

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
(غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
(غير مدققة)

٣١ آذار ٢٠٢١

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 - ٢٠	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") وشركتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وكلا من قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة 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.

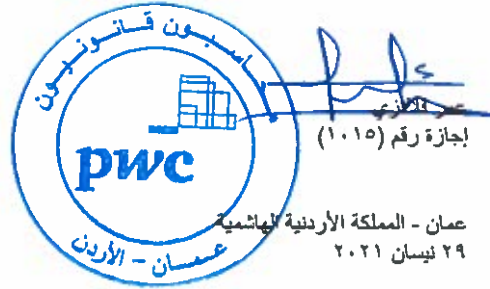
#### نطاق المراجعة

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 باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

#### النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.

بالنيابة عن برايس وترهاوس كوبرز "الأردن"



مجموعة أوفتاك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
٣٨,١٨٧,٧٣٤	٣٨,١٨٧,٧٣٤	٥	موجودات غير ملموسة
٧٠٨,١٤٧	٦٩١,٣٥٠	٤	ممتلكات ومعدات
١,٢٦٥,٦٤٢	١,٣٠٠,٢٩٣		حق استخدام أصول مستأجرة
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	٦	استثمارات عقارية
٢٠١,٧١٩	٢٠٥,٠٢٧		موجودات ضريبية مؤجلة
٨٧٥,٦٨٢	٩٠٠,١٢٧	٧	الجزء غير المتداول من صافي الاستثمار
٤٢,١٨٤,٣٤٧	٤٢,٢٢٩,٩٥٤		في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
			<b>موجودات متداولة</b>
			الجزء المتداول من صافي الاستثمار في
٥,٠٠٧,٤٦٩	٥,١٤٠,٥١٤	٧	عقود التمويل بالكلفة المطفأة
٤,٣٢١,٤٥٥	٣,٦٧٦,٩٣٩		مخزون
٦,٥١٥,٥٩٧	٦,٥١٥,٠١٢	٨	ذمم تجارية مدينة
١,٧٨٢,٠٢١	٢,٠٢٣,٣٣٤		أرصدة مدينة أخرى
٢,٠٠٤,٥٨٢	٢,١٣٠,١٠٣	١١	نقد في الصندوق ولدى البنوك
١٩,٦٣١,١٢٤	١٩,٤٨٥,٩٠٢		
٦١,٨١٥,٤٧١	٦١,٧١٥,٨٥٦		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
١,٤٣٤,٩٩٧	١,٤٣٤,٩٩٧	٩	احتياطي إجباري
(٥١,٤٩١)	(٥١,٤٩١)		أسهم الخزينة
(٥,٧٩٩)	٣٠,٦٣٢		فرق ترجمة عملات أجنبية
٣,٠٥٥,٦١١	٢,٨٤٠,٧٢٣		أرباح مدورة
٤٤,١٢٣,٣١٨	٤٣,٩٤٤,٨٦١		صافي حقوق المساهمين
٢٨٤,٧٥٣	٢٥١,٢٨٣		حقوق الغير المسيطرين
٤٤,٤٠٨,٠٧١	٤٤,١٩٦,١٤٤		صافي حقوق الملكية
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٩٤٩,٠٥٨	٩٤٥,٤٦٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٣٣٣,٠١١	٢,٣٤٨,٥٢٦		قروض طويلة الأجل
٩٧٧,٧٨٩	٩٥٨,٣١١		التزامات مقابل عقود تأجير تشغيلي
٤,٢٥٩,٨٥٨	٤,٢٥٢,٣٠٠		
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٣,٤٥١,٩٥٩	٤,٢٧٨,٩٦١		بنوك دائنة
٢,٨٠٦,٨٩٨	٢,٧٤٦,٠٤٤		قروض قصيرة الأجل
٣٢٤,١٠٦	٣٦٣,١٧٢		التزامات مقابل عقود تأجير تشغيلي
٢,٤٦٣,٩٦٨	١,٦٢٥,٥١٧		ذمم تجارية دائنة
٣,٩١٠,٣٥١	٣,٩٧٠,٥١٧		أرصدة دائنة أخرى
١٩٠,٢٦٠	٢٨٣,٢٠١	١٥	مخصص ضريبة الدخل
١٣,١٤٧,٥٤٢	١٣,٢٦٧,٤١٢		
١٧,٤٠٧,٤٠٠	١٧,٥١٩,٧١٢		<b>مجموع المطلوبات</b>
٦١,٨١٥,٤٧١	٦١,٧١٥,٨٥٦		<b>مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات</b>

