

مجموعة أوفتك القابضة  
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة  
(غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١

مجموعة أوفتاك 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 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.

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 المستحود 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 تسترعب 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.



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)		
			<b>الموجودات</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
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
			<b>موجودات متداولة</b>
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		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>حقوق المساهمين والمطلوبات</b>
			<b>حقوق المساهمين</b>
٣٩,٦٩٠,٠٠٠	٣٩,٦٩٠,٠٠٠		رأس المال المكتتب به والمدفوع
١,٤٣٤,٩٩٧	١,٤٣٤,٩٩٧	٩	احتياطي إجباري
(٥١,٤٩١)	(٥١,٤٩١)		أسهم الخزينة
(٥,٧٩٩)	٤٢,٢١١		فرق ترجمة عملات أجنبية
٣,٠٥٥,٦١١	٣,١٧٢,٣٨٤		أرباح مدورة
٤٤,١٢٣,٣١٨	٤٤,٢٨٨,١٠١		<b>صافي حقوق المساهمين</b>
٢٨٤,٧٥٣	٣١٦,١١٣		حقوق الغير المسيطرين
٤٤,٤٠٨,٠٧١	٤٤,٦٠٤,٢١٤		<b>صافي حقوق الملكية</b>
			<b>المطلوبات</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
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		
			<b>مطلوبات متداولة</b>
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		
١٧,٤٠٧,٤٠٠	١٧,٧٧٩,٢٣٥		<b>مجموع المطلوبات</b>
٦١,٨١٥,٤٧١	٦٢,٣٨٣,٤٤٩		<b>مجموع حقوق المساهمين والمطلوبات</b>

المدير المالي

المدير العام

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاح
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (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	مصروف فوائد
(١٨٠,٤٤٦)	(٣٣٤,٥٠٨)	(١٢٧,٥٥٨)	(١٠٣,٧١٤)	ربح الفترة قبل الضريبة
٤٥٠,١٠٤	٢٠٤,٨٥٣	٢٩١,٧٥٦	١٨٤,٢١٥	ضريبة الدخل
				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:
٠,٠١١٩	٠,٠٠٤٨	٠,٠٠٨٠	٠,٠٠٣٤	حصة السهم الأساسية والمخفضة
				من ربح الفترة العائد إلى مساهمي
				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 التغيرات في حقوق المساهمين المرحلية الموحدة المختصرة (غير مدققة)  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

صافي حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق المساهمين	أرباح مدورة	فرق ترجمة عملات أجنبية	أسهم خزينة	احتياطي إجباري	رأس المال المكتتب به والمدفوع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤٤,٤٠٨,٠٧١	٢٨٤,٧٥٣	٤٤,١٢٣,٣١٨	٣,٠٥٥,٦١١	(٥,٧٩٩)	(٥١,٤٩١)	١,٤٣٤,٩٩٧	٣٩,٦٩٠,٠٠٠
٢٠٤,٨٥٣	١٥,١٦٦	١٨٩,٦٨٧	١٨٩,٦٨٧	-	-	-	-
٤٨,٠١٠	-	٤٨,٠١٠	-	٤٨,٠١٠	-	-	-
-	٧٢,٩١٤	(٧٢,٩١٤)	(٧٢,٩١٤)	-	-	-	-
(٥٦,٧٢٠)	(٥٦,٧٢٠)	-	-	-	-	-	-
٤٤,٦٠٤,٢١٤	٣١٦,١١٣	٤٤,٢٨٨,١٠١	٣,١٧٢,٣٨٤	٤٢,٢١١	(٥١,٤٩١)	١,٤٣٤,٩٩٧	٣٩,٦٩٠,٠٠٠
٤٥,١٠٠,٣٤٢	٣٥٤,٥٢٧	٤٤,٧٤٥,٨١٥	٣,٨٩٨,٣٧٩	(١١٨,٧١٧)	(٥١,٤٩١)	١,٣٢٧,٦٤٤	٣٩,٦٩٠,٠٠٠
٤٥٠,١٠٤	(٢٣,٤٧٧)	٤٧٣,٥٨١	٤٧٣,٥٨١	-	-	-	-
(١٤,٧٦٥)	-	(١٤,٧٦٥)	-	(١٤,٧٦٥)	-	-	-
٤٥,٥٣٥,٦٨١	٣٣١,٠٥٠	٤٥,٢٠٤,٦٣١	٤,٣٧١,٩٦٠	(١٣٣,٤٨٢)	(٥١,٤٩١)	١,٣٢٧,٦٤٤	٣٩,٦٩٠,٠٠٠

