

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠٢٤

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
(غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٤

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 - ٢٣	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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

**مقدمة**

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة (لاحقاً "الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤ وكلاً من قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. 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 باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم 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.

**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 وترهاوس كوبرز "الأردن"



**حازم حنا صبابا**

إجازة رقم (٨٠٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٣١ تشرين الأول ٢٠٢٤

**مجموعة أوفتك القابضة**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة**  
**كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)**

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
١,٢٠٢,٤٢٠	١,٢٢٠,٦٢٧	٤	ممتلكات ومعدات
٦,٧٩٢,٢٥٨	٦,٧٩٢,٢٥٨	٥	موجودات غير ملموسة
٧٧٨,٦٢٢	٨٦٩,٣٥٤		حق استخدام أصول مستأجرة
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	٦	استثمارات عقارية
٢٨٦,٥٤١	٢٨٨,٩٣٠		موجودات ضريبية مؤجلة
١,٠٩٣,٤٩٣	١,١٦٧,٤٨٨	٧	الجزء غير المتداول من صافي الاستثمار
١١,٠٩٨,٧٥٧	١١,٢٨٤,٠٨٠		في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
			<b>موجودات متداولة</b>
١٢,٢٦١,٠٨٩	١١,٦٧٧,٣٧٦	٧	الجزء المتداول من صافي الاستثمار
٦,٣٠٣,٢٢٧	٦,٥٥٨,٧٠٠		في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
٧,٤٠٤,٠٥٧	٦,٥٦٠,٣٥٧	٨	مخزون
٢,٢١٩,٣٣٨	٣,١٠٣,٥٧١		ذمم تجارية مدينة
٣,٠٣٤,١٨٧	٢,٥٨٨,٠٠٦	٩	أرصدة مدينة أخرى
٣١,٢٢١,٨٩٨	٣٠,٤٨٨,٠١٠		النقد وما في حكمه
٤٢,٣٢٠,٦٥٥	٤١,٧٧٢,٠٩٠		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٣٤,٨٥٠,٠٠٠	٣١,٢٣٩,٧٢٨	١١	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
(١٨,٦٢٧,١٨٥)	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١٠	إحتياطي الاستحواذ العكسي
١,٧٦٧,٨١٣	١,٧٦٧,٨١٣	١١	إحتياطي إجباري
-	٧٠,٦٠٠	١١	إحتياطيات أخرى
٩٥,٦٨٤	٩٥,٦٨٤		فرق ترجمة عملات أجنبية
(٣,٦١٠,٢٧٢)	١,٢٢٠,٦٣٨		الأرباح المنورة (الخسائر المتراكمة)
١٤,٤٧٦,٠٤٠	١٥,٧٦٧,٢٧٨		<b>صافي حقوق المساهمين</b>
٨٣٤,٤٧٨	٩٦٠,٧٩٩		حقوق غير المسيطرين
١٥,٣١٠,٥١٨	١٦,٧٢٨,٠٧٧		<b>صافي حقوق المساهمين</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
١,٢٩٥,٢٢٧	١,٢٨٠,١٧٦		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٠٩٤,٩١٧	٦٨٢,٧١٦		قروض طويلة الأجل
٤٨٣,١٢٢	٥٤٥,٤٣٧		التزامات مقابل عقود تأجير
٢,٨٧٣,٢٦٦	٢,٥٠٨,٣٢٩		<b>مطلوبات متداولة</b>
٣,١٠٣,٦٥٢	٢,٧٤٦,٥١٥		بنوك دائنة
٨,٧٣٤,٣١٦	٨,٨٩٤,٢١٨		قروض قصيرة الأجل
٢٩٢,٣٣٥	٢٧٩,٠٠١		التزامات مقابل عقود تأجير
٤,٠٣٧,٤١٨	٣,١٥٢,٤٥٢		ذمم تجارية دائنة
٧,٢٠٢,٧٦٣	٦,٩١١,٤٥٦	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٧٦٦,٣٨٧	٥٥٢,٠٤٢	١٦	مخصص ضريبة الدخل
٢٤,١٣٦,٨٧١	٢٢,٥٣٥,٦٨٤		<b>مجموع المطلوبات</b>
٢٧,٠١٠,١٣٧	٢٥,٠٤٤,٠١٣		<b>مجموع صافي حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
٤٢,٣٢٠,٦٥٥	٤١,٧٧٢,٠٩٠		

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

**مجموعة أوفتك القابضة**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة**  
**للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)**

