

عمان في: 2020/09/05

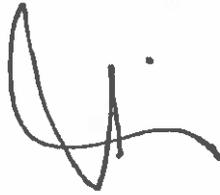
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد،

مرفق طيه النتائج المالية المدققة للربع الأول من عام (2020) والنتائج المالية المدققة للربع الثاني من عام (2020).

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م
المدير العام
باسم سعيد



مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٠

صفحة

١ - ٢	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
٨ - ٢٠	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة



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

مقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة (لاحقاً "الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وكلاً من قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً 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 نبيدي رأي تدقيق حولها.

أساس النتيجة المتحفظة

بلغ رصيد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ١,٩٥٨,١٣٧ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ١,٩٨٢,٨٤٥ دينار) على أرصدة الذمم التجارية المدينة والاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة ورصيداً ١٢,٠٢٥,٤٠١ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ١٢,٤٩٥,٢٩٨ دينار) بناءً على دراسة وسياسة تم إعدادها واعتمدها من قبل مجلس إدارة الشركة خلال العام ٢٠١٨ لتفي متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وفقاً للطريقة المبسطة وحسب ما رآته الإدارة علماً أنها قامت بإعادة تقييم مدى كفاية المخصصات خلال شهر أيلول ٢٠١٩. لكن الدراسة والسياسة لم تشمل كافة متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمتعلقة أيضاً باحتساب التدني على الموجودات المالية والمتمثلة بالنقد لدى البنوك والأرصدة المدينة الأخرى والبالغة ٤,٢٠٢,٢٣٠ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٣,٤١٥,٧٠١ دينار) لم نتمكن من القيام بإجراءات بديلة لتقييم قيمة ومدى كفاية المخصص الذي تم تسجيله كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.



النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم تسترغ انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

بالنيابة عن بريس وتر هوليس كوبرز "الأردن" ذ.م.م



عمر قلناوي
إجازة رقم (١٠١٥)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٥ أيلول ٢٠٢٠

