

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥

مجموعة أوفتاك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
(غير مدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلية الموحدة المختصرة
٥	قائمة التدفقات النقدية المرحلية الموحدة المختصرة
٢٣ - ٦	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

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

مقدمة

لقد راجعنا قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة لمجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة (لاحقاً "الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وكلاً من قائمة الدخل المرحلية الموحدة المختصرة وقائمة الدخل الشامل المرحلية الموحدة المختصرة لفترة الثلاثة والستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ 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 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).

بالنيابة عن برايس وترهاوس كوبرز "الأردن"



حازم حنا صبابا

إجازة رقم (٨٠٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣١ تموز ٢٠٢٥

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي المرحلية الموحدة المختصرة
كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	إيضاح	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		الموجودات
			موجودات غير متداولة
١,٨٣٦,١٣٩	١,٨٠٥,٧٨٥	٤	ممتلكات ومعدات
٦,٧٩٢,٢٥٨	٦,٧٩٢,٢٥٨	٥	موجودات غير ملموسة
٨٦٤,٧٤٧	١,٠١٦,٤٨٧		حق استخدام أصول مستأجرة
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	٦	استثمارات عقارية
٢٩١,٥١٦	٣٠٣,٧٧٦		موجودات ضريبية مؤجلة
١,٧٢٦,٣٠٧	٢,٥٧٠,٢٣٥	٧	الجزء غير المتداول من ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة
١٢,٤٥٦,٣٩٠	١٣,٤٣٣,٩٦٤		
			موجودات متداولة
١٠,٨٥٦,٢٢٠	١٠,٢٤٦,٠١٥	٧	الجزء المتداول من ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة
٦,٤٧٨,٦٣١	٦,١٥٨,٠٤٥		مخزون
٦,٢١٥,٥٤٩	٦,٥٥٤,٥٤٢	٨	ذمم تجارية مدينة
٢,٣٣٢,٠٣٢	٣,٣٩٣,٥٨٠		أرصدة مدينة أخرى
٣,٦٣١,٩٥٩	٣,٨٣٦,٣٥١	٩	النقد وما في حكمه
٢٩,٥١٤,٣٩١	٣٠,١٨٨,٥٣٣		
٤١,٩٧٠,٧٨١	٤٣,٦٢٢,٤٩٧		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣١,٢٣٩,٧٢٨	٣١,٢٣٩,٧٢٨	١٠	رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع
(١٨,٦٢٧,١٨٥)	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١٠	احتياطي الاستحواذ العكسي
١,٩٩٢,٢٨٨	١,٩٩٢,٢٨٨	١٠	احتياطي إجباري
٧٠,٦٠٠	٧٠,٦٠٠		احتياطيات أخرى
٩٥,٦٨٤	٩٥,٦٨٤		فرق ترجمة عملات أجنبية
١,٥٣٦,٨٩٢	٢,٠٣٢,٦٧٢		الأرباح المدورة
١٦,٣٠٨,٠٠٧	١٦,٨٠٣,٧٨٧		صافي حقوق المساهمين
٩٩١,٩٦٥	١,٠٥٨,٠٢٥		حقوق غير المسيطرين
١٧,٢٩٩,٩٧٢	١٧,٨٦١,٨١٢		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,٣٢٦,٢٣٧	١,٤٣٧,٧٠٨		مخصص تعويض نهاية الخدمة
٩٠٠,٧١٠	١,٣٨٦,٥٨٠		قروض طويلة الأجل
٥٤٨,١٩٥	٦٧٣,١٥٤		التزامات مقابل عقود تأجير
٢,٧٧٥,١٤٢	٣,٤٩٧,٤٤٢		
			مطلوبات متداولة
٢,٤٤٥,١١٧	٢,٢٣٣,١٣٣		بنوك دائنة
٩,١٥٦,٣٦٨	٨,٣٠٤,٧٤٢		قروض قصيرة الأجل
٣٣٤,٣٢٠	٣١٣,٦١٠		التزامات مقابل عقود تأجير
٣,٧٧٧,٣٨٠	٣,٣١٦,٧٥٩		ذمم تجارية دائنة
٦,١٥١,٨١٣	٨,٠٤٠,١٣٦	١١	أرصدة دائنة أخرى
٣٠,٦٦٩	٥٤,٨٦٣	١٥	مخصص ضريبة الدخل
٢١,٨٩٥,٦٦٧	٢٢,٢٦٣,٢٤٣		
٢٤,٦٧٠,٨٠٩	٢٥,٧٦٠,٦٨٥		
٤١,٩٧٠,٧٨١	٤٣,٦٢٢,٤٩٧		
			مجموع المطلوبات
			مجموع صافي حقوق الملكية والمطلوبات