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

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٣,٤٩٢,٦١٧	٥,١٧٤,٢٦٨	الإيرادات
٥٥٩,٩٥٢	٧٩٢,٧٦٨	الإيرادات من عقود التمويل
(١,٨٧١,٩٥٦)	(٣,١٣٤,١٨٠)	كلفة الإيرادات
٢,١٨٠,٦١٣	٢,٨٣٢,٨٥٦	إجمالي الربح
(٢,٢٧٨,٦٤٩)	(٢,٥٨٣,٣٤٣)	مصاريف إدارية
١٣١,٧٠١	(١٣٦,٧٠٠)	(مصاريف) إيرادات أخرى
٣٣,٦٦٥	١١٢,٨١٣	الربح التشغيلي
(٢١٥,٧٩٤)	(٢٦١,٩٨٣)	مصروف فوائد
(١٨٢,١٢٩)	(١٤٩,١٧٠)	خسارة الفترة قبل الضريبة
(١٣,٦١٦)	(٩٩,١٨٨)	ضريبة الدخل
(١٩٥,٧٤٥)	(٢٤٨,٣٥٨)	خسارة الفترة
		١٥
(٢٠٠,٩٧٦)	(٢١٤,٨٨٨)	خسارة الفترة العائد الى:
٥,٢٣١	(٣٣,٤٧٠)	المساهمين
(١٩٥,٧٤٥)	(٢٤٨,٣٥٨)	حقوق غير المسيطرين
		ربحية السهم:
(٠,٠٠٤٩)	(٠,٠٠٦٣)	حصة السهم الأساسية والمخفضة من خسارة الفترة العائد الى مساهمي الشركة - أساسي ومخفض
		١٤

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

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
(١٩٥,٧٤٥)	(٢٤٨,٣٥٨)	خسارة الفترة
		بإضافة: بنود الدخل الشامل الأخرى
		بنود من الممكن تحويلها لاحقاً لقائمة الدخل:
		فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد قوائم
		الشركات التابعة الأجنبية
		مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(١٥,٨١٢)	٣٦,٤٣١	
(٢١١,٥٥٧)	(٢١١,٩٢٧)	
		مجموع الخسارة الشاملة العائد إلى:
		المساهمين
		حقوق غير مسيطرين
(٢١٦,٧٨٨)	(١٧٨,٤٥٧)	
٥,٢٣١	(٣٣,٤٧٠)	
(٢١١,٥٥٧)	(٢١١,٩٢٧)	

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

مجموعة أوفتاك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

رأس المال	المكتتب به والمدفوع	احتياطي إيجاري	إسهام خريزة	فرق ترجمة عملات أجنبية	أرباح متدرة	صافي حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	١,٤٣٤,٩٩٧	(٥١,٤٩١)	(٥,٧٩٩)	٢,٠٥٥,٦١١	٤٤,١٢٣,٣١٨	٢٨٤,٧٥٣	٤٤,٤٠٨,٠٧١
-	-	-	-	-	(٢١٤,٨٨٨)	(٢١٤,٨٨٨)	(٣٣,٤٧٠)	(٢٤٨,٣٥٨)
-	-	-	-	٣٦,٤٣١	-	٣٦,٤٣١	-	٣٦,٤٣١
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	١,٤٣٤,٩٩٧	(٥١,٤٩١)	(٥,٧٩٩)	٣٠,٦٣٢	٢,٨٤٠,٧٢٣	٤٣,٩٤٤,٨٦١	٢٥١,٢٨٣	٤٤,١٩٦,١٤٤
	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	١,٣٢٧,٦٤٤	(٥١,٤٩١)	(١١٨,٧١٧)	٣,٨٩٨,٣٧٩	٤٤,٧٤٥,٨١٥	٣٥٤,٥٢٧	٤٥,١٠٠,٣٤٢
-	-	-	-	-	(٢٠٠,٩٧٦)	(٢٠٠,٩٧٦)	٥,٢٣١	(١٩٥,٧٤٥)
-	-	-	-	(١٥,٨١٢)	-	(١٥,٨١٢)	-	(١٥,٨١٢)
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	١,٣٢٧,٦٤٤	(٥١,٤٩١)	(١٣٤,٥٢٩)	٣,٦٩٧,٤٠٣	٤٤,٥٢٩,٠٢٧	٣٥٩,٧٥٨	٣٥٩,٧٥٨	٤٤,٨٨٨,٧٨٥

