

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٦

مجموعة أوفتاك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٦

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



تقرير حول مراجعة المعلومات 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 (شركة مساهمة عامة محدودة) (لاحقاً "الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه المعلومات 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 المعلومات 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 من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

بالنيابة عن بريس وترهاوس كوبرز "الأردن"



حازم حنا صبابا

إجازة رقم (٨٠٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ تموز ٢٠٢٦

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٩٣٨,٢٧٠	٢,٤٧٥,١٩٩	٤	ممتلكات ومعدات
٦,٧٩٢,٢٥٨	٦,٧٩٢,٢٥٨	٥	موجودات غير ملموسة
١,١٣٣,٤٤٤	٩٥٦,٢٧٦		حق استخدام أصول مستأجرة
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	٦	استثمارات عقارية
٣٣٤,٢٠٣	٣٥٩,٠٨٢		موجودات ضريبية مؤجلة
٤,٣٠٤,٦٧٢	٤,٢٥٩,٤١٤	٧	الجزء غير المتداول من ذمم عقود حلول الدفع
١٥٨,٣٠٧	-		بالكلفة المطفأة
١٥,٦٠٦,٥٧٧	١٥,٧٨٧,٦٥٢		ذمم تجارية مدينة
			موجودات متداولة
٩,٤٢٥,١٩٩	٨,٧٦٠,٢٣٤	٧	الجزء المتداول من ذمم عقود حلول الدفع
٩,٣٥٤,٨٤٧	٦,٨٥٨,٣٠٨		بالكلفة المطفأة
٦,٤٦٧,٦٤٤	٦,٧٥٥,١٣٧	٨	مخزون
٢,٢٥٤,٩٧٣	٤,٠٥٨,٩٤٦		ذمم تجارية مدينة
٤,٠٧٢,٤٤٩	٣,٤١٣,١٤٩	٩	أرصدة مدينة أخرى
٣١,٥٧٥,١١٢	٢٩,٨٤٥,٧٧٤		النقد وما في حكمه
٤٧,١٨١,٦٨٩	٤٥,٦٣٣,٤٢٦		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق المساهمين
١٢,٦١٢,٥٤٣	١٢,٦١٢,٥٤٣	١٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
٢,٢٤٤,٠٤٢	٢,٢٤٤,٠٤٢	١٠	احتياطي إجباري
٧٠,٦٠٠	٧٠,٦٠٠	١٠	احتياطيات أخرى
٩٥,٦٨٤	٩٥,٦٨٤		فرق ترجمة عملات أجنبية
٢,٥٨٥,٨١١	٣,٦١٢,١١٥		الأرباح المدورة
١٧,٦٠٨,٦٨٠	١٨,٦٣٤,٩٨٤		مجموع حقوق المساهمين
١,١٠٢,٧٧٩	١,١٣٧,٣١٣		حقوق غير المسيطرين
١٨,٧١١,٤٥٩	١٩,٧٧٢,٢٩٧		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,٤٦٥,٠١٧	١,٥٥٦,٣٧٧		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣,٥٦٢,٨٤٤	٣,٨٣٠,٢٩٦		قروض طويلة الاجل
٦٩٩,٨٢٣	٦٣٥,٧٣٩		التزامات مقابل عقود تأجير
٥,٧٢٧,٦٨٤	٦,٠٢٢,٤١٢		مطلوبات متداولة
٢,٨٧٤,٣٦٥	٣,٣٦٤,٧٢٣		بنوك دائنة
٦,١٥٥,٧٨٦	٥,٦٨١,٥١٨		قروض قصيرة الاجل
٣٧٤,٤١٨	٢٦١,٦٤٢		التزامات مقابل عقود تأجير
٥,٨٣٣,٨٤٢	٣,٣٨١,٦٢٠		ذمم تجارية دائنة
٧,٤٤٣,٦٣٥	٦,٩٣٩,٤٦١	١١	أرصدة دائنة أخرى
٦٠,٥٠٠	٢٠٩,٧٥٣	١٥	مخصص ضريبة الدخل
٢٢,٧٤٢,٥٤٦	١٩,٨٣٨,٧١٧		مجموع المطلوبات
٢٨,٤٧٠,٢٣٠	٢٥,٨٦١,١٢٩		مجموع صافي حقوق الملكية والمطلوبات
٤٧,١٨١,٦٨٩	٤٥,٦٣٣,٤٢٦		

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

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
لثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

