

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ أيلول 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
٢٥ - ٧	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة



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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة لشركة مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة (لاحقا "الشركة") وشركاتها التابعة (معا "المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وقائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة، وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١، وقائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة، وقائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

باستثناء ما ورد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لقد تمت مراجعتنا وفقا 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 وفقا لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا تمكنا 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

كما ورد في إيضاح رقم ٥ حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، تتضمن قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة لمجموعة أوفتك القابضة شهرة ناشئة عن توحيد القوائم المالية للمجموعة بقيمة حالية مقدارها ٣٨,١٨٧,٧٣٤ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١. قامت الإدارة بتقييم القيمة الدفترية لهذه الشهرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١. كجزء من هذا التقييم، وبسبب تأثير الظروف الاقتصادية في الفترة الأخيرة على الدول والأعمال التي تعمل من خلالها المجموعة، لوحظ أنه يتوجب إعادة النظر بالشهرة عندما تم الاعتراف بها، وعلى وجه الخصوص، تحديد المستحوز الأولي وأسس الاعتراف والقياس للشهرة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية ٣ - اندماج الأعمال. لم تنته الإدارة بعد من عملية إعادة تقييم الاعتراف المحاسبي الأولي، وذلك لأنها تحتاج الى النظر في الوثائق القانونية والتجارية ذات العلاقة بتاريخ الاستحواذ. نظرا لعدم وجود معلومات كافية لتقدير التقييم والقيمة القابلة للاسترداد من هذا الأصل، لم نتمكن من التوصل الى نتيجة مرضية فيما يتعلق بالقيمة الحالية للشهرة الناشئة عن توحيد القوائم المالية للمجموعة وما إذا كان هناك أية تعديلات ضرورية يجب عملها.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، وباستثناء الأثر المحتمل كما هو مذكور في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم تسترع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) المتعلق بالتقارير المالية المرحلية.



عمر كادوري
إجازة رقم (١٠١٥)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١ تشرين الثاني ٢٠٢١

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٣٨,١٨٧,٧٣٤	٣٨,١٨٧,٧٣٤	٥	موجودات غير ملموسة
٧٠٨,١٤٧	٦٩٠,٠٢٣	٤	ممتلكات ومعدات
١,٢٦٥,٦٤٢	١,٢٣٣,٢٧٩		حق استخدام أصول مستأجرة
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	٦	استثمارات عقارية
٨٧٥,٦٨٢	١,٠٢٠,٢٩٣	٧	الجزء غير المتداول من صافي الاستثمار
٢٠١,٧١٩	٢٢٠,٤٧٢		في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
٤٢,١٨٤,٣٤٧	٤٢,٢٩٧,٢٢٤		موجودات ضريبية مؤجلة
			موجودات متداولة
٥,٠٠٧,٤٦٩	٥,٨٧٤,٨٢٧	٧	الجزء المتداول من صافي الاستثمار
٤,٣٢١,٤٥٥	٣,٩٩٦,٢٥٢		في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
٦,٥١٥,٥٩٧	٦,٣٠٣,٨٩٠	٨	مخزون
١,٧٨٢,٠٢١	٢,٤١٣,١٤٨		ذمم تجارية مدينة
٢,٠٠٤,٥٨٢	١,٤٩٨,١٠٨	١٢	أرصدة مدينة أخرى
١٩,٦٣١,١٢٤	٢٠,٠٨٦,٢٢٥		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٦١,٨١٥,٤٧١	٦٢,٣٨٣,٤٤٩		مجموع الموجودات
			حقوق المساهمين والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٩	رأس المال المكتتب به والمدفوع
١,٤٣٤,٩٩٧	١,٤٣٤,٩٩٧		احتياطي إجباري
(٥١,٤٩١)	(٥١,٤٩١)		أسهم الخزينة
(٥,٧٩٩)	٤٢,٢١١		فرق ترجمة عملات أجنبية
٣,٠٥٥,٦١١	٣,١٧٢,٣٨٤		أرباح مدورة
٤٤,١٢٣,٣١٨	٤٤,٢٨٨,١٠١		صافي حقوق المساهمين
٢٨٤,٧٥٣	٣١٦,١١٣		حقوق الغير المسيطرين
٤٤,٤٠٨,٠٧١	٤٤,٦٠٤,٢١٤		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
٩٤٩,٠٥٨	٩٥٩,٨٤٠		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,٣٣٣,٠١١	٣,١٨٤,٥٦٤		قروض طويلة الأجل
٩٧٧,٧٨٩	٩٠٥,٨٥٦		التزام مقابل عقود تأجير تشغيلي
٤,٢٥٩,٨٥٨	٥,٠٥٠,٢٦٠		مطلوبات متداولة
٣,٤٥١,٩٥٩	٤,٢٦١,٩٥١		بنوك دائنة
٢,٨٠٦,٨٩٨	٢,٥٩٢,٨٧٥		قروض قصيرة الأجل
٣٢٤,١٠٦	٢٩٧,٨٥٠		التزام مقابل عقود تأجير تشغيلي
٢,٤٦٣,٩٦٨	١,٤٥٣,٢٥٥		ذمم تجارية دائنة
٣,٩١٠,٣٥١	٣,٩٣٦,٦١١		أرصدة دائنة أخرى
١٩٠,٢٦٠	١٨٦,٤٣٣	١٦	مخصص ضريبة الدخل
١٣,١٤٧,٥٤٢	١٢,٧٢٨,٩٧٥		مجموع المطلوبات
١٧,٤٠٧,٤٠٠	١٧,٧٧٩,٢٣٥		مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات
٦١,٨١٥,٤٧١	٦٢,٣٨٣,٤٤٩		

