

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٥

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٥

صفحة

١	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
٤	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
٦ - ٢١	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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

مقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة (لاحقاً "الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وكلاً من قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استناداً الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة القوائم المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة 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 القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

بالنيابة عن بريس وترهاوس كوبرز "الأردن"



حازم حنا صبابا

إجازة رقم (٨٠٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ نيسان ٢٠٢٥

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٨٣٦,١٣٩	١,٧٦٨,١٣٥	٤	ممتلكات ومعدات
٦,٧٩٢,٢٥٨	٦,٧٩٢,٢٥٨	٥	موجودات غير ملموسة
٨٦٤,٧٤٧	١,١١٦,٩٦٧		حق استخدام أصول مستأجرة
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	٦	استثمارات عقارية
٢٩١,٥١٦	٢٩٠,٢٠٦		موجودات ضريبية مؤجلة
١,٧٢٦,٣٠٧	٢,٠٥٤,٧٥٨	٧	الجزء غير المتداول من ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة
١٢,٤٥٦,٣٩٠	١٢,٩٦٧,٧٤٧		
			موجودات متداولة
١٠,٨٥٦,٢٢٠	١٠,٣٠٧,٢٧٨	٧	الجزء المتداول من ذمم في عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة
٦,٤٧٨,٦٣١	٦,١٥٥,٨١٧		مخزون
٦,٢١٥,٥٤٩	٥,٩٦٨,٤٤٥	٨	ذمم تجارية مدينة
٢,٣٣٢,٠٣٢	٢,٩٣٢,٦٧٥		أرصدة مدينة أخرى
٣,٦٣١,٩٥٩	٣,٠٦٨,٢٨٧	٩	النقد وما في حكمه
٢٩,٥١٤,٣٩١	٢٨,٤٣٢,٥٠٢		
٤١,٩٧٠,٧٨١	٤١,٤٠٠,٢٤٩		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣١,٢٣٩,٧٢٨	٣١,٢٣٩,٧٢٨	١٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
(١٨,٦٢٧,١٨٥)	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١٠	إحتياطي الاستحواذ العكسي
١,٩٩٢,٢٨٨	١,٩٩٢,٢٨٨	١٠	إحتياطي إجباري
٧٠,٦٠٠	٧٠,٦٠٠	١٠	إحتياطيات أخرى
٩٥,٦٨٤	٩٥,٦٨٤		فرق ترجمة عملات أجنبية
١,٥٣٦,٨٩٢	٢,٠١٨,٨٧٦		الأرباح المدورة
١٦,٣٠٨,٠٠٧	١٦,٧٨٩,٩٩١		صافي حقوق المساهمين
٩٩١,٩٦٥	١,٠١٠,٢٥٦		حقوق غير المسيطرين
١٧,٢٩٩,٩٧٢	١٧,٨٠٠,٢٤٧		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,٣٢٦,٢٣٧	١,٣٤٣,٣٨٢		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩٠٠,٧١٠	٨٦٠,٩٨٨		قروض طويلة الأجل
٥٤٨,١٩٥	٧٠٦,٤١٣		التزامات مقابل عقود تأجير
٢,٧٧٥,١٤٢	٢,٩١٠,٧٨٣		
			مطلوبات متداولة
٢,٤٤٥,١١٧	٢,١٨٥,٤٩٧		بنوك دائنة
٩,١٥٦,٣٦٨	٩,٠٩٤,٠٨٠		قروض قصيرة الأجل
٣٣٤,٣٢٠	٣٠٢,١٦٠		التزامات مقابل عقود تأجير
٣,٧٧٧,٣٨٠	٢,٧٠٨,٢٣٠		ذمم تجارية دائنة
٦,١٥١,٨١٣	٦,٣٦٥,٠٢١	١١	أرصدة دائنة أخرى
٣٠,٦٦٩	٣٤,٢٣١	١٥	مخصص ضريبة الدخل
٢١,٨٩٥,٦٦٧	٢٠,٦٨٩,٢١٩		
٢٤,٦٧٠,٨٠٩	٢٣,٦٠٠,٠٠٢		
٤١,٩٧٠,٧٨١	٤١,٤٠٠,٢٤٩		
			مجموع المطلوبات
			مجموع صافي حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥,٨٨٠,٧٢١	٦,٥٧٠,٤٩٣	الإيرادات من العقود مع العملاء
١,٥١٩,٩١٧	١,٣٥٢,٦٥٧	الإيرادات من عقود حلول الدفع
٧,٤٠٠,٦٣٨	٧,٩٢٣,١٥٠	مجموع الإيرادات
(٤,٩٦٧,١٢٤)	(٥,٢٦٩,٣٠٨)	كلفة الإيرادات
٢,٤٣٣,٥١٤	٢,٦٥٣,٨٤٢	الربح الإجمالي
(١,١١٣,٥٠٣)	(١,٦٠٩,٥٧٢)	المصاريف الإدارية
(٨٨٦,٢٥١)	(٢١١,٣٤١)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٦,٥١٥)	٢٣٩,٢٦١	المردود من (الزيادة في) مخصص بضاعة بطيئة الحركة
(٨,٨٣٩)	٧,١٩٧	إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي
٤١٨,٤٠٦	١,٠٧٩,٣٨٧	الربح التشغيلي
(٥٠٠,٣١٧)	(٤١٠,٦٣٤)	تكاليف التمويل
(٨١,٩١١)	٦٦٨,٧٥٣	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(١٧٣,١٩٥)	(١٥١,٤٦٢)	ضريبة الدخل
(٢٥٥,١٠٦)	٥١٧,٢٩١	صافي ربح (خسارة) الفترة
-	-	بنود الدخل الشامل الأخرى
(٢٥٥,١٠٦)	٥١٧,٢٩١	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
		ربح (خسارة) الفترة العائد الى:
(٢٨٩,٥٩٥)	٤٨١,٩٨٤	المساهمين
٣٤,٤٨٩	٣٥,٣٠٧	حقوق غير المسيطرين
(٢٥٥,١٠٦)	٥١٧,٢٩١	
		ربحية السهم:
		حصة السهم من صافي ربح (خسارة) الفترة
		العائد الى مساهمي الشركة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠,٠٠٩)	٠,٠١٥	١٤ أساسي ومخفض