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	إيضاح
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
		الموجودات
		موجودات غير متداولة
٣٨,١٨٧,٧٣٤	٣٨,١٩٠,٥٤٨	٥ موجودات غير ملموسة
٩٤٦,٥٨٧	٨٥١,٠٠٦	٤ ممتلكات ومعدات
٥٣٠,٤٥٢	١,٣١٠,٦٥٦	حق استخدام أصول مستأجرة
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	استثمارات عقارية
-	١٧٤,٦٥٨	موجودات ضريبية مؤجلة
١,٤١٩,٩٦٨	١,٦٤٦,٧٨٢	٦ الجزء غير المتداول من صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
٤٢,٠٣٠,١٦٤	٤٣,١١٩,٠٧٣	
		موجودات متداولة
		الجزء المتداول من صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
٢,٥٥١,١٢٠	٢,٤٢٧,٣٨٠	٦ مخزون
٥,٦٤٣,٤٥١	٥,٧٦٦,٨٨٦	ذمم تجارية مدينة
٦,٥٤١,٣٦٥	٥,٩٩٣,١٠٢	أرصدة مدينة أخرى
٧٦٧,٣٠٠	٢,٠٨٠,٢٠٠	٩ نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٢,٦٤٨,٤٠١	٢,١٢٢,٠٣٠	
١٨,١٥١,٦٣٧	١٨,٣٨٩,٥٩٨	
٦٠,١٨١,٨٠١	٦١,٥٠٨,٦٧١	مجموع الموجودات
		حقوق المساهمين والمطلوبات
		حقوق المساهمين
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٧ رأس المال المكتتب به والمدفوع
١,٣٢٧,٦٤٤	١,٣٢٧,٦٤٤	احتياطي إجباري
(٥١,٤٩١)	(٥١,٤٩١)	أسهم الخزينة
(١١٨,٧١٧)	(١٣٤,٥٢٩)	فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية
٣,٨٩٨,٣٧٩	٣,٦٩٧,٤٠٣	لشركات تابعة أجنبية
٤٤,٧٤٥,٨١٥	٤٤,٥٢٩,٠٢٧	أرباح مدورة
٣٥٤,٥٢٧	٣٥٩,٧٥٨	صافي حقوق المساهمين
٤٥,١٠٠,٣٤٢	٤٤,٨٨٨,٧٨٥	حقوق الغير المسيطرين
		صافي حقوق الملكية
		المطلوبات
		مطلوبات غير متداولة
٩٤٠,٥٥١	٨٨٠,٤١٦	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٢٣,٢٦٣	١,٠١٧,٠٠٨	التزام مقابل عقود تأجير تشغيلي
١,٢٦٣,٨١٤	١,٨٩٧,٤٢٤	
		مطلوبات متداولة
٢,٥٧٤,٦٥٣	٢,٥٨٤,٧٢٠	بنوك دائنة
٤,١٢٤,٩١٦	٥,٦١٢,٧٢٠	قروض قصيرة الأجل
٢١٣,٧٦٣	٣٠١,٣٥٩	التزام مقابل عقود تأجير تشغيلي
٥,٦٦٥,٥١٣	٥,٠٧٧,٦٠٤	ذمم تجارية دائنة
١,٠٦٣,٠٥٨	١,٠٦٣,٤٨٢	أرصدة دائنة أخرى
١٧٥,٧٤٢	٨٢,٥٧٧	١٣ مخصص ضريبة الدخل
١٣,٨١٧,٦٤٥	١٤,٧٢٢,٤٦٢	
١٥,٠٨١,٤٥٩	١٦,٦١٩,٨٨٦	
٦٠,١٨١,٨٠١	٦١,٥٠٨,٦٧١	مجموع المطلوبات
		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥,٣١٤,١١٩	٣,٤٩٢,٦١٧	الإيرادات
٣٧٣,٠٦٣	٥٥٩,٩٥٢	الإيرادات من عقود التمويل
(٣,٠٣٥,٧٥٤)	(١,٨٧١,٩٥٦)	كلفة الإيرادات
٢,٦٥١,٤٢٨	٢,١٨٠,٦١٣	إجمالي الربح
(٢,٣٩٦,٥٦١)	(٢,٢٧٨,٦٤٩)	مصاريف إدارية
٢٦,٩٣٠	١٣١,٧٠١	إيرادات أخرى
٢٨١,٧٩٧	٣٣,٦٦٥	الربح التشغيلي
(١٠٨,٨١٠)	(٢١٥,٧٩٤)	مصروف فوائد
١٧٢,٩٨٧	(١٨٢,١٢٩)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضريبة
(٥١,٧٠٨)	(١٣,٦١٦)	ضريبة الدخل
١٢١,٢٧٩	(١٩٥,٧٤٥)	(خسارة) ربح الفترة
		١٣
٩٧,٩٥٧	(٢٠٠,٩٧٦)	(خسارة) ربح الفترة السنّة العائد الي:
٢٣,٣٢٢	٥,٢٣١	المساهمين
١٢١,٢٧٩	(١٩٥,٧٤٥)	حقوق غير المسيطرين
		١٢
		ربحية السهم:
		حصة السهم الأساسية والمخفضة من
		(خسارة) ربح الفترة العائد الي مساهمي الشركة - أساسي
٠,٠٠٣١	(٠,٠٠٤٩)	ومنخفض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار	
٢٠١٩	٢٠٢٠
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢١,٢٧٩	(١٩٥,٧٤٥)
(٣٣)	(١٥,٨١٢)
١٢١,٢٤٦	(٢١١,٥٥٧)
٩٧,٩٣٤	(٢٠٠,٩٧٦)
٢٣,٣٤٥	٥,٢٣١
١٢١,٢٤٦	(١٩٥,٧٤٥)

(خسارة) ربح الفترة

يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى

بنود من الممكن تحويلها لاحقاً لقائمة الدخل:

فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد قوائم
الشركات التابعة الأجنبية

مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل للفترة

مجموع (الخسارة الشاملة) الدخل الشامل العائد إلى:
المساهمين
حقوق غير مسيطرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتاك القابضة المساهمة العامة المحدودة
 قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

صافي حقوق المساهمين	حقوق غير مسيطر عليها	أرباح مدورة	فروق ترجمة عملات أجنبية	أسهم خزينة	احتياطي إحصائي	رأس المال المكتتب به والمدفوع	
						دينار	دينار
٤٥,١٠٠,٣٤٢	٣٥٤,٥٢٧	٣,٨٩٨,٣٧٩	(١١٨,٧١٧)	(٥١,٤٩١)	١,٣٢٧,٦٤٤	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)
(١٩٥,٧٤٥)	٥,٢٣١	(٢٠٠,٩٧٦)	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
(١٥,٨١٢)	-	-	(١٥,٨١٢)	-	-	-	خسارة الفترة
٤٤,٨٨٨,٧٨٥	٣٥٩,٧٥٨	٣,٦٩٧,٤٠٣	(١٣٤,٥٢٩)	(٥١,٤٩١)	١,٣٢٧,٦٤٤	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	الخسارة الشاملة الأخرى للفترة ٢٠٢٠ آذار
٤٤,٥٦٥,٩٨٣	٣٣٣,١٢٧	٣,٣٢٠,٤٨٧	(١٢,٣٨٧)	(٢٨,٠٩٤)	١,٢٦٢,٨٥٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠١٩ (غير مدققة)
١٢١,٢٧٩	٢٣,٣٢٢	٩٧,٩٥٧	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
(٣٣)	-	-	(٣٣)	-	-	-	ربح الفترة
٤٤,٦٨٧,٢٢٩	٣٥٦,٤٤٩	٣,٤١٨,٤٤٤	(١٢,٤٢٠)	(٢٨,٠٩٤)	١,٢٦٢,٨٥٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	الدخل الشامل الآخر للفترة ٢٠١٩ آذار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٧٢,٩٨٧	(١٨٢,١٢٩)	الأنشطة التشغيلية (خسارة) ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		تعديلات:
١١٨,٧٦٠	٢١٩,٥٨١	استهلاكات
٢٠٧,٦٧٨	٢١٥,٧٩٤	مصاريف فوائد
١٨,٣٠٣	١٧,٩٠٧	مصروف تعويض نهاية الخدمة
٧,٤٠٢	٢٥,٩٧٢	مخصص تدني في قيمة الذمم المدينة
-	(٥٠,٦٨١)	المحزر من مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة
		تغيرات رأس المال العامل:
٣,٥٦٨	(١٠٣,٠٧٤)	صافي الاستثمار في عقود التمويل
٢٦٦,٠٨١	(١٢٣,٤٣٥)	مخزون
(٦٨,٤٨٢)	٥٧٢,٩٧٢	ذمم تجارية مدينة
١٦٩,٥٨٧	(١,٤٨٧,٥٥٨)	أرصدة مدينة أخرى
(٩٥٦,٧٨٠)	(٥٨٧,٩٠٩)	ذمم تجارية دائنة
١٨٣,٣٠٧	٤٢٤	أرصدة دائنة أخرى
١٢٢,٤١١	(١,٤٨٢,١٣٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(١٥,٤٤٩)	(٧٨,٠٤٢)	قبل المدفوع من تعويض نهاية الخدمة وضريبة الدخل
(١٧٤,٥٥٧)	(١٠٦,٧٨١)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٦٧,٥٩٥)	(١,٦٦٦,٩٥٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
(٩٤,٤٧٨)	(٨٠,٤٠٢)	شراء ممتلكات ومعدات
-	(٢,٨١٤)	شراء موجودات غير ملموسة
(٩٤,٤٧٨)	(٨٣,٢١٦)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٤٣٧,٦٢٦)	١,٤٨٧,٨٠٤	قروض
-	(٦٧,١٨٩)	المدفوع من التزام تأجير تشغيلي
(٢٠٧,٦٧٨)	(١٩١,٠٦٦)	مصاريف فوائد مدفوعة
(٦٤٥,٣٠٤)	١,٢٢٩,٥٤٩	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التمويلية
(٣٣)	(١٥,٨١٢)	فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية
(٨٠٧,٤١٠)	(٥٣٦,٤٣٨)	لشركات تابعة أجنبية
(٢,٢٢٥,٥٩٤)	٧٣,٧٤٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
(٣,٠٣٣,٠٠٤)	(٤٦٢,٦٩٠)	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
		النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