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١  
(غير مدققة)

الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١

ربح الفترة  
الدخل الشامل الاخر 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

للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ أيلول ٢٠٢٠		للتسعة أشهر المنتهية ٣٠ أيلول ٢٠٢١		إيضاح
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦٣٠,٥٥٠	٥٣٩,٣٦١			الأنشطة التشغيلية ربح الفترة قبل الضريبة
				تعديلات:
٣٣١,٣١٣	٢١٢,٦٦٠			استهلاكات
٨١,٥٥١	٢٥٨,٢٧٣			اطفاء حق استخدام أصول مستأجرة
٦٨٩,٤٧١	٨٧٥,٠٤١			مصاريف فوائد
-	٤٩,٨٣٩			مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣٢٣,٦٠٩	٥٤٨,٢٢٧			مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	(٩٤,٦٦٢)			المحرر من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
-	١٧,٤٢١			مخصص بضاعة بطينة الحركة
(٨,٥١٨)	(١٨,٧٥٣)			موجودات ضريبية مؤجلة
				تغيرات رأس المال العامل:
(١,٢٦٨,١٨٩)	(١,٣٩٥,٨٢٤)			صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
٤٩٧,٧٦٠	٣٠٧,٧٨٢			مخزون
(١,٤٤٠,٦٨١)	١٤١,٩٩٨			ذمم تجارية مدينة
(٨٧٥,٦٠٢)	(٦٣١,١٢٧)			أرصدة مدينة أخرى
(٤٨٤,٨٨٧)	(١,٠١٠,٧١٣)			ذمم تجارية دائنة
(٣١٩,٢٦٦)	٢٦,٢٦٠			أرصدة دائنة أخرى
(١,٨٤٢,٨٨٩)	(١٧٤,٢١٧)			التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٦٩,٣٧٠)	(٣٩,٠٥٧)			قبل المدفوع من تعويض نهاية الخدمة وضريبة الدخل
(٢٤٢,٣٢٤)	(٣٣٨,٣٣٥)			تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٢,١٥٤,٥٨٣)	(٥٥١,٦٠٩)			ضريبة الدخل المدفوعة
				صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
				الأنشطة الاستثمارية
(٥٨,٨٧٦)	(٢٥٠,١٤٠)			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
				الأنشطة التمويلية
٢,٠٩٨,٤١٥	٦٣٧,٥٣٠			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
				فرق ترجمة عملات أجنبية ناتجة عن توحيد القوائم المالية
(١٤,٧٦٥)	٤٨,٠١٠			لشركات تابعة أجنبية
(٩٨٧,٩٨٣)	(١,٣١٦,٤٦٦)			صافي التغير في النقد وما في حكمه
٧٣,٧٤٨	(١,٤٤٧,٣٧٧)			النقد وما في حكمه كما في أول كانون الثاني
(٩١٤,٢٣٥)	(٢,٧٦٣,٨٤٣)			النقد وما في حكمه كما في ٣٠ أيلول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ١٨ 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 رأسمال الشركة المصرح به والمدفوع ٣٩,٦٩٠,٠٠٠ دينار أردني، مقسم إلى ٣٩,٦٩٠,٠٠٠ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد وهي مدرجة بالكامل في سوق عمان للأوراق المالية - الأردن.

تتمثل غايات الشركة الرئيسية فيما يلي:

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

إن العنوان الرئيسي المسجل للمجموعة هو مبنى رقم ١٢، الدوار الثالث ص.ب (٣٨٣) عمان ١١١١٨ - المملكة الأردنية الهاشمية.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة من مجلس الإدارة بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠٢١.

