مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ ايلول ٢٠٢٦

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ ايلول ٢٠٢٦

	صفحـــة
تقرير حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة	١
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة	٢
قائمة الدخـــل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة	٣
قائمة التغيّرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة	٤
قائمة التدفقات النقديـــة المرحلية الموحدة المختصرة	٥
إيضاحات حول المعلومات الماليـــة المرحلية الموحدة المختصرة	٦ ــ ٢٥

تقرير حول مراجعة المعلومات 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 ٣٠ ايلول ٢٠٢٦ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعــة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات 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 وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا تمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجــة

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

بالنيابة عن برايس وترهاوس كوبرز "الأردن"

حازم حنا صبابا
إجازة رقم (٨٠٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الاول ٢٠٢٦

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

	إيضـاح	٣٠ ايلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
		دينار	دينـــار
		(غير مدققة)	(مدققـــة)
الموجودات			
موجودات غير متداولة			
ممتلكات ومعدات	٤	٢,٧٢٩,٦٥٩	١,٩٣٨,٢٧٠
موجودات غير ملموسة	٥	٦,٧٩٢,٢٥٨	٦,٧٩٢,٢٥٨
حق استخدام أصول مستأجرة		٨٥٠,٥٧٢	١,١٣٣,٤٤٤
استثمارات عقارية	٦	٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣
موجودات ضريبية مؤجلة		٣٦٧,٨٢٠	٣٣٤,٢٠٣
الجزء غير المتداول من ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة	٧	٤,٠٢٧,٣٦٧	٤,٣٠٤,٦٧٢
ذمم تجارية مدينة	٨	-	١٥٨,٣٠٧
		١٥,٧١٣,٠٩٩	١٥,٦٠٦,٥٧٧
موجودات متداولة			
الجزء المتداول من ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة	٧	٨,٦٧٦,٥٥٦	٩,٤٢٥,١٩٩
مخزون		٨,٤٢٠,٤٧٩	٩,٣٥٤,٨٤٧
ذمم تجارية مدينة	٨	٦,٠٧٦,٤٦٨	٦,٤٦٧,٦٤٤
أرصدة مدينة أخرى		٣,٩٠٩,٨٧١	٢,٢٥٤,٩٧٣
النقد وما في حكمه	٩	٤,٧٦٠,٤٤٦	٤,٠٧٢,٤٤٩
		٣١,٨٤٣,٨٢٠	٣١,٥٧٥,١١٢
مجموع الموجودات		٤٧,٥٥٦,٩١٩	٤٧,١٨١,٦٨٩
حقوق الملكية والمطلوبات			
حقوق المساهمين			
رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع	١٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٢,٦١٢,٥٤٣
احتياطي إجباري	١٠	٢,٢٤٤,٠٤٢	٢,٢٤٤,٠٤٢
احتياطيات أخرى	١٠	٧٠,٦٠٠	٧٠,٦٠٠
فرق ترجمة عملات أجنبية		٩٥,٦٨٤	٩٥,٦٨٤
الأرباح المدورة		٢,٩٠٣,٢٨٤	٢,٥٨٥,٨١١
مجموع حقوق المساهمين		١٨,٨١٣,٦١٠	١٧,٦٠٨,٦٨٠
حقوق غير المسيطرين		١,١٧٠,٣١١	١,١٠٢,٧٧٩
مجموع حقوق الملكية		١٩,٩٨٣,٩٢١	١٨,٧١١,٤٥٩
المطلوبات			
مطلوبات غير متداولة			
مخصص تعويض نهاية الخدمة		١,٦٠٢,٤٠٩	١,٤٦٥,٠١٧
قروض طويلة الاجل		٣,٤٤٧,٢٦١	٣,٥٦٢,٨٤٤
التزامات مقابل عقود تأجير		٥٦٩,٠٣٧	٦٩٩,٨٢٣
		٥,٦١٨,٧٠٧	٥,٧٢٧,٦٨٤
مطلوبات متداولة			
بنوك دائنة		٣,٩٤٥,٥١١	٢,٨٧٤,٣٦٥
قروض قصيرة الأجل		٥,٨٤٠,٩٦٣	٦,١٥٥,٧٨٦
التزامات مقابل عقود تأجير		٢٦٢,٩٧٣	٣٧٤,٤١٨
ذمم تجارية دائنة		٤,٢٧٦,٥٩٧	٥,٨٣٣,٨٤٢
أرصدة دائنة أخرى	١١	٧,٣٨٣,١٢٧	٧,٤٤٣,٦٣٥
مخصص ضريبة الدخل	١٥	٢٤٥,١٢٠	٦٠,٥٠٠
		٢١,٩٥٤,٢٩١	٢٢,٧٤٢,٥٤٦
مجموع المطلوبات		٢٧,٥٧٢,٩٩٨	٢٨,٤٧٠,٢٣٠
مجموع حقوق الملكية والمطلوبات		٤٧,٥٥٦,٩١٩	٤٧,١٨١,٦٨٩

