

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٤

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٤

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 الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
٦	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
٧ - ٢٤	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
الى السادة رنيس 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وكلاً من قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه 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 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"



حازم حنا صبابا

إجازة رقم (٨٠٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

٣٠ تموز ٢٠٢٤

**مجموعة أوفتك القابضة**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة**  
**كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)**

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
١,٢٠٢,٤٢٠	١,١٢٨,٥٣٩	٤	ممتلكات ومعدات
٦,٧٩٢,٢٥٨	٦,٧٩٢,٢٥٨	٥	موجودات غير ملموسة
٧٧٨,٦٢٢	٩٥٥,٨٦٢		حق استخدام أصول مستأجرة
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	٦	استثمارات عقارية
٢٨٦,٥٤١	٢٨٧,٤٢٥		موجودات ضريبية مؤجلة
١,٠٩٣,٤٩٣	١,٤٣٧,٦٩٥	٧	الجزء غير المتداول من صافي الاستثمار
١١,٠٩٨,٧٥٧	١١,٥٤٧,٢٠٢		في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
			<b>موجودات متداولة</b>
			الجزء المتداول من صافي الاستثمار
١٢,٢٦١,٠٨٩	١١,١٠٩,٣٤٣	٧	في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
٦,٣٠٣,٢٢٧	٧,٤٦١,٢٧٦		مخزون
٧,٤٠٤,٠٥٧	٥,٨٨٤,٥٩٨	٨	ذمم تجارية مدينة
٢,٢١٩,٣٣٨	٣,١١٣,١١٢		أرصدة مدينة أخرى
٣,٠٣٤,١٨٧	١,٧٤٦,٠٠٩	٩	النقد وما في حكمه
٣١,٢٢١,٨٩٨	٢٩,٣١٤,٣٣٨		
٤٢,٣٢٠,٦٥٥	٤٠,٨٦١,٥٤٠		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق الملكية والمطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٣٤,٨٥٠,٠٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠	١١	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
(١٨,٦٢٧,١٨٥)	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١٠	احتياطي الاستحواذ العكسي
١,٧٦٧,٨١٣	١,٧٦٧,٨١٣	١١	احتياطي إجباري
٩٥,٦٨٤	٩٥,٦٨٤		فرق ترجمة عملات أجنبية
(٣,٦١٠,٢٧٢)	(٣,٠٦٩,٥٢٣)		الخسائر المتراكمة
١٤,٤٧٦,٠٤٠	١٥,٠١٦,٧٨٩		<b>صافي حقوق المساهمين</b>
٨٣٤,٤٧٨	٨٢٥,٧٨٧		حقوق غير المسيطرين
١٥,٣١٠,٥١٨	١٥,٨٤٢,٥٧٦		<b>صافي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
١,٢٩٥,٢٢٧	١,٢٧٢,٧٦٣		مخصص تعويض نهاية الخدمة
١,٠٩٤,٩١٧	٧٣٣,٣٧٢		قروض طويلة الأجل
٤٨٣,١٢٢	٦٠٩,٤٤٨		التزامات مقابل عقود تأجير
٢,٨٧٣,٢٦٦	٢,٦١٥,٥٨٣		
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٣,١٠٣,٦٥٢	٢,١٩٢,٠٤٥		بنوك دائنة
٨,٧٣٤,٣١٦	٨,٧١٧,٧٩٣		قروض قصيرة الأجل
٢٩٢,٣٣٥	٢٦٦,٠١٨		التزامات مقابل عقود تأجير
٤,٠٣٧,٤١٨	٢,٤٢٥,٧٦٥		ذمم تجارية دائنة
٧,٢٠٢,٧٦٣	٨,١٨٦,٥٥٢	١٢	أرصدة دائنة أخرى
٧٦٦,٣٨٧	٦١٥,٢٠٨	١٦	مخصص ضريبة الدخل
٢٤,١٣٦,٨٧١	٢٢,٤٠٣,٣٨١		
٢٧,٠١٠,١٣٧	٢٥,٠١٨,٩٦٤		<b>مجموع المطلوبات</b>
٤٢,٣٢٠,٦٥٥	٤٠,٨٦١,٥٤٠		<b>مجموع صافي حقوق الملكية والمطلوبات</b>

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

**مجموعة أوفتك القابضة**  
**(شركة لمساهمة عامة محدودة)**  
**قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)**  
**للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤**