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

صافي حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق المساهمين	الأرباح المدورة (الخسائر المتراكمة)	فرق ترجمة عملات أجنبية	احتياطات أخرى	احتياطي إجباري	احتياطي الاستحواد العكسي	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)								
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥								
١٧,٢٩٩,٩٧٢	٩٩١,٩٦٥	١٦,٣٠٨,٠٠٧	١,٥٣٦,٨٩٢	٩٥,٦٨٤	٧٠,٦٠٠	١,٩٩٢,٢٨٨	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	٣١,٢٣٩,٧٢٨
٥١٧,٢٩١	٣٥,٣٠٧	٤٨١,٩٨٤	٤٨١,٩٨٤	-	-	-	-	-
(١٧,٠١٦)	(١٧,٠١٦)	-	-	-	-	-	-	-
١٧,٨٠٠,٢٤٧	١,٠١٠,٢٥٦	١٦,٧٨٩,٩٩١	٢,٠١٨,٨٧٦	٩٥,٦٨٤	٧٠,٦٠٠	١,٩٩٢,٢٨٨	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	٣١,٢٣٩,٧٢٨
(غير مدققة)								
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤								
١٥,٣١٠,٥١٨	٨٣٤,٤٧٨	١٤,٤٧٦,٠٤٠	(٣,٦١٠,٢٧٢)	٩٥,٦٨٤	-	١,٧٦٧,٨١٣	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	٣٤,٨٥٠,٠٠٠
(٢٥٥,١٠٦)	٣٤,٤٨٩	(٢٨٩,٥٩٥)	(٢٨٩,٥٩٥)	-	-	-	-	-
(٢٨,٣٦٠)	(٢٨,٣٦٠)	-	-	-	-	-	-	-
١٥,٠٢٧,٠٥٢	٨٤٠,٦٠٧	١٤,١٨٦,٤٤٥	(٣,٨٩٩,٨٦٧)	٩٥,٦٨٤	-	١,٧٦٧,٨١٣	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	٣٤,٨٥٠,٠٠٠

الرصيد كما في أول كانون الثاني
صافي ربح الفترة
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين
(إيضاح ١٦)
الرصيد كما في ٣١ آذار

الرصيد كما في أول كانون الثاني
صافي خسارة الفترة
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين
(إيضاح ١٦)
الرصيد كما في ٣١ آذار