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٦

	إيضـاح	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
		٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
		دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة) (معدلة – ايضاح ١٧)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة) (معدلة – ايضاح ١٧)
الإيرادات من العقود مع العملاء		٦,١٨٠,١١٨	٥,٤٨٦,٠٠٨	١٨,٦٦٨,٢٥٧	١٦,٧٤٤,٠٩٣
إيرادات مبيعات رخص البرامج		٦٩٢,٩٠٨	٤٠٣,٩٥٥	٢,٠٩٢,٩٣٣	١,٣٩١,٨٨٢
الإيرادات من عقود حلول الدفع		١,٠٦٤,٠٩٤	١,١٦٠,٥٣١	٣,٥٦٤,٠٦٠	٣,٧٦٦,٣٢٥
مجموع الإيرادات		٧,٩٣٧,١٢٠	٧,٠٥٠,٤٩٤	٢٤,٣٢٥,٢٥٠	٢١,٩٠٢,٣٠٠
كلفة الإيرادات		(٤,٨٩٨,١٣٢)	(٤,١٢٩,٨٣٤)	(١٥,٢٨٨,٠٩٢)	(١٣,١٥١,٥٩٨)
الربح الإجمالي		٣,٠٣٨,٩٨٨	٢,٩٢٠,٦٦٠	٩,٠٣٧,١٥٨	٨,٧٥٠,٧٠٢
المصاريف الإدارية		(١,٩٣٧,٠٩٦)	(٢,٠٢٢,٣١٢)	(٥,٤١٣,٢٠٣)	(٥,٣٦٠,٢٥٩)
الخسائر الائتمانية المتوقعة	٧ و٨	(١٧٢,٦٨٧)	(٧٧,٦٢٣)	(٤٢٠,٢٠٩)	(٤٣٢,٨٦٤)
(مصروف) المردود من مخصص بضاعة بطيئة الحركة		(٧٨,٣٤٢)	(٨٤,٠٤٠)	(٢٠٧,١٦٤)	١٣٤,٨٧٩
(مصاريف) إيرادات أخرى، بالصافي		(٥٤,٠٨٢)	١٥,٣٣٨	٢٢٨,٣٢٨	١٤٧,٧٦٠
الربح التشغيلي		٧٩٦,٧٨١	٧٥٢,٠٢٣	٣,٢٢٤,٩١٠	٣,٢٤٠,٢١٨
تكاليف التمويل		(٥٠٥,٧٩٣)	(٥٠٠,٧٧١)	(١,٤٦٧,٤٠٥)	(١,٤٠٦,٩٧١)
صافي ربح الفترة قبل الضريبة		٢٩٠,٩٨٨	٢٥١,٢٥٢	١,٧٥٧,٥٠٥	١,٨٣٣,٢٤٧
ضريبة الدخل	١٥	(٦٠,٠٧٩)	(٧٣,٢٤٢)	(٤٣٣,٩٩٥)	(٤١٨,٠٢١)
صافي ربح الفترة		٢٣٠,٩٠٩	١٧٨,٠١٠	١,٣٢٣,٥١٠	١,٤١٥,٢٢٦
بنود الدخل الشامل الأخرى		-	-	-	-
مجموع الدخل الشامل للفترة		٢٣٠,٩٠٩	١٧٨,٠١٠	١,٣٢٣,٥١٠	١,٤١٥,٢٢٦
ربح الفترة العائد الى:					
المساهمين		١٧٨,٦٢٦	١٣٤,٨٤٩	١,٢٠٤,٩٣٠	١,٢٦٠,٦٢٩
حقوق غير المسيطرين		٥٢,٢٨٣	٤٣,١٦١	١١٨,٥٨٠	١٥٤,٥٩٧
		٢٣٠,٩٠٩	١٧٨,٠١٠	١,٣٢٣,٥١٠	١,٤١٥,٢٢٦
ربحية السهم:					
حصة السهم من صافي ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة		فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
أساسي ومخفض	١٤	٠,٠١٣	٠,٠١٠	٠,٠٨٩	٠,٠٩٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيّرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٦

	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع	احتياطي الاستحواذ العكسي	احتياطي إجباري	احتياطيات أخرى	فرق ترجمة عملات أجنبية	الأرباح المدورة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)									
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٦									
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	١٢,٦١٢,٥٤٣	-	٢,٢٤٤,٠٤٢	٧٠,٦٠٠	٩٥,٦٨٤	٢,٥٨٥,٨١١	١٧,٦٠٨,٦٨٠	١,١٠٢,٧٧٩	١٨,٧١١,٤٥٩
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	١,٢٠٤,٩٣٠	١,٢٠٤,٩٣٠	١١٨,٥٨٠	١,٣٢٣,٥١٠
زيادة راس مال الشركة (إيضاح ١٠)	٨٨٧,٤٥٧	-	-	-	-	(٨٨٧,٤٥٧)	-	-	-
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين (إيضاح ١٦)	-	-	-	-	-	-	-	(٥١,٠٤٨)	(٥١,٠٤٨)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول	١٣,٥٠٠,٠٠٠	-	٢,٢٤٤,٠٤٢	٧٠,٦٠٠	٩٥,٦٨٤	٢,٩٠٣,٢٨٤	١٨,٨١٣,٦١٠	١,١٧٠,٣١١	١٩,٩٨٣,٩٢١
(غير مدققة)									
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٥									
الرصيد كما في ١ كانون الثاني	٣١,٢٣٩,٧٢٨	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٩٩٢,٢٨٨	٧٠,٦٠٠	٩٥,٦٨٤	١,٥٣٦,٨٩٢	١٦,٣٠٨,٠٠٧	٩٩١,٩٦٥	١٧,٢٩٩,٩٧٢
صافي ربح الفترة	-	-	-	-	-	١,٢٦٠,٦٢٩	١,٢٦٠,٦٢٩	١٥٤,٥٩٧	١,٤١٥,٢٢٦
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)	-	-	-	-	-	(٦٣٠,٠٠٠)	(٦٣٠,٠٠٠)	-	(٦٣٠,٠٠٠)
تخفيض رأس مال الشركة بمقدار كامل رصيد احتياطي الاستحواذ العكسي (إيضاح ١٠)	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١٨,٦٢٧,١٨٥	-	-	-	-	-	-	-
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين (إيضاح ١٦)	-	-	-	-	-	-	-	(٧٦,٥٧٢)	(٧٦,٥٧٢)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول	١٢,٦١٢,٥٤٣	-	١,٩٩٢,٢٨٨	٧٠,٦٠٠	٩٥,٦٨٤	٢,١٦٧,٥٢١	١٦,٩٣٨,٦٣٦	١,٠٦٩,٩٩٠	١٨,٠٠٨,٦٢٦