إيضاح		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
		٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤
		دينار	دينار	دينار	دينار
		(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
الإيرادات من العقود مع العملاء		٦,٦٨٨,٦٠٨	١٢,٥٩٦,٧١٠	١٢,٥٥٢,٧٥٥	١٢,٥٥٢,٧٥٥
الإيرادات من عقود التمويل		١,٦٢٤,١٩١	٢,٩٢٤,٥٠١	٣,٢٤٦,٣٨٩	٣,٢٤٦,٣٨٩
<b>مجموع الإيرادات</b>		<b>٨,٣١٢,٧٩٩</b>	<b>١٥,٥٢١,٢١١</b>	<b>١٥,٧٩٩,١٤٤</b>	<b>١٥,٧٩٩,١٤٤</b>
كلفة المبيعات		(٥,٠٤٤,٣١٩)	(١٠,١٨١,١٥٤)	(٩,٨٥٤,٧٩٠)	(٩,٨٥٤,٧٩٠)
<b>الربح الإجمالي</b>		<b>٣,٢٦٨,٤٨٠</b>	<b>٥,٣٤٠,٠٥٧</b>	<b>٥,٩٤٤,٣٥٤</b>	<b>٥,٩٤٤,٣٥٤</b>
المصاريف الإدارية		(١,٥٤٣,٧٦٢)	(٢,٦٣٥,٧٥١)	(٣,٠٠٧,٧٢٩)	(٣,٠٠٧,٧٢٩)
المردود من (مصرف) الخسائر					
الائتمانية المتوقعة		(٥٢٢,٩٠٨)	(٧٥٧,٣٠٨)	(٧٦٠,٧٤٦)	(٧٦٠,٧٤٦)
إيرادات (مصاريف) أخرى	٧ و ٨	١٢٨,٩٤٣	(٨,٠٩٠)	(٥٢,٠٤٩)	(٥٢,٠٤٩)
<b>الربح التشغيلي</b>		<b>١,٥٢٠,٥٠٢</b>	<b>١,٩٣٨,٩٠٨</b>	<b>٢,١٢٣,٨٣٠</b>	<b>٢,١٢٣,٨٣٠</b>
تكاليف التمويل		(٤٤٤,٧٢٥)	(٩٧٤,٩٣٥)	(٨٧٧,٩٨٠)	(٨٧٧,٩٨٠)
<b>صافي ربح الفترة قبل الضريبة</b>		<b>١,٠٧٥,٧٧٧</b>	<b>٩٦٣,٩٧٣</b>	<b>١,٢٤٥,٨٥٠</b>	<b>١,٢٤٥,٨٥٠</b>
ضريبة الدخل	١٦	(٢٤٦,١٢٨)	(٤٠٣,٥٥٥)	(٤٥١,٨٧٨)	(٤٥١,٨٧٨)
<b>صافي ربح الفترة</b>		<b>٨٢٩,٦٤٩</b>	<b>٥٦٠,٤١٨</b>	<b>٧٩٣,٩٧٢</b>	<b>٧٩٣,٩٧٢</b>
<b>ربح الفترة العائد الى:</b>					
المساهمين		٨٣٠,٣٤٤	٥٤٠,٧٤٩	٧١٣,٩٠٤	٧١٣,٩٠٤
حقوق غير المسيطرين		(١٤,٨٢٠)	١٩,٦٦٩	٨٠,٠٦٨	٨٠,٠٦٨
		<b>٨١٥,٥٢٤</b>	<b>٥٦٠,٤١٨</b>	<b>٧٩٣,٩٧٢</b>	<b>٧٩٣,٩٧٢</b>
<b>ربحية السهم:</b>					
حصة السهم من صافي ربح الفترة		فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
العائد الى مساهمي الشركة		٠,٠٢٤	٠,٠١٦	٠,٠١٢	٠,٠٢٠
أساسي ومخفض	١٥				

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

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران	
٢٠٢٤	٢٠٢٣	٢٠٢٤	٢٠٢٣
دينار	دينار	دينار	دينار
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
٨١٥,٥٢٤	٥٠٣,٨٥٠	٥٦٠,٤١٨	٧٩٣,٩٧٢
صافي ربح الفترة			
يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى			
بنود من الممكن تحويلها لاحقاً لقائمة الدخل:			
-	٥,٨٣٣	-	١٩,٩٦٧
٨١٥,٥٢٤	٥٠٩,٦٨٣	٥٦٠,٤١٨	٨١٣,٩٣٩
فرق ترجمة عملات أجنبية			
مجموع الدخل الشامل للفترة			
مجموع الدخل الشامل العائد إلى:			
٨٣٠,٣٤٤	٤٢٦,٧٥٣	٥٤٠,٧٤٩	٧٣٣,٨٧١
(١٤,٨٢٠)	٨٢,٩٣٠	١٩,٦٦٩	٨٠,٠٦٨
٨١٥,٥٢٤	٥٠٩,٦٨٣	٥٦٠,٤١٨	٨١٣,٩٣٩
المساهمين			
حقوق غير مسيطرين			

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

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)  
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفع	احتياطي الاستحواذ العكسي	احتياطي إجباري	فرق ترجمة عملات أجنبية	(الخسائر المتراكمة) الأرباح المدورة	صافي حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق الملكية
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤							
(غير مدققة)							
٣٤,٨٥٠,٠٠٠	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٧٦٧,٨١٣	٩٥,٦٨٤	(٣,٦١٠,٢٧٢)	١٤,٤٧٦,٠٤٠	٨٣٤,٤٧٨	١٥,٣١٠,٥١٨
-	-	-	-	٥٤٠,٧٤٩	٥٤٠,٧٤٩	١٩,٦٦٩	٥٦٠,٤١٨
الرصيد كما في أول كانون الثاني							
صافي ربح الفترة							
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين							
(إيضاح ١٧)							
-	-	-	-	-	-	(٢٨,٣٦٠)	(٢٨,٣٦٠)
٣٤,٨٥٠,٠٠٠	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٧٦٧,٨١٣	٩٥,٦٨٤	(٣,٠٦٩,٥٢٣)	١٥,٠١٦,٧٨٩	٨٢٥,٧٨٧	١٥,٨٤٢,٥٧٦
الرصيد كما في ٣٠ حزيران							
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣							
(غير مدققة)							
٣٤,٨٥٠,٠٠٠	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٧٦٧,٨١٣	٨٦,١٦٠	١,٢٨٣,٥٠٢	١٩,٣٦٠,٢٩٠	٦٧٢,٩١٧	٢٠,٠٣٣,٢٠٧
-	-	-	-	٧١٣,٩٠٤	٧١٣,٩٠٤	٨٠,٠٦٨	٧٩٣,٩٧٢
-	-	-	١٩,٩٦٧	-	١٩,٩٦٧	-	١٩,٩٦٧
-	-	-	١٩,٩٦٧	٧١٣,٩٠٤	٧٣٣,٨٧١	٨٠,٠٦٨	٨١٣,٩٣٩
-	-	-	-	(١,٢١٩,٧٥٠)	(١,٢١٩,٧٥٠)	-	(١,٢١٩,٧٥٠)
الرصيد كما في أول كانون الثاني							
صافي ربح الفترة							
الدخل الشامل للفترة							
اجمالي الدخل الشامل للفترة							
توزيعات أرباح							
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين							
(إيضاح ١٧)							
-	-	-	-	-	-	(٥٦,٧٢٠)	(٥٦,٧٢٠)
٣٤,٨٥٠,٠٠٠	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٧٦٧,٨١٣	١٠٦,١٢٧	٧٧٧,٦٥٦	١٨,٨٧٤,٤١١	٦٩٦,٢٦٥	١٩,٥٧٠,٦٧٦
الرصيد كما في ٣٠ حزيران							

