

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
(غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٣

مجموعة أوفتك القبطية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
(غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٣

صفحة

	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
١	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
٢	قائمة الدخل 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 - ٢٧	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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

#### مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لشركة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة (لاحقاً "الشركة") وشركتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

#### نطاق المراجعة

تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة القوائم المالية المرحلية تتمثل في القيام بشكل أساسي باستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كفاءة الأمور الهامة التي من الممكن تحييدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فبنا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

#### النتيجة

بناء 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.

بالتبعية عن برايس وترهاوس كوبرز "الأردن"



عمر جمال قلانزوي  
إجازة رقم (١٠١٥)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٣١ تشرين الأول ٢٠٢٣

مجموعة أوفتك القبضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
٧٥١,٢١٥	١,٢٢٤,٠٣٢	٤	ممتلكات ومعدات
١٢,٤٩٩,٦٨٣	١٢,٤٩٩,٦٨٣	٥	موجودات غير ملموسة
٩١٠,٨٥٩	٨٥٦,٦٧٤		حق استخدام أصول مستأجرة
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	٦	استثمارات عقارية
٢٣٠,١٠٥	٢٨٩,٠٢٩		موجودات ضريبية مؤجلة
١,١٢٦,٩٥٠	١,٣٦٨,٩٩٤	٧	الجزء غير المتداول من صافي الاستثمار
١٦,٤٦٤,٢٣٥	١٧,١٨٣,٨٣٥		في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
			<b>موجودات متداولة</b>
			الجزء المتداول من صافي الاستثمار
٨,٩٠٧,١٩١	١١,٣٠١,٤١٦	٧	في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
٦,٧٥١,٢٨٤	٥,٧٧٣,٠٧٩		مخزون
٧,٣٩٩,١١٤	٧,١٧٠,١٠٩	٨	نعم تجارية مدينة
١,٨١٢,٧٥٥	٢,٠٩٤,٥٠٠		أرصدة مدينة أخرى
١,٥٣٩,٥٠٣	٣,٠١٤,٢٥٤	٩	النقد وما في حكمه
٢٦,٤٠٩,٨٤٧	٢٩,٣٥٣,٣٥٨		
٤٢,٨٧٤,٠٨٢	٤٦,٥٣٧,١٩٣		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٣٤,٨٥٠,٠٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠	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
٨٦,١٦٠	١٠٦,١٢٧		فرق ترجمة عملات أجنبية
١,٢٨٣,٥٠٢	١,٢٥٣,٦٣٢		الأرباح المدورة
١٩,٣٦٠,٢٩٠	١٩,٣٥٠,٣٨٧		<b>صافي حقوق المساهمين</b>
٦٧٢,٩١٧	٧٤٠,٠٠٥		حقوق غير المسيطرين
٢٠,٠٣٣,٢٠٧	٢٠,٠٩٠,٣٩٢		<b>صافي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
١,١٤٠,٣٤٦	١,٣٤١,٠٩١		مخصص تعويض نهلية الخدمة
١,٠٢٤,٦٦٦	٩٣٤,٠٦١		قروض طويلة الأجل
٥٩٤,٤٢٧	٥٦١,٦١٩		إلتزامات مقابل عقود تأجير
٢,٧٥٩,٤٣٩	٢,٨٣٦,٧٧١		
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٣,٤٠٤,٥٦١	٣,١٨٣,٦٧٦		بنوك دائنة
٧,١٣٤,٧٦٠	٨,٣١٠,٣٤١		قروض قصيرة الأجل
٣٠٢,٤٥٤	٢٨٩,١٧٢		إلتزامات مقابل عقود تأجير
٣,٧٦٣,٦٦٦	٣,٧٦٧,٨٨٠		نعم تجارية دائنة
٤,٩٠٧,٣٤١	٧,٢٤٦,٣٨٦	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٥٦٨,٦٥٤	٨١٢,٥٧٥	١٦	مخصص ضريبة الدخل
٢٠,٠٨١,٤٣٦	٢٣,٦١٠,٠٣٠		
٢٢,٨٤٠,٨٧٥	٢٦,٤٤٦,٨٠١		<b>مجموع المطلوبات</b>
٤٢,٨٧٤,٠٨٢	٤٦,٥٣٧,١٩٣		<b>مجموع صافي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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

**مجموعة أوفتك القبضة**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)**  
**للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣**

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح	
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣		
دينار	دينار	دينار	دينار		
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)		
١٥,٧٧٤,٨٥٨	٢٢,٨٥٦,٠٤٦	٥,٠٣٢,٨٧٠	١٠,٣٠٣,٢٩١		الإيرادات من العقود مع العملاء
٣,٧٨٧,٤٨٣	٥,٠٢٩,٣٧٩	١,٠٠٤,٥٤٢	١,٧٨٢,٩٩٠		الإيرادات من عقود التمويل
١٩,٥٦٢,٣٤١	٢٧,٨٨٥,٤٢٥	٦,٠٣٧,٤١٢	١٢,٠٨٦,٢٨١		مجموع الإيرادات
(١٢,٢٥٨,٩٥٢)	(١٨,٤٥١,١٦٣)	(٣,٠٩٣,٠٧٢)	(٨,٥٩٦,٣٧٣)		كلفة المبيعات
٧,٣٠٣,٣٨٩	٩,٤٣٤,٢٦٢	٢,٩٤٤,٣٤٠	٣,٤٨٩,٩٠٨		الربح الإجمالي
(٤,٢٩٥,٣٢٩)	(٤,٣٣٨,٨١١)	(١,٧٨٥,٧٥١)	(١,٣٣١,٠٨٢)		المصاريف الإدارية
(٦٣٨,٢٠٤)	(١,٥٧٠,٢٢٥)	(٣٠٠,١١٤)	(٨٠٩,٤٧٩)	٨ و ٧	الخصائر الانتمائية المتوقعة
(٧٥,٩٣١)	(٦٢,٩٥٥)	(٣٤,٧٠٧)	(١٠,٩٠٦)		مصاريف أخرى، بالصلفي
٢,٢٩٣,٩١٥	٣,٤٦٢,٢٧١	٨٢٣,٧٦٨	١,٣٣٨,٤٤١		الربح التشغيلي
(٩٤٧,٠٣٧)	(١,٣٦٤,٠٤١)	(٣٢٢,٩٠٤)	(٤٨٦,٠٦١)		تكاليف التمويل
١,٣٤٦,٨٧٨	٢,٠٩٨,٢٣٠	٥٠٠,٨٦٤	٨٥٢,٣٨٠		صافي ربح الفترة قبل الضريبة
(٤٥٨,٥٢٢)	(٧٥٦,١٨٢)	(١٦٥,٣١١)	(٣٠٤,٣٠٤)	١٦	ضريبة الدخل
٨٨٨,٣٥٦	١,٣٤٢,٠٤٨	٣٣٥,٥٥٣	٥٤٨,٠٧٦		صافي ربح الفترة من العمليات المستمرة
٣٢,٢٢٣	-	-	-	١٧	صافي ربح الفترة من العمليات غير المستمرة
٩٢٠,٥٧٩	١,٣٤٢,٠٤٨	٣٣٥,٥٥٣	٥٤٨,٠٧٦		صافي ربح الفترة
٨٥٩,٩٠٠	١,١٨٩,٨٨٠	٢٥٩,٩٩٦	٤٧٥,٩٧٦		ربح الفترة العائد إلى:
٦٠,٦٧٩	١٥٢,١٦٨	٧٥,٥٥٧	٧٢,١٠٠		المساهمين
٩٢٠,٥٧٩	١,٣٤٢,٠٤٨	٣٣٥,٥٥٣	٥٤٨,٠٧٦		حقوق غير المسيطرين
ربحية السهم:		ربحية السهم:			
حصصة السهم من ربح الفترة العائد إلى		حصصة السهم من ربح الفترة العائد إلى			
مساهمي الشركة		مساهمي الشركة			
أساسي ومخفض		أساسي ومخفض			
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	١٥	
٠,٠٢٢	٠,٠٣٤	٠,٠٠٧	٠,٠١٤		
حصصة السهم من ربح الفترة من		حصصة السهم من ربح الفترة من			
العمليات المستمرة العائد إلى مساهمي		العمليات المستمرة العائد إلى مساهمي			
الشركة		الشركة			
أساسي ومخفض		أساسي ومخفض			
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	١٥	
٠,٠٢١	٠,٠٣٤	٠,٠٠٧	٠,٠١٤		
حصصة السهم من ربح الفترة من		حصصة السهم من ربح الفترة من			
العمليات غير المستمرة العائد إلى		العمليات غير المستمرة العائد إلى			
مساهمي الشركة		مساهمي الشركة			
أساسي ومخفض		أساسي ومخفض			
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	١٥	
٠,٠٠١	-	-	-		