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

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠٢١	٢٠٢٠	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	٢٠٢١	٢٠٢٠	إيضاح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٣,٩٥٤,٥٤١	١٥,٢٣٤,٣١٦	٥,٦٩٧,١٨٩	٥,٦٩٣,٣٣٠	إيرادات المبيعات		
٢,٠٠٤,٢٠٢	٢,٨١٥,٠٤٩	٨٥٦,٥٤١	١,٠٤٤,٥٨٣	الإيرادات من عقود التمويل		
١٥,٩٥٨,٧٤٣	١٨,٠٤٩,٣٦٥	٦,٥٥٣,٧٣٠	٦,٧٣٧,٩١٣	مجموع الإيرادات		
(٧,٦٤٠,٥٢٥)	(٨,٩٣٢,٦٩٨)	(٣,٣٩٢,٢٤٤)	(٣,٥٤٢,٦٦٥)	كافة الإيرادات		
٨,٣١٨,٢١٨	٩,١١٦,٦٦٧	٣,١٦١,٤٨٦	٣,١٩٥,٢٤٨	الربح الإجمالي		
(٦,٧٣٢,٢٨٥)	(٧,١٣٢,٧٧١)	(٢,٤٢٨,٥٤٤)	(٢,٤٨٧,٧٣٩)	المصاريف الإدارية		
(٣٢٣,٦٠٩)	(٥٤٨,٢٢٧)	(٢٧٤,٤٥١)	(١٣١,٥٣٦)	مخصص الخسائر الائتمانية		
٥٧,٦٩٧	(٢١,٢٦٧)	٦٢,٣٣٥	٤١,٨٣٤	المتوقعة		
١,٣٢٠,٠٢١	١,٤١٤,٤٠٢	٥٢٠,٨٢٦	٦١٧,٨٠٧	(مصاريف) إيرادات أخرى		
(٦٨٩,٤٧١)	(٨٧٥,٠٤١)	(١٠١,٥١٢)	(٣٢٩,٨٧٨)	الربح التشغيلي		
٦٣٠,٥٥٠	٥٣٩,٣٦١	٤١٩,٣١٤	٢٨٧,٩٢٩	مصرف فوائد		
(١٨٠,٤٤٦)	(٣٣٤,٥٠٨)	(١٢٧,٥٥٨)	(١٠٣,٧١٤)	ربح الفترة قبل الضريبة		
٤٥٠,١٠٤	٢٠٤,٨٥٣	٢٩١,٧٥٦	١٨٤,٢١٥	ضريبة الدخل	١٦	
				ربح الفترة		
٤٧٣,٥٨١	١٨٩,٦٨٧	٣١٦,٥٢٤	١٣٥,٥٤٠	ربح (خسارة) الفترة العائد إلى:		
(٢٣,٤٧٧)	١٥,١٦٦	(٢٤,٧٦٨)	٤٨,٦٧٥	المساهمين		
٤٥٠,١٠٤	٢٠٤,٨٥٣	٢٩١,٧٥٦	١٨٤,٢١٥	حقوق غير المسيطرين		
				ربحية السهم:		
				حصة السهم الأساسية والمخفضة		
٠,٠١١٩	٠,٠٠٤٨	٠,٠٠٨٠	٠,٠٠٣٤	من ربح الفترة العائد إلى مساهمي	١٥	
				الشركة - أساسي ومنخفض		