## (٢) ملخص للسياسات المحاسبية الهامة

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

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

إن القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة في القوائم المالية الموحدة السنوية والمعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما إن نتائج أعمال التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

## ٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة، القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة الخاضعة لسيطرتها، وتتحقق السيطرة عندما يكون للمجموعة حقوق في العوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها ولديها القدرة على التأثير على هذه العوائد من خلال قدرتها على السيطرة على الشركة المستثمر فيها، وتتم السيطرة على الشركة المستثمر فيها فقط عند تحقق ما يلي:

- سيطرة المجموعة على الشركة المستثمر بها (الحقوق القائمة التي تمنح المجموعة القدرة على توجيه النشاطات ذات الصلة للشركة المستثمر بها).
- تعرض المجموعة أو حقوقها للعوائد المتغيرة الناتجة عن ارتباطها بالشركة المستثمر فيها.
- القدرة على ممارسة السيطرة على الشركة المستثمر فيها والتأثير على عوائدها.

عندما تمتلك المجموعة أقل من أغلبية حقوق التصويت أو ما شابهها في الشركة المستثمر فيها، تقوم المجموعة بأخذ جميع الحقائق والظروف ذات العلاقة بعين الاعتبار لتحديد فيما إذا كانت تمتلك سيطرة على الشركة المستثمر فيها ويتضمن ذلك:

- الترتيبات التعاقدية مع حملة حقوق تصويت الآخرين في الشركة المستثمر فيها.
- الحقوق الناتجة من الترتيبات التعاقدية الأخرى.
- حقوق التصويت الحالية وحقوق التصويت المحتملة للمجموعة.

تقوم المجموعة بإعادة تقييم فيما إذا كانت تسيطر على الشركة المستثمر بها في حال وجود ظروف أو حقائق تدل على التغيير 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.

### التغييرات 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 التغيير 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 سابقا في قائمة الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك المنشأة يتم المحاسبة عنها كما لو أن المجموعة قد قامت باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة مباشرة. قد يعني هذا أن المبالغ المعترف بها سابقا في قائمة الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة.

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

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

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

نسبة الملكية %	رأس المال المدفوع	صفة الشركة	اسم الشركة
١٠٠	٦٥٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	مكتبة الأردن العلمية
١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الوصلة للتمويل
١٠٠	٣٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك الدولية للاستثمار
١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية
١٠٠	٤٠٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية
١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية
١٠٠	١٠٠,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة محور العالم التجارية *
٦٠	٣٥٥	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك للاستثمار التجاري
٦٠	٥,٠٠٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك العراق للاستثمار
١٠٠	٩١,٥٣٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية- أوفتك
٥٠	٦٤٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك للخدمات الهندسية
٩٥	٧,٦١٠	ذات مسؤولية محدودة	الشركة المصرية للولاء والمكافآت e-point
١٠٠	٩,٦٦٠	منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة	شركة أي بوينتس
١٠٠	١,٨٥٠	ذات مسؤولية محدودة	شركة الخرطوم للأنظمة والتكنولوجيا المحدودة**

\* قامت المجموعة بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ٢٠٢١ بتملك ٤٠٪ حصة إضافية وبذلك تصبح شركة محور العالم التجارية مملوكة بالكامل للمجموعة (إيضاح ١٠).

\*\* قامت المجموعة بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠٢١ بتأسيس شركة جديدة في جمهورية السودان، مملوكة بالكامل للمجموعة هذا وقد قامت الشركة بمباشرة أعمالها التشغيلية بتاريخ اول تموز ٢٠٢١.

#### المساهمون اللذين لهم أثر جوهري على المجموعة

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

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

يوضح الجدول التالي المساهمين الذين لهم أثر جوهري على المجموعة:

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

### ٢-٣ التغييرات في السياسات المحاسبية والافصاحات

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها في إعداد آخر قوائم مالية موحدة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ باستثناء تطبيق المعايير الجديدة والتعديلات على المعايير الحالية كما هو مذكور أدناه.