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

مجموعة أوفتك القليضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٢	٢٠٢٣	٢٠٢٢	٢٠٢٣	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٩٢٠,٥٧٩	١,٣٤٢,٠٤٨	٣٣٥,٥٥٣	٥٤٨,٠٧٦	ربح الفترة
				يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
				بنود من الممكن تحويلها لاحقاً لقائمة
				الدخل:
٤٣,١٠٦	١٩,٩٦٧	(٤٤,١٦١)	-	فرق تحويل عملات أجنبية
٩٦٣,٦٨٥	١,٣٦٢,٠١٥	٢٩١,٣٩٢	٥٤٨,٠٧٦	مجموع الدخل الشامل للفترة
				مجموع الدخل الشامل يعود إلى:
٩٠٣,٠٠٦	١,٢٠٩,٨٤٧	٢١٥,٨٣٥	٤٧٥,٩٧٦	المساهمين
٦٠,٦٧٩	١٥٢,١٦٨	٧٥,٥٥٧	٧٢,١٠٠	حقوق غير المسيطرين
٩٦٣,٦٨٥	١,٣٦٢,٠١٥	٢٩١,٣٩٢	٥٤٨,٠٧٦	

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

مجموعة أوفليك القابضة  
(شركة مساهمة عملة محدودة)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة (غير منققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع	احتياطي العكسي	احتياطي الاستحواد	احتياطي إيجاري	فرق ترجمة صلاات أجنبية	الأرباح المحورة	صافي حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق المالكة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٤,٨٥٠,٠٠٠	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٧٦٧,٨١٣	٨٦,١٦٠	١٩,٩٦٧	١,٢٨٣,٥٠٢	١٩,٣٦٠,٣٩٠	٦٧٢,٩١٧	٢٠,٠٣٣,٢٠٧
-	-	-	-	-	١,١٨٩,٨٨٠	١,١٨٩,٨٨٠	١٥٢,١٦٨	١,٣٤٢,٠٤٨
-	-	-	١٩,٩٦٧	١٩,٩٦٧	-	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)	(٨٥,٠٨٠)
٣٤,٨٥٠,٠٠٠	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٧٦٧,٨١٣	١٠٦,١٢٧	١٠٦,١٢٧	١,٢٥٣,٦٣٢	١٩,٣٥٠,٣٨٧	٧٤٠,٠٠٥	٢٠,٠٩٠,٣٩٢
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير منققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير منققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير منققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير منققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير منققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير منققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير منققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير منققة)	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير منققة)
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٣
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين (إيضاح ١٨)	توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين (إيضاح ١٨)	توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين (إيضاح ١٨)	توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين (إيضاح ١٨)	توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين (إيضاح ١٨)	توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين (إيضاح ١٨)	توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين (إيضاح ١٨)	توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين (إيضاح ١٨)	توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين (إيضاح ١٨)
إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة	إجمالي الدخل الشامل للفترة
٢٩,٥٦٩,٥٠٠	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٥١٥,٣٢٥	٤١,٩٤٢	٤٣,١٠٦	(٣,٧٠٥,٧٦٠)	١٨,٧٩٣,٨٢٢	٣٧٤,٢٧٩	١٩,١٦٨,١٠١
-	-	-	-	-	٨٥٩,٩٠٠	٨٥٩,٩٠٠	٦٠,٦٧٩	٩٢٠,٥٧٩
-	-	-	-	-	-	٨٥٩,٩٠٠	-	٤٣,١٠٦
-	-	-	٤٣,١٠٦	٤٣,١٠٦	-	٩٠٣,٠٠٦	٦٠,٦٧٩	٩١٣,٦٨٥
-	-	-	-	-	(١٦٨,٢٠٨)	(١٦٨,٢٠٨)	١٦٨,٢٠٨	-
-	-	-	-	-	-	(٢٨,٣٦٠)	(٢٨,٣٦٠)	(٢٨,٣٦٠)
-	-	-	-	-	٣,٧٠٥,٧٦٠	-	-	-
(٣,٧٠٥,٧٦٠)	-	-	-	-	-	-	-	-
(١,٠١٣,٧٤٠)	-	-	-	-	-	(١,٠١٣,٧٤٠)	-	(١,٠١٣,٧٤٠)
٣٤,٨٥٠,٠٠٠	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٥١٥,٣٢٥	٨٥,٠٤٨	٨٥,٠٤٨	٦٩١,٦٩٢	١٨,٥١٤,٨٨٠	٥٧٤,٨٠٦	١٩,٠٨٩,٦٨٦
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