إيضاح		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
		٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
		دينار	دينار	دينار	دينار
		(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
الإيرادات من العقود مع العملاء		٢٢,٨٥٦,٠٤٦	٢١,٨٦٩,٣٧٨	١٠,٣٠٣,٢٩١	٩,٢٧٢,٦٦٨
		٥,٠٢٩,٣٧٩	٤,١٦٩,٧٥٥	١,٧٨٢,٩٩٠	١,٢٤٥,٢٥٤
<b>مجموع الإيرادات</b>		<b>٢٧,٨٨٥,٤٢٥</b>	<b>٢٦,٠٣٩,١٣٣</b>	<b>١٢,٠٨٦,٢٨١</b>	<b>١٠,٥١٧,٩٢٢</b>
<b>كلفة الإيرادات</b>		<b>(١٨,٤٥١,١٦٣)</b>	<b>(١٧,٧٥٠,١١١)</b>	<b>(٨,٥٩٦,٣٧٣)</b>	<b>(٧,٥٦٨,٩٥٧)</b>
<b>الربح الإجمالي</b>		<b>٩,٤٣٤,٢٦٢</b>	<b>٨,٢٨٩,٠٢٢</b>	<b>٣,٤٨٩,٩٠٨</b>	<b>٢,٩٤٨,٩٦٥</b>
<b>المصاريف الإدارية</b>		<b>(٤,٣٣٨,٨١١)</b>	<b>(٤,٢٦٣,٧٢٥)</b>	<b>(١,٣٣١,٠٨٢)</b>	<b>(١,٦٢٧,٩٧٤)</b>
<b>المردود من (مصرف) الخسائر</b>		<b>(١,٥٧٠,٢٢٥)</b>	<b>(٧٥٦,٣٢٣)</b>	<b>(٨٠٩,٤٧٩)</b>	<b>٩٨٥</b>
<b>الانتمائية المتوقعة</b>	٧ و ٨	<b>(٦٢,٩٥٥)</b>	<b>٩٧,٨٣٣</b>	<b>(١٠,٩٠٦)</b>	<b>١٠٥,٩٢٣</b>
<b>إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي</b>		<b>٣,٤٦٢,٢٧١</b>	<b>٣,٣٦٦,٨٠٧</b>	<b>١,٣٣٨,٤٤١</b>	<b>١,٤٢٧,٨٩٩</b>
<b>الربح التشغيلي</b>		<b>(١,٣٦٤,٠٤١)</b>	<b>(١,٤٧٨,٢٧٢)</b>	<b>(٤٨٦,٠٦١)</b>	<b>(٥٠٣,٣٣٧)</b>
<b>تكاليف التمويل</b>		<b>٢,٠٩٨,٢٣٠</b>	<b>١,٨٨٨,٥٣٥</b>	<b>٨٥٢,٣٨٠</b>	<b>٩٢٤,٥٦٢</b>
<b>صافي ربح الفترة قبل الضريبة</b>		<b>(٧٥٦,١٨٢)</b>	<b>(٥٥٢,٢٥٦)</b>	<b>(٣٠٤,٣٠٤)</b>	<b>(١٤٨,٧٠١)</b>
<b>ضريبة الدخل</b>	١٦	<b>١,٣٤٢,٠٤٨</b>	<b>١,٣٣٦,٢٧٩</b>	<b>٥٤٨,٠٧٦</b>	<b>٧٧٥,٨٦١</b>
<b>صافي ربح الفترة</b>					
<b>ربح الفترة العائد الى:</b>					
<b>المساهمين</b>		<b>١,١٨٩,٨٨٠</b>	<b>١,٢٢٠,٦٣٨</b>	<b>٤٧٥,٩٧٦</b>	<b>٦٧٩,٨٨٩</b>
<b>حقوق غير المسيطرين</b>		<b>١٥٢,١٦٨</b>	<b>١١٥,٦٤١</b>	<b>٧٢,١٠٠</b>	<b>٩٥,٩٧٢</b>
		<b>١,٣٤٢,٠٤٨</b>	<b>١,٣٣٦,٢٧٩</b>	<b>٥٤٨,٠٧٦</b>	<b>٧٧٥,٨٦١</b>
<b>ربحية السهم:</b>					
<b>حصة السهم من صافي ربح الفترة</b>		<b>فلس/دينار</b>	<b>فلس/دينار</b>	<b>فلس/دينار</b>	<b>فلس/دينار</b>
<b>العائد الى مساهمي الشركة</b>		<b>٠,٠٣٨</b>	<b>٠,٠٣٩</b>	<b>٠,٠١٥</b>	<b>٠,٠٢٢</b>
<b>أساسي ومخفض</b>	١٥				

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة  
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول	
٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
دينار	دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٣٤٢,٠٤٨	١,٣٣٦,٢٧٩	٥٤٨,٠٧٦	٧٧٥,٨٦١
صافي ربح الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى			
بنود من الممكن تحويلها لاحقاً لقائمة			
الدخل:			
فرق ترجمة عملات أجنبية			
مجموع الدخل الشامل للفترة			
١٩,٩٦٧	-	-	-
١,٣٦٢,٠١٥	١,٣٣٦,٢٧٩	٥٤٨,٠٧٦	٧٧٥,٨٦١
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:			
المساهمين			
حقوق غير مسيطرين			
١,٢٠٩,٨٤٧	١,٢٢٠,٦٣٨	٤٧٥,٩٧٦	٦٧٩,٨٨٩
١٥٢,١٦٨	١١٥,٦٤١	٧٢,١٠٠	٩٥,٩٧٢
١,٣٦٢,٠١٥	١,٣٣٦,٢٧٩	٥٤٨,٠٧٦	٧٧٥,٨٦١

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

**مجموعة أوفتك القابضة**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة**  
**للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)**

رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع	احتياطي الاستحواذ العكسي	احتياطي إجباري	احتياطيات أخرى	فرق ترجمة عملات أجنبية	الأرباح المنورة (الخسائر المتراكمة)	صافي حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق المساهمين
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
<b>للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)</b>								
٣٤,٨٥٠,٠٠٠	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٧٦٧,٨١٣	-	٩٥,٦٨٤	(٣,٦١٠,٢٧٢)	١٤,٤٧٦,٠٤٠	٨٣٤,٤٧٨	١٥,٣١٠,٥١٨
-	-	-	-	-	١,٢٢٠,٦٣٨	١,٢٢٠,٦٣٨	١١٥,٦٤١	١,٣٣٦,٢٧٩
-	-	-	-	-	٣,٦١٠,٢٧٢	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	(٥٦,٧٢٠)	(٥٦,٧٢٠)
-	-	-	٧٠,٦٠٠	-	-	٧٠,٦٠٠	٦٧,٤٠٠	١٣٨,٠٠٠
٣١,٢٣٩,٧٢٨	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٧٦٧,٨١٣	٧٠,٦٠٠	٩٥,٦٨٤	١,٢٢٠,٦٣٨	١٥,٧٦٧,٢٧٨	٩٦٠,٧٩٩	١٦,٧٢٨,٠٧٧
<b>للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)</b>								
٣٤,٨٥٠,٠٠٠	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٧٦٧,٨١٣	-	٨٦,١٦٠	١,٢٨٣,٥٠٢	١٩,٣٦٠,٢٩٠	٦٧٢,٩١٧	٢٠,٠٣٣,٢٠٧
-	-	-	-	-	١,١٨٩,٨٨٠	١,١٨٩,٨٨٠	١٥٢,١٦٨	١,٣٤٢,٠٤٨
-	-	-	-	١٩,٩٦٧	-	١٩,٩٦٧	-	١٩,٩٦٧
-	-	-	-	١٩,٩٦٧	١,١٨٩,٨٨٠	١,٢٠٩,٨٤٧	١٥٢,١٦٨	١,٣٦٢,٠١٥
-	-	-	-	-	(١,٢١٩,٧٥٠)	(١,٢١٩,٧٥٠)	-	(١,٢١٩,٧٥٠)
-	-	-	-	-	-	-	(٨٥,٠٨٠)	(٨٥,٠٨٠)
٣٤,٨٥٠,٠٠٠	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٧٦٧,٨١٣	-	١٠٦,١٢٧	١,٢٥٣,٦٣٢	١٩,٣٥٠,٣٨٧	٧٤٠,٠٠٥	٢٠,٠٩٠,٣٩٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

**مجموعة أوفتك القابضة**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة**  
**للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)**

للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠٢٣	٢٠٢٤		
دينار	دينار		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
٢,٠٩٨,٢٣٠	١,٨٨٨,٥٣٥		<b>الأنشطة التشغيلية</b>
			صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
٣٢٥,٤٨٧	٣٥٠,٨٢٣	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٧٦,٢٦١	٢٦٧,٥٣٣		إطفاء حق استخدام أصول مستأجرة
٦٥,٥٣٧	٦٤,٢٠٣		فوائد عقود الإيجار
١,٢٩٨,٥٠٤	١,٤١٤,٠٦٩		تكاليف التمويل
٢٠٥,٢٣٣	٣١,٤٤٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٥٠,٩٩١	(٣٦,٠٨٨)		(المردود من) مخصص بضاعة بطيئة الحركة
١,٥٧٠,٢٢٥	٧٥٦,٣٢٣	٨ و ٧	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	(١٢,٢٨١)		أرباح ناتجة عن إستبعادات التزامات مقابل عقود تأجير
			<b>تغيرات في بنود رأس المال العامل:</b>
(٣,٨٥٣,٤١٥)	(٣٨٠,١٢٤)		صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
٩٢٧,٢١٤	(٢١٩,٣٨٥)		مخزون
(١٢٤,٠٧٤)	٩٧٧,٢١٩		ذمم تجارية مدينة
(٢٨١,٧٤٥)	(٨٨٤,٢٣٣)		أرصدة مدينة أخرى
٤,٢١٤	(٨٨٤,٩٦٦)		ذمم تجارية دائنة
١,٤٩٠,٦٨١	(٢٩١,٣٠٧)		أرصدة دائنة أخرى
			<b>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية قبل المدفوع</b>
٤,٠٥٣,٣٤٣	٣,٠٤١,٧٦٤		من تعويض نهاية الخدمة وضريبة الدخل
(٤,٤٨٨)	(٤٦,٤٩٤)		تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٥٧١,١٨٥)	(٧٦٨,٩٩٠)	١٦	ضريبة الدخل المدفوعة
٣,٤٧٧,٦٧٠	٢,٢٢٦,٢٨٠		<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>
			<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(٨١٧,٣٤٩)	(٣٦٩,٠٣٠)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
١٩,٠٤٥	-		المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٧٩٨,٣٠٤)	(٣٦٩,٠٣٠)		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>
			<b>الأنشطة التمويلية</b>
٥,٥٥٤,٢٢٥	٥,٤٧٢,١٢٢		الممنوح من القروض
(٤,٤٦٩,٢٤٩)	(٥,٧٢٤,٤٢١)		المسدد من القروض
(٢٢٠,٨٨٥)	(٣٥٧,١٣٧)		المسدد من البنوك الدائنة
(٢٦٨,١٦٦)	(٢٩٧,٠٠٣)		المدفوع من التزام تأجير
(٦٥,٥٣٧)	(٦٤,٢٠٣)		المدفوع من فوائد التزام تأجير
(١,٢٩٨,٥٠٤)	(١,٤١٤,٠٦٩)		تكاليف تمويل مدفوعة
(٣٧١,٣٨٦)	-		المدفوع من توزيعات الأرباح
(٨٥,٠٨٠)	(٥٦,٧٢٠)	١٧	توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين
-	١٣٨,٠٠٠	١١	زيادة في حقوق الملكية
(١,٢٢٤,٥٨٢)	(٢,٣٠٣,٤٣١)		<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>
			<b>فرق ترجمة عملات أجنبية</b>
١٩,٩٦٧	-		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٤٧٤,٧٥١	(٤٤٦,١٨١)		النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
١,٥٣٩,٥٠٣	٣,٠٣٤,١٨٧		النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول
٣,٠١٤,٢٥٤	٢,٥٨٨,٠٠٦	٩	
			<b>المعاملات غير النقدية:</b>
٨٤٨,٣٦٤	-		توزيعات أرباح
٢٢٢,٠٧٦	٥٢٩,٥٧٢		إضافات حق استخدام أصول مستأجرة/ التزامات مقابل عقود تأجير
-	(٣٦٨,٢٠٨)		إستبعادات حق استخدام أصول مستأجرة/ التزامات مقابل عقود تأجير

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ 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 رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٣١,٢٣٩,٧٢٨ دينار أردني، مقسم إلى ٣١,٢٣٩,٧٢٨ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد.

قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٤ تخفيض رأس مال الشركة بمقدار كامل رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ البالغ (٣,٦١٠,٢٧٢) دينار أردني، ليصبح رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٣١,٢٣٩,٧٢٨ سهم بقيمة أسمية قدرها دينار أردني واحد لكل منها، هذا وقد تم إستكمال الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٨ آب ٢٠٢٤.

إن الشركة مدرجة أسهمها في سوق عمان للأوراق المالية – الأردن.

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 والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.
- تملك براءات الاختراع.
- تملك العلامات التجارية.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٤.

## (٢) معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤. كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

(أ) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تم تطبيقها من قبل المجموعة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٢٤:

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة	تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
<p><b>المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١:</b></p> <p>توضح هذه التعديلات كيف تؤثر الشروط على تصنيف المطلوبات التي يجب على المنشأة الالتزام بها خلال اثني عشر شهرًا بعد الفترة المالية. تهدف التعديلات أيضًا إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة فيما يتعلق بالالتزامات الخاضعة لهذه الشروط.</p>	أول كانون الثاني ٢٠٢٤
<p><b>الالتزام بالإيجار في البيع وإعادة الإيجار - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦:</b></p> <p>تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستئجار في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ لشرح كيفية قيام المنشأة بحاسبة البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ الحركة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستئجار حيث تكون بعض أو كل دفعات الإيجار عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو معدل.</p>	أول كانون الثاني ٢٠٢٤
<p><b>ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧:</b></p> <p>تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيرها على التزامات المنشأة وتدفقاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة. تعتبر متطلبات الإفصاح استجابة من مجلس معايير المحاسبة الدولية لمخاوف المستثمرين من أن ترتيبات تمويل الموردين الخاصة ببعض الشركات ليست واضحة بما فيه الكفاية، مما يعيق تحليل المستثمرين لتلك الشركات.</p>	أول كانون الثاني ٢٠٢٤
<p><b>بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر وشريكه أو المشروع المشترك - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨:</b></p> <p>قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإجراء تعديلات محدودة النطاق على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ "الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة".</p> <p>توضح التعديلات المعالجة المحاسبية للمبيعات أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركائه الحليفة أو المشاريع المشتركة. تؤكد التعديلات أن المعالجة المحاسبية تعتمد على ما إذا كانت الأصول غير النقدية بيعت أو ساهمت في شركة حليفة أو مشروع مشترك تشكل "نشاطًا تجاريًا" (مثل المحددة في معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ "اندماج الأعمال").</p>	-

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

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

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

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة	تسري على الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - عدم قابلية التبادل	الفترة السنوية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠٢٥ أو بعد (التطبيق المبكر متاح)

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

ليس هناك معايير أخرى من معايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة ذات الصلة أو تعديلات على المعايير المنشورة أو تفسيرات للجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية قد تم إصدارها، ولكن لم تدخل حيز التطبيق للمرة الأولى على السنة المالية للمجموعة التي بدأت في أول كانون الثاني ٢٠٢٤ وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

٣-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة، القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة الخاضعة لسيطرتها، وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها، 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 التغير في واحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

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

يبدأ توحيد الشركة التابعة عندما تصبح هنالك سيطرة من قبل المجموعة على الشركة التابعة ويتوقف عندما تفقد المجموعة السيطرة على الشركة التابعة. يتم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة التابعة المقتناة أو المستبعدة خلال السنة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ حصول المجموعة على السيطرة حتى تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة.