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح	
٢٠٢٤	٢٠٢٥		
دينار	دينار		
(غير مدققة)	(غير مدققة)		
(٨١,٩١١)	٦٦٨,٧٥٣		الأنشطة التشغيلية
			صافي ربح (خسارة) الفترة قبل ضريبة الدخل
			تعديلات:
١١٨,١١٣	١٣٤,٣١٢	٤	استهلاكات
٩٢,٥٦٢	٩٥,٨٩٥		إطفاء أصول حق الاستخدام
٥٠٠,٣١٧	٤١٠,٦٣٤		تكاليف التمويل
(١٧,٩٨٦)	١٩,٩٠٧		الزيادة في (المردود من) مخصص تعويض نهاية الخدمة
٦,٥١٥	(٢٣٩,٢٦١)		(المردود من) مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٨٨٦,٢٥١	٢١١,٣٤١	٨ و ٧	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٣٢٤,٠١٨	(٣,٨١١)		تغيرات في بنود رأس المال العامل:
(٦٦٤,٥٢٦)	٥٦٢,٠٧٥		ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة
٨٧٦,٢٣٩	٢٦٠,٠٦٥		مخزون
(٨٤٣,٤٥٧)	(٦٠٠,٦٤٣)		ذمم تجارية مدينة
(١,١٩٧,٣٠٩)	(١,٠٦٩,١٥٠)		أرصدة مدينة أخرى
٨٦٠,٨٣٤	٢١٣,٢٠٨		ذمم تجارية دائنة
			أرصدة دائنة أخرى
٨٥٩,٦٦٠	٦٦٣,٣٢٥		التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية قبل المدفوع من
-	(٢,٧٦٢)		تعويض نهاية الخدمة وضريبة الدخل
(١٨٩,١٦٨)	(١٤٦,٥٩٠)	١٥	تعويض نهاية الخدمة المدفوع
٦٧٠,٤٩٢	٥١٣,٩٧٣		ضريبة الدخل المدفوعة
			صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية
(٣٣,٥٤٧)	(٦٦,٣٠٨)	٤	الأنشطة الاستثمارية
(٣٣,٥٤٧)	(٦٦,٣٠٨)		شراء ممتلكات ومعدات
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
٣,٧٢٥,٤٥٦	٢,٤٣٣,٣٠٩		الأنشطة التمويلية
(٣,٧٣٧,٨٠٣)	(٢,٥٣٥,٣١٩)		المستلم من القروض
(١١١,٨٣٨)	(٢٥٩,٦٢٠)		المسدد من القروض
(١٧٤,٥٦٧)	(٢٢٢,٠٥٧)		المسدد من البنوك الدائنة
(٥٠٠,٣١٧)	(٤١٠,٦٣٤)		المدفوع من التزام تأجير
(٢٨,٣٦٠)	(١٧,٠١٦)	١٦	تكاليف التمويل المدفوعة
(٨٢٧,٤٢٩)	(١,٠١١,٣٣٧)		توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١٩٠,٤٨٤)	(٥٦٣,٦٧٢)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣,٠٣٤,١٨٧	٣,٦٣١,٩٥٩		النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
٢,٨٤٣,٧٠٣	٣,٠٦٨,٢٨٧	٩	النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار
٤٥٣,٧١١	٣٤٨,١١٥		المعاملات غير النقدية:
١٠١,٧٤٥	-		إضافات حق استخدام أصول مستأجرة/ التزامات مقابل عقود تأجير
			إستبعادات حق استخدام أصول مستأجرة/ التزامات مقابل عقود تأجير

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٦ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

(١) معلومات عامة

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

يبلغ رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٣١,٢٣٩,٧٢٨ دينار أردني، مقسم إلى ٣١,٢٣٩,٧٢٨ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد (إيضاح ١٠).

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

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 احتياطي الاستحواذ العكسي في الشركة كما هو بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ والبالغ ١٨,٦٢٧,١٨٥ دينار أردني ليصبح رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٢,٦١٢,٥٤٣ سهم بقيمة أسمية قدرها دينار أردني واحد لكل منها، هذا وقد تم إستكمال الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٢٥. إلا أن الإجراءات القانونية لدى هيئة الأوراق المالية لم تُستكمل حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

إن الشركة مدرجة أسهمها في سوق عمان للأوراق المالية.

تتمثل غايات المجموعة الرئيسية فيما يلي:

- إدارة الشركات التابعة للشركة أو المشاركة في إدارة الشركات الأخرى التي تساهم فيها.
- استثمار أموالها في الأسهم والسندات والأوراق المالية.
- تقديم القروض والكفالات والتمويل للشركات التابعة لها.
- تملك براءات الاختراع.
- تملك العلامات التجارية.

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢٥.

