

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(غير منققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٢

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 المحترمين
شركة مساهمة عامة محدودة**

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة لشركة مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة (لاحقاً "الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وكلاً من قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن مجلس الإدارة مسؤول 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.

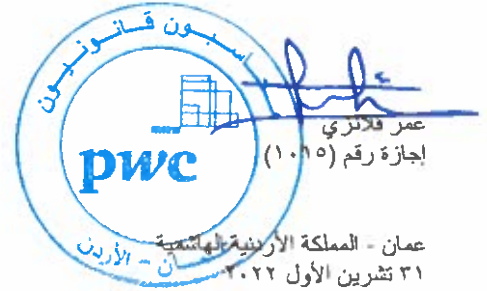
نطاق المراجعة

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 كفاءة 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 كفاءة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

بالتبابة عن برايس وترهاوس كوبرز "الأردن"



عمر فلانزي
إجازة رقم (١٠١٥)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ تشرين الأول ٢٠٢٢

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاح	
دينار (منققة)	دينار (غير منققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٧٨٤,٠٦٦	٧٤٦,٤٨٤	٤	ممتلكات ومعدات
١٢,٤٩٩,٦٨٣	١٢,٤٩٩,٦٨٣	٥	موجودات غير ملموسة
١,١٤٦,٣٦١	٩٥٩,٤٩٤		حق استخدام أصول مستأجرة
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	٦	استثمارات عقارية
٢١٢,٨٥٥	٢١٤,٧٥٦		موجودات ضريبية مؤجلة
١,١٨١,٢٩٠	١,٢٨٩,١١٩	٧	الجزء غير المتداول من صافي الاستثمار
١٦,٧٦٩,٦٧٨	١٦,٦٥٤,٩٥٩		في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
			موجودات متداولة
٦,٦٥٥,١١٠	٨,٠٦٩,٦٠٥	٧	الجزء المتداول من صافي الاستثمار
٤,٣٧٤,٢٢٢	٦,٣١٩,٧٠٥		في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
٥,٥٧٥,٦٦٥	٥,٣٣١,٣٧٨	٨	مخزون
١,٢٦٤,٨٠٧	٣,٤١٥,٦٩٤		نعم تجارية مدينة
٣,٠٠١,٦٢٩	٣,٣٩٠,٥٩٠	٩	أرصدة مدينة أخرى
٢٠,٨٧١,٤٣٣	٢٦,٥٢٦,٩٧٢		النقد وما في حكمه
٣٧,٦٤١,١١١	٤٣,١٨١,٩٣١		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٩,٥٦٩,٥٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمنفوع
(١٨,٦٢٧,١٨٥)	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١٠	احتياطي الاستحواذ العكسي
١,٥١٥,٣٢٥	١,٥١٥,٣٢٥		احتياطي إجباري
٤١,٩٤٢	٨٥,٠٤٨		فرق ترجمة عملات أجنبية
(٣,٧٠٥,٧٦٠)	٦٩١,٦٩٢		الأرباح المدورة (الخسائر المتراكمة)
١٨,٧٩٣,٨٢٢	١٨,٥١٤,٨٨٠		صافي حقوق المساهمين
٣٧٤,٢٧٩	٥٧٤,٨٠٦		حقوق الغير المسيطرين
١٩,١٦٨,١٠١	١٩,٠٨٩,٦٨٦		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,٠٣٨,٠٦٥	١,٠١٨,٥٦٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,١٤٥,٢٢٠	٢,٤٩١,٩٦٩		قروض طويلة الأجل
٨١٨,١٣٢	٦٩٨,٦٨٠		التزام مقابل عقود تأجير
٤,٠٠١,٤١٧	٤,٢٠٩,٢١٧		مطلوبات متداولة
٢,٨٦٦,٥٢٣	٣,٣٦٧,٢٤٠		بنوك دائنة
٤,١٦٦,٠٠٣	٤,٧١٧,٢٩٠		قروض قصيرة الأجل
٣١٨,٠٤٦	٢٧٣,٠٠٧		التزام مقابل عقود تأجير
٢,٨٦٣,٣٩٢	٢,٣٧١,٩٢٦		نعم تجارية دائنة
٣,٩٧٦,٤٩٢	٨,٨٣٠,٣٠٩	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٢٨١,١٣٧	٣٢٣,٢٥٦	١٦	مخصص ضريبة الدخل
١٤,٤٧١,٥٩٣	١٩,٨٨٣,٠٢٨		مجموع المطلوبات
١٨,٤٧٣,٠١٠	٢٤,٠٩٢,٢٤٥		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
٣٧,٦٤١,١١١	٤٣,١٨١,٩٣١		

