

مجموعة أوفتك القبطية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٣

مجموعة أوفتك القليضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
(غير منققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٣

صفحة

١	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
٢٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة



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

#### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة لمجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة (لاحقاً "الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للسنة 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 إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

#### نطاق المراجعة

تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل منفق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة القوائم المالية المرحلية تتمثل في القيام بشكل أساسي باستفسارات 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 نبدى 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 برايس وترهاوس كوبرز "الأردن" المحاسبين  
عمر جمال فلانزي  
إجازة رقم (١٠١٥)  
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية - الأردن  
٣١ تموز ٢٠٢٣

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
٧٥١,٢١٥	٩٩٨,٣٤٥	٤	ممتلكات ومعدات
١٢,٤٩٩,٦٨٣	١٢,٤٩٩,٦٨٣	٥	موجودات غير ملموسة
٩١٠,٨٥٩	٩٥١,٠٤٧		حق استخدام أصول مستأجرة
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	٦	إستثمارات عقارية
٢٣٠,١٠٥	٢٦٠,٢٤٢		موجودات ضريبية مؤجلة
١,١٢٦,٩٥٠	١,١٠٢,٥١٢	٧	الجزء غير المتداول من صافي الاستثمار
١٦,٤٦٤,٢٣٥	١٦,٧٥٧,٢٥٢		في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
			<b>موجودات متداولة</b>
			الجزء المتداول من صافي الاستثمار
٨,٩٠٧,١٩١	١٠,١١٢,٤٤٧	٧	في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
٦,٧٥١,٢٨٤	٥,٦٩١,٦١٦		مخزون
٧,٣٩٩,١١٤	٦,١٤٣,٦١١	٨	نعم تجارية مدينة
١,٨١٢,٧٥٥	٣,٣٧٤,٤٢٣		أرصدة مدينة أخرى
١,٥٣٩,٥٠٣	٢,٧٣١,٧٠٦	٩	النقد وما في حكمه
٢٦,٤٠٩,٨٤٧	٢٨,٠٥٣,٨٠٣		
٤٢,٨٧٤,٠٨٢	٤٤,٨١١,٠٥٥		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٣٤,٨٥٠,٠٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
(١٨,٦٢٧,١٨٥)	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١٠	إحتياطي الاستحواذ العكسي
١,٧٦٧,٨١٣	١,٧٦٧,٨١٣	١١	إحتياطي إجباري
٨٦,١٦٠	١٠٦,١٢٧		فرق ترجمة عملات أجنبية
١,٢٨٣,٥٠٢	٧٧٧,٦٥٦	١٢	الأرباح المدورة
١٩,٣٦٠,٢٩٠	١٨,٨٧٤,٤١١		<b>صافي حقوق المساهمين</b>
٦٧٢,٩١٧	٦٩٦,٢٦٥		حقوق غير المسيطرين
٢٠,٠٣٣,٢٠٧	١٩,٥٧٠,٦٧٦		<b>صافي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
١,١٤٠,٣٤٦	١,٢٤٧,٨٤٤		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٠٢٤,٦٦٦	٨٠٢,٩٤٤		قروض طويلة الأجل
٥٩٤,٤٢٧	٦٣٢,٥٩٨		إلتزامات مقابل عقود تأجير
٢,٧٥٩,٤٣٩	٢,٦٨٣,٣٨٦		
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٣,٤٠٤,٥٦١	٣,٢٩٥,٣٠٤		بنوك دائنة
٧,١٣٤,٧٦٠	٧,٥٠٤,٧٨٩		قروض قصيرة الأجل
٣٠٢,٤٥٤	٢٥٨,٨٠٤		إلتزامات مقابل عقود تأجير
٣,٧٦٣,٦٦٦	٢,٥٥٩,١٤٠		نعم تجارية دائنة
٤,٩٠٧,٣٤١	٨,٢٩٧,٥٥٤	١٣	أرصدة دائنة أخرى
٥٦٨,٦٥٤	٦٤١,٤٠٢	١٧	مخصص ضريبة الدخل
٢٠,٠٨١,٤٣٦	٢٢,٥٥٦,٩٩٣		
٢٢,٨٤٠,٨٧٥	٢٥,٢٤٠,٣٧٩		<b>مجموع المطلوبات</b>
٤٢,٨٧٤,٠٨٢	٤٤,٨١١,٠٥٥		<b>مجموع صافي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة (غير منققة)  
للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(غير منققة)	(غير منققة)	(غير منققة)	(غير منققة)	
١٠,٧٤١,٩٨٩	١٢,٥٥٢,٧٥٥	٦,٤٧٣,١٧٠	٦,٦٨٨,٦٠٨	الإيرادات من العقود مع العملاء
٢,٧٨٢,٩٤٠	٣,٢٤٦,٣٨٩	١,٥٦٤,٧٦٥	١,٦٢٤,١٩١	الإيرادات من عقود التمويل
١٣,٥٢٤,٩٢٩	١٥,٧٩٩,١٤٤	٨,٠٣٧,٩٣٥	٨,٣١٢,٧٩٩	مجموع الإيرادات
(٩,١٦٥,٨٨١)	(٩,٨٥٤,٧٩٠)	(٥,٥٠٨,١٣١)	(٥,٠٤٤,٣١٩)	كافة المبيعات
٤,٣٥٩,٠٤٨	٥,٩٤٤,٣٥٤	٢,٥٢٩,٨٠٤	٣,٢٦٨,٤٨٠	الربح الإجمالي
(٢,٥٠٩,٥٨٧)	(٣,٠٠٧,٧٢٩)	(١,٣٥٤,٧١٠)	(١,٥٤٣,٧٦٢)	المصاريف الإدارية
(٣٣٨,٠٨٩)	(٧٦٠,٧٤٦)	(٢٦٩,٥٠٢)	(٥٢٢,٩٠٨)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٤١,٢٢٥)	(٥٢,٠٤٩)	(٨٤,٣٤٢)	(٧,١٠٧)	مصاريف أخرى
١,٤٧٠,١٤٧	٢,١٢٣,٨٣٠	٨٢١,٢٥٠	١,١٩٤,٧٠٣	الربح التشغيلي
(٦٢٤,١٣٣)	(٨٧٧,٩٨٠)	(٣٣٨,٢٠٥)	(٤٤٤,٧٢٥)	تكاليف التمويل
٨٤٦,٠١٤	١,٢٤٥,٨٥٠	٤٨٣,٠٤٥	٧٤٩,٩٧٨	صافي ربح الفترة قبل الضريبة
(٢٩٣,٢١٠)	(٤٥١,٨٧٨)	(١٥٦,١٢١)	(٢٤٦,١٢٨)	ضريبة الدخل
٥٥٢,٨٠٤	٧٩٣,٩٧٢	٣٢٦,٩٢٤	٥٠٣,٨٥٠	صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة
٣٢,٢٢٣	-	-	-	صافي ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
٥٨٥,٠٢٧	٧٩٣,٩٧٢	٣٢٦,٩٢٤	٥٠٣,٨٥٠	صافي ربح الفترة
٥٩٩,٩٠٥	٧١٣,٩٠٤	٣٠٩,١٢٦	٤٢٠,٩٢٠	ربح الفترة العائد إلى:
(١٤,٨٧٨)	٨٠,٠٦٨	١٧,٧٩٨	٨٢,٩٣٠	المساهمين
٥٨٥,٠٢٧	٧٩٣,٩٧٢	٣٢٦,٩٢٤	٥٠٣,٨٥٠	حقوق غير المسيطرين
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	ربحية السهم:
٠,٠١٥	٠,٠٢٠	٠,٠٠٨	٠,٠١٢	حصة السهم من ربح الفترة العائد إلى مساهمي الشركة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	أساسي ومخفض
٠,٠١٤	٠,٠٢٠	٠,٠٠٨	٠,٠١٢	حصة السهم من ربح الفترة من العمليات المستمرة العائد إلى مساهمي الشركة
٠,٠٠١	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	أساسي ومخفض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القبضة المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٥٨٥,٠٢٧	٧٩٣,٩٧٢	٣٢٦,٩٢٤	٥٠٣,٨٥٠
ربح الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى			
بنود من الممكن تحويلها لاحقاً لقائمة الدخل:			
فرق ترجمة عملات أجنبية			
٨٧,٢٦٧	١٩,٩٦٧	(٢,٩٩٨)	٥,٨٣٣
٦٧٢,٢٩٤	٨١٣,٩٣٩	٣٢٣,٩٢٦	٥٠٩,٦٨٣
مجموع الدخل الشامل للفترة			
٦٨٧,١٧٢	٧٣٣,٨٧١	٣٠٦,١٢٨	٤٢٦,٧٥٣
مجموع الدخل الشامل يعود إلى:			
المساهمين			
حقوق غير مسيطرين			
(١٤,٨٧٨)	٨٠,٠٦٨	١٧,٧٩٨	٨٢,٩٣٠
٦٧٢,٢٩٤	٨١٣,٩٣٩	٣٢٣,٩٢٦	٥٠٩,٦٨٣

