

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢١

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 المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
٧ - ٢٢	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 ٢٠٢١ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للفترة المنتهية في تلك 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.

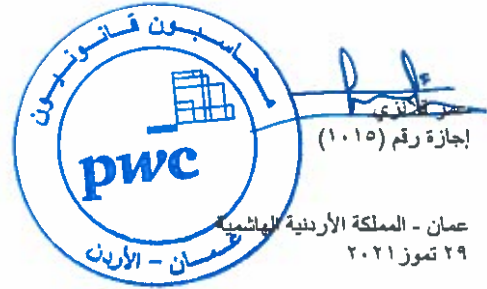
نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة القوائم المالية المرحلية تتمثل في القيام 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترّع 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 ووترهاوس كوبرز "الأردن"



مجموعة أوفتاك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣٨,١٨٧,٧٣٤	٣٨,١٨٧,٧٣٤	٥	موجودات غير ملموسة
٧٠٨,١٤٧	٦٩٤,٠١٩	٤	ممتلكات ومعدات
١,٢٦٥,٦٤٢	١,٢٩٩,٧٢٢		حق استخدام أصول مستأجرة
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	٦	استثمارات عقارية
			الجزء غير المتداول من صافي الاستثمار
٨٧٥,٦٨٢	٨٥٦,١٢٣	٧	في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
٢٠١,٧١٩	٢١٧,٦٧٧		موجودات ضريبية مؤجلة
٤٢,١٨٤,٣٤٧	٤٢,٢٠٠,٦٩٨		
			موجودات متداولة
			الجزء المتداول من صافي الاستثمار
٥,٠٠٧,٤٦٩	٥,٣٧٨,٠٣٧	٧	في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
٤,٣٢١,٤٥٥	٤,٣٩١,٤٣٨		مخزون
٦,٥١٥,٥٩٧	٦,٥٦٥,٧٦٥	٨	ذمم تجارية مدينة
١,٧٨٢,٠٢١	٢,٧٩٩,٤٤٧		أرصدة مدينة أخرى
٢,٠٠٤,٥٨٢	١,٤٣٨,٧٦٩	١٢	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٩,٦٣١,١٢٤	٢٠,٥٧٣,٤٥٦		
٦١,٨١٥,٤٧١	٦٢,٧٧٤,١٥٤		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
١,٤٣٤,٩٩٧	١,٤٣٤,٩٩٧	٩	احتياطي إجباري
(٥١,٤٩١)	(٥١,٤٩١)		أسهم الخزينة
(٥,٧٩٩)	٩٠,٥٨٧		فرق ترجمة عملات أجنبية
٣,٠٥٥,٦١١	٣,٠٣٦,٨٤٤		أرباح مدورة
٤٤,١٢٣,٣١٨	٤٤,٢٠٠,٩٣٧		صافي حقوق المساهمين
٢٨٤,٧٥٣	٢٦٧,٤٣٨		حقوق الغير المسيطرين
٤٤,٤٠٨,٠٧١	٤٤,٤٦٨,٣٧٥		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٩٤٩,٠٥٨	٩٦٦,٦٢٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٣٣٣,٠١١	٢,١٩٩,٨٨٤		قروض طويلة الأجل
٩٧٧,٧٨٩	٩١٦,٦٩١		التزام مقابل عقود تأجير تشغيلي
٤,٢٥٩,٨٥٨	٤,٠٨٣,١٩٨		
			مطلوبات متداولة
٣,٤٥١,٩٥٩	٤,٢٥٤,٥٢٤		بنوك دائنة
٢,٨٠٦,٨٩٨	٣,١٤٩,٥٠١		قروض قصيرة الأجل
٣٢٤,١٠٦	٣١٩,٥٩٢		التزام مقابل عقود تأجير تشغيلي
٢,٤٦٣,٩٦٨	٢,٠٥٨,١٠٥		ذمم تجارية دائنة
٣,٩١٠,٣٥١	٤,٢٧١,٠٤٤		أرصدة دائنة أخرى
١٩٠,٢٦٠	١٦٩,٨١٥	١٦	مخصص ضريبة الدخل
١٣,١٤٧,٥٤٢	١٤,٢٢٢,٥٨١		
١٧,٤٠٧,٤٠٠	١٨,٣٠٥,٧٧٩		مجموع المطلوبات
٦١,٨١٥,٤٧١	٦٢,٧٧٤,١٥٤		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات


المدير المالي


المدير العام

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

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠		إيضاح
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨,٢٥٧,٣٥٢	٩,٥٤٠,٩٨٦	٤,٧٦٤,٧٣٥	٤,٣٦٦,٧١٨	إيرادات المبيعات
١,١٤٧,٦٦١	١,٧٧٠,٤٦٦	٥٨٧,٧٠٩	٩٧٧,٦٩٨	الإيرادات من عقود التمويل
٩,٤٠٥,٠١٣	١١,٣١١,٤٥٢	٥,٣٥٢,٤٤٤	٥,٣٤٤,٤١٦	مجموع الإيرادات
(٤,٥١٥,٤٦٩)	(٥,٣٩٠,٠٣٣)	(٢,٦٤٣,٥١٣)	(٢,٢٥٥,٨٥٣)	كلفة الإيرادات
٤,٨٨٩,٥٤٤	٥,٩٢١,٤١٩	٢,٧٠٨,٩٣١	٣,٠٨٨,٥٦٣	الربح الإجمالي
(٤,٣٠٣,٧٤١)	(٤,٦٤٥,٠٣٢)	(٢,٠٥١,٠٦٤)	(٢,٢٦٢,٩١٠)	المصاريف الإدارية
(٤٩,١٥٨)	(٤١٦,٦٩١)	(٢٣,١٨٦)	(٢١٥,٤٦٩)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
١٣٤,٢٥٩	(٦٣,١٠١)	٢,٥٥٧	٧٣,٥٩٨	إيرادات أخرى
٦٧٠,٩٠٤	٧٩٦,٥٩٥	٦٣٧,٢٣٨	٦٨٣,٧٨٢	الربح التشغيلي
(٤٥٩,٦٦٩)	(٥٤٥,١٦٣)	(٢٤٣,٨٧٥)	(٢٨٣,١٨٠)	مصرف فوائد
٢١١,٢٣٥	٢٥١,٤٣٢	٣٩٣,٣٦٣	٤٠٠,٦٠٢	ربح الفترة قبل الضريبة
(٥٢,٨٨٨)	(٢٣٠,٧٩٤)	(٣٩,٢٧٢)	(١٣١,٦٠٦)	ضريبة الدخل
١٥٨,٣٤٧	٢٠,٦٣٨	٣٥٤,٠٩١	٢٦٨,٩٩٦	ربح الفترة
				ربح (خسارة) الفترة العائد إلى:
١٥٧,٠٥٧	٥٤,١٤٧	٣٥٨,٠٣٢	٢٦٩,٠٣٥	المساهمين
١,٢٩٠	(٣٣,٥٠٩)	(٣,٩٤١)	(٣٩)	حقوق غير المسيطرين
١٥٨,٣٤٧	٢٠,٦٣٨	٣٥٤,٠٩١	٢٦٨,٩٩٦	
				ربحية السهم:
				حصة السهم الأساسية
				والمخفضة من ربح الفترة
				العائد إلى مساهمي الشركة -
				أساسي ومنخفض
٠,٠٠٤٠	٠,٠٠١٤	٠,٠٠٩٠	٠,٠٠٦٨	١٥

المدير

ش

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

مجموعة أوفتاك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٥٨,٣٤٧	٢٠,٦٣٨	٣٥٤,٠٩١	٢٦٨,٩٩٦	ربح الفترة
				يضاف: بنود الربح (الخسارة)
				الشاملة الأخرى
				بنود من الممكن تحويلها لاحقاً لقائمة
				الدخل:
				فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن
				توحيد قوائم الشركات
				التابعة الأجنبية
				مجموع الدخل الشامل للفترة
(٤٦,٧٩٢)	٩٦,٣٨٦	(٣٠,٩٨٠)	٥٩,٩٥٥	
١١١,٥٥٥	١١٧,٠٢٤	٣٢٣,١١١	٣٢٨,٩٥١	
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١١٠,٢٦٥	١٥٠,٥٣٣	٣٢٧,٠٥٢	٣٢٨,٩٩٠	مجموع الدخل الشامل يعود إلى:
١,٢٩٠	(٣٣,٥٠٩)	(٣,٩٤١)	(٣٩)	المساهمين
١١١,٥٥٥	١١٧,٠٢٤	٣٢٣,١١١	٣٢٨,٩٥١	حقوق غير مسيطرين

البريد

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

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

رأس المال المكتتب به والمدفوع	احتياطي إجباري	أسهم خزينة	فرق ترجمة صلاات أجنبية	أرباح مدورة	صافي حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق المالكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	١,٤٣٤,٩٩٧	(٥١,٤٩١)	(٥,٧٩٩)	٣,٠٥٥,٦١١	٤٤,١٢٣,٣١٨	٢٨٤,٧٥٣	٤٤,٤٠٨,٠٧١
-	-	-	-	٥٤,١٤٧	٥٤,١٤٧	(٣٣,٥٠٩)	٢٠,٦٣٨
-	-	-	٩٦,٣٨٦	-	٩٦,٣٨٦	-	٩٦,٣٨٦
-	-	-	-	(٧٢,٩١٤)	(٧٢,٩١٤)	٧٢,٩١٤	-
-	-	-	-	-	-	(٥٦,٧٢٠)	(٥٦,٧٢٠)
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	١,٤٣٤,٩٩٧	(٥١,٤٩١)	٩٠,٥٨٧	٣,٠٣٦,٨٤٤	٤٤,٢٠٠,٩٣٧	٢٦٧,٤٣٨	٤٤,٤٦٨,٣٧٥
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	١,٣٢٧,٦٤٤	(٥١,٤٩١)	(١١٨,٧١٧)	٣,٨٩٨,٣٧٩	٤٤,٧٤٥,٨١٥	٣٥٤,٥٢٧	٤٥,١٠٠,٣٤٢
-	-	-	-	١٥٧,٠٥٧	١٥٧,٠٥٧	١,٢٩٠	١٥٨,٣٤٧
-	-	-	(٤٦,٧٩٢)	-	(٤٦,٧٩٢)	-	(٤٦,٧٩٢)
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	١,٣٢٧,٦٤٤	(٥١,٤٩١)	(١٦٥,٥٠٩)	٤,٠٥٥,٤٣٦	٤٤,٨٥٦,٠٨٠	٣٥٥,٨١٧	٤٥,٢١١,٨٩٧

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١
(غير مدققة)
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
ربح (خسارة) الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
تلك حقوق غير المسيطرين (إيضاح ١٠)
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين
(إيضاح ١٠)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠
(غير مدققة)
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