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

مجموعة أوفنتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٥,٠٢٥,٦١٦	١٥,٧٧٤,٨٥٨	٥,٦٣٠,٥٢٨	٥,٠٣٢,٨٧٠	الإيرادات من العقود مع العملاء
٢,٨١٥,٠٤٩	٣,٧٨٧,٤٨٣	١,٠٤٤,٥٨٣	١,٠٠٤,٥٤٢	الإيرادات من عقود التمويل
١٧,٨٤٠,٦٦٥	١٩,٥٦٢,٣٤١	٦,٦٧٥,١١١	٦,٠٣٧,٤١٢	مجموع الإيرادات
(٨,٨٩٧,٥٩٥)	(١٢,٢٥٨,٩٥٢)	(٣,٥٢٩,٧٤٤)	(٣,٠٩٣,٠٧٢)	كلفة المبيعات
٨,٩٤٣,٠٧٠	٧,٣٠٣,٣٨٩	٣,١٤٥,٣٦٧	٢,٩٤٤,٣٤٠	الربح الإجمالي
(٧,٠١٦,٤٩٣)	(٤,٢٩٥,٣٣٩)	(٢,٤٧١,٥١٥)	(١,٧٨٥,٧٥١)	المصاريف الإدارية
(٤١٥,٧٨٠)	(٦٣٨,٢٠٤)	(١٢٩,٤٨٣)	(٣٠٠,١١٤)	الخسائر الانتمائية المتوقعة
(١٠,٥٣٢)	(٧٥,٩٣١)	١٤٦,٧٢٧	(٣٤,٧٠٧)	(مصاريف) إيرادات أخرى، بالصافي
١,٥٠٠,٢٦٥	٢,٢٩٣,٩١٥	٦٩١,٠٩٦	٨٢٣,٧٦٨	الربح التشغيلي
(٨٧٢,٩٣٩)	(٩٤٧,٠٣٧)	(٣٢٨,٩٥٨)	(٣٢٢,٩٠٤)	تكاليف التمويل
٦٢٧,٣٢٦	١,٣٤٦,٨٧٨	٣٦٢,١٣٨	٥٠٠,٨٦٤	صافي ربح الفترة قبل الضريبة
(٣١٦,٩٦٨)	(٤٥٨,٥٢٢)	(١٠٣,٧٤٨)	(١٦٥,٣١١)	ضريبة الدخل
٣١٠,٣٥٨	٨٨٨,٣٥٦	٢٥٨,٣٩٠	٣٣٥,٥٥٣	صافي ربح الفترة
(١٠٥,٥٠٥)	٣٢,٢٢٣	(٧٤,١٧٥)	-	من العمليات المستمرة
٢٠٤,٨٥٣	٩٢٠,٥٧٩	١٨٤,٢١٥	٣٣٥,٥٥٣	صافي ربح (خسارة) الفترة
				من العمليات غير المستمرة
				صافي ربح الفترة
١٨٩,٦٨٧	٨٥٩,٩٠٠	١٣٥,٥٤١	٢٥٩,٩٩٦	ربح الفترة العائد إلى:
١٥,١٦٦	٦٠,٦٧٩	٤٨,٦٧٤	٧٥,٥٥٧	المساهمين
٢٠٤,٨٥٣	٩٢٠,٥٧٩	١٨٤,٢١٥	٣٣٥,٥٥٣	حقوق غير المسيطرين
				ربحية السهم:
				حصة السهم من ربح الفترة العائد
				إلى مساهمي الشركة
٠,٠٠٥	٠,٠٢٢	٠,٠٠٣	٠,٠٠٧	أساسي ومخفض
				حصة السهم من ربح الفترة من العمليات
				المستمرة العائد إلى مساهمي الشركة
٠,٠٠٧	٠,٠٢١	٠,٠٠٥	٠,٠٠٧	أساسي ومخفض
				حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة
				من العمليات غير المستمرة العائد
				إلى مساهمي الشركة
٠,٠٠٣	٠,٠٠١	(٠,٠٠٢)	-	أساسي ومخفض

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

مجموعة أوفتك القلبية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٠٤,٨٥٣	٩٢٠,٥٧٩	١٨٤,٢١٥	٣٣٥,٥٥٣	ربح الفترة
				يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
				بنود من الممكن تحويلها لاحقاً لقائمة
				الدخل:
٤٨,٠١٠	٤٣,١٠٦	(٤٨,٣٧٦)	(٤٤,١٦١)	فرق تحويل عملات أجنبية
٢٥٢,٨٦٣	٩٦٣,٦٨٥	١٣٥,٨٣٩	٢٩١,٣٩٢	مجموع الدخل الشامل للفترة
				مجموع الدخل الشامل يعود إلى:
٢٣٧,٦٩٧	٩٠٣,٠٠٦	٨٧,١٦٥	٢١٥,٨٣٥	المساهمين
١٥,١٦٦	٦٠,٦٧٩	٤٨,٦٧٤	٧٥,٥٥٧	حقوق غير مسيطرين
٢٥٢,٨٦٣	٩٦٣,٦٨٥	١٣٥,٨٣٩	٢٩١,٣٩٢	

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

مجموعة أوفتاك القليضة المساهمة العامة المحدودة
 قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

الأرباح المدورة (الخسائر المترجمة)	صافي حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق الملك	فرق ترجمة عملات أجنبية	أسهم خزينة	إحتياطي إجباري	إحتياطي الاستحواد العكسي	رأس المال المكتتب به والمدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٩,١٦٨,١٠١	٣٧٤,٢٧٩	١٨,٧٩٣,٨٢٢	(٣,٧٠٥,٧٦٠)	٤١,٩٤٢	-	١,٥١٥,٣٢٥	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	٣٩,٥٦٩,٥٠٠
٩٢٠,٥٧٩	٦٠,٦٧٩	٨٥٩,٩٠٠	٨٥٩,٩٠٠	-	-	-	-	-
٤٣,١٠٦	-	٤٣,١٠٦	-	٤٣,١٠٦	-	-	-	-
-	١٦٨,٢٠٨	(١٦٨,٢٠٨)	(١٦٨,٢٠٨)	-	-	-	-	-
(٢٨,٣٦٠)	(٢٨,٣٦٠)	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	٣,٧٠٥,٧٦٠	-	-	-	-	(٣,٧٠٥,٧٦٠)
(١,٠١٣,٧٤٠)	-	(١,٠١٣,٧٤٠)	-	-	-	-	-	(١,٠١٣,٧٤٠)
١٩,٠٨٩,٦٨٦	٥٧٤,٨٠٦	١٨,٥١٤,٨٨٠	٦٩١,٦٩٢	٨٥,٠٤٨	-	١,٥١٥,٣٢٥	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	٣٤,٨٥٠,٠٠٠

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
 (غير مدققة)

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٢
 ربح الفترة
 الدخل الشامل الآخر للفترة
 تلك حقوق غير المسيطرين
 توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين
 إعفاء الخسائر المترجمة من رأس المال
 (إيضاح ١)
 تخفيض رأس المال (إيضاح ١٢,٠١)
 الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
 (غير مدققة)

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
 ربح الفترة
 الدخل الشامل الآخر للفترة
 تلك حقوق غير المسيطرين
 توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين
 الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

١٨,٧٢٠,٠٢٠	٢٨٤,٧٥٣	١٨,٤٣٥,٢٦٧	(٤,٠٠٥,٢٥٥)	(٥,٧٩٩)	(٥١,٤٩١)	١,٤٣٤,٩٩٧	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	٣٩,٦٩٠,٠٠٠
٢٠٤,٨٥٣	١٥,١٦٦	١٨٩,٦٨٧	١٨٩,٦٨٧	-	-	-	-	-
٤٨,٠١٠	-	٤٨,٠١٠	-	٤٨,٠١٠	-	-	-	-
-	٧٢,٩١٤	(٧٢,٩١٤)	(٧٢,٩١٤)	-	-	-	-	-
(٥٦,٧٢٠)	(٥٦,٧٢٠)	-	-	-	-	-	-	-
١٨,٩١٦,١٦٣	٣١٦,١١٣	١٨,٦٠٠,٠٥٠	(٣,٨٨٨,٤٨٢)	٤٢,٢١١	(٥١,٤٩١)	١,٤٣٤,٩٩٧	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	٣٩,٦٩٠,٠٠٠