#### التغيرات في حقوق المساهمين

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

عندما تتوقف المجموعة عن التوحيد أو حساب حقوق المساهمين لأحد الاستثمارات بسبب فقدان السيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الفعال، فإن أي حصة محتفظ بها في الشركة يعاد قياسها إلى قيمتها العادلة، مع الاعتراف بالتغير في القيمة الدفترية في الربح أو الخسارة. تصبح هذه القيمة العادلة هي القيمة الدفترية الأولية لأغراض المحاسبة للحصة المحتفظ بها كشركة حليفة أو مشروع مشترك أو أصل مالي. بالإضافة إلى ذلك، فإن أي مبالغ معترف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك المنشأة يتم المحاسبة عنها كما لو أن المجموعة قد قامت باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة مباشرة. قد يعني هذا أن المبالغ المعترف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة.

إذا تم تخفيض حصة المساهمين في مشروع مشترك أو شركة حليفة مع الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة أو التأثير الفعال، يتم إعادة تصنيف الحصص من المبالغ المعترف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة حيثما كان ذلك مناسباً.

**مجموعة أوفتك القابضة**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة**  
**٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)**

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

نسبة الملكية	رأس المال المدفوع	بلد التأسيس	صفة الشركة القانونية	اسم الشركة
%	دينار			
١٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية*
٩٥	١,٢٠٠,٠٠٠	الأردن	مساهمة خاصة محدودة	شركة الوصلة لحلول الدفع**
١٠٠	٣٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك الدولية للاستثمار
١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية
١٠٠	١٠٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة محور العالم التجارية
				شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة
٦٠	١٤,٧٧١	العراق	ذات مسؤولية محدودة	الأجهزة الإلكترونية المحدودة
٦٠	٥,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك العراق للاستثمار
٦٠	٩٧٨	العراق	ذات مسؤولية محدودة	شركة فضاء التقنية للتجارة العامة
١٠٠	٩١,٥٣٠	فلسطين	المساهمة الخصوصية المحدودة	شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية-أوفتك
١٠٠	٦٤٠	السودان	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك للخدمات الهندسية
١٠٠	٩,٦٦٠	الإمارات	منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة	شركة آي بوينتس
١٠٠	١,٨٥٠	السودان	ذات مسؤولية محدودة	شركة الخرطوم للأنظمة والتكنولوجيا
١٠٠	٩٤,٤٦١	السعودية	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك العربية لتقنية المعلومات***
<b>الشركات تحت التصفية:</b>				
٩٥	٧,٦١٠	مصر	ذات مسؤولية محدودة	الشركة المصرية للولاء والمكافآت e-point

\* قامت الهيئة العامة لكل من شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية وشركة مكتبه الاردن العلمية وشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية بإجتماعاتهم المنعقدة بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠٢٤ بالموافقة على دمج كل من شركة مكتبه الاردن العلمية وشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية في شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية وبحيث تكون شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية هي الشركة الدامجة للشركتين المذكورتين، هذا وقد تم إستكمال إجراءات الاندماج القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٢٥ أيلول ٢٠٢٤.

\*\* قامت الهيئة العامة لشركة الوصلة لحلول الدفع بإجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ ايار ٢٠٢٤ بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٦٤٠,٠٠٠ دينار أردني وبحيث يصبح رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع بعد الزيادة ١,١٤٠,٠٠٠ دينار أردني وبقيمة اسمية للسهم الواحد مقدارها دينار أردني واحد وعلى أن تتم الزيادة من خلال زيادة اسهم المساهم الحالي في الشركة "شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م" عن طريق:

- رسملة ٣١٢,٦٣٠ دينار أردني من رصيد الارباح المدورة في الشركة.
- رسملة ٣٢٧,٣٧٠ دينار أردني من رصيد حساب جاري المساهم الدائن.

هذا وقد قررت الهيئة العامة للشركة بإجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١ أيلول ٢٠٢٤، تعديل اسم الشركة ليصبح "شركة الوصلة لحلول الدفع" بدلا من "شركة الوصلة للتمويل" وزيادة رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب بمبلغ ٦٠,٠٠٠ دينار بحيث يصبح رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب بعد الزيادة ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار وعلى أن يتم اصدار اسهم الزيادة في رأس مال الشركة من الأسهم من الفئة (ب) القابلة للاسترداد لصالح السيد نبيل محمود محمد الناصر وبقيمة اسمية للسهم الواحد مقدارها دينار أردني واحد مضافا لها علاوة إصدار بقيمة ١,٣٠ دينار لكل سهم، وعلى أن تتم الزيادة في رأس مال الشركة وعلاوة الإصدار من خلال رسملة رصيد حساب الجاري الدائن الخاص بالسيد نبيل محمود محمد الناصر لدى الشركة.

\*\*\* قامت المجموعة بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠٢٤ بتسجيل شركة جديدة في المملكة العربية السعودية، مملوكة بالكامل للمجموعة

**مجموعة أوفتك القابضة**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة**  
**٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)**

**(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 ٢٠٢٣.

**(٤) ممتلكات ومعدات**

تحسينات المأجور	أثاث ومفروشات وديكرات	أجهزة حاسوب	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية	سيارات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار

٢٠٢٤

**الكلفة**

٩٢,٤٥٢	٧٦٤,٨٥٥	٨٥٩,٦٧٨	٣,٣٣٦,٧٣٨	٤٥١,٢٧٠	٥,٥٠٤,٩٩٣
٥٩,٠٩٦	٣٤,٥٨١	١٢٦,٢٠١	١٤٩,١٥٢	-	٣٦٩,٠٣٠
١٥١,٥٤٨	٧٩٩,٤٣٦	٩٨٥,٨٧٩	٣,٤٨٥,٨٩٠	٤٥١,٢٧٠	٥,٨٧٤,٠٢٣

