

عمان في: 2020/09/05

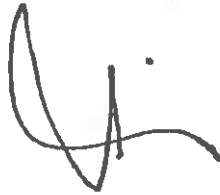
السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين
السادة بورصة عمان المحترمين

تحية وبعد،

مرفق طيه النتائج المالية المدققة للربع الأول من عام (2020) والنتائج المالية المدققة للربع الثاني من عام (2020).

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير

شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م
المدير العام
باسم سعيد



مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٠

صفحة

١	تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
٢	قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
٣	قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة
٤	قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
٧ - 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 لشركة مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة (لاحقاً "الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وكلاً من قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة لفترة للسنة 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

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن مراجعة القوائم المالية المرحلية تتمثل في القيام بشكل أساسي باستفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا 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.

أساس النتيجة المتحفظة

بلغ رصيد مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة ١,٩٨١,٢٢٣ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ١,٩٨٢,٨٤٥ دينار) على أرصدة الذمم التجارية المدينة والاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة والبالغ رصيدها ١٢,٨٨٦,١٩١ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ١٢,٤٩٥,٢٩٨ دينار) بناءً على دراسة وسياسة تم إعدادها واعتمدها من قبل مجلس إدارة الشركة خلال العام ٢٠١٨ لتفي متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ وفقاً للطريقة المبسطة وحسب ما رآته الإدارة علماً أنها قامت بإعادة تقييم مدى كفاية المخصصات خلال شهر أيلول ٢٠١٩. لكن الدراسة والسياسة لم تشمل كافة متطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩) والمتعلقة أيضاً باحتساب التدني على الموجودات المالية والمتمثلة بالنقد لدى البنوك والأرصدة المدينة الأخرى والبالغة ٣,٨٧٢,٥٠٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (٣١ كانون الأول ٢٠١٩: ٣,٤١٥,٧٠١ دينار) لم تتمكن من القيام بإجراءات بديلة لتقييم قيمة ومدى كفاية المخصص الذي تم تسجيله كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.



النتيجة المتحفظة

بناءً على مراجعتنا، وبإستثناء ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

بالنيابة عن برايس ووترهاوس كوبرز الأجنبي المحدود
محاسبون قانونيون
pwc
عمان - الأردن
إجازة رقم (١٠١٥)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٥ أيلول ٢٠٢٠