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتاك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
 للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

رأس المال المكتتب به والمدفوع	احتياطي الاستحواد العكسي	احتياطي إيجاري	فرق ترجمة عملات أجنبية	الأرباح المدورة (الخسائر المتراكمة)	صافي حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٤,٨٥٠,٠٠٠	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٧٦٧,٨١٣	٨٦,١٦٠	١,٢٨٣,٥٠٢	١٩,٣٦٠,٢٩٠	٦٧٢,٩١٧	٢٠٠,٣٣,٢٠٧
-	-	-	-	٧١٣,٩٠٤	٧١٣,٩٠٤	٨٠٠,٠٦٨	٧٩٣,٩٧٢
-	-	-	١٩,٩٦٧	-	١٩,٩٦٧	-	١٩,٩٦٧
-	-	-	-	(١,٢١٩,٧٥٠)	(١,٢١٩,٧٥٠)	-	(١,٢١٩,٧٥٠)
-	-	-	-	-	(٥٦,٧٢٠)	(٥٦,٧٢٠)	(٥٦,٧٢٠)
-	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٧٦٧,٨١٣	١٠٦,١٢٧	٧٧٧,٦٥٦	١٨,٨٧٤,٤١١	٦٩٦,٢٦٥	١٩,٥٧٠,٦٧٦

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣  
 (غير مدققة)

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣  
 ربح الفترة  
 الدخل الشامل الآخر للفترة  
 توزيعات أرباح (النضاج ١٢)  
 توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين  
 الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

٢٠٢٢	٢٠٢٣
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣
(غير مدققة)	(غير مدققة)
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣
ربح الفترة	ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة	الدخل الشامل الآخر للفترة
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين	توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

تعتبر الإيضاحات المرتبطة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة (غير منققة)  
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

إيضاح	للسنة المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٢٠٢٣	
	دينار	دينار	
	(غير منققة)	(غير منققة)	
الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٨٤٦,٠١٤	١,٢٤٥,٨٥٠	
صافي ربح الفترة من العمليات غير المستمرة	٣٢,٢٢٣	-	١٨
تعديلات:			
استهلاكات	١٧١,٦٦١	١٨٦,٦١٤	٤
إطفاء حق استخدام أصول مستأجرة	١٥٦,٥٧٢	١٨١,٨٨٨	
فوائد عقود الإيجار	٤٧,١٤٢	٤٣,٨٩٦	
تكاليف التمويل	٥٧٧,٠٤٨	٨٣٤,٠٨٤	
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٨٤٩	١١١,٩٨٥	
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	٣٣٨,٠٨٩	٧٦٠,٧٤٦	٨ و ٧
مخصص بضاعة بطينة الحركة	٨,٣٧٣	٢٧,٧٦٩	
تغيرات رأس المال العامل:			
صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة	(١,٤٣٠,٨٤٤)	(١,٨٠٩,٧٨٧)	
مخزون	(٢٦١,٣٥٤)	١,٠٣١,٨٩٩	
ذمم تجارية مدينة	٩٢,٥٩٧	١,١٢٣,٧٢٦	
أرصدة مدينة أخرى	(٩٢٧,٩٥٣)	(١,٥٦١,٦٦٨)	
ذمم تجارية دائنة	(٧٩٧,٧٦٥)	(١,٢٠٤,٥٢٦)	
أرصدة دائنة أخرى	١,١١٤,٠٧٩	٢,٤٧٣,١٣٩	
التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية	(٣٣,٢٦٩)	٣,٤٤٥,٦١٥	
قبل المدفوع من تعويض نهاية الخدمة وضريبة الدخل	(٣,٤٧٤)	(٤,٤٨٧)	
تعويض نهاية الخدمة المدفوع	(١٤٥,٥٤٣)	(٤٠٩,٢٦٦)	١٧
ضريبة الدخل المدفوعة	(١٨٢,٢٨٦)	٣,٠٣١,٨٦٢	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية			
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات	(٢٣٢,٠٧٤)	(٤٤٨,٠٤٣)	٤
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	١٦,٩٣٣	١٤,٢٩٩	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٢١٥,١٤١)	(٤٣٣,٧٤٤)	
الأنشطة التمويلية			
الممنوح من القروض	٣,٧٤٤,٦٠٦	٣,٣٣٠,٧٣٠	
المسدد من القروض	(٢,٨٠٩,٧٢٩)	(٣,٢٩١,٦٨١)	
المدفوع من التزام تأجير	(١٨٣,٧٨٧)	(٢٢٧,٥٥٥)	
المدفوع من فوائد التزام تأجير	(٤٧,١٤٢)	(٤٣,٨٩٦)	
مصاريف فوائد مدفوعة	(٥٧٧,٠٤٨)	(٨٣٤,٠٨٤)	
المدفوع من توزيعات الأرباح	-	(٣٠٢,٦٧٦)	١٣
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين	(٢٨,٣٦٠)	(٥٦,٧٢٠)	
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية	٩٨,٥٤٠	(١,٤٢٥,٨٨٢)	
فرق ترجمة عملات أجنبية	٨٧,٢٦٧	١٩,٩٦٧	
صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٢١١,٦٢٠)	١,١٩٢,٢٠٣	
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني	٣,٠٠١,٦٢٩	١,٥٣٩,٥٠٣	
النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران	٢,٧٩٠,٠٠٩	٢,٧٣١,٧٠٦	٩
عمليات غير نقدية:			
توزيعات أرباح		٩١٧,٠٧٤	

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٩ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة



## (١) معلومات عامة

إن مجموعة أوفتك القبلضة 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 به والمنفوع ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، مقسم إلى ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني واحد.