إيضاح							
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران				للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران			
				٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥
				دينار	دينار	دينار	دينار
				(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
				(معدلة - ايضاح	(معدلة - ايضاح	(معدلة - ايضاح	(معدلة - ايضاح
				(١٧)	(١٧)	(١٧)	(١٧)
٧ و ٨	الإيرادات من العقود مع العملاء	٧,٠٥٤,٥٣٦	٦,٣٨٢,٧٦٢	١١,٢٥٨,٠٨٥	١٢,٤٨٨,١٣٩	١١,٢٥٨,٠٨٥	١٢,٤٨٨,١٣٩
	إيرادات مبيعات رخص البرامج	٦١٣,٦١٥	٣٣٩,٩٢٧	٩٨٧,٩٢٦	١,٤٠٠,٠٢٥	٩٨٧,٩٢٦	١,٤٠٠,٠٢٥
	الإيرادات من عقود حلول الدفع	١,١٨٥,٧٦٧	١,٢٥٣,١٣٨	٢,٦٠٥,٧٩٥	٢,٤٩٩,٩٦٦	٢,٦٠٥,٧٩٥	٢,٤٩٩,٩٦٦
	مجموع الإيرادات	٨,٨٥٣,٩١٨	٧,٩٧٥,٨٢٧	١٤,٨٥١,٨٠٦	١٦,٣٨٨,١٣٠	١٤,٨٥١,٨٠٦	١٦,٣٨٨,١٣٠
	كلفة الإيرادات	(٥,٨٢١,٣٩٦)	(٤,٧٩٩,٦٢٧)	(٩,٠٢١,٧٦٤)	(١٠,٣٨٩,٩٦٠)	(٩,٠٢١,٧٦٤)	(١٠,٣٨٩,٩٦٠)
	الربح الإجمالي	٣,٠٣٢,٥٢٢	٣,١٧٦,٢٠٠	٥,٨٣٠,٠٤٢	٥,٩٩٨,١٧٠	٥,٨٣٠,٠٤٢	٥,٩٩٨,١٧٠
	المصاريف الإدارية	(١,٦٤٢,٩٢٦)	(١,٧٢٨,٣٧٥)	(٣,٣٣٧,٩٤٧)	(٣,٤٧٦,١٠٧)	(٣,٣٣٧,٩٤٧)	(٣,٤٧٦,١٠٧)
	الخسائر الائتمانية المتوقعة	(٦٠,٥١٥)	(١٤٣,٨٩٨)	(٣٥٥,٢٤٠)	(٢٤٧,٥٢٢)	(٣٥٥,٢٤٠)	(٢٤٧,٥٢٢)
	(مصرف) المردود من مخصص بضاعة بطيئة الحركة	(٣٦,٩٨٧)	(٢٠,٣٤٢)	٢١٨,٩١٩	(١٢٨,٨٢٢)	٢١٨,٩١٩	(١٢٨,٨٢٢)
	إيرادات أخرى، بالصافي	٢٣٣,٢٦٤	١٢٥,٢٢٢	١٣٢,٤٢١	٢٨٢,٤١٠	١٣٢,٤٢١	٢٨٢,٤١٠
١٥	الربح التشغيلي	١,٥٢٥,٣٥٨	١,٤٠٨,٨٠٧	٢,٤٨٨,١٩٥	٢,٤٢٨,١٢٩	٢,٤٨٨,١٩٥	٢,٤٢٨,١٢٩
	تكاليف التمويل	(٤٦٩,٦٢٦)	(٤٩٥,٥٦٦)	(٩٠٦,٢٠٠)	(٩٦١,٦١٢)	(٩٠٦,٢٠٠)	(٩٦١,٦١٢)
	صافي ربح الفترة قبل الضريبة	١,٠٥٥,٧٣٢	٩١٣,٢٤١	١,٥٨١,٩٩٥	١,٤٦٦,٥١٧	١,٥٨١,٩٩٥	١,٤٦٦,٥١٧
	ضريبة الدخل	(١٩٧,٠٩٣)	(١٩٣,٣١٦)	(٣٤٤,٧٧٩)	(٣٧٣,٩١٦)	(٣٤٤,٧٧٩)	(٣٧٣,٩١٦)
	صافي ربح الفترة	٨٥٨,٦٣٩	٧١٩,٩٢٥	١,٢٣٧,٢١٦	١,٠٩٢,٦٠١	١,٢٣٧,٢١٦	١,٠٩٢,٦٠١
	بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-	-	-	-	-
	مجموع الدخل الشامل للفترة	٨٥٨,٦٣٩	٧١٩,٩٢٥	١,٢٣٧,٢١٦	١,٠٩٢,٦٠١	١,٢٣٧,٢١٦	١,٠٩٢,٦٠١
	ربح الفترة العائد الى:						
	المساهمين	٨٣٩,٧١٩	٦٤٣,٧٩٦	١,١٢٥,٧٨٠	١,٠٢٦,٣٠٤	١,١٢٥,٧٨٠	١,٠٢٦,٣٠٤
	حقوق غير المسيطرين	١٨,٩٢٠	٧٦,١٢٩	١١١,٤٣٦	٦٦,٢٩٧	١١١,٤٣٦	٦٦,٢٩٧
١٤	ربحية السهم:						
	حصة السهم من صافي ربح الفترة العائد الى						
	مساهمي الشركة	٨٥٨,٦٣٩	٧١٩,٩٢٥	١,٢٣٧,٢١٦	١,٠٩٢,٦٠١	١,٢٣٧,٢١٦	١,٠٩٢,٦٠١
١٤	أساسي ومخفض						
	فلس/دينار	٠,٠٦٢	٠,٠٤٨	٠,٠٨٣	٠,٠٧٦	٠,٠٨٣	٠,٠٧٦
	فلس/دينار						

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

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع	احتياطي الاستحواذ العكسي	احتياطي إجباري	احتياطيات أخرى	فرق ترجمة عملات أجنبية	الأرباح المدورة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٢,٦١٢,٥٤٣	-	٢,٢٤٤,٠٤٢	٧٠,٦٠٠	٩٥,٦٨٤	٢,٥٨٥,٨١١	١٧,٦٠٨,٦٨٠	١,١٠٢,٧٧٩	١٨,٧١١,٤٥٩
-	-	-	-	-	١,٠٢٦,٣٠٤	١,٠٢٦,٣٠٤	٦٦,٢٩٧	١,٠٩٢,٦٠١
-	-	-	-	-	-	-	(٣١,٧٦٣)	(٣١,٧٦٣)
١٢,٦١٢,٥٤٣	-	٢,٢٤٤,٠٤٢	٧٠,٦٠٠	٩٥,٦٨٤	٣,٦١٢,١١٥	١٨,٦٣٤,٩٨٤	١,١٣٧,٣١٣	١٩,٧٧٢,٢٩٧

(غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦
الرصيد كما في ١ كانون الثاني
صافي ربح الفترة
توزيعات أرباح تخص حقوق
غير المسيطرين (إيضاح ١٦)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران

رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع	احتياطي الاستحواذ العكسي	احتياطي إجباري	احتياطيات أخرى	فرق ترجمة عملات أجنبية	الأرباح المدورة	مجموع حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	مجموع حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١,٢٣٩,٧٢٨	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٩٩٢,٢٨٨	٧٠,٦٠٠	٩٥,٦٨٤	١,٥٣٦,٨٩٢	١٦,٣٠٨,٠٠٧	٩٩١,٩٦٥	١٧,٢٩٩,٩٧٢
-	-	-	-	-	١,١٢٥,٧٨٠	١,١٢٥,٧٨٠	١١١,٤٣٦	١,٢٣٧,٢١٦
-	-	-	-	-	(٦٣٠,٠٠٠)	(٦٣٠,٠٠٠)	-	(٦٣٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	-	(٤٥,٣٧٦)	(٤٥,٣٧٦)
٣١,٢٣٩,٧٢٨	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٩٩٢,٢٨٨	٧٠,٦٠٠	٩٥,٦٨٤	٢,٠٣٢,٦٧٢	١٦,٨٠٣,٧٨٧	١,٠٥٨,٠٢٥	١٧,٨٦١,٨١٢

(غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥
الرصيد كما في ١ كانون الثاني
صافي ربح الفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)
توزيعات أرباح تخص حقوق
غير المسيطرين (إيضاح ١٦)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران

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

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦

إيضاح		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥
		دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل			
تعديلات:			
٤	استهلاك ممتلكات ومعدات	٣٨٧,٥٣٩	٢٨٣,٥١٨
	إطفاء حق استخدام أصول مستأجرة	٢١٠,٥٢٨	١٩٦,٣٧٤
	تكاليف التمويل	٩٦١,٦١٢	٩٠٦,٢٠٠
	مخصص تعويض نهاية الخدمة	١١٧,٤٢٢	١٣٤,٦٩٣
٨ و ٧	الزيادة في (المردود من) مخصص بضاعة بطيئة الحركة	١٢٨,٨٢٢	(٢١٨,٩١٩)
	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	٢٤٧,٥٢٢	٣٥٥,٢٤٠
	ربح بيع الممتلكات والمعدات	(١,٣٧٠)	(٣,٣٣٦)
	تغيرات في بنود رأس المال العامل:		
١٥	ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة	٥٩١,٥٠٦	(٥٤٦,٤١٧)
	مخزون	٢,٣٦٧,٧١٧	٥٣٩,٥٠٥
	ذمم تجارية مدينة	(٢٥٧,٩٩١)	(٣٨١,٥٣٩)
	أرصدة مدينة أخرى	(١,٨٠٣,٩٧٣)	(١,٠٣١,٤٧٦)
	ذمم تجارية دائنة	(٢,٤٥٢,٢٢٢)	(٤٦٠,٦٢١)
	أرصدة دائنة أخرى	(٢٦٣,٨٧٣)	١,٣٦٦,٠٩٩
	التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية قبل المدفوع من تعويض نهاية الخدمة وضريبة الدخل	١,٦٩٩,٧٥٦	٢,٧٢١,٣١٦
	تعويض نهاية الخدمة المدفوع	(٢٦,٠٦٢)	(٢٣,٢٢٢)
	ضريبة الدخل المدفوعة	(٢٤٩,٥٤٢)	(٣٣٢,٨٤٥)
	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية	١,٤٢٤,١٥٢	٢,٣٦٥,٢٤٩
الأنشطة الاستثمارية			
٤	شراء ممتلكات ومعدات	(٩٢٤,٤٦٨)	(٢٨٣,٢٣٦)
	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	١,٣٧٠	٣,٣٣٦
	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية	(٩٢٣,٠٩٨)	(٢٧٩,٩٠٠)
الأنشطة التمويلية			
١١ و ١٦	المستلم من القروض	٥,٢٠٧,٦٥٧	٦,٢٤٧,٧٦٢
	المسدد من القروض	(٥,٤١٤,٤٧٣)	(٦,٦١٣,٥١٨)
	المستلم (المسدد) من البنوك الدائنة	٤٩٠,٣٥٨	(٢١١,٩٨٤)
	المدفوع من التزام تأجير	(٢١٠,٢٢٠)	(٢٨٥,٩٠٦)
	تكاليف تمويل مدفوعة	(٩٦١,٦١٢)	(٨٦٤,١٥٩)
	المدفوع من توزيعات الأرباح	(٢٤٠,٣٠١)	(١٠٧,٧٧٦)
	توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين	(٣١,٧٦٣)	(٤٥,٣٧٦)
	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(١,١٦٠,٣٥٤)	(١,٨٨٠,٩٥٧)
٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه	(٦٥٩,٣٠٠)	٢٠٤,٣٩٢
	النقد وما في حكمه كما في ١ كانون الثاني	٤,٠٧٢,٤٤٩	٣,٦٣١,٩٥٩
	النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران	٣,٤١٣,١٤٩	٣,٨٣٦,٣٥١
المعاملات غير النقدية:			
١٠	توزيعات أرباح	-	٦٣٠,٠٠٠
	إضافات حق استخدام أصول مستأجرة/ التزامات مقابل عقود تأجير	٣٣٧,٨٦٣	٣٤٨,١١٤
	إستبعادات حق استخدام أصول مستأجرة	(٣٠٤,٥٠٣)	-
	إستبعادات التزامات مقابل عقود تأجير	(١٨٣,٩٦٥)	٢٦,٣٢٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ جزءاً من هذه المعلومات 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 ١٢,٦١٢,٥٤٣ دينار، مقسم إلى ١٢,٦١٢,٥٤٣ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد (إيضاح ١٠).

إن الشركة مدرجة أسهمها في سوق عمان للأوراق المالية.

تتمثل غاية المجموعة الرئيسية بأنشطة الشركة القابضة.

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

تم إقرار المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٩ تموز ٢٠٢٦.

(٢) معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية

١-٢ أسس إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تم إعداد المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

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

إن المعلومات 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 ٢٠٢٥.

كما أن نتائج الأعمال للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦. كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٢٠٢٢ - التغييرات في السياسات المحاسبية

(i) معايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة والمطبقة من قبل المجموعة في السنة المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠٢٦:

تسري على الفترات
السنوية التي تبدأ
في أو بعد

المتطلبات الرئيسية

التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ -
تصنيف وقياس الأدوات المالية

١ كانون الثاني
٢٠٢٦

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ٣٠ أيار ٢٠٢٤ تعديلات مستهدفة على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات" للرد على الأسئلة الأخيرة التي نشأت عند التطبيق العملي، ولإدراج متطلبات جديدة لا تقتصر على المؤسسات المالية فحسب، بل تشمل أيضًا الكيانات غير المالية.

التحسينات السنوية - رقم ١١

١ كانون الثاني
٢٠٢٦

تشكل هذه التعديلات جزءًا من مشروع التحسينات السنوية على المعايير التقارير المالية الدولية. وتقتصر التحسينات السنوية على التعديلات التي تهدف إما إلى توضيح صياغة أحد المعايير المحاسبية أو تصحيح آثار جانبية غير مقصودة أو سهوات طفيفة بين متطلبات معايير التقارير المالية الدولية..

التعديل على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - عقود
الكهرباء المعتمدة على الطبيعة:

١ كانون الثاني
٢٠٢٦

تُغيّر هذه التعديلات متطلبات "الاستخدام الخاص" ومحاسبة التحوط لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ وتشمل متطلبات الإفصاح المستهدفة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧. ولا تسري هذه التعديلات إلا على العقود التي تعرّض المنشأة لتقلّبات في كمية الكهرباء الأساسية، نظرًا لاعتماد مصدر توليدها على ظروف طبيعية خارجة عن السيطرة.

إن تطبيق المعايير أعلاه لم يكن لها أثر جوهري على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(ب) معايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة الجديدة الصادرة وغير المطبقة بعد أو التي اعتمدتها المجموعة في وقت مبكر للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٦:

تسري على الفترات
السببية التي تبدأ
في أو بعد

المتطلبات الرئيسية

التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - التحويل إلى عملة عرض متأثرة بارتفاع التضخم: ١ كانون الثاني ٢٠٢٧
تحدد هذه التعديلات محدودة النطاق إجراءات التحويل للمنشأة التي تكون عملة عرضها تابعة لاقتصاد يعاني من ارتفاع في التضخم.

تهدف هذه التعديلات إلى تحسين مدى الاستفادة من المعلومات الناتجة بطريقة فعالة من حيث التكلفة. وقد جاءت هذه التعديلات استجابةً لملاحظات أصحاب المصلحة، ومن المتوقع أن تسهم في الحد من التباين في التطبيق العملي وتوفر أساساً أوضح لإعداد التقارير المالية عند استخدام عملة متأثرة بارتفاع التضخم.

معيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية": ١ كانون الثاني ٢٠٢٧
ستسهم المتطلبات الجديدة الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ في تحقيق قابلية المقارنة بين الأداء المالي للمنشآت المتماثلة، ولا سيما فيما يتعلق بكيفية تعريف "الربح أو الخسارة التشغيلية". كما ستُعزّز الإفصاحات الجديدة المطلوبة لبعض مقاييس الأداء المحددة من قبل الإدارة مستوى الشفافية.

يحل هذا المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ السابق، ويتناول على نحو محدد الأمور المتعلقة بالعرض والإفصاح في القوائم المالية، مع التركيز على تحديث قائمة الربح أو الخسارة لتلبية الأمور المذكورة أعلاه.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩ "الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات والتعديلات": ١ كانون الثاني ٢٠٢٧

تأتي التعديلات الجديدة مكملةً لمعايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة الأخرى، حيث تطبق الشركة التابعة المؤهلة متطلبات معايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة جميعها باستثناء متطلبات الإفصاح، إذ تطبق بدلاً منها متطلبات الإفصاح المخففة الواردة في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩. وتحقق متطلبات الإفصاح المخففة في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩ توازناً بين احتياجات مستخدمي القوائم المالية للشركات التابعة المؤهلة وبين تحقيق وفورات في التكاليف لمُعدي القوائم المالية. ويُعد معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩ معياراً اختياريًا للشركات التابعة المؤهلة.

تسهم هذه التعديلات في دعم الشركات التابعة المؤهلة من خلال تقليل متطلبات الإفصاح لبعض المعايير والتعديلات.

لا تزال الإدارة بصدد تقييم أثر هذه التعديلات والمعايير الجديدة على المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة، وترى أنه لن يكون لها أي تأثير جوهري عند تطبيقها.

لا توجد معايير أخرى لم تدخل حيز التطبيق حتى تاريخه، والتي يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المجموعة في السنة الحالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠٢٦ أو خلال الفترات المستقبلية وعلى المعاملات المتوقعة في المستقبل المنظور.

تجري المجموعة حالياً تقييماً لأثر معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٨) الخاص بعرض المعلومات والإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة، والذي يسري مفعوله على الفترات السنوية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠٢٧ أو بعدها. وتتوقع المجموعة حالياً اعتماد المعيار وفقاً لهذا التاريخ. وبناءً على التقييم الأولي الذي أجري حتى الآن، من المتوقع أن يؤثر معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٨) على عرض المعلومات والإفصاح عنها في القوائم المالية الموحدة، بما في ذلك قائمة الدخل الشامل الموحدة والإفصاحات عن مؤشرات الأداء التي تحددها الإدارة.

لا تزال الإدارة في مرحلة التقييم والمراجعة ولا تستطيع حالياً تقدير الأثر الكمي الذي سيحدثه التطبيق الأولي لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٨) على المعلومات المالية الموحدة بشكل معقول. وسيتم تقديم إفصاحات أكثر تفصيلاً وخاصة بالمجموعة، بما في ذلك أي معلومات كمية، مع تقدم عملية التنفيذ وتوفر المعلومات الكافية. ومن غير المتوقع أن يكون للتغييرات والتعديلات الأخرى أثر جوهري على المجموعة.

٣-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن المعلومات 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، وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها للعوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها في حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغير في واحد أو أكثر من عنصر من عناصر السيطرة الثلاثة.

يتم تحميل الأرباح والخسائر وكل بند من بنود الدخل الشامل الأخرى على حقوق حملة الأسهم في الشركة الأم وحقوق غير المسيطرين حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق 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 التغيير 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 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 قائمة الدخل الموحدة.

إذا تم تخفيض حصة المساهمين في مشروع مشترك أو شركة حليفة مع الاحتفاظ بالسيطرة المشتركة أو التأثير الفعال، يتم إعادة تصنيف الحصة 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 المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

إن الشركات التابعة التي تم توحيد بياناتها في هذه المعلومات 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	أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية
٩٥	١,٢٠٠,٠٠٠	الأردن	مساهمة خاصة محدودة	الوصلة لحلول الدفع
١٠٠	٣٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	أوفتك الدولية للاستثمار
١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية
١٠٠	١٠٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	محور العالم التجارية
				أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة
٦٠	١٤,٧٧١	العراق	ذات مسؤولية محدودة	الأجهزة الإلكترونية المحدودة
٦٠	٥,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	أوفتك العراق للاستثمار
٦٠	٩٧٨	العراق	ذات مسؤولية محدودة	فضاء التقنية للتجارة العامة
١٠٠	٩١,٥٣٠	فلسطين	المساهمة الخصوصية المحدودة	فلسطين للتكنولوجيا المكتبية-أوفتك
١٠٠	٦٤٠	السودان	ذات مسؤولية محدودة	أوفتك للخدمات الهندسية
١٠٠	١,٨٥٠	السودان	ذات مسؤولية محدودة	الخرطوم للأنظمة والتكنولوجيا
١٠٠	٩٤,٤٦١	السعودية	ذات مسؤولية محدودة	أوفتك العربية لتقنية المعلومات
١٠٠	٣,٢٠٧	سوريا	ذات مسؤولية محدودة	أوفتك لحلول تكنولوجيا الاعمال (أ)

الشركات تحت التصفية:

١٠٠	٩,٦٦٠	الإمارات	منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة	أي بوينتس (ب)
٩٥	٧,٦١٠	مصر	ذات مسؤولية محدودة	المصرية للولاء والمكافآت e-point

(أ) قامت المجموعة بتاريخ ٢٢ ايلول ٢٠٢٥ بتسجيل شركة جديدة في الجمهورية العربية السورية، مملوكة بالكامل للمجموعة.

(ب) قررت الهيئة العامة لشركة أي بوينتس في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٢ أيار ٢٠٢٥ الموافقة على وضع الشركة تحت التصفية وتعيين مُصَفٍّ لها، وقد تم الانتهاء من إجراءات التصفية وفقاً للأصول بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠٢٦.