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣٨,١٨٧,٧٣٤	٣٨,١٩٤,١٦٣	٥	موجودات غير ملموسة
٩٤٦,٥٨٧	٨٠٤,٩٢٨	٤	ممتلكات ومعدات
٥٣٠,٤٥٢	١,٢٤٥,٤٦٤		حق استخدام أصول مستأجرة
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣		استثمارات عقارية
-	١٧٥,٠٨٧		موجودات ضريبية مؤجلة
١,٤١٩,٩٦٨	٢,٩٢٦,٥٨٣	٦	لجزء غير المتداول من صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
٤٢,٠٣٠,١٦٤	٤٤,٢٩١,٦٤٨		
			موجودات متداولة
			لجزء المتداول من صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
٢,٥٥١,١٢٠	١,٢٨٥,٦٩٦	٦	مخزون
٥,٦٤٣,٤٥١	٦,٠٦٩,٢٧١		ذمم تجارية مدينة
٦,٥٤١,٣٦٥	٦,٦٩٢,٦٨٩		أرصدة مدينة أخرى
٧٦٧,٣٠٠	١,٩٨٩,٠٩١	٨	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٢,٦٤٨,٤٠١	١,٨٨٣,٤١٧		
١٨,١٥١,٦٣٧	١٧,٩٢٠,١٦٤		
٦٠,١٨١,٨٠١	٦٢,٢١١,٨١٢		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
١,٣٢٧,٦٤٤	١,٣٢٧,٦٤٤	٧	احتياطي إجباري
(٥١,٤٩١)	(٥١,٤٩١)		أسهم الخزينة
(١١٨,٧١٧)	(١٦٥,٥٠٩)		فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية
٣,٨٩٨,٣٧٩	٤,٠٥٥,٤٣٦		لشركات تابعة أجنبية
٤٤,٧٤٥,٨١٥	٤٤,٨٥٦,٠٨٠		أرباح مدورة
٣٥٤,٥٢٧	٣٥٥,٨١٧		صافي حقوق المساهمين
٤٥,١٠٠,٣٤٢	٤٥,٢١١,٨٩٧		حقوق الغير المسيطرين
			صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٩٤٠,٥٥١	٨٧١,٥٤٩		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٢٣,٢٦٣	١,٠٧٤,٢٤٠		التزام مقابل عقود تأجير تشغيلي
١,٢٦٣,٨١٤	١,٩٤٥,٧٨٩		
			مطلوبات متداولة
٢,٥٧٤,٦٥٣	٢,٧٥٦,٤٣٢		بنوك دائنة
٤,١٢٤,٩١٦	٥,٢٤٠,١٦٦		قروض قصيرة الأجل
٢١٣,٧١٣	١٨٠,٦٧٩		التزام مقابل عقود تأجير تشغيلي
٥,٦٦٥,٢٥٥	٥,٨٢٧,٩٧٢		ذمم تجارية دائنة
١,٠٦٣,٣١٦	٩٦٦,٧٥٠		أرصدة دائنة أخرى
١٧٥,٧٤٢	٨٢,١٢٧	١٣	مخصص ضريبة الدخل
١٣,٨١٧,٦٤٥	١٥,٠٥٤,١٢٦		
١٥,٠٨١,٤٥٩	١٦,٩٩٩,٩١٥		
٦٠,١٨١,٨٠١	٦٢,٢١١,٨١٢		مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩		ايضاح
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٠,٤٧٨,٣٩٩	٨,٢٥٧,٣٥٢	٥,١٦٤,٢٨٠	٤,٧٦٤,٧٣٥	الإيرادات
٧٢٠,٣٠٦	١,١٤٧,٦٦١	٣٤٧,٢٤٣	٥٨٧,٧٠٩	صافي الإيرادات من عقود التمويل
١١,١٩٨,٧٠٥	٩,٤٠٥,٠١٣	٥,٥١١,٥٢٣	٥,٣٥٢,٤٤٤	مجموع الإيرادات
(٦,١٤٣,٣٣٣)	(٤,٥١٥,٤٦٩)	(٣,١٠٧,٥٧٩)	(٢,٦٤٣,٥١٣)	كافة الإيرادات
٥,٠٥٥,٣٧٢	٤,٨٨٩,٥٤٤	٢,٤٠٣,٩٤٤	٢,٧٠٨,٩٣١	الربح الإجمالي
(٤,٦٨٥,١٩٥)	(٤,٣٥٢,٨٩٩)	(٢,٢٨٨,٦٣٤)	(٢,٠٧٤,٢٥٠)	المصاريف الإدارية
٢٤,٢٢٦	١٣٤,٢٥٩	٣٧٧	٢,٥٥٧	إيرادات أخرى
٣٩٤,٤٠٣	٦٧٠,٩٠٤	١١٥,٦٨٧	٦٣٧,٢٣٨	الربح التشغيلي
(٢٥٢,٦٥٣)	(٤٥٩,٦٦٩)	(١٤٣,٨٤٣)	(٢٤٣,٨٧٥)	مصروف فوائد
١٤١,٧٥٠	٢١١,٢٣٥	(٢٨,١٥٦)	٣٩٣,٣٦٣	ربح (خسارة) الفترة قبل الضريبة
(٧٦,٧٤٥)	(٥٢,٨٨٨)	(٢٨,١١٨)	(٣٩,٢٧٢)	ضريبة الدخل
٦٥,٠٠٥	١٥٨,٣٤٧	(٥٦,٢٧٤)	٣٥٤,٠٩١	ربح (خسارة) الفترة العائد إلى:
٤١,٧٣٥	١٥٧,٠٥٧	(٥٦,٢٢٢)	٣٥٨,٠٣٢	المساهمين
٢٣,٢٧٠	١,٢٩٠	(٥٢)	(٣,٩٤١)	حقوق غير المسيطرين
٦٥,٠٠٥	١٥٨,٣٤٧	(٥٦,٢٧٤)	٣٥٤,٠٩١	
				ربحية السهم:
				حصة السهم الأساسية والمخفضة من
				ربح (خسارة) الفترة العائد إلى مساهمي الشركة - أساسي ومنخفض
٠,٠٠١٦	٠,٠٠٤٠	(٠,٠٠١٤)	٠,٠٠٨٩	١٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٦٥,٠٠٥	١٥٨,٣٤٧	(٥٦,٢٧٤)	٣٥٤,٠٩١	ربح (خسارة) الفترة يضاف: بنود الخسارة الشاملة الأخرى بنود من الممكن تحويلها لاحقاً لقائمة الدخل:
(٣٤,٦٧١)	(٤٦,٧٩٢)	(٣٤,٧٢٨)	(٣٠,٩٨٠)	فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد قوائم الشركات التابعة الأجنبية
٣٠,٣٣٤	١١١,٥٥٥	(٩١,٠٠٢)	٣٢٣,١١١	مجموع الدخل الشامل (الخسارة الشاملة) للفترة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٧,٠٦٤	١١٠,٢٦٥	(٩٠,٩٥٠)	٣٢٧,٠٥٢	مجموع الدخل الشامل يعود إلى:
٢٣,٢٧٠	١,٢٩٠	(٥٢)	(٣,٩٤١)	المساهمين
٣٠,٣٣٤	١١١,٥٥٥	(٩١,٠٠٢)	٣٢٣,١١١	حقوق غير مسيطرين

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتاك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