إن الشركة مدرجة في سوق عمان للأوراق المالية.

بلغ رأس مال الشركة في أول كانون الثاني ٢٠٢٢: ٣٩,٥٦٩,٥٠٠ دينار أردني، هذا وقد قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩ تموز ٢٠٢٢ تخفيض رأس مال الشركة بمقدار كامل رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ البالغ (٣,٧٠٥,٧٦٠) دينار أردني، وتخفيض رأس مال الشركة المصرح به والمنفوع بمبلغ (١,٠١٣,٧٤٠) دينار أردني كفضاض عن حاجة المجموعة ليتم اعادته للمساهمين وليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمنفوع ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني واحد لكل منها، وقد استكملت الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٢٧ أيلول ٢٠٢٢.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية فيما يلي:

- إدارة الشركات التابعة للشركة أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها.
- استثمار أموالها 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.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٢٣.

## (٢) السياسات المحاسبية الهامة

### ١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ 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 للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. كما إن نتائج أعمال الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، كما لم يتم إجراء للتخصيص على أرباح الفترة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

## ٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة 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 الملكية 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.

### التغيرات في حقوق الملكية

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

عندما تتوقف المجموعة عن التوحيد أو حساب حقوق الملكية 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 بالتغير 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 الربح أو الخسارة.

إذا تم تخفيض حصة الملكية 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 منسباً.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
٣٠ حزيران ٢٠٢٣

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

نسبة الملكية	رأس المال المدفوع	بلد التأسيس	صفة الشركة القانونية	اسم الشركة
%	دينار			
١٠٠	٦٥٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة مكتبة الأردن العلمية
١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة الوصلة للتمويل
١٠٠	٣٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك الدولية للاستثمار
١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية
١٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية
١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية
١٠٠	١٠٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة محور العالم التجارية
				شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة
٦٠	١٤,٧٧١	العراق	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك العراق للاستثمار
٦٠	٥٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة فضاء التقنية للتجارة العامة
٦٠	٩٧٨	العراق	ذات مسؤولية محدودة	شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية-أوفتك
١٠٠	٩١,٥٣٠	فلسطين	المساهمة الخصوصية المحدودة	شركة أوفتك للخدمات الهندسية
١٠٠	٦٤٠	السودان	ذات مسؤولية محدودة	الشركة المصرية للولاء والمكافآت e-point*
٩٥	٧,٦١٠	مصر	ذات مسؤولية محدودة	شركة أي بوينتس
			منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة	شركة الخرطوم للأنظمة والتكنولوجيا
١٠٠	٩,٦٦٠	الإمارات	محدودة	
١٠٠	١,٨٥٠	السودان	ذات مسؤولية محدودة	

\* وفقا لاجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقد في أول شباط ٢٠٢٢ تم وضع الشركة تحت التصفية وتعيين مصفي لها، وبذلك لم يتم توحيد القوائم المالية لشركة المصرية للولاء والمكافآت e-point وذلك لأن المجموعة فقدت السيطرة على الشركة في أول شباط ٢٠٢٢. تم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٢ وهو تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة (إيضاح ١٨).

\* قامت المجموعة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠٢٢ بتملك كامل أسهم شركة أوفتك للخدمات الهندسية وبذلك تصبح الشركة مملوكة بالكامل للمجموعة.

#### المساهمون اللذين لهم أثر جوهري على المجموعة

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ دينار أردني، مقسم إلى ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد.

يوضح الجدول التالي المساهمين الذين لهم نسبة مساهمة تفوق ٥% :

نسبة المساهمة	عدد الأسهم	
%		
٢٤,٣٤٩	٨,٤٨٥,٦٢٧	مروان سعيد
١٤,٤٣٣	٥,٠٢٩,٩٠١	باسم سعيد
١٠,١٠٩	٣,٥٢٢,٩٨٧	ريما طنوس
٨,٨٥٦	٣,٠٨٦,٣١٦	دينا سعيد
٧,٢٠٣	٢,٥١٠,٢٤٦	سمير سعيد
٧,٢٠٣	٢,٥١٠,٢٤٦	مونا سعيد
٥,٥٦٠	١,٩٣٧,٦٦٠	هنادا سعيد

٢-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

(أ) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تم تطبيقها من قبل المجموعة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٢٣:

تسري على الفترات  
السنوية التي تبدأ في أو  
بعد

المعيار والتعديلات والتفسيرات الجديدة  
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين" - في ايار ٢٠١٧ أصدر أول كانون الثاني ٢٠٢٣  
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين" ويحل المعيار الدولي رقم ١٧  
محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤. يتطلب نموذج قياس حالي حيث تكون  
التقديرات معاد قياسها في كل فترة إعداد التقارير المالية. يتم قياس العقود باستخدام  
النقاط الأساسية من:

- التدفقات النقدية المخصومة بالاحتمالية المرجحة.
- تعديل صريح للمخاطر، و
- هامش خدمة تعاقدية (CSM) يمثل الإيراد الغير مكتسب للعقد المعترف به كإيراد خلال فترة التغطية.

يسمح المعيار بالاختيار بين الاعتراف في التغييرات في معدلات الخصم إما في قائمة الربح أو الخسارة أو مباشرة في بيان الدخل الشامل الآخر. من المرجح أن يعكس الاختيار كيفية حساب شركات التأمين لموجوداتها المالية تحت المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

يسمح بتباعد نهج اختياري ومبسط لتخصيص قسط التأمين عن المسؤولية للتغطية المتبقية للعقود قصيرة الأجل، والتي غالبا ما تكون مكتوبة من قبل شركات التأمين على غير الحياة.

يوجد تعديل لنموذج القياس العام يسمى "نهج الرسوم المتغيرة" لبعض العقود المكتوبة من قبل شركات التأمين على الحياة حيث حصة حاملي الوثائق في عوائد العناصر الأساسية. عند تطبيق الرسوم المتغيرة، فإن حصة المنشأة في تغيرات القيمة العادلة للبنود الأساسية هي المدرجة في CSM. لذلك من المحتمل أن تكون نتائج شركات التأمين التي تستخدم هذا النموذج أن تكون أقل تقلبا من النموذج العام.

ستؤثر القواعد الجديدة على البيانات المالية ومؤشرات الأداء الرئيسي لجميع الجهات التي تصدر عقود التأمين أو عقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية.

تهدف التعديلات المستهدفة التي تم إجراؤها في تموز ٢٠٢٠ إلى تسهيل تنفيذ المعيار عن طريق تقليل تكاليف التنفيذ وتسهيله على الشركات لشرح نتائج تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ على المستثمرين وغيرهم. أدت التعديلات أيضا إلى تأجيل تاريخ تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ إلى ١ كانون الثاني ٢٠٢٣.