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 المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)
للتلاثة والسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران		إيضاح
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٢,٥٩٦,٧١٠	١٤,٣٨٢,٠٨٢	٦,٧١٥,٩٨٩	٧,٨١١,٥٨٩	الإيرادات من العقود مع العملاء
٢,٩٢٤,٥٠١	٢,٦٠٥,٧٩٥	١,٤٠٤,٥٨٤	١,٢٥٣,١٣٨	الإيرادات من عقود حلول الدفع
١٥,٥٢١,٢١١	١٦,٩٨٧,٨٧٧	٨,١٢٠,٥٧٣	٩,٠٦٤,٧٢٧	مجموع الإيرادات
(١٠,١٨١,١٥٤)	(١١,١٥٧,٨٣٥)	(٥,٢١٤,٠٣٠)	(٥,٨٨٨,٥٢٧)	كافة المبيعات
٥,٣٤٠,٠٥٧	٥,٨٣٠,٠٤٢	٢,٩٠٦,٥٤٣	٣,١٧٦,٢٠٠	الربح الإجمالي
(٢,٦٣٥,٧٥١)	(٣,٣٣٧,٩٤٧)	(١,٥٢٢,٢٤٨)	(١,٧٢٨,٣٧٥)	المصاريف الإدارية
(٧٥٧,٣٠٨)	(٣٥٥,٢٤٠)	١٢٨,٩٤٣	(١٤٣,٨٩٨)	(مصرف) المردود من الخسائر
(٤١,٠٠٩)	٢١٨,٩١٩	(٣٤,٤٩٤)	(٢٠,٣٤٢)	الائتمانية المتوقعة
٣٢,٩١٩	١٣٢,٤٢١	٤١,٧٥٨	١٢٥,٢٢٢	(الزيادة في) المردود من مخصص
١,٩٣٨,٩٠٨	٢,٤٨٨,١٩٥	١,٥٢٠,٥٠٢	١,٤٠٨,٨٠٧	بضاعة بطيئة الحركة
(٩٧٤,٩٣٥)	(٩٠٦,٢٠٠)	(٤٧٤,٦١٨)	(٤٩٥,٥٦٦)	إيرادات أخرى
٩٦٣,٩٧٣	١,٥٨١,٩٩٥	١,٠٤٥,٨٨٤	٩١٣,٢٤١	الربح التشغيلي
(٤٠٣,٥٥٥)	(٣٤٤,٧٧٩)	(٢٣٠,٣٦٠)	(١٩٣,٣١٦)	تكاليف التمويل
٥٦٠,٤١٨	١,٢٣٧,٢١٦	٨١٥,٥٢٤	٧١٩,٩٢٥	صافي ربح الفترة قبل الضريبة
-	-	-	-	ضريبة الدخل
٥٦٠,٤١٨	١,٢٣٧,٢١٦	٨١٥,٥٢٤	٧١٩,٩٢٥	صافي ربح الفترة
٥٤٠,٧٤٩	١,١٢٥,٧٨٠	٨٣٠,٣٤٤	٦٤٣,٧٩٦	بنود الدخل الشامل الأخرى
١٩,٦٦٩	١١١,٤٣٦	(١٤,٨٢٠)	٧٦,١٢٩	مجموع الدخل الشامل للفترة
٥٦٠,٤١٨	١,٢٣٧,٢١٦	٨١٥,٥٢٤	٧١٩,٩٢٥	ربح الفترة العائد الى:
				المساهمين
				حقوق غير المسيطرين
				ربحية السهم:
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	حصة السهم من صافي ربح الفترة
٠,٠١٧	٠,٠٣٦	٠,٠٢٧	٠,٠٢١	العائد الى مساهمي الشركة
				أساسي ومخفض

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 ٢٠٢٥

رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفع	احتياطي الاستحواذ العكسي	احتياطي إجباري	احتياطات أخرى	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	دينار
٣١,٢٣٩,٧٢٨	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٩٩٢,٢٨٨	٧٠,٦٠٠	٩٥,٦٨٤	١,٥٣٦,٨٩٢	١٦,٣٠٨,٠٠٧	٩٩١,٩٦٥	١٧,٢٩٩,٩٧٢
-	-	-	-	-	١,١٢٥,٧٨٠	١,١٢٥,٧٨٠	١١١,٤٣٦	١,٢٣٧,٢١٦
-	-	-	-	-	(٦٣٠,٠٠٠)	(٦٣٠,٠٠٠)	-	(٦٣٠,٠٠٠)
-	-	-	-	-	-	-	(٤٥,٣٧٦)	(٤٥,٣٧٦)
٣١,٢٣٩,٧٢٨	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١,٩٩٢,٢٨٨	٧٠,٦٠٠	٩٥,٦٨٤	٢,٠٣٢,٦٧٢	١٦,٨٠٣,٧٨٧	١,٠٥٨,٠٢٥	١٧,٨٦١,٨١٢
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
-	-	-	-	-	-	-	(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

(غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني
صافي ربح الفترة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٠)
توزيعات أرباح تخص حقوق
غير المسيطرين (إيضاح ١٦)
الرصيد كما في ٣٠ حزيران

(غير مدققة)
للسنة أشهر المنتهية
في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني
صافي ربح الفترة
توزيعات أرباح تخص حقوق
غير المسيطرين (إيضاح ١٦)
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 ٢٠٢٥