صافي حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	أرباح محورة	فرق ترجمة عملات أجنبية	أسهم خزينة	احتياطي إيجاري	رأس المال المكتتب به والمدفوع	
						دينار	دينار
٤٥,١٠٠,٣٤٢	٣٥٤,٥٢٧	٣,٨٩٨,٣٧٩	(١١٨,٧١٧)	(٥١,٤٩١)	١,٣٢٧,٦٤٤	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	للشنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)
١٥٨,٣٤٧	١,٢٩٠	١٥٧,٠٥٧	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
(٤٦,٧٩٢)	-	-	(٤٦,٧٩٢)	-	-	-	ربح الفترة
٤٥,٢١١,٨٩٧	٣٥٥,٨١٧	٤,٠٥٥,٤٣٦	(١٦٥,٥٠٩)	(٥١,٤٩١)	١,٣٢٧,٦٤٤	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	للشنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)
٤٤,٥٩٧,٤٧٤	٣٦٤,٦١٨	٣,٣٢٠,٤٨٧	(١٢,٣٨٧)	(٢٨,٠٩٤)	١,٢٦٢,٨٥٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	للشنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
٦٥,٠٠٥	٢٣,٢٧٠	٤١,٧٣٥	-	-	-	-	الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠١٩
(٣٤,٦٧١)	-	-	(٣٤,٦٧١)	-	-	-	ربح الفترة
٤٤,٢٦٧,٨٠٨	٣٨٧,٨٨٨	٣,٣٦٢,٢٢٢	(٤٧,٠٥٨)	(٢٨,٠٩٤)	١,٢٦٢,٨٥٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	للشنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

إيضاح		الستة أشهر المنتهية ٣٠ حزيران	
		٢٠١٩	٢٠٢٠
		دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل			
تعديلات:			
استهلاكات			
مصاريف فوائد			
مصروف تعويض نهاية الخدمة			
مخصص تدني في قيمة الذمم المدينة			
المحزر من مخصص التدني في قيمة الذمم المدينة			
تغيرات رأس المال العامل:			
صافي الاستثمار في عقود التمويل			
مخزون			
ذمم تجارية مدينة			
أرصدة مدينة أخرى			
ذمم تجارية دائنة			
أرصدة دائنة أخرى			
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية			
قبل المدفوع من تعويض نهاية الخدمة وضريبة الدخل			
تعويض نهاية الخدمة المدفوع			
ضريبة الدخل المدفوعة			
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية			
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات			
شراء موجودات غير ملموسة			
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية			
الأنشطة التمويلية			
قروض			
المدفوع من التزام تأجير تشغيلي			
مصاريف فوائد مدفوعة			
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في)			
الأنشطة التمويلية			
فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية			
لشركات تابعة أجنبية			
صافي التغير في النقد وما في حكمه			
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني			
النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار			

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٥ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

(١) معلومات عامة

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

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٩,٦٩٠,٠٠٠ دينار أردني، مقسم إلى ٣٩,٦٩٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد وهي مدرجة بالكامل في سوق عمان للأوراق المالية - الأردن.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية فيما يلي:

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

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من مجلس الإدارة بتاريخ ٥ أيلول ٢٠٢٠.

(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ 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 التكلفة التاريخية.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي تم إظهارها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩. كما إن نتائج أعمال السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

يتم توحيد القوائم المالية للشركات التابعة ابتداء من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. يتم توحيد موجودات ومطلوبات ومصاريف وإيرادات الشركات التابعة في قائمة الدخل من تاريخ سيطرة المجموعة على الشركات التابعة وحتى تتوقف هذه السيطرة.

تتضمن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة القوائم المالية لشركة مجموعة أوفتك القابضة (الشركة) وشركاتها التابعة التالية (ويشار إليهم معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠:

نسبة المساهمة %	رأس المال المدفوع دينار	
٪١٠٠	٦٥٠,٠٠٠	مكتبة الأردن العلمية المحدودة المسؤولة (الأردن)
٪١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	شركة الوصلة للتمويل المحدودة المسؤولة (الأردن)
٪١٠٠	٣٠,٠٠٠	شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولة (الأردن)
٪١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية المحدودة المسؤولة (الأردن)
٪١٠٠	٤٠٠,٠٠٠	شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولة (الأردن)
٪١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	شركة وعاء الكرز المحدودة المسؤولة (الأردن)
٪١٠٠	٩١,٤٠٠	شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة (فلسطين)
٪٥٠	٦٤٠	شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة (السودان)
٪٩٥	٧,٦١٠	الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولة (مصر)
٪١٠٠	٩,٦٦٠	شركة أي بوينتس المحدودة المسؤولة (الإمارات العربية المتحدة)
٪٦٠	٣٥٥	شركة أوفتك للاستثمار التجاري المحدودة المسؤولة (الأردن)
٪٦٠	٣,٠٠٠	شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة (العراق)
٪٦٠	٦٠,٠٠٠	شركة محور العالم المحدودة المسؤولة (الأردن)

تتحقق 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 عواندها.