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

**مجموعة أوفتك القابضة**  
**(شركة مساهمة عامة محدودة)**  
**قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)**  
**للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤**

إيضاح		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
		دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
<b>الأنشطة التشغيلية</b>			
صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل		١,٢٤٥,٨٥٠	٩٦٣,٩٧٣
<b>تعديلات:</b>			
٤	استهلاك ممتلكات ومعدات	١٨٦,٦١٤	٢٣٧,٥٥٥
	إطفاء حق استخدام أصول مستأجرة	١٨١,٨٨٨	١٨١,٠٢٥
	تكاليف التمويل	٨٧٧,٩٨٠	٩٧٤,٩٣٥
	مخصص تعويض نهاية الخدمة	١١١,٩٨٥	٢٠,٧٥٠
٨ و ٧	مخصص بضاعة بطيئة الحركة	٢٧,٧٦٩	٤١,٠٠٩
	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة	٧٦٠,٧٤٦	٧٥٧,٣٠٨
<b>تغيرات في بنود رأس المال العامل:</b>			
صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة		(١,٨٠٩,٧٨٧)	(٦٠,٠٢٤)
مخزون		١,٠٣١,٨٩٩	(١,١٩٩,٠٥٨)
ذمم تجارية مدينة		١,١٢٣,٧٢٦	١,٦٢٩,٧١٩
أرصدة مدينة أخرى		(١,٥٦١,٦٦٨)	(٨٩٣,٧٧٤)
ذمم تجارية دائنة		(١,٢٠٤,٥٢٦)	(١,٦١١,٦٥٣)
أرصدة دائنة أخرى		٢,٤٧٣,١٣٩	٩٨٣,٧٨٩
<b>التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية قبل المدفوع</b>		٣,٤٤٥,٦١٥	٢,٠٢٥,٥٥٤
<b>من تعويض نهاية الخدمة وضريبة الدخل</b>		(٤,٤٨٧)	(٤٣,٢١٤)
<b>تعويض نهاية الخدمة المدفوع</b>		(٤٠٩,٢٦٦)	(٥٥٥,٦١٨)
<b>ضريبة الدخل المدفوعة</b>		٣,٠٣١,٨٦٢	١,٤٢٦,٧٢٢
<b>صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية</b>			
<b>الأنشطة الاستثمارية</b>			
٤	شراء ممتلكات ومعدات	(٤٤٨,٠٤٣)	(١٦٣,٦٧٤)
	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات	١٤,٢٩٩	-
	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية</b>	(٤٣٣,٧٤٤)	(١٦٣,٦٧٤)
<b>الأنشطة التمويلية</b>			
١٧	الممنوح من القروض	٣,٣٣٠,٧٣٠	٤,٠٥٤,٢٤٦
	المسدد من القروض	(٣,٢٩١,٦٨١)	(٤,٤٣٢,٣١٤)
	المسدد من البنوك الدائنة	(٤٣,٨٩٦)	(٩١١,٦٠٧)
	المدفوع من التزام تأجير	(٢٢٧,٥٥٥)	(٣٠١,٨٠٧)
	تكاليف تمويل مدفوعة	(٨٣٤,٠٨٤)	(٩٣١,٣٨٤)
	المدفوع من توزيعات الأرباح	(٣٠٢,٦٧٦)	-
	توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين	(٥٦,٧٢٠)	(٢٨,٣٦٠)
	<b>صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية</b>	(١,٤٢٥,٨٨٢)	(٢,٥٥١,٢٢٦)
٩	فرق ترجمة عملات أجنبية	١٩,٩٦٧	-
	صافي التغير في النقد وما في حكمه	١,١٩٢,٢٠٣	(١,٢٨٨,١٧٨)
	النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني	١,٥٣٩,٥٠٣	٣,٠٣٤,١٨٧
	<b>النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران</b>	٢,٧٣١,٧٠٦	١,٧٤٦,٠٠٩
<b>المعاملات غير النقدية:</b>			
توزيعات أرباح		٩١٧,٠٧٤	-
إضافات حق استخدام أصول مستأجرة/ التزامات مقابل عقود تأجير		-	٥٢٩,٥٧٢
إستبعادات حق استخدام أصول مستأجرة/ التزامات مقابل عقود تأجير		-	٣٦٨,٢٠٨

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٧ 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 المجموعة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، مقسم إلى ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة أسمية قدرها دينار أردني واحد لكل سهم.