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٦

	إيضاح	للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ أيلول	
		٢٠٢٦	٢٠٢٥
		دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح الفترة قبل ضريبة		١,٧٥٧,٥٠٥	١,٨٣٣,٢٤٧
تعديلات:			
استهلاك ممتلكات ومعدات	٤	٥٨٦,٦٦٨	٤٤١,٢٦٣
اطفاء حق استخدام أصول مستأجرة		٣١٦,٢٣٢	٢٩٦,٧٦٥
تكاليف التمويل		١,٤٦٧,٤٠٥	١,٤٠٦,٩٧١
مخصص تعويض نهاية الخدمة		١٦٥,٢٢٥	١٥٧,٥٨٠
المصروف (المردود من) مخصص بضاعة بطيئة الحركة		٢٠٧,١٦٤	(١٣٤,٨٧٩)
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	٧و٨	٤٢٠,٢٠٩	٤٣٢,٨٦٤
ربح بيع ممتلكات ومعدات		(١,٧٣٢)	(٤,٤٤٦)
تغيرات في بنود رأس المال العامل:			
ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة		٧٠٧,٢٣١	(١,٠٢٠,٨٣٣)
مخزون		٧٢٧,٢٠٤	(٨٦٦,٣٧٤)
ذمم تجارية مدينة		٤٤٧,٩٩١	٢٤٥,٦٣٣
أرصدة مدينة أخرى		(١,٦٥٤,٨٩٨)	(١,٠٤٣,٩٩٨)
ذمم تجارية دائنة		(١,٥٥٧,٢٤٥)	(٥٣٦,٤٠٥)
أرصدة دائنة أخرى		١٨١,٢١٥	١,٤٠٨,٤١٥
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية قبل المدفوع من تعويض نهاية الخدمة وضريبة الدخل		٣,٧٧٠,١٧٤	٢,٦١٥,٨٠٣
تعويض نهاية الخدمة المدفوع		(٢٧,٨٣٣)	(٢٣,٢٢٢)
ضريبة الدخل المدفوعة	١٥	(٢٨٢,٩٩٢)	(٣٩٠,٤١٩)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		٣,٤٥٩,٣٤٩	٢,٢٠٢,١٦٢
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات	٤	(١,٣٧٨,٣٧٣)	(٤٥٥,٤٩٥)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات		٢,٠٤٨	١٥,٨٣٦
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(١,٣٧٦,٣٢٥)	(٤٣٩,٦٥٩)
الأنشطة التمويلية			
المستلم من القروض		٧,٤١١,٠٣١	٧,٨٣٠,٦٦١
المسدد من القروض		(٧,٨٤١,٤٣٧)	(٧,٩٢٧,٣٤٥)
المستلم (المسدد) من البنوك الدائنة		١,٠٧١,١٤٦	(٣,٤٥١)
المدفوع من التزام تأجير		(٢٧٥,٥٩١)	(٢٧٩,٧٨٠)
تكاليف تمويل مدفوعة		(١,٤٦٧,٤٠٥)	(١,٤٠٦,٩٧١)
المدفوع من توزيعات الأرباح		(٢٤١,٧٢٣)	(١٣٥,٨٠٦)
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين	١٦	(٥١,٠٤٨)	(٧٦,٥٧٢)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية		(١,٣٩٥,٠٢٧)	(١,٩٩٩,٢٦٤)
صافي التغير في النقد وما في حكمه		٦٨٧,٩٩٧	(٢٣٦,٧٦١)
النقد وما في حكمه كما في ١ كانون الثاني		٤,٠٧٢,٤٤٩	٣,٦٣١,٩٥٩
النقد وما في حكمه كما في ٣٠ ايلول	٩	٤,٧٦٠,٤٤٦	٣,٣٩٥,١٩٨
المعاملات غير النقدية:			
زيادة راس مال الشركة	١٠	٨٨٧,٤٥٧	-
إضافات حق استخدام أصول مستأجرة/ التزامات مقابل عقود تأجير		٣٣٧,٨٦٣	٣٤٨,١١٣
إستبعادات حق استخدام أصول مستأجرة		(٣٠٤,٥٠٣)	-
إستبعادات التزامات مقابل عقود تأجير		(١٨٣,٩٦٥)	(٢٦,٣٢٨)
توزيعات أرباح	١٠	-	٦٣٠,٠٠٠

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً من هذه المعلومات 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 ١٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني، مقسم إلى ١٣,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد (إيضاح ١٠).

ان الشركة مدرجة أسهمها في سوق عمان للأوراق المالية.

تتمثل غاية المجموعة الرئيسية بأنشطة الشركة القابضة.

يقع المركز الرئيسي للمجموعة في عمان – جبل عمان - الدوار الثالث – ١٢ شارع الملكة مصباح – العنوان البريدي ٣٨٣ عمان \ ١١١١٨ الاردن.

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من مجلس الإدارة فى جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تشرين الاول ٢٠٢٦.

(٢) معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية

٢-١ أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في المعلومات 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦. كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٦ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

(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
التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - تصنيف وقياس الأدوات المالية 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 أيضًا الكيانات غير المالية.	**١ كانون الثاني ٢٠٢٦**
التحسينات السنوية – رقم ١١ تشكل هذه التعديلات جزءًا 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..	**١ كانون الثاني ٢٠٢٦**
التعديل على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة: 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 لتقلّبات في كمية الكهرباء الأساسية، نظرًا لاعتماد مصدر توليدها على ظروف طبيعية خارجة عن السيطرة.	**١ كانون الثاني ٢٠٢٦**

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

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

المتطلبات الرئيسية	تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - التحويل إلى عملة عرض متأثرة بارتفاع التضخم: 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 فعّالة من حيث التكلفة. وقد جاءت هذه التعديلات استجابةً لملاحظات أصحاب المصلحة، ومن المتوقع أن تسهم في الحدّ من التباين في التطبيق العملي وتوفّر أساسًا أوضح لإعداد التقارير المالية عند استخدام عملة متأثرة بارتفاع التضخم.	**١ كانون الثاني ٢٠٢٧**
معيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية": ستُسهِم 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 ستُعزّز الإفصاحات الجديدة المطلوبة لبعض مقاييس الأداء المُحدّدة من قبل الإدارة مستوى الشفافية. يحل هذا المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ السابق، ويتناول على نحوٍ محدّد الأمور المتعلقة بالعرض والإفصاح في القوائم المالية، مع التركيز على تحديث قائمة الربح أو الخسارة لتلبية الأمور المذكورة أعلاه.	**١ كانون الثاني ٢٠٢٧**
معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩ "الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات" والتعديلات: تأتي التعديلات الجديدة مكملةً لمعايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة الأخرى، حيث تطبق الشركة التابعة المؤهلة متطلبات معايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة جميعها باستثناء متطلبات الإفصاح، إذ تطبق بدلًا منها متطلبات الإفصاح المخفّفة الواردة في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩. وتحقق متطلبات الإفصاح المخفّفة في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩ توازنًا بين احتياجات مستخدمي القوائم المالية للشركات التابعة المؤهلة وبين تحقيق وفورات في التكاليف لمُعدّي القوائم المالية. ويُعدّ معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩ معيارًا اختياريًا للشركات التابعة المؤهلة. تُسهم هذه التعديلات في دعم الشركات التابعة المؤهلة من خلال تقليل متطلبات الإفصاح لبعض المعايير والتعديلات.	**١ كانون الثاني ٢٠٢٧**