أضافت التعديلات الإضافية التي تم إجراؤها في كانون الأول ٢٠٢١ خيارا انتقاليا يسمح للمنشأة بتطبيق تراكم تصنيف اختياري في المقارنة الفترة (الفترات) المعروضة عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٧. تراكم التصنيف ينطبق على جميع الأصول المالية، بما في ذلك تلك المحتفظ بها فيما يتعلق بأنشطة غير مرتبطة بالعقود التي تدخل في نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧. وهو يسمح لتلك الأصول بأن تكون كذلك مصنفة في الفترة (الفترات) المقارنة بطريقة تتماشى مع الشركة تتوقع هذه الأصول أن يتم تصنيفها عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩. إن يمكن تطبيق التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١: أول كتون الثاني ٢٠٢٣  
قام مجلس معيير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ليطلب من المنشآت الإفصاح عن السياسات المحاسبية ذات القيمة الجوهرية وليس عن سياساتها المحاسبية الهامة.

وتوضح كذلك أن معلومات السياسة المحاسبية غير الجوهرية لا تحتاج إلى الإفصاح عنها. إذا تم الإفصاح عنها ، فلا ينبغي أن تؤثر على المعلومات المحاسبية الجوهرية. لدعم هذا التعديل ، قام مجلس معيير المحاسبة الدولية أيضا بتعديل بيان الممارسة رقم ٢ الخاص بالمعيار الدولية للتقارير المالية "إصدار أحكام جوهرية لتوفير إرشادات حول كيفية تطبيق مفهوم الأهمية النسبية على عمليات الإفصاح عن السياسة المحاسبية".

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨: أول كتون الثاني ٢٠٢٣  
يوضح التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" كيف يجب على الشركات التمييز بين التغييرات في السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية. يعتبر التمييز مهما ، لأن التغييرات في التقديرات المحاسبية يتم تطبيقها بأثر مستقبلي على المعاملات المستقبلية والأحداث المستقبلية الأخرى ، ولكن يتم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية بشكل عام بأثر رجعي على المعاملات السابقة والأحداث الماضية الأخرى وكذلك الفترة الحالية.

الموجودات الضريبية المؤجلة والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار أول كتون الثاني ٢٠٢٣  
المحاسبة الدولي رقم ١٢

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي عند الاعتراف الأولي تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤجلة الخاضعة للاقتطاع والخاضعة للضريبة. ستطبق عادة على المعاملات مثل عقود إيجار المستأجرين والتزامات إنهاء الخدمة وستتطلب الاعتراف بموجودات ومطلوبات ضريبية مؤجلة إضافية.

يجب تطبيق هذا التعديل على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أول فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك ، يجب على المنشآت الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة (إلى الحد الذي يحتمل معه إمكانية استخدامها) ومطلوبات الضرائب المؤجلة في بداية أقرب فترة مقارنة لجميع الفروق المؤجلة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بما يلي:

- حق استخدام الأصول والتزامات الإيجار ،
- إيقاف التشغيل والاستعادة والمطلوبات المماثلة والمبالغ المقابلة المعترف بها كجزء من تكلفة الموجودات ذات الصلة.

يتم الاعتراف بالتأثير التراكمي لإثبات هذه التعديلات في الأرباح المدورة ، أو في عنصر آخر من حقوق الملكية حسب الاقتضاء.

لم يتطرق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ سابقا إلى كيفية حساب الآثار الضريبية لعقود الإيجار في قائمة المركز المالي والمعاملات المماثلة ، واعتبرت الأساليب المختلفة مقبولة. قد تكون بعض الشركات قد أدرجت بالفعل مثل هذه المعاملات بما يتفق مع المتطلبات الجديدة. لن تتأثر هذه الشركات بالتعديلات.

لم يكن لتطبيق المعايير أعلاه أي أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(ب) المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد وغير المطبقة مبكراً:

لم تطبق المجموعة مبكراً المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة التالية التي قد تم إصدارها لكنها لم تدخل حيز التنفيذ حتى تاريخه:

تسري على الفترات السنوية  
التي تبدأ في أو بعد

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة  
المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات - تعديلات على المعيار المحاسبي ١ - أول كانون الثاني ٢٠٢٤  
التعديلات التي تم إجراؤها على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض القوائم المالية  
في عام ٢٠٢٠ أوضح أن المطلوبات يتم تصنيفها إما على أنها متداولة أو غير  
متداولة ، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. التصنيفات لا  
تتأثر بتوقعات الشركة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال استلام  
تنازل أو خرق للعهد). كما أوضحت التعديلات أن ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي  
١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام الذي كان من المقرر تطبيق التعديلات اعتباراً  
من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ ثم تم تأجيل تاريخ السريان لاحقاً إلى ١ كانون الثاني  
٢٠٢٣ ثم بعد ذلك إلى ١ كانون الثاني ٢٠٢٤.

في تشرين الأول ٢٠٢٢، أجرى مجلس معيار المحاسبة الدولية مزيداً من  
التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ رداً على مخاوف التي أثّرت بشأن هذه  
التغييرات في تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة.

توضح التعديلات الجديدة أن اتفاقيات ترتيبات القروض لن تؤثر على تصنيف  
المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة في تاريخ التقرير إذا كان يجب أن  
تمثل الشركة فقط للجهود بعد تاريخ التقرير. ومع ذلك، إذا يجب على الشركة  
الامتنال للعهد سواء قبل أو في تاريخ التقرير، سيؤثر هذا على التصنيف على أنه  
متداول أو غير متداول، حتى لو كان اختبار الامتنال للعهد فقط بعد تاريخ التقرير.

تتطلب التعديلات إفصاحات إذا كانت المنشأة تصنف التزاماً على أنه التزام غير  
متداول ويخضع هذا الالتزام للتعهدات التي يجب على المنشأة الالتزام بها خلال  
١٢ شهراً من تاريخ التقرير. تشمل الإفصاحات ما يلي:

- القيمة الدفترية للالتزام
- معلومات عن الجهود، و
- الحقائق والظروف، إن وجدت، التي تشير إلى أن الشركة قد تكون لديها  
صعوبة الامتنال للجهود.

يجب تطبيق التعديلات بأثر رجعي وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي ٨  
السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء. يتم تطبيق  
قواعد انتقالية خاصة إذا كانت الشركة قد تبنت في وقت مبكر تعديلات ٢٠٢٠  
المتعلقة بتصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة.

التزام الإيجار في البيع وإعادة الإيجار - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم أول كانون الثاني ٢٠٢٤ ١٦. في أيلول ٢٠٢٢، انتهى مجلس معايير المحاسبة الدولية من التعديلات ضيقة النطاق على متطلبات البيع وإعادة التأجير في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار حيث شرح كيفية قيام الشركة بالمحاسبة عن البيع وإعادة الإيجار بعد تاريخ العملية.

تحدد التعديلات أنه عند قياس التزام الإيجار اللاحق للبيع وإعادة التأجير، يحدد البائع - المستأجر "مدفوعات الإيجار" و "مدفوعات الإيجار المراجعة" بطريقة لا تؤدي إلى اعتراف البائع - المستأجر أي مبلغ من الربح أو الخسارة يتعلق بحق الاستخدام الذي يحتفظ به. هذا يمكن أن يؤثر بشكل خاص على معاملات البيع وإعادة التأجير حيث عقد الإيجار يشمل مدفوعات متغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل.

بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر وشريكه أو المشروع المشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية ١٠ والمعيار المحاسبي ٢٨  
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإجراء تعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ القوائم المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاركات المشتركة.