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 رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٣١,٢٣٩,٧٢٨ سهم بقيمة أسمية قدرها دينار أردني واحد لكل منها، هذا ولم تستكمل الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

ان الشركة مدرجة أسهمها في سوق عمان للأوراق المالية – الأردن.

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 ٢٩ تموز ٢٠٢٤.

## (٢) معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ 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 ٢٠٢٣. كما أن نتائج الأعمال للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤. كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ والتي يتم إجراؤها في نهاية السنة المالية.

٢-٢ التغيرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

(أ) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تم تطبيقها من قبل المجموعة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٢٤:

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة	تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد
<p><b>المطلوبات غير المتداولة مع التعهدات - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١:</b></p> <p>توضح هذه التعديلات كيف تؤثر الشروط على تصنيف المطلوبات التي يجب على المنشأة الالتزام بها خلال اثني عشر شهرًا بعد الفترة المالية. تهدف التعديلات أيضًا إلى تحسين المعلومات التي تقدمها المنشأة فيما يتعلق بالالتزامات الخاضعة لهذه الشروط.</p>	أول كانون الثاني ٢٠٢٤
<p><b>الالتزام بالإيجار في البيع وإعادة الإيجار - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦:</b></p> <p>تتضمن هذه التعديلات متطلبات معاملات البيع وإعادة الاستئجار في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٦ لشرح كيفية قيام المنشأة بمحاسبة البيع وإعادة الاستئجار بعد تاريخ الحركة. من المرجح أن تتأثر معاملات البيع وإعادة الاستئجار حيث تكون بعض أو كل دفعات الإيجار عبارة عن دفعات إيجار متغيرة لا تعتمد على مؤشر أو معدل.</p>	أول كانون الثاني ٢٠٢٤
<p><b>ترتيبات تمويل الموردين - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧:</b></p> <p>تتطلب هذه التعديلات إفصاحات لتعزيز شفافية ترتيبات تمويل الموردين وتأثيرها على التزامات المنشأة وتدفعاتها النقدية والتعرض لمخاطر السيولة. تعتبر متطلبات الإفصاح استجابة من مجلس معايير المحاسبة الدولية لمخاوف المستثمرين من أن ترتيبات تمويل الموردين الخاصة ببعض الشركات ليست واضحة بما فيه الكفاية، مما يعيق تحليل المستثمرين لتلك الشركات.</p>	أول كانون الثاني ٢٠٢٤
<p><b>بيع أو مساهمة الأصول بين المستثمر وشريكه أو المشروع المشترك - تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨:</b></p> <p>قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإجراء تعديلات محدودة النطاق على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٠ "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي ٢٨ "الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة".</p> <p>توضح التعديلات المعالجة المحاسبية للمبيعات أو المساهمة في الأصول بين المستثمر وشركائه الحليفة أو المشاريع المشتركة. تؤكد التعديلات أن المعالجة المحاسبية تعتمد على ما إذا كانت الأصول غير النقدية بيعت أو ساهمت في شركة حليفة أو مشروع مشترك تشكل "نشاطًا تجاريًا" (مثل المحددة في معيار التقارير المالية الدولي رقم ٣ "اندماج الأعمال").</p>	-

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

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

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

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة	تسري على الفترة السنوية التي تبدأ في أو بعد
تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - عدم قابلية التبادل	الفترة السنوية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠٢٥ أو بعد (التطبيق المبكر متاح)

لا زالت الإدارة في صدد تقييم أثر هذه التعديلات الجديدة على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، وفي اعتقادها أنه لن يكون هنالك أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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 قد تم إصدارها، ولكن لم تدخل حيز التطبيق للمرة الأولى على السنة المالية للمجموعة التي بدأت في أول كانون الثاني ٢٠٢٤ وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة 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، ويتم 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 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 الملكية 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 المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة**  
**للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤**

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

نسبة الملكية	رأس المال المدفوع	بلد التأسيس	صفة الشركة القانونية	اسم الشركة
%	دينار			
١٠٠	٦٥٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة مكتبة الأردن العلمية*
١٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية*
١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية*
١٠٠	١,١٤٠,٠٠٠	الأردن	مساهمة خاصة محدودة	شركة الوصلة للتمويل**
١٠٠	٣٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك الدولية للاستثمار
١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية
١٠٠	١٠٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة محور العالم التجارية
				شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة
٦٠	١٤,٧٧١	العراق	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك العراق للاستثمار
٦٠	٥,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة فضاء التقنية للتجارة العامة
٦٠	٩٧٨	العراق	ذات مسؤولية محدودة	شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية-أوفتك
١٠٠	٩١,٥٣٠	فلسطين	المساهمة الخصوصية المحدودة	شركة أوفتك للخدمات الهندسية
١٠٠	٦٤٠	السودان	ذات مسؤولية محدودة	شركة أي بوينتس
١٠٠	٩,٦٦٠	الإمارات	منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة	شركة الخرطوم للأنظمة والتكنولوجيا
١٠٠	١,٨٥٠	السودان	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك العربية لتقنية المعلومات***
١٠٠	٩٤,٤٦١	السعودية	ذات مسؤولية محدودة	
<b>الشركات تحت التصفية:</b>				
٩٥	٧,٦١٠	مصر	ذات مسؤولية محدودة	الشركة المصرية للولاء والمكافآت e-point