لا تزال الإدارة بصدد تقييم أثر هذه التعديلات والمعايير الجديدة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

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.

تجري المجموعة حاليًا تقييمًا لأثر معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٨) الخاص بعرض المعلومات والإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة، والذي يسري مفعوله على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠٢٧ أو بعدها .وتتوقع المجموعة حاليًا اعتماد المعيار وفقًا لهذا التاريخ. وبناءً على التقييم الأولي الذي أُجري حتى الآن، من المتوقع أن يؤثر معيار التقارير المالية الدولى رقم (١٨) على عرض المعلومات والإفصاح عنها فى القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك قائمة الدخل الشامل الموحدة والإفصاحات عن مؤشرات الأداء التي تحددها الإدارة.

لا تزال الإدارة في مرحلة التقييم والمراجعة ولا تستطيع حالياً تقدير الأثر الكمي الذي سيُحدثه التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٨) على المعلومات المالية الموحدة بشكل معقول. وسيتم تقديم إفصاحات أكثر تفصيلاً وخاصة بالمجموعة، بما في ذلك أي معلومات كمية، مع تقدم عملية التنفيذ وتوفر المعلومات الكافية. ومن غير المتوقع أن يكون للتغييرات والتعديلات الأخرى أثر جوهري على المجموعة.

٢-٣ 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.

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

اسم الشركة	صفة الشركة القانونية	بلد التأسيس	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية
			دينار	٪
أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	٤٠٠,٠٠٠	١٠٠
الوصلة لحلول الدفع	مساهمة خاصة محدودة	الأردن	١,٢٠٠,٠٠٠	٩٥
أوفتك الدولية للاستثمار	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	٣٠,٠٠٠	١٠٠
وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	٢٥٠,٠٠٠	١٠٠
محور العالم التجارية	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	١٠٠,٠٠٠	١٠٠
أوفتك للتجارة العامة وتجارة الأجهزة الإلكترونية والتدريب المهني والخدمات المحدودة	ذات مسؤولية محدودة	العراق	١٤,٧٧١	٦٠
أوفتك العراق للاستثمار	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	٥,٠٠٠	٦٠
فضاء التقنية للتجارة العامة	ذات مسؤولية محدودة	العراق	٩٧٨	٦٠
فلسطين للتكنولوجيا المكتبية-أوفتك	المساهمة الخصوصية المحدودة	فلسطين	٩١,٥٣٠	١٠٠
أوفتك للخدمات الهندسية	ذات مسؤولية محدودة	السودان	٦٤٠	١٠٠
الخرطوم للأنظمة والتكنولوجيا	ذات مسؤولية محدودة	السودان	١,٨٥٠	١٠٠
اوفتك العربية لتقنية المعلومات	ذات مسؤولية محدودة	السعودية	٩٤,٤٦١	١٠٠
اوفتك لحلول تكنولوجيا الاعمال (أ)	ذات مسؤولية محدودة	سوريا	٣,٢٠٧	١٠٠
الشركات التي تمت تصفيتها:				
آي بوينتس (ب)	منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة	الإمارات	٩,٦٦٠	١٠٠
المصرية للولاء والمكافآت e-point	ذات مسؤولية محدودة	مصر	٧,٦١٠	٩٥

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

(ب) قررت الهيئة العامة لشركة آي بوينتس في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٢ أيار ٢٠٢٥ الموافقة على وضع الشركة تحت التصفية وتعيين مُصفٍّ لها، وقد تم الانتهاء من إجراءات التصفية وفقاً للأصول بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠٢٦.

(٣) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات 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 المعلومات 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.

(٤) ممتلكات ومعدات

	تحسينات المأجور	أثاث ومفروشات وديكورات	أجهزة حاسوب	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية	سيارات	مشاريع تحت التنفيذ*	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٠٢٦ (غير مدققة)							
الكلفة							
١ كانون الثاني	٢١٠,٣٠٨	٨٩٦,٥٢٢	١,٣٣٣,٨٢٧	٣,١٠٠,١٦٤	٦٢٢,٦٤٨	-	٦,١٦٣,٤٦٩
إضافات	١٥,٣٩٠	١٩,٩٥٨	٨٣,٤٩٦	٤٩١,٠٩٤	١١,٠٧١	٧٥٧,٣٦٤	١,٣٧٨,٣٧٣
إستبعادات	(١,٤٩٥)	(٨,٢٠٣)	-	(٢,٩٩٨)	-	-	(١٢,٦٩٦)
٣٠ ايلول	٢٢٤,٢٠٣	٩٠٨,٢٧٧	١,٤١٧,٣٢٣	٣,٥٨٨,٢٦٠	٦٣٣,٧١٩	٧٥٧,٣٦٤	٧,٥٢٩,١٤٦
الاستهلاك المتراكم							
١ كانون الثاني	١٠٧,٥٤٨	٧٠٩,٩٢٤	٧٧٤,٣٧٣	٢,٢٣٥,٨٤٤	٣٩٧,٥١٠	-	٤,٢٢٥,١٩٩
مصروف الاستهلاك	٢٣,١٦٥	٥٢,٦١١	١٠٣,٥٦٢	٣٥٧,٣٧٠	٤٩,٩٦٠	-	٥٨٦,٦٦٨
ما يخص الإستبعادات	(١,٤٩٥)	(٨,٢٠٣)	-	(٢,٦٨٢)	-	-	(١٢,٣٨٠)
٣٠ ايلول	١٢٩,٢١٨	٧٥٤,٣٣٢	٨٧٧,٩٣٥	٢,٥٩٠,٥٣٢	٤٤٧,٤٧٠	-	٤,٧٩٩,٤٨٧
صافي القيمة الدفترية في ٣٠ ايلول	٩٤,٩٨٥	١٥٣,٩٤٥	٥٣٩,٣٨٨	٩٩٧,٧٢٨	١٨٦,٢٤٩	٧٥٧,٣٦٤	٢,٧٢٩,٦٥٩