(٣) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد المعلومات 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 المعلومات 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 ٢٠٢٥.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٤) ممتلكات ومعدات

المجموع	مشاريع تحت التنفيذ*	سيارات	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية	أجهزة حاسوب	أثاث ومفروشات وديكورات	تحسينات المأجور	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
							٢٠٢٦ (غير مدققة)
							الكلفة
٦,١٦٣,٤٦٩	-	٦٢٢,٦٤٨	٣,١٠٠,١٦٤	١,٣٣٣,٨٢٧	٨٩٦,٥٢٢	٢١٠,٣٠٨	أول كانون الثاني
٩٢٤,٤٦٨	٥٤١,٩٦٤	١١,٠٧١	٣١٠,٢٥٢	٣٣,٦٧٥	١٣,١٦٢	١٤,٣٤٤	إضافات
(٩,٦٩٨)	-	-	-	-	(٨,٢٠٣)	(١,٤٩٥)	إستبعادات
٧,٠٧٨,٢٣٩	٥٤١,٩٦٤	٦٣٣,٧١٩	٣,٤١٠,٤١٦	١,٣٦٧,٥٠٢	٩٠١,٤٨١	٢٢٣,١٥٧	٣٠ حزيران
							الاستهلاك المتراكم
٤,٢٢٥,١٩٩	-	٣٩٧,٥١٠	٢,٢٣٥,٨٤٤	٧٧٤,٣٧٣	٧٠٩,٩٢٤	١٠٧,٥٤٨	أول كانون الثاني
٣٨٧,٥٣٩	-	٣٢,٨٦٠	٢٣٥,١٤٠	٦٨,٦٧٣	٣٥,٧٨٩	١٥,٠٧٧	مصروف الاستهلاك
(٩,٦٩٨)	-	-	-	-	(٨,٢٠٣)	(١,٤٩٥)	ما يخص الإستبعادات
٤,٦٠٣,٠٤٠	-	٤٣٠,٣٧٠	٢,٤٧٠,٩٨٤	٨٤٣,٠٤٦	٧٣٧,٥١٠	١٢١,١٣٠	٣٠ حزيران
٢,٤٧٥,١٩٩	٥٤١,٩٦٤	٢٠٣,٣٤٩	٩٣٩,٤٣٢	٥٢٤,٤٥٦	١٦٣,٩٧١	١٠٢,٠٢٧	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ حزيران

* تمثل المشاريع تحت التنفيذ دفعات مقدمة تتعلق بشراء أرض وإعمار وتجهيز مبنى لصالح شركة فضاء التقنية للتجارة العامة، وسيتم تحويلها إلى بند الأراضي والمباني عند استكمال عملية الشراء واستيفاء متطلبات الاعتراف بالموجودات. إن الكلفة المتوقعة لإنهاء المشروع هي ١,٠١٠,٣٢٥ دينار والتي يتوقع الانتهاء منه خلال سنة ٢٠٢٦.

** بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تستخدم في عمليات المجموعة مبلغ ٢,٩٧٣,٩٦١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٢,٩١٢,١٦٢ دينار).

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

المجموع	سيارات	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية	أجهزة حاسوب	أثاث ومفروشات وديكورات	تحسينات المأجور	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
						٢٠٢٥ (مدققة)
						الكلفة
٥,٦٥٩,٦٥٠	٦٢٩,٨١٨	٢,٧٤٧,٢٧٨	١,٢٦١,٨٠٢	٨٣٥,٩٣١	١٨٤,٨٢١	أول كانون الثاني
٧٨٩,٤٤٨	٣٨,٧٢٣	٥٦٢,٥٥٠	١٠٢,٠٩٧	٦٠,٥٩١	٢٥,٤٨٧	إضافات
(٢٨٥,٦٢٩)	(٤٥,٨٩٣)	(٢٠٩,٦٦٤)	(٣٠,٠٧٢)	-	-	إستبعادات
٦,١٦٣,٤٦٩	٦٢٢,٦٤٨	٣,١٠٠,١٦٤	١,٣٣٣,٨٢٧	٨٩٦,٥٢٢	٢١٠,٣٠٨	٣١ كانون الأول
						الاستهلاك المتراكم
٣,٨٢٣,٥١١	٣٦١,٢٦٠	٢,٠٩٨,٥٥٣	٦٥٤,٧٧٣	٦٢٦,٠٢٩	٨٢,٨٩٦	أول كانون الثاني
٦٤٠,٤٤٢	٦٥,٣٤٠	٣٤٦,٩٥٥	١١٩,٦٠٠	٨٣,٨٩٥	٢٤,٦٥٢	مصروف الاستهلاك
(٢٣٨,٧٥٤)	(٢٩,٠٩٠)	(٢٠٩,٦٦٤)	-	-	-	ما يخص الإستبعادات
٤,٢٢٥,١٩٩	٣٩٧,٥١٠	٢,٢٣٥,٨٤٤	٧٧٤,٣٧٣	٧٠٩,٩٢٤	١٠٧,٥٤٨	٣١ كانون الأول
١,٩٣٨,٢٧٠	٢٢٥,١٣٨	٨٦٤,٣٢٠	٥٥٩,٤٥٤	١٨٦,٥٩٨	١٠٢,٧٦٠	صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون الأول

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (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 ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٧٩٢,٢٥٨	٦,٧٩٢,٢٥٨	الشهرة

قامت ادارة المجموعة بإجراء اختبار تدني لقيمة الشهرة وفقا لوحدات توليد النقد ولم ينتج عن هذا الاختبار تدني في قيمة الشهرة كما في تاريخ اعداد المعلومات 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 ١٣ كانون الثاني ٢٠٢٦ من قبل مقيمين مستقلين وتبين أن معدل القيمة السوقية للأرض يقدر بمبلغ ١,٠٣١,١٨٤ دينار.

لم تقم المجموعة بتقييم الاستثمارات العقارية خلال الربع الثاني لأنها لا تتوقع ان يكون هنالك تغيير جوهري على هذه الاستثمارات.

علما بأن الأرض مرهونة من الدرجة الأولى لصالح البنك الأردني الكويتي مقابل التسهيلات الائتمانية المباشرة وغير المباشرة الممنوحة لشركة الوصلة لحلول الدفع.

(٧) ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٦٢٨,٣٦٩	٤,٣٧٥,٢٥٦	إجمالي ذمم عقود حلول الدفع طويلة الأجل (أكثر من سنة)
١٣,٧٥٥,٢٥٩	١٢,٦٥٦,٤٧٠	إجمالي ذمم عقود حلول الدفع قصيرة الأجل
١٨,٣٨٣,٦٢٨	١٧,٠٣١,٧٢٦	المجموع
(١,٨٧١,٩٩١)	(١,١١١,٥٩٥)	الإيرادات المؤجلة
١٦,٥١١,٦٣٧	١٥,٩٢٠,١٣١	المجموع قبل الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٢,٧٨١,٧٦٦)	(٢,٩٠٠,٤٨٣)	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة ذمم عقود حلول الدفع
١٣,٧٢٩,٨٧١	١٣,٠١٩,٦٤٨	القيمة الصافية من عقود حلول الدفع
(٤,٣٠٤,٦٧٢)	(٤,٢٥٩,٤١٤)	يطرح: ذمم عقود حلول الدفع طويلة الأجل
٩,٤٢٥,١٩٩	٨,٧٦٠,٢٣٤	صافي ذمم عقود حلول الدفع التي تستحق خلال سنة