إيضاح		للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٢٠٢٥
		دينار	دينار
		(غير مدققة)	(غير مدققة)
الأنشطة التشغيلية			
صافي ربح الفترة قبل ضريبة الدخل			
		٩٦٣,٩٧٣	١,٥٨١,٩٩٥
تعديلات:			
استهلاك ممتلكات ومعدات			
٤	٢٣٧,٥٥٥	٢٨٣,٥١٨	
إطفاء حق استخدام أصول مستأجرة			
	١٨١,٠٢٥	١٩٦,٣٧٤	
تكاليف التمويل			
	٩٧٤,٩٣٥	٩٠٦,٢٠٠	
مخصص تعويض نهاية الخدمة			
	٢٠,٧٥٠	١٣٤,٦٩٣	
(المردود من) مخصص بضاعة بطيئة الحركة			
	٤١,٠٠٩	(٢١٨,٩١٩)	
٨ و ٧	٧٥٧,٣٠٨	٣٥٥,٢٤٠	
تغيرات في بنود رأس المال العامل:			
ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة			
	(٦٠٠,٠٢٤)	(٥٤٦,٤١٧)	
مخزون			
	(١,١٩٩,٠٥٨)	٥٣٩,٥٠٥	
ذمم تجارية مدينة			
	١,٦٢٩,٧١٩	(٣٨١,٥٣٩)	
أرصدة مدينة أخرى			
	(٨٩٣,٧٧٤)	(١,٠٣١,٤٧٦)	
ذمم تجارية دائنة			
	(١,٦١١,٦٥٣)	(٤٦٠,٦٢١)	
أرصدة دائنة أخرى			
	٩٨٣,٧٨٩	١,٣٦٦,٠٩٩	
التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية قبل المدفوع			
من تعويض نهاية الخدمة وضريبة الدخل			
تعويض نهاية الخدمة المدفوع			
	٢,٠٢٥,٥٥٤	٢,٧٢٤,٦٥٢	
ضريبة الدخل المدفوعة			
	(٤٣,٢١٤)	(٢٣,٢٢٢)	
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية			
	(٥٥٥,٦١٨)	(٣٣٢,٨٤٥)	
١٥	١,٤٢٦,٧٢٢	٢,٣٦٨,٥٨٥	
الأنشطة الاستثمارية			
شراء ممتلكات ومعدات			
٤	(١٦٣,٦٧٤)	(٢٨٣,٢٣٦)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية			
	(١٦٣,٦٧٤)	(٢٨٣,٢٣٦)	
الأنشطة التمويلية			
الممنوح من القروض			
	٤,٠٥٤,٢٤٦	٦,٢٤٧,٧٦٢	
المسدد من القروض			
	(٤,٤٣٢,٣١٤)	(٦,٦١٣,٥١٨)	
المسدد من البنوك الدائنة			
	(٩١١,٦٠٧)	(٢١١,٩٨٤)	
المدفوع من التزام تأجير			
	(٣٠١,٨٠٧)	(٢٨٥,٩٠٦)	
تكاليف تمويل مدفوعة			
	(٩٣١,٣٨٤)	(٨٦٤,١٥٩)	
المدفوع من توزيعات الأرباح			
	-	(١٠٧,٧٧٦)	
توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين			
	(٢٨,٣٦٠)	(٤٥,٣٧٦)	
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية			
	(٢,٥٥١,٢٢٦)	(١,٨٨٠,٩٥٧)	
صافي التغير في النقد وما في حكمه			
النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني			
	(١,٢٨٨,١٧٨)	٢٠٤,٣٩٢	
النقد وما في حكمه كما في ٣٠ حزيران			
	٣,٠٣٤,١٨٧	٣,٦٣١,٩٥٩	
٩	١,٧٤٦,٠٠٩	٣,٨٣٦,٣٥١	
المعاملات غير النقدية:			
توزيعات أرباح			
	-	٦٣٠,٠٠٠	
إضافات حق استخدام أصول مستأجرة/ التزامات مقابل عقود تأجير			
	٥٢٩,٥٧٢	٣٤٨,١١٤	
إستبعادات التزامات مقابل عقود تأجير			
	٣٦٨,٢٠٨	٢٦,٣٢٨	

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

(١) معلومات عامة

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

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

قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ تخفيض رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع بمقدار كامل رصيد احتياطي الاستحواذ العكسي في الشركة كما هو بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ والبالغ ١٨,٦٢٧,١٨٥ دينار أردني ليصبح رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٢,٦١٢,٥٤٣ سهم بقيمة أسمية قدرها دينار أردني واحد لكل منها، هذا ولم يتم استكمال كافة الاجراءات القانونية لذلك بتاريخ هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة حيث تم استكمال الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٢٥ و لدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢٥.

ان الشركة مدرجة أسهمها في سوق عمان للأوراق المالية.

تتمثل غايات المجموعة الرئيسية فيما يلي:

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

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

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من مجلس الإدارة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٢٥.

(٢) معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

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

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

كما أن نتائج الأعمال للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. كما لم يتم إجراء التخصيص على أرباح الفترة للفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ 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 ٢٠٢٥:

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - عدم قابلية التبادل

في آب ٢٠٢٣، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ لإضافة متطلبات لمساعدة المنشآت على تحديد ما إذا كانت العملة قابلة للتحويل إلى عملة أخرى، وسعر الصرف الفوري الذي يجب استخدامه عندما لا تكون كذلك. قبل هذه التعديلات، حدد معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ سعر الصرف الذي يجب استخدامه عندما تكون قابلية التحويل غير قابلة للتحويل مؤقتًا، ولكن لم يحدد ما يجب فعله عندما لا يكون عدم قابلية التحويل مؤقتًا.