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)  
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١  
خسارة الفترة  
الخسارة الشاملة للفترة  
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)  
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠  
خسارة الفترة  
الخسارة الشاملة للفترة  
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠

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

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

الإيضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠	٢٠٢١
		دينار	دينار
		(غير مدققة)	(غير مدققة)
الأنشطة التشغيلية			
خسارة الفترة قبل ضريبة الدخل		(١٨٢,١٢٩)	(١٤٩,١٧٠)
تعديلات:			
استهلاكات		١٧٥,٩٨٣	٦٨,١٥٧
استهلاك أصول حق الاستخدام		٤٣,٥٩٨	٨١,٢٦١
مصاريف فوائد		٢١٥,٧٩٤	٢٦١,٩٨٣
مخصص تعويض نهاية الخدمة		١٧,٩٠٧	٧,٣٧٩
مخصص بضاعة بطينة الحركة		-	٤,٦٣٦
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		٢٥,٩٧٢	٢٠١,٢٢١
المحرر من مخصص مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		(٥٠,٦٨١)	(٢٥,٠٧٩)
ضرائب مؤجلة		-	(٣,٣٠٨)
تغيرات رأس المال العامل:			
صافي الاستثمار في عقود التمويل		(١٠٣,٠٧٤)	(٣٢٧,٦٩٦)
مخزون		(١٢٣,٤٣٥)	٦٣٩,٨٨٠
ذمم تجارية مدينة		٥٧٢,٩٧٢	(٥,٣٥١)
أرصدة مدينة أخرى		(١,٤٨٧,٥٥٨)	(٢٤١,٣١٣)
ذمم تجارية دائنة		(٥٨٧,٩٠٩)	(٨٣٨,٤٥١)
أرصدة دائنة أخرى		٤٢٤	٦٠,١٦٦
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		(١,٤٨٢,١٣٦)	(٢٦٥,٦٨٥)
قبل المدفوع من تعويض نهاية الخدمة وضريبة الدخل		(٧٨,٠٤٢)	(١٠,٩٧٤)
تعويض نهاية الخدمة المدفوع		(١٠٦,٧٨١)	(٦,٢٤٧)
ضريبة الدخل المدفوعة		(١,٦٦٦,٩٥٩)	(٢٨٢,٩٠٦)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية			
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		(٨٠,٤٠٢)	(٥١,٣٦٠)
الزيادة في حق استخدام أصول مستأجرة		-	(١١٥,٩١٢)
شراء موجودات غير ملموسة		(٢,٨١٤)	-
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		(٨٣,٢١٦)	(١٦٧,٢٧٢)
الأنشطة التمويلية			
الزيادة في البنوك الدائنة والقروض		١,٤٩٧,٨٧١	٧٨١,٦٦٣
المدفوع من التزام تأجير تشغيلي		(٦٧,١٨٩)	(٧,١٢٤)
مصاريف فوائد مدفوعة		(١٩١,٠٦٦)	(٢٣٥,٢٧١)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية		١,٢٣٩,٦١٦	٥٣٩,٢٦٨
فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية		(١٥,٨١٢)	٣٦,٤٣١
لشركات تابعة أجنبية		(٥٢٦,٣٧١)	١٢٥,٥٢١
صافي التغير في النقد وما في حكمه		٢,٦٤٨,٤٠١	٢,٠٠٤,٥٨٢
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني		٢,١٢٢,٠٣٠	٢,١٣٠,١٠٣
النقد وما في حكمه كما في ٣١ آذار			

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



**مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)**  
**لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١**

**(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 الموحدة من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢١.

**(٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة**

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ 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، فيما عدا الأدوات المالية والاستثمارات في العقارات التي تم عرضها وفقاً لقيمتها العادلة.