**الاستهلاك المتراكم**

٧٤,٨٧٠	٥٦٠,٣٠٠	٥٨١,٠٣١	٢,٦٦٦,٥٥٩	٤١٩,٨١٣	٤,٣٠٢,٥٧٣
٤,٨٠٤	٥٧,٢٧٧	٦٣,٧٧٧	٢١٤,٩٤٢	١٠,٠٢٣	٣٥٠,٨٢٣
٧٩,٦٧٤	٦١٧,٥٧٧	٦٤٤,٨٠٨	٢,٨٨١,٥٠١	٤٢٩,٨٣٦	٤,٦٥٣,٣٩٦
٧١,٨٧٤	١٨١,٨٥٩	٣٤١,٠٧١	٦٠٤,٣٨٩	٢١,٤٣٤	١,٢٢٠,٦٢٧

٢٠٢٣

**الكلفة**

٩٠,٦٨٥	٦٦٦,٢٤٤	٦١٤,٧٣١	٢,٨٢٨,٠٥٧	٤٤٧,٧٩٩	٤,٦٤٧,٥١٦
١,٧٦٧	٩٩,٤١١	٢٥٦,٢٥٩	٥١٥,٤١٧	١٣,٤٧١	٨٨٦,٣٢٥
-	(٨٠٠)	(١١,٣١٢)	(٦,٧٣٦)	(١٠,٠٠٠)	(٢٨,٨٤٨)
٩٢,٤٥٢	٧٦٤,٨٥٥	٨٥٩,٦٧٨	٣,٣٣٦,٧٣٨	٤٥١,٢٧٠	٥,٥٠٤,٩٩٣

**الاستهلاك المتراكم**

٦٥,٠٩٤	٤٧٩,٥٠٥	٥٣٩,٥٤٩	٢,٣٩٩,١٠١	٤١٣,٠٥٢	٣,٨٩٦,٣٠١
٩,٧٧٦	٨٠,٧٩٥	٤١,٤٨٢	٢٦٩,٣٢١	١٤,٥٩٤	٤١٥,٩٦٨
-	-	-	(١,٨٦٣)	(٧,٨٣٣)	(٩,٦٩٦)
٧٤,٨٧٠	٥٦٠,٣٠٠	٥٨١,٠٣١	٢,٦٦٦,٥٥٩	٤١٩,٨١٣	٤,٣٠٢,٥٧٣
١٧,٥٨٢	٢٠٤,٥٥٥	٢٧٨,٦٤٧	٦٧٠,١٧٩	٣١,٤٥٧	١,٢٠٢,٤٢٠

\* بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تستخدم في عمليات المجموعة مبلغ ٣,٧٨٧,١٨٥ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٣,٣٧٨,٨٦٥ دينار أردني).

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ ايلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

**(٥) موجودات غير ملموسة**

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ ايلول ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦,٧٩٢,٢٥٨	٦,٧٩٢,٢٥٨

الشهرة

نتج الجزء الأكبر من الشهرة عندما تم الاعتراف بها في عام ٢٠٠٧ والبالغ ٦,٥٩٢,٢٥٨ دينار من توزيع سعر الشراء الناتج عن تملك شركة مكتبة الأردن العلمية لشركة الوصلة لحلول الدفع وشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية - أوفتك التي تم معالجتها محاسبيا وفقا لمبدأ الاستحواذ العكسي كما هو مبين في إيضاح (١٠).

قامت ادارة المجموعة بإجراء 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 إدارة الشركة بتقييم الاستثمار في هذه الأرض بتاريخ ١٠ كانون الثاني ٢٠٢٤ من قبل مقيمين مستقلين وتبين أن معدل القيمة السوقية للأرض يقدر بمبلغ ١,٢١٠,٠٠٠ دينار أردني. لم تقم إدارة المجموعة بإعادة التقييم حيث أنها لا تتوقع أن يكون هنالك تغيير جوهري على الاستثمارات العقارية.

**(٧) صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة**

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ ايلول ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣٢٦,٩٢٣	١,٧٣٨,٩٤٩	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل (أكثر من سنة)
١٩,١٨٧,٩٤٩	١٨,٤٣٥,٦٦١	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل قصيرة الأجل
٢٠,٥١٤,٨٧٢	٢٠,١٧٤,٦١٠	<b>المجموع</b>
(٣,٨٣٥,٠٢٠)	(٣,١١٤,٦٣٤)	الإيرادات المؤجلة
١٦,٦٧٩,٨٥٢	١٧,٠٥٩,٩٧٦	المجموع قبل الخسائر الإتمانية المتوقعة
(٣,٣٢٥,٢٧٠)	(٤,٢١٥,١١٢)	مخصص الخسائر الإتمانية المتوقعة للاستثمار في عقود التمويل
١٣,٣٥٤,٥٨٢	١٢,٨٤٤,٨٦٤	القيمة الحالية للحد الأدنى من عقود التمويل
(١,٠٩٣,٤٩٣)	(١,١٦٧,٤٨٨)	يطرح: صافي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل
١٢,٢٦١,٠٨٩	١١,٦٧٧,٣٧٦	صافي الاستثمار في عقود التمويل التي تستحق خلال سنة

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ ايلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ ايلول ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢,٤٢٥,٢٣٣	٣,٣٢٥,٢٧٠
١,٤٦٥,٥٤٣	٨٨٩,٨٤٢
(٥٦٥,٥٠٦)	-
٣,٣٢٥,٢٧٠	٤,٢١٥,١١٢

الرصيد كما في أول كانون الثاني  
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في الإستثمار  
في عقود التمويل للفترة / السنة  
ديون معدومة  
الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

#### (٨) ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ ايلول ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨,٥٨٧,٢٠٨	٧,٥٩٤,٠٨٠
٢٠٥,٢٩٠	٢٢١,١٩٩
٨,٧٩٢,٤٩٨	٧,٨١٥,٢٧٩
(١,٣٨٨,٤٤١)	(١,٢٥٤,٩٢٢)
٧,٤٠٤,٠٥٧	٦,٥٦٠,٣٥٧

ذمم تجارية مدينة  
شيكات برسم التحصيل  
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ ايلول ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,١٦٥,٤٦٠	١,٣٨٨,٤٤١
٢٤٥,٣٨٢	(١٣٣,٥١٩)
(٢٢,٤٠١)	-
١,٣٨٨,٤٤١	١,٢٥٤,٩٢٢

الرصيد كما في أول كانون الثاني  
(المردود من) مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للفترة / السنة  
ديون معدومة  
الرصيد كما في آخر الفترة / السنة



**مجموعة أوفتك القابضة**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة**  
**٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)**