١ كانون الثاني
٢٠٢٥

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

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

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

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

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

١ كانون الثاني
٢٠٢٦

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

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

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

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

تعتبر الشركة التابعة مؤهلة إذا:

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

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

ليس هناك معايير أخرى من معايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة ذات الصلة أو تعديلات على المعايير المنشورة أو تفسيرات للجنة تفسير معايير التقارير المالية الدولية قد تم إصدارها، ولكن لم تدخل حيز التطبيق للمرة الأولى على السنة المالية للمجموعة التي بدأت في أول كانون الثاني ٢٠٢٥ وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية 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، 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 رصد حقوق غير المسيطرين. وإذا اقتضت الحاجة، يتم تعديل القوائم المالية للشركات التابعة لتتماشى سياساتها المحاسبية مع السياسات المحاسبية للمجموعة. يتم استبعاد الموجودات والمطلوبات وحقوق المساهمين والإيرادات والمصروفات والأرباح والخسائر المتعلقة بالمعاملات فيما بين المجموعة والشركات التابعة.

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

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.

التغييرات في حقوق المساهمين

تعتبر المجموعة المعاملات مع الحقوق غير المسيطرة التي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة على أنها معاملات مع مالكي حقوق المساهمين في المجموعة. ينتج عن التغيير في حصص المساهمين تعديل بين القيم الدفترية للحقوق المسيطرة وغير المسيطرة لتعكس حصصها النسبية في الشركة التابعة. يتم إثبات أي فرق بين مبلغ التعديل على حقوق المساهمين غير المسيطرة وأي مقابل مدفوع أو مستلم في احتياطي منفصل ضمن حقوق المساهمين الخاصة بمالكي المجموعة.

عندما تتوقف المجموعة عن التوحيد أو حساب حقوق المساهمين لأحد الاستثمارات بسبب فقدان السيطرة أو السيطرة المشتركة أو التأثير الفعال، فإن أي حصة محتفظ بها في الشركة يعاد قياسها إلى قيمتها العادلة، مع الاعتراف بالتغيير في القيمة الدفترية في الربح أو الخسارة. تصبح هذه القيمة العادلة هي القيمة الدفترية الأولية لأغراض المحاسبة للحصة المحتفظ بها كشركة حليفة أو مشروع مشترك أو أصل مالي. بالإضافة إلى ذلك، فإن أي مبالغ معترف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك المنشأة يتم المحاسبة عنها كما لو أن المجموعة قد قامت باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة مباشرة. قد يعني هذا أن المبالغ المعترف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة.

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

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

اسم الشركة	صفة الشركة القانونية	بلد التأسيس	رأس المال المدفوع	نسبة الملكية
			دينار	%
أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية*	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	٤٠٠,٠٠٠	١٠٠
الوصلة لحلول الدفع**	مساهمة خاصة محدودة	الأردن	١,٢٠٠,٠٠٠	٩٥
أوفتك الدولية للاستثمار	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	٣٠,٠٠٠	١٠٠
وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	٢٥٠,٠٠٠	١٠٠
محور العالم التجارية	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	١٠٠,٠٠٠	١٠٠
أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة				
الأجهزة الإلكترونية المحدودة	ذات مسؤولية محدودة	العراق	١٤,٧٧١	٦٠
أوفتك العراق للاستثمار	ذات مسؤولية محدودة	الأردن	٥,٠٠٠	٦٠
فضاء التقنية للتجارة العامة	ذات مسؤولية محدودة	العراق	٩٧٨	٦٠
فلسطين للتكنولوجيا المكتبية-أوفتك	المساهمة الخصوصية المحدودة	فلسطين	٩١,٥٣٠	١٠٠
أوفتك للخدمات الهندسية	ذات مسؤولية محدودة	السودان	٦٤٠	١٠٠
الخرطوم للأنظمة والتكنولوجيا	ذات مسؤولية محدودة	السودان	١,٨٥٠	١٠٠
أوفتك العربية لتقنية المعلومات***	ذات مسؤولية محدودة	السعودية	٩٤,٤٦١	١٠٠

الشركات تحت التصفية:

أي بوينتس****	منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة	الإمارات	٩,٦٦٠	١٠٠
المصرية للولاء والمكافآت e-point	ذات مسؤولية محدودة	مصر	٧,٦١٠	٩٥

* قامت الهيئة العامة لكل من شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية وشركة مكتبه الاردن العلمية وشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية بإجتماعاتهم المنعقدة بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠٢٤ بالموافقة على دمج كل من شركة مكتبه الاردن العلمية وشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية في شركة أوفتك للأنظمة المكتبية

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

والبنكية وبحيث تكون شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية هي الشركة الدامجة للشركتين المذكورتين، هذا وقد تم إستكمال إجراءات الاندماج القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٢٥ أيلول ٢٠٢٤.

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

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

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

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

******** قامت الهيئة العامة لشركة أي بوينتس بإجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٢ ايار ٢٠٢٥ بالموافقة على وضع الشركة تحت التصفية وتعيين مصفي لها.