المستحق

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

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

إيضاح		للسنة اشهر المنتهية ٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٢٠٢١
		دينار	دينار
		(غير مدققة)	(غير مدققة)
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		٢١١,٢٣٥	٢٥١,٤٣٢
تعديلات:			
استهلاكات		٣١١,٧٢٦	١٤٠,٧٢٥
اطفاء حق استخدام اصول مستأجرة		٥٧,٧٧٢	١٧٣,٧١٦
مصاريف فوائد		٤٥٩,٦٦٩	٥٤٥,١٦٣
مصروف تعويض نهاية الخدمة		٨,٩٢٨	٢٨,٧٥٥
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		٤٩,١٥٨	٤١٦,٦٩١
المحرر من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		(٥٠,٦٨١)	(١٠٥,١٥٦)
مخصص بضاعة بطينة الحركة		-	٥,٢١١
موجودات ضريبية مؤجلة		-	(١٥,٩٥٨)
تغيرات رأس المال العامل:			
صافي الاستثمار في عقود التمويل		(٢٤١,١٩١)	(٦٦٢,٦٤٤)
مخزون		(٤٢٥,٨٢٠)	(٧٥,١٩٤)
ذمم تجارية مدينة		(١٤٩,٨٠١)	(٥٠,٠٦٨)
أرصدة مدينة أخرى		(١,٣٩٦,٨٧٨)	(١,٠١٧,٤٢٦)
ذمم تجارية دائنة		١٦٢,٧١٧	(٤٠٥,٨٦٣)
أرصدة دائنة أخرى		(٩٦,٥٦٦)	٣٦٠,٦٩٣
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		(١,٠٩٩,٧٣٢)	(٤٠٩,٩٢٣)
قبل المدفوع من تعويض نهاية الخدمة وضريبة الدخل		(٧٧,٩٣٠)	(١١,١٩٠)
تعويض نهاية الخدمة المدفوع		(١٤٦,٥٠٣)	(٢٥١,٢٣٩)
ضريبة الدخل المدفوعة		(١,٣٢٤,١٦٥)	(٦٧٢,٣٥٢)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية			
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		(٩٣,٣٨٧)	(١٢٦,٨٠٨)
متحصلات بيع ممتلكات ومعدات		-	٢١١
الزيادة في حق استخدام اصول مستأجرة		-	(٢٠٧,٧٩٦)
شراء موجودات غير ملموسة		(٦,٤٢٩)	-
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٩٩,٨١٦)	(٣٣٤,٦٠٤)
الأنشطة التمويلية			
الزيادة في البنوك الدائنة والقروض		١,٢٩٧,٠٢٩	١,٠١٢,٠٤١
المدفوع من التزام تأجير تشغيلي		(١٨٤,٢٩٩)	(١٢١,٥٩٠)
مصاريف فوائد مدفوعة		(٤٠٦,٩٤١)	(٤٨٩,١٨٥)
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين		-	(٥٦,٧٢٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية		٧٠٥,٧٨٩	٣٤٤,٥٤٦
فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية		(٤٦,٧٩٢)	٩٦,٣٨٦
لشركات تابعة أجنبية		(٧٦٤,٩٨٤)	(٥٦٥,٨١٣)
صافي التغير في النقد وما في حكمه		٢,٦٤٨,٤٠١	٢,٠٠٤,٥٨٢
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني		١,٨٨٣,٤١٧	١,٤٣٨,٧٦٩
النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران			١٢

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

البيان

٦

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

(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 رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٩,٦٩٠,٠٠٠ دينار أردني، مقسم إلى ٣٩,٦٩٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد وهي مدرجة بالكامل في سوق عمان للأوراق المالية - الأردن.

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 وتاجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

إن العنوان الرئيسي المسجل للمجموعة هو مبنى رقم ١٢، الدوار الثالث ص.ب (٣٨٣) عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢١.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ 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.

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 ٢٠٢٠. كما إن نتائج أعمال السنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة، القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة الخاضعة لسيطرتها، وتحقق 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، ويتم 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 التغيير 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.

التغييرات في حقوق الملكية

تعتبر المجموعة المعاملات مع الحقوق غير المسيطرة التي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة على أنها معاملات مع مالكي حقوق الملكية في المجموعة. ينتج عن التغيير 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 بمالكي 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 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 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 مناسباً.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

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

نسبة الملكية %	رأس المال المدفوع	صفة الشركة	اسم الشركة
١٠٠	٦٥٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	مكتبة الأردن العلمية
١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الوصلة للتمويل
١٠٠	٣٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك الدولية للاستثمار
١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية
١٠٠	٤٠٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية
١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية
١٠٠	١٠٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة محور العالم التجارية *
٦٠	٣٥٥	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك للاستثمار التجاري
٦٠	٥,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك العراق للاستثمار
١٠٠	٩١,٥٣٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية- أوفتك
٥٠	٦٤٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك للخدمات الهندسية
٩٥	٧,٦١٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة المصرية للولاء والمكافآت e-point
١٠٠	٩,٦٦٠	منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة	شركة أي بوينتس

* قامت المجموعة بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ٢٠٢١ بتملك ٤٠٪ حصة اضافية وبذلك تصبح شركة محور العالم التجارية مملوكة بالكامل للمجموعة (إيضاح ١٠).