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

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

إيضاح	للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
<b>الأنشطة التشغيلية</b>		
صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	٢,٠٩٨,٢٣٠	١,٣٤٦,٨٧٨
صافي ربح الفترة من العمليات غير المستمرة	-	٣٢,٢٢٣
تعديلات:		
استهلاك ممتلكات ومعدات	٣٢٥,٤٨٧	٢٥٧,٢٩٤
إطفاء حق استخدام أصول مستأجرة	٢٧٦,٢٦١	٢٣٦,٧٢٣
فوائد عقود الإيجار	٦٥,٥٣٧	٦٩,٧٣٦
تكاليف التمويل	١,٢٩٨,٥٠٤	٨٧٧,٣٥٩
مخصص تعويض نهاية الخدمة	٢٠٥,٢٣٣	(١٥,٢٦٣)
مخصص خسائر ائتمالية متوقعة	١,٥٧٠,٢٢٥	٦٣٨,٢٠٤
مخصص بضاعة بطينة الحركة	٥٠,٩٩١	(٩,٦٩٥)
تغيرات رأس المال العامل:		
صافي الاستثمار في عقود التمويل	(٣,٨٥٣,٤١٥)	(٢,٢١٦,٥٤٨)
مخزون	٩٢٧,٢١٤	(١,٩٣٥,٧٨٨)
نم تجارية مدينة	(١٢٤,٠٧٤)	٣٠٠,٣٠٧
أرصدة مدينة أخرى	(٢٨١,٧٤٥)	(٢,١٥٠,٨٨٧)
نم تجارية دائنة	٤,٢١٤	(٤٩١,٤٦٦)
أرصدة دائنة أخرى	١,٤٩٠,٦٨١	٣,٨٤٠,٠٧٧
<b>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية قبل المدفوع</b>	٤,٠٥٣,٣٤٣	٧٧٩,١٥٤
من تعويض نهاية الخدمة وضريبة الدخل	(٤,٤٨٨)	(٤,٢٣٤)
تعويض نهاية الخدمة المدفوع	(٥٧١,١٨٥)	(٤١٨,٣٠٣)
ضريبة الدخل المدفوعة	٣,٤٧٧,٦٧٠	٣٥٦,٦١٧
<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>		
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>		
شراء ممتلكات ومعدات	(٨١٧,٣٤٩)	(٢٩٠,٤٦٥)
المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	١٩,٠٤٥	٧٠,٧٥٣
<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>	(٧٩٨,٣٠٤)	(٢١٩,٧١٢)
<b>الأنشطة التمويلية</b>		
الممنوح من القروض	٥,٥٥٤,٢٢٥	٥,٠٦٦,٠٤٠
المسدد من القروض	(٤,٤٦٩,٢٤٩)	(٣,٢٨٨,٨٨٩)
المسدد من البنود الدائنة	(٢٢٠,٨٨٥)	(٣٧٨,٣٩٨)
المدفوع من التزام تأجير	(٢٦٨,١٦٦)	(٢١٤,٣٤٨)
المدفوع من فوائد التزام تأجير	(٦٥,٥٣٧)	(٦٩,٧٣٦)
تكاليف التمويل المدفوعة	(١,٢٩٨,٥٠٤)	(٨٧٧,٣٥٩)
المدفوع من توزيعات الأرباح	(٣٧١,٣٨٦)	-
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين	(٨٥,٠٨٠)	(٢٨,٣٦٠)
<b>صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية</b>	(١,٢٢٤,٥٨٢)	٢٠٨,٩٥٠
<b>فرق ترجمة عملات أجنبية</b>	١٩,٩٦٧	٤٣,١٠٦
<b>صافي التغير في النقد وما في حكمه</b>	١,٤٧٤,٧٥١	٣٨٨,٩٦١
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني	١,٥٣٩,٥٠٣	٣,٠٠١,٦٢٩
<b>النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول</b>	٣,٠١٤,٢٥٤	٣,٣٩٠,٥٩٠
<b>المعاملات غير النقدية:</b>		
إطفاء الخسائر المتركمة من رأس المال	-	٣,٧٠٥,٧٦٠
تخفيض رأس المال الفلاض عن الحاجة	-	١,٠١٣,٧٤٠
توزيعات أرباح موافق عليها غير مدفوعة	٨٤٨,٣٦٤	-
إضافات حق استخدام أصول مستأجرة/ التزامات مقابل عقود تأجير	٢٢٢,٠٧٦	٧٧,٠٨٠

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



**مجموعة أوفتك القليضة**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير منققة)**  
**للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣**

**(١) معلومات عامة**

إن مجموعة أوفتك القليضة 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 ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، مقسم إلى ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار واحد.

إن الشركة مدرجة في سوق عمان للأوراق المالية.

تتمثل غليات الشركة الرئيسية فيما يلي:

- إدارة الشركات التابعة للشركة أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها.
- استثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية.
- تقديم القروض، الكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.
- تملك براءات الاختراع والعلامات التجارية وحقوق الامتياز وغيرها من الحقوق المعنوية واستغلالها وتأجيرها للشركات التابعة لها أو لغيرها.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من مجلس الإدارة بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٣.

**(٢) السياسات المحاسبية الهامة**

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وفقا 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 وفقا لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقا للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. كما إن نتائج أعمال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشرا على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، كما لم يتم إجراء للتخصيص على أرباح الفترة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ والتي يتم اجراؤها في نهاية السنة المالية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

(أ) المعيير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تم تطبيقها من قبل المجموعة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٢٣:

تسري على الفترات  
السنوية التي تبدأ في أو  
بعد

المعيار والتعديلات والتفسيرات الجديدة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين" - في أيار ٢٠١٧ أصدر أول كانون الثاني ٢٠٢٣ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين" ويحل المعيار الدولي رقم ١٧ محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤. يتطلب نموذج قياس حالي حيث تكون التقديرات معاد قياسها في كل فترة إعداد التقارير المالية. يتم قياس العقود باستخدام النقاط الأساسية من:

- التدفقات النقدية المخصومة بالاحتمالية المرجحة.
- تعديل صريح للمخاطر، و
- هامش خدمة تعاقدية (CSM) يمثل الإيراد الغير مكتسب للعقد المعترف به كإيراد خلال فترة التغطية.

يسمح المعيار بالاختيار بين الاعتراف في التغييرات في معدلات الخصم إما في قائمة الربح أو الخسارة أو مباشرة في بيان الدخل الشامل الآخر. من المرجح أن يعكس الاختيار كيفية حساب شركات التأمين لموجوداتها المالية تحت المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩.

يسمح باتباع نهج اختياري ومبسط لتخصيص قسط التأمين عن المسؤولية للتغطية المتبقية للعقود قصيرة الأجل، والتي غالبا ما تكون مكتوبة من قبل شركات التأمين على غير الحياة.

يوجد تعديل لنموذج القياس العام يسمى "تهج الرسوم المتغيرة" لبعض العقود المكتوبة من قبل شركات التأمين على الحياة حيث حصة حاملي الوثائق في عوائد العناصر الأساسية. عند تطبيق الرسوم المتغيرة، فإن حصة المنشأة في تغييرات القيمة العادلة للبنود الأساسية هي المدرجة في CSM. لذلك من المحتمل أن تكون نتائج شركات التأمين التي تستخدم هذا النموذج أن تكون أقل تقلبا من النموذج العام.

ستؤثر القواعد الجديدة على البيانات المالية ومؤشرات الأداء الرئيسي لجميع الجهات التي تصدر عقود التأمين أو عقود الاستثمار مع ميزات المشاركة التقديرية.

تهدف التعديلات المستهدفة التي تم إجراؤها في تموز ٢٠٢٠ إلى تسهيل تنفيذ المعيار عن طريق تقليل تكاليف التنفيذ وتسهيله على الشركات لشرح نتائج تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧ على المستثمرين وغيرهم. أدت التعديلات أيضا إلى تأجيل تاريخ تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ إلى ١ كانون الثاني ٢٠٢٣.

أضافت التعديلات الإضافية التي تم إجراؤها في كانون الأول ٢٠٢١ خيارا انتقاليا يسمح للمنشأة بتطبيق تراكم تصنيف اختياري في المقارنة الفترة (الفترات) المعروضة عند التطبيق الأولي للمعيار الدولي للتقارير المالية ١٧. تراكم التصنيف ينطبق على جميع الأصول المالية، بما في ذلك تلك المحتفظ بها فيما يتعلق بأنشطة غير مرتبطة بالعقود التي تدخل في نطاق المعيار الدولي للتقارير المالية ١٧. وهو يسمح لتلك الأصول بأن تكون كذلك مصنفة في الفترة (الفترات) المقارنة بطريقة تتماشى مع الشركة تتوقع هذه الأصول أن يتم تصنيفها عند التطبيق المبني للمعيار الدولي للتقارير المالية ٩. إن يمكن تطبيق التصنيف على أساس كل أداة على حدة.