(٣) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة

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

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

(٤) ممتلكات ومعدات

المجموع دينار	سيارات دينار	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية دينار	أجهزة حاسوب دينار	أثاث ومفروشات وديكرورات دينار	تحسينات المأجور دينار	
						٢٠٢٥ (غير مدققة) الكلفة
٥,٦٥٩,٦٥٠	٦٢٩,٨١٨	٢,٧٤٧,٢٧٨	١,٢٦١,٨٠٢	٨٣٥,٩٣١	١٨٤,٨٢١	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٨٣,٢٣٦	١٣,٨٦٥	٢٠٨,٩٣١	٢١,٧٤٧	٣٤,٣١٢	٤,٣٨١	إضافات
(١٠,٧٧٧)	(١٠,٧٧٧)	-	-	-	-	إستبعادات
(٣٠,٠٧٢)	-	-	(٣٠,٠٧٢)	-	-	محول الى مخزون بطاقات
٥,٩٠٢,٠٣٧	٦٣٢,٩٠٦	٢,٩٥٦,٢٠٩	١,٢٥٣,٤٧٧	٨٧٠,٢٤٣	١٨٩,٢٠٢	الرصيد كما في ٣٠ حزيران
						الاستهلاك المتراكم
٣,٨٢٣,٥١١	٣٦١,٢٦٠	٢,٠٩٨,٥٥٣	٦٥٤,٧٧٣	٦٢٦,٠٢٩	٨٢,٨٩٦	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٢٨٣,٥١٨	٣١,٩١٤	١٥٠,٨٧٧	٥٢,٥٧٢	٣٧,٤٤٣	١٠,٧١٢	مصروف الاستهلاك
(١٠,٧٧٧)	(١٠,٧٧٧)	-	-	-	-	ما يخص الإستبعادات
٤,٠٩٦,٢٥٢	٣٨٢,٣٩٧	٢,٢٤٩,٤٣٠	٧٠٧,٣٤٥	٦٦٣,٤٧٢	٩٣,٦٠٨	الرصيد كما في ٣٠ حزيران
١,٨٠٥,٧٨٥	٢٥٠,٥٠٩	٧٠٦,٧٧٩	٥٤٦,١٣٢	٢٠٦,٧٧١	٩٥,٥٩٤	صافي القيمة الدفترية في ٣٠ حزيران

* بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تستخدم في عمليات المجموعة مبلغ ٢,٩٤٥,٢٠٠ دينار أردني كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٢,٨٥٩,٧١٢ دينار أردني).

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

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

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

(٥) موجودات غير ملموسة

يمثل هذا البند رصيد الشهرة وهي القيمة المدفوعة التي تجاوزت القيمة العادلة لصافي الموجودات المكتتاة الخاصة بالشركات التابعة عن ثمن الشراء للأسهم والحصص في تلك الشركات التابعة.

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (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 لحلول الدفع وشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية - أوفتك التي تم معالجتها محاسيبا وفقا لمبدأ الاستحواذ العكسي كما هو مبين في إيضاح (١٠).

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

(٦) استثمارات عقارية

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

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

(٧) ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٢,٨٢٥,٨٤٠	١,٩٣٠,٣٧١	إجمالي ذمم عقود حلول الدفع طويلة الأجل (أكثر من سنة)
١٦,٠١٦,٦٦٧	١٦,٧٧٢,٨٨٧	إجمالي ذمم عقود حلول الدفع قصيرة الأجل
١٨,٨٤٢,٥٠٧	١٨,٧٠٣,٢٥٨	المجموع
(٢,٣٧٠,١٨٢)	(٢,٧٧٧,٣٥٠)	الإيرادات المؤجلة
١٦,٤٧٢,٣٢٥	١٥,٩٢٥,٩٠٨	المجموع قبل الخسائر الإئتمانية المتوقعة
(٣,٦٥٦,٠٧٥)	(٣,٣٤٣,٣٨١)	مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة ذمم عقود حلول الدفع
١٢,٨١٦,٢٥٠	١٢,٥٨٢,٥٢٧	القيمة الصافية من عقود حلول الدفع
(٢,٥٧٠,٢٣٥)	(١,٧٢٦,٣٠٧)	بطرح: ذمم عقود حلول الدفع طويلة الأجل
١٠,٢٤٦,٠١٥	١٠,٨٥٦,٢٢٠	صافي ذمم عقود حلول الدفع التي تستحق خلال سنة

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

إن الحركة على مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة للإستثمار في عقود حلول الدفع خلال الفترة / السنة كما يلي:

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣,٣٤٣,٣٨١	٣,٣٢٥,٢٧٠
٣١٢,٦٩٤	١,٠١٩,٨٩٥
-	(١,٠٠١,٧٨٤)
٣,٦٥٦,٠٧٥	٣,٣٤٣,٣٨١

الرصيد كما في أول كانون الثاني
مخصص الخسائر الإئتمانية المتوقعة في
نظم عقود حلول الدفع للفترة / السنة
ديون معدومة
الرصيد كما في نهاية الفترة / السنة

(٨) نظم تجارية مدينة

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٧,٤٢٠,٦٠١	٦,٩١٥,٣٠٣
٩٠,٦٩٧	٢١٤,٤٥٦
٧,٥١١,٢٩٨	٧,١٢٩,٧٥٩
(٩٥٦,٧٥٦)	(٩١٤,٢١٠)
٦,٥٥٤,٥٤٢	٦,٢١٥,٥٤٩

نظم تجارية مدينة
شيكات برسم التحصيل
مخصص خسائر ائتمانية متوقعة

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٩١٤,٢١٠	١,٣٨٨,٤٤١
٤٢,٥٤٦	(٢٦١,١٠٣)
-	(٢١٣,١٢٨)
٩٥٦,٧٥٦	٩١٤,٢١٠

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

(٩) النقد وما في حكمه

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٣,٧١١,٦٢٦	٣,٥٢٢,٦٢٤
١٢٤,٧٢٥	١٠٩,٣٣٥
٣,٨٣٦,٣٥١	٣,٦٣١,٩٥٩

نقد لدى البنوك
نقد في الصندوق

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

(١٠) حقوق المساهمين

رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع

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

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

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

تم إستكمال إجراءات تخفيض رأس مال الشركة بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢٥، وسيتم الإفصاح عن الأثر المالي لهذا التخفيض في التقارير المالية للفترة التي تلي هذا التاريخ.