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات التي تم إظهارها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما إن نتائج أعمال الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

مجموعة أوفتاك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

٢-٢ 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 التغير 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 بالتغير في القيمة الدفترية في الربح أو الخسارة. تصبح هذه القيمة العادلة هي القيمة الدفترية الأولية لأغراض المحاسبة للحصة المحتفظ بها كشركة حليفة أو مشروع مشترك أو أصل مالي. بالإضافة إلى ذلك، فإن أي مبالغ معترف بها سابقا 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 سابقا في قائمة الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة.

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

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

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

نسبة الملكية %	رأس المال المدفوع	صفة الشركة	اسم الشركة
١٠٠	٦٥٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	مكتبة الأردن العلمية
١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الوصلة للتمويل
١٠٠	٣٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك الدولية للاستثمار
١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية
١٠٠	٤٠٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية
١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية
١٠٠	١٠٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة محور العالم التجارية *
٦٠	٣٥٥	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك للاستثمار التجاري
٦٠	٥,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك العراق للاستثمار
١٠٠	٩١,٥٣٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية- أوفتك
٥٠	٦٤٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك للخدمات الهندسية
٩٥	٧,٦١٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة المصرية للولاء والمكافآت e-point
١٠٠	٩,٦٦٠	منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة	شركة أي بوينتس

- قامت المجموعة بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ٢٠٢١ بتملك كامل أسهم شركة محور العالم التجارية وبذلك تصبح الشركة مملوكة بالكامل للمجموعة.

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.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

يوضح الجدول التالي المساهمين الذين لهم أثر جوهري على المجموعة:

نسبة المساهمة %	عدد الاسهم	
٢٤,٢٧٥	٩,٦٣٤,٧٢٠	مروان سعيد
١١,٢٩٤	٤,٤٨٢,٦٦٥	باسم سعيد
١٠,٠٧٨	٤,٠٠٠,٠٠٠	ريما طنوس
٧,١٨١	٢,٨٥٠,٠٠٠	سمير سعيد
٧,١٨١	٢,٨٥٠,٠٠٠	مونا سعيد
٦,٨٧٨	٢,٧٣٠,٠٠٠	هاله سعيد
٥,٥٤٣	٢,٢٠٠,٠٠٠	هنادا سعيد
٥,٠٤٦	٢,٠٠٢,٨٩٢	دينا سعيد

### ٣-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

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 ٢٠٢٠ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور أدناه.

#### أ- المعايير الجديدة والمعدلة المطبقة من قبل المجموعة:

المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة التي صدرت والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة لأول مرة والنافذة التطبيق في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٢١:

• تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ إصلاح معدل الفائدة المعياري (IBOR) - المرحلة ٢

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولي تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٩ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ ، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ والتي تتناول القضايا الناشئة أثناء إصلاح معدل الفائدة المعيارية بما في ذلك استبدال معدل معياري واحد بأخر بديل. نظرا للطبيعة السائدة للعقود القائمة على IBOR، يمكن أن تؤثر التعديلات على الشركات في جميع القطاعات. التعديلات سارية المفعول اعتبارا من أول كانون الثاني ٢٠٢١.

• تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ ، تأجيل "عقود التامين" للمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ - تؤجل هذه التعديلات تاريخ تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ لمدة عامين ليكون في أول كانون الثاني ٢٠٢٣ وتغير التاريخ المثبت للإعفاء المؤقت في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤ من تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ حتى أول كانون الثاني ٢٠٢٣.

• تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" - امتيازات الإيجار ذات الصلة بفيروس كورونا  
نتيجة لوباء فيروس كورونا (COVID-١٩) تم منح امتيازات إيجار للمستأجرين. قد تتخذ هذه الامتيازات أشكالا متنوعة، بما في ذلك إعجازات الدفع وتأجيل مدفوعات الإيجار. في ٢٨ أيار ٢٠٢٠ ، نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلا على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ يوفر وسيلة عملية اختيارية للمستأجرين من تقييم ما إذا كان امتياز الإيجار المتعلق بفيروس كورونا يعد تعديلا لعقد الإيجار حيث يمكن للمستأجرين اعتبار هذه الامتيازات على أنها لم تكن تعديلات على الإيجار.