**(٩) النقد وما في حكمه**

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٢,٣١٠,٦٦٠	٢,٩٠١,٠١٥
٢٧٧,٣٤٦	١٣٣,١٧٢
٢,٥٨٨,٠٠٦	٣,٠٣٤,١٨٧

نقد لدى البنوك  
نقد في الصندوق

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

**(١٠) احتياطي الاستحواذ العكسي**

كما هو مطلوب بموجب المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣)، يجب أن يعكس هيكل حقوق المساهمين في القوائم المالية الموحدة للمجموعة (عدد ونوع حقوق الملكية الصادرة) هيكل حقوق المساهمين لشركة أوفتك القابضة (المدرجة في السوق المالي). لذلك تم الاعتراف بالفرق بين مركز حقوق المساهمين للشركة وصافي موجودات شركة مكتبة الأردن العلمية الموحدة كاحتياطي منفصل في حقوق المساهمين (احتياطي الاستحواذ العكسي بمبلغ ١٨,٦٢٧,١٨٥ دينار أردني) بدلاً من الخصم من رأس المال المدفوع، وذلك لتلبية المتطلبات القانونية على رأس المال في المملكة الأردنية الهاشمية.

**(١١) حقوق المساهمين**

**رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع**

يبلغ رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٣١,٢٣٩,٧٢٨ دينار أردني، مقسم إلى ٣١,٢٣٩,٧٢٨ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد.

قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٤ تخفيض رأس مال الشركة بمقدار كامل رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ البالغ (٣,٦١٠,٢٧٢) دينار أردني، ليصبح رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٣١,٢٣٩,٧٢٨ سهم بقيمة أسمية قدرها دينار أردني واحد لكل منها، هذا وقد تم إستكمال الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٨ آب ٢٠٢٤.

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

نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	
٢٤,٣٤٩	٧,٦٠٦,٥١٤	مروان سعيد
١٤,٤٣٣	٤,٥٠٨,٩٠٧	باسم سعيد
١٠,١٠٩	٣,١٥٧,٩٦٠	ريما طنوس
٨,٨٥٦	٢,٧٦٦,٦٨١	دينا سعيد
٧,٢٠٣	٢,٢٥٠,٠٤٦	سمير سعيد
٧,٢٠٣	٢,٢٥٠,٠٤٦	مونا سعيد
٥,٥٦٠	١,٧٣٦,٨٧٦	هنادا سعيد

## إحتياطي إجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحولها إلى الإحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الإحتياطي ٢٥٪ من رأسمال المجموعة. لأغراض هذا القانون فإن صافي الأرباح يمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل والرسوم. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين. هذا ولم يتم اقتطاع إحتياطي إجباري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤، حيث يتم الاقتطاع في نهاية العام.

## إحتياطيات أخرى

قامت الهيئة العامة لشركة الوصلة لحلول الدفع باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١ أيلول ٢٠٢٤، زيادة رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب بمبلغ ٦٠,٠٠٠ دينار بحيث يصبح رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب به والزيادة ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار وعلى ان يتم اصدار اسهم الزيادة في رأس مال الشركة من الأسهم من الفئة (ب) القابلة للاسترداد لصالح السيد نبيل محمود محمد الناصر وبقيمة اسمية للسهم الواحد مقدارها دينار أردني واحد مضافا لها علاوة إصدار بقيمة ١,٣٠ دينار لكل سهم، وعلى ان تتم الزيادة في رأس مال الشركة وعلاوة الإصدار من خلال رسلة رصيد حساب الجاري الدائن الخاص بالسيد نبيل محمود محمد الناصر لدى الشركة. وقد نتج عن ذلك زيادة حقوق غير المسيطرين بقيمة ٦٧,٤٠٠ دينار. أصبحت شركة الوصلة لحلول الدفع مملوكة بنسبة ٩٥٪ لشركة مجموعة أوفتك القابضة ونسبة ٥٪ للسيد نبيل محمود محمد الناصر.

## (١٢) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٩٢٠,٩٧٧	٣,٧١٤,٠٣٢	دفعات مقبوضة من العملاء
١,٨٠٩,٥١٩	١,٩٨٤,٢٨٦	مصاريف مستحقة
٥٣٥,٧٧٥	٣٣٤,٩٥٨	ذمم موظفين دائنة
٣٢٧,٥٦٩	٣٢٧,٥٦٩	مخصصات متنوعة
٣٠٦,٤١٣	٢٧٩,٢٦٨	ايرادات مؤجلة
٢٥٨,٨٩٦	٢٢٣,٨٦٩	أمانات مساهمين
٤٣,٦١٤	٤٧,٤٧٤	أخرى
٧,٢٠٢,٧٦٣	٦,٩١١,٤٥٦	

## (١٣) التصنيف القطاعي

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

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

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

إن تفاصيل التصنيف القطاعي للقطاعات التشغيلية للمجموعة هي كما يلي:

كما في وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الإيرادات من عقود التمويل	الإيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها	الإيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	إجمالي الإيرادات
٤,١٦٩,٧٥٥	١٣,٨٨٨,٣٩٩	١٣,٦٦٩,٧٣٨	٥٧٨,١١٠	٣٢,٣٠٦,٠٠٢	(٦,٢٦٦,٨٦٩)	٢٦,٠٣٩,١٣٣	إجمالي الإيرادات
(١,٠٥٩,٦٤٨)	(١١,٤٠٨,٤١٧)	(١١,١٥٢,٧٩٠)	(٣٩٦,١٢٥)	(٢٤,٠١٦,٩٨٠)	٦,٢٦٦,٨٦٩	(١٧,٧٥٠,١١١)	يطرح: تكلفة المبيعات
٣,١١٠,١٠٧	٢,٤٧٩,٩٨٢	٢,٥١٦,٩٤٨	١٨١,٩٨٥	٨,٢٨٩,٠٢٢	-	٨,٢٨٩,٠٢٢	ربح القطاعات
٨٧,٦٢٢	١٣٢,٠٠٠	١٢٩,٩٢١	١,٢٨٠	٣٥٠,٨٢٣	-	٣٥٠,٨٢٣	استهلاكات ممتلكات ومعدات
١٣٨,٨٠٠	١٠٠,٧٤٦	٩٩,١٥٩	٣٠,٣٢٥	٣٦٩,٠٣٠	-	٣٦٩,٠٣٠	الإنفاق الرأسمالي:
١٤,٦٢٢,٩٠٢	١٣,٣٩٦,٠٧٧	١٣,١٨٥,١٦٨	٥٦٧,٩٤٣	٤١,٧٧٢,٠٩٠	-	٤١,٧٧٢,٠٩٠	الممتلكات والمعدات
١٣,٢٧٤,٨٨٤	٥,٧٢٦,٩٠٣	٥,٦٣٦,٧٣٨	٤٠٥,٤٨٨	٢٥,٠٤٤,٠١٣	-	٢٥,٠٤٤,٠١٣	مجموع الموجودات
							مجموع المطلوبات