(٢) معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

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

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

(أ) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تم تطبيقها من قبل المجموعة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٢٥:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - عدم قابلية التبادل
في آب ٢٠٢٣، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ لإضافة متطلبات لمساعدة المنشآت على تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للتحويل إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يجب استخدامه عندما لا تكون كذلك. قبل هذه التعديلات، حدد معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ سعر الصرف الذي يجب استخدامه عندما تكون قابلية التحويل غير قابلة للتحويل مؤقتًا، ولكن لم يحدد ما يجب فعله عندما لا يكون عدم قابلية التحويل مؤقتًا. لم يكن لتطبيق المعايير أعلاه أي أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

١ كانون الثاني
٢٠٢٥

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

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

تعديلات على تصنيفات وقياس الأدوات المالية - التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ورقم (٧).

بتاريخ ٣٠ أيار ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات على معايير التقارير المالية الدولية رقم ٩ ورقم ٧ فيما يتعلق بمجموعة من الاستفسارات من خلال الممارسات، وإضافة متطلبات جديدة ليس فقط للمؤسسات المالية وأيضاً للشركات.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٨) فيما يتعلق بعرض وإفصاحات القوائم المالية. الفترات السنوية التي تبدأ في
١ كانون الثاني ٢٠٢٧ (مع السماح بالتطبيق المبكر)
في ٩ نيسان ٢٠٢٤، أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية معياراً جديداً - المعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٨، "العرض والإفصاح في القوائم المالية" - استجابةً لمخاوف المستثمرين بشأن إمكانية المقارنة والشفافية في تقارير أداء الشركات. ستساعد المتطلبات الجديدة المقدمة في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٨ على تحقيق إمكانية المقارنة بين الأداء المالي للشركات المماثلة، لا سيما فيما يتعلق بكيفية تعريف "الربح أو الخسارة التشغيلية". إن الإفصاحات الجديدة المطلوبة لبعض مقاييس الأداء التي تحددها الإدارة ستعزز الشفافية أيضاً.

هذا ويحل هذا المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ فيما يتعلق بطريقة عرض وإفصاحات القوائم المالية مع التركيز على التحديثات على قائمة الدخل لتحقيق الأمور أعلاه.

معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩، "الشركات التابعة التي لا تخضع للمساءلة العامة: الإفصاحات"

يعمل هذا المعيار الجديد جنباً إلى جنب مع معايير المحاسبة الدولية الأخرى. تطبق الشركة التابعة المؤهلة المتطلبات الواردة في معايير المحاسبة الدولية الأخرى باستثناء متطلبات الإفصاح؛ وتطبق بدلاً من ذلك متطلبات الإفصاح المخفضة في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩. توازن متطلبات الإفصاح المخفضة في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩ بين احتياجات المعلومات لمستخدمي القوائم المالية للشركات التابعة المؤهلة وتوفير التكاليف للمعدين. إن معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩ هو معيار طوعي للشركات التابعة المؤهلة. تعتبر الشركة التابعة مؤهلة إذا:

- ليس لديها مساءلة عامة؛ و
- لديها شركة أم نهائية أو وسيطة تنتج قوائم مالية موحدة متاحة للاستخدام العام تتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة.

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

ليس هناك معايير أخرى من معايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة ذات الصلة أو تعديلات على المعايير المنشورة أو تفسيرات للجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة قد تم إصدارها، ولكن لم تدخل حيز التطبيق للمرة الأولى على السنة المالية للمجموعة التي بدأت في أول كانون الثاني ٢٠٢٥ وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة للمجموعة.

٣-٢ أسس توحيد القوائم المالية

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

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

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

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

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

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 الحصص من المبالغ المعترف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الآخر إلى الربح أو الخسارة حيثما كان ذلك مناسباً.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

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

نسبة الملكية	رأس المال المدفوع	بلد التأسيس	صفة الشركة القانونية	اسم الشركة
%	دينار			
١٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	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	٩,٦٦٠	الإمارات	منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة	أي بوينتس
١٠٠	١,٨٥٠	السودان	ذات مسؤولية محدودة	الخرطوم للأنظمة والتكنولوجيا
١٠٠	٩٤,٤٦١	السعودية	ذات مسؤولية محدودة	أوفتك العربية لتقنية المعلومات***
الشركات تحت التصفية:				
٩٥	٧,٦١٠	مصر	ذات مسؤولية محدودة	المصرية للولاء والمكافآت e-point