توضح التعديلات المعالجة المحاسبية للمبيعات أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركتهم الحليفة أو المشاركات المشتركة. يؤكدون أن المعالجة المحاسبية تعتمد على ما إذا كانت الأصول غير النقدية بيعت أو ساهمت في شركة حليفة أو مشروع مشترك يشكل "نشاطا تجاريا" (مثل المحددة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣ مجموعات الأعمال).

عندما تشكل الأصول غير النقدية نشاطا تجاريا، فيقوم المستثمر بالاعتراف بالأرباح أو الخسائر الكاملة من بيع أو المساهمة في الأصول. إذا كانت الأصول لا تفي بتعريف الأعمال التجارية، يتم المستثمر بالاعتراف بالربح أو الخسارة فقط في حدود حصة المستثمر الأخر في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك. تسري التعديلات بأثر مستقبلي.

\*\*\* في كانون الأول ٢٠١٥، قرر المجلس الدولي لمعايير المحاسبة تأجيل موعد تطبيق التعديل إلى أن ينتهي المجلس الدولي لمعايير المحاسبة من مشروعه البحثي حول طريقة حقوق الملكية.

لا زالت الإدارة في صدد تقييم أثر هذه التعديلات الجديدة على القوائم المالية المرحلية المختصرة، وفي اعتقادها أنه لن يكون هنالك أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة عند تطبيقها.

ليس هناك معيار أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة أو تعديلات على المعايير المنشورة أو تفسيرات للجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية قد تم إصدارها ولكن لم تدخل حيز التطبيق للمرة الأولى على السنة المالية للشركة التي بدأت في أول كانون الثاني ٢٠٢٣ وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة.

### (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 التنفقات النقدية المستقبلية وأوقتها. 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 ٢٠٢٢.

مجموعة أوفك القابضة المساهمة العلمية المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
٣٠ حزيران ٢٠٢٣

(٤) ممتلكات ومعدات

المجموع	موجودات أخرى	سيارات	الات وأجهزة مكتبية	أجهزة حاسوب	أثاث ومفروشات	تأمينات المأجور
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٦٤٧,٥١٦	٨,١٩٣	٤٤٧,٧٩٩	٢,٨٢٨,٠٥٧	٦٠٦,٥٣٨	٦٦٦,٢٤٤	٩٠,٦٨٥
٤٤٨,٠٤٣	-	١٣,٤٧١	٣٧٣,٩٢٨	١١,٠٧٥	٤٨,١١٨	١,٤٥١
(٢٢,٩١٣)	-	(١٠,٠٠٠)	(٩٠٧)	(١١,٢٠٦)	(٨٠٠)	-
٥,٠٧٢,٦٤٦	٨,١٩٣	٤٥١,٢٧٠	٣,٢٠١,٠٧٨	٦٠٦,٤٠٧	٧١٣,٥٦٢	٩٢,١٣٦
٣,٨٩٦,٣٠١	٧,٣٧٦	٤١٣,٠٥٢	٢,٣٩٩,١٠١	٥٣٢,٢٧٣	٤٧٩,٥٠٥	٦٥,٠٩٤
١٨٦,٦١٤	٤٩٢	٧,١٣٠	١١٤,٨٤٦	٢٠,١٩٩	٣٩,٠٤٦	٤,٩٠١
(٨,٦١٤)	-	(٧,٨٣٣)	(٧٨١)	-	-	-
٤,٠٧٤,٣٠١	٧,٧٦٨	٤١٢,٣٤٩	٢,٥١٣,١٦٦	٥٥٢,٤٧٢	٥١٨,٥٥١	٦٩,٩٩٥
٩٩٨,٣٤٥	٤٢٥	٣٨,٩٢١	٦٨٧,٩١٢	٥٢,٩٣٥	١٩٥,٠١١	٢٢,١٤١

\* بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تستخدم في عمليات المجموعة مبلغ ٣,٢٨٧,٥٠٩ دينار أرضي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٢).

٣٠ حزيران ٢٠٢٣، ١٦٨,٦٨١ دينار أرضي).

الاستهلاك المتراكم  
أول كانون الثاني ٢٠٢٣  
مصرف الاستهلاك  
ما يخص الاستهلاكات  
٣٠ حزيران ٢٠٢٣

القيمة الدفترية في  
٣٠ حزيران ٢٠٢٣  
٢٠٢٣



مجموعة أوفك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (تغير متقنة)  
٣٠ حزيران ٢٠٢٣

المجموع	موجودات أخرى	سيارات	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية	أجهزة حاسوب	أثاث ومفروشات وبكورات	تحسينات المأجور	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٥٤٧,٥٤١	٨,١٩٣	٦١٧,٨٧٨	٢,٦٤٠,٤٥١	٥٩١,٤٦١	٥٩٩,٣٠٧	٩٠,٢٥١	٢٠٢٢ (متقنة) الكلفة
٣٨٣,٣٢٦	-	١٣,٢٥١	٢٣١,٢٠٥	٤٨,٦٣٦	٨٩,٨٠٠	٤٣٤	أول كتون التلقي
(٢٨٣,٣٥١)	-	(١٨٣,٣٣٠)	(٤٣,٥٩٩)	(٣٢,٥٥٩)	(٢٢,٨٦٣)	-	إضافات
٤,٦٤٧,٥١٦	٨,١٩٣	٤٤٧,٧٩٩	٢,٨٢٨,٠٥٧	٦٠٦,٥٣٨	٦٦٦,٢٤٤	٩٠,٦٨٥	استيعادات
							٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
٣,٧٦٣,٤٧٥	٦,٧٩٨	٥٢٠,٥٥٦	٢,٢٢٩,٦٦٠	٥١٩,٦٦١	٤٣١,٧٦٠	٥٥,٠٤٠	الاستهلاك المتراكم
٣٤٥,٤٢٣	٤٧٨	٢٩,٨٨٢	١٩٥,٦٩٦	٣٩,٤٣٢	٦٩,٨٨١	١٠,٠٥٤	أول كتون التلقي
(٢١٢,٥٩٧)	-	(١٣٧,٣٨٦)	(٢٦,٢٥٥)	(٢٦,٨٢٠)	(٢٢,١٣٦)	-	مصرف الاستهلاك
٣,٨٩٦,٣٠١	٧,٣٢٦	٤١٣,٥٥٢	٢,٣٩٩,١٠١	٥٣٢,٢٧٣	٤٧٩,٥٠٥	٦٥,٠٩٤	ما يخص الاستيعادات
							٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
٧٥١,٢١٥	٩١٧	٣٤,٧٤٧	٤٢٨,٩٥٦	٧٤,٢٦٥	١٨٦,٧٣٩	٢٥,٥٩١	صافي القيمة التفرية في
							٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
٣٠ حزيران ٢٠٢٣

(٥) موجودات غير ملموسة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	الشهرة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢,٤٩٩,٦٨٣	١٢,٤٩٩,٦٨٣	

يمثل رصيد هذا البند القيمة المدفوعة التي تجاوزت القيمة العادلة لصفحي الأصول المقتناة الخاصة بالشركات التابعة عن ثمن الشراء للأسهم والحصص في تلك الشركات التابعة.