إطفاء خسائر متراكمة

٢٠٢٤

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

إحتياطي الإستحواذ العكسي

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

قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ تخفيض رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع بمقدار كامل رصيد إحتياطي الاستحواذ العكسي في الشركة كما هو بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ والبالغ ١٨,٦٢٧,١٨٥ دينار أردني ليصبح رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٢,٦١٢,٥٤٣ سهم بقيمة أسمية قدرها دينار أردني واحد لكل منها، هذا وقد تم إستكمال الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٢٥ ولدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢٥.

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 ٢٠٢٥، حيث يتم الاقتطاع في نهاية العام.

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

احتياطات أخرى

قامت الهيئة العامة لشركة الوصلة لحلول الدفع باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١ أيلول ٢٠٢٤، زيادة رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب بمبلغ ٦٠,٠٠٠ دينار بحيث يصبح رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب بعد الزيادة ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار وعلى ان يتم اصدار اسهم الزيادة في رأس مال الشركة من الأسهم من الفئة (ب) القابلة للاسترداد لصالح السيد نبيل محمود محمد الناصر وبقيمة اسمية للسهم الواحد مقدارها دينار أردني واحد مضافا لها علاوة إصدار بقيمة ١,٣٠ دينار لكل سهم، وعلى ان تتم الزيادة في رأس مال الشركة وعلاوة الإصدار من خلال رسملة رصيد حساب الجاري الدائن الخاص بالسيد نبيل محمود محمد الناصر لدى الشركة. وقد نتج عن ذلك زيادة حقوق غير المسيطرين بقيمة ٦٧,٤٠٠ دينار. أصبحت شركة الوصلة لحلول الدفع مملوكة بنسبة ٩٥٪ لشركة مجموعة أوفتك القابضة ونسبة ٥٪ للسيد نبيل محمود محمد الناصر.

توزيعات ارباح

قررت الهيئة العامة للمجموعة في إجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٥ الموافقة على مقترح مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢,٠٢٪ من راس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع وبمبلغ ٦٣٠,٠٠٠ دينار أردني.

(١١) أرصدة دائنة أخرى

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣,١٦٠,٨٧٧	٤,٠٣٣,٨٥٦	دفعات مقبوضة من العملاء
١,٣٨٨,١٠٣	١,٩١٦,١١٧	مصاريف مستحقة
٢١٨,٩١٩	٧٤١,١٤٣	أمانات مساهمين*
٣٧٩,٧٧١	٥٩١,٠٢٩	ايرادات مؤجلة
٦٣١,٢١٨	٣٧١,٥٧٧	نعم موظفين دائنة
٣٢٧,٥٦٩	٣٢٧,٥٦٩	مخصصات متنوعة
٤٥,٣٥٦	٥٨,٨٤٥	أخرى
٦,١٥١,٨١٣	٨,٠٤٠,١٣٦	

*إن الحركة على أمانات المساهمين هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٥٨,٨٩٦	٢١٨,٩١٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
-	٦٣٠,٠٠٠	توزيعات ارباح مستحقة (إيضاح ١٠)
(٣٩,٩٧٧)	(١٠٧,٧٧٦)	المدفوع من توزيعات الارباح
٢١٨,٩١٩	٧٤١,١٤٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(١٢) التصنيف القطاعي

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

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

للتشغيلية للمجموعة هي كما يلي:

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)						
ت من ل الدفع	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
٢,٦٠٠,٠٠٠	١٠,٨٧٨,٤٣٤	٨,٤١٣,٠٧٥	٧٢٢,١١٢	٢٢,٦١٩,٤١٦	(٥,٦٣١,٥٣٩)	١٦,٩٨٧,٨٧٧
(٣٧٠,٠٠٠)	(٨,٩٥٢,٦٤٦)	(٦,٩٢٣,٧٥٣)	(٥٣٥,٧٥١)	(١٦,٧٨٩,٣٧٤)	٥,٦٣١,٥٣٩	(١١,١٥٧,٨٣٥)
٢,٢٣٠,٠٠٠	١,٩٢٥,٧٨٨	١,٤٨٩,٣٢٢	١٨٦,٣٦١	٥,٨٣٠,٠٤٢	-	٥,٨٣٠,٠٤٢
٣٠,٠٠٠	١٢١,٣٧٣	٩٣,٨٦٧	٣,٧٩٨	٢٨٣,٥١٨	-	٢٨٣,٥١٨
١٤,٤٠٠,٠٠٠	١٤٤,٣٢٧	١١١,٦١٩	١,٢١٠	٢٨٣,٢٣٦	-	٢٨٣,٢٣٦
١٤,٤٠٠,٠٠٠	١٥,٦٨٠,١٤١	١٢,١٢٦,٥٨٣	١,٣٨٤,٠٥٥	٤٣,٦٢٢,٤٩٧	-	٤٣,٦٢٢,٤٩٧
١٢,٠٠٠,٠٠٠	٧,١٠٧,٠٩٨	٥,٤٩٦,٤٣٣	١,٠٨٠,٩٧٥	٢٥,٧٦٠,٦٨٥	-	٢٥,٧٦٠,٦٨٥