* تمثل المشاريع تحت التنفيذ دفعات مقدمة تتعلق بشراء أرض وإعمار وتجهيز مبنى لصالح شركة فضاء التقنية للتجارة العامة، وسيتم تحويلها إلى بند الأراضي والمباني عند استكمال عملية الشراء واستيفاء متطلبات الاعتراف بالموجودات. إن الكلفة المتبقية المتوقعة لانهاء المشروع هي ١,٠١٠,٣٢٥ دينار والتي يتوقع الانتهاء منه خلال سنة ٢٠٢٦.

** بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تستخدم في عمليات المجموعة مبلغ ٣,١٣١,٤٨٥ دينار كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٢,٩١٢,١٦٢ دينار).

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

(٥) موجودات غير ملموسة

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

	٣٠ ايلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققــة)
الشهرة	٦,٧٩٢,٢٥٨	٦,٧٩٢,٢٥٨

قامت ادارة المجموعة بإجراء اختبار تدني لقيمة الشهرة وفقا لوحدات توليد النقد ولم ينتج عن هذا الاختبار تدني في قيمة الشهرة كما في تاريخ اعداد المعلومات 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.

لم تقم المجموعة بتقييم الاستثمارات العقارية خلال الربع الثالث لأنها لا تتوقع ان يكون هنالك تغيير جوهري على هذه الاستثمارات.

علما 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

	٣٠ ايلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققــة)
إجمالي ذمم عقود حلول الدفع طويلة الأجل (أكثر من سنة)	٤,٠٩٧,٣٣٧	٤,٦٢٨,٣٦٩
إجمالي ذمم عقود حلول الدفع قصيرة الأجل	١٢,٦٦٣,٨٠٧	١٣,٧٥٥,٢٥٩
المجموع	١٦,٧٦١,١٤٤	١٨,٣٨٣,٦٢٨
الإيرادات المؤجلة	(٩٥٦,٧٣٨)	(١,٨٧١,٩٩١)
المجموع قبل الخسائر الإئتمانية المتوقعة	١٥,٨٠٤,٤٠٦	١٦,٥١١,٦٣٧
مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة ذمم عقود حلول الدفع	(٣,١٠٠,٤٨٣)	(٢,٧٨١,٧٦٦)
القيمة الصافية من عقود حلول الدفع	١٢,٧٠٣,٩٢٣	١٣,٧٢٩,٨٧١
يطرح: ذمم عقود حلول الدفع طويلة الأجل	(٤,٠٢٧,٣٦٧)	(٤,٣٠٤,٦٧٢)
صافي ذمم عقود حلول الدفع التي تستحق خلال الفترة/السنة	٨,٦٧٦,٥٥٦	٩,٤٢٥,١٩٩

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

	٣٠ ايلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققــة)
الرصيد كما في أول الفترة/ السنة	٢,٧٨١,٧٦٦	٣,٣٤٣,٣٨١
مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة في ذمم عقود حلول الدفع للفترة / السنة	٣١٨,٧١٧	٣١٢,٦٩٤
ديون معدومة	-	(٨٧٤,٣٠٩)
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة	٣,١٠٠,٤٨٣	٢,٧٨١,٧٦٦

(٨) ذمم تجارية مدينة

	٣٠ ايلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققــة)
ذمم تجارية مدينة	٧,١٦٩,٤٥٠	٧,٥٤٥,٨٣٥
شيكات برسم التحصيل	٦٣,٧١٠	١٣٥,٣١٦
	٧,٢٣٣,١٦٠	٧,٦٨١,١٥١
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	(١,١٥٦,٦٩٢)	(١,٠٥٥,٢٠٠)
	٦,٠٧٦,٤٦٨	٦,٦٢٥,٩٥١

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

	٣٠ ايلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققــة)
ذمم مدينة تجارية – طويلة الأجل	-	١٥٨,٣٠٧
ذمم مدينة تجارية – قصيرة الاجل	٦,٠٧٦,٤٦٨	٦,٤٦٧,٦٤٤
	٦,٠٧٦,٤٦٨	٦,٦٢٥,٩٥١

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

	٣٠ ايلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققــة)
الرصيد كما في أول الفترة/ السنة	١,٠٥٥,٢٠٠	٩١٤,٢١٠
مخصص الخسائر الإتمانية المتوقعة للفترة /السنة	١٠١,٤٩٢	١٩٥,٨٢٩
ديون معدومة	-	(٥٤,٨٣٩)
الرصيد كما في أخر الفترة / السنة	١,١٥٦,٦٩٢	١,٠٥٥,٢٠٠

(٩) النقد وما في حكمه

	٣٠ ايلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
نقد لدى البنوك	٤,٦٠٨,٨١٦	٣,٨٦٦,٥١٣
نقد في الصندوق	١٥١,٦٣٠	٢٠٥,٩٣٦
	٤,٧٦٠,٤٤٦	٤,٠٧٢,٤٤٩

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

(١٠) حقوق الملكية

رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني، مقسم إلى ١٣,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد.

قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٢٦ زيادة رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع بمبلغ ٨٨٧,٤٥٧ دينار، وذلك من خلال رسملة مبلغ ٨٨٧,٤٥٧ دينار من رصيد الأرباح المدورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، ليصبح رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار ، مقسم الى ١٣,٥٠٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد ، وتوزع أسهم الزيادة على المساهمين كلٌ حسب نسبة مساهمته في رأس المال. هذا وقد تم استكمال الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٣١ أيار ٢٠٢٦، ولدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ١ تموز ٢٠٢٦.