(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.

إن مجموعة أوفتك القابضة هي شركة مساهمة عامة محدودة مدرجة أسهمها في سوق عمان المالي.

تتمثل غايات المجموعة 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 ٥ أيلول ٢٠٢٠.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ 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 التكلفة التاريخية، فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات في العقارات التي تم عرضها وفقاً لقيمتها العادلة.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي تم إظهارها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩. كما إن نتائج أعمال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركات التابعة في قائمة الدخل من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة مجموعة أوفتك القابضة (الشركة) وشركاتها التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠:

نسبة المساهمة %	رأس المال المدفوع دينار	
١٠٠%	٦٥٠,٠٠٠	مكتبة الأردن العلمية المحدودة المسؤولة (الأردن)
١٠٠%	٥٠٠,٠٠٠	شركة الوصلة للتمويل المحدودة المسؤولة (الأردن)
١٠٠%	٣٠,٠٠٠	شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولة (الأردن)
١٠٠%	٢٥٠,٠٠٠	شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية المحدودة المسؤولة (الأردن)
١٠٠%	٤٠٠,٠٠٠	شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولة (الأردن)
١٠٠%	٢٥٠,٠٠٠	شركة وعاء الكرز المحدودة المسؤولة (الأردن)
١٠٠%	٩١,٤٠٠	شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة (فلسطين)
٥٠%	٦٤٠	شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة (السودان)
٩٥%	٧,٦١٠	الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولة (مصر)
١٠٠%	٩,٦٦٠	شركة أي بوينتس المحدودة المسؤولة (الإمارات العربية المتحدة)
٦٠%	٣٥٥	شركة أوفتك للاستثمار التجاري المحدودة المسؤولة (الأردن)
٦٠%	٣,٠٠٠	شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة (العراق)
٦٠%	٦٠,٠٠٠	شركة محور العالم المحدودة المسؤولة (الأردن)

تتحقق 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 عناصر السيطرة الثلاثة.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

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

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر.

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 الإسمية دينار واحد.

يوضح الجدول التالي المساهمين اللذين لهم أثر جوهري على المجموعة:

عدد الأسهم	نسبة المساهمة	
٩,٦٣٤,٧٤٥	%٢٤,٢٧٥	مروان سعيد
٤,٤٨٢,٥٨٩	%١١,٢٩٤	باسم سعيد
٣,٩٩٩,٩٥٨	%١٠,٠٧٨	ريما طنوس
٢,٨٥٠,١٣٩	%٧,١٨١	سمير سعيد
٢,٨٥٠,١٣٩	%٧,١٨١	مونا فونابيرج

٢-٣ التغييرات 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 ٢٠١٩ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور أدناه.