\* قامت الهيئة العامة لكل من شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية وشركة مكتبة الأردن العلمية وشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية بإجتماعاتهم المنعقدة بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠٢٤ بالموافقة على دمج كل من شركة مكتبة الأردن العلمية وشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية في شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية وبحيث تكون شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية هي الشركة الدامجة للشركتين المذكورتين، هذا ولم يتم إستكمال إجراءات الاندماج القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

\*\* قامت الهيئة العامة لشركة الوصلة للتمويل بإجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٠ ايار ٢٠٢٤ بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٦٤٠,٠٠٠ دينار أردني وبحيث يصبح رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع بعد الزيادة ١,١٤٠,٠٠٠ دينار أردني وقيمة 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 الأرباح المدورة في الشركة.

- رسملة ٣٢٧,٣٧٠ دينار أردني من رصيد حساب جاري المساهم الدائن.

\*\*\* قامت المجموعة بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠٢٤ بتسجيل شركة جديدة في المملكة العربية السعودية، مملوكة بالكامل للمجموعة هذا ولم تقم الشركة بمباشرة أعمالها التشغيلية حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

### (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 ٢٠٢٣.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

(٤) ممتلكات ومعدات

المجموع دينار	سيارات دينار	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية دينار	أجهزة حاسوب دينار	أثاث ومفروشات وديكورات دينار	تحسينات المأجور دينار	
						٢٠٢٤
						الكلفة
٥,٥٠٤,٩٩٣	٤٥١,٢٧٠	٣,٣٣٦,٧٣٨	٨٥٩,٦٧٨	٧٦٤,٨٥٥	٩٢,٤٥٢	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٦٣,٦٧٤	-	٩٦,٢١٦	٣١,٧٢٣	٢٣,٦٨٨	١٢,٠٤٧	إضافات
٥,٦٦٨,٦٦٧	٤٥١,٢٧٠	٣,٤٣٢,٩٥٤	٨٩١,٤٠١	٧٨٨,٥٤٣	١٠٤,٤٩٩	الرصيد كما في ٣٠ حزيران
						الاستهلاك المتراكم
٤,٣٠٢,٥٧٣	٤١٩,٨١٣	٢,٦٦٦,٥٥٩	٥٨١,٠٣١	٥٦٠,٣٠٠	٧٤,٨٧٠	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٣٧,٥٥٥	٦,٧٩١	١٤٨,٤٠٩	٤٢,١٦٥	٣٦,٦٥٩	٣,٥٣١	مصرف الاستهلاك
٤,٥٤٠,١٢٨	٤٢٦,٦٠٤	٢,٨١٤,٩٦٨	٦٢٣,١٩٦	٥٩٦,٩٥٩	٧٨,٤٠١	الرصيد كما في ٣٠ حزيران
١,١٢٨,٥٣٩	٢٤,٦٦٦	٦١٧,٩٨٦	٢٦٨,٢٠٥	١٩١,٥٨٤	٢٦,٠٩٨	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ حزيران

\* بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تستخدم في عمليات المجموعة مبلغ ٣,٤٨٤,٤٦٦ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٣: ٣,٣٧٨,٨٦٥ دينار أردني).

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

المجموع دينار	سيارات دينار	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية دينار	أجهزة حاسوب دينار	أثاث ومفروشات وديكورات دينار	تحسينات المأجور دينار	
						٢٠٢٣
						الكلفة
٤,٦٤٧,٥١٦	٤٤٧,٧٩٩	٢,٨٢٨,٠٥٧	٦١٤,٧٣١	٦٦٦,٢٤٤	٩٠,٦٨٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٨٨٦,٣٢٥	١٣,٤٧١	٥١٥,٤١٧	٢٥٦,٢٥٩	٩٩,٤١١	١,٧٦٧	إضافات
(٢٨,٨٤٨)	(١٠,٠٠٠)	(٦,٧٣٦)	(١١,٣١٢)	(٨٠٠)	-	استبعادات
٥,٥٠٤,٩٩٣	٤٥١,٢٧٠	٣,٣٣٦,٧٣٨	٨٥٩,٦٧٨	٧٦٤,٨٥٥	٩٢,٤٥٢	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
						الاستهلاك المتراكم
٣,٨٩٦,٣٠١	٤١٣,٠٥٢	٢,٣٩٩,١٠١	٥٣٩,٥٤٩	٤٧٩,٥٠٥	٦٥,٠٩٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٤١٥,٩٦٨	١٤,٥٩٤	٢٦٩,٣٢١	٤١,٤٨٢	٨٠,٧٩٥	٩,٧٧٦	مصرف الاستهلاك
(٩,٦٩٦)	(٧,٨٣٣)	(١,٨٦٣)	-	-	-	ما يخص الاستبعادات
٤,٣٠٢,٥٧٣	٤١٩,٨١٣	٢,٦٦٦,٥٥٩	٥٨١,٠٣١	٥٦٠,٣٠٠	٧٤,٨٧٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
١,٢٠٢,٤٢٠	٣١,٤٥٧	٦٧٠,١٧٩	٢٧٨,٦٤٧	٢٠٤,٥٥٥	١٧,٥٨٢	صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون الأول

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

**(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 ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
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 لشركة الوصلة للتمويل وشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية -أوفتك التي تم معالجتها محاسبيا وفقا لمبدأ الاستحواذ العكسي كما هو مبين في إيضاح (١٠).