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

	عدد الأسهم	نسبة المساهمة
		٪
مروان سعيد	٣,٢٨٧,٠٩٣	٢٤,٣٤٩
باسم سعيد	١,٩٤٨,٤٨٧	١٤,٤٣٣
ريما طنوس	١,٣٦٤,٦٨٧	١٠,١٠٩
دينا سعيد	١,١٩٥,٥٩٨	٨,٨٥٦
سمير سعيد	٩٧٢,٣٣٩	٧,٢٠٣
مونا سعيد	٩٧٢,٣٣٩	٧,٢٠٣
هنادا سعيد	٧٥٠,٥٧٧	٥,٥٦٠

إحتياطي الإستحواذ العكسي

كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية 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) كاحتياطي منفصل في حقوق الملكية (احتياطي 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 احتياطي الاستحواذ العكسي في الشركة كما هو بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ 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 الاوراق 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 وتحويلها الى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأسمال المجموعة. لأغراض هذا القانون فان صافي الأرباح يمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل والرسوم. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين. هذا ولم يتم اقتطاع احتياطي إجباري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٦ ، حيث يتم الاقتطاع في نهاية العام.

احتياطيات 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 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 مما أدى الى الاعتراف باحتياطيات أخرى بقيمة ٧٠,٦٠٠ دينار. بناء على ذلك 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 ٢٠٢٤ وبمبلغ ٦٣٠,٠٠٠ دينار.

(١١) أرصدة دائنة أخرى

	٣٠ ايلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
دفعات مقبوضة من العملاء	٤,٨٥٧,٨٧٢	٤,٠٩٩,١٩٥
مصاريف مستحقة	١,٠٥٣,٢٦٨	١,١٨٠,٧٢٨
ايرادات مؤجلة	٥٢٧,٤٤٧	٧١٠,٣٨٠
ذمم موظفين دائنة	٤٤٧,٨٢٧	٧٥٢,٦٦٤
أمانات مساهمين*	٢١٦,٣٤٦	٤٥٨,٠٦٩
مخصصات متنوعة	١٨٧,٢٨٩	١٤٤,٤٩٦
أخرى	٩٣,٠٧٨	٩٨,١٠٣
	٧,٣٨٣,١٢٧	٧,٤٤٣,٦٣٥

* إن الحركة على أمانات المساهمين هي كما يلي:

	٣٠ ايلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
الرصيد كما في أول الفترة/ السنة	٤٥٨,٠٦٩	٢١٨,٩١٩
توزيعات ارباح مستحقة (إيضاح ١٠)	-	٦٣٠,٠٠٠
المدفوع من توزيعات الارباح	(٢٤١,٧٢٣)	(٣٩٠,٨٥٠)
الرصيد كما في أخر الفترة / السنة	٢١٦,٣٤٦	٤٥٨,٠٦٩

(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.

إن تفاصيل التصنيف القطاعي للقطاعات التشغيلية للمجموعة هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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
	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار
إجمالي الإيرادات	٣,٥٦٤,٠٦٠	١٧,٣٣٩,٩٦١	١٣,٨٩٩,٧٠١	٩٤١,٩٤٧	٣٥,٧٤٥,٦٦٩	(١١,٤٢٠,٤١٩)	٢٤,٣٢٥,٢٥٠
يطرح: تكلفة الايرادات	(٦٤٨,٧٧٠)	(١٣,٩٨٥,٨٨٤)	(١١,٢١١,٠٧٦)	(٨١٢,٠١٠)	(٢٦,٦٥٧,٧٤٠)	١١,٣٦٩,٦٤٨	(١٥,٢٨٨,٠٩٢)
ربح القطاعات	٢,٩١٥,٢٩٠	٣,٣٥٤,٠٧٧	٢,٦٨٨,٦٢٥	١٢٩,٩٣٧	٩,٠٨٧,٩٢٩	(٥٠,٧٧١)	٩,٠٣٧,١٥٨
استهلاكات ممتلكات ومعدات	١٠٧,٤٩٦	٢٦٢,٦٣٨	٢١٠,٥٣٠	٦,٠٠٤	٥٨٦,٦٦٨	-	٥٨٦,٦٦٨
الإنفاق الرأسمالي:							
الممتلكات والمعدات	٤٥,٥٥٧	٧٣٤,٨٠٤	٥٨٩,٠١٩	٨,٩٩٣	١,٣٧٨,٣٧٣	-	١,٣٧٨,٣٧٣
مجموع الموجودات	١٥,١٦٢,٤٩٤	١٧,٣٠٤,٣٨١	١٣,٨٧١,١٨٤	١,٢١٨,٨٦٠	٤٧,٥٥٦,٩١٩	-	٤٧,٥٥٦,٩١٩
مجموع المطلوبات	١٢,٤٢٥,٢٢٦	٧,٩٠٦,٩٤٦	٦,٣٣٨,٢٠٩	٩٠٢,٦١٧	٢٧,٥٧٢,٩٩٨	-	٢٧,٥٧٢,٩٩٨

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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
	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار
إجمالي الإيرادات	١,٠٦٤,٠٩٤	٦,٤٨٧,٩٢٧	٤,٧٥٠,٤١٢	٣١٢,٨٣٩	١٢,٦١٥,٢٧٢	(٤,٦٧٨,١٥٢)	٧,٩٣٧,١٢٠
يطرح: تكلفة الايرادات	(٢٧٥,٣٢٨)	(٥,٢٠٤,٠٤٧)	(٣,٨٠٧,١٥٧)	(٢٧١,٠٤٨)	(٩,٥٥٧,٥٨٠)	٤,٦٥٩,٤٤٨	(٤,٨٩٨,١٣٢)
ربح القطاعات	٧٨٨,٧٦٦	١,٢٨٣,٨٨٠	٩٤٣,٢٥٥	٤١,٧٩١	٣,٠٥٧,٦٩٢	(١٨,٧٠٤)	٣,٠٣٨,٩٨٨
استهلاكات ممتلكات ومعدات	٣٥,٣٨١	٩٣,٧١٨	٦٨,١١٤	١,٩١٦	١٩٩,١٢٩	-	١٩٩,١٢٩