لم يكن للتعديلات والتفسيرات أعلاه أي تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

أ- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه 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  
السنوات التي تبدأ في  
أو بعد

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 يسمح 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 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، اعتماداً 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 أيضاً ما يعنيه المعيار المحاسبي الدولي رقم ١ عند الإشارة إلى "تسوية" التزام.

عدد من التعديلات ضيقة النطاق على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١٧، بالإضافة الى بعض التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية رقم ١ و ٩ و ١٦ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣، "مجموعات الأعمال": تحديث إشارة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ إلى المفاهيم إطار عمل لإعداد التقارير المالية دون تغيير متطلبات المحاسبة لمجموعات الأعمال.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، "الممتلكات والألات والمعدات": تمنع الشركة من الخصم من تكلفة الممتلكات والألات والمعدات المبالغ المستلمة من بيع الأصناف المنتجة أثناء قيام الشركة بإعداد الأصل للاستخدام المقصود. بدلا من ذلك، سوف تعترف الشركة بعائدات المبيعات هذه والتكلفة ذات الصلة في الربح أو الخسارة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧، "المخصصات والمطلوبات الطارئة والأصول المحتملة": تحدد هذه التعديلات التكاليف التي تتضمنها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد سيتسبب في خسارة.
- تدخل التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١، "التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية"، والمعيار الدولي للتقارير المالية ٩، "الأدوات المالية"، ومعيار المحاسبة الدولي ٤١، "الزراعة" والأمانة التوضيحية للمصاحبة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، "عقود الإيجار".

لا تعتقد الإدارة بأن المعايير والتفسيرات اعلاه سيكون لها أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة عند سريانها أو 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 للمجموعة التي بدأت في أول كانون الثاني ٢٠٢١ وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 ٢٠٢٠.

مجموعة أوفك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

(٤) ممتلكات ومعدات

المجموع	موجودات أخرى	سيارات	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية	أجهزة حاسوب واتصالات	أثاث ومفروشات وبكورات	تحسينات المأجور
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٣٢٢,٢٠٤	٨,١٩٣	٥٣١,٢١٣	٢,٥٤٧,٥٣٤	٥٨٧,٤٨٥	٥٠٩,٣١٨	١٣٨,٤٦١
٥١,٣٦٠	-	-	١٢,٧٦٠	١٥٠,٩٥	٢٣,٥٠٥	-
٤,٣٧٣,٥٦٤	٨,١٩٣	٥٣١,٢١٣	٢,٥٦٠,٢٩٤	٦٠٢,٥٨٠	٥٣٢,٨٢٣	١٣٨,٤٦١
٢,٦١٤,٠٥٧	٥,٩٩١	٤٦٥,٢٥٢	٢,١٥٣,٣١٣	٥٢٥,٤١١	٢٥٥,٦٥٩	١٠٨,٤٣١
٦٨,١٥٧	٢٠٢	٥,٣٤٥	٣٩,١٣٢	٨,١٣٤	١٣,٧٠٧	١,٦٣٧
٣,٦٨٢,٢١٤	٦,١٩٣	٤٧٠,٥٩٧	٢,١٩٢,٤٤٥	٥٣٣,٥٤٥	٢٦٩,٣٦٦	١١٠,٠٦٨
٦٩١,٣٥٠	٢,٠٠٠	٦٠,٦١٦	٣٦٧,٨٤٩	٦٩,٠٣٥	١٦٣,٤٥٧	٢٨,٣٩٣
الاستهلاك المتركم						
أول كانون الثاني ٢٠٢١						
مصرف الإستهلاك						
٣١ آذار ٢٠٢١						
صافي القيمة الدفترية في						
٣١ آذار ٢٠٢١						