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

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٥٠,١٠٤	٢٠٤,٨٥٣	٢٩١,٧٥٦	١٨٤,٢١٥	ربح الفترة
				بإضافة: بنود الربح (الخسارة)
				الشاملة الأخرى
				بنود من الممكن تحويلها لاحقاً لقائمة
				الدخل:
				فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة
				عن توحيد قوائم الشركات
				التابعة الأجنبية
				مجموع الدخل الشامل للفترة
(١٤,٧٦٥)	٤٨,٠١٠	٣٢,٠٢٧	(٤٨,٣٧٦)	
٤٣٥,٣٣٩	٢٥٢,٨٦٣	٣٢٣,٧٨٣	١٣٥,٨٣٩	
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
٤٥٨,٨١٦	٢٣٧,٦٩٨	٣٤٨,٥٥٠	٨٧,١٦٥	مجموع الدخل الشامل يعود إلى:
(٢٣,٤٧٧)	١٥,١٦٥	(٢٤,٧٦٧)	٤٨,٦٧٤	المساهمين
٤٣٥,٣٣٩	٢٥٢,٨٦٣	٣٢٣,٧٨٣	١٣٥,٨٣٩	حقوق غير المسيطرين

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

مجموعة أوفتاك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

رأس المال المكتتب به والمدفوع	احتياطي إيجاري	أسهم خزينة	فرق ترجمة عملات أجنبية	أرباح مؤجلة	صافي حقوق المساهمين	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق الساكنة
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٩٩٧	١,٤٣٤,٩٩٧	(٥١,٤٩١)	٣,٠٥٥,٦١١	٤٤,١٢٣,٣١٨	٢٨٤,٧٥٣	٤٤,٤٠٨,٠٧١
-	-	-	-	١٨٩,٦٨٧	١٨٩,٦٨٧	١٥,١٦٦	٢٠٤,٨٥٣
-	-	-	٤٨,٠١٠	-	٤٨,٠١٠	-	٤٨,٠١٠
-	-	-	-	(٧٢,٩١٤)	(٧٢,٩١٤)	٧٢,٩١٤	-
-	-	-	-	-	-	(٥٦,٧٢٠)	(٥٦,٧٢٠)
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٩٩٧	١,٤٣٤,٩٩٧	٤٢,٢١١	٣,١٧٢,٣٨٤	٤٤,٢٨٨,١٠١	٣١٦,١١٣	٤٤,٦٠٤,٢١٤
-	-	-	-	-	-	-	-
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٩٩٧	١,٤٣٤,٩٩٧	(٥١,٤٩١)	٤,٣٧١,٩٦٠	٤٤,٢٠٤,٦٣١	٣٣١,٠٥٠	٤٥,٥٣٥,٦٨١
-	-	-	(١٤,٧٦٥)	-	(١٤,٧٦٥)	-	(١٤,٧٦٥)
-	-	-	-	٤٧٣,٥٨١	٤٧٣,٥٨١	(٢٣,٤٧٧)	٤٥٠,١٠٤
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٩٩٧	١,٣٢٧,٦٤٤	(٥١,٤٩١)	٣,٨٩٨,٣٧٩	٤٤,٧٤٥,٨١٥	٣٥٤,٥٢٧	٤٥,١٠٠,٣٤٢
-	-	-	-	-	٤٧٣,٥٨١	-	٤٥٠,١٠٤
-	-	-	-	-	(١٤,٧٦٥)	-	(١٤,٧٦٥)
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٩٩٧	١,٣٢٧,٦٤٤	(١٣٢,٤٨٢)	٤,٣٧١,٩٦٠	٤٥,٢٠٤,٦٣١	٣٣١,٠٥٠	٤٥,٥٣٥,٦٨١