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

(٦) إستثمارات 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 المجموعة بتقييم الاستثمار في هذه الأرض بتاريخ ٧ كانون الثاني ٢٠٢٣ من قبل مقيمين مستقلين وتبين أن معدل القيمة السوقية للأرض يقدر بمبلغ ١,١٧٩,٧٥٠ دينار.

(٧) صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٧٣٨,٧٩٨	١,٤٣٤,٥٧٣	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل (أكثر من سنة)
١٥,١٩٥,٩٠٩	١٦,٨٦٦,٤٨٥	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل قصيرة الأجل
١٦,٩٣٤,٧٠٧	١٨,٣٠١,٠٥٨	المجموع
(٤,٤٧٥,٣٣٣)	(٤,٠٣١,٨٩٧)	الإيرادات المؤجلة
١٢,٤٥٩,٣٧٤	١٤,٢٦٩,١٦١	المجموع قبل الخسائر الانتمائية المتوقعة
(٢,٤٢٥,٢٣٣)	(٣,٠٥٤,٢٠٢)	مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة للاستثمار في عقود التمويل
١٠,٠٣٤,١٤١	١١,٢١٤,٩٥٩	القيمة الحالية للحد الأدنى من عقود التمويل
(١,١٢٦,٩٥٠)	(١,١٠٢,٥١٢)	يطرح: صافي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل
٨,٩٠٧,١٩١	١٠,١١٢,٤٤٧	صافي الاستثمار في عقود التمويل التي تستحق خلال سنة

إن الحركة على مخصص الخسائر الانتمائية للاستثمار في عقود التمويل خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٤٦٤,٨٤٩	٢,٤٢٥,٢٣٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٩٦٠,٣٨٤	٦٢٨,٩٦٩	مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة
٢,٤٢٥,٢٣٣	٣,٠٥٤,٢٠٢	الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
٣٠ حزيران ٢٠٢٣

(٨) ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨,٢٩٥,٠٢٩	٧,٢٨٥,٨٥٧	ذمم تجارية مدينة
٢٦٩,٥٤٥	١٣٢,٥٩٠	شيكات برسم التحصيل
٨,٥٦٤,٥٧٤	٧,٤١٨,٤٤٧	
(١,١٦٥,٤٦٠)	(١,٢٧٤,٨٣٦)	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
٧,٣٩٩,١١٤	٦,١٤٣,٦١١	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣٧٦,٣٢٩	١,١٦٥,٤٦٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٢,٨٢٥	١٣١,٧٧٧	الزيادة في مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة
(٢٢٣,٦٩٤)	(٢٢,٤٠١)	ديون معدومة
١,١٦٥,٤٦٠	١,٢٧٤,٨٣٦	الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

(٩) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣٧٨,٦٧٦	٢,٥٢٦,٦١٦	نقد لدى البنوك
١٦٠,٨٢٧	٢٠٥,٠٩٠	نقد في الصندوق
١,٥٣٩,٥٠٣	٢,٧٣١,٧٠٦	

(١٠) احتياطي الاستحواذ 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 سوق عمان المالي). لذلك تم الاعتراف بالفرق بين مركز حقوق الملكية للشركة وصافي موجودات شركة مكتبة الأردن العلمية الموحدة كاحتياطي منفصل في حقوق الملكية (احتياطي الاستحواذ العكسي بمبلغ ١٨,٦٢٧,١٨٥ دينار أردني) بدلا من الخصم من رأس المال المدفوع، وذلك لتلبية المتطلبات القانونية على رأس المال في المملكة الأردنية الهاشمية.

(١١) احتياطي إجباري

تماشيا مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحولها إلى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأسمال الشركة. لأغراض هذا القانون فإن 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 حزيران ٢٠٢٣ حيث يتم الاقتطاع في نهاية العام.

مجموعة أوفتك القبلضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
٣٠ حزيران ٢٠٢٣

**(١٢) توزيعات ارباح**

قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٣ الموافقة على مقترح مجلس الادارة بشأن توزيع ارباح نقدية على المساهمين بنسبة ٣,٥٪ من رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع وبقيمة ١,٢١٩,٧٥٠ دينار. قامت المجموعة بدفع ٣٠٢,٦٧٦ دينار من هذه الأرباح كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣.

**(١٣) أرصدة دائنة أخرى**

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٦٩٢,٥٩٢	٤,٨٣٤,٨٦٤	دفعات مقبوضة من العملاء
٨٨٧,٧٠٤	١,٣٤٨,٤٣٠	مصاريف مستحقة
٢٥٥,١٦١	١,١٧٢,٢٣٥	أمانات مساهمين*
٢٥٣,٠٧٠	٣٤٢,٥٦٦	ايرادات مؤجلة
٣٠٩,٣٥٩	٣٠٩,٣٥٩	مخصصات متنوعة
٣٨٨,٦٣٣	٢٣٩,٢٤٣	نعم موظفين دائنة
١٢٠,٨٢٢	٥٠,٨٥٧	أخرى
٤,٩٠٧,٣٤١	٨,٢٩٧,٥٥٤	

إن الحركة على أمانات المساهمين هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٨٧,٤٨٦	٢٥٥,١٦١	الرصيد كما في أول الفترة/ السنة
-	١,٢١٩,٧٥٠	توزيعات ارباح مستحقة (إيضاح ١٢)
١,٠١٣,٧٤٠	-	إعادة رأس المال الفائض عن حاجة الشركة للمساهمين (إيضاح ١)
(٩٤٦,٠٦٥)	(٣٠٢,٦٧٦)	المدفوع من توزيعات الارباح/ تخفيض رأس المال
٢٥٥,١٦١	١,١٧٢,٢٣٥	الرصيد كما في آخر الفترة/ السنة

**(١٤) التصنيف القطاعي**

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقا 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 أوفتاك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

إن تفصيل التصنيف القطاعي للقطاعات التشغيلية للمجموعة هي كما يلي:

كما في والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)									
	إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والملحقات	البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات أجهزة إدارة وخدماتها وملحقاتها	المجموع دينار	حذف وتبديلات دينار	المجموع دينار	المجموع دينار	المجموع دينار	
٣,٢٤٦,٣٨٩	١٠,٣٧٨,٩٤٦	٦,٠٢٧,٠٨٦	٣١٩,٨٣٣	١٩,٩٧٢,٢٥٤	(٤,١٧٣,١١٠)	١٩,٩٧٢,٢٥٤	١٥,٧٩٩,١٤٤	(٩,٨٥٤,٧٩٠)	إجمالي الإيرادات
(٣٤٦,١٧٨)	(٨,٥٣٨,٦٨٣)	(٤,٩٢٨,٦٤٠)	(٢١٤,٣٩٩)	(١٤,٠٢٧,٩٠٠)	٤,١٧٣,١١٠	(١٤,٠٢٧,٩٠٠)	٥,٩٤٤,٣٥٤	١٨٦,٦١٤	ي طرح: تكلفة المبيعات
٢,٩٠٠,٢١١	١,٨٤٠,٣٦٣	١,٠٩٨,٤٤٦	١٠٥,٤٣٤	٥,٩٤٤,٣٥٤	-	٥,٩٤٤,٣٥٤	١٨٦,٦١٤	-	ربح القطاعات
٤١,٢١٩	٩٠,٢٩٩	٥٢,٤٣٧	٢,٦٥٩	١٨٦,٦١٤	-	١٨٦,٦١٤	٤٤٨,٠٤٣	-	استهلاكات
٤٤,٥٥٥	٢٥٥,٠٦٤	١٤٨,١١٧	٣٠٧	٤٤٨,٠٤٣	-	٤٤٨,٠٤٣	٤٤,٨١١,٠٥٥	-	الإفراق الرأسمالي:
١٣,٠٩٨,٩٨٠	١٩,٨٥٢,٢٠٨	١١,٥٢٨,٢٣٩	٣٣١,٦٢٨	٤٤,٨١١,٠٥٥	-	٤٤,٨١١,٠٥٥	٢٥,٢٤٠,٣٧٩	-	الممتلكات والمعدات
١١,٩٦٩,١٨٩	٨,٢٣٨,٨٧٩	٤,٧٨٤,٣٤٥	٢٤٧,٩٦٦	٢٥,٢٤٠,٣٧٩	-	٢٥,٢٤٠,٣٧٩			مجموع الموجودات
									مجموع المطلوبات