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

المجموع	موجودات أخرى	سيارات	الات وأجهزة مكتبية وكهربائية	أجهزة حاسوب وبرامج	إثاث ومفروشات ونكورات	تأمينات المأجور	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٥٨٤,٨٧٤	٨,١٩٣	٥٣٣,٩٣٥	٢,٩٢٥,٤٤١	٥٣٦,٨٣٦	٤٤٦,٣٤٥	١٣٤,١٢٤	٢٠٢٠ الكلفة
٢٣٦,٦٣٩	-	١٣,٣٥٠	٩٧,٥٥٣	٥٠,٦٤٩	٧٠,٧٥٠	٤,٣٣٧	أول كانون الثاني
(٤٩٩,٣٠٩)	-	(١٦,٠٧٢)	(٤٧٥,٤٦٠)	-	(٧,٧٧٧)	-	إضافات
٤,٣٢٢,٢٠٤	٨,١٩٣	٥١٦,٢١٣	٢,٥٤٧,٥٣٤	٥٨٧,٤٨٥	٥٠٩,٣١٨	١٣٨,٤٦١	استيعادات
							٢٠٢٠ كانون الأول
٣,٧٠٦,٦٢٧	٥,١٧٢	٤٢٥,٢١٨	٢,٣٦٣,٤٥١	٤٩٦,٨٤٥	٣١٤,١٠٢	١٠١,٨٣٩	الاستهلاك المتراكم
٣١١,١٤٠	٨١٩	٥٠,٤٠٤	١٧٧,٥٨٢	٢٨,٥٦٦	٤٧,١٧٧	٦,٥٩٢	أول كانون الثاني
(٤٠٣,٧١٠)	-	(١٠,٣٧٠)	(٣٨٧,٧٢٠)	-	(٥,٦٢٠)	-	مصرف الاستهلاك
٢,٦١٤,٠٥٧	٥,٩٩١	٤٦٥,٢٥٢	٢,١٥٣,٣١٣	٥٢٥,٤١١	٣٥٥,٦٥٩	١٠٨,٤٣١	ما يخص الإستهلاكات
							٢٠٢٠ كانون الأول
٧٠٨,١٤٧	٢,٢٠٢	٦٥,٩٦١	٣٩٤,٢٢١	٦٢,٠٧٤	١٥٣,٦٥٩	٣٠,٠٣٠	صافي القيمة الدفترية في
							٣١ كانون الأول ٢٠٢٠



مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
لثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

(٥) موجودات غير ملموسة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٨,١٨٧,٧٣٤	٣٨,١٨٧,٧٣٤

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 ادارة الشركة باجراء اختبار تدني لقيمة الشهرة وفقا لوحدة توليد النقد ولم ينتج عن هذا الاختبار تدني في قيمة الشهرة كما في تاريخ اعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

(٦) استثمارات عقارية

يمثل رصيد هذا البند استثمار في أرض رقم ٧٤٤ بمساحة ٣,٠٢٤ متر مربع في حوض بلعاس ١٦ من أراضي ناعور. هذا وقد قامت ادارة الشركة بتقييم الاستثمار في هذه الارض من قبل مقيمين مستقلين وتبين ان معدل القيمة السوقية للارض يقدر بمبلغ ٩٨٣,٠٤٠ دينار أردني.

(٧) صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣٢٧,٨٠٣	١,٣٨٦,١١٦	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل (أكثر من سنة)
٨,٢٧٨,٠٢٥	٨,٨١٨,٧٤٨	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل قصيرة الأجل
٩,٦٠٥,٨٢٨	١٠,٢٠٤,٨٦٤	المجموع
(٢,٩١٢,٨٦٤)	(٣,١٨٤,٢٠٤)	الإيرادات المؤجلة
٦,٦٩٢,٩٦٤	٧,٠٢٠,٦٦٠	المجموع قبل الخسائر الإتمانية المتوقعة
(٨٠٩,٨١٣)	(٩٨٠,٠١٩)	مخصص الخسائر الإتمانية المتوقعة للإستثمار في عقود التمويل
٥,٨٨٣,١٥١	٦,٠٤٠,٦٤١	القيمة الحالية للحد الأدنى من عقود التمويل
(٨٧٥,٦٨٢)	(٩٠٠,١٢٧)	يطرح: صافي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل
٥,٠٠٧,٤٦٩	٥,١٤٠,٥١٤	صافي الاستثمار في عقود التمويل التي تستحق خلال سنة

إن الحركة على مخصص عقود التمويل خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٢٣,٥٤٦	٨٠٩,٨١٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٨٦,٢٦٧	١٧٠,٢٠٦	الزيادة في مخصص الخسائر الإتمانية المتوقعة في الإستثمار
٨٠٩,٨١٣	٩٨٠,٠١٩	في عقود التمويل
		الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