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٢,٧٨١,٧٦٦	٣,٣٤٣,٣٨١
١١٨,٧١٧	٣١٢,٦٩٤
-	(٨٧٤,٣٠٩)
٢,٩٠٠,٤٨٣	٢,٧٨١,٧٦٦

الرصيد كما في أول كانون الثاني
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في
نعم عقود حلول الدفع للفترة / السنة
ديون معدومة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

(٨) نعم تجارية مدينة

٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٧,٨٣٣,٧٩٢	٧,٥٤٥,٨٣٥
١٠٥,٣٥٠	١٣٥,٣١٦
٧,٩٣٩,١٤٢	٧,٦٨١,١٥١
(١,١٨٤,٠٠٥)	(١,٠٥٥,٢٠٠)
٦,٧٥٥,١٣٧	٦,٦٢٥,٩٥١

نعم تجارية مدينة
شيكات برسم التحصيل
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

تم تصنيف الذمم التجارية المدينة حسب تواريخ استحقاقها الى ذمم تجارية مدينة قصيرة وطويلة الأجل وكما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
-	١٥٨,٣٠٧
٦,٧٥٥,١٣٧	٦,٤٦٧,٦٤٤
٦,٧٥٥,١٣٧	٦,٦٢٥,٩٥١

نعم مدينة تجارية – طويلة الأجل
نعم مدينة تجارية – قصيرة الاجل

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١,٠٥٥,٢٠٠	٩١٤,٢١٠
١٢٨,٨٠٥	١٩٥,٨٢٩
-	(٥٤,٨٣٩)
١,١٨٤,٠٠٥	١,٠٥٥,٢٠٠

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

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٩) النقد وما في حكمه

٣٠ حزيران ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣,٢٧٢,٣٨٧	٣,٨٦٦,٥١٣
١٤٠,٧٦٢	٢٠٥,٩٣٦
٣,٤١٣,١٤٩	٤,٠٧٢,٤٤٩

نقد لدى البنوك
نقد في الصندوق

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

(١٠) حقوق الملكية

رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٢,٦١٢,٥٤٣ دينار، مقسم إلى ١٢,٦١٢,٥٤٣ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد.

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

عدد الأسهم	نسبة المساهمة %
٣,٠٧١,٠٠٨	٢٤,٣٤٩
١,٨٢٠,٣٩٩	١٤,٤٣٣
١,٢٧٤,٩٧٦	١٠,١٠٩
١,١١٧,٠٠٣	٨,٨٥٦
٩٠٨,٤٢٠	٧,٢٠٣
٩٠٨,٤٢٠	٧,٢٠٣
٧٠١,٢٣٦	٥,٥٦٠

مروان سعيد
باسم سعيد
ريما طنوس
دينا سعيد
سمير سعيد
مونا سعيد
هنادا سعيد

إحتياطي الاستحواذ العكسي

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

قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ تخفيض رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع بمقدار كامل رصيد إحتياطي الاستحواذ العكسي في الشركة كما هو بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ والبالغ ١٨,٦٢٧,١٨٥ دينار ليصبح رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٢,٦١٢,٥٤٣ سهم بقيمة أسمية قدرها دينار واحد لكل منها، هذا وقد تم إستكمال الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٢٥ ولدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢٥.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

إحتياطي إجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحويلها الى 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 حزيران ٢٠٢٦ ، 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 بعد الزيادة 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 بقيمة اسمية للسهم الواحد مقدارها دينار واحد مضافا لها علاوة إصدار بقيمة ١,٣٠ دينار لكل سهم، وعلى ان تتم الزيادة في رأس مال الشركة وعلاوة الإصدار من خلال رسملة 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.

توزيعات ارباح

٢٠٢٥

قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٥ الموافقة على مقترح مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢,٠٢٪ من راس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ وبمبلغ ٦٣٠,٠٠٠ دينار.

(١١) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤,٠٩٩,١٩٥	٣,٨٢٧,٤٨٨	دفعات مقبوضة من العملاء
١,١٨٠,٧٢٨	١,٥٦٩,٠٥٣	مصاريف مستحقة
٧١٠,٣٨٠	٥٤٧,٣٢١	ايرادات مؤجلة
٧٥٢,٦٦٤	٥٠٨,٦٢٨	ذمم موظفين دائنة
٤٥٨,٠٦٩	٢١٧,٧٦٨	أمانات مساهمين*
١٤٤,٤٩٦	١٧٤,٤٠١	مخصصات متنوعة
٩٨,١٠٣	٩٤,٨٠٢	أخرى
٧,٤٤٣,٦٣٥	٦,٩٣٩,٤٦١	

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

*إن الحركة على أمانات المساهمين هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢١٨,٩١٩	٤٥٨,٠٦٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٦٣٠,٠٠٠	-	توزيعات ارباح مستحقة (إيضاح ١٠)
(٣٩٠,٨٥٠)	(٢٤٠,٣٠١)	المدفوع من توزيعات الأرباح
٤٥٨,٠٦٩	٢١٧,٧٦٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(١٢) التصنيف القطاعي

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

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

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

إن تفاصيل التصنيف القطاعي للقطاعات التشغيلية للمجموعة هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)							
الإيرادات من عقود حلول الدفع	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	
٢,٤٩٩,٩٦٦	١٠,٨٥٢,٠٣٤	٩,١٤٩,٢٨٩	٦٢٩,١٠٨	٢٣,١٣٠,٣٩٧	(٦,٧٤٢,٢٦٧)	١٦,٣٨٨,١٣٠	إجمالي الإيرادات
(٣٧٣,٤٤٢)	(٨,٧٨١,٨٣٧)	(٧,٤٠٣,٩١٩)	(٥٤٠,٩٦٢)	(١٧,١٠٠,١٦٠)	٦,٧١٠,٢٠٠	(١٠,٣٨٩,٩٦٠)	يطرح: تكلفة المبيعات
٢,١٢٦,٥٢٤	٢,٠٧٠,١٩٧	١,٧٤٥,٣٧٠	٨٨,١٤٦	٦,٠٣٠,٢٣٧	(٣٢,٠٦٧)	٥,٩٩٨,١٧٠	ربح القطاعات
٧٢,١١٥	١٦٨,٩٢٠	١٤٢,٤١٦	٤,٠٨٨	٣٨٧,٥٣٩	-	٣٨٧,٥٣٩	استهلاكات
٢٤,١٣٦	٤٨٧,٦٥٠	٤١١,١٣٧	١,٥٤٥	٩٢٤,٤٦٨	-	٩٢٤,٤٦٨	الإنفاق الرأسمالي:
١٥,٠٠٧,٧٨٨	١٦,٠١٢,٠٨٩	١٣,٤٩٩,٧٠٦	١,٠٧٠,٣٤٧	٤٥,٥٨٩,٩٣٠	-	٤٥,٥٨٩,٩٣٠	الممتلكات والمعدات
١٢,١١٨,٧٥٦	٧,٠٢٠,٩٢٢	٥,٩١٩,٣٠٥	٧٥٨,٦٥٠	٢٥,٨١٧,٦٣٣	-	٢٥,٨١٧,٦٣٣	مجموع الموجودات
							مجموع المطلوبات