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

مجموعة أوفتك القبلية المساهمة العامة المحدودة
 قيمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ أيلول		ايضاح
٢٠٢٢	٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣٤٦,٨٧٨	٦٢٧,٣٢٦	الأنشطة التشغيلية
٣٢,٢٢٣	(٨٧,٩٦٦)	ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
		ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة من العمليات غير المستمرة ١٧
٢٥٧,٢٩٤	٢١٢,٦٦٠	تعديلات:
٢٣٦,٧٢٣	٢٥٨,٢٧٣	استهلاكات
٦٩,٧٣٦	٨٣,٦١٧	إطفاء حق استخدام أصول مستأجرة
٨٧٧,٣٥٩	٧٩١,٤٢٦	فوائد عقود الإيجار
(١٥,٢٦٣)	٤٩,٨٣٩	تكاليف التمويل
٦٣٨,٢٠٤	٤٥٣,٥٦٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٩,٦٩٥)	١٧,٤٢١	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
		مخصص بضاعة بطينة الحركة
(٢,٢١٦,٥٤٨)	(١,٣٩٥,٨٢٤)	تغيرات رأس المال العامل:
(١,٩٣٥,٧٨٨)	٣٠٧,٧٨٢	صافي الاستثمار في عقود التمويل
٣٠٠,٣٠٧	١٤١,٩٩٨	مخزون
(٢,١٥٠,٨٨٧)	(٦٣١,١٢٧)	ذمم تجارية مدينة
(٤٩١,٤٦٦)	(١,٠١٠,٧١٣)	أرصدة مدينة أخرى
٣,٨٤٠,٠٧٧	٢٦,٢٦٠	ذمم تجارية دائنة
		أرصدة دائنة أخرى
٧٧٩,١٥٤	(١٥٥,٤٦٣)	التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٤,٢٣٤)	(٣٩,٠٥٧)	قبل المدفوع من تعويض نهاية الخدمة وضريبة الدخل
(٤١٨,٣٠٣)	(٣٥٧,٠٨٨)	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
		ضريبة الدخل المدفوعة
٣٥٦,٦١٧	(٥٥١,٦٠٨)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية
(٢٩٠,٤٦٥)	(٢٥٠,١٤٠)	الأنشطة الاستثمارية
٧٠,٧٥٣	٥٥,٦٠٤	شراء ممتلكات ومعدات
(٢١٩,٧١٢)	(١٩٤,٥٣٦)	متحصلات بيع ممتلكات ومعدات
		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٥,٠٦٦,٠٤٠	٥,٣٩٥,٦٣٧	الأنشطة التمويلية
(٣,٦٦٧,٢٨٧)	(٣,٩٤٨,١١٥)	الممنوح من القروض
(٢٨٤,٠٨٤)	(٤٠٧,٧١٥)	المسدد من القروض
(٨٧٧,٣٥٩)	(٧٩١,٤٢٦)	المدفوع من التزام تأجير
(٢٨,٣٦٠)	(٥٦,٧٢٠)	مصاريف فوائد مدفوعة
٢٠٨,٩٥٠	١٩١,٦٦١	توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين
		صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية
٤٣,١٠٦	٤٨,٠١٠	فرق ترجمة عملات أجنبية
٣٨٨,٩٦١	(٥٠٦,٤٧٣)	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٠٠١,٦٢٩	٢,٠٠٤,٥٨٢	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٣,٣٩٠,٥٩٠	١,٤٩٨,١٠٩	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول
		المعاملات غير النقدية:
٣,٧٠٥,٧٦٠	-	إطفاء الخسائر المترتبة من رأس المال
١,٠١٣,٧٤٠	-	تخفيض رأس المال الفائض عن الحاجة

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

(١) معلومات عامة

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

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٩,٥٦٩,٥٠٠ دينار أردني، مقسم إلى ٣٩,٥٦٩,٥٠٠ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد وهي مدرجة بالكامل في سوق عمان للأوراق المالية - الأردن، 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 والبالغة (٣,٧٠٥,٧٦٠) دينار أردني، وتخفيض رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بمبلغ (١,٠١٣,٧٤٠) دينار أردني كفضاض عن حاجة المجموعة ليتم إعائته للمساهمين وليصبح رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد، 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 تشرين الأول ٢٠٢٢.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ 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 ٢٠٢١. كما إن نتائج أعمال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

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 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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

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

نسبة الملكية %	رأس المال المدفوع دينار	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	١٤,٧٧١	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة **
٦٠	٥,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك العراق للاستثمار
٦٠	٩٧٨	ذات مسؤولية محدودة	شركة فضاء التقنية للتجارة العامة
١٠٠	٩١,٥٣٠	مساهمة خصوصية محدودة	شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية-أوفتك
١٠٠	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
١٠٠	١,٨٥٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الخرطوم للأنظمة والتكنولوجيا المحدودة *****

* قامت المجموعة بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ٢٠٢١ بتملك كامل أسهم شركة محور العالم التجارية وبذلك تصبح الشركة مملوكة بالكامل للمجموعة.

** قامت الهيئة العامة لشركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٢١ بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٠,٠٠٠ دولار أمريكي بنسبة ٦٠٪ لشركة أوفتك الدولية للاستثمار و ٤٠٪ للسيد طارق سليمان قيعين.

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

**** 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 ١٦).

***** قامت المجموعة بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠٢١ بتأسيس شركة جديدة في جمهورية السودان، مملوكة بالكامل للمجموعة هذا وقد قامت الشركة بمباشرة أعمالها التشغيلية بتاريخ أول تموز ٢٠٢١.

المساهمون اللذين لهم أثر جوهري على المجموعة

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ دينار أردني، مقسم إلى ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد. انظر إيضاح (١) فيما يتعلق بتخفيض رأس المال.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

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

٣-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والأفصاحات

(أ) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تم تطبيقها من قبل المجموعة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٢٢:

تسري على
الفترات السنوية
التي تبدأ في أو
بعد

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، "الممتلكات والآلات والمعدات":
أول كانون الثاني ٢٠٢٢
تمنع الشركة من خصم المبالغ المستلمة من بيع الأصناف المنتجة أثناء قيام الشركة بإعداد الأصل للاستخدام المقصود من تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات. بدلا من ذلك، سوف تعترف الشركة بعائدات المبيعات هذه والتكلفة ذات الصلة في الربح أو الخسارة. حيث يجب على الشركات أن تفصح بشكل منفصل عن مبالغ العائدات والتكاليف المتعلقة بالبنود المنتجة والتي ليست من مخرجات الأنشطة العادية للمنشأة.
- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣، "مجموعات الأعمال":
أول كانون الثاني ٢٠٢٢
تحديث إشارة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ إلى المفاهيم إطار عمل إعداد التقارير المالية دون تغيير متطلبات المحاسبة لمجموعات الأعمال لإضافة استثناء للاعتراف بالمطلوبات والالتزامات المحتملة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ "المخصصات والالتزامات الطارئة والأصول المحتملة" والتفسير ٢١ الرسوم. تؤكد التعديلات أيضا أنه لا ينبغي الاعتراف بالموجودات المحتملة في تاريخ الاستحواذ.