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
(غير مدققة)
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
ربح الفترة
الدخل الشامل الآخر للفترة
تملك حقوق غير المسيطرين (إيضاح ١٠)
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين
(إيضاح ١٠)
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠
(غير مدققة)
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠
ربح الفترة
الخسارة الشاملة الأخرى للفترة
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠

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

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

إيضاح		للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٢٠٢١
		دينار	دينار
		(غير مدققة)	(غير مدققة)
الأنشطة التشغيلية			
ربح الفترة قبل الضريبة		٦٣٠,٥٥٠	٥٣٩,٣٦١
تعديلات:			
استهلاكات		٢٣١,٣١٣	٢١٢,٦٦٠
إطفاء حق استخدام أصول مستأجرة		٨١,٥٥١	٢٥٨,٢٧٣
مصاريف فوائد		٦٨٩,٤٧١	٨٧٥,٠٤١
مخصص تعويض نهاية الخدمة		-	٤٩,٨٣٩
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		٢٢٣,٦٠٩	٥٤٨,٢٢٧
المحرر من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة		-	(٩٤,٦٦٢)
مخصص بضاعة بطينة الحركة		-	١٧,٤٢١
موجودات ضريبية مزجلة		(٨,٥١٨)	(١٨,٧٥٣)
تغيرات رأس المال العامل:			
صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة		(١,٢٦٨,١٨٩)	(١,٣٩٥,٨٢٤)
مخزون		٤٩٧,٧٦٠	٣٠٧,٧٨٢
ذمم تجارية مدينة		(١,٤٤٠,٦٨١)	١٤١,٩٩٨
أرصدة مدينة أخرى		(٨٧٥,٦٠٢)	(٦٣١,١٢٧)
ذمم تجارية دائنة		(٤٨٤,٨٨٧)	(١,٠١٠,٧١٣)
أرصدة دائنة أخرى		(٣١٩,٢٦٦)	٢٦,٢٦٠
التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		(١,٨٤٢,٨٨٩)	(١٧٤,٢١٧)
قبل المدفوع من تعويض نهاية الخدمة وضريبة الدخل		(٦٩,٣٧٠)	(٣٩,٠٥٧)
تعويض نهاية الخدمة المدفوع		(٢٤٢,٣٢٤)	(٢٣٨,٣٣٥)
ضريبة الدخل المدفوعة		(٢,١٥٤,٥٨٣)	(٥٥١,٦٠٩)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية		(٥٨,٨٧٦)	(٢٥٠,١٤٠)
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات		-	٥٥,٦٠٤
متحصلات بيع ممتلكات ومعدات		-	(٢٢٥,٩١٠)
الزيادة في حق استخدام أصول مستأجرة		(٥٨,٨٧٦)	(٤٢٠,٤٤٦)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية		٢,٠٩٨,٤١٥	٦٣٧,٥٣٠
الأنشطة التمويلية			
الزيادة في البنوك الدائنة والقروض		(٢٩٢,٧٧٦)	(١٨١,٨٠٥)
المدفوع من التزام تأجير تشغيلي		(٥٦٥,٣٩٨)	(٧٩١,٤٢٦)
مصاريف فوائد مدفوعة		-	(٥٦,٧٢٠)
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين		١,٢٤٠,٢٤١	(٣٩٢,٤٢٠)
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التمويلية		(١٤,٧٦٥)	٤٨,٠١٠
فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية		(٩٨٧,٩٨٣)	(١,٣١٦,٤٦٦)
لشركات تابعة أجنبية		٧٣,٧٤٨	(١,٤٤٧,٣٧٧)
صافي التغير في النقد وما في حكمه		(٩١٤,٢٣٥)	(٢,٧٦٣,٨٤٣)
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني			
النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول			