المساهمون اللذين لهم أثر جوهري على المجموعة

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٩,٦٩٠,٠٠٠ دينار أردني، مقسم إلى ٣٩,٦٩٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها الاسمية دينار واحد.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

يوضح الجدول التالي المساهمين الذين لهم أثر جوهري على المجموعة:

نسبة المساهمة %	عدد الاسهم	
٢٤,٢٧٥	٩,٦٣٤,٧٢٠	مروان سعيد
١١,٢٩٤	٤,٤٨٢,٦٦٥	باسم سعيد
١٠,٠٧٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	ريما طنوس
٧,١٨١	٢,٨٥٠,٠٠٠	سمير سعيد
٧,١٨١	٢,٨٥٠,٠٠٠	مونا سعيد
٦,٨٧٨	٢,٧٣٠,٠٠٠	هاله سعيد
٥,٥٤٣	٢,٢٠٠,٠٠٠	هنادا سعيد
٥,٠٤٦	٢,٠٠٢,٨٩٢	دينا سعيد

٢-٣ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد آخر قوائم مالية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور أدناه.

أ- المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة:

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة لأول مرة والنافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٢١:

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ إصلاح معدل الفائدة المعياري (IBOR) - المرحلة ٢

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ و التي تتناول القضايا الناشئة أثناء إصلاح معدل الفائدة المعيارية بما في ذلك استبدال معدل معياري واحد بأخر بديل. نظرا للطبيعة السائدة للعقود القائمة على IBOR، يمكن أن تؤثر التعديلات على الشركات في جميع القطاعات. التعديلات سارية المفعول اعتبارا من أول كانون الثاني ٢٠٢١.

- تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ ، تأجيل "عقود التأمين" للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - تؤجل هذه التعديلات تاريخ تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ لمدة عامين ليكون في أول كانون الثاني ٢٠٢٣ وتغير التاريخ المثبت للإعفاء المؤقت في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ حتى أول كانون الثاني ٢٠٢٣.
- تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" - امتيازات الإيجار ذات الصلة بفيروس كورونا

نتيجة لوباء فيروس كورونا (COVID-١٩) تم منح امتيازات إيجار للمستأجرين. قد تتخذ هذه الامتيازات أشكالاً متنوعة، بما في ذلك إجازات الدفع وتأجيل مدفوعات الإيجار. في ٢٨ أيار ٢٠٢٠ ، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلا على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ يوفر وسيلة عملية اختيارية للمستأجرين من تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المتعلق بفيروس كورونا يعد تعديلا لعقد الإيجار حيث يمكن للمستأجرين اعتبار هذه الامتيازات على أنها لم تكن تعديلات على الإيجار.

لم يكن للتعديلات والتفسيرات أعلاه أي تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

أ- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه 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 السببية التي تبدأ في أو بعد	المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة
أول كانون الثاني ٢٠٢٣	المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين" - في ١٨ أيار ٢٠١٧، أنهى مجلس معايير المحاسبة الدولية مشروعه الطويل لوضع معيار محاسبي حول عقود التأمين وأصدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين". يحل المعيار الدولي رقم ١٧ محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ والذي يسمح حالياً بالعديد من الممارسات. سيؤدي المعيار الدولي رقم ١٧ إلى تغيير كبير في المحاسبة لدى جميع المنشآت التي تصدر عقود تأمين وعقود استثمار تشمل ميزة المشاركة الاختيارية.
	ينطبق المعيار على الفترات السببية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ ويسمح بالتطبيق المبكر إذا كان متزامناً مع تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية".
	يتطلب المعيار الدولي رقم ١٧ نموذج قياس حالي حيث يعاد قياس التقديرات في كل فترة تقرير. ويعتمد القياس على أسس التدفقات النقدية المرجحة المخصومة وتعديل للمخاطر وهامش الخدمات التعاقدية الذي يمثل أرباح العقد غير المكتسبة. وهناك أسلوب تخصيص مبسط للأقساط يسمح به للالتزامات على مدار فترة التغطية المتبقية إذا أتاح هذا الأسلوب طريقة قياس غير مختلفة جوهرياً عن النموذج العام أو إذا كانت فترة التغطية تمتد لسنة أو أقل. ومع ذلك، يجب قياس المطالبات المتكبدة بالاعتماد على أسس التدفقات النقدية المرجحة والمعدلة بالمخاطر والمخصومة.
أول كانون الثاني ٢٠٢٢	التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" تصنيف المطلوبات - توضح هذه التعديلات الطفيفة التي أجريت على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" أن المطلوبات تصنف إما كمطلوبات متداولة أو غير متداولة، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث اللاحقة بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق تعهد). يوضح التعديل أيضاً ما يعنيه المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عند الإشارة إلى "سوية" التزام.

عدد من التعديلات ضيقة النطاق على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧، بالإضافة الى بعض التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١ و ٩ و ١٦ و معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣، "مجموعات الأعمال": تحديث إشارة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ إلى المفاهيم إطار عمل لإعداد التقارير المالية دون تغيير متطلبات المحاسبة لمجموعات الأعمال.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، "الممتلكات والآلات والمعدات": تمنع الشركة من الخصم من تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المبالغ المستلمة من بيع الأصناف المنتجة أثناء قيام الشركة بإعداد الأصل للاستخدام المقصود. بدلا من ذلك، سوف تعترف الشركة بعائدات المبيعات هذه والتكلفة ذات الصلة في الربح أو الخسارة.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧، "المخصصات والمطلوبات الطارئة والأصول المحتملة": تحدد هذه التعديلات التكاليف التي تتضمنها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد سيتسبب في خسارة.