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.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

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.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الاعتراف بموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة
- إعادة تصنيف حصة الشركة التي تم تسجيلها سابقاً في بنود الدخل الشامل الأخرى إلى الأرباح والخسائر.

المساهمون اللذين لهم أثر جوهري على المجموعة

يبلغ رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٩,٦٩٠,٠٠٠ دينار أردني، مقسم إلى ٣٩,٦٩٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد.

يوضح الجدول التالي المساهمين الذين لهم أثر جوهري على المجموعة:

نسبة المساهمة	عدد الاسهم	
%		
%٢٤,٢٧٥	٩,٦٣٤,٧٤٥	مروان سعيد
%١١,٢٩٤	٤,٤٨٢,٥٨٩	باسم سعيد
%١٠,٠٧٨	٣,٩٩٩,٩٥٨	ريما طنوس
%٧,١٨١	٢,٨٥٠,١٣٩	سمير سعيد
%٧,١٨١	٢,٨٥٠,١٣٩	مونا فونابيرج

٢-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد آخر قوائم مالية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور أدناه.

(أ) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تم تطبيقها من قبل المجموعة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٢٠:

- التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٣) - يعيد هذا التعديل تعريف النشاط التجاري. وفقاً للتعليقات التي تلقاها مجلس معايير المحاسبة الدولية، يُعتقد أن تطبيق الإرشادات الحالية معقد للغاية ويؤدي إلى عدد كبير جداً من المعاملات المؤهلة للتصنيف كاندماجات أعمال.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

• التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٨) - هذه التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم (١)، "عرض القوائم المالية" والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٨)، "السياسات المحاسبية والتغيرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء"، والتعديلات اللاحقة على المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى:

١) تستخدم تعريفاً ثابتاً للأهمية النسبية في جميع المعايير الدولية للتقارير المالية وإطار المفاهيم للتقارير المالية،
٢) توضح تفسير تعريف الأهمية النسبية
٣) تدرج بعض التوجيهات في المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ حول المعلومات غير الهامة.

• التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٩)، والمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٩)، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم (٧)، "إصلاح معدل الفائدة المعياري" - توفر هذه التعديلات بعض الإعفاءات فيما يتعلق بإصلاح معدل الفائدة المعياري. وتتعلق هذه الإعفاءات بحاسبة التحوط ولها تأثير على إصلاح سعر الفائدة بين البنوك (إيبور) والذي لا يجب أن يتسبب بشكل عام في إنهاء محاسبة التحوط. ومع ذلك، يجب أن يستمر تسجيل أي تحوط غير فعال في قائمة الدخل الشامل. وبالنظر إلى الطبيعة الواسعة للتحوطات التي تنطوي على عقود قائمة على سعر إيبور، فإن الإعفاءات ستؤثر على الشركات في جميع الصناعات.

• التعديلات على الإطار المفاهيمي - أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية إطاراً مفاهيمياً معدلاً سيتم استخدامه في قرارات وضع المعايير بأثر فوري. وتشمل التغييرات الرئيسية:

- زيادة أهمية الرقابة في سياق الهدف من التقارير المالية.
- إعادة إرساء الاحتراز كعنصر من عناصر الحياد.
- تحديد الكيان المقدم للتقارير، والذي قد يكون كياناً قانونياً أو جزءاً من كيان ما.
- مراجعة تعريفات الأصل والالتزام.
- إزالة عتبة الاحتمالات للاعتراف وإضافة توجيهات حول إلغاء الاعتراف.
- إضافة توجيهات حول أسس القياس المختلفة.
- الإشارة إلى أن عنصر الربح أو الخسارة هو مؤشر الأداء الرئيسي وأنه، من حيث المبدأ، ينبغي إعادة تدوير الإيرادات والمصاريف في الدخل الشامل الأخر عندما يعزز ذلك من الدقة أو التمثيل العادل للقوائم المالية.

(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:

تسري على الفترات
السنوية التي تبدأ في أو بعد
أول كانون الثاني ٢٠٢٣

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين" - في ١٨ أيار ٢٠١٧، أنهى مجلس معايير المحاسبة الدولية مشروعه الطويل لوضع معيار محاسبي حول عقود التأمين وأصدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين". يحل المعيار الدولي رقم ١٧ محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ والذي يسمح حالياً بالعديد من الممارسات. سيؤدي المعيار الدولي رقم ١٧ إلى تغيير كبير في المحاسبة لدى جميع المنشآت التي تصدر عقود تأمين وعقود استثمار تشمل ميزة المشاركة الاختيارية.

ينطبق المعيار على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ ويسمح بالتطبيق المبكر إذا كان متزامناً مع تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٥ "الإيرادات من العقود مع العملاء" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ "الأدوات المالية".