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

المجموع	حذف وتبديلات	المجموع	وخدماتها وملحقاتها	وخدماتها وملحقاتها	وخدماتها وملحقاتها	البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والملحقات	إيرادات مبيعات أجهزة إدارة وخدماتها وملحقاتها	المجموع	حذف وتبديلات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨,٣١٢,٧٩٩ (٥,٠٤٤,٣١٩)	٢,٥٥٤,٥٨٢ ٢,٥٥٤,٥٨٢	١٠,٨٦٧,٣٨١ (٧,٥٩٨,٩٠١)	٢٠٦,٦٥٩ (١٢٩,١٧٥)	٢,٧٧١,١٣٤ (١,٧٩١,٩٩٨)	٦,٧٦٥,٣٩٧ (٥,٤٩٤,٩٥٠)	١,٢٧٠,٤٤٧ ٥٩,٠٧٨	١,٤٤١,٤١٣ ١٤,٨٣٤	١,٦٢٤,١٩١ (١٨٢,٧٧٨)	١٠,٨٦٧,٣٨١ (٧,٥٩٨,٩٠١)	٢,٥٥٤,٥٨٢ ٢,٥٥٤,٥٨٢	٨,٣١٢,٧٩٩ (٥,٠٤٤,٣١٩)
٢,٢٦٨,٤٨٠ ٩٥,٢٣١	- -	٢,٢٦٨,٤٨٠ ٩٥,٢٣١	٧٧,٤٨٤ ١,٣٣٣	٤٧٩,١٣٦ ١٩,٩٨٦	١,٢٧٠,٤٤٧ ٥٩,٠٧٨	١,٤٤١,٤١٣ ١٤,٨٣٤	١,٦٢٤,١٩١ (١٨٢,٧٧٨)	١,٦٢٤,١٩١ (١٨٢,٧٧٨)	١٠,٨٦٧,٣٨١ (٧,٥٩٨,٩٠١)	٢,٥٥٤,٥٨٢ ٢,٥٥٤,٥٨٢	٨,٣١٢,٧٩٩ (٥,٠٤٤,٣١٩)
						</					

مجموعة أوفتك القليضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)						
	إيرادات مبيعات	الإيرادات المكتبية والأجهزة وخدماتها وملحقها	صافي عقود التمويل	إيرادات مبيعات	الإيرادات المكتبية والأجهزة وخدماتها وملحقها	صافي عقود التمويل
المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٣,٥٢٤,٩٢٩	(٢,٩١٢,٢١٢)	١٦,٤٣٧,١٤١	٤٦٤,٨٠٥	٥,٨٦٣,٤١٤	٧,٣٢٥,٩٨٢	٢,٧٨٢,٩٤٠
(٩,١٦٥,٨٨١)	٢,٩١٢,٢١٢	(١٢,٠٧٨,٠٩٣)	(٣٢٣,٦٣٨)	(٤,٩٧٤,٢٠١)	(٦,٢١٤,٩٦٥)	(٥٦٥,٢٨٩)
٤,٣٥٩,٠٤٨	-	٤,٣٥٩,٠٤٨	١٤١,١٦٧	٨٨٩,٢١٣	١,١١١,٠١٧	٢,٢١٧,٦٥١
١٧١,٦٦١	-	١٧١,٦٦١	٣,٠٣٢	٥٩,٨٨٩	٧٤,٨٢٨	٣٢,٩١٢
						إجمالي الإيرادات
						يطرح: تكلفة المبيعات
						ربح القطاعات
						استهلاكات

للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)						
	إيرادات مبيعات	الإيرادات المكتبية والأجهزة وخدماتها وملحقها	صافي عقود التمويل	إيرادات مبيعات	الإيرادات المكتبية والأجهزة وخدماتها وملحقها	صافي عقود التمويل
المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨,٠٣٧,٩٣٥	(١,٤٢٤,٧٠٦)	٩,٤٦٢,٦٤١	٢٨٣,٨٢٦	٣,٦٩٦,٦٨٣	٣,٩١٧,٣٦٧	١,٥٦٤,٧٦٥
(٥,٥٠٨,١٣١)	١,٤٢٤,٧٠٦	(٦,٩٣٢,٨٣٧)	(١٥٩,٨٣٠)	(٣,١٩٢,٦١٥)	(٣,٤١٧,٢٤٥)	(١٦٨,١٤٧)
٢,٥٢٩,٨٠٤	-	٢,٥٢٩,٨٠٤	١٢٣,٩٩٦	٥٠٤,٠٦٨	٥٠٥,١٢٢	١,٣٩٦,٦١٨
٨٧,٨٧٠	-	٨٧,٨٧٠	١,٤٧٤	٣٤,٢٨٠	٣٤,٥٤١	١٧,٥٧٥
						إجمالي الإيرادات
						يطرح: تكلفة المبيعات
						ربح القطاعات
						استهلاكات

مجموعة أوفتاك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

٣١ كلتون الأول ٢٠٢٢ (مدققة)

المجموع	دينار	حذف وتعديلات	دينار	المجموع	دينار	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدمات وملحقها	دينار	إيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقها	دينار	إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقها	دينار	الإيرادات من عقود التحويل	دينار
٣٨٣,٣٢٦		-		٣٨٣,٣٢٦		٣٤٧		١٢٥,٦٥٥		١٦٣,٧٣١		٩٣,٥٩٣	
٤٢,٨٧٤,٠٨٢		-		٤٢,٨٧٤,٠٨٢		٣٢٨,٤٤٥		١٣,٣٥٢,٤٩٠		١٧,٣٩٨,٥٩٢		١١,٧٩٤,٥٥٥	
٢٢,٨٤٠,٨٧٥		-		٢٢,٨٤٠,٨٧٥		٢٥٤,٥٥٩		٥,٠٢٤,٥٩٢		٦,٥٤٧,١٦٥		١١,٠١٤,٥٥٩	
الإلتحاق الرأسمالي: المتطلبات والمعدات مجموع الموجودات مجموع المطلوبات													