تسري على الفترات
السوية التي تبدأ في أو
بعد

أول كانون الثاني ٢٠٢٢

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧، "المخصصات والمطلوبات الطارئة والأصول المحتملة": يوضح أن التكاليف المباشرة للوفاء بالعقد تشمل كلا من التكاليف الإضافية للوفاء بالعقد وتخصيص التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقود قبل الاعتراف بمخصص منفصل للعقد المحمل بخسارة، تعترف المنشأة بأي خسارة انخفاض حدثت على الأصول المستخدمة في تنفيذ العقد.

أول كانون الثاني ٢٠٢٢

تم الانتهاء من التحسينات التالية في أيار ٢٠٢٠:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية": يوضح الرسوم التي يجب تضمينها في اختبار ١٠٪ لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار": تعديل المثال التوضيحي رقم ١٣ لإزالة المثال التوضيحي للمنفوعات من المؤجر فيما يتعلق بتحسينات العقارات المستأجرة، لإزالة أي لبس حول معالجة حوافز الإيجار.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١، "التطبيق لأول مرة للمعيار الدولية لإعداد التقارير المالية":

يسمح للشركات التي قامت بقياس أصولها ومطلوباتها بالمبالغ الدفترية المسجلة في دفتر الشركة الأم بقياس أي فروق تراكمية في الترجمة باستخدام المبالغ المبلغ عنها من قبل الشركة الأم. سينطبق هذا التعديل أيضا على الشركات الحليقة والمشاريع المشتركة التي حصلت على نفس الإعفاء من المعيار الدولي للتقارير المالية ١.

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

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

تسري على الفترات
السوية التي تبدأ في أو
بعد

أول كانون الثاني ٢٠٢٣

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

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، اعتمادا 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 أيضا ما يعنيه المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عند الإشارة إلى "تسوية" التزام.

من الممكن أن تؤثر هذه التعديلات على تصنيف المطلوبات المالية، وخاصة بالنسبة للمنشآت التي نظرت سابقا في نوايا الإدارة لتحديد التصنيف وبالنسبة لبعض المطلوبات التي يمكن تحويلها إلى حقوق ملكية حيث يجب تطبيقها بآثر رجعي وفقا للمتطلبات العادية في معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

تسري على الفترات
السفوية التي تبدأ في أو
بعد

أول كانون الثاني ٢٠٢٣

المعيار والتعديلات والتفسيرات الجديدة

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ليطالب 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 معايير المحاسبة الدولية أيضا بتعديل بيان الممارسة رقم ٢ الخاص بالمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية "إصدار أحكام جوهرية لتوفير إرشادات حول كيفية تطبيق مفهوم الأهمية النسبية على عمليات الإفصاح عن السياسة المحاسبية".

أول كانون الثاني ٢٠٢٣

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨

يوضح التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء وكيف 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

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 للخصم والخاضعة للضريبة. ستنطبق 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 المحتجزة، 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.

لا توجد معيار أخرى غير نافذة والتي يتوقع أن يكون لها تأثير مادي على المجموعة في فترات التقارير الحالية أو المستقبلية، وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

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

(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 ٢٠٢١.

مجموعة أوفتاك القابضة المساهمة العلمية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

(٤) ممتلكات ومعدات

المجموع	موجودات أخرى	سيارات	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية	أجهزة حاسوب وبرامج	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
٢٩٠,٤٦٥	-	١٣,٢٥٠	١٨٩,٤٥٤	١٥,٤٢٧	٧١,٨٩٩	٤٣٥	الكلية
(١٩٢,٥٢٢)	-	(١١٠,٧٣٣)	(٢٥,٣٦٧)	(٣٢,٥٥٩)	(٢٢,٨٦٣)	-	أول كلتون الثاني
٤,٦٤٥,٤٨٤	٨,١٩٣	٥٢٠,٣٩٥	٢,٨٠٤,٥٣٨	٥٥٨,٣٢٩	٦٤٨,٣٤٣	٩٠,٦٨٦	إضافات
							استثمارات
							٢٠٢٢ أيلول ٣٠
٣,٧٦٣,٤٧٥	٦,٧٩٨	٥٢٠,٥٥٤	٢,٣٢٩,٦٦٠	٥١٩,٦٦١	٤٣١,٧٦٠	٥٥,٠٤٠	الاستهلاك المتراكم
٢٥٧,٣٩٤	٣٦٥	٢٥,٠٣١	١٤٤,٥٤٣	٢٨,٦٠٠	٥١,١٣٩	٧,٦١٦	أول كلتون الثاني ٢٠٢٢
(١٢١,٧٦٩)	-	(٦٤,٧٩١)	(٨,٠٢٢)	(٢٦,٨٢٠)	(٢٢,١٣٦)	-	مصرف الاستهلاك
٣,٨٩٩,٠٠٠	٧,١٦٣	٤٨٠,٧٩٦	٢,٣٢١,٦٨١	٥٢١,٤٤١	٤٠٩,٧٦٣	٦٢,٦٥٦	ما يخص الاستثمارات
							٢٠٢٢ أيلول ٣٠
٧٤٦,٤٨٤	١,٠٣٠	٣٩,٥٩٩	٤٣٨,٣٥٧	٥١,٨٨٨	١٨٧,٥٨٠	٢٨,٠٣٠	صافي القيمة الدفترية في
							٢٠٢٢ أيلول ٣٠

* بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تستخدم في عمليات المجموعة مبلغ ٣,١٠,٤٦١ دينار أرثي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (٣١ كلتون الأول ٢٠٢١: ٢,٩١٦,٥٢٣ دينار أرثي).