- تدخل التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١، "التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية"، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١، "الزراعة" والأمثلة التوضيحية المصاحبة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، "عقود الإيجار".

لا تعتقد الإدارة بأن المعايير والتفسيرات اعلاه سيكون لها أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة عند سريانها أو تطبيقها.

ليس هناك معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة أو تعديلات على المعايير المنشورة أو تفسيرات اللجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية قد تم إصدارها ولكن لم تدخل حيز التطبيق للمرة الأولى على السنة المالية للمجموعة التي بدأت في أول كانون الثاني ٢٠٢١ وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

(٣) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

وفي سبيل إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، فإن الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

(٤) ممتلكات ومعدات

المجموع	موجودات أخرى	سيارات	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية	أجهزة حاسوب وبرامج	اثاث ومفروشات	تخصيمات المأجور
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٣٢٢,٢٠٤	٨,١٩٣	٥٣١,٢١٣	٢,٥٤٧,٥٣٤	٥٨٧,٤٨٥	٥٠٩,٣١٨	١٣٨,٤٦١
١٢٦,٨٠٨	-	-	٧٣,٧٧٤	١٩,٩٥٦	٣٢,٨٨٤	١٩٤
(١١,٣٥٧)	-	-	(١١,٣٥٧)	-	-	-
٤,٤٣٧,٦٥٥	٨,١٩٣	٥٣١,٢١٣	٢,٦٠٩,٩٥١	٦٠٧,٤٤١	٥٤٢,٢٠٢	١٣٨,٦٥٥
٢,٦١٤,٠٥٧	٥,٩٩١	٤٦٥,٢٥٢	٢,١٥٣,٣١٣	٥٢٥,٤١١	٣٥٥,٦٥٩	١٠٨,٤٣١
١٤٠,٧٢٥	٤٠٣	١٠,٧٠٨	٨١,٦٥٣	١٦,٦٠٣	٢٨,١١٩	٣,٢٣٩
(١١,١٤٦)	-	-	(١١,١٤٦)	-	-	-
٢,٧٤٣,٦٣٦	٦,٣٩٤	٤٧٥,٩٦٠	٢,٢٢٣,٨٢٠	٥٤٢,٠١٤	٣٨٣,٧٧٨	١١١,٦٧٠
٦٩٤,٠١٩	١,٧٩٩	٥٥,٢٥٣	٣٨٦,١٣١	٦٥,٤٢٧	١٥٨,٤٢٤	٢٦,٩٨٥

الاستهلاك المتراكم
أول كانون الثاني ٢٠٢١
مصرفوف الاستهلاك
ما يخص الاستعدادات
٣٠ حزيران ٢٠٢١
صافي القيمة الدفترية في
٣٠ حزيران ٢٠٢١

مجموعة أوفتة القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

المجموع	موجودات أخرى	سيارات	ألات وأجهزة مكتبية وكهربائية	أجهزة حاسوب وبرامج	أثاث ومفروشات وبيكورات	تحسينات المأجور	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٥٨٤,٨٧٤	٨,١٩٣	٥٣٣,٩٣٥	٢,٩٢٥,٤٤١	٥٣٦,٨٣٦	٤٤٦,٣٤٥	١٣٤,١٢٤	٢٠٢٠
٧٣٦,١٣٩	-	١٣,٣٥٠	٩٧,٥٥٣	٥٠,٦٤٩	٧٠,٧٥٠	٤,٣٣٧	أول كانون الثاني
(٤٩٩,٣٠٩)	-	(١٦,٠٧٢)	(٤٧٥,٤٦٠)	-	(٧,٧٧٧)	-	إضافات
٤,٣٢٢,٢٠٤	٨,١٩٣	٥٣٦,٢١٣	٢,٥٤٧,٥٣٤	٥٨٧,٤٨٥	٥٠٩,٣١٨	١٣٨,٤٦١	استبعادات
							٢٠٢٠ كانون الأول
٣,٧٠٦,٦٢٧	٥,١٧٢	٤٢٥,٢١٨	٢,٣٦٣,٤٥١	٤٩٦,٨٤٥	٣١٤,١٠٢	١٠١,٨٣٩	الاستهلاك المتراكم
٣١١,١٤٠	٨١٩	٥٠,٤٠٤	١٧٧,٥٨٢	٢٨,٥٦٦	٤٧,١٧٧	٦,٥٩٢	أول كانون الثاني
(٤٠٣,٧١٠)	-	(١٠,٣٧٠)	(٣٨٧,٧٢٠)	-	(٥,٦٢٠)	-	مصرف الاستهلاك
٣,٦١٤,٠٥٧	٥,٩٩١	٤١٥,٢٥٢	٢,١٥٢,٣١٣	٥٢٥,٤١١	٣٥٥,٦٥٩	١٠٨,٤٣١	ما يخص الاستبعادات
							٢٠٢٠ كانون الأول
٧٠٨,١٤٧	٢,٢٠٢	٦٥,٩٦١	٣٩٤,٢٢١	٦٢,٠٧٤	١٥٣,٦٥٩	٣٠,٠٣٠	صافي القيمة الدفترية في
							٢٠٢٠ كانون الأول

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

(٥) موجودات غير ملموسة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٨,١٨٧,٧٣٤	٣٨,١٨٧,٧٣٤

الشهرة

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

قامت ادارة الشركة باجراء اختبار تدني لقيمة الشهرة وفقا لوحدة توليد النقد ولم ينتج عن هذا الاختبار تدني في قيمة الشهرة كما في تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(٦) استثمارات عقارية

يمثل رصيد هذا البند استثمار في أرض رقم ٧٤٤ بمساحة ٣,٠٢٤ متر مربع في حوض بلعاس ١٦ من أراضي ناعور. هذا وقد قامت ادارة الشركة بتقييم الاستثمار في هذه الارض من قبل مقيمين مستقلين وتبين ان معدل القيمة السوقية للأرض يقدر بمبلغ ٩٨٣,٠٤٠ دينار أردني.