يتطلب المعيار الدولي رقم ١٧ نموذج قياس حالي حيث يعاد قياس التقديرات في كل فترة تقرير. ويعتمد القياس على أسس التدفقات النقدية المرجحة المخصومة وتعديل للمخاطر وهامش الخدمات التعاقدية الذي يمثل أرباح العقد غير المكتسبة. وهناك أسلوب تخصيص مبسط للأقساط يُسمح به للالتزامات على مدار فترة التغطية المتبقية إذا أتاح هذا الأسلوب طريقة قياس غير مختلفة جوهرياً عن النموذج العام أو إذا كانت فترة التغطية تمتد لسنة أو أقل. ومع ذلك، يجب قياس المطالبات المتكبدة بالاعتماد على أسس التدفقات النقدية المرجحة والمعدلة بالمخاطر والمخصومة.

التعديلات على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" تصنيف أول كانون الثاني ٢٠٢٢ المطلوبات - توضح هذه التعديلات الطفيفة التي أجريت على المعيار المحاسبي الدولي رقم ١، "عرض القوائم المالية" أن المطلوبات تصنف إما كمطلوبات متداولة أو غير متداولة، اعتمادًا على الحقوق الموجودة في نهاية فترة التقرير. لا يتأثر التصنيف بتوقعات المنشأة أو الأحداث اللاحقة بعد تاريخ التقرير (على سبيل المثال، استلام تنازل أو خرق تعهد). يوضح التعديل أيضًا ما يعنيه المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عند الإشارة إلى "تسوية" التزام.

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 للمجموعة التي بدأت في أول كانون الثاني ٢٠٢٠ وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية الموحدة 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 ٢٠١٩.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للمدة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

(٤) ممتلكات ومعدات

المجموع	مشاريع قيد التنفيذ	سيارات	أجهزة وآلات	مؤجرة للخير	أجهزة مكتبية		الات وأجهزة مكتبية وكهربائية	أجهزة حاسوب واتصالات		اثاث ومفروشات وديكورات		تصنيات المأجور
					دينار	دينار		دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٦٥٣,٢١٤	٦٨,٣٤٠	٥٦٧,٧٧٣	٨٥٢,٢٤١	١,٤٤٣,٩٩٩	٦١٢,١٧٦	٥٣٢,٨٠١	٥٧٥,٨٨٤	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠
٩٣,٣٨٧	٢,٤٧٢	١٨,٥٢٤	٢٩٤١	٣٦,١٦٦	١١,٤٩٧	١٥,٤٥٧	٦,٣٣٠	الكلفة	أول كانون الثاني	إضافات	استبعادات	٣٠ حزيران
(٤,٩٦٠)	-	(٣,٨٢٢)	-	-	(١,١٣٨)	-	-	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠
٤,٧٤١,٦٤١	٧٠,٨١٢	٥٨٢,٤٧٥	٨٥٥,١٨٢	١,٤٨٠,١٦٥	٦٢٢,٥٣٥	٥٤٨,٢٥٨	٥٨٢,٢١٤	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠
٣,٧٠٦,٦٢٧	-	٤٦٨,٠٩١	٨٢٩,٤٧٤	٩٦٤,٧٧٧	٥٦٣,٩٠٤	٤٠٤,٥٣٤	٤٧٥,٨٣٧	الاستهلاك المتراكم	أول كانون الثاني	مصرف الاستهلاك	ما يخص الاستبعادات	٣٠ حزيران
٢٣٥,٠٤٦	-	٣٠,٧٧١	١٤,٠٦٦	١١١,٦٣٨	٢٦,٨٩٠	٤٢,٢٠٥	٩,٤٧٦	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠
(٤,٩٦٠)	-	(٣,٨٢٢)	-	-	(١,١٣٨)	-	-	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠
٣,٩٣٦,٧١٣	-	٤٩٥,٠٤٠	٨٤٣,٥٤٠	١,٠٧٦,٤٢٥	٥٨٩,٦٥٦	٤٤٦,٧٣٩	٤٨٥,٣٦٣	صافي القيمة الدفترية في	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠
٨٠٤,٩٢٨	٧٠,٨١٢	٨٧,٤٣٥	١١,٦٤٢	٤٠٣,٧٤٠	٣٢,٨٧٩	١٠١,٥١٩	٩٦,٩٠١	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠	٢٠٢٠