تسري على الفترات  
السنوية التي تبدأ في أو  
بعد

المعيير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ :  
أول كتون الثاني ٢٠٢٣  
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ليطالب من المنشآت الإفصاح عن السياسات المحاسبية ذات القيمة الجوهرية وليس عن سياساتها المحاسبية الهامة. وتوضح كذلك أن معلومات السياسة المحاسبية غير الجوهرية لا تحتاج إلى الإفصاح عنها. إذا تم الإفصاح عنها ، فلا ينبغي أن تؤثر على المعلومات المحاسبية الجوهرية. لدعم هذا التعديل ، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضا بتعديل بيان الممارسة رقم ٢ الخاص بالمعايير الدولية للتقارير المالية "إصدار أحكام جوهرية لتوفير إرشادات حول كيفية تطبيق مفهوم الأهمية النسبية على عمليات الإفصاح عن السياسة المحاسبية".

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ :  
أول كتون الثاني ٢٠٢٣  
يوضح التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" كيف يجب على الشركات التمييز بين التغييرات في السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية. يعتبر التمييز مهما ، لأن التغييرات في التقديرات المحاسبية يتم تطبيقها بأثر مستقبلي على المعاملات المستقبلية والأحداث المستقبلية الأخرى ، ولكن يتم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية بشكل عام بأثر رجعي على المعاملات السابقة والأحداث الماضية الأخرى وكذلك الفترة الحالية.

الموجودات الضريبية المؤجلة والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار أول كتون الثاني ٢٠٢٣  
المحاسبة الدولي رقم ١٢

تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي عند الاعتراف الأولي تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤجلة الخاضعة للاقتطاع والخاضعة للضريبة. ستطبق عادة على المعاملات مثل عقود إيجار المستأجرين والتزامات إنهاء الخدمة وستتطلب الاعتراف بموجودات ومطلوبات ضريبية مؤجلة إضافية.

يجب تطبيق هذا التعديل على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أول فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك ، يجب على المنشآت الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة (إلى الحد الذي يحتمل معه إمكانية استخدامها) ومطلوبات الضرائب المؤجلة في بداية أقرب فترة مقارنة لجميع الفروق المؤجلة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بما يلي:

- حق استخدام الأصول والتزامات الإيجار ،
- إيقاف التشغيل والاستعادة والمطلوبات المماثلة والمبالغ المقابلة المعترف بها كجزء من تكلفة الموجودات ذات الصلة.

يتم الاعتراف بالتأثير التراكمي لإثبات هذه التعديلات في الأرباح المدورة ، أو في عنصر آخر من حقوق الملكية حسب الاقتضاء.

لم يتطرق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ سابقا إلى كيفية حساب الآثار الضريبية لعقود الإيجار في قائمة المركز المالي والمعاملات المماثلة ، واعتبرت الأساليب المختلفة مقبولة. قد تكون بعض الشركات قد أدرجت بالفعل مثل هذه المعاملات بما يتفق مع المتطلبات الجديدة. لن تتأثر هذه الشركات بالتعديلات.

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

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

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

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة تسري على الفترات السنوية

التي تبدأ في أو بعد

المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات - تعديلات على المعيار المحاسبي ١ - أول كانون الثاني ٢٠٢٤  
التعديلات التي تم إجراؤها على معيار المحاسبة الدولي ١ عرض القوائم المالية في عام ٢٠٢٠ أوضح أن المطلوبات يتم تصنيفها إما على أنها متداولة أو غير متداولة ، اعتماداً على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. التصنيفات لا تتأثر بتوقعات الشركة أو الأحداث بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال استلام تنازل أو خرق للعهد). كما أوضحت التعديلات أن ما يعنيه معيار المحاسبة الدولي ١ عندما يشير إلى "تسوية" التزام الذي كان من المقرر تطبيق التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٢ ثم تم تأجيل تاريخ السريان لاحقاً إلى ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ ثم بعد ذلك إلى ١ كانون الثاني ٢٠٢٤.

في تشرين الأول ٢٠٢٢، أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية مزيداً من التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ١ رداً على مخاوف التي أثرت بشأن هذه التغييرات في تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة.

توضح التعديلات الجديدة أن اتفاقيات ترتيبات القروض لن تؤثر على تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة في تاريخ التقرير إذا كان يجب أن تمثل الشركة فقط للعهود بعد تاريخ التقرير. ومع ذلك، إذا يجب على الشركة الامتثال للعهد سواء قبل أو في تاريخ التقرير، سيؤثر هذا على التصنيف على أنه متداول أو غير متداول، حتى لو كان اختبار الامتثال للعهد فقط بعد تاريخ التقرير.

تتطلب التعديلات إفصاحات إذا كانت المنشأة تصنف التزاماً على أنه التزام غير متداول ويخضع هذا الالتزام للتعهدات التي يجب على المنشأة الالتزام بها خلال ١٢ شهراً من تاريخ التقرير. تشمل الإفصاحات ما يلي:

- القيمة الدفترية للالتزام
- معلومات عن العهود، و
- الحقائق والظروف، إن وجدت، التي تشير إلى أن الشركة قد تكون لديها صعوبة الامتثال للعهود.

يجب تطبيق التعديلات بأثر رجعي وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي ٨ السياسات المحاسبية، التغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء. يتم تطبيق قواعد انتقالية خاصة إذا كانت الشركة قد تبنت في وقت مبكر تعديلات ٢٠٢٠ المتعلقة بتصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة.

مجموعة أوفتك القلضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة  
تسري على الفترات  
السنوية التي تبدأ في  
أو بعد

أول كانون الثاني ٢٠٢٤  
التزام الإيجار في البيع وإعادة الإيجار - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦. في أيلول ٢٠٢٢، انتهى مجلس معايير المحاسبة الدولية من التعديلات ضيقة النطاق على متطلبات البيع وإعادة التأجير في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ عقود الإيجار حيث شرح كيفية قيام الشركة بالمحاسبة عن البيع وإعادة الإيجار بعد تاريخ العملية.

تحدد التعديلات أنه عند قياس التزام الإيجار اللاحق للبيع وإعادة التأجير، يحدد البائع - المستأجر "مدفوعات الإيجار" و "مدفوعات الإيجار المراجعة" بطريقة لا تؤدي إلى اعتراف البائع - المستأجر أي مبلغ من الربح أو الخسارة يتعلق بحق الاستخدام الذي يحتفظ به. هذا يمكن أن يؤثر بشكل خاص على معاملات البيع وإعادة التأجير حيث عقد الإيجار يشمل مدفوعات متغيرة التي لا تعتمد على مؤشر أو معدل.

أول كانون الثاني ٢٠٢٤  
بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر وشريكه أو المشروع المشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ والمعيار المحاسبي ٢٨  
قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإجراء تعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ القوائم المالية الموحدة ومعايير المحاسبة الدولية ٢٨ الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة.

توضح التعديلات المعالجة المحاسبية للمبيعات أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركتهم الحليفة أو المشاريع المشتركة. يؤكدون أن المعالجة المحاسبية تعتمد على ما إذا كانت الأصول غير النقدية بيعت أو ساهمت في شركة حليفة أو مشروع مشترك بشكل "نشاطا تجاريا" (مثل المحددة في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية ٣ مجموعات الأعمال).