(٨) ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧,٩١٨,٠٦٦	٧,٨٥٨,٨١٨	ذمم مدينة تجارية
١٣٢,٢٢٣	١٩٦,٨٢٢	شيكات برسم التحصيل
٨,٠٥٠,٢٨٩	٨,٠٥٥,٦٤٠	
(١,٥٣٤,٦٩٢)	(١,٥٤٠,٦٢٨)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٦,٥١٥,٥٩٧	٦,٥١٥,٠١٢	

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣٦٨,٨٥٨	١,٥٣٤,٦٩٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٧٢,٢٢٢	٣١,٠١٥	الزيادة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٦,٣٨٨)	(٢٥,٠٧٩)	المحور من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٥٣٤,٦٩٢	١,٥٤٠,٦٢٨	الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

(٩) احتياطي إجباري

تماشيا مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحولها إلى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأسمال الشركة. 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 ٢٠٢١، حيث يتم الاقتطاع في نهاية العام.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(١١٨,٥٨٠)	(١٠٥,٩٧٧)	مكتبة الأردن العلمية المحدودة المسؤولية
٤٥,٧١٦	(٦٢,٥٥٤)	شركة الوصلة للتمويل المحدودة المسؤولية
(١,٣١٥)	(٧٣,٦٠٦)	شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولية
(٤,٠٤٧)	(١٤,١٧١)	شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية المحدودة المسؤولية
(٣٧٧,١١٧)	٣١٢,٧٢٥	شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولية
(٢,٥٩٠)	(١,٩١٢)	شركة وعاء الكرز المحدودة المسؤولية
١١٨,٩٠٥	١٨٣,٧١١	شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية
٢,٤١٥	(٨٩,٨١٤)	شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولية
(٥,٢٦٩)	١,٤٨١	الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية
(٢٨,٧٥٨)	٦,١٨١	شركة أي بويينتس المحدودة المسؤولية
٣٦,٨٦٦	٨٥,٨٤٩	شركة أوفتك للاستثمار التجاري المحدودة المسؤولية
(٨٦٩)	(١,٤٤٩)	شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولية
(٣١,٣٥٧)	٦,٨٦٣	شركة محور العالم المحدودة المسؤولية
٢١٧,٣٠٩	(٣٩٧,٢٠٥)	شركة أوفتك القابضة (فرع دبي) المحدودة المسؤولية
(١٤٨,٦٩١)	(١٤٩,٨٧٨)	

(١١) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٦٧,٦٥٠	٢٢١,٣١١	نقد في الصندوق
١,٨٣٦,٩٣٢	١,٩٠٨,٧٩٢	نقد لدى البنوك
٢,٠٠٤,٥٨٢	٢,١٣٠,١٠٣	

(١٢) 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.

تتكون المجموعة من القطاعات التشغيلية التالية:

مجموعة أوفتكت القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

إن تفاصيل التصنيف القطاعي للقطاعات التشغيلية للمجموعة هي كما يلي:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)					
	إيرادات مبيعات	إيرادات مبيعات	إيرادات مبيعات	إيرادات مبيعات	
	إيرادات مبيعات	البرامج وتكنولوجيا	الأجهزة المكتبية	الأجهزة المكتبية	
	المعلومات وخدماتها	وملحقاتها	والبنكية وخدماتها	وملحقاتها	
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥,٩١٧,٠٣٦	٦,٩٠٣,٩٤٠	٤٠٨,١٥٤	٣,١٨٣,٣١٩	٢,٥١٩,٦٩٩	٧٩٢,٧٦٨
	(٩٣٦,٩٠٤)				
					إجمالي المبيعات

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)					
	إيرادات مبيعات	إيرادات مبيعات	إيرادات مبيعات	إيرادات مبيعات	
	إيرادات مبيعات	البرامج وتكنولوجيا	الأجهزة المكتبية	الأجهزة المكتبية	
	المعلومات وخدماتها	وملحقاتها	والبنكية وخدماتها	وملحقاتها	
المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٠٥٢,٥٦٩	٥,٥١٦,٠٥٠	٢١٥,٥٤٣	١,١٧٨,٥٥٦	٣,٥٢١,٩٩٩	٥٩٩,٩٥٢
	(١,٤٦٣,٤٨١)				
					إجمالي المبيعات