(٧) صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣٢٧,٨٠٣	١,٣١٨,٣٧٤	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل (أكثر من سنة)
٨,٢٧٨,٠٢٥	٩,٢٥٥,٥٨٤	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل قصيرة الأجل
٩,٦٠٥,٨٢٨	١٠,٥٧٣,٩٥٨	المجموع
(٢,٩١٢,٨٦٤)	(٣,٢١٨,٣٥٠)	الإيرادات المؤجلة
٦,٦٩٢,٩٦٤	٧,٣٥٥,٦٠٨	المجموع قبل الخسائر الإتمانية المتوقعة
(٨٠٩,٨١٣)	(١,١٢١,٤٤٨)	مخصص الخسائر الإتمانية المتوقعة للاستثمار في عقود التمويل
٥,٨٨٣,١٥١	٦,٢٣٤,١٦٠	القيمة الحالية للحد الأدنى من عقود التمويل
(٨٧٥,٦٨٢)	(٨٥٦,١٢٣)	يطرح: صافي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل
٥,٠٠٧,٤٦٩	٥,٣٧٨,٠٣٧	صافي الاستثمار في عقود التمويل التي تستحق خلال سنة

إن الحركة على مخصص عقود التمويل خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٢٣,٥٤٦	٨٠٩,٨١٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٨٦,٢٦٧	٣١١,٦٣٥	الزيادة في مخصص الخسائر الإتمانية المتوقعة في الاستثمار
٨٠٩,٨١٣	١,١٢١,٤٤٨	في عقود التمويل
		الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

(٨) ذمم تجارية مدينة	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧,٩١٨,٠٦٦	٧,٩٤٩,٥٥١
١٣٢,٢٢٣	١٥٠,٨٠٦
٨,٠٥٠,٢٨٩	٨,١٠٠,٣٥٧
(١,٥٣٤,٦٩٢)	(١,٥٣٤,٥٩٢)
٦,٥١٥,٥٩٧	٦,٥٦٥,٧٦٥

ذمم مدينة تجارية
شيكات برسم التحصيل
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٣٦٨,٨٥٨	١,٥٣٤,٦٩٢
١٧٢,٢٢٢	١٠٥,٠٥٦
(٦,٣٨٨)	(١٠٥,١٥٦)
١,٥٣٤,٦٩٢	١,٥٣٤,٥٩٢

الرصيد كما في أول كانون الثاني
الزيادة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
المحرر من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

(٩) 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 ٢٠٢١، حيث يتم الاقتطاع في نهاية العام.

(١٠) حقوق غير المسيطرين

إن الحركة على حقوق غير المسيطرين خلال الفترة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢٦٢,٤١٣	٢٨٤,٧٥٣
٢٢,٣٤٠	(٣٣,٥٠٩)
-	(٥٦,٧٢٠)
-	٧٢,٩١٤
٢٨٤,٧٥٣	٢٦٧,٤٣٨

الرصيد كما في أول كانون الثاني
حصة الغير مسيطرين من نتائج الأعمال
توزيعات ارباح تخص حقوق غير المسيطرين (١٠-١)
استبعاد حصة حقوق غير المسيطرين في شركة محور العالم (١٠-٢)
الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

١-١٠ قامت شركة أوفتك للاستثمار التجاري (العراق) خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢١ بتوزيع ارباح بمبلغ ١٤١,٨٠٠ دينار، وقد بلغت حصة غير المسيطرين مبلغ ٥٦,٧٢٠ دينار.

٢-١٠ قامت المجموعة بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ٢٠٢١ بتملك ٤٠٪ حصة اضافية وبذلك تصبح شركة محور العالم التجارية مملوكة بالكامل للمجموعة، هذا وقد نتج عن هذا التملك تحمل المجموعة مبلغ ٧٢,٩١٤ دينار، والذي يمثل ٤٠٪ من صافي العجز في حقوق ملكية شركة محور العالم التجارية.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