عندما تشكل الأصول غير النقدية نشاطا تجاريا، فسيقوم المستثمر بالاعتراف بالأرباح أو الخسائر الكاملة من بيع أو مساهمة في الأصول. إذا كانت الأصول لا تفي بتعريف الأعمال التجارية، يتم المستثمر بالاعتراف بالربح أو الخسارة فقط في حدود حصة المستثمر الآخر في الشركة الحليفة أو المشروع المشترك. تسري التعديلات بلّز مستقبلي.

\*\*\* في كانون الأول ٢٠١٥، قرر المجلس الدولي لمعايير المحاسبة تأجيل موعد تطبيق التعديل إلى أن ينتهي المجلس الدولي لمعايير المحاسبة من مشروعه البحثي حول طريقة حقوق الملكية.

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

ليس هناك معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة أو تعديلات على المعايير المنشورة أو تفسيرات للجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية قد تم إصدارها ولكن لم تدخل حيز التطبيق للمرة الأولى على السنة المالية للشركة التي بدأت في أول كانون الثاني ٢٠٢٣ وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للشركة.

## ٣-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة، القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة الخاضعة لسيطرتها، وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها، وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

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

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

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

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها في حال وجود ظروف أو حقائق تدل على 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 الملكية والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

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

### التغيرات في حقوق الملكية

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

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

**مجموعة أوفتك القابضة**  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

إذا تم تخفيض حصة الملكية 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.

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	٦٥٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة مكتبة الأردن العلمية
١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة الوصلة للتمويل
١٠٠	٣٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك الدولية للاستثمار
				شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية
١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية
١٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية
١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة محور العالم التجارية
١٠٠	١٠٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة
٦٠	١٤,٧٧١	العراق	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك العراق للاستثمار
٦٠	٥,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة فضاء التقنية للتجارة العامة
٦٠	٩٧٨	العراق	ذات مسؤولية محدودة	شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية-أوفتك
١٠٠	٩١,٥٣٠	فلسطين	المساهمة الخصوصية المحدودة	شركة أوفتك للخدمات الهندسية *
١٠٠	٦٤٠	السودان	ذات مسؤولية محدودة	
			منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة	
١٠٠	٩,٦٦٠	الإمارات	محدودة	شركة أي بوينتس
١٠٠	١,٨٥٠	السودان	ذات مسؤولية محدودة	شركة الخرطوم للأنظمة والتكنولوجيا
<b>الشركات تحت التصفية:</b>				
<b>الشركة المصرية للولاء والمكافآت e-point</b>				
٩٥	٧,٦١٠	مصر	ذات مسؤولية محدودة	(إيضاح ١٧)

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

### (٣) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

وفي سبيل إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، فإن الأحكام الهامة التي أبنتها 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 ٢٠٢٢.

مجموعة أوفتك القبضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

(٤) ممتلكات ومعدات

تأمينات المأجور	تأمينات	أثاث ومفروشات	أجهزة حاسوب وملحقاتها	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية	سيارات	مشاريع تحت التنفيذ**	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٩٠,٦٨٥	٦٦٦,٢٤٤	٦٦٦,٢٤٤	٦١٤,٧٣١	٢,٨٢٨,٠٥٧	٤٤٧,٧٩٩	-	٤,٦٤٧,٥١٦
٢,٩٦٨	٩٤,٤٢٦	٩٤,٤٢٦	١٢٨,٩٣٩	٤٠٠,٥٠٦	١,٧٦٧	١٨٨,٧٤٣	٨١٧,٣٤٩
-	(٨٠٠)	(٨٠٠)	(١٧,٩٤١)	-	(١٠٠,٠٠٠)	-	(٢٨,٧٤١)
٩٣,٦٥٣	٧٥٩,٨٧٠	٧٥٩,٨٧٠	٧٢٥,٧٢٩	٢,٢٢٨,٥٦٣	٤٣٩,٥٦٦	١٨٨,٧٤٣	٥,٤٣٦,١٢٤
الاستهلاك المتراكم							
أول كلون الثاني							٤٤٧,٧٩٩
إضافات							١,٧٦٧
استعدادات							(١٠٠,٠٠٠)
٣٠ أيلول							٤٣٩,٥٦٦
٦٥,٠٩٤	٤٧٩,٥٠٥	٤٧٩,٥٠٥	٥٣٩,٥٤٩	٢,٣٩٩,١٠١	٤١٣,٠٥٢	-	٣,٨٩٦,٣٠١
٨,٩١٠	٥٩,٢٤٠	٥٩,٢٤٠	٨٨,٤٩٧	١٦٣,٢٠٢	٥,٦٣٨	-	٣٢٥,٤٨٧
-	-	-	(١,٨٦٣)	-	(٧,٨٣٣)	-	(٩,٦٩٦)
٣٠ أيلول	٥٣٨,٧٤٥	٥٣٨,٧٤٥	٦٢٦,١٨٣	٢,٥١٢,٣٠٣	٤١٠,٨٥٧	-	٤,٢١٢,٠٩٢
صافي القيمة الدفترية في							
٣٠ أيلول	١٩,٦٤٩	٢٢١,١٢٥	٩٩,٥٤٦	٦٦٦,٢٦٠	٢٨,٧٠٩	١٨٨,٧٤٣	١,٢٢٤,٠٣٢

\* بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تستخدم في عمليات المجموعة مبلغ (٣١,٠٥٦) دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ : ٣١ كلون الأول ٢٠٢٢ : ٣,١٦٨,٦٨١ دينار).

\*\* تقوم المجموعة بمشاريع لتطوير أنظمة التمويل والأمن السيران في شركة الرصلة للتمويل، هذا ومن المتوقع أن يتم الانتهاء من هذه المشاريع قبل نهاية العام الحالي.



مجموعة أوفك القابضة  
(شركة مساهمة عمدة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

المجموع	سيارات	الات وأجهزة مكتبية وكهربائية	أجهزة حاسوب وملحقها	أثاث ومفروشات وبكورات	تأمينات المأجور
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٥٤٧,٥٤١	٦١٧,٨٧٨	٢,٦٤٠,٤٥١	٥٩٩,٦٥٤	٥٩٩,٣٠٧	٩٠,٢٥١
٣٨٣,٣٢٦	١٣,٢٥١	٢٣١,٢٠٥	٤٨,٦٣٦	٨٩,٨٠٠	٤٣٤
(٢٨٣,٣٥١)	(١٨٣,٣٣٠)	(٤٣,٥٩٩)	(٣٣,٥٥٩)	(٢٢,٨٦٣)	-
٤,٦٤٧,٥١٦	٤٤٧,٧٩٩	٢,٨٢٨,٠٥٧	٦١٤,٧٣١	٦٦٦,٢٤٤	٩٠,٦٨٥
٣,٧٦٣,٤٧٥	٥٢٠,٥٥٦	٢,٢٢٩,٦٦٠	٥٢٦,٤٥٩	٤٣١,٧٦٠	٥٥,٠٤٠
٣٤٥,٤٢٣	٢٩,٨٨٢	١٩٥,٦٩٦	٣٩,٩١٠	٦٩,٨٨١	١٠,٠٥٤
(٢١٢,٥٩٧)	(١٣٧,٣٨٦)	(٢٦,٢٥٥)	(٢٦,٨٢٠)	(٢٢,١٣٦)	-
٣,٨٩٦,٣٠١	٤١٣,٠٥٢	٢,٣٩٩,١٠١	٥٣٩,٥٤٩	٤٧٩,٥٠٥	٦٥,٠٩٤
٧٥١,٢١٥	٣٤,٧٤٧	٤٢٨,٩٥٦	٧٥,١٨٢	١٨٦,٧٣٩	٢٥,٥٩١