١٢

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

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

(٥) موجودات غير ملموسة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ 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 الإدارة بتقييم القيمة الدفترية لهذه الشهرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وذلك بسبب تأثير الظروف الاقتصادية في الفترة الأخيرة على الدول والأعمال التي تعمل من خلالها المجموعة. كجزء من هذا التقييم، لوحظ أنه يجب إعادة النظر بالشهرة عندما تم الاعتراف بها، على وجه الخصوص، تحديد المستحوز أولاً وأسس الاعتراف والقياس للشهرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٣ - اندماج الأعمال كما بتاريخ الاستحواذ.

تقوم الإدارة حالياً بالنظر في الوثائق القانونية والتجارية ذات العلاقة بتاريخ الاستحواذ حتى تستطيع أن تقوم بعملية إعادة التقييم المحاسبي الأولي للشهرة، هذا ومن المتوقع أن يتم الانتهاء من هذا التقييم وتحديد الأثر المالي، إن وجد، قبل نهاية العام الحالي.

(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 من قبل مقيمين مستقلين وتبين أن معدل القيمة السوقية للأرض يقدر بمبلغ ٩٨٣,٠٤٠ دينار أردني.

(٧) صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ دينار (مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ دينار (غير مدققة)
١,٣٢٧,٨٠٣	١,٥٤٦,٨٢٢
٨,٢٧٨,٠٢٥	١٠,٠٢٣,٠٨٨
٩,٦٠٥,٨٢٨	١١,٥٦٩,٩١٠
(٢,٩١٢,٨٦٤)	(٣,٤٨١,١٢٢)
٦,٦٩٢,٩٦٤	٨,٠٨٨,٧٨٨
(٨٠٩,٨١٣)	(١,١٩٣,٦٦٨)
٥,٨٨٣,١٥١	٦,٨٩٥,١٢٠
(٨٧٥,٦٨٢)	(١,٠٢٠,٢٩٣)
٥,٠٠٧,٤٦٩	٥,٨٧٤,٨٢٧

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

إجمالي الاستثمار في عقود التمويل قصيرة الأجل

المجموع

الإيرادات المؤجلة

المجموع قبل الخسائر الائتمانية المتوقعة

مخصص الخسائر الائتمانية 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 (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٢٣,٥٤٦	٨٠٩,٨١٣
٨٦,٢٦٧	٣٨٣,٨٥٥
٨٠٩,٨١٣	١,١٩٣,٦٦٨

الرصيد كما في أول كانون الثاني
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في الاستثمار في عقود التمويل
الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

(٨) ذمم تجارية مدينة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧,٩١٨,٠٦٦	٧,٧٦٩,١٩٥
١٣٢,٢٢٣	١٣٩,٠٩٧
٨,٠٥٠,٢٨٩	٧,٩٠٨,٢٩٢
(١,٥٣٤,٦٩٢)	(١,٦٠٤,٤٠٢)
٦,٥١٥,٥٩٧	٦,٣٠٣,٨٩٠

ذمم مدينة تجارية
شيكات برسم التحصيل
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١,٣٦٨,٨٥٨	١,٥٣٤,٦٩٢
١٧٢,٢٢٢	١٦٤,٣٧٢
(٦,٣٨٨)	(٩٤,٦٦٢)
١,٥٣٤,٦٩٢	١,٦٠٤,٤٠٢

الرصيد كما في أول كانون الثاني
الزيادة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
المحرر من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

(٩) احتياطي إجباري

تماشياً مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحويلها 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 ٣٠ أيلول ٢٠٢١، حيث يتم الاقتطاع في نهاية العام.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

(١٠) حقوق غير المسيطرين

إن الحركة على حقوق غير المسيطرين خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٦٢,٤١٣	٢٨٤,٧٥٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٢,٣٤٠	١٥,١٦٦	حصة غير المسيطرين من نتائج الأعمال
-	(٥٦,٧٢٠)	توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين (١-١٠)
-	٧٢,٩١٤	استبعاد حصة حقوق غير المسيطرين في شركة محور العالم (٢-١٠)
٢٨٤,٧٥٣	٣١٦,١١٣	الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

١-١٠ قامت شركة أوفتك للاستثمار التجاري (العراق) خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢١ بتوزيع أرباح بمبلغ ١٤١,٨٠٠ دينار، وقد بلغت حصة غير المسيطرين مبلغ ٥٦,٧٢٠ دينار.