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٠

المجموع	مشاريع قيد التنفيذ		سيارات		أجهزة وآلات		مؤجرة للغير		أجهزة مكتبية		آلات وأجهزة مكتبية		أجهزة حاسوب واتصالات		أثاث ومفروشات		تصنيات المأجور	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٨٢٣,٢٩٠	٦٨,٣٤٠	٥٤٩,٩٣٠	٨٤٩,٠٦١	١,١٥٧,٠٧٩	٥٩١,٥٩٨	٤٩٩,٢٢٥	١,١٠٨,٠٥٧	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩	٢٠١٩
٤١٤,٩٤٣	-	٢٠,٠٠٠	٣,١٨٠	٢٩٤,٢٧٢	٢٠,٧٥٤	٣٦,٢٠٧	٤٠,٥٣٠	الكلفة	الكلفة	الكلفة	الكلفة	الكلفة	الكلفة	الكلفة	الكلفة	الكلفة	الكلفة	الكلفة
(٥٨٥,٠١٩)	-	(٢,١٥٧)	-	(٧,٣٥٢)	(١٧٦)	(٢,٦٣١)	(٥٧٢,٧٠٣)	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩
٤,٦٥٣,٢١٤	٦٨,٣٤٠	٥٦٧,٧٧٣	٨٥٢,٢٤١	١,٤٤٣,٩٩٩	٦١٢,١٧٦	٥٣٢,٨٠١	٥٧٥,٨٨٤	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١
٣,٨٣٦,٠٩٦	-	٤١٩,٨٣٦	٧٨١,٢٣٨	٨٤٨,٨٩٦	٥٣٠,٩٩٦	٣٦٩,٠٦١	٨٨٦,٠٦٩	الاستهلاك المتراكم	الاستهلاك المتراكم	الاستهلاك المتراكم	الاستهلاك المتراكم	الاستهلاك المتراكم	الاستهلاك المتراكم	الاستهلاك المتراكم	الاستهلاك المتراكم	الاستهلاك المتراكم	الاستهلاك المتراكم	الاستهلاك المتراكم
٣٣١,٣١٣	-	٥٠,٦١٢	٤٨,٢٣٦	١١٧,٦٢١	٣٣,٠٧٥	٣٥,٨٨٨	٤٥,٨٨١	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩	أول كانون الثاني ٢٠١٩
(٤٦٠,٧٨٢)	-	(٢,٣٥٧)	-	(١,٧٣٠)	(١٦٧)	(٤١٥)	(٤٥٦,١١٣)	مصرف الاستهلاك	مصرف الاستهلاك	مصرف الاستهلاك	مصرف الاستهلاك	مصرف الاستهلاك	مصرف الاستهلاك	مصرف الاستهلاك	مصرف الاستهلاك	مصرف الاستهلاك	مصرف الاستهلاك	مصرف الاستهلاك
٣,٧٠٦,٦٢٧	-	٤٦٨,٠٩١	٨٢٩,٤٧٤	٩٦٤,٧٨٧	٥٦٣,٩٠٤	٤٠٤,٥٣٤	٤٧٥,٨٢٧	ما يخص الاستبدادات	ما يخص الاستبدادات	ما يخص الاستبدادات	ما يخص الاستبدادات	ما يخص الاستبدادات	ما يخص الاستبدادات	ما يخص الاستبدادات	ما يخص الاستبدادات	ما يخص الاستبدادات	ما يخص الاستبدادات	ما يخص الاستبدادات
٩٤٦,٥٨٧	٦٨,٣٤٠	٩٩,٦٨٢	٢٢,٧٦٧	٤٧٩,٢١٢	٤٨,٢٧٢	١٢٨,٢٦٧	١٠٠,٠٤٧	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١	٣١

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للسنة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

(٥) الموجودات الغير ملموسة

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٨,١٨٧,٧٣٤	٣٨,١٨٧,٧٣٤	الشهرة
-	٦,٤٢٩	أخرى
<u>٣٨,١٨٧,٧٣٤</u>	<u>٣٨,١٩٤,١٦٣</u>	

يمثل رصيد الشهرة القيمة المدفوعة التي تجاوزت القيمة العادلة لاصول المقتناة الخاصة بالشركات التابعة عن ثمن الشراء للأسهم والحصص في تلك الشركات التابعة.

(٦) صافي الاستثمار في عقود التمويل

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٤١٣,٠٤٣	٤,٥٢٦,٦٦٠	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل (أكثر من سنة)
٤,٣٣٥,٢٨١	١,٩٨٨,٦٣٦	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل قصيرة الأجل
٦,٧٤٨,٣٢٤	٦,٥١٥,٢٩٦	المجموع
(٢,٠٥٣,٦٩٠)	(١,٤٨٧,٢٢٣)	الإيرادات المؤجلة
٤,٦٩٤,٦٣٤	٥,٠٢٨,٠٧٣	المجموع قبل الخسائر الإتمانية المتوقعة
(٧٢٣,٥٤٦)	(٨١٥,٧٩٤)	مخصص الخسائر الإتمانية المتوقعة للإستثمار في عقود التمويل
٣,٩٧١,٠٨٨	٤,٢١٢,٢٧٩	القيمة الحالية للحد الأدنى من عقود التمويل
(١,٤١٩,٩٦٨)	(٢,٩٢٦,٥٨٣)	يطرح: صافي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل
<u>٢,٥٥١,١٢٠</u>	<u>١,٢٨٥,٦٩٦</u>	صافي الاستثمار في عقود التمويل التي تستحق خلال سنة