(أ) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تم تطبيقها من قبل المجموعة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٢٠:

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) - يعيد هذا التعديل تعريف النشاط التجاري. وفقاً للتعليقات التي تلقاها مجلس معايير المحاسبة الدولية، يُعتقد أن تطبيق الإرشادات الحالية معقد للغاية ويؤدي إلى عدد كبير جداً من المعاملات المؤهلة للتصنيف كأنماجات أعمال.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

- التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) - هذه التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١)، "عرض القوائم المالية" والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٨)، "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، والتعديلات اللاحقة على المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى:
 - ١) تستخدم تعريفاً ثابتاً للأهمية النسبية في جميع المعايير الدولية للتقارير المالية وإطار المفاهيم للتقارير المالية،
 - ٢) توضح تفسير تعريف الأهمية النسبية
 - ٣) تدرج بعض التوجيهات في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ حول المعلومات غير الهامة.
- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩)، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)، "إصلاح معدل الفائدة المعياري" - توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بإصلاح معدل الفائدة المعياري. وتتعلق هذه الإعفاءات بحاسبة التحوط ولها تأثير على إصلاح سعر الفائدة بين البنوك (ليبور) والذي لا يجب أن يتسبب بشكل عام في إنهاء محاسبة التحوط. ومع ذلك، يجب أن يستمر تسجيل أي تحوط غير فعال في قائمة الدخل الشامل. وبالنظر إلى الطبيعة الواسعة للتحوطات التي تنطوي على عقود قائمة على سعر ليبور، فإن الإعفاءات ستؤثر على الشركات في جميع الصناعات.
- التعديلات على الإطار المفاهيمي - أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية إطاراً مفاهيمياً معدلاً سيتم استخدامه في قرارات وضع المعايير بأثر فوري. وتشمل التغييرات الرئيسية:
 - زيادة أهمية الرقابة في سياق الهدف من التقارير المالية.
 - إعادة إرساء الاحتراز كعنصر من عناصر الحياد.
 - تحديد الكيان المقدم للتقارير، والذي قد يكون كياناً قانونياً أو جزءاً من كيان ما.
 - مراجعة تعريفات الأصل والالتزام.
 - إزالة عتبة الاحتمالات للاعتراف وإضافة توجيهات حول إلغاء الاعتراف.
 - إضافة توجيهات حول أسس القياس المختلفة.
 - الإشارة إلى أن عنصر الربح أو الخسارة هو مؤشر الأداء الرئيسي وأنه، من حيث المبدأ، ينبغي إعادة تدوير الإيرادات والمصاريف في الدخل الشامل الآخر عندما يعزز ذلك من الدقة أو التمثيل العادل للقوائم المالية.

(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

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 السنوية 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 يُسمح 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.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" تصنيف المطلوبات أول كانون الثاني ٢٠٢٢ -
توضح هذه التعديلات الطفيفة التي أجريت على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" أن المطلوبات تصنف إما كمطلوبات متداولة أو غير متداولة، اعتمادًا 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 أيضًا ما يعنيه المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عند الإشارة إلى "تسوية" التزام.

ليس هناك معايير 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 للمجموعة التي بدأت في أول كانون الثاني ٢٠٢٠ وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة 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 ٢٠١٩.