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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
	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار
إجمالي الإيرادات	٣,٧٦٦,٣٢٥	١٥,٩٢١,٥٨٤	١٠,٥٢٣,٨٣٤	١,٢٢٧,٨٧٤	٣١,٤٣٩,٦١٧	(٩,٥٣٧,٣١٧)	٢١,٩٠٢,٣٠٠
يطرح: تكلفة الايرادات	(٥٨١,٨٣٧)	(١٣,٠٩٣,٦٣٧)	(٨,٠٥٦,٧٧٢)	(٩٥٦,٦٦٩)	(٢٢,٦٨٨,٩١٥)	٩,٥٣٧,٣١٧	(١٣,١٥١,٥٩٨)
ربح القطاعات	٣,١٨٤,٤٨٨	٢,٨٢٧,٩٤٧	٢,٤٦٧,٠٦٢	٢٧١,٢٠٥	٨,٧٥٠,٧٠٢	-	٨,٧٥٠,٧٠٢
استهلاكات ممتلكات و معدات	١٠٠,٨٧٩	١٧٨,٦٧٧	١٥٥,٩٢٦	٥,٧٨١	٤٤١,٢٦٣	-	٤٤١,٢٦٣

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول 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
	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار
إجمالي الإيرادات	١,١٦٠,٥٣١	٥,٠٤٣,١٥٠	٤,٢٤٦,٨٢٩	٥٠٥,٧٦٢	١٠,٩٥٦,٢٧٢	(٣,٩٠٥,٧٧٨)	٧,٠٥٠,٤٩٤
يطرح: تكلفة المبيعات	(٢٠٤,٦١٣)	(٤,١٤٠,٩٩١)	(٣,٢٦٩,٠٩٠)	(٤٢٠,٩١٨)	(٨,٠٣٥,٦١٢)	٣,٩٠٥,٧٧٨	(٤,١٢٩,٨٣٤)
ربح القطاعات	٩٥٥,٩١٨	٩٠٢,١٥٩	٩٧٧,٧٣٩	٨٤,٨٤٤	٢,٩٢٠,٦٦٠	-	٢,٩٢٠,٦٦٠
استهلاكات ممتلكات و معدات	٣٦,٣٩٩	٥٧,٣٠٤	٦٢,٠٥٩	١,٩٨٣	١٥٧,٧٤٥	-	١٥٧,٧٤٥

	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
	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار
الإنفاق الرأسمالي:							
الممتلكات والمعدات	٦٧,٣٦٠	٣٥٤,٨٠٤	٣٦٥,٧٦٣	١,٥٢١	٧٨٩,٤٤٨	-	٧٨٩,٤٤٨
مجموع الموجودات	١٤,٨٧٨,٢٢٥	١٥,٥٠٩,٥٣٧	١٥,٩٩٩,٤٣٤	٧٩٤,٤٩٣	٤٧,١٨١,٦٨٩	-	٤٧,١٨١,٦٨٩
مجموع المطلوبات	١٢,٣٤٢,٠٦٥	٧,٧٢٩,٣١٠	٧,٩٧٨,٨٧٩	٤١٩,٩٧٦	٢٨,٤٧٠,٢٣٠	-	٢٨,٤٧٠,٢٣٠

توزيع المبيعات حسب المناطق الجغرافية

يبين الجدول أدناه توزيع مبيعات المجموعة حسب المناطق الجغرافية كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٦ و٢٠٢٥:

	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)			للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)، (معدلة – إيضاح ١٧)		
	داخل الأردن	خارج الأردن	المجموع	داخل الأردن	خارج الأردن	المجموع
	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار
المبيعات	١٥,٢٨٩,٨١٢	٩,٠٣٥,٤٣٨	٢٤,٣٢٥,٢٥٠	١٣,٥٧٦,٠٧٠	٨,٣٢٦,٢٣٠	٢١,٩٠٢,٣٠٠

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)			للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)، (معدلة – إيضاح ١٧)		
	داخل الأردن	خارج الأردن	المجموع	داخل الأردن	خارج الأردن	المجموع
	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار	دينـــار
المبيعات	٤,٨١٨,٩٣٧	٣,١١٨,١٨٣	٧,٩٣٧,١٢٠	٤,٤٢٦,٤٢٨	٢,٦٢٤,٠٦٦	٧,٠٥٠,٤٩٤

(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:

	٣٠ ايلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
كفالات بنكية	١١,٤٥٣,٣٧٥	٨,٦٥١,٩٩٤
اعتمادات مستندية	٢٦٠,٩٩١	٢٦٠,٩٩١
سقوف ائتمانية غير مستغلة*	٧,٣٨٩,١٧٩	٩,٥٩٦,٥٩٣

* 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 وفقًا للسياسة المحاسبية للمجموعة، وتم إدراج هذا المخصص ضمن بند الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بذمم عقود حلول الدفع.

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 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

	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
حصة السهم من ربح الفترة	١٧٨,٦٢٦	١٣٤,٨٤٩	١,٢٠٤,٩٣٠	١,٢٦٠,٦٢٩
المتوسط المرجح لعدد الأسهم*	١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠
	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم	٠,٠١٣	٠,٠١٠	٠,٠٨٩	٠,٠٩٣

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

*تم استخدام العدد المعدل للمتوسط المرجح لعدد الاسهم البالغ ١٣,٥٠٠,٠٠٠ سهم بعد تعديل أثر زيادة رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع على الفترات الحالية وفترات المقارنة حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) "ربحية السهم".