توزيع المبيعات حسب المناطق الجغرافية

يبين الجدول أدناه توزيع إيرادات المجموعة حسب المناطق الجغرافية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ و ٢٠٢٢:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)				للسنة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣ (غير مدققة)							
المجموع		خارج الأردن		داخل الأردن		المجموع		خارج الأردن		داخل الأردن	
دينار		دينار		دينار		دينار		دينار		دينار	
١٣,٥٢٤,٩٢٩		٤,٠٥٦,٣٢٥		٩,٤٦٨,٦٠٤		١٥,٧٩٩,١٤٤		٦,٧٥٥,٤٢٢		٩,٠٤٣,٧٢٢	
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ (غير مدققة)				للتلاثة أشهر المنتهية في ٢٠٢٣ (غير مدققة)							
المجموع		خارج الأردن		داخل الأردن		المجموع		خارج الأردن		داخل الأردن	
دينار		دينار		دينار		دينار		دينار		دينار	
٨,٠٣٧,٩٣٥		٢,٤١٠,١٢٠		٥,٦٢٧,٨١٥		٨,٣١٢,٧٩٩		٣,٦٢٥,٥٠٤		٤,٦٨٧,٢٩٥	

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

(١٥) التزامات محتملة

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٠,٢٧٠,٤٩٧	٨,١٩٠,٤٥١
١٩٦,٨٥٦	٨,٠٨٧
٢,٥٢١,٢٦٦	١,٠١٠,٠٠٣
١٢,٩٨٨,٦١٩	٩,٢٠٨,٥٤١

كفالات  
اعتمادات مستندية  
سقوف انتمائية غير مستغلة\*

\* يمثل هذا البند أرصدة السقوف الإنتمائية غير المستغلة والممنوحة للعملاء من قبل شركة الوصلة للتمويل.

القضايا القانونية:

يوجد دعاوي قضائية مقامة على المجموعة من قبل الغير بمبلغ ٤٩,١٩٠ دينار، هذا وقد قامت ادارة الشركة بأخذ مخصص بقيمة ٢٤,٧١٠ دينار لمواجهة اي التزامات مادية قد تنشأ عن هذه الدعاوي القضائية هذا وفي رأي الادارة والمستشار القانوني للمجموعة بأن المخصص كافى ولن ينتج عن هذه القضايا اي التزامات تفوق المخصص المأخوذ.

(١٦) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العقد الى مساهمي الشركة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٩٩,٩٠٥	٧١٣,٩٠٤	٣٠٩,١٢٦	٤٢٠,٩٢٠
٣٩,٥٦٩,٥٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠	٣٩,٥٦٩,٥٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
٠,٠١٥	٠,٠٢٠	٠,٠٠٨	٠,٠١٢

من ربح الفترة  
حصة السهم من ربح الفترة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم  
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار	دينار	دينار
٥٦٩,٢٩٤	٧١٣,٩٠٤	٣٠٩,١٢٦	٤٢٠,٩٢٠
٣٩,٥٦٩,٥٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠	٣٩,٥٦٩,٥٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
٠,٠١٤	٠,٠٢٠	٠,٠٠٨	٠,٠١٢

من العمليات المستمرة للفترة  
حصة السهم من ربح الفترة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم  
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٠,٦١١	-	-	-
٣٩,٥٦٩,٥٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠	٣٩,٥٦٩,٥٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
٠,٠٠١	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠	٠,٠٠٠

من العمليات غير المستمرة للفترة  
حصة السهم من ربح الفترة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم  
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.



مجموعة أوفتك القليضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

(١٧) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٨١,١٣٧	٥٦٨,٦٥٤	الرصيد كما في أول الفترة/ السنة
٧١٠,٢٥٧	٤٥٩,٧٢٩	ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ للسنة*
١٣,٩١٢	٢٢,٢٨٥	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
(٤٣٦,٦٥٢)	(٤٠٩,٢٦٦)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٦٨,٦٥٤	٦٤١,٤٠٢	الرصيد كما في آخر الفترة/ السنة

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٨٤,٣٦٠	٤٥٩,٧٢٩	ضريبة الدخل المستحقة للسنة *
١٠,٦٨٤	٢٢,٢٨٥	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
(١,٨٣٤)	(٣٠,١٣٦)	موجودات ضريبة مؤجلة على مخصصات
٢٩٣,٢١٠	٤٥١,٨٧٨	

\* تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ حزيران ٢٠٢٣ وفقاً للدخل الخاضع للضريبة، وذلك بعد إجراء تسوية للدخل المحاسبي فيما يخص المصاريف غير المقبولة ضريبياً والإيرادات غير الخاضعة للضريبة، مع الأخذ بعين الاعتبار اختلاف نسب الضريبة حسب نشاط الشركة والبلد المسجلة فيها، حيث تراوحت نسب الضريبة المحتسبة بين ١١٪ - ٢٨٪. هذا وفي رأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المسجلة كافية لأي التزام ضريبي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

حصلت شركة محور العالم التجارية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. أما فيما يتعلق بسنة ٢٠٢٢ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، ما عدا سنة ٢٠٢٠. أما فيما يتعلق بالسنوات ٢٠٢٠ و ٢٠٢٢ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة مكتبة الاردن العلمية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، أما فيما يتعلق بالسنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة مجموعة أوفتك القليضة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ما عدا عام ٢٠١٩، فيما يتعلق بالسنوات ٢٠١٩ و ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة أوفتك للانظمة المكتبية والبنكية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، أما في ما يتعلق بالسنوات ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

مجموعة أوفتك القبلية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

حصلت شركة الوصلة للتمويل على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، أما في ما يتعلق بالسنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة أوفتك الدولية للاستثمار على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، أما في ما يتعلق بالسنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، أما في ما يتعلق بالسنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

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

حصلت شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

حصلت شركة أوفتك العراق للاستثمار على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، أما في ما يتعلق بالسنوات ٢٠١٨ و ٢٠٢٢ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية -أوفتك على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٢ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة فضاء التقنية للتجارة العامة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

(١٨) العمليات غير المستمرة

بناء على قرار مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٦ كانون الأول ٢٠٢١ تم وقف كافة الأنشطة والأعمال التي تقوم بها شركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية - مصر ووفقا لاجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقد في أول شباط ٢٠٢٢ تم وضع الشركة تحت التصفية وتعيين مصفي لها، هذا وبموجب متطلبات المعيار رقم (٥) تم إعادة إظهار أرقام المقارنة في قائمة الدخل بحيث تم إظهار نتائج الأعمال الخاصة بالشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية في بند الربح (الخسارة) من العمليات غير المستمرة.

مجموعة أوفتك القبطية المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣

إن نتائج أعمال الشركات من العمليات غير المستمرة كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٤٢٤)	-	رواتب وأجور ومنافع أخرى للموظفين
٣٢,٧٠٤	-	إيرادات أخرى، بالصافي
٣٢,٢٨٠	-	الربح التشغيلي
(٥٧)	-	مصرف فوائد
٣٢,٢٢٣	-	ربح الفترة
		ربح الفترة العائد الى:
٣٠,٦١١	-	المساهمين
١,٦١٢	-	حقوق غير المسيطرين
٣٢,٢٢٣	-	

(١٩) 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:

٣٠ حزيران ٢٠٢٢	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار	دينار	
١٠٩,٢٠٠	١١٤,٢٦٢	رواتب ومكافآت

- قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٣ الموافقة على مقترح مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٣,٥٪ من رأس مال الشركة المكتتب به والمدفوع بقيمة ١,٢١٩,٧٥٠ دينار.