الاستهلاك المقرر لكم  
أول كلون الثاني  
مصروف الاستهلاك  
ما يخص الإستهلاكات  
٣١ كلون الأول  
صافي القيمة الدفترية في  
٣١ كلون الأول

مجموعة أوفتك القبضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

(٥) موجودات غير ملموسة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢,٤٩٩,٦٨٣	١٢,٤٩٩,٦٨٣

الشهرة

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

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

(٦) استثمارات عقارية

يمثل رصيد هذا البند استثمار في أرض رقم ٧٤٤ بمساحة ٣,٠٢٤ متر مربع في حوض بلعاس ١٦ من أراضي ناعور. هذا وقد قامت إدارة المجموعة بتقييم الاستثمار في هذه الأرض بتاريخ ٧ كانون الثاني ٢٠٢٣ من قبل مقيمين مستقلين وتبين أن معدل القيمة السوقية للأرض يقدر بمبلغ ١,١٧٩,٧٥٠ دينار.

لم تقم إدارة المجموعة بإعادة تقييم الاستثمار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ حيث أنها لا تتوقع أن يكون هناك تغيير جوهري على الاستثمارات العقارية.

(٧) صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٧٣٨,٧٩٨	١,٦٦٠,٩٧٣	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل (أكثر من سنة)
١٥,١٩٥,٩٠٩	١٨,٧٧٤,٠٧٤	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل قصيرة الأجل
١٦,٩٣٤,٧٠٧	٢٠,٤٣٥,٠٤٧	المجموع
(٤,٤٧٥,٣٣٣)	(٤,١٢٢,٢٥٨)	الإيرادات المؤجلة
١٢,٤٥٩,٣٧٤	١٦,٣١٢,٧٨٩	المجموع قبل الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٢,٤٢٥,٢٣٣)	(٣,٦٤٢,٣٧٩)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للاستثمار في عقود التمويل
١٠,٠٣٤,١٤١	١٢,٦٧٠,٤١٠	القيمة الحالية للحد الأدنى من عقود التمويل
(١,١٢٦,٩٥٠)	(١,٣٦٨,٩٩٤)	يطرح: صافي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل
٨,٩٠٧,١٩١	١١,٣٠١,٤١٦	صافي الاستثمار في عقود التمويل التي تستحق خلال سنة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٤٦٤,٨٤٩	٢,٤٢٥,٢٣٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٩٦٠,٣٨٤	١,٢١٧,١٤٦	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في الاستثمار في عقود التمويل خلال الفترة/ السنة
٢,٤٢٥,٢٣٣	٣,٦٤٢,٣٧٩	الرصيد كما في آخر الفترة/ السنة

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

(٨) ذمم تجارية مدينة		
٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٨,٤٩٠,٦٤١	٨,٢٩٥,٠٢٩	ذمم تجارية مدينة
١٧٥,٦٠٦	٢٦٩,٥٤٥	شيكات برسم التحصيل
٨,٦٦٦,٢٤٧	٨,٥٦٤,٥٧٤	
(١,٤٩٦,١٣٨)	(١,١٦٥,٤٦٠)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٧,١٧٠,١٠٩	٧,٣٩٩,١١٤	

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
١,١٦٥,٤٦٠	١,٣٧٦,٣٢٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٣٥٣,٠٧٩	١٢,٨٢٥	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة خلال الفترة / السنة
(٢٢,٤٠١)	(٢٢٣,٦٩٤)	ديون معدومة
١,٤٩٦,١٣٨	١,١٦٥,٤٦٠	الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

(٩) النقد وما في حكمه		
٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٢,٧٩٢,٠٩٥	١,٣٧٨,٦٧٦	نقد لدى البنوك
٢٢٢,١٥٩	١٦٠,٨٢٧	نقد في الصندوق
٣,٠١٤,٢٥٤	١,٥٣٩,٥٠٣	

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 الملكية في القوائم المالية الموحدة للمجموعة (عدد ونوع حقوق الملكية الصادرة) هيكل حقوق الملكية لشركة أوفتك القابضة (المدرجة في سوق عمان المالي). لذلك تم الاعتراف بالفرق بين مركز حقوق الملكية للشركة وصافي موجودات شركة مكتبة الأردن العلمية الموحدة كاحتياطي منفصل في حقوق الملكية (احتياطي الاستحواذ العكسي بمبلغ ١٨,٦٢٧,١٨٥ دينار) بدلا من الخصم من رأس المال المدفوع، وذلك لتلبية المتطلبات القانونية على رأس المال في المملكة الأردنية الهاشمية.

مجموعة أوفتك القبضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

(١١) حقوق المساهمين

رأس المال

يبلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ دينار ، مقسم إلى ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد.

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

نسبة المساهمة ٪	عدد الأسهم	
٢٤,٣٤٩	٨,٤٨٥,٦٢٧	مروان سعيد
١٤,٤٣٣	٥,٠٢٩,٩٠١	باسم سعيد
١٠,١٠٩	٣,٥٢٢,٩٨٧	ريما طنوس
٨,٨٥٦	٣,٠٨٦,٣١٦	دينا سعيد
٧,٢٠٣	٢,٥١٠,٢٤٦	سمير سعيد
٧,٢٠٣	٢,٥١٠,٢٤٦	مونا سعيد
٥,٥٦٠	١,٩٣٧,٦٦٠	هنادا سعيد

إطفاء الخسائر المتراكمة وتخفيض رأس المال

بلغ رأس مال الشركة في أول كانون الثاني ٢٠٢٢: ٣٩,٥٦٩,٥٠٠ دينار، هذا وقد قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩ تموز ٢٠٢٢ تخفيض رأس مال الشركة بمقدار كامل رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ البالغ (٣,٧٠٥,٧٦٠) دينار ، وتخفيض رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع بمبلغ (١,٠١٣,٧٤٠) دينار كغائض عن حاجة المجموعة ليتم إعانته للمساهمين وليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة أسمية قدرها دينار واحد لكل منها، وقد استكملت الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٢٧ أيلول ٢٠٢٢.

احتياطي إجباري

تماثيا مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحولها الى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأسمال الشركة. لأغراض هذا القانون فان صافي الأرباح يمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل والرسوم. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين. هذا ولم يتم اقتطاع احتياطي إجباري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ حيث يتم الاقتطاع في نهاية العام.

توزيعات ارباح

قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٣ الموافقة على مقترح مجلس الادارة بشأن توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٣,٥٪ من رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع وبقيمة ١,٢١٩,٧٥٠ دينار. قامت المجموعة بنفع ٣٧١,٣٨٦ دينار من هذه الأرباح كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣.

