢٠٢٣. أما في ما يتعلق بالسنوات اللاحقة فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الأصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية لغاية ٣٠ حزيران ٢٠٢١، أما في ما يتعلق بالسنوات اللاحقة فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الأصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

تم تدقيق إقرارات ضريبة المبيعات لشركة أوفتك للاتظمة المكتبية والبنكية لغاية ٣٠ نيسان ٢٠٢١، أما في ما يتعلق بالسنوات اللاحقة فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الأصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة الوصلة لحلول الدفع لغاية ٣٠ نيسان ٢٠٢١، أما في ما يتعلق بالسنوات اللاحقة فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الأصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

تم تدقيق إقرارات ضريبة المبيعات لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية -أوفتك لغاية ٣١ تشرين الأول ٢٠٢٤.

(١٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

تعتبر الجهات ذات علاقة بشكل عام ذات صلة إذا كانت تلك الجهات تحت سيطرة مشتركة أو إذا كان أحد الجهات لديه القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو يمكنه ممارسة تأثير كبير أو سيطرة مشتركة على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. عند النظر في كل علاقة محتملة مع الجهات ذات علاقة، يتم التركيز على جوهر العلاقة، وليس مجرد الشكل القانوني.

تشمل الأطراف ذات العلاقة أعضاء مجلس الإدارة والادارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل هؤلاء الجهات.

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الإدارة التنفيذية العليا للمجموعة. هذا ويتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا:

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٢,٢٨٢	٥٤,٥٤٠	رواتب ومكافآت

- قامت شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة (العراق) خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٦ بتوزيع أرباح بمبلغ ٤٢,٥٤٠ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٥: ٤٢,٥٤٠ دينار)، وقد بلغت حصة غير المسيطرين ٤٠٪ بمبلغ ١٧,٠١٦ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٥: ١٧,٠١٦ دينار) وقد تم دفعها بالكامل.

(١٧) تعديلات سنوات سابقة

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٢٥ بتصحيح خطأ محاسبي حيث إنها قامت بإعادة تقييم طريقة الاعتراف بالإيرادات من العقود مع العملاء وفق متطلبات معيار تقارير المالية الدولي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" من حيث اظهار الإيرادات كوكيل أو كأساس لمبيعات رخص البرامج حيث تبين لإدارة الشركة انها وكيل بناءً على التقييمات المعتمدة و تم الاعتراف بالإيرادات من عمولة بيع رخص البرامج بالصافي.

يلخص الجدول التالي الأثر المحاسبي على قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة:

٣١ آذار ٢٠٢٥	قبل التعديل	قيمة التعديل	بعد التعديل
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة (معدلة)	دينار	دينار	دينار
المبيعات من العقود مع العملاء	٦,٥٧٠,٤٩٣	(١,٦٩٥,١٧٠)	٤,٨٧٥,٣٢٣
الإيرادات من عمولة بيع رخص البرامج	-	٦٤٧,٩٩٩	٦٤٧,٩٩٩
كلفة الإيرادات	(٥,٢٦٩,٣٠٨)	١,٠٤٧,١٧١	(٤,٢٢٢,١٣٧)

لم يكن للتعديلات أعلاه أي أثر على قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة أو قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة أو قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة حيث إنها إعادة إظهار لأثر تغيير تصنيف بعض المبيعات من أساس مبيعات الى وكيل مبيعات حيث إن أثر إعادة التصنيف بالصافي هو نفسه على صافي الربح للسنة.