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)							
الإيرادات من عقود حلول الدفع	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	
١,١٨٥,٧٦٧	٥,٦٧٦,٩٧٢	٥,٤٤٤,٢٩٨	٤٣٤,٠٢٥	١٢,٧٤١,٠٦٢	(٣,٨٨٧,١٤٤)	٨,٨٥٣,٩١٨	إجمالي الإيرادات
(١٦٧,٢٢٨)	(٤,٦٣١,٣٦١)	(٤,٥٢٦,٧٧٠)	(٣٥١,١١٤)	(٩,٦٧٦,٤٧٣)	٣,٨٥٥,٠٧٧	(٥,٨٢١,٣٩٦)	يطرح: تكلفة المبيعات
١,٠١٨,٥٣٩	١,٠٤٥,٦١١	٩١٧,٥٢٨	٨٢,٩١١	٣,٠٦٤,٥٨٩	(٣٢,٠٦٧)	٣,٠٣٢,٥٢٢	ربح القطاعات
٣٦,٣٤٠	٨٨,٢٥٧	٧٧,٢٤٢	٢,٣٣٥	٢٠٤,١٧٤	-	٢٠٤,١٧٤	استهلاكات

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)، (معدلة – إيضاح ١٧)

الإيرادات من عقود حلول الدفع	إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	إجمالي الإيرادات يطرح: تكلفة المبيعات ربح القطاعات استهلاكات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٦٠٥,٧٩٥	١٠,٨٧٨,٤٣٤	٦,٢٧٧,٠٠٤	٧٢٢,١١٢	٢٠,٤٨٣,٣٤٥	(٥,٦٣١,٥٣٩)	١٤,٨٥١,٨٠٦	
(٣٧٧,٢٢٤)	(٨,٩٥٢,٦٤٦)	(٤,٧٨٧,٦٨٢)	(٥٣٥,٧٥١)	(١٤,٦٥٣,٣٠٣)	٥,٦٣١,٥٣٩	(٩,٠٢١,٧٦٤)	
٢,٢٢٨,٥٧١	١,٩٢٥,٧٨٨	١,٤٨٩,٣٢٢	١٨٦,٣٦١	٥,٨٣٠,٠٤٢	-	٥,٨٣٠,٠٤٢	
٦٤,٤٨٠	١٢١,٣٧٣	٩٣,٨٦٧	٣,٧٩٨	٢٨٣,٥١٨	-	٢٨٣,٥١٨	

لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)، (معدلة – إيضاح ١٧)

الإيرادات من عقود حلول الدفع	إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	إجمالي الإيرادات يطرح: تكلفة المبيعات ربح القطاعات استهلاكات
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٢٥٣,١٣٨	٦,٦٩٦,٨٦٤	٢,٥٢٧,٢١٩	٦٤١,٥٤٣	١١,١١٨,٧٦٤	(٣,١٤٢,٩٣٧)	٧,٩٧٥,٨٢٧	
(٢٠٥,٥٧٩)	(٥,٤٤٨,٧٩٠)	(١,٨١٥,٣٣٣)	(٤٧٢,٨٦٢)	(٧,٩٤٢,٥٦٤)	٣,١٤٢,٩٣٧	(٤,٧٩٩,٦٢٧)	
١,٠٤٧,٥٥٩	١,٢٤٨,٠٧٤	٧١١,٨٨٦	١٦٨,٦٨١	٣,١٧٦,٢٠٠	-	٣,١٧٦,٢٠٠	
٣٦,٣٣٦	٧٢,٨٠١	٣٨,١٤٨	١,٩٢١	١٤٩,٢٠٦	-	١٤٩,٢٠٦	

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	إيرادات مبيعات			
			إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها	الإيرادات من عقود حلول الدفع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧٨٩,٤٤٨	-	٧٨٩,٤٤٨	١,٥٢١	٣٦٥,٧٦٣	٣٥٤,٨٠٤	٦٧,٣٦٠
٤٧,١٨١,٦٨٩	-	٤٧,١٨١,٦٨٩	٧٩٤,٤٩٣	١٥,٩٩٩,٤٣٤	١٥,٥٠٩,٥٣٧	١٤,٨٧٨,٢٢٥
٢٨,٤٧٠,٢٣٠	-	٢٨,٤٧٠,٢٣٠	٤١٩,٩٧٦	٧,٩٧٨,٨٧٩	٧,٧٢٩,٣١٠	١٢,٣٤٢,٠٦٥

الإنفاق الرأسمالي:
الممتلكات والمعدات
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

توزيع المبيعات حسب المناطق الجغرافية

يبين الجدول أدناه توزيع مبيعات المجموعة حسب المناطق الجغرافية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)، (معدلة - إيضاح ١٧)			للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)		
المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٤,٨٥١,٨٠٦	٥,٧٠٢,١٦٤	٩,١٤٩,٦٤٢	١٦,٣٨٨,١٣٠	٥,٩١٧,٢٥٥	١٠,٤٧٠,٨٧٥
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)، (معدلة - إيضاح ١٧)			للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)		
المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٧,٩٧٥,٨٢٧	٣,١٥٦,٥٩٧	٤,٨١٩,٢٣٠	٨,٨٥٣,٩١٨	٣,٧٧١,٥٦٦	٥,٠٨٢,٣٥٢

المبيعات

المبيعات

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١٣) التزامات محتملة

لدى المجموعة بتاريخ قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة التزامات محتملة متمثلة في أرصدة سقوف 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 حزيران ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٩,٨٤٧,٩٩٣	٨,٦٥١,٩٩٤
٢٦٠,٩٩١	٢٦٠,٩٩١
٧,٣٤٨,٩٢٠	٩,٥٩٦,٥٩٣
كفالات بنكية	
اعتمادات مستندية	
سقوف ائتمانية غير مستغلة*	

* يمثل هذا البند أرصدة السقوف الائتمانية غير المستغلة والممنوحة للعملاء من قبل شركة الوصلة لحلول الدفع ، وقد تم احتساب الخسائر الائتمانية المحتملة لهذه الأرصدة وتسجيلها وفقاً للسياسة المحاسبية للمجموعة، وتم إدراج هذا المخصص ضمن بند الخسائر الائتمانية المتوقعة المتعلقة بدمج عقود حلول الدفع.