مجموعه أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرجعية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

المجموع	موجودات أخرى	سيارات	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية	أجهزة حاسوب وبرامج	أثاث ومفروشات وبيكورات	تخصيات المأجور
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥,١٠٢,٣٦٣	٨,١٩٣	٦١٩,٧٥٥	٣,١١٨,٨٤٣	٦٤٦,٧٤٣	٥٧٠,٣٦٨	١٣٨,٤٦١
٤٠١,٥٦٠	-	٣١,١٩٦	٢٣٥,٨٥٩	٥٠,٢٠٩	٧٠,٧٢٣	١٣,٥٧٣
(٤٥٥,٩٩٧)	-	(٣٣,٢٦٥)	(٢٦٩,٠٩٠)	(٧٩,٩١٩)	(١١,٩٤٠)	(٦١,٧٨٣)
(٥٠٠,٣٨٥)	-	١٩٢	(٤٤٥,١٦١)	(٢٥,٥٧٢)	(٢٩,٨٤٤)	-
٤,٥٤٧,٥٤١	٨,١٩٣	٦١٧,٨٧٨	٢,٦٤٠,٤٥١	٥٩١,٤٦١	٥٩٩,٣٠٧	٩٠,٢٥١
٤,٢٤٣,٦٠٠	٥,٩٩١	٤٨٩,٠٤٨	٢,٦٥٠,١٨٤	٥٧٦,٦٢٧	٤١٣,٣١٩	١٠٨,٤٣١
٢٩٥,٨٥٤	٨٠٧	٢٢,٥٠٨	١٦٨,٣١٤	٣٧,٩٧٩	٥٧,٨٥٤	٨,٣٩٢
(٣٥٩,٥١٤)	-	(١٤,٥٨٨)	(٢٠١,٤٥٤)	(٧٠,١٥٤)	(١١,٥٣٥)	(٦١,٧٨٣)
(٤١٦,٤٦٥)	-	٢٣,٥٨٨	(٣٨٧,٣٨٤)	(٢٤,٧٩١)	(٢٧,٨٧٨)	-
٣,٧٦٣,٤٧٥	٦,٧٩٨	٥٢٠,٥٥٦	٢,٢٢٩,٦٦٠	٥١٩,٦٦١	٤٣١,٧٦٠	٥٥,٠٤٠
٧٨٤,٠٦٦	١,٣٩٥	٩٧,٣٢٢	٤١٠,٧٩١	٧١,٨٠٠	١٦٧,٥٤٧	٣٥,٦١١

الاستهلاك المتراكم
أول كانون الثاني ٢٠٢١
مصروف الاستهلاك
ما يخص الاستهلاكات
تأثير التضخم في السودان
٣١ كانون الأول ٢٠٢١
صافي القيمة المتغيرة في
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

(٥) موجودات غير ملموسة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	الشهرة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢,٤٩٩,٦٨٣	١٢,٤٩٩,٦٨٣	

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

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

(٦) استثمارات عقارية

يمثل رصيد هذا البند استثمار في أرض رقم ٧٤٤ بمساحة ٣,٠٢٤ متر مربع في حوض بلعاس ١٦ من أراضي ناعور. هذا وقد قامت إدارة الشركة بتقييم الاستثمار في هذه الأرض بتاريخ ٧ شباط ٢٠٢٢ من قبل مقيمين مستقلين وتبين أن معدل القيمة السوقية للأرض يقدر بمبلغ ١,٠٨٩,٠٠٠ دينار أردني.

(٧) صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٧٧٨,٢٥٩	١,٩٨٥,٧٣٩	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل (أكثر من سنة)
١١,٤٥٦,٢٥٥	١٤,٠٥١,١١٨	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل قصيرة الأجل
١٣,٢٣٤,٥١٤	١٦,٠٣٦,٨٥٧	المجموع
(٣,٩٣٣,٢٦٥)	(٤,٥١٩,٠٦٠)	الإيرادات المؤجلة
٩,٣٠١,٢٤٩	١١,٥١٧,٧٩٧	الصالفي قبل الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١,٤٦٤,٨٤٩)	(٢,١٥٩,٠٧٣)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للاستثمار في عقود التمويل
٧,٨٣٦,٤٠٠	٩,٣٥٨,٧٢٤	القيمة الحالية للحد الأدنى من عقود التمويل
(١,١٨١,٢٩٠)	(١,٢٨٩,١١٩)	يطرح: صافي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل
٦,٦٥٥,١١٠	٨,٠٦٩,٦٠٥	صافي الاستثمار في عقود التمويل التي تستحق خلال سنة

إن الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في الاستثمار في عقود التمويل خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٨٠٩,٨١٣	١,٤٦٤,٨٤٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٦٥٥,٠٣٦	٦٩٤,٢٢٤	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في الاستثمار في عقود التمويل
١,٤٦٤,٨٤٩	٢,١٥٩,٠٧٣	الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

(٨) ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٧٧٥,٧٠٠	٦,٢٩٥,٤٢٣	ذمم مدينة تجارية
١٧٦,٢٩٤	٣٥٦,٢٦٤	شيكات برسم التحصيل
٦,٩٥١,٩٩٤	٦,٦٥١,٦٨٧	
(١,٣٧٦,٣٢٩)	(١,٣٢٠,٣٠٩)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٥,٥٧٥,٦٦٥	٥,٣٣١,٣٧٨	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٥٣٤,٦٩٢	١,٣٧٦,٣٢٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١٥٨,٣٦٣)	(٥٦,٠٢٠)	المردود من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
١,٣٧٦,٣٢٩	١,٣٢٠,٣٠٩	الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

(٩) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٨٧٧,٠٨٢	٣,٢٤٧,٥٩٢	نقد لدى البنوك
١٢٤,٥٤٧	١٤٢,٩٩٨	نقد في الصندوق
٣,٠٠١,٦٢٩	٣,٣٩٠,٥٩٠	

(١٠) احتياطي إجباري

تماشيا مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحويلها 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 أيلول ٢٠٢٢، حيث يتم الاقتطاع في نهاية العام.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