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

(١٢) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٦٩٢,٥٩٢	٣,٠٧٣,٣٧٠	دفعات مقبوضة من العملاء
٨٨٧,٧٠٤	٢,٠٨٧,٧١٢	مصاريف مستحقة
٢٥٥,١٦١	١,١٠٣,٥٢٥	أمانات مساهمين*
٣٠٩,٣٥٩	٤٠٩,٣٥٩	مخصصات متنوعة
٢٥٣,٠٧٠	٣١٨,١٢٢	إيرادات مؤجلة
٣٨٨,٦٣٣	٢٠٤,٥٨٣	نعم موظفين دائنة
١٢٠,٨٢٢	٤٩,٧١٥	أخرى
٤,٩٠٧,٣٤١	٧,٢٤٦,٣٨٦	

إن الحركة على أمانات المساهمين هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٨٧,٤٨٦	٢٥٥,١٦١	الرصيد كما في أول الفترة/ السنة
-	١,٢١٩,٧٥٠	توزيعات أرباح مستحقة (إيضاح ١٢)
١,٠١٣,٧٤٠	-	إعادة رأس المال الفائض عن حاجة الشركة للمساهمين (إيضاح ١)
(٩٤٦,٠٦٥)	(٣٧١,٣٨٦)	المدفوع من توزيعات الأرباح/ تخفيض رأس المال (إيضاح ١٢)
٢٥٥,١٦١	١,١٠٣,٥٢٥	الرصيد كما في آخر الفترة/ السنة

(١٣) التصنيف القطاعي

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

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

مجموعة أوفتاك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

إن تفاصيل التصنيف القطاعي للقطاعات التشغيلية للمجموعة هي كما يلي:  
كما في والفترة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

إيرادات مبيعات		إيرادات مبيعات البرامج		إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقها		صافي الإيرادات من عقود التمويل	
المجموع	دينار	المجموع	دينار	المجموع	دينار	المجموع	دينار
٢٧,٨٨٥,٤٢٥ (١٨,٤٥١,١٦٣)	(٢,٢٣٥,١١٦) ٦,٢٣٥,١١٦	٣٤,١٢٠,٥٤١ (٢٤,٦٨٦,٢٧٩)	٥٧١,٤٢٦ (٤١٠,٠٦٥)	١٣,٩٩٦,٧٧٠ (١١,٤٢١,١٩٣)	١٤,٥٢٢,٩٦٦ (١١,٩٢٧,٩٩٩)	٥,٠٢٩,٣٧٩ (٩٢٧,٠٢٢)	إجمالي الإيرادات يطرح: تكلفة المبيعات ربح القطاع
٩,٤٣٤,٢٦٢ ٣٢٥,٤٨٧	- -	٩,٤٣٤,٢٦٢ ٣٢٥,٤٨٧	١٦١,٣٦١ ٤,٠٠٨	٢,٥٧٥,٥٧٧ ١٢٦,٥٠٢	٢,٥٩٤,٩٦٧ ١٣١,٢٥٨	٤,١٠٢,٣٥٧ ٦٣,٧١٩	استهلاك ممتلكات ومعدات الإنفاق الرأسمالي: الممتلكات والمعدات مجموع الموجودات مجموع المطلوبات
٨١٧,٣٤٩ ٤٦,٥٣٧,١٩٣ ٢٦,٥٥٤,٤٦٩	- - -	٨١٧,٣٤٩ ٤٦,٥٣٧,١٩٣ ٢٦,٥٥٤,٤٦٩	٣٠٦ ٢٢٦,٧٧٨ ١٣٢,٨٨٩	٢٦٨,١٧١ ١٥,٥٧٥,٩١٢ ٦,٣٤٢,٨٨٧	٢٧٨,٢٥٣ ١٦,١٦١,٤٧٤ ٦,٥٨٢,٣٧٩	٢٧٠,٦١٩ ١٤,٥٧٣,٠٢٩ ١٣,٤٩٥,٣١٤	

للفترة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ (غير مدققة)

إيرادات مبيعات		إيرادات مبيعات البرامج		إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقها		صافي الإيرادات من عقود التمويل	
المجموع	دينار	المجموع	دينار	المجموع	دينار	المجموع	دينار
١٢,٠٨٦,٢٨١ (٨,٥٩٦,٣٧٣)	(٢,٠٠٢,٠٠٦) ٢,٠٠٢,٠٠٦	١٤,١٤٨,٢٨٧ (١٠,٦٥٨,٣٧٩)	٢٥١,٥٩٣ (١٩٥,٦٦٦)	٧,٩٦٩,٦٨٤ (٦,٤٩٢,٥٥٣)	٤,١٤٤,٠٢٠ (٣,٣٨٩,٣١٦)	١,٧٨٢,٩٩٠ (٥٨٠,٨٤٤)	إجمالي الإيرادات يطرح: تكلفة المبيعات ربح القطاع
٣,٤٨٩,٩٠٨ ١٣٨,٨٧٣	- -	٣,٤٨٩,٩٠٨ ١٣٨,٨٧٣	٥٥,٩٢٧ ١,٣٤٩	١,٤٧٧,١٣١ ٧٤,٠٦٥	٧٥٤,٧٠٤ ٤٠,٩٥٩	١,٢٠٢,١٤٦ ٢٢,٥٠٠	استهلاك ممتلكات ومعدات

مجموعة أوفتك القليضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

إن تفاصيل التصنيف القطاعي للقطاعات التشغيلية للمجموعة هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)						
المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	إيرادات مبيعات أجهزة إدارة وخدماتها وملحقها	إيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقها	إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقها	صافي الإيرادات من عقود التمويل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٩,٥٦٢,٣٤١ (١٢,٢٥٨,٩٥٢)	(٦,٤٠٩,٤٦١) ٦,٤٠٩,٤٦١	٢٥,٩٧١,٨٠٢ (١٨,٦٦٨,٤١٣)	٥٥٤,٥٧٤ (٣٩٧,٣١٩)	٩,٢٨٤,٧٥٠ (٧,٤٢٢,٩١١)	١٢,٣٤٤,٩٩٥ (٩,٩٥٧,٣٧٢)	٣,٧٨٧,٤٨٣ (٨٩١,١٣١)
٧,٣٠٣,٣٨٩ ٢٥٧,٢٩٤	-	٧,٣٠٣,٣٨٩ ٢٥٧,٢٩٤	١٥٧,٣٥٥ ٤,٣٤٠	١,٨٦٢,٥٥٩ ٨٥,٨٠٥	٢,٣٨٧,٦٢٣ ١١٤,٠٨٦	٢,٨٩٥,٨٥٢ ٥٣,٠٦٣
إجمالي الإيرادات يتركب: تكلفة المبيعات ربح القطاعات استهلاك ممتلكات ومعدات						

الثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير مدققة)

المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	إيرادات مبيعات أجهزة إدارة وخدماتها وملحقها	إيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقها	إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقها	صافي الإيرادات من عقود التمويل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٦,٠٣٧,٤١٢ (٣,٠٩٣,٠٧٢)	(٣,٤٩٧,٢٤٩) ٣,٤٩٧,٢٤٩	٩,٥٣٤,٦٦١ (٦,٥٩٠,٣٢١)	٨٩,٧٦٩ (٧٣,٥٨١)	٣,٤٢١,٣٣٦ (٢,٤٤٧,٩٩١)	٥,٠١٩,٠١٤ (٣,٧٤٢,٤٠٧)	١,٠٠٤,٥٤٢ (٣٢٦,٣٤٢)
٢,٩٤٤,٣٤٠ ٨٥,٦٣٣	-	٢,٩٤٤,٣٤٠ ٨٥,٦٣٣	١٦,١٨٨ ١,٣٠٨	٩٧٣,٣٤٥ ٢٥,٩١٦	١,٢٧٦,٦٠٧ ٣٩,٢٥٨	٦٧٨,٢٠٠ ١٩,١٥١
إجمالي الإيرادات يتركب: تكلفة المبيعات ربح القطاعات استهلاك ممتلكات ومعدات						