مجموعة أوفتاك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

(٤) ممتلكات ومعدات

المجموع دينار	مشاريع قيد التنفيذ دينار	سيارات دينار	أجهزة للغير دينار	أجهزة مكتبية وكهربائية دينار	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية دينار	أجهزة حاسوب واتصالات دينار	أثاث ومفروشات وديكورات دينار	تخصيات المجاور دينار	٢٠٢٠	
									الكلية أول كانون الثاني ٢٠٢٠	إضافات استيعادات ٣١ آذار ٢٠٢٠
٤,٦٥٣,٢١٤	٦٨,٣٤٠	٥٦٧,٧٧٣	٨٥٢,٢٤١	١,٤٤٣,٩٩٩	٦١٢,١٧٦	٥٣٢,٨٠١	٥٧٥,٨٨٤	٢,٣٣٠	٥٧٥,٨٨٤	٢,٣٣٠
٨٠,٤٠٢	٤,٤٧٢	١٥,٥٣٩	٩٤١	٣٢,١٦٦	٨,٤٩٧	١٦,٤٥٧	-	-	-	-
(١,١٣٨)	-	-	-	-	(١,١٣٨)	-	-	-	-	-
٤,٧٣٢,٤٧٨	٧٢,٨١٢	٥٨٨,٧٧٣	٥٨٣,٣١٢	١,٤٧٦,١٦٥	٦١٩,٥٣٥	٥٤٩,٢٥٨	٥٧٨,٢١٤	-	٥٧٨,٢١٤	-
٣,٧٠٦,٦٢٧	-	٤٦٨,٠٩١	٨٢٩,٤٧٤	٩٦٤,٧٨٧	٥٦٣,٩٠٤	٤٠٤,٥٣٤	٤٧٥,٨٣٧	-	٤٧٥,٨٣٧	-
١٧٥,٩٨٣	-	٢٥,٧٠٨	٨,٠٦٦	٨٧,٦٣٨	٢٦,٨٩٠	٢٢,٢٠٥	٥,٤٧٦	-	٥,٤٧٦	-
(١,١٣٨)	-	-	-	-	(١,١٣٨)	-	-	-	-	-
٣,٨٨١,٤٧٢	-	٤٩٣,٧٩٩	٨٣٧,٥٤٠	١,٠٥٢,٤٢٥	٥٨٩,٦٥٦	٤٢٦,٧٣٩	٤٨١,٣١٣	-	٤٨١,٣١٣	-
٨٥١,٠٠٦	٧٢,٨١٢	٨٩,٥١٣	١٥,٦٤٢	٤٢٣,٧٤٠	٢٩,٨٧٩	١٢٢,٥١٩	٩٦,٩٠١	-	٩٦,٩٠١	-

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

المجموع	مشاريع قيد التنفيذ	سيارات		أجهزة والآلات		آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية		أجهزة حاسوب واتصالات		اثاث ومفروشات وديكورات		تصنيات الماجور	
		دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٨٢٣,٢٩٠	٦٨,٣٤٠	٥٤٩,٩٣٠	٨٤٩,٠٦١	١,١٥٧,٠٧٩	٥٩١,٥٩٨	٤٩٩,٢٢٥	١,١٠٨,٠٥٧	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩
٤١٤,٩٤٣	-	٢٠,٠٠٠	٣,١٨٠	٢٩٤,٢٧٢	٢٠,٧٥٤	٣٦,٢٠٧	٤٠,٥٣٠	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩
(٥٨٥,٠١٩)	-	(٢,١٥٧)	-	(٧,٣٥٢)	(١٧٦)	(٢,٦٣١)	(٥٧٢,٧٠٣)	إضافات	إضافات	إضافات	إضافات	إضافات	إضافات
٤,٦٥٣,٢١٤	٦٨,٣٤٠	٥٦٧,٧٧٣	٨٥٢,٢٤١	١,٤٤٣,٩٩٦	٦١٢,١٧٦	٥٣٢,٨٠١	٥٧٥,٧٧٤	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩
٣,٨٣٦,٠٩٦	-	٤١٩,٨٣٦	٧٨١,٢٣٨	٨٤٨,٨٩٦	٥٣٠,٩٩٦	٣٦٩,٠٦١	٨٨٦,٠٦٩	الإستهلاك المتراكم	الإستهلاك المتراكم	الإستهلاك المتراكم	الإستهلاك المتراكم	الإستهلاك المتراكم	الإستهلاك المتراكم
٣٣١,٣١٣	-	٥٠,٦١٢	٤٨,٢٢٦	١١٧,٦٢١	٣٣,٠٧٥	٣٥,٨٨٨	٤٥,٨٨١	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩
(٤٦٠,٧٨٢)	-	(٢,٣٥٧)	-	(١,٧٣٠)	(١٦٧)	(٤١٥)	(٤٥٦,١١٣)	مصروف الاستهلاك	مصروف الاستهلاك	مصروف الاستهلاك	مصروف الاستهلاك	مصروف الاستهلاك	مصروف الاستهلاك
٣,٧٠٦,٦٢٧	-	٤١٨,٠٩١	٨٢٩,٤٧٤	٩٦٤,٧٨٧	٥٦٣,٩٠٤	٤٠٤,٥٣٤	٤٧٥,٨٣٧	ما يخص الاستبعادات	ما يخص الاستبعادات	ما يخص الاستبعادات	ما يخص الاستبعادات	ما يخص الاستبعادات	ما يخص الاستبعادات
٩٤٦,٥٨٧	٦٨,٣٤٠	٩٩,٦٨٢	٢٢,٧٦٧	٤٧٩,٢١٢	٤٨,٢٧٢	١٢٨,٢٦٧	١٠٠,٠٤٧	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