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

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

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

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

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

(٣) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. وفي سبيل إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، فإن الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٤) ممتلكات ومعدات

المجموع دينار	سيارات دينار	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية دينار	أجهزة حاسوب دينار	أثاث ومفروشات وديكورات دينار	تحسينات المأجور دينار
٥,٦٥٩,٦٥٠	٦٢٩,٨١٨	٢,٧٤٧,٢٧٨	١,٢٦١,٨٠٢	٨٣٥,٩٣١	١٨٤,٨٢١
٦٦,٣٠٨	-	٥٠,٧٠١	٨,٤٣١	٤,٥٢٣	٢,٦٥٣
(١٠,٧٧٧)	(١٠,٧٧٧)	-	-	-	-
٥,٧١٥,١٨١	٦١٩,٠٤١	٢,٧٩٧,٩٧٩	١,٢٧٠,٢٣٣	٨٤٠,٤٥٤	١٨٧,٤٧٤
٣,٨٢٣,٥١١	٣٦١,٢٦٠	٢,٠٩٨,٥٥٣	٦٥٤,٧٧٣	٦٢٦,٠٢٩	٨٢,٨٩٦
١٣٤,٣١٢	١٥,٩٥٥	٧٢,٠٠٧	٢٢,٠٦٧	١٨,٤٦٠	٥,٨٢٣
(١٠,٧٧٧)	(١٠,٧٧٧)	-	-	-	-
٣,٩٤٧,٠٤٦	٣٦٦,٤٣٨	٢,١٧٠,٥٦٠	٦٧٦,٨٤٠	٦٤٤,٤٨٩	٨٨,٧١٩
١,٧٦٨,١٣٥	٢٥٢,٦٠٣	٦٢٧,٤١٩	٥٩٣,٣٩٣	١٩٥,٩٦٥	٩٨,٧٥٥

٢٠٢٥ (غير مدققة)
الكلفة

الرصيد كما في أول كانون الثاني
إضافات
استبعادات
الرصيد كما في ٣١ آذار

الاستهلاك المتراكم

أول كانون الثاني
مصرف الاستهلاك**
ما يخص الاستبعادات
الرصيد كما في ٣١ آذار

صافي القيمة الدفترية في ٣١ آذار

* بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تستخدم في عمليات المجموعة مبلغ ٢,٩١٦,٢٨٥ دينار أردني كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤):
٢,٨٥٩,٧١٢ دينار أردني).

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

المجموع	سيارات	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية	أجهزة حاسوب	أثاث ومفروشات وديكرورات	تحسينات المأجور	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
						٢٠٢٤ (مدققة)
						الكلفة
٥,٥٠٤,٩٩٣	٤٥١,٢٧٠	٣,٣٣٦,٧٣٨	٨٥٩,٦٧٨	٧٦٤,٨٥٥	٩٢,٤٥٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١,٠٨٣,٠٣٥	٢٥٤,٦٠٠	٢٦٢,٨٦٦	٤٠٢,١٢٤	٧١,٠٧٦	٩٢,٣٦٩	إضافات
(٩٢٨,٣٧٨)	(٧٦,٠٥٢)	(٨٥٢,٣٢٦)	-	-	-	استيعادات
٥,٦٥٩,٦٥٠	٦٢٩,٨١٨	٢,٧٤٧,٢٧٨	١,٢٦١,٨٠٢	٨٣٥,٩٣١	١٨٤,٨٢١	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
						الاستهلاك المتراكم
٤,٣٠٢,٥٧٣	٤١٩,٨١٣	٢,٦٦٦,٥٥٩	٥٨١,٠٣١	٥٦٠,٣٠٠	٧٤,٨٧٠	أول كانون الثاني
٤٤٩,٣١٦	١٧,٤٩٩	٢٨٤,٣٢٠	٧٣,٧٤٢	٦٥,٧٢٩	٨,٠٢٦	مصروف الاستهلاك**
(٩٢٨,٣٧٨)	(٧٦,٠٥٢)	(٨٥٢,٣٢٦)	-	-	-	ما يخص الإستيعادات
٣,٨٢٣,٥١١	٣٦١,٢٦٠	٢,٠٩٨,٥٥٣	٦٥٤,٧٧٣	٦٢٦,٠٢٩	٨٢,٨٩٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
١,٨٣٦,١٣٩	٢٦٨,٥٥٨	٦٤٨,٧٢٥	٦٠٧,٠٢٩	٢٠٩,٩٠٢	١٠١,٩٢٥	صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون الأول