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)						
ت من ل الدفع	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
١,٢٥٠,٠٠٠	٦,٦٩٦,٨٦٤	٣,٦١٦,١١٩	٦٤١,٥٤٣	١٢,٢٠٧,٦٦٤	(٣,١٤٢,٩٣٧)	٩,٠٦٤,٧٢٧
(٢٠٠,٠٠٠)	(٥,٤٤٨,٧٩٠)	(٢,٩٠٤,٢٣٣)	(٤٧٢,٨٦٢)	(٩,٠٣١,٤٦٤)	٣,١٤٢,٩٣٧	(٥,٨٨٨,٥٢٧)
١,٠٥٠,٠٠٠	١,٢٤٨,٠٧٤	٧١١,٨٨٦	١٦٨,٦٨١	٣,١٧٦,٢٠٠	-	٣,١٧٦,٢٠٠
٣٠,٠٠٠	٧٢,٨٠١	٣٨,١٤٨	١,٩٢١	١٤٩,٢٠٦	-	١٤٩,٢٠٦

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)						
الإيرادات من عقود حلول الدفع	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
٢,٩٢٤,٥٠١	١٠,٠٣٢,٤٤٢	٦,٨٥٠,٠٦٠	٢١٩,٥٦٠	٢٠,٠٢٦,٥٦٣	(٤,٥٠٥,٣٥٢)	١٥,٥٢١,٢١١
(٨٢١,٨٠٢)	(٨,١٥٩,٢٢٨)	(٥,٥٥٠,١٥٧)	(١٥٥,٣١٩)	(١٤,٦٨٦,٥٠٦)	٤,٥٠٥,٣٥٢	(١٠,١٨١,١٥٤)
٢,١٠٢,٦٩٩	١,٨٧٣,٢١٤	١,٢٩٩,٩٠٣	٦٤,٢٤١	٥,٣٤٠,٠٥٧	-	٥,٣٤٠,٠٥٧
٥٧,٧٠٩	١٠٦,١٤٣	٧٢,٤٧٢	١,٢٣١	٢٣٧,٥٥٥	-	٢٣٧,٥٥٥
إجمالي الإيرادات						
يطرح: تكلفة المبيعات						
ربح القطاعات						
استهلاكات ممتلكات و معدات						

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)						
الإيرادات من عقود حلول الدفع	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
١,٤٠٤,٥٨٤	٦,٢٢٦,٨٤٠	٢,٦٥٨,٤٤٦	٦٨,٧٤٠	١٠,٣٥٨,٦١٠	(٢,٢٣٨,٠٣٧)	٨,١٢٠,٥٧٣
(٢٢٧,٠٠٧)	(٥,٠٣٥,٠٣٠)	(٢,١٤٢,٢٨٧)	(٤٧,٧٤٣)	(٧,٤٥٢,٠٦٧)	٢,٢٣٨,٠٣٧	(٥,٢١٤,٠٣٠)
١,١٧٧,٥٧٧	١,١٩١,٨١٠	٥١٦,١٥٩	٢٠,٩٩٧	٢,٩٠٦,٥٤٣	-	٢,٩٠٦,٥٤٣
٣٠,٠٨٤	٦٣,٦٢٦	٢٥,٦٤١	٩١	١١٩,٤٤٢	-	١١٩,٤٤٢
إجمالي الإيرادات						
يطرح: تكلفة المبيعات						
ربح القطاعات						
استهلاكات ممتلكات و معدات						

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

الإيرادات من عقود حلول الدفع	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
٤١٦,٩٤٤	٣٢١,٧٦٥	٣٠٨,٥٨٢	٣٥,٧٩٤	١,٠٨٣,٠٨٥	-	١,٠٨٣,٠٨٥
١٤,٢٤٢,٦٧٨	١٣,٨٩٠,٠٤٥	١٣,٣٢٠,٩٤٢	٥١٧,١١٦	٤١,٩٧٠,٧٨١	-	٤١,٩٧٠,٧٨١
١٢,٠٧٢,٩٥٠	٦,٢٧٧,٢٤٤	٦,٠٢٠,٠٥٤	٣٠٠,٥٦١	٢٤,٦٧٠,٨٠٩	-	٢٤,٦٧٠,٨٠٩

الإنفاق 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 ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤:
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)			للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)		
المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٥,٥٢١,٢١١	٤,٦٢٠,٩٨٥	١٠,٩٠٠,٢٢٦	١٦,٩٨٧,٨٧٧	٥,٧٠٢,١٦٤	١١,٢٨٥,٧١٣

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير مدققة)			للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)		
المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٨,١٢٠,٥٧٣	٢,٣٧٦,٧٨٢	٥,٧٤٣,٧٩١	٩,٠٦٤,٧٢٧	٣,١٥٦,٥٩٧	٥,٩٠٨,١٣٠

المبيعات

المبيعات

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة
للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥

(١٣) التزامات محتملة

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٩,٦٧٩,٤٠١	٧,٦٨١,٥١٣
٢٦٠,٩٩١	٣٥٠,٤٩٨
٩,٧٩٨,٥٧٧	٣,٤٦٦,٦٣٥

كفالات بنكية
اعتمادات مستندية
سقوف ائتمانية غير مستغلة*

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

القضايا القانونية:

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

(١٤) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	للسنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤	لثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٥٤٠,٧٤٩	١,١٢٥,٧٨٠	٨٣٠,٣٤٤	٦٤٣,٧٩٦
٣١,٢٣٩,٧٢٨	٣١,٢٣٩,٧٢٨	٣١,٢٣٩,٧٢٨	٣١,٢٣٩,٧٢٨
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار
٠,٠١٧	٠,٠٣٦	٠,٠٢٧	٠,٠٢١

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.