(٥) موجودات غير ملموسة

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٨,١٨٧,٧٣٤	٣٨,١٨٧,٧٣٤	الشهرة
-	٢,٨١٤	أخرى
٣٨,١٨٧,٧٣٤	٣٨,١٩٠,٥٤٨	

يمثل رصيد الشهرة القيمة المدفوع التي تجاوزات ثمن شراء أسهم وحصص في الشركات التابعة عن القيمة العادلة لصافي الأصول المقتناة الخاصة بتلك الشركات.

(٦) صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٤١٣,٠٤٣	٢,٥٨٧,٧١٠	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل (أكثر من سنة)
٤,٣٣٥,٢٨١	٣,٨١٤,٣٢٠	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل قصيرة الأجل
٦,٧٤٨,٣٢٤	٦,٤٠٢,٠٣٠	المجموع
(٢,٠٥٣,٦٩٠)	(١,٥٧٨,٣٥٠)	الإيرادات المؤجلة
٤,٦٩٤,٦٣٤	٤,٨٢٣,٦٨٠	المجموع قبل المخصص
(٧٢٣,٥٤٦)	(٧٤٩,٥١٨)	مخصص تدني الاستثمار في عقود التمويل
٣,٩٧١,٠٨٨	٤,٠٧٤,١٦٢	القيمة الحالية للحد الأدنى من عقود التمويل
(١,٤١٩,٩٦٨)	(١,٦٤٦,٧٨٢)	يطرح: صافي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل
٢,٥٥١,١٢٠	٢,٤٢٧,٣٨٠	صافي الاستثمار في عقود التمويل التي تستحق خلال سنة

إن الحركة على مخصص عقود التمويل خلال السنة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٢٠,٧٥٤	٧٢٣,٥٤٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٠٢,٧٩٢	٢٥,٩٧٢	مصروف التدني في قيمة الاستثمار في عقود التمويل
٧٢٣,٥٤٦	٧٤٩,٥١٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٧) احتياطي إجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع 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 ٣١ آذار ٢٠٢٠، حيث يتم الاقتطاع في نهاية العام.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

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

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

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(١٢٢,٢٦٣)	(١١٨,٥٨٠)	مكتبة الأردن العلمية المحدودة المسؤولة
٦٥,٥٨٩	٤٥,٧١٦	شركة الوصلة للتمويل المحدودة المسؤولة
(٣,١١٧)	(١,٣١٥)	شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولة
(٢٥,٤٨٩)	(٤,٠٤٧)	شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية المحدودة المسؤولة
٣٨٥,٢٥٥	(٣٧٧,١١٧)	شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولة
(٣,٩٧٣)	(٢,٥٩٠)	شركة وعاء الكرز المحدودة المسؤولة
٢٦٢,٠٢٢	١١٨,٩٠٥	شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة
(٢٦,٦٥٨)	٢,٤١٥	شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة
٩٧٨	(٥,٢٦٩)	الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولة
(٢٨,٠٩٩)	(٢٨,٧٥٨)	شركة أي بوينتس المحدودة المسؤولة
٤٣,٧٤٧	٣٦,٨٦٦	شركة أوفتك للاستثمار التجاري المحدودة المسؤولة
(١,٢٢٩)	(٨٦٩)	شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة
(٢٨,٤٠٩)	(٣١,٣٥٧)	شركة محور العالم المحدودة المسؤولة
(٣٦٨,٦٩٧)	٢١٧,٣٠٩	شركة دبي للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة
١٤٩,٦٥٧	(١٤٨,٦٩١)	