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (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 ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٦,٧٩٢,٢٥٨	٦,٧٩٢,٢٥٨

الشهرة

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

قامت إدارة المجموعة بإجراء اختبار تدني لقيمة الشهرة وفقا لوحداث توليد النقد ولم ينتج عن هذا الاختبار تدني في قيمة الشهرة كما في تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(٦) استثمارات عقارية

يمثل رصيد هذا البند استثمار في أرض رقم ٧٤٤ بمساحة ٣,٠٢٤ متر مربع في حوض بلعاس ١٦ من أراضي ناعور. هذا وقد قامت إدارة الشركة بتقييم الاستثمار في هذه الأرض بتاريخ ١٧ تشرين الثاني ٢٠٢٤ من قبل مقيمين مستقلين وتبين أن معدل القيمة السوقية للأرض يقدر بمبلغ ١,٠١٠,٠٠٠ دينار أردني.

لم تقم إدارة المجموعة بإعادة التقييم حيث أنها لا تتوقع أن يكون هنالك تغيير جوهري على الاستثمارات العقارية.

(٧) ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٩٣٠,٣٧١	٢,٢٦١,٦٢١
١٦,٧٧٢,٨٨٧	١٦,٢٧٣,٥٩١
١٨,٧٠٣,٢٥٨	١٨,٥٣٥,٢١٢
(٢,٧٧٧,٣٥٠)	(٢,٦٠٥,٤٩٣)
١٥,٩٢٥,٩٠٨	١٥,٩٢٩,٧١٩
(٣,٣٤٣,٣٨١)	(٣,٥٦٧,٦٨٣)
١٢,٥٨٢,٥٢٧	١٢,٣٦٢,٠٣٦
(١,٧٢٦,٣٠٧)	(٢,٠٥٤,٧٥٨)
١٠,٨٥٦,٢٢٠	١٠,٣٠٧,٢٧٨

إجمالي ذمم عقود حلول الدفع طويلة الأجل (أكثر من سنة)

إجمالي ذمم عقود حلول الدفع قصيرة الأجل

المجموع

الإيرادات المؤجلة

المجموع قبل الخسائر الإنتمائية المتوقعة

مخصص الخسائر الإنتمائية المتوقعة ذمم عقود حلول الدفع

القيمة الصافية من عقود حلول الدفع

يطرح: ذمم عقود حلول الدفع طويلة الأجل

صافي ذمم عقود حلول الدفع التي تستحق خلال سنة

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٣٢٥,٢٧٠	٣,٣٤٣,٣٨١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١,٠١٩,٨٩٥	٢٢٤,٣٠٢	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في
(١,٠٠١,٧٨٤)	-	ذمم عقود حلول الدفع للفترة / السنة
٣,٣٤٣,٣٨١	٣,٥٦٧,٦٨٣	ديون معدومة
		الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

(٨) ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٩١٥,٣٠٣	٦,٧١٠,١٥٤	ذمم تجارية مدينة
٢١٤,٤٥٦	١٥٩,٥٤٠	شيكات برسم التحصيل
٧,١٢٩,٧٥٩	٦,٨٦٩,٦٩٤	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٩١٤,٢١٠)	(٩٠١,٢٤٩)	
٦,٢١٥,٥٤٩	٥,٩٦٨,٤٤٥	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣٨٨,٤٤١	٩١٤,٢١٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٢٦١,١٠٣)	(١٢,٩٦١)	المردود من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للفترة / السنة
(٢١٣,١٢٨)	-	ديون معدومة
٩١٤,٢١٠	٩٠١,٢٤٩	الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(٩) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٥٢٢,٦٢٤	٢,٩٣٢,٤١٣	نقد لدى البنوك
١٠٩,٣٣٥	١٣٥,٨٧٤	نقد في الصندوق
٣,٦٣١,٩٥٩	٣,٠٦٨,٢٨٧	

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) حقوق المساهمين

رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع

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

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

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

إطفاء خسائر متراكمة

٢٠٢٤

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

إحتياطي الإستحواذ 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 أردني) بدلاً من الخصم من رأس المال المدفوع، وذلك لتلبية المتطلبات القانونية على رأس المال في المملكة الاردنية الهاشمية.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

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 احتياطي الاستحواذ العكسي في الشركة كما هو بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ والبالغ ١٨,٦٢٧,١٨٥ دينار أردني ليصبح رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٢,٦١٢,٥٤٣ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني واحد لكل منها، هذا وقد تم إستكمال الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٢٥. إلا أن الإجراءات القانونية لدى هيئة الأوراق المالية لم تُستكمل حتى تاريخ إعداد القوائم المالية.

إحتياطي إجباري

تماشياً 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 المجموعة. لأغراض هذا القانون فإن صافي الأرباح يمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل والرسوم. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين. هذا ولم يتم اقتطاع احتياطي إجباري خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ ، حيث يتم الاقتطاع في نهاية العام.

احتياطات 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 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 وبقيمة اسمية للسهم الواحد مقدارها دينار أردني واحد مضافا لها علاوة إصدار بقيمة ١,٣٠ دينار لكل سهم، وعلى ان تتم الزيادة في رأس مال الشركة وعلاوة الإصدار من خلال 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 ملوكة بنسبة ٩٥٪ لشركة مجموعة أوفتك القابضة ونسبة ٥٪ للسيد نبيل محمود محمد الناصر.

(١١) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,١٦٠,٨٧٧	٣,٢٦٢,٣٩٨	دفعات مقبوضة من العملاء
١,٣٨٨,١٠٣	١,٦٢٣,٥٩١	مصاريف مستحقة
٣٧٩,٧٧١	٤٣٣,٨١٨	ايرادات مؤجلة
٦٣١,٢١٨	٤٣٣,١٥٦	ذمم موظفين دائنة
٣٢٧,٥٦٩	٣٢٧,٥٦٩	مخصصات متنوعة
٢١٨,٩١٩	٢١٦,٢٤٦	أمانات مساهمين
٤٥,٣٥٦	٦٨,٢٤٣	أخرى
<u>٦,١٥١,٨١٣</u>	<u>٦,٣٦٥,٠٢١</u>	

(١٢) التصنيف القطاعي

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

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

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

إن تفاصيل التصنيف القطاعي للقطاعات التشغيلية للمجموعة هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (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	إجمالي الإيرادات
١,٣٥٢,٦٥٧	٤,١٨١,٥٧٠	٤,٧٩٦,٩٥٦	٨٠,٥٦٩	١٠,٤١١,٧٥٢	(٢,٤٨٨,٦٠٢)	٧,٩٢٣,١٥٠	يطرح: تكلفة الإيرادات
(١٧١,٦٤٥)	(٣,٥٠٣,٨٥٦)	(٤,٠١٩,٥٢٠)	(٦٢,٨٨٩)	(٧,٧٥٧,٩١٠)	٢,٤٨٨,٦٠٢	(٥,٢٦٩,٣٠٨)	ربح القطاعات
١,١٨١,٠١٢	٦٧٧,٧١٤	٧٧٧,٤٣٦	١٧,٦٨٠	٢,٦٥٣,٨٤٢	-	٢,٦٥٣,٨٤٢	استهلاكات
٢٨,١٤٤	٤٨,٥٧٢	٥٥,٧١٩	١,٨٧٧	١٣٤,٣١٢	-	١٣٤,٣١٢	الإنفاق الرأسمالي:
٨٣٤٥	٤٠,٥٧١	١٦,٤٧١	٩٢١	٦٦,٣٠٨	-	٦٦,٣٠٨	الممتلكات والمعدات
١٣,٧٠٥,٣٠١	١٢,٣٨٠,٠٨٩	١٤,٢٠٢,٠١٨	٩٢٠,٦٦١	٤١,٢٠٨,٠٦٩	-	٤١,٢٠٨,٠٦٩	مجموع الموجودات
١١,٤٤٠,٥٥٩	٥,٢٢٥,٧٥٣	٥,٩٩٤,٨٠٦	٧٤٦,٧٠٤	٢٣,٤٠٧,٨٢٢	-	٢٣,٤٠٧,٨٢٢	مجموع المطلوبات

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (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	إجمالي الإيرادات
١,٥١٩,٩١٧	٣,٨٠٥,٦٠٢	٤,١٩١,٦١٤	١٥٠,٨٢٠	٩,٦٦٧,٩٥٣	(٢,٢٦٧,٣١٥)	٧,٤٠٠,٦٣٨	يطرح: تكلفة الإيرادات
(٥٩٤,٧٩٥)	(٣,١٢٤,١٩٨)	(٣,٤٠٧,٨٧٠)	(١٠٧,٥٧٦)	(٧,٢٣٤,٤٣٩)	٢,٢٦٧,٣١٥	(٤,٩٦٧,١٢٤)	ربح القطاعات
٩٢٥,١٢٢	٦٨١,٤٠٤	٧٨٣,٧٤٤	٤٣,٢٤٤	٢,٤٣٣,٥١٤	-	٢,٤٣٣,٥١٤	استهلاكات
٢٧,٦٢٥	٤٢,٥١٧	٤٦,٨٣١	١,١٤٠	١١٨,١١٣	-	١١٨,١١٣	