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

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

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

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

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

- **تعديل على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار" - امتيازات الإيجار ذات الصلة بفيروس كورونا**

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

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

أ- المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة الصادرة لكن غير السارية حتى تاريخه وغير المطبقة مبكرا

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

تسري على الفترات  
السنوية التي تبدأ في  
أو بعد

أول كانون الثاني ٢٠٢٣

**المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة**

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

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

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

أول كانون الثاني ٢٠٢٢

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

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

- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣، "مجموعات الأعمال": تحديث إشارة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ إلى المفاهيم إطار عمل لإعداد التقارير المالية دون تغيير متطلبات المحاسبة لمجموعات الأعمال.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، "الممتلكات والآلات والمعدات": تمنع الشركة من الخصم من تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات المبالغ المستلمة من بيع الأصناف المنتجة أثناء قيام الشركة بإعداد الأصل للاستخدام المقصود. بدلا من ذلك، سوف تعترف الشركة بعائدات المبيعات هذه والتكلفة ذات الصلة في الربح أو الخسارة.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧، "المخصصات والمطلوبات الطارئة والأصول المحتملة": تحدد هذه التعديلات التكاليف التي تتضمنها الشركة عند تقييم ما إذا كان العقد سيتسبب في خسارة.

- تدخل التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١، "التطبيق لأول مرة للمعايير الدولية لإعداد التقارير المالية"، والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية"، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٤١، "الزراعة" والأمثلة التوضيحية المصاحبة للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٦، "عقود الإيجار".

لا تعتقد الإدارة بان المعايير والتفسيرات أعلاه سيكون لها أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة عند سريانها أو تطبيقها.

ليس هناك معايير أخرى من المعايير الدولية للتقارير المالية ذات الصلة أو تعديلات على المعايير المنشورة أو تفسيرات اللجنة تفسير المعايير الدولية للتقارير المالية قد تم إصدارها ولكن لم تدخل حيز التطبيق للمرة الأولى على السنة المالية للمجموعة التي بدأت في أول كانون الثاني ٢٠٢١ وكان يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة للمجموعة.

## **(٢) التقديرات والأحكام المحاسبية الهامة**

إن إعداد القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. كما أن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر في الإيرادات والمصاريف والمخصصات وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة إصدار أحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها. إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.

وفي سبيل إعداد هذه القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة، فإن الأحكام الهامة التي أبدتها الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والمصادر الرئيسية للتقديرات غير المؤكدة كانت هي نفس الأحكام والمصادر المطبقة في القوائم المالية الموحدة المدققة للمجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

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

(٤) ممتلكات ومعدات

المجموع دينار	موجودات أخرى دينار	سيارات دينار	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية دينار	أجهزة حاسوب وبرامج دينار	أثاث ومفروشات وديكورات دينار	تحسينات المأجور دينار	
							٢٠٢١ الكلفة
٤,٣٢٢,٢٠٤	٨,١٩٣	٥٣١,٢١٣	٢,٥٤٧,٥٣٤	٥٨٧,٤٨٥	٥٠٩,٣١٨	١٣٨,٤٦١	أول كانون الثاني ٢٠٢١
٢٥٠,١٤٠	-	-	١٤٩,٦٤٥	٣٧,٥٢٢	٤٩,٨٦١	١٣,١١٢	إضافات
(١٣٤,٤١٠)	-	-	(١٣٤,٤١٠)	-	-	-	استيعادات
٤,٤٣٧,٩٣٤	٨,١٩٣	٥٣١,٢١٣	٢,٥٦٢,٧٦٩	٦٢٥,٠٠٧	٥٥٩,١٧٩	١٥١,٥٧٣	٣٠ أيلول ٢٠٢١
							الاستهلاك المتراكم
٣,٦١٤,٠٥٧	٥,٩٩١	٤٦٥,٢٥٢	٢,١٥٣,٣١٣	٥٢٥,٤١١	٣٥٥,٦٥٩	١٠٨,٤٣١	أول كانون الثاني ٢٠٢١
٢١٢,٦٦٠	٦٠٥	١٦,٠٨٨	١٢١,٧٩١	٢٥,٦٧٠	٤٢,٦٩٥	٥,٨١١	مصروف الاستهلاك
(٧٨,٨٠٦)	-	-	(٧٨,٨٠٦)	-	-	-	ما يخص الاستيعادات
٣,٧٤٧,٩١١	٦,٥٩٦	٤٨١,٣٤٠	٢,١٩٦,٢٩٨	٥٥١,٠٨١	٣٩٨,٣٥٤	١١٤,٢٤٢	٣٠ أيلول ٢٠٢١
							صافي القيمة الدفترية في
٦٩٠,٠٢٣	١,٥٩٧	٤٩,٨٧٣	٣٦٦,٤٧١	٧٣,٩٢٦	١٦٠,٨٢٥	٣٧,٣٣١	٣٠ أيلول ٢٠٢١