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الإيرادات من عقود التمويل	الإيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها	الإيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	إجمالي الإيرادات
١,٢٤٥,٢٥٤	٣,٨٥٥,٩٥٦	٦,٨١٩,٦٧٩	٣٥٨,٥٥٠	١٢,٢٧٩,٤٣٩	(١,٧٦١,٥١٧)	١٠,٥١٧,٩٢٢	إجمالي الإيرادات
(٢٣٧,٨٤٦)	(٣,٢٤٩,١٨٩)	(٥,٦٠٢,٦٣٣)	(٢٤٠,٨٠٦)	(٩,٣٣٠,٤٧٤)	١,٧٦١,٥١٧	(٧,٥٦٨,٩٥٧)	يطرح: تكلفة المبيعات
١,٠٠٧,٤٠٨	٦٠٦,٧٦٧	١,٢١٧,٠٤٦	١١٧,٧٤٤	٢,٩٤٨,٩٦٥	-	٢,٩٤٨,٩٦٥	ربح القطاعات
٢٩,٩١٣	٢٥,٨٢٣	٥٧,٤١٧	٤٩	١١٣,٢٠٢	-	١١٣,٢٠٢	استهلاكات ممتلكات ومعدات

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)							
الإيرادات من عقود التمويل	الإيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها	الإيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٥,٠٢٩,٣٧٩	١٤,٥٢٢,٩٦٦	١٣,٩٩٦,٧٧٠	٥٧١,٤٢٦	٣٤,١٢٠,٥٤١	(٦,٢٣٥,١١٦)	٢٧,٨٨٥,٤٢٥	إجمالي الإيرادات
(٩٢٧,٠٢٢)	(١١,٩٢٧,٩٩٩)	(١١,٤٢١,١٩٣)	(٤١٠,٠٦٥)	(٢٤,٦٨٦,٢٧٩)	٦,٢٣٥,١١٦	(١٨,٤٥١,١٦٣)	يطرح: تكلفة المبيعات
٤,١٠٢,٣٥٧	٢,٥٩٤,٩٦٧	٢,٥٧٥,٥٧٧	١٦١,٣٦١	٩,٤٣٤,٢٦٢	-	٩,٤٣٤,٢٦٢	ربح القطاعات
٦٣,٧١٩	١٣١,٢٥٨	١٢٦,٥٠٢	٤,٠٠٨	٣٢٥,٤٨٧	-	٣٢٥,٤٨٧	استهلاكات ممتلكات ومعدات
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)							
الإيرادات من عقود التمويل	الإيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها	الإيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٧٨٢,٩٩٠	٤,١٤٤,٠٢٠	٧,٩٦٩,٦٨٤	٢٥١,٥٩٣	١٤,١٤٨,٢٨٧	(٢,٠٦٢,٠٠٦)	١٢,٠٨٦,٢٨١	إجمالي الإيرادات
(٥٨٠,٨٤٤)	(٣,٣٨٩,٣١٦)	(٦,٤٩٢,٥٥٣)	(١٩٥,٦٦٦)	(١٠,٦٥٨,٣٧٩)	٢,٠٦٢,٠٠٦	(٨,٥٩٦,٣٧٣)	يطرح: تكلفة المبيعات
١,٢٠٢,١٤٦	٧٥٤,٧٠٤	١,٤٧٧,١٣١	٥٥,٩٢٧	٣,٤٨٩,٩٠٨	-	٣,٤٨٩,٩٠٨	ربح القطاعات
٢٢,٥٠٠	٤٠,٩٥٩	٧٤,٠٦٥	١,٣٤٩	١٣٨,٨٧٣	-	١٣٨,٨٧٣	استهلاكات ممتلكات ومعدات

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣						
الإيرادات من عقود التمويل	إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٩١,٧٦٥	٢٦٨,٩٩٢	٣٢٥,٢٦٢	٣٠٦	٨٨٦,٣٢٥	-	٨٨٦,٣٢٥
١٥,٢٩٥,٤٦٤	١٢,١١٢,٦٩٩	١٤,٦٤٦,٥٤٦	٢٦٥,٩٤٦	٤٢,٣٢٠,٦٥٥	-	٤٢,٣٢٠,٦٥٥
١٤,١١٨,٩٤٦	٥,٧٧٩,٨٦٧	٦,٩٨٨,٩٥٧	١٢٢,٣٦٧	٢٧,٠١٠,١٣٧	-	٢٧,٠١٠,١٣٧

الإنتاف الرأسمالي:

الممتلكات والمعدات

مجموع الموجودات

مجموع المطلوبات

توزيع المبيعات حسب المناطق الجغرافية

يبين الجدول أدناه توزيع مبيعات المجموعة حسب المناطق الجغرافية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)			للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)		
داخل الأردن	خارج الأردن	المجموع	داخل الأردن	خارج الأردن	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٧,٣٩٤,٤٨٦	٨,٦٤٤,٦٤٧	٢٦,٠٣٩,١٣٣	١٧,١٤٥,٣٢٦	١٠,٧٤٠,٠٩٩	٢٧,٨٨٥,٤٢٥

المبيعات

  

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)			للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)		
داخل الأردن	خارج الأردن	المجموع	داخل الأردن	خارج الأردن	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦,٤٩٤,٢٦٠	٤,٠٢٣,٦٦٢	١٠,٥١٧,٩٢٢	٨,١٠١,٦٠٤	٣,٩٨٤,٦٧٧	١٢,٠٨٦,٢٨١

المبيعات

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

**(١٤) التزامات محتملة**

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٧,٣٩٨,٣١٨	٧,٧٥٥,٩٢٣
٣٥٠,٤٩٨	١٦٦,٦٦٤
٣,٨٧٦,٥٣١	٥,١٧٠,٢٥٥
كفالات بنكية	
اعتمادات مستندية	
سقف ائتمانية غير مستغلة*	

\* يمثل هذا البند أرصدة السقف الائتمانية غير المستغلة والممنوحة للعملاء من قبل شركة الوصلة لحلول الدفع.