(١١) حصة المجموعة من أرباح (خسائر) الشركات التابعة

يمثل هذا البند حصة المجموعة من (خسائر) أرباح الشركات التابعة:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢٣٩,٦٦٥)	(٢٠٤,٥٠٢)	مكتبة الأردن العلمية المحدودة المسؤولية
٩٩,٦٧٠	(١٩,٣٥٠)	شركة الوصلة للتمويل المحدودة المسؤولية
(٩,٣٥١)	(١٢,٥٥٥)	شركة أوفتك الدولية للإستثمار المحدودة المسؤولية
(٣٢,٨٥٨)	(٣٠,٠٥٤)	شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية المحدودة المسؤولية
٢٣٦,٦٥٨	(١٧,٠١٤)	شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولية
(٤,١٨٦)	(٣,٢٨٧)	شركة وعاء الكرز المحدودة المسؤولية
٣٠٥,٢٥٤	٣٢٢,٥٧٩	شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية
(٣,٣٣٧)	(١١٨,٥١٧)	شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولية
(٩,٠٧١)	(٢٩,٧٦٣)	الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية
(٦٩,٣٧٠)	١١,٩٣٥	شركة أي بويينتس المحدودة المسؤولية
٤٣,٥٢٠	١٣٢,٧٣٧	شركة أوفتك للإستثمار التجاري المحدودة المسؤولية
(١,٢٤٨)	(٢,٨٧٦)	شركة أوفتك العراق للإستثمار المحدودة المسؤولية
(٣٤,٦١٦)	(١٤,٥١٩)	شركة محور العالم المحدودة المسؤولية
(١٣,١٠٩)	١٤٩,٣٠٨	شركة أوفتك القابضة (فرع دبي) المحدودة المسؤولية
٢٦٨,٢٩١	١٦٤,١٢٢	

(١٢) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول	٣٠ حزيران	
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١,٨٣٦,٩٣١	١,٠٨٣,٥٢١	نقد لدى البنوك
١٦٧,٥٥١	٣٥٥,٢٤٨	نقد في الصندوق
٢,٠٠٤,٥٨٢	١,٤٣٨,٧٦٩	

(١٣) 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 او خدمات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

مجموعة أوفتاك المقايضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

إن تفاصيل التصنيف القطاعي للقطاعات التشغيلية للمجموعة هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)									
		إيرادات مبيعات		إيرادات مبيعات		إيرادات مبيعات		إيرادات مبيعات	
		البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها		البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها		الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها		البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	
المجموع	دينار	حذف وتعديلات	دينار	المجموع	دينار	حذف وتعديلات	دينار	المجموع	دينار
١١,٣١١,٤٥٢		(٢,٥٩٤,٥٦٤)	١٢,٩٠٦,٠١٦	٥٤٦,٢٠٨	٦,١٥٠,٨١٧	٤,٩٣٨,٥٢٥	١,٧٧٠,٤٦٦		
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)									
		إيرادات مبيعات		إيرادات مبيعات		إيرادات مبيعات		إيرادات مبيعات	
		البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها		البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها		الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها		البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	
المجموع	دينار	حذف وتعديلات	دينار	المجموع	دينار	حذف وتعديلات	دينار	المجموع	دينار
٩,٤٠٥,٠١٣		(٢,٩٨٨,٤١٤)	١٢,٣٩٣,٤٢٧	٥٩٨,٤٦٢	٥,٢٧٩,٨٣٧	٥,٣١٧,٤٦٧	١,١٤٧,٦٦١		
للالثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)									
		إيرادات مبيعات		إيرادات مبيعات		إيرادات مبيعات		إيرادات مبيعات	
		البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها		البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها		الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها		البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	
المجموع	دينار	حذف وتعديلات	دينار	المجموع	دينار	حذف وتعديلات	دينار	المجموع	دينار
٥,٣٤٤,٤١٦		(١,٦٥٧,٦٦٠)	٧,٠٠٢,٠٧٦	١٣٨,٠٥٤	٣,٤٦٧,٤٩٨	٢,٤١٨,٨٢٦	٩٧٧,٦٩٨		
إجمالي المبيعات									

مجموعة أوفتلك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)									
	إيرادات مبيعات		إيرادات مبيعات		إيرادات مبيعات		إيرادات مبيعات		إجمالي المبيعات
	إيرادات مبيعات	إيرادات مبيعات	إيرادات مبيعات	إيرادات مبيعات	إيرادات مبيعات	إيرادات مبيعات	إيرادات مبيعات	إيرادات مبيعات	
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥,٣٥٢,٤٤٤	(١,٥٢٤,٩٣٣)	٦,٨٧٧,٣٧٧	٣٨٢,٩١٩	٤,٠٦١,٢٨١	١,٨٤٥,٤٦٨	٥٨٧,٧٠٩			

توزيع المبيعات حسب المناطق الجغرافية

بين الجدول أدناه توزيع مبيعات المجموعة حسب المناطق الجغرافية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)			
المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	دينار	المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩,٤٠٥,٠١٣	٣,٨٩٣,٣٠٨	٥,٥١١,٧٠٥		١١,٣١١,٤٥٢	٣,٧٥٥,٢٧٩	٧,٥٥٦,١٧٣	
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)				للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ (غير مدققة)			
المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	دينار	المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	دينار
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥,٣٥٢,٤٤٤	٢,٣١٥,٤٧٥	٣,٠٣٦,٩٦٩		٥,٣٤٤,٤١٦	١,٧٣٧,٧٥٨	٣,٦٠٦,٦٥٨	

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

(١٤) القضايا القانونية

يوجد دعاوي قضائية مقامة على المجموعة من قبل الغير بمبلغ ١٨,٠١٢ دينار، هذا وفي رأي الادارة والمستشار القانوني للمجموعة بانه لا يتوقع أن ينتج عنها اي التزامات مادية.