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

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٣٣٦,٤٩٩)	(٩١,٢٨٠)	مكتبة الأردن العلمية المحدودة المسؤولية
١١٢,٩٩٦	٢٢٥,١٦١	شركة الوصلة للتمويل المحدودة المسؤولية
(١٤,٧٣٦)	(٢٥,٨١٤)	شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولية
(٢٩,٩٨٦)	(٣,٨٧٩)	شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية المحدودة المسؤولية
(٣٤٤,٤٤٠)	٣٠٩,٨٤٠	شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولية
(٧,٦٤٦)	(١٠,٦٧٧)	شركة وعاء الكرز المحدودة المسؤولية
٤٣٩,٥٩٨	٢٣٣,٧٥٤	شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية
(١٢١,٠٩٧)	(١٠٧,٤٨٣)	شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولية
(١٠٠,٢٣٠)	٣٠,٦١١	الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية
١٩,٥٧٩	٣٢,٦٧١	شركة أي بوينتس المحدودة المسؤولية
٢١٥,٩٠٥	١٩٩,٣٧٠	شركة أوفتك للاستثمار التجاري المحدودة المسؤولية
(٣,٥٩٩)	(٣,٦٨٥)	شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولية
-	٧,٢١٤	شركة فضاء التقنية للتجارة العامة
(٦٦,٥٠٧)	٢٥,٨٥٠	شركة محور العالم المحدودة المسؤولية
٥٦٩,٤١٦	٢١٠,١١٧	شركة أوفتك القابضة (فرع دبي) المحدودة المسؤولية
٧,٣٠٠	(٢٧,١٦٤)	شركة الخرطوم للأنظمة والتكنولوجيا المحدودة
٣٤٠,٠٥٤	١,٠٠٤,٦٠٦	

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول		
٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(مدققة)	(غير مدققة)	
١,٤٣١,٦٥٥	٥,٣١٢,٢٨٠	دفعات مقبوضة من العملاء
١,٢١٦,١٨٥	١,٠٧٩,٩٦٧	مصاريف مستحقة
-	١,٠١٣,٧٤٠	مستحقات مساهمين الناتجة عن تخفيض رأس المال الفلاض عن الحاجة
٣٩٥,٨٤٩	١١٥,٢٦٩	نم موظفين دائنة
١٨٧,٤٨٦	١٠٩,٣٦١	أمانات مساهمين
١٦٢,٢٨٠	٢٧٢,٥٧٧	إيرادات مؤجلة
٣٨٢,٥٢٨	٢٨٨,٩٢٩	مخصص التزامات محتملة
٢٠٠,٥٠٩	٦٣٨,١٨٦	حسابات دائنة أخرى
٣,٩٧٦,٤٩٢	٨,٨٣٠,٣٠٩	

(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 أوفتة القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

إن تفاصيل التصنيف القطاعي للقطاعات التشغيلية للمجموعة هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)							
إيرادات مبيعات							
إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقها		إيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقها		إيرادات مبيعات أجهزة إدارة وخدماتها وملحقها		إيرادات مبيعات	
صافي الإيرادات من عقود التمويل	دينار	صافي الإيرادات من عقود التمويل	دينار	صافي الإيرادات من عقود التمويل	دينار	صافي الإيرادات من عقود التمويل	دينار
٣,٧٨٧,٤٨٣	(٨٩١,٦٣١)	٢,٨٩٥,٨٥٢	٥٣,٠٦٣	١٢,٣٤٤,٩٩٥	(٩,٩٥٧,٣٧٢)	٢,٣٨٧,٦٢٣	١١٤,٠٨٦
إجمالي الإيرادات		إجمالي الإيرادات		٩,٢٨٤,٧٥٠	(٧,٤٢٢,١٩١)	٩٤,٣١٢	١٢٥,٣٩٨
ي طرح: تكلفة المبيعات		ي طرح: تكلفة المبيعات		٥٥٤,٥٧٤	(٣٩٧,٢١٩)	٣٣٣,١٤٧	٥٧٩,٥٨٢
ربح القطاعات		ربح القطاعات		١٠٧,٣٥٥	٤,٣٤٠	٣٤٧	٩٤,٣١٢
استهلاكات		استهلاكات		٢٥٧,٢٩٤	-	٢٩٠,٤٦٥	-
الإفراق الرأسمالي:		الإفراق الرأسمالي:		٢٥٧,٢٩٤	-	٢٩٠,٤٦٥	-
الامتلاكات والمعدات		الامتلاكات والمعدات		٢٥٧,٢٩٤	-	٢٩٠,٤٦٥	-
مجموع الموجودات		مجموع الموجودات		٢٥٧,٢٩٤	-	٢٩٠,٤٦٥	-
مجموع المطلوبات		مجموع المطلوبات		٢٤,٠٩٢,٢٤٥	-	٢٤,٠٩٢,٢٤٥	-

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)							
إيرادات مبيعات							
إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقها		إيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقها		إيرادات مبيعات أجهزة إدارة وخدماتها وملحقها		إيرادات مبيعات	
صافي الإيرادات من عقود التمويل	دينار	صافي الإيرادات من عقود التمويل	دينار	صافي الإيرادات من عقود التمويل	دينار	صافي الإيرادات من عقود التمويل	دينار
١,٠٠٤,٥٤٢	(٣٢٦,٣٤٢)	٦٧٨,٢٠٠	١٩,١٥١	٥,٠١٩,٠١٤	(٣,٧٤٢,٤٠٧)	١,٣٧٦,٦٠٧	٣٩,٢٥٨
إجمالي الإيرادات		إجمالي الإيرادات		٣,٤٢١,٣٣٦	(٢,٤٤٧,٩٩١)	٩٧٣,٣٤٥	٢٥,٩١٦
ي طرح: تكلفة المبيعات		ي طرح: تكلفة المبيعات		٨٩,٧٦٩	(٧٣,٥٨١)	١٦,١٨٨	١,٣٠٨
ربح القطاعات		ربح القطاعات		٩,٥٣٤,٦٦١	(٦,٥٩٠,٣٢١)	٢,٩٤٤,٣٤٠	٨٥,٦٣٣
استهلاكات		استهلاكات		٢,٩٤٤,٣٤٠	-	٢,٩٤٤,٣٤٠	-
الامتلاكات والمعدات		الامتلاكات والمعدات		٢,٩٤٤,٣٤٠	-	٢,٩٤٤,٣٤٠	-
مجموع الموجودات		مجموع الموجودات		٢,٩٤٤,٣٤٠	-	٢,٩٤٤,٣٤٠	-
مجموع المطلوبات		مجموع المطلوبات		٢,٩٤٤,٣٤٠	-	٢,٩٤٤,٣٤٠	-

* تم نقل عدد من موظفين الأقسام الإدارية إلى قسم الصيانة ونقل مصروف الرواتب الخاص بهم ضمن بند تكلفة المبيعات بدلا من بند مصاريف إدارية بداية من العام ٢٠٢٢.