٢-١٠ قامت المجموعة بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ٢٠٢١ بتملك ٤٠٪ حصة إضافية وبذلك تصبح شركة محور العالم التجارية مملوكة بالكامل للمجموعة، هذا وقد نتج عن هذا التملك تحمل المجموعة مبلغ ٧٢,٩١٤ دينار، والذي يمثل ٤٠٪ من صافي العجز في حقوق ملكية شركة محور العالم التجارية.

(١١) حصة المجموعة من أرباح الشركات التابعة

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
(٣٥١,٠٤٠)	(٣٣٦,٤٩٩)	مكتبة الأردن العلمية المحدودة المسؤولية
١٦٥,٦٨٤	١١٢,٩٩٦	شركة الوصلة للتمويل المحدودة المسؤولية
(١٢,٣٧٤)	(١٤,٧٣٦)	شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولية
(٥٤,٦٩٣)	(٢٩,٩٨٦)	شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية المحدودة المسؤولية
٣٣٠,٢٥٤	(٣٤٤,٤٤٠)	شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولية
(٥,٢٦١)	(٧,٦٤٦)	شركة وعاء الكرز المحدودة المسؤولية
٤٧٤,٦٧٦	٤٣٩,٥٩٨	شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولية
(٣٨,٠٤٠)	(١٢١,٠٩٧)	شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولية
(٣,٠١٧)	(١٠٠,٢٣٠)	الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية
(٧٢,٠٨٣)	١٩,٥٧٩	شركة أي بوينتس المحدودة المسؤولية
٩١,٢١٢	٢١٥,٩٠٥	شركة أوفتك للاستثمار التجاري المحدودة المسؤولية
(٢,٧٦٣)	(٣,٥٩٩)	شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولية
(٦٦,٣٦٧)	(٦٦,٥٠٧)	شركة محور العالم المحدودة المسؤولية
١٩١,٠٤٣	٥٦٩,٤١٦	شركة أوفتك القابضة (فرع دبي) المحدودة المسؤولية
-	٧,٣٠٠	شركة الخرطوم للأنظمة والتكنولوجيا المحدودة
٦٤٧,٢٣١	٣٤٠,٠٥٤	

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

(١٢) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٨٣٦,٩٣١	١,٣٥١,٩٨٠	نقد لدى البنوك
١٦٧,٦٥١	١٤٦,١٢٨	نقد في الصندوق
٢,٠٠٤,٥٨٢	١,٤٩٨,١٠٨	

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٩١٨,٥٥٣	١,٣٥١,٩٨٠	نقد لدى البنوك
٢٢٠,٦١١	١٤٦,١٢٨	نقد في الصندوق
١,١٣٩,١٦٤	١,٤٩٨,١٠٨	
(٢,٠٥٣,٣٩٩)	(٤,٢٦١,٩٥١)	بنوك دائنة
(٩١٤,٢٣٥)	(٢,٧٦٣,٨٤٣)	