**القضايا القانونية:**

يوجد دعاوي قضائية ومطالبات على المجموعة من قبل الغير بمبلغ ٢٤٩,٦٢٠ دينار، هذا وقد قامت ادارة المجموعة بأخذ مخصص بمبلغ ٢٤٥,١٤٠ دينار أردني لمواجهة اي التزامات مادية قد تنشأ عن هذه الدعاوي القضائية، هذا وفي رأي الادارة والمستشار القانوني للمجموعة بأن المخصص كافي ولن ينتج عن هذه القضايا اي التزامات تفوق المخصص المأخوذ.

**(١٥) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة**

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,١٨٩,٨٨٠	١,٢٢٠,٦٣٨	٤٧٥,٩٧٦	٦٧٩,٨٨٩
٣١,٢٣٩,٧٢٨	٣١,٢٣٩,٧٢٨	٣١,٢٣٩,٧٢٨	٣١,٢٣٩,٧٢٨
فلس/دينار ٠,٠٣٨	فلس/دينار ٠,٠٣٩	فلس/دينار ٠,٠١٥	فلس/دينار ٠,٠٢٢
حصة السهم من ربح الفترة			
المتوسط المرجح لعدد الأسهم*			
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم			

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

\* قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٤ تخفيض رأس مال الشركة بمقدار كامل رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ البالغ (٣,٦١٠,٢٧٢) دينار أردني، ليصبح رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٣١,٢٣٩,٧٢٨ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني واحد لكل منها، هذا وقد تم استكمال الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٨ آب ٢٠٢٤.

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
٣٠ ايلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)

(١٦) ضريبة الدخل والمبيعات

(أ) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ ايلول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٧٦٦,٣٨٧	٥٦٨,٦٥٤	الرصيد كما في أول الفترة / السنة
٥٥٤,٦٤٥	٩٠٨,٤٠٦	ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ للسنة
(٧٦٨,٩٩٠)	(٧١٠,٦٧٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٥٢,٠٤٢	٧٦٦,٣٨٧	الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

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

٣٠ ايلول ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٥٤٤,٧٣٣	٤٥٩,٧٢٩	ضريبة الدخل المستحقة للفترة *
٩,٩١٢	٢٢,٢٨٥	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
(٢,٣٨٩)	(٣٠,١٣٦)	موجودات ضريبة مؤجلة
٥٥٢,٢٥٦	٤٥١,٨٧٨	

\* تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤ وفقا للدخل الخاضع للضريبة، وذلك بعد إجراء تسوية للدخل المحاسبي فيما يخص المصاريف غير المقبولة ضريبيا والإيرادات غير الخاضعة للضريبة، مع الأخذ بعين الاعتبار اختلاف نسب الضريبة حسب نشاط الشركة والبلد المسجلة فيها، حيث تراوحت نسب الضريبة المحتسبة بين ١١٪ - ٢٨٪. هذا وفي رأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المسجلة كافية لأي التزام ضريبي كما في ٣٠ ايلول ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

حصلت شركة محور العالم التجارية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. أما بخصوص السنوات ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت شركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. أما بخصوص سنة ٢٠٢٣ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت شركة مجموعة أوفتك القابضة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، أما بخصوص سنة ٢٠٢٣ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت شركة الوصلة لحلول الدفع على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، أما بخصوص السنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، وبخصوص سنة ٢٠٢٠ قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة وتقدير مبلغ ٤٤,٨٠٢ دينار أردني، وتم الاعتراض على القرار، والملف الآن منظور لدى محكمة البداية الضريبية هذا وفي رأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة ان الدائرة غير محقة في تقديرها. اما بخصوص السنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ فقد تم تقديم إقرارات ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت شركة أوفتك الدولية للاستثمار على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، اما بخصوص سنة ٢٠٢٣ فقد تم تقديم الإقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية -أوفتك على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، اما بخصوص السنوات ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ فقد تم تقديم الإقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة على مخالصة نهائية من المديرية العامة للضرائب لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، اما بخصوص سنة ٢٠٢٣ فقد تم تقديم الإقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت شركة أوفتك العراق للاستثمار على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ ما عدا سنة ٢٠١٨، اما بخصوص السنوات ٢٠١٨ و ٢٠٢٣ فقد تم تقديم الإقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت شركة فضاء التقنية للتجارة العامة على مخالصة نهائية من المديرية العامة للضرائب لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، اما بخصوص سنة ٢٠٢٣ فقد تم تقديم الإقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

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

#### (ب) ضريبة المبيعات:

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة مجموعة أوفتك القابضة فرع دبي لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٣ فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الأصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

تم تدقيق إقرارات ضريبة المبيعات لشركة محور العالم التجارية لغاية ٣١ تشرين الأول ٢٠٢٢.

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ بالتقدم فقد تجاوزت المدة القانونية للاحتفاظ بالسجلات والمستندات وفق المادة ٣٨ من قانون ضريبة المبيعات، أما في ما يتعلق بالسنوات اللاحقة فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الأصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

تم تدقيق إقرارات ضريبة المبيعات لشركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية لغاية ٣١ تشرين الأول ٢٠٢١. أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٢ فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الأصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة الوصلة لحلول الدفع لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، أما في ما يتعلق بالسنوات اللاحقة فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الأصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.



**مجموعة أوفتك القابضة**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة**  
**٣٠ أيلول ٢٠٢٤ (غير مدققة)**

تم تدقيق إقرارات ضريبة المبيعات لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية - أوفتك لغاية ٣١ تشرين الأول ٢٠٢١. أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٢ فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الأصول وفي الموعد المحدد قانوناً ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

تم تدقيق إقرارات ضريبة المبيعات لشركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة لغاية ٣١ تشرين الأول ٢٠٢٢.

**(١٧) معاملات مع جهات ذات علاقة**

تعتبر الجهات ذات علاقة بشكل عام ذات صلة إذا كانت تلك الجهات تحت سيطرة مشتركة أو إذا كان أحد الجهات لديه القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو يمكنه ممارسة تأثير كبير أو سيطرة مشتركة على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. عند النظر في كل علاقة محتملة مع الجهات ذات علاقة، يتم التركيز على جوهر العلاقة، وليس مجرد الشكل القانوني.

تشمل الأطراف ذات العلاقة أعضاء مجلس الإدارة والادارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل هؤلاء الجهات.

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

فيما يلي رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا:

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣٠ أيلول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٧١,٩٥٧	١٥٨,٠٤٣

رواتب ومكافآت

- قامت شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة (العراق) خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ بتوزيع أرباح بمبلغ ١٤١,٨٠٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٣: ٢١٢,٧٠٠ دينار)، وقد بلغت حصة غير المسيطرین ٤٠٪ بمبلغ ٥٦,٧٢٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٣: ٨٥,٠٨٠ دينار) وقد تم دفعها بالكامل.