إن الحركة على مخصص الخسائر الإتمانية المتوقعة في عقود التمويل خلال السنة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٢٠,٧٥٤	٧٢٣,٥٤٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٠٢,٧٩٢	٩٢,٢٤٨	مصرف الخسائر الإتمانية المتوقعة في قيمة الإستثمار في عقود التمويل
<u>٧٢٣,٥٤٦</u>	<u>٨١٥,٧٩٤</u>	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(٧) احتياطي إجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحويلها 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 حزيران ٢٠٢٠، حيث يتم الاقتطاع في نهاية العام.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

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

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

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		
٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(٢٥٣,٢١٣)	(٢٣٩,٦٦٥)	مكتبة الأردن العلمية المحدودة المسؤولية
١٠٣,٢٥١	٩٩,٦٧٠	شركة الوصلة للتمويل المحدودة المسؤولية
(١٩,٧٩٢)	(٩,٣٥١)	شركة أوفتك الدولية للإستثمار المحدودة المسؤولية
(٥٨,٨٣٣)	(٣٢,٨٥٨)	شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية المحدودة المسؤولية
٣٢٤,٤١٩	٢٣٦,٦٥٨	شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولية
(٦,٧٤٢)	(٤,١٨٦)	شركة وعاء الكرز المحدودة المسؤولية
١٤٨,٠٩٦	٢٠٥,٢٥٤	شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية
(٤٣,٩٠٥)	(٣,٢٣٧)	شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولية
١٤,٥٧١	(٩,٠٧١)	الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية
(٧٥,٠٦٥)	(٦٩,٣٧٠)	شركة أي بوينتس المحدودة المسؤولية
٨٥,٥٩٩	٤٣,٥٢٠	شركة أوفتك للإستثمار التجاري المحدودة المسؤولية
(١,٦٣٤)	(١,٢٤٨)	شركة أوفتك العراق للإستثمار المحدودة المسؤولية
(٩٩,٢٢٩)	(٣٤,٦١٦)	شركة محور العالم المحدودة المسؤولية
٧,٣٧٦	(١٣,١٠٩)	شركة دبي للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية
١٢٤,٨٩٩	٢٦٨,٢٩١	

(٩) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول		٣٠ حزيران		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(مدققة)	(مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٥٥٢,١٢٤	٣٤٧,١٠١			نقد في الصندوق
٢,٠٩٦,٢٧٧	١,٥٣٦,٣١٦			نقد لدى البنوك
٢,٦٤٨,٤٠١	١,٨٨٣,٤١٧			

لأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقد وما في حكمه يتكون مما يلي:

٣٠ حزيران		٣٠ حزيران		
٢٠١٩	٢٠٢٠	٢٠١٩	٢٠٢٠	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٢٣١,٤٦١	٣٤٧,١٠١			نقد في الصندوق
١,٥٢٤,٩٤٧	١,٥٣٦,٣١٦			نقد لدى البنوك
١,٧٥٦,٤٠٨	١,٨٨٣,٤١٧			
(٥,٤٩٨,٤١٣)	(٢,٧٥٦,٤٣٢)			بنوك دائنة
(٣,٧٤٢,٠٠٥)	(٨٧٣,٠١٥)			النقد وما في حكمه

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

(١٠) التصنيف القطاعي

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

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

تتكون المجموعة من القطاعات التشغيلية التالية:

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
اللمسة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

إن تفاصيل التصنيف القطاعي للقطاعات التشغيلية للمجموعة هي كما يلي:

		اللمسة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)		اللمسة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)		اللمسة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)		اللمسة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)	
المجموع	دينار	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع
دينار	٩,٤٠٥,٠١٣	(٢,٩٨٨,٤١٥)	١٢,٣٩٣,٤٢٨	١,١٦٣,٧٥٣	٨٥٥,٨١٧	١,١٤٧,٦٦١	٩,٢٢٦,١٤٧	١,١٤٧,٦٦١	١٠,٣٧٣,٨٠٨
المجموع	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
دينار	١١,١٩٨,٧٠٥	(٢,٤٤٢,٥٥٢)	١٣,٦٤١,٢٥٧	١,١٢٩,٩٢٠	٨٩٢,٥٨٩	١,٠٥٧٤,٥١٧	١,٠٥٧٤,٥١٧	١,٠٤٤,٢٣١	١٠,٤٤٤,٢٣١
المجموع	دينار	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع
دينار	٥,٦٦٨,٢٦٥	(١,٥٢٤,٩٣٣)	٧,١٩٣,١٩٨	٣٧٧,٨٨٧	٤٦٣,١٧٧	٥,٨٠٤,٤٢٥	٥,٨٠٤,٤٢٥	٥٤٧,٧٠٩	٥,٤٥٦,٧٠٩
المجموع	دينار	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع
دينار	٥,٥١١,٥٢٣	(١,٨٤٣,٨١٤)	٧,٣٥٥,٣٨٧	٥٥٣,٧٩٤	٤٦٥,٦٢٧	٥,٦٦٤,٧٩٨	٥,٦٦٤,٧٩٨	٦٧١,١٦٨	٥,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	دينار	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع
دينار	١١,١٩٨,٧٠٥	(٢,٤٤٢,٥٥٢)	١٣,٦٤١,٢٥٧	١,١٢٩,٩٢٠	٨٩٢,٥٨٩	١,٠٥٧٤,٥١٧	١,٠٥٧٤,٥١٧	١,٠٤٤,٢٣١	١٠,٤٤٤,٢٣١
المجموع	دينار	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع
دينار	٥,٦٦٨,٢٦٥	(١,٥٢٤,٩٣٣)	٧,١٩٣,١٩٨	٣٧٧,٨٨٧	٤٦٣,١٧٧	٥,٨٠٤,٤٢٥	٥,٨٠٤,٤٢٥	٥٤٧,٧٠٩	٥,٤٥٦,٧٠٩
المجموع	دينار	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع
دينار	٥,٥١١,٥٢٣	(١,٨٤٣,٨١٤)	٧,٣٥٥,٣٨٧	٥٥٣,٧٩٤	٤٦٥,٦٢٧	٥,٦٦٤,٧٩٨	٥,٦٦٤,٧٩٨	٦٧١,١٦٨	٥,٠٠٠,٠٠٠
المجموع	دينار	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع

مجموعة أو فلك القابضة المساهمة العامة المحدودة
 ابضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
 للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

توزيع المبيعات حسب المناطق الجغرافية

يبين الجدول ادناه توزيع مبيعات المجموعة حسب المناطق الجغرافية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٢٠١٩:

للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
داخل الأردن	داخل الأردن
دينار	دينار
خارج الأردن	خارج الأردن
دينار	دينار
المجموع	المجموع
١٢,٣٩٣,٤٢٨	٤,٤٥١,٥١١
٦,٨٤٤,٥٧٥	٦,٧٤٧,١٩٤
٥,٥٤٨,٨٥٣	١١,١٩٨,٧٠٥
المبيعات	
للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير مدققة)	للسنة اشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير مدققة)
داخل الأردن	داخل الأردن
دينار	دينار
خارج الأردن	خارج الأردن
دينار	دينار
المجموع	المجموع
١٢,٣٩٣,٤٢٨	٢,٤٦٧,٦٤٩
٦,٨٤٤,٥٧٥	٣,٠٤٣,٨٧٤
٥,٥٤٨,٨٥٣	٥,٥١١,٥٢٣
المبيعات	

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

(١١) القضايا القانونية

لا يوجد دعاوي قضائية مقامة على المجموعة من قبل الغير حسب كتاب محامي المجموعة.

(١٢) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

للسنة أشهر المنتهية في		
٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٥,٠٠٥	١٥٨,٣٤٧	ربح الفترة
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
فلس/دينار	فلس/دينار	
٠,٠٠١٦	٠,٠٠٤٠	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

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

(١٣) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار	دينار	
١٧٤,٥٥٧	١٧٥,٧٤٢	الرصيد كما في أول الفترة/ السنة
١٧٥,٧٤٢	٥٢,٨٨٨	ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ السنة
(١٧٤,٥٥٧)	(١٤٦,٥٠٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٧٥,٧٤٢	٨٢,١٢٧	الرصيد كما في آخر الفترة/ السنة

في رأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المسجلة كافية لأي التزام ضريبي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ و ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

(١٤) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركاء والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. هذا ويتم اعتماد الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا:

٣٠ حزيران ٢٠١٩	٣٠ حزيران ٢٠٢٠	
دينار	دينار	
٨٤,٠٠٠	٩٠,٠٠٠	رواتب ومكافآت

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

(١٥) تأثير فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩) على أعمال المجموعة

تم تأكيد وجود فيروس كورونا المستجد (COVID-١٩) في أوائل عام ٢٠٢٠ حيث انتشر في جميع أنحاء الصين القارية وخارجها، مما سبب اضطرابات في الأعمال والنشاط الاقتصادي.

تم تصنيف فيروس كورونا كوباء من قبل منظمة الصحة العالمية في آذار من عام ٢٠٢٠ إستجابة لذلك فقد أعلنت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية قانون الدفاع بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٢٠ والذي اقتضى بإيقاف أعمال كامل مؤسسات القطاع العام والخاص بإستثناء المؤسسات العاملة في القطاعات الحيوية لمدة شهر تم تمديده لاحقاً لمدة أسبوعين. ونتيجة لذلك فقد توقفت المجموعة عن العمل كلياً لمدة ستة أسابيع وعادت بشكل تدريجي بعد رفع الحظر ولكن ليس بكامل طاقتها.

سيتم أخذ تأثير هذا التفشي بعين الاعتبار على مخصصات المجموعة خلال العام ٢٠٢٠ ومبيعاتها وأسعار البيع وقدرة المجموعة على الاستمرار.