(١٥) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥٧,٠٥٧	٥٤,١٤٧	٣٥٨,٠٣٢	٢٦٩,٠٣٥	
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة
٠,٠٠٤٠	٠,٠٠١٤	٠,٠٠٩٠	٠,٠٠٦٨	

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

(١٦) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١	الرصيد كما في أول الفترة/ السنة ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ السنة* ضريبة الدخل المدفوعة الرصيد كما في آخر الفترة/ السنة
دينار	دينار	
١٧٥,٧٤٢	١٩٠,٢٦٠	
١٠٠,٣٩٣	٦٩,٠٧١	
٢٤٠,٠٠٧	١٦١,٧٢٣	
(٣٢٥,٨٨٢)	(٢٥١,٢٣٩)	
١٩٠,٢٦٠	١٦٩,٨١٥	

* تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج اعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ وفقا للدخل الخاضع للضريبة، وذلك بعد اجراء تسوية للربح المحاسبي فيما يخص المصاريف الغير مقبولة ضريبيا والايادات الغير خاضعة للضريبة والتي تشمل الزيادة في/المحرر من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للفترة، هذا وفي رأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المسجلة كافية لأي التزام ضريبي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

حصلت شركة محور العالم التجارية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٠ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

حصلت شركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ما عدا العام ٢٠١٦، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٦، أما فيما يتعلق بالسنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة مجموعة أوفتك القابضة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٨، أما فيما يتعلق بالسنوات ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، ما عدا العام ٢٠١٧، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٠ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة الوصلة للتمويل على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٩، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٩، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٠ 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 ٢٠١٩، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٠ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة أوفتك للاستثمار التجاري على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٠ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٧، أما في ما يتعلق بالسنوات ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ فقد تم تقديم اقرارات ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت الشركة المصرية للولاء والمكافآت على مخالصة نهائية من مصلحة الضرائب المصرية لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، أما في ما يتعلق بالسنوات ٢٠١٥ و ٢٠١٦ و ٢٠١٧ فقد قامت مصلحة الضرائب المصرية بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة ولم يتم اصدار تقريرها النهائي حتى تاريخه، هذا وقد تم تقديم اقرارات ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ولم تقم مصلحة الضرائب بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢١

(١٧) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

فيما يلي رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا:

٣٠ حزيران ٢٠٢٠	٣٠ حزيران ٢٠٢١
دينار	دينار
٩٠,٠٠٠	٩٩,٧٠٠

رواتب ومكافآت

(١٨) تأثير فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩) على أعمال المجموعة

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠ حيث انتشر في جميع أنحاء الصين القارية وخارجها، مما سبب اضطرابات في الأعمال والنشاط الاقتصادي. تم تصنيف فيروس كورونا كوباء من قبل منظمة الصحة العالمية في آذار من عام ٢٠٢٠ إستجابة لذلك فقد أعلنت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية قانون الدفاع بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٢٠ والذي اقتضى بإيقاف أعمال كامل مؤسسات القطاع العام والخاص بإستثناء المؤسسات العاملة في القطاعات الحيوية لمدة شهر تم تمديده لاحقاً لمدة أسبوعين. ونتيجة لذلك فقد توقفت المجموعة عن العمل كلياً لمدة ستة أسابيع وعادت بشكل تدريجي بعد رفع الحظر ولكن ليس بكامل طاقتها. تم أخذ تأثير هذا التفشي بعين الاعتبار على مخصصات المجموعة خلال العام ٢٠٢٠ ومبيعاتها وأسعار البيع ولم ينتج عنه أثر جوهري على نتائج أعمال المجموعة لعام ٢٠٢٠ ولا تتوقع الإدارة ان يكون له أثر جوهري على أعمال المجموعة للعام ٢٠٢١.

تخطيط استمرارية الأعمال

تقوم المجموعة بمراقبة الوضع عن كثب واتخاذ الإجراءات الصحيحة لضمان سلامة وأمن موظفي المجموعة وخدمة العملاء دون انقطاع. تم اختبار ترتيبات العمل بما يتماشى مع التوجيهات الحكومية. كما تم اختبار خطط استمرارية الأعمال ووضع موضع التنفيذ. تقوم إدارة المجموعة بجمع وتحليل أفضل المعلومات الممكنة لتقييم هذه المخاطر المحتملة من أجل وضع تدابير مناسبة للإستجابة والحد قدر الإمكان من هذه المخاطر وضمان قدرة المجموعة على الإستمرارية.

التأثير على الخسائر الائتمانية المتوقعة

استعرضت المجموعة التأثير المحتمل لتفشي كوفيد -١٩ على المدخلات والافتراضات الخاصة بقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة في ضوء المعلومات المتاحة. وبشكل عام، لا يزال وضع كوفيد -١٩ متغيراً ويتطور بسرعة في هذه المرحلة، مما يجعل من الصعب إظهار تأثيرات ذلك في تقديرات المجموعة للخسائر الائتمانية المتوقعة بشكل موثوق. لقد أخذت المجموعة بعين الاعتبار التأثيرات المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة، وهي تمثل أفضل تقييم للإدارة بناء على المعلومات القابلة للملاحظة. ومع ذلك، تبقى الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق، هذا وقد قامت الشركة بتسجيل مبلغ ٤١٦,٦٩١ كزيادة على مخصص المخاطر الائتمانية مقابل الذمم المدينة والاستثمار في عقود التمويل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢١.

التدني في قيمة الموجودات غير المالية

قامت المجموعة بإجراء اختبار تدني في قيمة الشهرة والبالغ رصيدها ٣٨,١٨٧,٧٣٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٣٠ حزيران ٢٠٢١ ولم ينتج عن هذا الاختبار تسجيل قيمة تدني في القيمة.