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

المجموع	موجودات أخرى	سيارات	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية	أجهزة حاسوب وبرامج	أثاث ومفروشات وديكرورات	تحسينات المأجور	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٤,٥٨٤,٨٧٤	٨,١٩٣	٥٣٣,٩٣٥	٢,٩٢٥,٤٤١	٥٣٦,٨٣٦	٤٤٦,٣٤٥	١٣٤,١٢٤	٢٠٢٠
٢٣٦,٦٣٩	-	١٣,٣٥٠	٩٧,٥٥٣	٥٠,٦٤٩	٧٠,٧٥٠	٤,٣٣٧	أول كانون الثاني
(٤٩٩,٣٠٩)	-	(١٦,٠٧٢)	(٤٧٥,٤٦٠)	-	(٧,٧٧٧)	-	إضافات
٤,٣٢٢,٢٠٤	٨,١٩٣	٥٣١,٢١٣	٢,٥٤٧,٥٣٤	٥٨٧,٤٨٥	٥٠٩,٣١٨	١٣٨,٤٦١	استبعادات
							٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
٣,٧٠٦,٦٢٧	٥,١٧٢	٤٢٥,٢١٨	٢,٣٦٣,٤٥١	٤٩٦,٨٤٥	٣١٤,١٠٢	١٠١,٨٣٩	الاستهلاك المتراكم
٣١١,١٤٠	٨١٩	٥٠,٤٠٤	١٧٧,٥٨٢	٢٨,٥٦٦	٤٧,١٧٧	٦,٥٩٢	أول كانون الثاني ٢٠٢٠
(٤٠٣,٧١٠)	-	(١٠,٣٧٠)	(٣٨٧,٧٢٠)	-	(٥,٦٢٠)	-	مصروف الاستهلاك
٣,٦١٤,٠٥٧	٥,٩٩١	٤٦٥,٢٥٢	٢,١٥٣,٣١٣	٥٢٥,٤١١	٣٥٥,٦٥٩	١٠٨,٤٣١	ما يخص الاستبعادات
							٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
٧٠٨,١٤٧	٢,٢٠٢	٦٥,٩٦١	٣٩٤,٢٢١	٦٢,٠٧٤	١٥٣,٦٥٩	٣٠,٠٣٠	صافي القيمة الدفترية في
							٣١ كانون الأول ٢٠٢٠



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

**(٥) موجودات غير ملموسة**

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٨,١٨٧,٧٣٤	٣٨,١٨٧,٧٣٤	الشهرة

يمثل رصيد هذا البند القيمة المدفوعة التي تجاوزت القيمة العادلة لصادفي 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 انه يجب إعادة النظر بالشهرة عندما تم الاعتراف بها، على وجه الخصوص، تحديد المستحوذ أولا وأسس الاعتراف والقياس للشهرة وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية ٣ - اندماج الأعمال كما بتاريخ الاستحواذ.

تقوم الإدارة حاليا 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، ان 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	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٣٢٧,٨٠٣	١,٥٤٦,٨٢٢	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل (أكثر من سنة)
٨,٢٧٨,٠٢٥	١٠,٠٢٣,٠٨٨	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل قصيرة الأجل
٩,٦٠٥,٨٢٨	١١,٥٦٩,٩١٠	<b>المجموع</b>
(٢,٩١٢,٨٦٤)	(٣,٤٨١,١٢٢)	الإيرادات المؤجلة
٦,٦٩٢,٩٦٤	٨,٠٨٨,٧٨٨	المجموع قبل الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٨٠٩,٨١٣)	(١,١٩٣,٦٦٨)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للاستثمار في عقود التمويل
٥,٨٨٣,١٥١	٦,٨٩٥,١٢٠	القيمة الحالية للحد الأدنى من عقود التمويل
(٨٧٥,٦٨٢)	(١,٠٢٠,٢٩٣)	يطرح: صافي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل
٥,٠٠٧,٤٦٩	٥,٨٧٤,٨٢٧	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	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٨٦,٢٦٧	٣٨٣,٨٥٥	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في الاستثمار في عقود التمويل
٨٠٩,٨١٣	١,١٩٣,٦٦٨	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	ذمم مدينة تجارية
١٣٢,٢٢٣	١٣٩,٠٩٧	شيكات برسم التحصيل
٨,٠٥٠,٢٨٩	٧,٩٠٨,٢٩٢	
(١,٥٣٤,٦٩٢)	(١,٦٠٤,٤٠٢)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٦,٥١٥,٥٩٧	٦,٣٠٣,٨٩٠	