مجموعة أو فلك القبطية المساهمة العلمية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)									
إيرادات مبيعات الأجهزة		إيرادات مبيعات البرامج		إيرادات مبيعات إيرادات مبيعات أجهزة إدارة وخدماتها وملحقها		إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقها		صافي الإيرادات من عقود التمويل	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢,٨١٥,٠٤٩	(٦٨٩,٧٨٥)	٢,١٢٥,٢٦٤	٢,٨٤٤,٨٤٩	١٠,٩٨٤,٤٩١	(٤٨٦,٩٨٩)	٨,٠٨١,٩٦١	(٥,٢٣٧,١١٢)	٢,٨٤٤,٨٤٩	٢,١٢٥,٢٦٤
١٧,٨٤٠,٦٦٥	(٤,٦٣٤,٢٤٣)	٢٢,٤٧٤,٩٠٨	(١٣,٥٣١,٨٣٨)	٥٩٣,٤٠٧	(٤٨٦,٩٨٩)	١٠,٩٨٤,٤٩١	(٧,١١٧,٩٥٢)	٢,٨٤٤,٨٤٩	٢,١٢٥,٢٦٤
٨,٩٤٣,٠٧٠	-	٨,٩٤٣,٠٧٠	٢,١٢٥,٢٦٤	١٠٦,٤١٨	٢,١٢٥,٢٦٤	١٠,٩٨٤,٤٩١	(٧,١١٧,٩٥٢)	٢,٨٤٤,٨٤٩	٢,١٢٥,٢٦٤
٢١٢,٦٦٠	-	٢١٢,٦٦٠	٩٦,٦٩٢	٩٦,٦٩٢	٩٦,٦٩٢	٩٦,٦٩٢	٩٦,٦٩٢	٩٦,٦٩٢	٩٦,٦٩٢
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)									
إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقها		إيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقها		إيرادات مبيعات إيرادات مبيعات أجهزة إدارة وخدماتها وملحقها		إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقها		صافي الإيرادات من عقود التمويل	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٠٤٤,٥٨٣	(٢٢٢,٢٣٥)	٨٢٢,٣٤٨	١٥,٣٣٦	٣,١٤٣,٤٣٦	(٢,١٩٦,٥٨٦)	٩٤٦,٨٥٠	٢٢,٤٦٨	١,٠٤٤,٥٨٣	٨٢٢,٣٤٨
٦,٦٧٥,١١١	(٢,٠٣٩,٦٧٩)	٨,٧١٤,٧٩٠	(٥,٥٦٩,٤٢٣)	٤٧,١٩٩	(٣٧,٥٦٦)	٩,٦٢٣	١,٣٦٦,٥٣٦	٤,٤٧٩,٥٧٢	١,٣٦٦,٥٣٦
(٣,٥٢٩,٧٤٤)	٢,٠٣٩,٦٧٩	(٥,٥٦٩,٤٢٣)	٢,١٤٥,٣٦٧	٩,٦٢٣	١,٣٦٦,٥٣٦	٩,٦٢٣	١,٣٦٦,٥٣٦	٩,٦٢٣	١,٣٦٦,٥٣٦
٣,١٤٥,٣٦٧	-	٣,١٤٥,٣٦٧	٧١,٩٣٥	١,٠٥٢	٣٢,٥٧٩	١,٠٥٢	٣٢,٥٧٩	١,٠٥٢	٣٢,٥٧٩
٧١,٩٣٥	-	٧١,٩٣٥	-	١,٠٥٢	٣٢,٥٧٩	١,٠٥٢	٣٢,٥٧٩	١,٠٥٢	٣٢,٥٧٩
٣١ كانون الأول ٢٠٢١ (مدققة)									
إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقها		إيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقها		إيرادات مبيعات إيرادات مبيعات أجهزة إدارة وخدماتها وملحقها		إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقها		صافي الإيرادات من عقود التمويل	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨٩,٤٢٧	٩,٣٥٧,٣٣٦	٨٩,٤٢٧	٩,٣٥٧,٣٣٦	١٧,٠٨٧٥	١٦,١٥٢,٥٥٦	١٧,٠٨٧٥	١٦,١٥٢,٥٥٦	٨٩,٤٢٧	٩,٣٥٧,٣٣٦
٤٠١,٥٦٠	-	٤٠١,٥٦٠	-	١٤,٢٥٩	١٢٦,٩٩٩	١٤,٢٥٩	١٢٦,٩٩٩	٤٠١,٥٦٠	١٢٦,٩٩٩
٣٧,٦٤١,١١١	-	٣٧,٦٤١,١١١	-	٢٣٧,٢١٣	١١,٨٩٤,٠٠٦	٢٣٧,٢١٣	١١,٨٩٤,٠٠٦	٣٧,٦٤١,١١١	١١,٨٩٤,٠٠٦
١٨,٤٧٣,٠١٠	-	١٨,٤٧٣,٠١٠	-	٥٠٩,٤٩٨	٣,٩٢٨,٤٣٥	٥٠٩,٤٩٨	٣,٩٢٨,٤٣٥	١٨,٤٧٣,٠١٠	٣,٩٢٨,٤٣٥

الإفراق الرأسمالي:
الممتلكات والمعدات
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

مجموعة أوقاتك القليضة المساهمة العلمية المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

توزيع المبيعات حسب المناطق الجغرافية

يبين الجدول أدناه توزيع مبيعات المجموعة حسب المناطق الجغرافية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ و ٢٠٢١:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
المجموع	خارج الأردن	المجموع	خارج الأردن
دينار	دينار	دينار	دينار
١٧,٨٤٠,٦٦٥	٥,٧٦٢,٨٩٤	١٩,٥٦٢,٣٤١	٧,٠٠٤,٩١٤
		المبيعات	

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)	
المجموع	خارج الأردن	المجموع	خارج الأردن
دينار	دينار	دينار	دينار
٦,١٧٥,١١١	٢,١٥٣,٥١٣	٦,٠٣٧,٤١٢	٢,٩٤٨,٥٨٩
		المبيعات	

مجموعة أوفتك القليضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير منققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

(١٤) التزامات محتملة

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

٣١ كانون ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٤,٤٤٦,٠٧٠	٧,٢٨٥,٠٣٢	كفالات
٢١,٤٨٣	١٥٣,٢٦٠	اعتمادات مستندية
٣٨٢,٥٢٨	٢٨٨,٩٢٩	مخصص التزامات محتملة
٥٠٣,٦٧٨	٧٠٠,٨١٣	سقوف انتمائية غير مستغلة*
٥,٣٥٣,٧٥٩	٨,٤٢٨,٠٣٤	

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

القضايا القانونية:

يوجد دعاوي قضائية مقامة على المجموعة من قبل الغير بمبلغ ٤٢,٧٢٢ دينار، هذا وقد قامت إدارة الشركة بأخذ مخصص بقيمة ٢٤,٧١٠ لمواجهة أي التزامات مادية قد تنشأ عن هذه الدعاوي القضائية هذا وفي رأي الإدارة والمستشار القانوني للمجموعة بأن المخصص كافي ولن ينتج عن هذه القضايا أي التزامات تفوق المخصص المأخوذ.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢		
دينار		دينار		دينار		دينار		
١٨٩,٦٨٧		٨٥٩,٩٠٠		١٣٥,٥٤١		٢٥٩,٩٩٦		من ربح الفترة
٣٩,٥٦٩,٥٠٠		٣٩,٥٦٩,٥٠٠		٣٩,٥٦٩,٥٠٠		٣٩,٥٦٩,٥٠٠		حصة السهم من ربح الفترة
فلس/دينار		فلس/دينار		فلس/دينار		فلس/دينار		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠٥		٠,٠٢٢		٠,٠٠٣		٠,٠٠٧		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
٢٨٩,٩١٧		٨٢٩,٢٨٩		٢٠٦,٠٠٧		٢٥٩,٩٩٦		من العمليات المستمرة للفترة
٣٩,٥٦٩,٥٠٠		٣٩,٥٦٩,٥٠٠		٣٩,٥٦٩,٥٠٠		٣٩,٥٦٩,٥٠٠		حصة السهم من ربح الفترة
فلس/دينار		فلس/دينار		فلس/دينار		فلس/دينار		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠٧		٠,٠٢١		٠,٠٠٥		٠,٠٠٧		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
(١٠٠,٢٣٠)		٣٠,٦١١		(٧٠,٤٦٦)		-		من العمليات غير المستمرة للفترة
٣٩,٥٦٩,٥٠٠		٣٩,٥٦٩,٥٠٠		٣٩,٥٦٩,٥٠٠		٣٩,٥٦٩,٥٠٠		حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة -
فلس/دينار		فلس/دينار		فلس/دينار		فلس/دينار		المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٠٣)		٠,٠٠١		(٠,٠٠٢)		-		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم

إن الحصة الأساسية للسهم من ربح (خسارة) 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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

(١٦) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٩٠,٢٦٠	٢٨١,١٣٧	الرصيد كما في أول الفترة/ السنة
٣٧٣,٦٢٦	٤٤٦,٧٥٩	ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ للسنة*
٨٧,٤١١	١٣,٦٦٣	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
(٣٧٠,١٦٠)	(٤١٨,٣٠٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
٢٨١,١٣٧	٣٢٣,٢٥٦	الرصيد كما في آخر الفترة/ السنة

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

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٢٦٩,٨٦٦	٤٤٦,٧٥٩	ضريبة الدخل المستحقة للسنة *
٨٣,٣٩٤	١٣,٦٦٣	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
(١٨,٧٥٣)	(١,٩٠٠)	موجودات ضريبة مؤجلة على مخصصات
(١٧,٥٣٩)	-	ضريبة دخل على العمليات غير المستمرة (إيضاح ١٧)
٣١٦,٩٦٨	٤٥٨,٥٢٢	

* تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وفقاً للدخل الخاضع للضريبة، وذلك بعد إجراء تسوية للربح المحاسبي فيما يخص المصاريف الغير مقبولة ضريبياً والإيرادات 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 أيلول ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

حصلت شركة محور العالم التجارية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، أما في ما يتعلق بالسنوات ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ فقد تم تقديم إقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، ما عدا سنة ٢٠٢٠ فقد تم تقديم إقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة مكتبة الأردن العلمية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، أما فيما يتعلق بسنة ٢٠٢١ فقد تم تقديم الإقرارات 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 سنة ٢٠١٩، أما في ما يتعلق بالسنوات ٢٠١٩ و ٢٠٢١ فقد تم تقديم إقرار 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، أما في ما يتعلق بالسنوات ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ فقد تم تقديم إقرار 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 ٢٠٢٠، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢١ فقد تم تقديم إقرار 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 بسنة ٢٠٢١ فقد تم تقديم إقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

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

حصلت شركة أوفتك العراق للاستثمار على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، ما عدا سنة ٢٠١٨ فقد تم تقديم إقرار 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 ٢٠١٩، أما في ما يتعلق بالسنوات ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ فقد تم تقديم إقرارات 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 إصدار تقريرها النهائي حتى تاريخه، هذا وقد تم تقديم إقرارات ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ ولم تقم مصلحة الضرائب بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة فضاء النقلية للتجارة العامة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢١ فقد تم تقديم إقرار 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)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢

(١٧) العمليات غير المستمرة

بناء على قرار مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٦ كانون الأول ٢٠٢١ بوقف 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.

إن نتائج أعمال الشركات من العمليات غير المستمرة كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٠٨,٧٠٠	-	٦٢,٨٠٢	-	الإيرادات
(٣٥,١٠٣)	-	(١٢,٩٢١)	-	كلفة الإيرادات
١٧٣,٥٩٧	-	٤٩,٨٨١	-	الربح الإجمالي
(١٩٨,٦٢٥)	(٤٢٤)	(١٠٧,٠٢٨)	-	رواتب وأجور ومنافع أخرى للموظفين
(٦,٧٠٦)	-	(٢,٢٢٧)	-	إطفاء حق الاستخدام
(٥,٦٠٩)	-	(١,٦٣١)	-	استهلاكات
(٣٧,٧٨٥)	-	(١٢,٥٤٧)	-	الخسائر الانتمائية المتوقعة
(١٠,٧٣٦)	٣٢,٧٠٥	٢٦٣	-	إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي
(٨٥,٨٦٤)	٣٢,٢٨١	(٧٣,٢٨٩)	-	الربح (الخسارة) التشغيلي
(٢,١٠٢)	(٥٨)	(٩٢٠)	-	مصروف فوائد
(٨٧,٩٦٦)	٣٢,٢٢٣	(٧٤,٢٠٩)	-	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(١٧,٥٣٩)	-	٣٤	-	ضريبة الدخل
(١٠٥,٥٠٥)	٣٢,٢٢٣	(٧٤,١٧٥)	-	صافي ربح (خسارة) الفترة
				ربح (خسارة) الفترة العائد الى:
(١٠٠,٢٣٠)	٣٠,٦١١	(٧٠,٤٦٦)	-	المساهمين
(٥,٢٧٥)	١,٦١٢	(٣,٧٠٩)	-	حقوق غير المسيطرين
(١٠٥,٥٠٥)	٣٢,٢٢٣	(٧٤,١٧٥)	-	

(١٨) أرصدة ومعاملات 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 أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٤٦,٨٠٠	١٦٠,٨٠٠	رواتب ومكافآت