مجموعة أوفتك القبلية  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

(١٤) التزامات محتملة

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٣	٣١ كانون ٢٠٢٢
دينار	دينار
٨,٦٤٣,٠٢٧	٨,١٩٠,٤٥١
١٩٦,٨٥٦	٨,٠٨٧
٣,٨٠١,١٦٣	١,٠١٠,٠٠٣
١٢,٦٤١,٠٤٦	٩,٢٠٨,٥٤١

كفالات  
اعتمادات مستندية  
سقف انتمائية غير مستغلة\*

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

القضايا القانونية:

يوجد دعاوي قضائية مقامة على المجموعة من قبل الغير بمبلغ ٤٩,١٩٠ دينار، هذا وقد قامت إدارة الشركة بأخذ مخصص بقيمة ٢٤,٧١٠ لمواجهة أي التزامات مادية قد تنشأ عن هذه الدعاوي القضائية هذا وفي رأي الإدارة والمستشار القانوني للمجموعة بأن المخصص كافي ولن ينتج عن هذه القضايا أي التزامات تفوق المخصص المأخوذ.

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار	دينار	دينار	دينار
٤٧٥,٩٧٦	٢٥٩,٩٩٦	١,١٨٩,٨٨٠	٨٥٩,٩٠٠
٣٤,٨٥٠,٠٠٠	٣٩,٥٦٩,٥٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠	٣٩,٥٦٩,٥٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
٠,٠١٤	٠,٠٠٧	٠,٠٣٤	٠,٠٢٢
من ربح الفترة	من ربح الفترة	من ربح الفترة	من ربح الفترة
حصة السهم من ربح الفترة	حصة السهم من ربح الفترة	حصة السهم من ربح الفترة	حصة السهم من ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
٤٧٥,٩٧٦	٢٥٩,٩٩٦	١,١٨٩,٨٨٠	٨٢٩,٢٨٩
٣٤,٨٥٠,٠٠٠	٣٩,٥٦٩,٥٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠	٣٩,٥٦٩,٥٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
٠,٠١٤	٠,٠٠٧	٠,٠٣٤	٠,٠٢١
من العمليات المستمرة للفترة	من العمليات المستمرة للفترة	من العمليات المستمرة للفترة	من العمليات المستمرة للفترة
حصة السهم من ربح الفترة	حصة السهم من ربح الفترة	حصة السهم من ربح الفترة	حصة السهم من ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
-	-	-	٣٠,٦١١
٣٤,٨٥٠,٠٠٠	٣٩,٥٦٩,٥٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠	٣٩,٥٦٩,٥٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
-	-	-	٠,٠٠١
من العمليات غير المستمرة للفترة	من العمليات غير المستمرة للفترة	من العمليات غير المستمرة للفترة	من العمليات غير المستمرة للفترة
حصة السهم من ربح الفترة	حصة السهم من ربح الفترة	حصة السهم من ربح الفترة	حصة السهم من ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم	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.

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

(١٦) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٨١,١٣٧	٥٦٨,٦٥٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٧٢٤,١٦٩	٨١٥,١٠٦	ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ للسنة
(٤٣٦,٦٥٢)	(٥٧١,١٨٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
٥٦٨,٦٥٤	٨١٢,٥٧٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار	دينار	
٤٤٦,٧٥٩	٧٩٢,٨٢١	ضريبة الدخل المستحقة للسنة *
١٣,٦٦٣	٢٢,٢٨٥	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
(١,٩٠٠)	(٥٨,٩٢٤)	موجودات ضريبة مؤجلة على مخصصات
٤٥٨,٥٢٢	٧٥٦,١٨٢	

\* تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ وفقاً للدخل الخاضع للضريبة، وذلك بعد إجراء تسوية للدخل المحاسبي فيما يخص المصاريف غير المقبولة ضريبياً والإيرادات غير الخاضعة للضريبة، مع الأخذ بعين الاعتبار اختلاف نسب الضريبة حسب نشاط الشركة والبلد المسجلة فيها، حيث تراوحت نسب الضريبة المحسوبة بين ١١٪ - ٢٨٪. هذا وفي رأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المسجلة كافية لأي التزام ضريبي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

حصلت شركة محور العالم التجارية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. أما فيما يتعلق بسنة ٢٠٢٢ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، ما عدا سنة ٢٠٢٠ حيث تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة مكتبة الاردن العلمية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، أما فيما يتعلق بالسنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة مجموعة أوفتك القابضة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ما عدا عام ٢٠١٩، فيما يتعلق بالسنوات ٢٠١٩ و ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ فقد تم تقديم إقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

مجموعة أوفتك القليضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

حصلت شركة أوفتك للانظمة المكتبية والبنكية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، أما في ما يتعلق بالسنوات ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة الوصلة للتمويل على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، أما في ما يتعلق بالسنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة أوفتك الدولية للاستثمار على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، أما في ما يتعلق بالسنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ باستثناء العام ٢٠٢١، فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل عن العام ٢٠٢١ ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

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

حصلت شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

حصلت شركة أوفتك العراق للاستثمار على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، ما عدا سنة ٢٠١٨ حيث تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية -أوفتك على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٢ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة فضاء التقنية للتجارة العامة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

مجموعة أوفتك القليضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٣

(١٧) العمليات غير المستمرة

بناء على قرار مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٦ كانون الأول ٢٠٢١ بوقف كافة الأنشطة والأعمال التي تقوم بها شركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية - مصر ووفقا لاجتماع الهيئة العامة غير العادية للشركة والمنعقد في أول شباط ٢٠٢٢ تم وضع الشركة تحت التصفية وتعيين مصفي لها، هذا وبموجب متطلبات المعيار رقم (٥) تم إعادة إظهار أرقام المقارنة في قائمة الدخل بحيث تم إظهار نتائج الأعمال الخاصة بالشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية في بند الربح (الخسارة) من العمليات غير المستمرة.

إن نتائج أعمال الشركات من العمليات غير المستمرة كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٤٢٤)	-	رواتب وأجور ومنافع أخرى للموظفين
٣٢,٧٠٤	-	إيرادات أخرى، بالصفافي
٣٢,٢٨٠	-	الربح التشغيلي
(٥٧)	-	مصروف فوائد
٣٢,٢٢٣	-	ربح الفترة
		ربح الفترة العقد الى:
٣٠,٦١١	-	المساهمين
١,٦١٢	-	حقوق غير المسيطرين
٣٢,٢٢٣	-	

**(١٨) أرصدة ومعاملات 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 والإدارة 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 ومناقص الإدارة التنفيذية العليا:

٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٦٠,٨٠٠	١٧١,٩٥٧	رواتب ومكافآت

- قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٣ الموافقة على مقترح مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٣,٥٪ من رأس مال الشركة المكتتب به والمنفوع بقيمة ١,٢١٩,٧٥٠ دينار.
- قامت شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة (العراق) خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٣ بتوزيع أرباح بمبلغ ٢١٢,٧٠٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ٧٠,٩٠٠ دينار)، وقد بلغت حصة غير المسيطرين ٤٠٪ بمبلغ ٨٥,٠٨٠ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٢: ٢٨,٣٦٠ دينار) وقد تم دفعها بالكامل.