(١٥) ضريبة الدخل والمبيعات

(أ) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

	٣٠ ايلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
	دينـــار (غير مدققة)	دينـــار (مدققة)
الرصيد كما في أول الفترة / السنة	٦٠,٥٠٠	٣٠,٦٦٩
ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ للسنة*	٤٦٧,٦١٢	٤١٠,٩٧٥
ضريبة الدخل المدفوعة	(٢٨٢,٩٩٢)	(٣٨١,١٤٤)
الرصيد كما في أخر الفترة / السنة	٢٤٥,١٢٠	٦٠,٥٠٠

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

	٣٠ ايلول ٢٠٢٦	٣٠ ايلول ٢٠٢٥
	دينـــار (غير مدققة)	دينـــار (غير مدققة)
ضريبة الدخل المستحقة للفترة *	٤٥٩,٨١٥	٤٤٢,٣٣٠
ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة	٧,٧٩٧	٥,٠٠٠
موجودات ضريبة مؤجلة	(٣٣,٦١٧)	(٢٩,٣٠٩)
	٤٣٣,٩٩٥	٤١٨,٠٢١

* تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٦ وفقا للدخل الخاضع للضريبة، وذلك بعد إجراء تسوية للدخل المحاسبي فيما يخص المصاريف غير المقبولة ضريبيا والإيرادات غير الخاضعة للضريبة، مع الاخذ 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 ٣٠ ايلول ٢٠٢٦ و٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

حصلت شركة **محور العالم التجارية** على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

حصلت شركة **وعاء الكرز للتجارة الالكترونية** على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. اما بخصوص السنوات ٢٠٢٣ و٢٠٢٤ و٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة **مجموعة أوفتك القابضة** على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، اما بخصوص السنوات ٢٠٢٣ و٢٠٢٤ و٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

حصلت شركة **أوفتك الدولية للاستثمار** على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، اما بخصوص السنوات ٢٠٢٣ و٢٠٢٤ و٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

حصلت شركة **أوفتك للتجارة العامة وتجارة الأجهزة الإلكترونية والتدريب المهني والخدمات المحدودة** على مخالصة نهائية من المديرية العامة للضرائب لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

حصلت شركة **أوفتك العراق للاستثمار** على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، اما بخصوص سنة ٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة **فضاء التقنية للتجارة العامة** على مخالصة نهائية من المديرية العامة للضرائب لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

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

(ب) ضريبة المبيعات:

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة **مجموعة اوفتك القابضة فرع دبي** لغاية ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

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

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

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

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة **الوصلة لحلول الدفع** لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، أما في ما يتعلق بالسنوات اللاحقة فقد تم تقديم اقرارات ضريبة المبيعات حسب الاصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

تم تدقيق إقرارات ضريبة المبيعات لشركة **فلسطين للتكنولوجيا المكتبية -اوفتك** لغاية ٣١ تشرين الأول ٢٠٢٤. أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٥ فقد تم تقديم اقرارات ضريبة المبيعات حسب الاصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(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 الادارة 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:

	٣٠ ايلول ٢٠٢٦	٣٠ ايلول ٢٠٢٥
	دينـــار	دينـــار
رواتب ومكافآت	١٤٧,١٥٧	١٤٥,٢٠٠

- قامت شركة أوفتك للتجارة العامة وتجارة الأجهزة الإلكترونية والتدريب المهني والخدمات المحدودة (العراق) خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ ايلول ٢٠٢٦ بتوزيع أرباح بمبلغ ١٢٧,٦٢٠ دينار (٣٠ ايلول ٢٠٢٥: ١٩١,٤٣٠ دينار)، وقد بلغت حصة غير المسيطرين ٤٠٪ بمبلغ ٥١,٠٤٨ دينار (٣٠ ايلول ٢٠٢٥: ٧٦,٥٧٢ 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) "الايرادات من العقود مع العملاء" من حيث اظهار الايرادات كوكيل او كأساس لمبيعات رخص البرامج حيث تبين لإدارة الشركة انها وكيل بناءً على التقييمات المعتمدة وتم الاعتراف بالإيرادات من عمولة بيع رخص البرامج بالصافي.

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

للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ ايلول ٢٠٢٥ **قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة (معدلة)**	قبل التعديل	قيمة التعديل	بعد التعديل
	دينـــار	دينـــار	دينـــار
المبيعات من العقود مع العملاء	٢١,٥٠٦,٤٣٥	(٤,٧٦٢,٣٤٢)	١٦,٧٤٤,٠٩٣
إيرادات مبيعات رخص البرامج	-	١,٣٩١,٨٨٢	١,٣٩١,٨٨٢
كلفة الإيرادات	(١٦,٥٢٢,٠٥٨)	٣,٣٧٠,٤٦٠	(١٣,١٥١,٥٩٨)

للثلاثة أشهر المنتهية ٣٠ ايلول ٢٠٢٥ **قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة (معدلة)**	قبل التعديل دينـــار	قيمة التعديل دينـــار	بعد التعديل دينـــار
المبيعات من العقود مع العملاء	٧,١٢٤,٣٥٢	(١,٦٣٨,٣٤٤)	٥,٤٨٦,٠٠٨
إيرادات مبيعات رخص البرامج	-	٤٠٣,٩٥٥	٤٠٣,٩٥٥
كلفة الإيرادات	(٥,٣٦٤,٢٢٣)	١,٢٣٤,٣٨٩	(٤,١٢٩,٨٣٤)

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 للفترة.

(١٨) التطورات الجيوسياسية

في ٢٨ شباط ٢٠٢٦، تصاعدت الأعمال العسكرية في منطقة الشرق الأوسط. وقد قامت الإدارة بتقييم الأثر المحتمل لهذه الأحداث على عمليات المجموعة ومركزها المالي وأدائها. وبناء على هذا التقييم، لم تتأثر أعمال المجموعة بشكل جوهري، نظرا لطبيعة نشاطها ، مما يحد من تعرضها المباشر للمخاطر التشغيلية. كما لم يحدث أي اضطراب في العمليات أو سلاسل التوريد أو السيولة حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة .

وتواصل الإدارة مراقبة التطورات عن كثب وستتخذ الإجراءات المناسبة عند الضرورة. وحتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة ، لا تعلم الإدارة بوجود أي ظروف ناتجة عن هذه الأحداث تتطلب إجراء تعديلات أو ايضاحات إضافية بخلاف ما ورد أعلاه.