القضايا القانونية:

يوجد دعاوي قضائية ومطالبات على المجموعة من قبل الغير بمبلغ ٢٤,٧١٠ دينار، هذا وقد قامت ادارة المجموعة بأخذ مخصص بمبلغ ٢٤,٧١٠ 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.

(١٤) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨٣٩,٧١٩	٦٤٣,٧٩٦	١,٠٢٦,٣٠٤	١,١٢٥,٧٨٠
١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠	١٣,٥٠٠,٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
٠,٠٦٢	٠,٠٤٨	٠,٠٧٦	٠,٠٨٣
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.

* تم استخدام المعدل للمتوسط المرجح لعدد الأسهم البالغ ١٣,٥٠٠,٠٠٠ سهم بعد تعديل أثر الأحداث اللاحقة لزيادة رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع (إيضاح ١٨) على الفترات الحالية وفترات المقارنة حسب متطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٣) "ربحية السهم".

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١٥) ضريبة الدخل والمبيعات

أ. ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٠,٦٦٩	٦٠,٥٠٠	الرصيد كما في أول الفترة / السنة
٤١٠,٩٧٥	٣٩٨,٧٩٥	ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ للسنة*
(٣٨١,١٤٤)	(٢٤٩,٥٤٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
٦٠,٥٠٠	٢٠٩,٧٥٣	الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٥٢,٠٣٩	٣٩٤,٣٥٣	ضريبة الدخل المستحقة للفترة *
٥,٠٠٠	٤,٤٤٢	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
(١٢,٢٦٠)	(٢٤,٨٧٩)	موجودات ضريبة مؤجلة
٣٤٤,٧٧٩	٣٧٣,٩١٦	

* تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ 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٪ - ٢١٪. هذا وفي رأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المسجلة كافية لأي التزام ضريبي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

حصلت شركة محور العالم التجارية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

حصلت شركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. اما بخصوص السنوات ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة مجموعة أوفتك القابضة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، اما بخصوص السنوات ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، ما عدا سنة ٢٠٢٣ أما بخصوص سنة ٢٠٢٣ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة الوصلة لحلول الدفع على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، أما بخصوص سنة ٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة أوفتك الدولية للاستثمار على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، أما بخصوص السنوات ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية -أوفتك على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، أما بخصوص سنة ٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة على مخالصة نهائية من المديرية العامة للضرائب لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

حصلت شركة أوفتك العراق للاستثمار على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، أما بخصوص سنة ٢٠٢٥ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة فضاء التقنية للتجارة العامة على مخالصة نهائية من المديرية العامة للضرائب لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

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

ب. ضريبة المبيعات:

تم مراجعة وقبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة مجموعة أوفتك القابضة فرع دبي لغاية ٣١ آذار ٢٠٢٦.

تم تدقيق إقرارات ضريبة المبيعات لشركة محور العالم التجارية لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية لغاية ٣٠ نيسان ٢٠٢١، أما في ما يتعلق بالسنوات اللاحقة فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الاصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

تم تدقيق إقرارات ضريبة المبيعات لشركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية لغاية ٣٠ نيسان ٢٠٢١، أما في ما يتعلق بالسنوات اللاحقة فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الاصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة الوصلة لحلول الدفع لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، أما في ما يتعلق بالسنوات اللاحقة فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الاصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير مدققة)

تم تدقيق إقرارات ضريبة المبيعات لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية - أوفتك لغاية ٣١ تشرين الأول ٢٠٢٤. أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٥ 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 المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(١٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

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

فيما يلي رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	
دينار	دينار	
٩٤,٠٠٠	٩٦,٦٠٠	رواتب ومكافآت

- قامت شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة (العراق) خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ بتوزيع أرباح بمبلغ ٧٩,٤٠٨ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: ١١٣,٤٤٠ دينار)، وقد بلغت حصة غير المسيطرين ٤٠٪ بمبلغ ٣١,٧٦٣ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٥: ٤٥,٣٧٦ دينار) وقد تم دفعها بالكامل.

(١٧) تعديلات سنوات سابقة

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٢٥ بتصحيح خطأ محاسبي حيث إنها قامت بإعادة تقييم طريقة الاعتراف بالإيرادات من العقود مع العملاء وفق متطلبات معيار تقارير المالية الدولي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" من حيث اظهار الإيرادات كوكيل أو كأساس لمبيعات رخص البرامج حيث تبين لإدارة الشركة أنها وكيل بناءً على التقييمات المعتمدة و تم الاعتراف بالإيرادات من عمولة بيع رخص البرامج بالصافي.

يلخص الجدول التالي الأثر المحاسبي على قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	قبل التعديل	قيمة التعديل	بعد التعديل
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة (معدلة)	دينار	دينار	دينار
المبيعات من العقود مع العملاء	١٤,٣٨٢,٠٨٢	(٣,١٢٣,٩٩٧)	١١,٢٥٨,٠٨٥
إيرادات مبيعات رخص البرامج	-	٩٨٧,٩٢٦	٩٨٧,٩٢٦
كلفة الإيرادات	(١١,١٥٧,٨٣٥)	٢,١٣٦,٠٧١	(٩,٠٢١,٧٦٤)

لم يكن للتعديلات أعلاه أي أثر على قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة أو قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة أو قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة حيث إنها إعادة إظهار لأثر تغيير تصنيف بعض المبيعات من أساس مبيعات الى وكيل مبيعات حيث إن أثر إعادة التصنيف بالصافي هو نفسه على صافي الربح للسنة.

(١٨) أحداث لاحقة

- قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٢٦ زيادة رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع بمبلغ ٨٨٧,٤٥٧ دينار، وذلك من خلال رسملة مبلغ ٨٨٧,٤٥٧ دينار من رصيد الأرباح المدورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، ليصبح رأس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع ١٣,٥٠٠,٠٠٠ دينار، موزعاً على ١٣,٥٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم، وتوزع أسهم الزيادة على المساهمين كلٌ بنسبة مساهمته في رأس المال. هذا ولم يتم استكمال كافة الإجراءات القانونية لذلك بتاريخ هذه المعلومات المالية المرحلية الموحدة المختصرة حيث استكملت الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٣١ أيار ٢٠٢٦، ولدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ١ تموز ٢٠٢٦.
- قررت الهيئة العامة لشركة أي بويينتس في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٢ أيار ٢٠٢٥ الموافقة على وضع الشركة تحت التصفية وتعيين مُصَفٍّ لها، وقد تم الانتهاء من إجراءات التصفية وفقاً للأصول بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠٢٦.