مجموعة أوفتاك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

(١٣) التصنيف القطاعي

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

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

إن تفاصيل التصنيف القطاعي للقطاعات التشغيلية المجموعة هي كما يلي:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)						
	إيرادات مبيعات	إيرادات مبيعات	الأجهزة المكتبية	الإيرادات من عقود التمويل		
	البرامج وتكنولوجيا المعلومات وملحقاتها	البرامج وتكنولوجيا المعلومات وملحقاتها	والبنكية وخدماتها وملحقاتها			
المجموع	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	والبنكية وخدماتها وملحقاتها	الإيرادات من عقود التمويل		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٨,٠٤٩,٣٦٥	٢٢,٦٨٣,٦٠٨	٥٩٣,٤٠٧	١١,١٩٣,١٩١	٨,٠٨١,٩٦١	٢,٨١٥,٠٤٩	إجمالي المبيعات
(٤,٦٣٤,٢٤٣)						
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)						
	إيرادات مبيعات	إيرادات مبيعات	الأجهزة المكتبية	الإيرادات من عقود التمويل		
	البرامج وتكنولوجيا المعلومات وملحقاتها	البرامج وتكنولوجيا المعلومات وملحقاتها	والبنكية وخدماتها وملحقاتها			
المجموع	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها	والبنكية وخدماتها وملحقاتها	الإيرادات من عقود التمويل		
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار		
١٥,٩٥٨,٧٤٣	٢٠,٥٩٧,١٧١	٧٥٣,١٤٦	٩,٠٠١,٤٨٢	٨,٨٣٨,٣٤١	٢,٠٠٤,٢٠٢	إجمالي المبيعات
(٤,٦٣٨,٤٢٨)						

محموعة أوفتلك القايضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

توزيع المبيعات حسب المناطق الجغرافية

يبين الجدول أدناه توزيع مبيعات المجموعة حسب المناطق الجغرافية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٢٠٢٠:

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)	
المجموع	خارج الأردن	المجموع	خارج الأردن
دينار	دينار	دينار	دينار
١٥,٩٥٨,٧٤٣	٦,٢٠٩,٢٨٠	١٨,٠٤٩,٣٦٥	٥,٩٧١,٥٩٤
			١٢,٠٧٧,٧٧١
			المبيعات

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)		للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)	
المجموع	خارج الأردن	المجموع	خارج الأردن
دينار	دينار	دينار	دينار
٦,٥٥٣,٧٣٠	٢,٣٥٣,١٢٠	٦,٧٣٧,٩١٣	٢,٢١٦,٣١٥
			٤,٥٢١,٥٩٨
			المبيعات

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

(١٤) القضايا القانونية

يوجد دعاوي قضائية مقامة على المجموعة من قبل الغير بمبلغ ١٨,٠١٢ دينار، هذا وفي رأي الإدارة والمستشار القانوني للمجموعة بأنه لا يتوقع أن ينتج عنها أي التزامات مادية.

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

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		ربح الفترة العائد الى مساهمي الشركة المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٧٣,٥٨١	١٨٩,٦٨٧	٣١٦,٥٢٤	١٣٥,٥٤٠	
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠	
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة
٠,٠١١٩	٠,٠٠٤٨	٠,٠٠٨٠	٠,٠٠٣٤	

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

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	الرصيد كما في أول الفترة/ السنة ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ للسنة* ضريبة الدخل المدفوعة الرصيد كما في آخر الفترة/ السنة
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٧٥,٧٤٢	١٩٠,٢٦٠	
١٠٠,٣٩٣	٨٣,٣٩٥	
٢٤٠,٠٠٧	٢٥١,١١٣	
(٣٢٥,٨٨٢)	(٣٣٨,٣٣٥)	
١٩٠,٢٦٠	١٨٦,٤٣٣	

* تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وفقاً للدخل الخاضع للضريبة، وذلك بعد إجراء تسوية للربح المحاسبي فيما يخص المصاريف الغير مقبولة ضريبياً والإيرادات الغير خاضعة للضريبة والتي تشمل الزيادة في/المحرر من مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة للفترة، هذا وفي رأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المسجلة كافية لأي التزام ضريبي كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

حصلت شركة محور العالم التجارية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٠ فقد تم تقديم إقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

حصلت شركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ ما عدا العام ٢٠١٦، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٠ فقد تم تقديم إقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة مكتبة الأردن العلمية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، ما عدا السنوات ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ فقد تم تقديم الإقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة مجموعة أوفتك القابضة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ما عدا العام ٢٠١٩.