قامت ادارة 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 ١٠ كانون الثاني ٢٠٢٤ من قبل مقيمين مستقلين وتبين أن معدل القيمة السوقية للأرض يقدر بمبلغ ١,٢١٠,٠٠٠ دينار أردني. لم تقم إدارة المجموعة بإعادة التقييم حيث أنها لا تتوقع أن يكون هنالك تغيير جوهري على الاستثمارات العقارية.

**(٧) صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة**

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٣٢٦,٩٢٣	١,٦٠٥,١٠١
١٩,١٨٧,٩٤٩	١٨,٣٨٤,٠٦٦
٢٠,٥١٤,٨٧٢	١٩,٩٨٩,١٦٧
(٣,٨٣٥,٠٢٠)	(٣,٢٤٩,٢٩١)
١٦,٦٧٩,٨٥٢	١٦,٧٣٩,٨٧٦
(٣,٣٢٥,٢٧٠)	(٤,١٩٢,٨٣٨)
١٣,٣٥٤,٥٨٢	١٢,٥٤٧,٠٣٨
(١,٠٩٣,٤٩٣)	(١,٤٣٧,٦٩٥)
١٢,٢٦١,٠٨٩	١١,١٠٩,٣٤٣

إجمالي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل (أكثر من سنة)  
إجمالي الاستثمار في عقود التمويل قصيرة الأجل  
**المجموع**

الإيرادات المؤجلة

المجموع قبل الخسائر الإتمانية المتوقعة

مخصص الخسائر الإتمانية المتوقعة للاستثمار في عقود التمويل

القيمة الحالية للحد الأدنى من عقود التمويل

يطرح: صافي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل

صافي الاستثمار في عقود التمويل التي تستحق خلال سنة



مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٢,٤٢٥,٢٣٣	٣,٣٢٥,٢٧٠
١,٤٦٥,٥٤٣	٨٦٧,٥٦٨
(٥٦٥,٥٠٦)	-
٣,٣٢٥,٢٧٠	٤,١٩٢,٨٣٨

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

**(٨) ذمم تجارية مدينة**

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٨,٥٨٧,٢٠٨	٦,٩٦٤,٤٠٦
٢٠٥,٢٩٠	١٩٨,٣٧٣
٨,٧٩٢,٤٩٨	٧,١٦٢,٧٧٩
(١,٣٨٨,٤٤١)	(١,٢٧٨,١٨١)
٧,٤٠٤,٠٥٧	٥,٨٨٤,٥٩٨

ذمم تجارية مدينة  
شيكات برسم التحصيل  
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,١٦٥,٤٦٠	١,٣٨٨,٤٤١
٢٤٥,٣٨٢	(١١٠,٢٦٠)
(٢٢,٤٠١)	-
١,٣٨٨,٤٤١	١,٢٧٨,١٨١

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

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

(٩) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢,٩٠١,٠١٥	١,٥٨٢,٠٥٨	نقد لدى البنوك
١٣٣,١٧٢	١٦٣,٩٥١	نقد في الصندوق
٣,٠٣٤,١٨٧	١,٧٤٦,٠٠٩	

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

(١٠) احتياطي الاستحواذ العكسي

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

(١١) حقوق المساهمين

رأس المال

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

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 أردني، ليصبح رأسمال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٣١,٢٣٩,٧٢٨ سهم بقيمة أسمية قدرها دينار أردني واحد لكل منها، هذا ولم تستكمل الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات حتى تاريخ إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

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

## إحتياطي إجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحويلها الى الإحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الإحتياطي ٢٥٪ من رأسمال المجموعة. لأغراض هذا القانون فان صافي الأرباح يمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل والرسوم. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين. هذا ولم يتم اقتطاع إحتياطي إجباري خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤، حيث يتم الاقتطاع في نهاية العام.

## (١٢) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,٩٢٠,٩٧٧	٤,٣٨٧,٢٥٨	دفعات مقبوضة من العملاء
١,٨٠٩,٥١٩	٢,٥٠٥,٨١٩	مصاريف مستحقة
٣٠٦,٤١٣	٣٦١,٢٦٨	ايرادات مؤجلة
٣٢٧,٥٦٩	٣٢٧,٥٦٩	مخصصات متنوعة
٥٣٥,٧٧٥	٣١٥,٦٧٧	ذمم موظفين دائنة
٢٥٨,٨٩٦	٢٣٦,٠٩٣	أمانات مساهمين
٤٣,٦١٤	٥٢,٨٦٨	أخرى
٧,٢٠٢,٧٦٣	٨,١٨٦,٥٥٢	

## (١٣) 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 المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

إن تفاصيل التصنيف القطاعي للقطاعات التشغيلية للمجموعة هي كما يلي:

كما في وللسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)							
الإيرادات من عقود التمويل	الإيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها	الإيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٢,٩٢٤,٥٠١	١٠,٠٣٢,٤٤٢	٦,٨٥٠,٠٦٠	٢١٩,٥٦٠	٢٠,٠٢٦,٥٦٣	(٤,٥٠٥,٣٥٢)	١٥,٥٢١,٢١١	إجمالي الإيرادات
(٨٢١,٨٠٢)	(٨,١٥٩,٢٢٨)	(٥,٥٥٠,١٥٧)	(١٥٥,٣١٩)	(١٤,٦٨٦,٥٠٦)	٤,٥٠٥,٣٥٢	(١٠,١٨١,١٥٤)	يطرح: تكلفة المبيعات
٢,١٠٢,٦٩٩	١,٨٧٣,٢١٤	١,٢٩٩,٩٠٣	٦٤,٢٤١	٥,٣٤٠,٠٥٧	-	٥,٣٤٠,٠٥٧	ربح القطاعات
٥٧,٧٠٩	١٠٦,١٤٣	٧٢,٤٧٢	١,٢٣١	٢٣٧,٥٥٥	-	٢٣٧,٥٥٥	استهلاكات ممتلكات و معدات
٣٩,٩٦٤	٧٣,٥١٥	٥٠,١٩٥	-	١٦٣,٦٧٤	-	١٦٣,٦٧٤	الإنفاق الرأسمالي:
١٤,٤٤٨,٥٣٦	١٥,٤٢٢,٦٨٤	١٠,٥٣٠,٤٦٧	٤٥٩,٨٥٣	٤٠,٨٦١,٥٤٠	-	٤٠,٨٦١,٥٤٠	الممتلكات والمعدات
١٣,٢٤٦,٠٣٩	٦,٧٩١,٥٢٠	٤,٦٣٧,١٨٩	٣٤٤,٢١٦	٢٥,٠١٨,٩٦٤	-	٢٥,٠١٨,٩٦٤	مجموع الموجودات
							مجموع المطلوبات

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)

الإيرادات من عقود التمويل	الإيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها	الإيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١,٤٠٤,٥٨٤	٦,٢٢٦,٨٤٠	٢,٦٥٨,٤٤٦	٦٨,٧٤٠	١٠,٣٥٨,٦١٠	(٢,٢٣٨,٠٣٧)	٨,١٢٠,٥٧٣	إجمالي الإيرادات
(٢٢٧,٠٠٧)	(٥,٠٣٥,٠٣٠)	(٢,١٤٢,٢٨٧)	(٤٧,٧٤٣)	(٧,٤٥٢,٠٦٧)	٢,٢٣٨,٠٣٧	(٥,٢١٤,٠٣٠)	يطرح: تكلفة المبيعات
١,١٧٧,٥٧٧	١,١٩١,٨١٠	٥١٦,١٥٩	٢٠,٩٩٧	٢,٩٠٦,٥٤٣	-	٢,٩٠٦,٥٤٣	ربح القطاعات
٣٠,٠٨٤	٦٣,٦٢٦	٢٥,٦٤١	٩١	١١٩,٤٤٢	-	١١٩,٤٤٢	استهلاكات ممتلكات و معدات

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

الإيرادات من عقود التمويل	الإيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣,٢٤٦,٣٨٩	١٠,٣٧٨,٩٤٦	٦,٠٢٧,٠٨٦	٣١٩,٨٣٣	١٩,٩٧٢,٢٥٤	(٤,١٧٣,١١٠)	١٥,٧٩٩,١٤٤	إجمالي الإيرادات
(٣٤٦,١٧٨)	(٨,٥٣٨,٦٨٣)	(٤,٩٢٨,٦٤٠)	(٢١٤,٣٩٩)	(١٤,٠٢٧,٩٠٠)	٤,١٧٣,١١٠	(٩,٨٥٤,٧٩٠)	يطرح: تكلفة المبيعات
٢,٩٠٠,٢١١	١,٨٤٠,٢٦٣	١,٠٩٨,٤٤٦	١٠٥,٤٣٤	٥,٩٤٤,٣٥٤	-	٥,٩٤٤,٣٥٤	ربح القطاعات
٤١,٢١٩	٩٠,٢٩٩	٥٢,٤٣٧	٢,٦٥٩	١٨٦,٦١٤	-	١٨٦,٦١٤	استهلاكات ممتلكات و معدات

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)

الإيرادات من عقود التمويل	إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١,٦٢٤,١٩١	٦,٧٦٥,٣٩٧	٢,٢٧١,١٣٤	٢٠٦,٦٥٩	١٠,٨٦٧,٣٨١	٢,٥٥٤,٥٨٢	٨,٣١٢,٧٩٩	إجمالي الإيرادات
(١٨٢,٧٧٨)	(٥,٤٩٤,٩٥٠)	(١,٧٩١,٩٩٨)	(١٢٩,١٧٥)	(٧,٥٩٨,٩٠١)	٢,٥٥٤,٥٨٢	(٥,٠٤٤,٣١٩)	يطرح: تكلفة المبيعات
١,٤٤١,٤١٣	١,٢٧٠,٤٤٧	٤٧٩,١٣٦	٧٧,٤٨٤	٣,٢٦٨,٤٨٠	-	٣,٢٦٨,٤٨٠	ربح القطاعات
١٤,٨٣٤	٥٩,٠٧٨	١٩,٩٨٦	١,٣٣٣	٩٥,٢٣١	-	٩٥,٢٣١	استهلاكات ممتلكات و معدات

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

الإيرادات من عقود التمويل	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
٢٩١,٧٦٥	٢٦٨,٩٩٢	٣٢٥,٢٦٢	٣٠٦	٨٨٦,٣٢٥	-	٨٨٦,٣٢٥
١٥,٢٩٥,٤٦٤	١٢,١١٢,٦٩٩	١٤,٦٤٦,٥٤٦	٢٦٥,٩٤٦	٤٢,٣٢٠,٦٥٥	-	٤٢,٣٢٠,٦٥٥
١٤,١١٨,٩٤٦	٥,٧٧٩,٨٦٧	٦,٩٨٨,٩٥٧	١٢٢,٣٦٧	٢٧,٠١٠,١٣٧	-	٢٧,٠١٠,١٣٧

الإلتفاق الرأسمالي:  
الممتلكات والمعدات  
مجموع الموجودات  
مجموع المطلوبات

### توزيع المبيعات حسب المناطق الجغرافية

يبين الجدول أدناه توزيع مبيعات المجموعة حسب المناطق الجغرافية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)			للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)			المبيعات
المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥,٧٩٩,١٤٤	٦,٧٥٥,٤٢٢	٩,٠٤٣,٧٢٢	١٥,٥٢١,٢١١	٤,٦٢٠,٩٨٥	١٠,٩٠٠,٢٢٦	
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير مدققة)			للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)			المبيعات
المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨,٣١٢,٧٩٩	٣,٦٢٥,٥٠٤	٤,٦٨٧,٢٩٥	٨,١٢٠,٥٧٣	٢,٣٧٦,٧٨٢	٥,٧٤٣,٧٩١	

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤

**(١٤) التزامات محتملة**

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٦,٨٧٤,٤٤٣	٧,٧٥٥,٩٢٣
٢٤١,٠٦٠	١٦٦,٦٦٤
٤,٢٨٩,١٧٨	٥,١٧٠,٢٥٥

كفالات بنكية  
اعتمادات مستندية  
سقوف ائتمانية غير مستغلة\*

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

**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.

**(١٥) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة**

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧١٣,٩٠٤	٥٤٠,٧٤٩	٤٢٠,٩٢٠	٨٣٠,٣٤٤
٣٤,٨٥٠,٠٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
٠,٠٢٠	٠,٠١٦	٠,٠١٢	٠,٠٢٤

حصة السهم من ربح الفترة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم

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

## (١٦) ضريبة الدخل والمبيعات

### أ. ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٧٦٦,٣٨٧	٥٦٨,٦٥٤	الرصيد كما في أول الفترة / السنة
٤٠٤,٤٣٩	٩٠٨,٤٠٦	ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ للسنة
(٥٥٥,٦١٨)	(٧١٠,٦٧٣)	ضريبة الدخل المدفوعة
٦١٥,٢٠٨	٧٦٦,٣٨٧	الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٣	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٩٤,٥٦٤	٤٥٩,٧٢٩	ضريبة الدخل المستحقة للفترة *
٩,٨٧٥	٢٢,٢٨٥	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
(٨٨٤)	(٣٠,١٣٦)	موجودات ضريبة مؤجلة
٤٠٣,٥٥٥	٤٥١,٨٧٨	

\* تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وفقا للدخل الخاضع للضريبة، وذلك بعد إجراء تسوية للدخل المحاسبي فيما يخص المصاريف غير المقبولة ضريبيا والإيرادات غير الخاضعة للضريبة، مع الأخذ بعين الاعتبار اختلاف نسب الضريبة حسب نشاط الشركة والبلد المسجلة فيها، حيث تراوحت نسب الضريبة المحتسبة بين ١١٪ - ٢٨٪. هذا وفي رأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المسجلة كافية لأي التزام ضريبي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

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.

حصلت شركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ ما عدا سنة ٢٠٢٠. أما بخصوص السنوات ٢٠٢٠ و ٢٠٢٣ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت شركة مكتبة الاردن العلمية 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.

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.



حصلت شركة أوفتك للانظمة المكتبية والبنكية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، وبخصوص سنة ٢٠٢٠ قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة وتقدير مبلغ ٤٤,٨٠٢ دينار أردني، وتم الاعتراض على القرار، والملف الان منظور لدى محكمة البداية الضريبية هذا وفي رأي الإدارة والمستشار الضريبي للشركة ان الدائرة غير محقة في تقديرها. اما بخصوص السنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ فقد تم تقديم إقرارات ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

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

حصلت شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ باستثناء ٢٠٢١، اما بخصوص السنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٣ فقد تم تقديم إقرارات ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

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

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

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

حصلت شركة أوفتك العراق للاستثمار على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ ما عدا سنة ٢٠١٨، اما بخصوص السنوات ٢٠١٨ و ٢٠٢٣ فقد تم تقديم الإقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

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

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 ٢٠٢٢، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٣ فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الاصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

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

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ 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 الاصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

**مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة**  
**إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة**  
**للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤**

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة **مكتبة الاردن العلمية** لغاية ٣١ كانون الاول 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.

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.

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة **الوصلة للتمويل** لغاية ٣١ كانون الاول 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.

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة **الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية** لغاية ٣١ كانون الاول 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.

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.

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

#### **(١٧) 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 والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل هؤلاء الجهات.

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

فيما يلي رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا:

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
دينار	دينار
٨٨,٠٢٠	١١٤,٢٦٢
رواتب ومكافآت	

- قامت شركة **أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة (العراق)** خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ بتوزيع أرباح بمبلغ ٧٠,٩٠٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٣: ١٤١,٨٠٠ دينار)، وقد بلغت حصة غير المسيطرين ٤٠٪ بمبلغ ٢٨,٣٦٠ دينار (٣١ آذار ٢٠٢٣: ٥٦,٧٢٠ دينار) وقد تم دفعها بالكامل.