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	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٧٢,٢٢٢	١٦٤,٣٧٢	الزيادة في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة
(٦,٣٨٨)	(٩٤,٦٦٢)	المحرج من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,٥٣٤,٦٩٢	١,٦٠٤,٤٠٢	الرصيد كما في آخر الفترة / السنة

**(٩) احتياطي إجباري**

تماشيا مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقتطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحويلها الى 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 المسؤولة
١٦٥,٦٨٤	١١٢,٩٩٦	شركة الوصلة للتمويل المحدودة المسؤولة
(١٢,٣٧٤)	(١٤,٧٣٦)	شركة أوفتك الدولية للاستثمار المحدودة المسؤولة
(٥٤,٦٩٣)	(٢٩,٩٨٦)	شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية المحدودة المسؤولة
٣٣٠,٢٥٤	(٣٤٤,٤٤٠)	شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية المحدودة المسؤولة
(٥,٢٦١)	(٧,٦٤٦)	شركة وعاء الكرز المحدودة المسؤولة
٤٧٤,٦٧٦	٤٣٩,٥٩٨	شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة
(٣٨,٠٤٠)	(١٢١,٠٩٧)	شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة
(٣,٠١٧)	(١٠٠,٢٣٠)	الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولة
(٧٢,٠٨٣)	١٩,٥٧٩	شركة أي بوينتس المحدودة المسؤولة
٩١,٢١٢	٢١٥,٩٠٥	شركة أوفتك للاستثمار التجاري المحدودة المسؤولة
(٢,٧٦٣)	(٣,٥٩٩)	شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة
(٦٦,٣٦٧)	(٦٦,٥٠٧)	شركة محور العالم المحدودة المسؤولة
١٩١,٠٤٣	٥٦٩,٤١٦	شركة أوفتك القابضة (فرع دبي) المحدودة المسؤولة
-	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 أوفتك 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 او خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استعمالها من قبل الرئيس التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى المجموعة.

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

إن تفاصيل التصنيف القطاعي للقطاعات التشغيلية للمجموعة هي كما يلي:

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

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

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

صافي 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
١,٠٤٤,٥٨٣	٣,١٤٣,٤٣٦	٤,٥٤٢,٣٧٤	٤٧,١٩٩	٨,٧٧٧,٥٩٢	(٢,٠٣٩,٦٧٩)	٦,٧٣٧,٩١٣

إجمالي المبيعات

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)

صافي 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
٨٥٦,٥٤١	٣,٤٧٠,٨٧٤	٣,٧٢١,٦٤٥	١٥٤,٦٨٤	٨,٢٠٣,٧٤٤	(١,٦٥٠,٠١٤)	٦,٥٥٣,٧٣٠

إجمالي المبيعات

مجموعة أوفتك القابضة 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	داخل الأردن	المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥,٩٥٨,٧٤٣	٦,٢٠٩,٢٨٠	٩,٧٤٩,٤٦٣	١٨,٠٤٩,٣٦٥	٥,٩٧١,٥٩٤	١٢,٠٧٧,٧٧١	المبيعات
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)			للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)			
المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦,٥٥٣,٧٣٠	٢,٣٥٣,١٢٠	٤,٢٠٠,٦١٠	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 بانه 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	
٠,٠١١٩	٠,٠٠٤٨	٠,٠٠٨٠	٠,٠٠٣٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

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

**(١٦) ضريبة الدخل**

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

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

\* تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وفقا للدخل الخاضع للضريبة، وذلك بعد إجراء تسوية للربح المحاسبي فيما يخص المصاريف الغير مقبولة ضريبيا والإيرادات الغير خاضعة للضريبة والتي تشمل الزيادة في/المحرر من مخصص الخسائر الائتمانية 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 ومنافع 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 لاحقا لمدة أسبوعين. ونتيجة لذلك فقد توقفت المجموعة عن العمل كليا 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.

### 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 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.