(٩) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول		٣١ آذار		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٥٢,١٢٤	٢٠٨,٢٢٦	٢٠٨,٢٢٦	٢٠٨,٢٢٦	نقد في الصندوق
٢,٠٩٦,٢٧٧	١,٩١٣,٨٠٤	١,٩١٣,٨٠٤	١,٩١٣,٨٠٤	نقد لدى البنوك
٢,٦٤٨,٤٠١	٢,١٢٢,٠٣٠	٢,١٢٢,٠٣٠	٢,١٢٢,٠٣٠	

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يتكون مما يلي:

٣١ آذار		٣١ آذار		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٣٥,٩٢٦	٢٠٨,٢٢٦	٢٠٨,٢٢٦	٢٠٨,٢٢٦	نقد في الصندوق
١,٤٤٨,٣٠٨	١,٩١٣,٨٠٤	١,٩١٣,٨٠٤	١,٩١٣,٨٠٤	نقد لدى البنوك
١,٦٨٤,٢٣٤	٢,١٢٢,٠٣٠	٢,١٢٢,٠٣٠	٢,١٢٢,٠٣٠	
(٤,٧١٧,٢٣٨)	(٢,٥٨٤,٧٢٠)	(٢,٥٨٤,٧٢٠)	(٢,٥٨٤,٧٢٠)	بنوك داننة
(٣,٠٣٣,٠٠٤)	(٤٦٢,٦٩٠)	(٤٦٢,٦٩٠)	(٤٦٢,٦٩٠)	النقد وما في حكمه

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

(١٠) التصنيف القطاعي

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

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

تتكون المجموعة من القطاعات التشغيلية التالية:

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠

(١١) القضايا القانونية

لا يوجد دعاوي قضائية مقامة على المجموعة من قبل الغير حسب كتاب محامي المجموعة.

(١٢) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة)/ ربح الفترة

لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	ربح الفترة
١٢١,٢٧٩	(١٩٥,٧٤٥)	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠,٠٠٣١	(٠,٠٠٤٩)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة)/ ربح الفترة

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

(١٣) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار	دينار	الرصيد كما في أول الفترة/ السنة
١٧٤,٥٥٧	١٧٥,٧٤٢	ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ السنة
١٧٥,٧٤٢	١٣,٦١٦	ضريبة الدخل المدفوعة
(١٧٤,٥٥٧)	(١٠٦,٧٨١)	الرصيد كما في آخر الفترة/ السنة
١٧٥,٧٤٢	٨٢,٥٧٧	

في رأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المسجلة كافية لأي التزام ضريبي كما في ٣٠ آذار ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

(١٤) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

فيما يلي رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا:

٣١ آذار ٢٠١٩	٣١ آذار ٢٠٢٠	
دينار	دينار	رواتب ومكافآت
٤٢,٠٠٠	٤٣,٥٠٠	

(١٥) 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 استجابة لذلك فقد أعلنت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية قانون الدفاع والذي اقتضى بإيقاف أعمال كامل مؤسسات القطاع العام والخاص باستثناء المؤسسات العاملة في القطاعات الحيوية لمدة شهر تم تمديده لاحقاً لمدة أسبوعين. ونتيجة لذلك فقد توقفت المجموعة عن العمل كلياً لمدة ستة أسابيع وعانت بشكل تدريجي بعد رفع الحظر ولكن ليس بكامل طاقتها.

تم الأخذ بعين الاعتبار تأثير هذا التفشي على مخصصات المجموعة خلال العام ٢٠٢٠ ومبيعاتها وأسعار البيع وقدرة المجموعة على الاستمرار.