توزيع المبيعات حسب المناطق الجغرافية

يبين الجدول أدناه توزيع مبيعات المجموعة حسب المناطق الجغرافية كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)				للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)			
	داخل الأردن	خارج الأردن	المجموع		داخل الأردن	خارج الأردن	المجموع
	دينار	دينار	دينار		دينار	دينار	دينار
٤,٠٥٢,٥٦٩	٢,٤٧٤,٧٣٦	١,٥٧٧,٨٣٣	٤,٠٥٢,٥٦٩	٥,٩١٧,٠٣٦	٢,٠١٧,٥٢١	٣,٩٤٩,٥١٥	٥,٩١٧,٠٣٦
							المبيعات

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١

(١٣) القضايا القانونية

يوجد دعوى قضائية واحدة مقامة على المجموعة من قبل الغير وفي رأي محامي المجموعة بأنه لا يتوقع أن ينتج عنها التزام مادي.

(١٤) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(١٩٥,٧٤٥)	(٢٤٨,٣٥٨)	الخسارة الفترة
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠,٠٠٤٩)	(٠,٠٠٦٣)	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

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

(١٥) ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار	دينار	
١٧٥,٧٤٢	١٩٠,٢٦٠	الرصيد كما في أول الفترة / السنة
١٠٠,٣٩٣	٥١,٤٩٨	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
٢٤٠,٠٠٧	٤٧,٦٩٠	ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ للسنة
(٣٢٥,٨٨٢)	(٦,٢٤٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٩٠,٢٦٠	٢٨٣,٢٠١	الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

في رأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المسجلة كافية لأي التزام ضريبي كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

(١٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

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 ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار	دينار	
٤٣,٥٠٠	٤٦,٥٠٠	رواتب ومكافآت

#### (١٧) 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. تم أخذ تأثير هذا التفشي بعين الاعتبار على مخصصات المجموعة خلال العام ٢٠٢٠ ومبيعاتها وأسعار البيع ولم ينتج عنه أثر جوهري على نتائج أعمال المجموعة لعام ٢٠٢٠ ولا تتوقع الإدارة ان يكون له أثر جوهري على أعمال المجموعة للعام ٢٠٢١.

#### تخطيط استمرارية الأعمال

تقوم المجموعة بمراقبة الوضع عن كثب واتخاذ الإجراءات الصحيحة لضمان سلامة وأمن موظفي المجموعة وخدمة العملاء دون انقطاع. تم اختبار ترتيبات العمل بما يتماشى مع التوجيهات الحكومية. كما تم اختبار خطط استمرارية الأعمال ووضعت موضع التنفيذ. تقوم إدارة المجموعة بجمع وتحليل أفضل المعلومات الممكنة لتقييم هذه المخاطر المحتملة من أجل وضع تدابير مناسبة للإستجابة والحد قدر الإمكان من هذه المخاطر وضمان قدرة المجموعة على الإستمرارية.

#### التأثير على الخسائر الائتمانية المتوقعة

استعرضت المجموعة التأثير المحتمل لتفشي كوفيد-١٩ على المدخلات والافتراضات الخاصة بقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة في ضوء المعلومات المتاحة. وبشكل عام، لا يزال وضع كوفيد-١٩ متغيراً ويتطور بسرعة في هذه المرحلة، مما يجعل من الصعب إظهار تأثيرات ذلك في تقديرات المجموعة للخسائر الائتمانية المتوقعة بشكل موثوق. لقد أخذت المجموعة بعين الاعتبار التأثيرات المحتملة للتقلبات الاقتصادية الحالية عند تحديد المبالغ المسجلة للموجودات المالية وغير المالية للمجموعة، وهي تمثل أفضل تقييم للإدارة بناء على المعلومات القابلة للملاحظة. ومع ذلك، تبقى الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق، هذا وقد قامت الشركة بتسجيل مبلغ ٢٠١,٢٢١ كزيادة على مخصص المخاطر الائتمانية مقابل الذمم المدينة والاستثمار في عقود التمويل خلال الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١.

#### التدني في قيمة الموجودات غير المالية

قامت المجموعة بإجراء اختبار تدني في قيمة الشهرة والبالغ رصيدها ٣٨,١٨٧,٧٣٤ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ و ٣١ آذار ٢٠٢١ ولم ينتج عن هذا الاختبار تسجيل قيمة تدني في القيمة.