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الم
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

		إيرادات مبيعات				
		البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها			إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها	
المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	دينار	دينار	الإيرادات من عقود حلول الدفع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٠٨٣,٠٨٥	-	١,٠٨٣,٠٨٥	٣٥,٧٩٤	٣٠٨,٥٨٢	٣٢١,٧٦٥	٤١٦,٩٤٤
٤١,٩٧٠,٧٨١	-	٤١,٩٧٠,٧٨١	٥١٧,١١٦	١٣,٣٢٠,٩٤٢	١٣,٨٩٠,٠٤٥	١٤,٢٤٢,٦٧٨
٢٤,٦٧٠,٨٠٩	-	٢٤,٦٧٠,٨٠٩	٣٠٠,٥٦١	٦,٠٢٠,٠٥٤	٦,٢٧٧,٢٤٤	١٢,٠٧٢,٩٥٠

الإنفاق الرأسمالي:
الممتلكات والمعدات
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

توزيع المبيعات حسب المناطق الجغرافية

يبين الجدول أدناه توزيع مبيعات المجموعة حسب المناطق الجغرافية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤			للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥			المبيعات
المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧,٤٠٠,٦٣٨	٢,٢٤٤,٢٠٣	٥,١٥٦,٤٣٥	٧,٩٢٣,١٥٠	٢,٥٤٥,٥٦٧	٥,٣٧٧,٥٨٣	

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (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:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧,٦٨١,٥١٣	٧,٩١٣,٦٢٩	كفالات بنكية
٣٥٠,٤٩٨	٢٦٠,٩٩١	اعتمادات مستندية
٣,٤٦٦,٦٣٥	٥,٣٨٨,٧٨٧	سقوف ائتمانية غير مستغلة*

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

القضايا القانونية:

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

(١٤) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح (خسارة) الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٢٨٩,٥٩٥)	٤٨١,٩٨٤	حصة السهم من ربح (خسارة) الفترة
٣١,٢٣٩,٧٢٨	٣١,٢٣٩,٧٢٨	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠,٠٠٩)	٠,٠١٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم

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

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير مدققة)

(١٥) ضريبة الدخل والمبيعات

(أ) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٦٦,٣٨٧	٣٠,٦٦٩	الرصيد كما في أول الفترة / السنة
٣٠٤,٦٨٠	١٥٠,١٥٢	ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ للسنة
(١,٠٤٠,٣٩٨)	(١٤٦,٥٩٠)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٠,٦٦٩	٣٤,٢٣١	الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

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

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٧٦,٢٨٤	١٤٥,١٥٢	ضريبة الدخل المستحقة للفترة *
-	٥,٠٠٠	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
(٣,٠٨٩)	١,٣١٠	موجودات ضريبة مؤجلة
١٧٣,١٩٥	١٥١,٤٦٢	

* تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ 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 ٩٪ - ٢١٪. هذا وفي رأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المسجلة كافية لأي التزام ضريبي كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

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

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

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

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

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

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

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

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

حصلت شركة أوفتك العراق للاستثمار على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ ما عدا سنة ٢٠١٨، أما بخصوص سنة ٢٠١٨ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

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

(ب) ضريبة المبيعات:

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة مجموعة أوفتك القابضة فرع دبي لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٤ فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الأصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ بالتقادم فقد تجاوزت المدة القانونية للاحتفاظ بالسجلات والمستندات وفق المادة ٣٨ من قانون ضريبة المبيعات، أما في ما يتعلق بالسنوات اللاحقة فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الأصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

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

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

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

(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:

٣١ آذار ٢٠٢٤	٣١ آذار ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٤٥,٢٤٢	٥٢,٢٨٢
رواتب ومكافآت	

- قامت شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة (العراق) خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٥ بتوزيع أرباح بمبلغ ٤٢,٥٤٠ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٤: ٧٠,٩٠٠ دينار)، وقد بلغت حصة غير المسيطرين ٤٠٪ بمبلغ ١٧,٠١٦ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٤: ٢٨,٣٦٠ دينار) وقد تم دفعها بالكامل.