حصلت شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، ما عدا العام ٢٠١٧، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٠ فقد تم تقديم إقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة الوصلة للتمويل على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

حصلت شركة أوفتك الدولية للاستثمار على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

حصلت شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

حصلت شركة أوفتك للخدمات الهندسية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٠ فقد تم تقديم إقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة أوفتك للاستثمار التجاري على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٠ فقد تم تقديم إقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٠ فقد تم تقديم إقرارات ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت الشركة المصرية للولاء والمكافآت على مخالصة نهائية من مصلحة الضرائب المصرية لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، أما في ما يتعلق بالسنوات ٢٠١٥ و ٢٠١٦ فقد قامت مصلحة الضرائب المصرية بمراجعة السجلات المحاسبية للشركة ولم يتم إصدار تقريرها النهائي حتى تاريخه، هذا وقد تم تقديم إقرارات ضريبة الدخل للأعوام ٢٠١٧ و ٢٠١٨ و ٢٠١٩ و ٢٠٢٠ ولم تقم مصلحة الضرائب بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

(١٧) أرصدة ومعاملات مع جهات ذات علاقة

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

فيما يلي رواتب ومناقص الإدارة التنفيذية العليا:

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٢٦,٠٠٠	١٤٦,٨٠٠
رواتب ومكافآت	

فيما يلي ملخص الحركات مع الجهات ذات العلاقة التي تتضمنها قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٠		٣٠ أيلول ٢٠٢١		
مشتريات	مبيعات	مشتريات	مبيعات	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٤,٦٣٨,٤٢٨	-	٤,٦٣٤,٢٤٣	شركة أوفتك القابضة (فرع دبي)
٤,٠٣٥,٠٠٢	-	٤,٠٦٣,٥٧٩	-	شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية
٥٢١,٠٣٤	-	٥٠٢,٣٧٦	-	شركة أوفتك للاستثمار التجاري
٣٣,١١٦	-	٤٤,١٨٢	-	شركة أوفتك للخدمات الهندسية
٤٩,٢٧٦	-	٢٤,١٠٦	-	شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية- أوفتك
٤,٦٣٨,٤٢٨	٤,٦٣٨,٤٢٨	٤,٦٣٤,٢٤٣	٤,٦٣٤,٢٤٣	

(١٨) 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 استجابة لذلك فقد أعلنت حكومة المملكة الأردنية الهاشمية قانون الدفاع بتاريخ ١٧ آذار ٢٠٢٠ والذي اقتضى بإيقاف أعمال كامل مؤسسات القطاع العام والخاص باستثناء 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 أن 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 للاستجابة والحد قدر الإمكان من هذه المخاطر وضمان قدرة المجموعة على الاستمرارية.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

التأثير على الخسائر الائتمانية المتوقعة

استعرضت المجموعة التأثير المحتمل لتفشي (COVID-١٩) على المدخلات والافتراضات الخاصة بقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة في ضوء المعلومات المتاحة. وبشكل عام، لا يزال وضع (COVID-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 بناءً على المعلومات القابلة للملاحظة. ومع ذلك، تبقى الأسواق متقلبة وتظل المبالغ المسجلة حساسة لتقلبات السوق، هذا وقد قامت الشركة بتسجيل مبلغ ٥٤٨,٥٥٠ كزيادة على مخصص المخاطر الائتمانية مقابل الذمم المدينة والاستثمار في عقود التمويل خلال الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١.

التدني في قيمة الموجودات غير المالية

قامت الإدارة بتقييم القيمة الدفترية لهذه الشهرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وذلك بسبب تأثير الظروف الاقتصادية في الفترة الأخيرة على الدول والأعمال التي تعمل من خلالها المجموعة. كجزء من هذا التقييم، لوحظ أنه يجب إعادة النظر بالشهرة عندما تم الاعتراف بها، على وجه الخصوص، تحديد المستحوذ أولاً وأسس الاعتراف والقياس للشهرة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية ٣ - اندماج الأعمال كما بتاريخ الاستحواذ.

تقوم الإدارة حالياً بالنظر في الوثائق القانونية والتجارية ذات العلاقة بتاريخ الاستحواذ حتى تستطيع أن تقوم بعملية إعادة التقييم المحاسبي الأولي للشهرة، هذا ومن المتوقع أن يتم الانتهاء من هذا التقييم وتحديد الأثر المالي، إن وجد، قبل نهاية العام الحالي.