(١٥) ضريبة الدخل والمبيعات

أ. ضريبة الدخل

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٧٦٦,٣٨٧	٣٠,٦٦٩	الرصيد كما في أول الفترة / السنة
٣٠٤,٦٨٠	٣٥٧,٠٣٩	ضريبة الدخل المستحقة للفترة/ للسنة*
(١,٠٤٠,٣٩٨)	(٣٣٢,٨٤٥)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٠,٦٦٩	٥٤,٨٦٣	الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

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

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٩٤,٥٦٤	٣٥٢,٠٣٩	ضريبة الدخل المستحقة للفترة *
٩,٨٧٥	٥,٠٠٠	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
(٨٨٤)	(١٢,٢٦٠)	موجودات ضريبة مؤجلة
٤٠٣,٥٥٥	٣٤٤,٧٧٩	

* تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وفقا للدخل الخاضع للضريبة، وذلك بعد إجراء تسوية للدخل المحاسبي فيما يخص المصاريف غير المقبولة ضريبيا والإيرادات غير الخاضعة للضريبة، مع الأخذ بعين الاعتبار اختلاف نسب الضريبة حسب نشاط الشركة والبلد المسجلة فيها، حيث تراوحت نسب الضريبة المحتسبة بين ١١٪ - ٢١٪. هذا وفي رأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المسجلة كافية لأي التزام ضريبي كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

حصلت شركة محور العالم التجارية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١. أما بخصوص السنوات ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. أما بخصوص السنوات ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة مجموعة أوفتك القابضة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، أما بخصوص السنوات ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، أما بخصوص السنوات ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبة ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة الوصلة لحلول الدفع على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، أما بخصوص السنوات ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة أوفتك الدولية للاستثمار على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، أما بخصوص السنوات ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية -أوفتك على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، أما بخصوص سنة ٢٠٢٤ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة على مخالصة نهائية من المديرية العامة للضرائب لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، أما بخصوص سنة ٢٠٢٤ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة أوفتك العراق للاستثمار على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ ما عدا سنة ٢٠١٨، أما بخصوص السنوات ٢٠١٨ و ٢٠٢٤ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

حصلت شركة فضاء التقنية للتجارة العامة على مخالصة نهائية من المديرية العامة للضرائب لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، أما بخصوص سنة ٢٠٢٤ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

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

ب. ضريبة المبيعات:

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة مجموعة أوفتك القابضة فرع دبي لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، 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 المرحلية الموحدة المختصرة.

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

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية لغاية ٣٠ نيسان ٢٠٢١، 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 المرحلية الموحدة المختصرة.

تم تدقيق إقرارات ضريبة المبيعات لشركة أوفتك للانظمة المكتبية والبنكية لغاية ٣٠ نيسان ٢٠٢١، 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 المرحلية الموحدة المختصرة.

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة الوصلة لحلول الدفع لغاية ٣٠ نيسان ٢٠٢١، 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 المرحلية الموحدة المختصرة.

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

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

(١٦) معاملات مع جهات ذات علاقة

تعتبر الجهات ذات علاقة بشكل عام ذات صلة إذا كانت تلك الجهات تحت سيطرة مشتركة أو إذا كان أحد الجهات لديه القدرة على السيطرة على الطرف الآخر أو يمكنه ممارسة تأثير كبير أو سيطرة مشتركة على الطرف الآخر في اتخاذ القرارات المالية والتشغيلية. عند النظر في كل علاقة محتملة مع الجهات ذات علاقة، يتم التركيز على جوهر العلاقة، وليس مجرد الشكل القانوني.

تشمل الأطراف ذات العلاقة أعضاء مجلس الإدارة والادارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطر عليها أو عليها تأثير جوهري بشكل مباشر أو غير مباشر من قبل هؤلاء الجهات.

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

فيما يلي رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا:

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دينار	دينار	
٨٨,٠٢٠	٩٤,٠٠٠	رواتب ومكافآت

- قامت شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة (العراق) خلال الفترة المنتهية بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ بتوزيع أرباح بمبلغ ١١٣,٤٤٠ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٤: ٧٠,٩٠٠ دينار)، وقد بلغت حصة غير المسيطرين ٤٠٪ بمبلغ ٤٥,٣٧٦ دينار (٣٠ حزيران ٢٠٢٤: ٢٨,٣٦٠ دينار) وقد تم دفعها بالكامل.

(١٧) أحداث لاحقة

قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ تخفيض رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع بمقدار كامل رصيد احتياطي الاستحواذ العكسي في الشركة كما هو بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ والبالغ ١٨,٦٢٧,١٨٥ دينار أردني ليصبح رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٢,٦١٢,٥٤٣ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني واحد لكل منها، هذا ولم يتم استكمال كافة الاجراءات القانونية لذلك بتاريخ هذه القوائم المالية حيث تم استكمال الاجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٢٥ ولدى هيئة الاوراق المالية بتاريخ بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢٥.