



شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

التقرير السنوي لعام 2025



حضرة صاحب الجلالة
الملك عبدالله الثاني بن الحسين المعظم



ولي العهد
سمو الأمير الحسين بن عبد الله الثاني



قائمة المحتويات

- كلمة رئيس مجلس الإدارة.
- تقرير مجلس الإدارة.
- تقرير المحاسب القانوني المستقل.
- الميزانية العمومية الموحدة.
- قائمة الدخل الموحدة.
- قائمة التغيرات في حقوق المساهمين الموحدة.
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة.
- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة.

أسماء أعضاء مجلس الإدارة

أعضاء مجلس الإدارة

- السيد/ مروان روبرت بولس سعيد
- السيد/ باسم سهيل البرت بولس سعيد
- السيد/ هلال عمر مصطفى أبوزيد
- السيد/ مؤيد عباس ميخائيل حدادين
- السيد/ جميل جبرا جميل ظاهر
- السيد/ باسم عطية جريس مصاروة
- السيد/ مازن محمود نادر الدجاني

كلمة رئيس مجلس الإدارة حول نتائج الأعمال للعام 2025

السادة المساهمين الأعزاء المحترمين،

يشرفني أن أتوجه إليكم بهذه الكلمة ونحن نتأمل في عام حافل بالتحول والإنتاجية المرتفعتين بالنسبة لمجموعة أوفتك القابضة. ففي عام 2025، لم تبد المجموعة رد فعل فحسب للمشهد المتغير، بل قمنا بتشكيل ذلك المشهد بصورة نشطة. فمن خلال التنفيذ الاستراتيجي المنضبط والسعي الدؤوب للابتكار، قمنا بتعزيز مكانتنا البارزة في ريادة حلول الأنظمة المكتبية والتكنولوجيا المصرفية والتحول الرقمي في المنطقة.

أنا فخور بإعلان أن تركيز استراتيجيتنا ترجمت إلى نتائج مالية استثنائية. فقد حققت المجموعة خلال عام 2025 ربحاً صافياً موحداً يعود على المساهمين بمبلغ وقدره 1,930,673، حيث يمثل ذلك زيادة كبرى تشكل 10% مقارنة بالسنة السابقة - حيث تجاوزت الإيرادات 32 مليون دينار أردني. وتشير هذه الأرقام إلى فعالية عملياتنا والقيمة المتزايدة التي نقدمها إلى مساهمينا.

بينما تستمر منطقة الشرق الأوسط وشمال أفريقيا بمواجهة تحديات تتسم بتحول الديناميكيات السياسية وانعدام اليقين الاقتصادي، تكمن قوة أوفتك في إدارتنا المرنة وتنوعنا الجغرافي. ويبقى مجلس الإدارة وفريقنا التنفيذي يقظين وحرصين، حيث يطبقان استراتيجيات إدارة مخاطر صارمة لحماية أعمالنا.

وفقاً لرؤيتنا للهيمنة الإقليمية طويلة الأمد، فقد بدأنا بتأسيس شركتنا الجديدة أوفتك سوريا. وبينما نضع الأسس نمارس أيضاً نهجاً منضبطاً وننتظر أن نطلق رسمياً عمليات شركتنا حالما يصبح الوضع السياسي أكثر وضوحاً. علاوة على ذلك، يسرني أن أبلغكم بأن شركتنا في المملكة العربية السعودية، أوفتك العربية، قد باشرت الأعمال بنجاح في النصف الأول من عام 2025. وقد استطاع فريق العمل الدخول في عدة عطاءات حيث يتوقع عدد كبير منها أن تتحقق وتساهم في نمونا خلال عام 2026. ونبقى ملتزمين في الحفاظ على تدفقات نقدية مستقبلية جيدة من خلال رصد رأس المال بحكمة، أوفتك مرنة ضد الصدمات الإقليمية ومستعدة للاستفادة من الفرص القادمة.

تستمر أعمالنا الرئيسية في الأنظمة المكتبية والمصرفية بوضع أعلى معايير الأداء للمقارنات المرجعية والتطوير المتقدم لنظامنا الداخلي ERP، فقد أحدثنا ثورة في مرونة خدمة العملاء لدينا. وقد تعززت سيطرتنا على القطاع المصرفي بصورة أوسع من خلال زيادة جوهرياً في مبيعات مشروع الأثاث المكتبي والوصول إقليمياً لأنظمة إدارة طوابير الانتظار وحلول التحويل الرقمي. وقد كمل هذه الجهود الأداء المتميز لشركتنا أوفتك فلسطين التي عملت بصفتها شريكاً تكنولوجياً أساسياً لأبرز المؤسسات المالية في المنطقة.

كما شهد عام 2025 أيضاً نقطة تحول في تحقيقنا النمو في شركتنا أوفتك العراق. لقد أتممنا تشطيبات مكتبنا الجديد في بغداد، حيث وضعنا فريق الخبراء الخاص بنا في منشأة عصرية حديثة. لقد جعلنا نمونا متوافقاً مع مبادرات التحديث الصادرة عن البنك المركزي العراقي. وبالتزامن مع ذلك، تستمر شركتنا الوصلة لحلول الدفع بإعادة تعريف مشهد التقنية المالية. لقد أطلقنا هذا العام رؤية جديدة لتطبيقنا على الهاتف ليضم خاصية تكامل eKYC، خدمات البطاقة مسبقة الدفع والاستيفاء الإلكتروني لشبكة التجار التابعة لنا، مما يضمن بقاءنا في مكانة متطورة من التكنولوجيا المالية الآمنة.

بينما نتطلع إلى العام 2026، يقدم لنا الزخم المحقق لهذا العام أساساً هائلاً. ومع النمو المستمر لشركات أوفتك ودخولنا في اتفاقيات مع الجهات واصحاب المصالح، نحقق زيادة في حصتنا من السوق واستثمارنا في المبيعات عالية المستوى وموظفينا الموهوبين والمتميزين تقنياً اللذين قادونا للنجاح ويبقى التزامنا بالتميز ثابتاً لا يتزعزع من خلال إنشاء بنية تحتية رقمية وملموسة للمستقبل.

أشكر مساهمينا وعملائنا وموظفينا المتفانين على ثقتهم. معاً، لا نكتف بالمشاركة في السوق، بل نعمل على تعريف مساره لسنوات قادمة.

المخلص لكم،

مروان سعيد
رئيس مجلس الإدارة

تقرير مجلس الإدارة

نشاط المجموعة:

ان نشاط الشركة الرئيسي يتمثل في شراء وتملك وتأسيس الشركات والمؤسسات والمشاريح الصناعية والزراعية والتجارية والتسويقية والسياحية والعقارية والمالية التابعة والمستقلة داخل الأردن وخارجه بالإضافة إلى إدارة الشركات التابعة لها أو الشقيقة والمشاركة في إدارة الشركات الاخرى التي تساهم فيها/أو تشارك بها و/أو تملكها داخل الأردن أو خارجه كما إن المجموعة تمتلك عدة شركات تعمل بالأنشطة التالية:

- أنظمة مكتبية.
- أنظمة بنكية.
- حلول تكنولوجية.
- أثاث مكتبي.
- حلول أمنية.
- إنتاج البرمجيات.
- تأجير الأجهزة والمعدات والبيع بالتقسيط.
- التقنيات الخاصة بالمنتجات المرتبطة بالمستهلكين، ويتضمن ذلك برامج المكافآت للمستهلكين.
- تطوير قاعدة بيانات يتم إستغلالها في التسويق الإلكتروني والابحاث التسويقية.
- أنظمة الانارة.



نبذة عن الشركات التي نمتلكها:

شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية - الأردن

تقوم شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية بتزويد حلول وخدمات منافسة لتواكب حاجة سوق حلول التكنولوجيا في مجالات المعدات المكتبية والأثاث المكتبي والتكنولوجيا البنكية.

كما وتقوم الشركة بتزويد حلول وخدمات منافسة لتواكب حاجة سوق حلول التكنولوجيا في مجالات الحواسيب والشبكات وحلول إدارة المحتويات وأجهزة البنية الأساسية لانظمة الحاسوب وأنظمة حماية تكنولوجيا المعلومات وأنظمة التحكم ومراقبة الدخول الجسدي.

شركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية - الأردن

تعمل شركة وعاء الكرز في مجال التجارة الالكترونية اضافة لعملها كشركة وكيلة لشركة الوصلة لحلول الدفع.

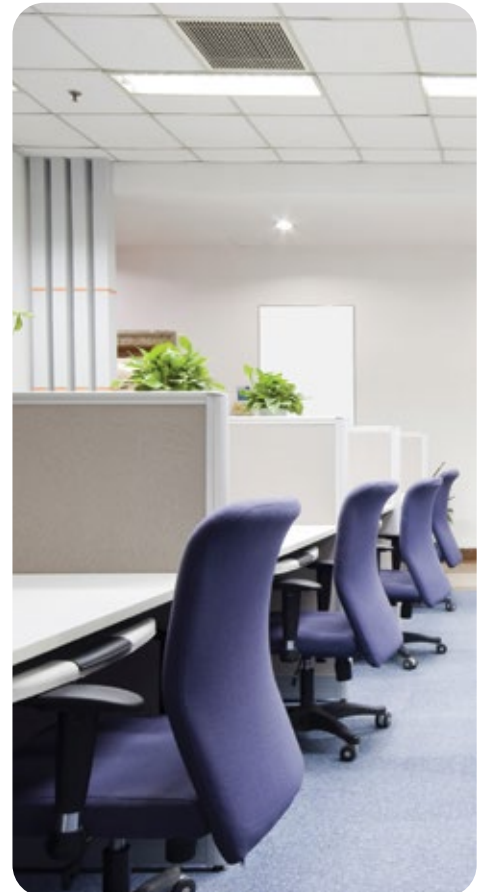
شركة الوصلة لحلول الدفع - الأردن

تقوم شركة الوصلة بتمويل احتياجات الأفراد والشركات والمؤسسات لمختلف الأجهزة والمعدات والأثاث وغيرها من المنتجات.

شركة أوفتك الدولية - الأردن

تقوم شركة أوفتك الدولية بكافة أعمال الإستثمار والتسويق والبيع والتأسيس والإشتراك والمساهمة وإدارة الشركات خارج المملكة لشركات أوفتك.

كما وتقوم بتزويد حلول وخدمات منافسة لتواكب حاجة سوق حلول التكنولوجيا في مجالات المعدات المكتبية والأثاث المكتبي والتكنولوجيا البنكية.



شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة - فلسطين

تقوم شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة بتزويد السوق الفلسطيني بالحلول والخدمات المنافسة لتواكب حاجة سوق حلول التكنولوجيا في مجالات المعدات المكتبية والأثاث المكتبي، والتكنولوجيا البنكية.

شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة - السودان

تقوم شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة بتزويد السوق السوداني بالأجهزة المكتبية وحلول تكنولوجيا المعلومات بشكل عام وكافة أنواع الأثاث المكتبي.

شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة - العراق

تقوم شركة أوفتك العراق بتزويد السوق العراقي بالأجهزة المكتبية وحلول تكنولوجيا المعلومات بشكل عام وكافة أنواع الأثاث المكتبي.

شركة أوفتك لحلول تكنولوجيا الاعمال - سوريا

تقوم شركة أوفتك سوريا بتزويد السوق السوري بالأجهزة المكتبية وحلول تكنولوجيا المعلومات بشكل عام وكافة أنواع الأثاث المكتبي.

شركة محور العالم التجارية - واتكو - الأردن

تقوم شركة محور العالم التجارية بتزويد المنتجات الخاصة بالاضاعة وخاصة منتجات الاضاعة الهندسية المتقدمة وذات الجودة العالية.

شركة أوفتك العربية لتقنية المعلومات - السعودية

تقوم شركة أوفتك العربية لتقنية المعلومات بتزويد السوق السعودي بالأجهزة المكتبية وحلول تكنولوجيا المعلومات بشكل عام وكافة أنواع الأثاث المكتبي.

ونتوقع استمرار نمو الشركة وتوسعها، وتنوع مجالات استثماراتها في السوق الأردني والأسواق الخارجية واسمحو لي بالنيابة عني وعن زملائي أعضاء مجلس الإدارة بالتقدم بالشكر والتقدير لعملائنا الكرام ولكافة الموظفين بالشركة على دعمهم المتواصل.

أماكن الشركة:

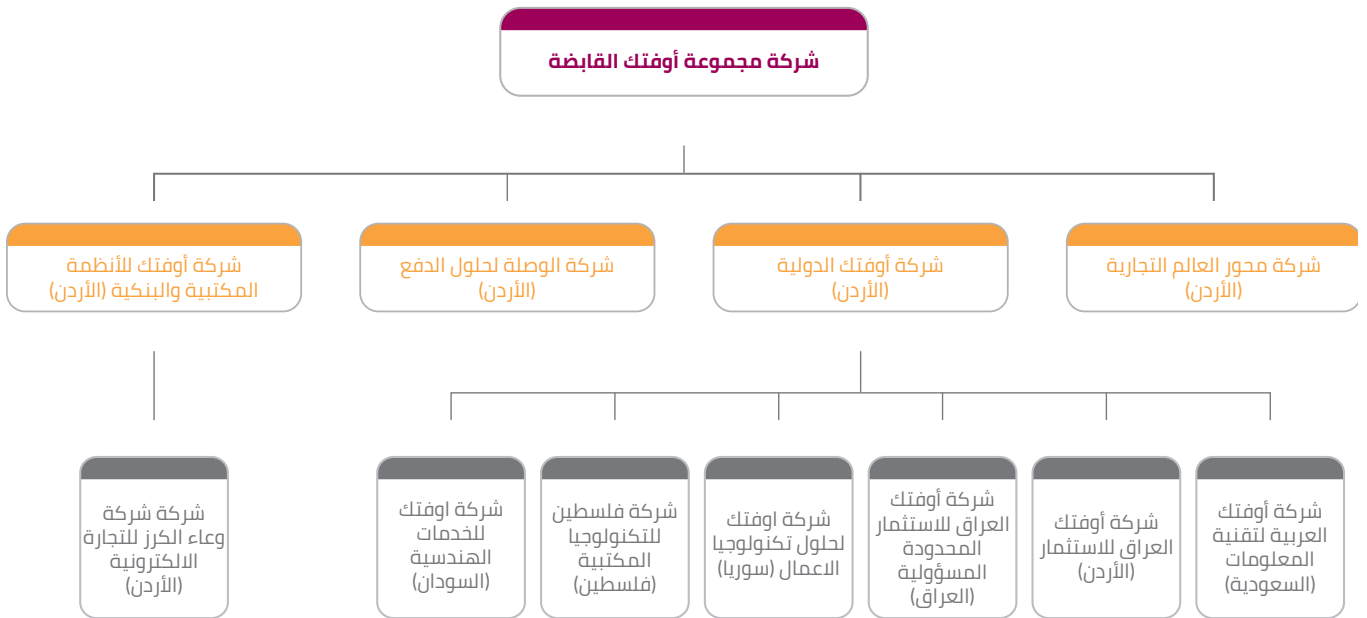
يقع مقر الشركة في المملكة الأردنية الهاشمية
ص ب 383 عمان 11118 الأردن
البريد الإلكتروني investors@offtec.com
الموقع الإلكتروني www.offtec.com

مدققي الحسابات للمجموعة والشركات التابعة

برايس وترهاوس كوبرز "الأردن"



شركات مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م



الشركات التابعة لمجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

| اسم الشركة | رأس المال | مجموع حقوق الشركاء في 2025-12-31 | نسبة الملكية | عدد الموظفين | عنوان الشركة | النشاط الرئيسي |
|---|---------------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|--------------------|---|
| شركة أوفتك للأظمة المكتبية والبنكية | 400,000 دينار أردني | 773,241 دينار أردني | 100% | 168 | عمان الأردن | استيراد الأجهزة والمعدات والأثاث والآلات والأنظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها |
| شركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية | 250,000 دينار أردني | 129,468 دينار أردني | 100% | 48 | عمان الأردن | القيام بصناعة البرمجيات بكافة أشكالها وأنواعها |
| شركة الوصلة لحلول الدفع | 1,200,000 دينار أردني | 2,536,161 دينار أردني | 95% | 100 | عمان الأردن | إصدار أدوات الدفع الدائنة وإدارتها، وإدارة وتنفيذ عمليات الدفع الإلكتروني الدائنة والمدينة والتي تشمل الدفع بالهاتف النقال، وخدمات التحصيل الإلكتروني. |
| شركة أوفتك الدولية للاستثمار | 30,000 دينار أردني | 9,676,271 دينار أردني | 100% | 0 | عمان الأردن | القيام بكافة أعمال الاستثمار والأعمال والتسويق والبيع والحصول على الوكالات التجارية وتأسيس، أو الاشتراك، أو المساهمة، أو إدارة أي شركة أو مؤسسة |
| شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية | 91,400 دينار أردني | 3,999,576 دينار أردني | 100% | 46 | رام الله فلسطين | استيراد وتسويق وصيانة الأجهزة المكتبية |
| شركة أوفتك للخدمات الهندسية | 13,000,000 جنيه سوداني | 14,674 دينار أردني | 100% | 0 | الخرطوم السودان | القيام بكافة الأعمال التجارية والهندسية والتسويقية وصيانة الأجهزة المكتبية وآلات البرمجيات |

الشركات التابعة لمجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

| اسم الشركة | رأس المال | مجموع حقوق الشركاء في 2025-12-31 | نسبة الملكية | عدد الموظفين | عنوان الشركة | النشاط الرئيسي |
|---|-----------------------|-------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--|
| شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية | دينار عراقي 1,000,000 | دينار أردني 2,507,039 | 60% | 177 | اربيل العراق | استيراد الأجهزة والمعدات والأثاث والآلات والأنظمة |
| شركة أوفتك العراق للاستثمار | دينار أردني 5,000 | دينار أردني 35,606 | 60% | 0 | عمان الأردن | فتح الحسابات البنكية والبيداع والسحب في هذه الحسابات وإغلاقها |
| شركة محور العالم التجارية - واتكو | دينار أردني 100,000 | دينار أردني 374,517 | 100% | 10 | عمان الأردن | تجارة التجزئة في الأجهزة الكهربائية والإلكترونية والدخول في العطاءات واستيراد وتصدير والدخول في العطاءات وكمسيون ووكالات تجارية |
| شركة الخرطوم للأنظمة والتكنولوجيا | جنيه سوداني 1,000,000 | دينار أردني (2,700) | 100% | 0 | الخرطوم السودان | القيام بصناعة وتجميع وتجهيز وصيانة الأجهزة والأثاث |
| شركة فضاء التقنية للتجارة العامة | دينار عراقي 2,000,000 | دينار أردني 61,458 | 60% | 0 | بغداد العراق | استيراد وتسويق وصيانة الأجهزة المكتبية والبنكية |
| شركة أوفتك العربية لتقنية المعلومات | ريال سعودي 500,000 | دينار أردني 8,529 | 100% | 10 | الرياض السعودية | الأمن السيبراني وتطوير التطبيقات وتركيب وتمديد شبكات الكمبيوتر والاتصالات |
| اوفتك لحلول تكنولوجيا الاعمال | ليرة سورية 50,000,000 | دينار أردني (1,765) | 100% | 0 | دمشق سوريا | أعمال خدمات تكنولوجيا المعلومات، الحلول البرمجية، الحلول المكتبية، الحلول البنكية، توريد وصيانة الأجهزة التقنية، والأنظمة الأمنية والإلكترونية، بالإضافة إلى تقديم الاستشارات الفنية والتقنية، وكافة الخدمات المتعلقة بها. |

بلغ حجم الإستثمار الرأسمالي للشركة في 2025/12/31 مبلغ 10,967,702 دينار

أسماء أعضاء مجلس الإدارة ونبذة تعريفية عنهم

| عضويات مجالس الإدارة | المنصب في لمجموعة و/أو الشركات التابعة | الشهادات العلمية والخبرات | تاريخ الميلاد | الجنسية | الاسم |
|-------------------------|---|--|------------------|----------|-------------------------------------|
| | ▪ رئيس مجلس الإدارة | المؤهلات العلمية: بكالوريوس ادارة أعمال - ١٩٨٨ | 1967 | الأردنية | السيد/ مروان روبرت بولس سعيد |
| | ▪ نائب رئيس مجلس الإدارة ومدير عام المجموع أوفتك القابضة م.ع.م. ▪ مدير عام شركة مكتبة الأردن العلمية ▪ مدير عام شركة أوفتك للأنظمة المكتبية م.ع.م | المؤهلات العلمية: بكالوريوس إدارة أعمال بيروت الخبرات: منذ تاريخ التخرج يعمل في شركات أوفتك | 1961 | الأردنية | السيد/ باسم سهيل ألبرت بولس سعيد |
| | ▪ عضو مجلس إدارة | المؤهلات العلمية: بكالوريوس هندسة كهرباء والكترونيات | 1967 | الأردنية | السيد/ جميل جيرا جميل ظاهر |

أسماء أعضاء مجلس الإدارة

| عضويات مجالس الإدارة | المنصب في المجموعة و/أو الشركات التابعة | الشهادات العلمية والخبرات | تاريخ الميلاد | الجنسية | الاسم |
|-------------------------|--|--|------------------|----------|---------------------------------|
| | ▪ عضو مجلس الإدارة | المؤهلات العلمية: بكالوريوس هندسة كمبيوتر من جامعة هارتفورد - كونكتيكت امريكا | 1965 | الأردنية | السيد/ مازن محمود نادر دجاني |
| | ▪ عضو مجلس الادارة | المؤهلات العلمية: ماجستير علوم مالية ومصرفية الخبرات: ▪ رئيس قسم القروض الخارجية: البنك المركزي الأردني ▪ مدير إقليمي لدائرة الأبحاث وإدارة الاستثمارات: بنك القاهرة عمان ▪ نائب الرئيس التنفيذي: شركة الثقة للاستثمارات المالية (جوردانفست) ▪ مدير تنفيذي، إدارة التمويل والاستثمار: مجموعة سرايا ▪ مستشار مالي مستقل | 1961 | الأردنية | السيد/ هلال عمر مصطفى أبوزيد |

أسماء أعضاء مجلس الإدارة

| عضويات مجالس الإدارة | المنصب في المجموعة و/أو الشركات التابعة | الشهادات العلمية والخبرات | تاريخ الميلاد | الجنسية | الاسم |
|-------------------------|--|---|------------------|----------|------------------------------------|
| | ▪ عضو مجلس إدارة | المؤهلات العلمية: بكالوريوس اقتصاد | 1964 | الأردنية | السيد/ باسم عطية جريس مصاروة |
| | ▪ عضو مجلس إدارة | المؤهلات العلمية: ماجستير ادارة أعمال وماجستير ادارة شركات | 1969 | الأردنية | السيد/ مؤيد عباس ميخائيل حدادين |

أسماء أعضاء الإدارة العليا من غير أعضاء مجلس الإدارة

| الخبرة العملية | الشهادات العلمية | تاريخ الميلاد | الجنسية | الاسم |
|--------------------------------|-----------------------------|---------------|----------|----------------------|
| يعمل لدى مجموعة أوفتك منذ 2004 | ماجستير ادارة عامة منذ 2009 | 1981 | الأردنية | فارس معن نظمي الحكيم |
| يعمل لدى مجموعة أوفتك منذ 2004 | بكالوريوس محاسبة | 1978 | الأردنية | سدير فؤاد منير خضر |

أسماء كبار مالكي الأسهم وعدد الأسهم المملوكة لكل منهم الذين يملكون 5% فأكثر :

| الاسم | الجنسية | 2025 | | 2024 | |
|------------------------------------|-----------|---------|------------|---------|------------|
| | | النسبة | عدد الأسهم | النسبة | عدد الأسهم |
| السيد/ مروان روبرت بولس سعيد | الأردنية | 24.35 % | 3,071,008 | 24.35 % | 7,606,514 |
| السيد/ باسم سهيل ألبرت بولس سعيد | الأردنية | 14.43% | 1,820,399 | 14.43% | 4,508,907 |
| السيدة/ ريما بشارة جبور طنوس | الأردنية | 10.11 % | 1,274,976 | 10.11 % | 3,157,960 |
| السيدة/ هنادا زينة روبرت بولس سعيد | الأردنية | 5.56 % | 701,236 | 5.56 % | 1,736,876 |
| السيدة/ دينا ألبرت بولس سعيد | الأردنية | 8.85% | 1,117,003 | 8.86% | 2,766,681 |
| Muna Said | السويسرية | 7.20% | 908,420 | 7.20% | 2,250,046 |
| Samir Said | السويسرية | 7.20 % | 908,420 | 7.20 % | 2,250,046 |

الوضع التنافسي للشركة

شركات المجموعة هي الرائدة في مجالات تكنولوجيا البنوك والتكنولوجيا المكتبية والاثاث المكتبي والحلول الأمنية وأجهزة البنية الأساسية لانظمة الحاسوب وتطوير البرمجيات، وتعتبر مورد رئيسي لعدد كبير من الشركات والمؤسسات العريقة في المملكة الأردنية وخارجها.

أما مستوى المنافسة في معظم منتجات الشركة فهي عالية نسبياً ولكن إستطاعت الشركة بحكم سمعتها وخدماتها المميزة ومواكبتها للتطور المحافظه على حصتها في السوق وتنميتها بشكل مستمر مع عملائها.

درجة الإعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً وخارجياً:

لا يوجد إعتماد على موردين محددين أو عملاء رئيسيين محلياً وبشكلون ما يزيد عن (10%) من إجمالي المشتريات أو المبيعات



الحماية الحكومية أو الإمتيازات التي تتمتع بها الشركة أو أي من منتجاتها بموجب القوانين والأنظمة أو غيرها
تمتلك شركة أوفتك العلامة التجارية (e-Points) التي تم تسجيلها في معظم البلدان.
تمتلك شركة أوفتك برامج الحاسوب الآتية والتي تم تطويرها في الشركة وتخضع لحقوق الملكية الفكرية:

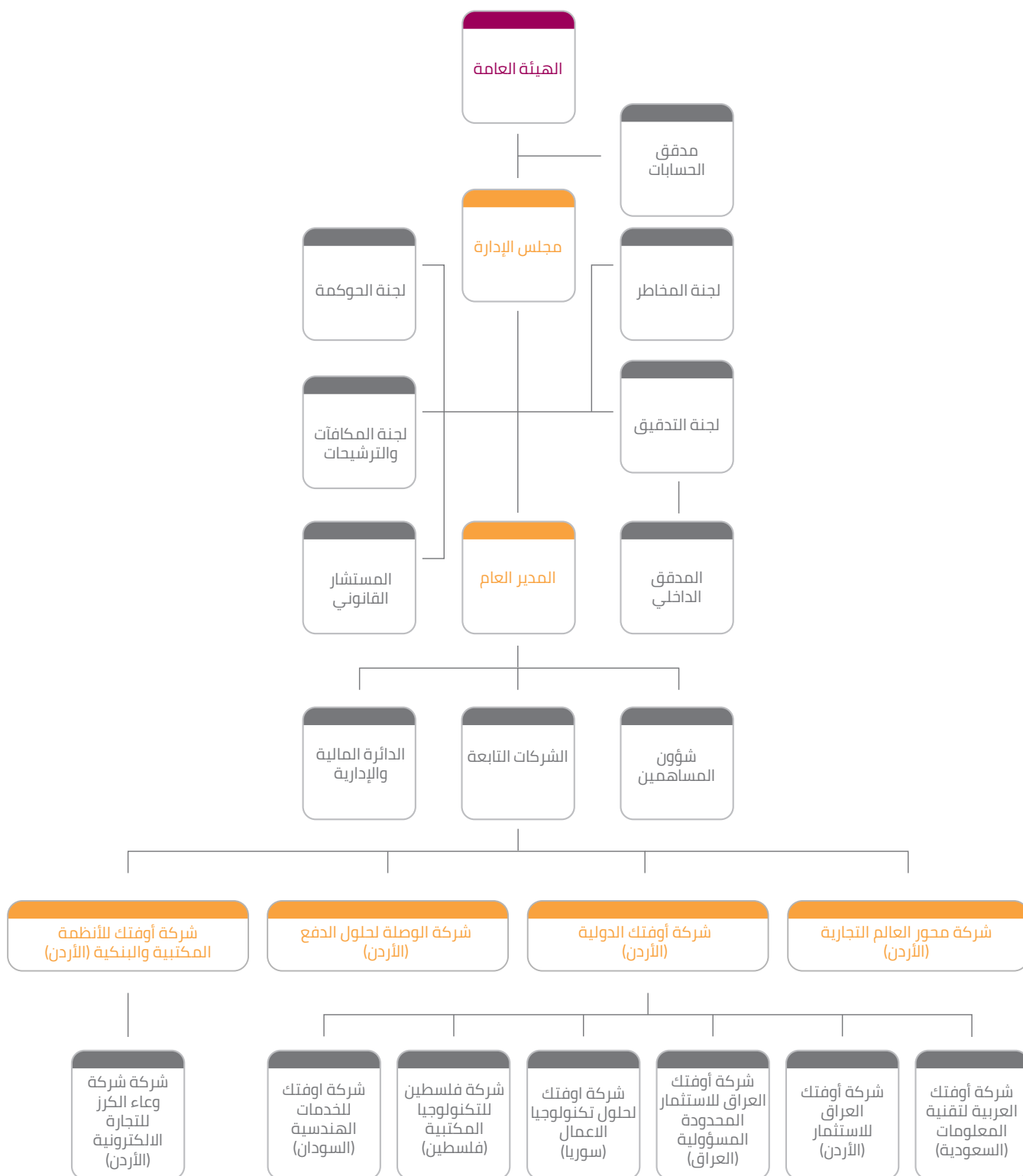
- تطوير وتطبيق نظام تخطيط موارد المنشآت (ERP).
- تطبيقات أتمتة وإدارة المبيعات.
- تطبيقات سجل الدوام (Time Sheets).
- تطبيقات النقاط الإلكترونية لولاء العملاء.
- تطبيقات البرامج المرتبطة بمعلومات المستهلكين.
- تطبيقات إدارة الإستثمارات البنكية.
- تطبيقات الدوام المحوسبة.
- تطبيقات إدارة وأتمتة تريب الموارد البشرية.
- تطبيقات إدارة الإيداع النقدي.
- تطبيقات طباعة الشيكات.
- تطبيقات تخصيص البطاقات البلاستيكية.
- تطبيقات إدارة الموجودات الثابتة (Fixed Assets).
- تطبيقات إدارة الموارد البشرية.
- تطبيقات الامتحانات الإلكترونية.
- تطبيقات خاصة بالحكومة الالكترونية.



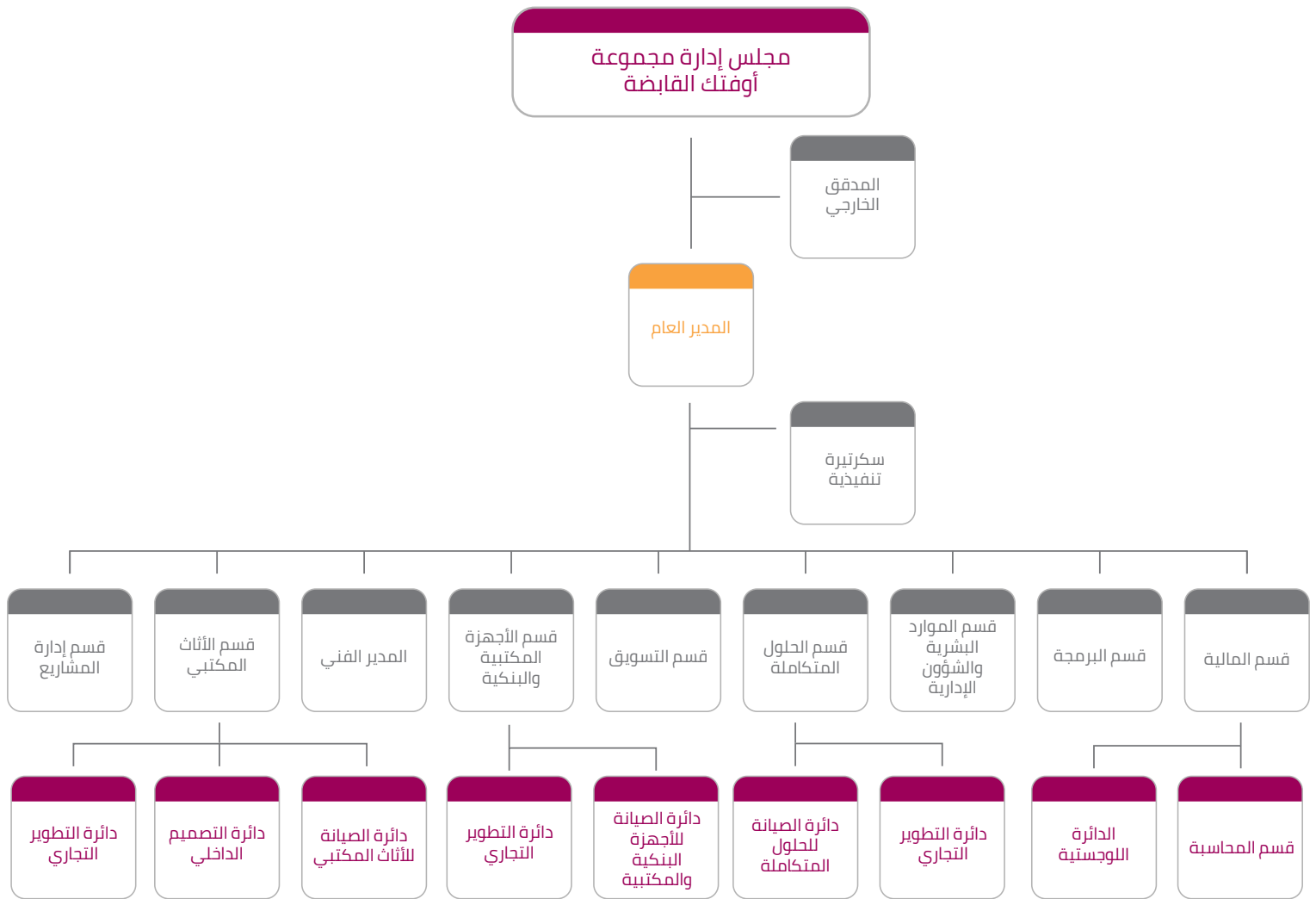
القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدراتها التنافسية

- لا يوجد أي قرارات صادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها لها تأثير مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدراتها التنافسية.
- لا تنطبق معايير الجودة الدولية على الشركة.

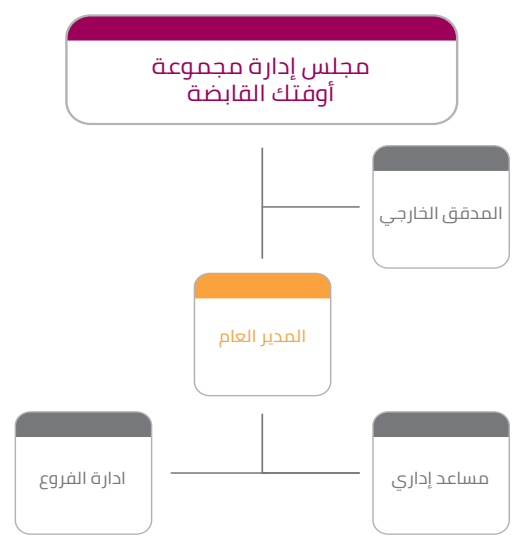
الهيكل التنظيمي لشركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م.



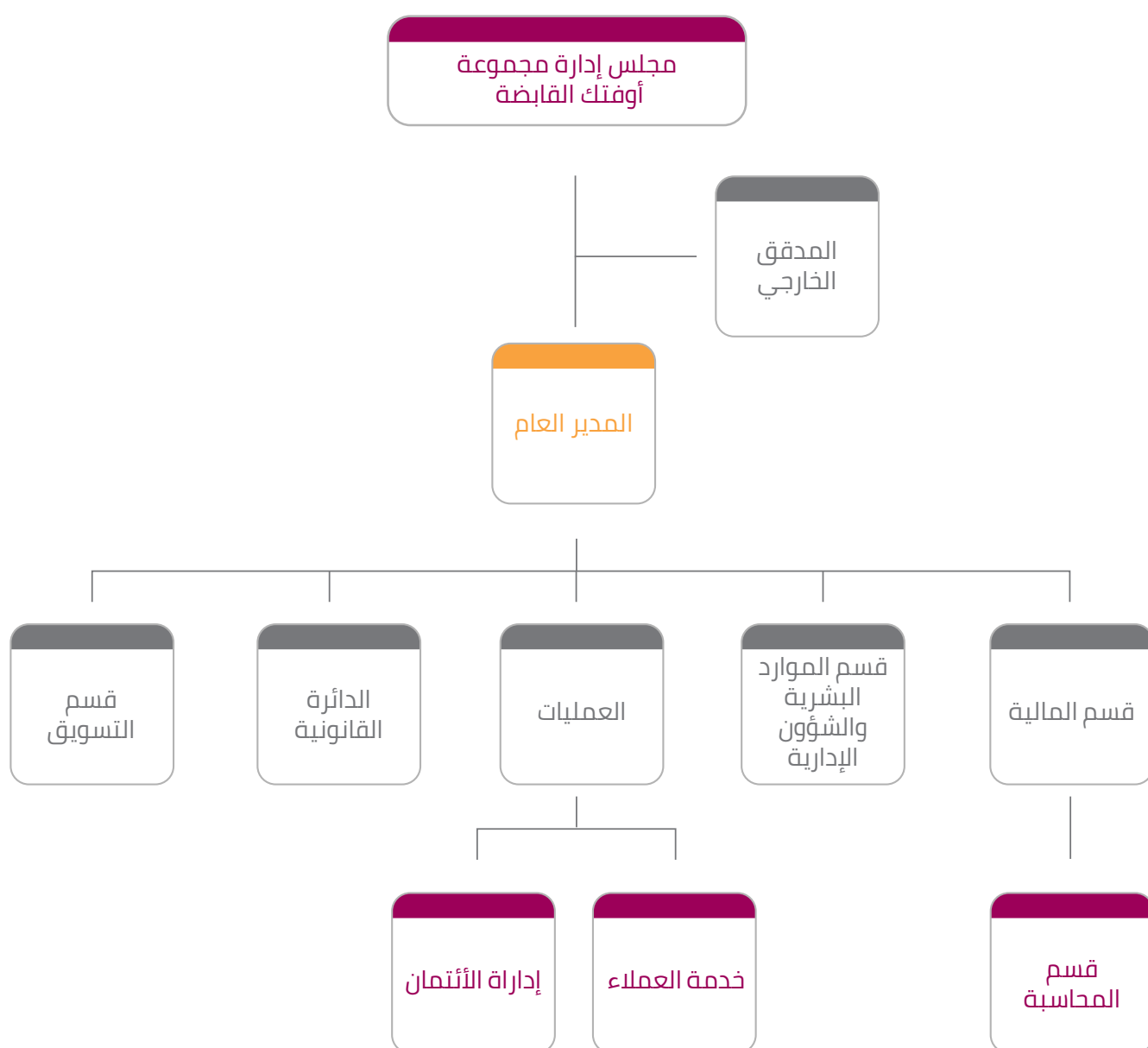
الهيكل التنظيمي لشركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية



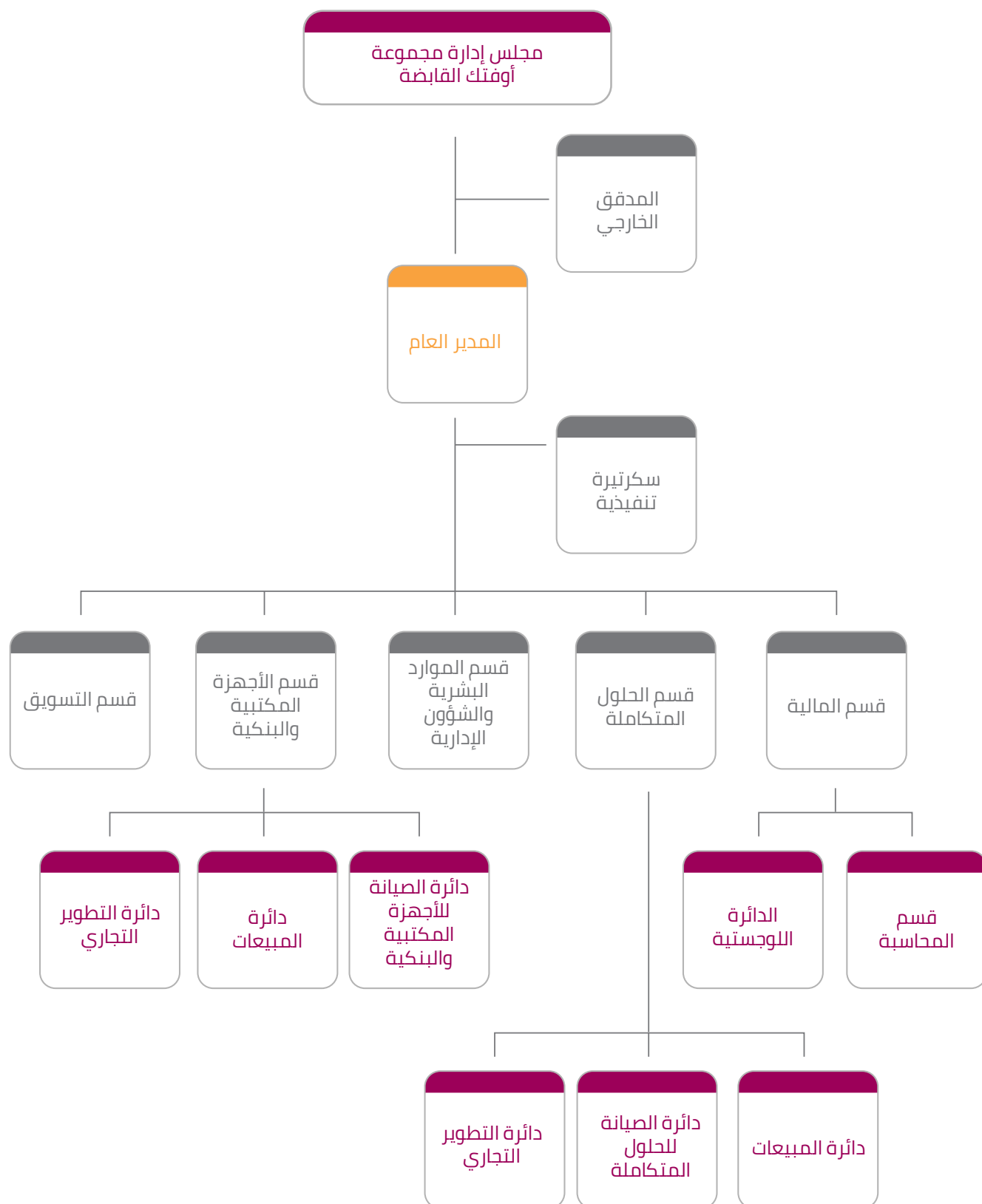
الهيكل التنظيمي لشركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية



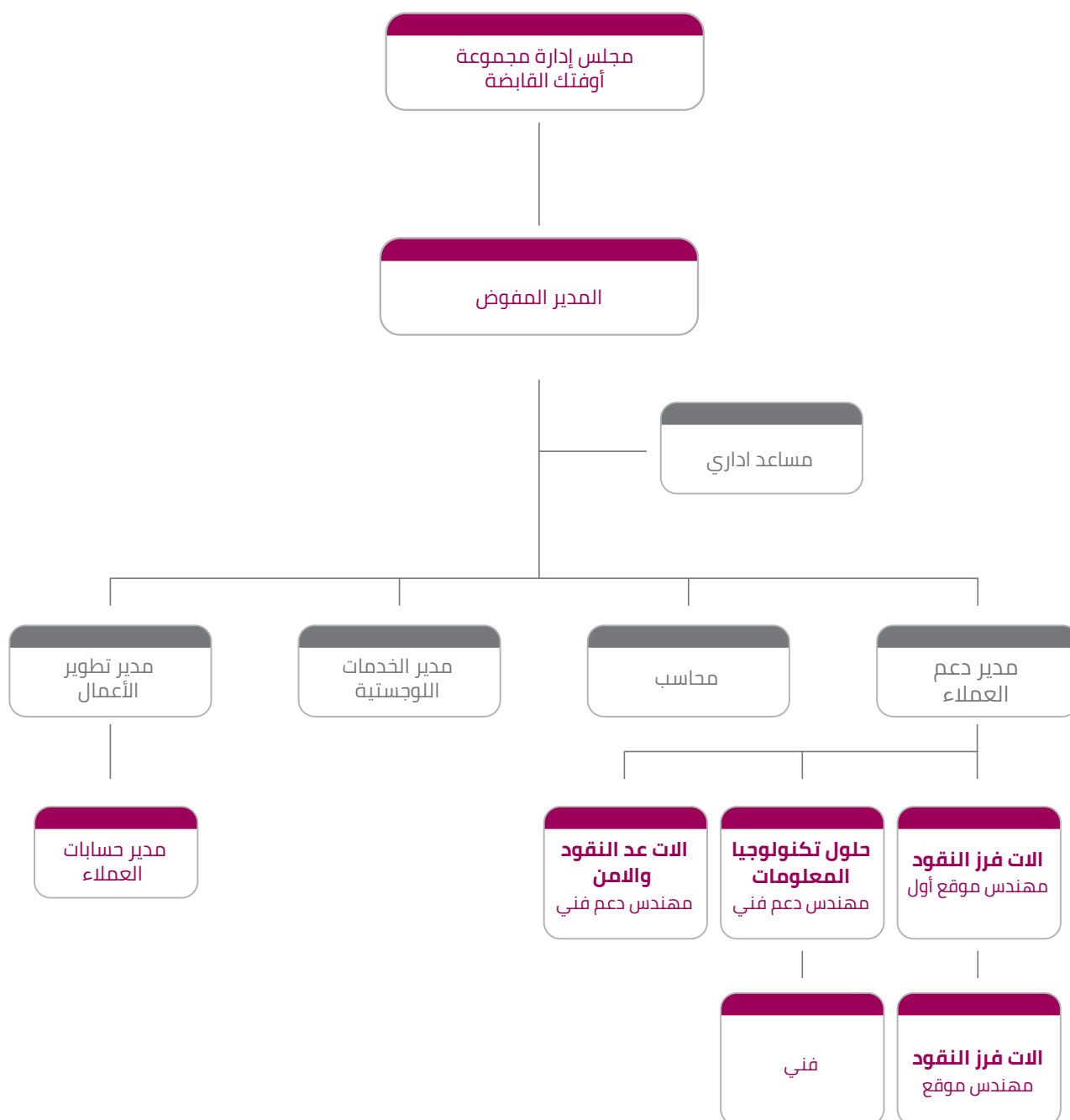
الهيكل التنظيمي لشركة الوصلة لحلول الدفع



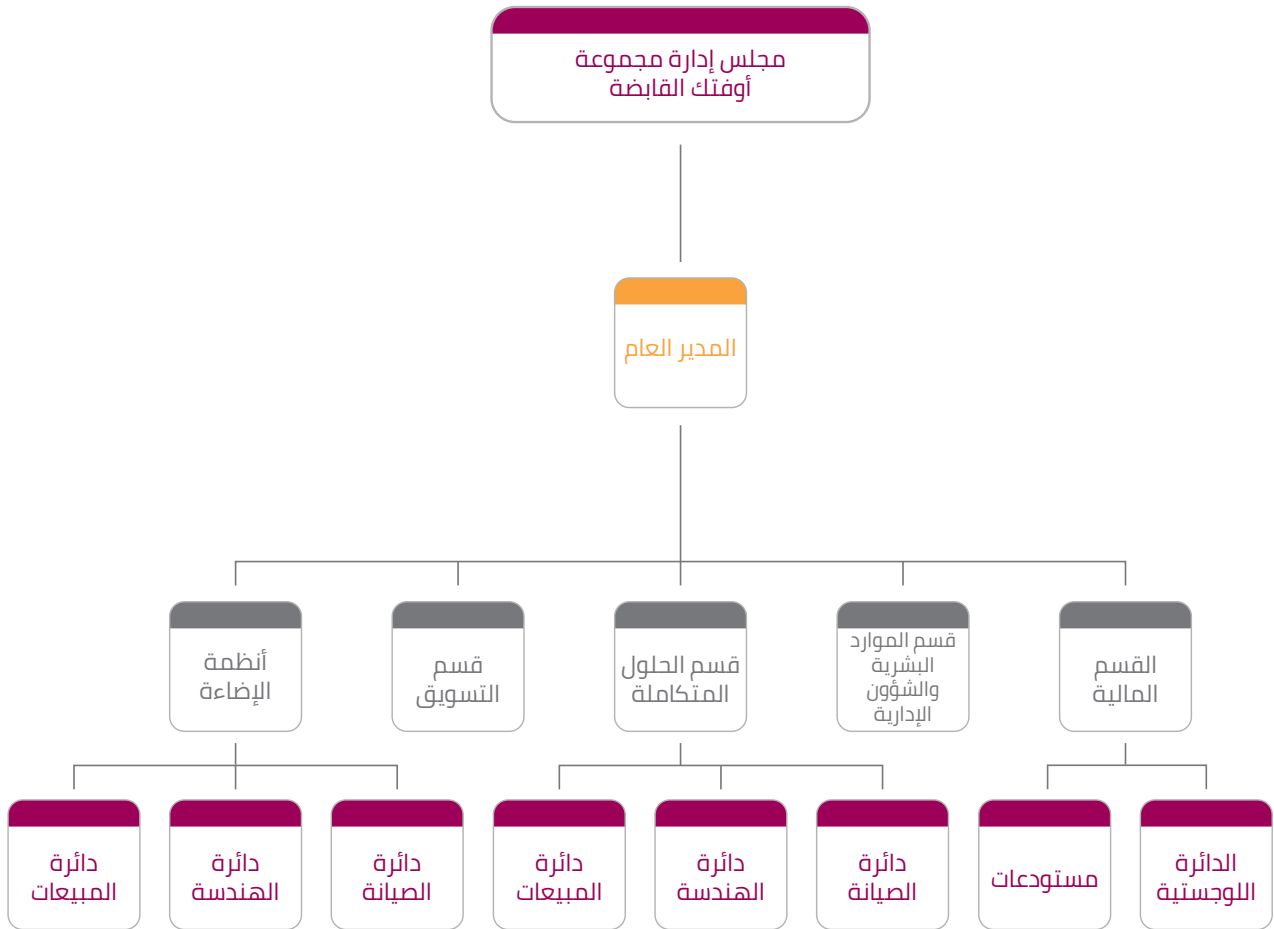
الهيكل التنظيمي لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة



الهيكل التنظيمي لشركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الالكترونية (العراق)



الهيكل التنظيمي لشركة محور العالم التجارية - واتكو



عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم

| المجموع | الثانوية العامة | دبلوم | بكالوريوس | ماجستير | دكتوراه | المؤهل العلمي | اسم الشركة |
|---------|-----------------|-------|-----------|---------|---------|---------------|---|
| 168 | 17 | 22 | 123 | 6 | | | شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية |
| 100 | 5 | 7 | 85 | 2 | 1 | | الوصلة لحلول الدفع |
| 48 | 2 | 1 | 43 | 2 | | | شركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية |
| - | | | | | | | شركة أوفتك الدولية ذ.م.م. |
| 46 | 3 | 15 | 25 | 3 | | | شركة فلسطين للتكنولوجيا والمكتبية |
| - | | | | | | | شركة أوفتك السودان |
| 177 | 17 | 48 | 112 | | | | شركة أوفتك للاستثمار التجاري و تجارة الاجهزة الالكترونية المحدودة |
| | | | | | | | شركة أوفتك العراق للاستثمار |
| 3 | | | 3 | | | | شركة مجموعة أوفتك القايزة |
| | | | | | | | شركة مجموعة اوفتك القايزة - فرع دبي |
| 10 | | | 10 | | | | شركة محور العالم التجارية - واتكو |
| 10 | | | 10 | | | | أوفتك العربية لتقنية المعلومات |
| 562 | 44 | 93 | 411 | 13 | 1 | | المجموع |

برامج التأهيل والتدريب:

| مكان الدورة | اسم الدورة | القسم | عدد الموظفين |
|----------------------------------|--|---------------------|--------------|
| Online | Vynamic Security Hard Disk Encryption | IT | 1 |
| Online | Vynamic Security Intrusion Protection | IT | 1 |
| Online | CompTIA Security + | IT + Cyber Security | 3 |
| Online | Certified in Cyber Security (CC) - ISC2 | IT + Cyber Security | 3 |
| Online | DN Vynamic Security Access Protection | IT | 1 |
| Online | DN Vynamic Security Configuration | IT | 1 |
| Online | DN Vynamic Security Framework | IT | 1 |
| Online | DN Vynamic Security Access Protection | IT | 1 |
| Online | DN Vynamic Security Processes | IT | 1 |
| Online | DN Vynamic Security Server | IT | 1 |
| Online | VCP Lite 7 Fundamentals | IT | 1 |
| Online | Re-Certification Cineo ATS | IT | 1 |
| Online | Re-Certification Recycling Module 4H | IT | 1 |
| Online | Re-Certification CMD - V6C | IT | 1 |
| Jordan | Orientation for New Technologies and Solutions | Cyber Security | 1 |
| Online | Axxon One | IT Infrastructure | 1 |
| Online | Userful | IT Infrastructure | 1 |
| Huawei Offices | Huawei Storage | IT Infrastructure | 1 |
| Online | TPLink Omado | IT Infrastructure | 1 |
| Hire & Improve Talents over MENA | Organizational Excellence and Business Development | Office & Banking | 1 |
| Jordan Youth Innovation | Grow-JO GIG project | Office & Banking | 1 |
| Hire & Improve Talents over MENA | Executive Secretary | Office & Banking | 1 |
| Project Management Institute | Project Management Professional | Office & Banking | 1 |
| Online | Trend Vision One Endpoint Security Foundation | Cyber Security | 1 |
| Online | Trend Vision One Platform Foundation | Cyber Security | 1 |
| Online | Trend Vision One Cyber Risk Exposure Management Foundation | Cyber Security | 1 |
| Online | Trend Vision One Security Operations Foundation | Cyber Security | 1 |
| Online | Trend Vision One AI Security Foundation | Cyber Security | 1 |
| Online | Trend Vision One Services Foundation | Cyber Security | 1 |
| Online | Threat Intelligence Foundation | Cyber Security | 1 |

| مكان الدورة | اسم الدورة | القسم | عدد الموظفين |
|-------------|--|----------------|--------------|
| Online | Trend Vision One Platform Advanced | Cyber Security | 1 |
| Online | Trend Vision One Email and Collaboration Security Advanced | Cyber Security | 1 |
| Online | Forcepoint DLP Administrator | Cyber Security | 1 |
| Online | Forcepoint Web Security Administrator | Cyber Security | 1 |
| Online | Kaspersky Next EDR Foundations 046.12.7 | Cyber Security | 1 |
| Online | Kaspersky Next EDR Optimum 047.12.6 | Cyber Security | 1 |
| Online | Kaspersky Endpoint Security and Management 002.12.1 | Cyber Security | 1 |
| Online | Forcepoint Web Security Administrator | Cyber Security | 1 |
| Online | Forcepoint Email Security Administrator | Cyber Security | 1 |
| Online | Certified Netwrix Change Tracker Sales Professional | Cyber Security | 1 |
| Online | Forcepoint DSPM - Sales Associate | Cyber Security | 1 |
| Online | Forcepoint DSPM - Associate: Deploy and Administer (Accreditation) | Cyber Security | 1 |
| Online | Cyware Certified CSAP Member | Cyber Security | 1 |
| Online | Forcepoint DLP Administrator | Cyber Security | 1 |
| Online | Data Security - Level 1 | Cyber Security | 1 |
| Online | Data Security - Level 2 | Cyber Security | 1 |
| Online | Certified Professional: Security Center Managed Services Provider (012.12) | Cyber Security | 1 |
| Online | Trend Campus Foundation Trend Vision One™ Email and Collaboration Security Advanced (Self-Directed Learning) | Cyber Security | 1 |
| Online | Trend Vision One™ Email and Collaboration Security Advanced | Cyber Security | 1 |
| Online | Vision One for Administrators Technical Track | Cyber Security | 1 |
| Online | Trend Vision One: Understanding the Basics | Cyber Security | 1 |
| Online | FortiPAM 1.5 Administrator Self-Paced | Cyber Security | 1 |
| Online | Certified Professional: Kaspersky Next XDR Expert (048.1.1) | Cyber Security | 1 |
| Online | Certified Professional: KUMA (034.3.2) | Cyber Security | 1 |
| Online | Trend Vision One™ Platform Advanced | Cyber Security | 1 |
| Online | Certified Professional: Kaspersky Next Presales (P19.02) | Cyber Security | 1 |
| Online | Certified Professional: KATA & EDR Expert Presales (P25.5) | Cyber Security | 1 |
| Online | Sales Specialist: Kaspersky Next EDR Expert (S58.1) | Cyber Security | 1 |
| Online | Sales Specialist: Kaspersky Next EDR Foundations (S46.1) | Cyber Security | 1 |
| Online | TrendMicro Threat Intelligence Foundation | Cyber Security | 1 |

| مكان الدورة | اسم الدورة | القسم | عدد الموظفين |
|------------------------|--|---|--------------|
| معهد الدراسات المصرفية | اساسيات غسل الأموال وتمويل الإرهاب | المبيعات عبر الهاتف - التحصيل - قسم الموارد بشرية - قسم الائتمان - مدراء وحدات التمويل - مدير التسويق - مدير المخاطر - قسم الامتثال - قسم الشكاوي - مدير امن المعلومات - مدير العمليات - المدير العام - قسم الدائرة القانونية - قسم تكنولوجيا المعلومات - مدير المخاطر - مدراء المنتج | 84 |
| معهد الدراسات المصرفية | حماية المستهلك | المبيعات عبر الهاتف - التحصيل - قسم الموارد بشرية - قسم الائتمان - مدراء وحدات التمويل - مدير التسويق - مدير المخاطر - قسم الامتثال - قسم الشكاوي - مدير الامن السيبراني - مدير العمليات - المدير العام - قسم الدائرة القانونية - قسم تكنولوجيا المعلومات - مدير المخاطر - مدراء المنتج | 76 |
| معهد الدراسات المصرفية | Introduction to Fintech | مدراء أقسام (الموارد البشرية - المخاطر - التسويق - امن معلومات - مبيعات عبر الهاتف - مدير المنتج - العمليات) | 8 |
| معهد الدراسات المصرفية | Digital Financial Inclusion Strategies | مدراء أقسام (الموارد البشرية - المخاطر - الائتمان - امن معلومات - وحدة تمويل - مالي - الامتثال) | 8 |
| معهد الدراسات المصرفية | Fraud Prevention in Digital Payments | قسم تكنولوجيا المعلومات - مدير امن المعلومات - قسم الامتثال - مدير المخاطر | 6 |
| بغداد | Business Writing and Time Management | الموارد البشرية | 1 |
| عمان | Intermediate MS Excel Skills | المالية | 1 |
| عمان | Accounting in Modern Practices | المالية | 1 |
| عمان | Fundamental Economics & Banking | المالية | 1 |
| عبر الانترنت | أنظمة إدارة الصرافات الآلية | طول التحول الرقمي | 1 |
| عبر الانترنت | Contactless Specifications for Payment Systems | طول التحول الرقمي | 1 |
| عبر الانترنت | إدارة المشاريع | طول التحول الرقمي | 1 |
| عبر الانترنت | صيانة وتحديث الصرافات الآلية | طول التحول الرقمي | 1 |
| عبر الانترنت | EMV Certification | طول التحول الرقمي | 1 |
| بغداد | اساسيات تدقيق داخلي | إدارة مراكز النقد | 1 |
| عبر الانترنت | دورة وامتحان في صيانة وإدارة أجهزة كيو سيرا 42 | قسم الطابعات وأجهزة التصوير | 2 |
| عبر الانترنت | إدارة المشاريع | قسم الطابعات وأجهزة التصوير | 1 |
| إسطنبول | صيانة وتحديث أجهزة عد وفرز النقود | الأنظمة البنكية والمكتبية | 3 |

المخاطر التي تتعرض لها الشركة

لا يوجد مخاطر من الممكن أن تتعرض الشركة لها خلال السنة المالية اللاحقة ولها تأثير مادي عليها.

الإنجازات التي حققتها الشركات التابعة خلال السنة المالية 2025:

شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية:

- تنفيذ مشاريع الأمن السبراني (Cyber Security) في عدة بنوك ومؤسسات حكومية.
- تنفيذ مشاريع التحول الرقمي (Digital Transformation) في عدة بنوك.
- تنفيذ مشاريع برمجيات خاصة في القطاع المصرفي.
- تنفيذ عدة مشاريع للأنظمة الدور الالي في الأردن وفي المنطقة.

شركة الوصلة لحلول الدفع:

- اطلاق الموقع الالكتروني.
- تطبيق أنظمة الربط الالكتروني بما يخدم تعزيز آلية اعرف عميلك من خلال نظام (Workflow)
- اطلاق البطاقات الائتمانية
- اطلاق الشراء بالتقسيط من المتاجر الالكترونية.

شركة أوفتك فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة:

- تنفيذ أنظمة نظام جور (CVM) للعديد من المؤسسات والبنوك
- توريد بطاقات الائتمان لعدد من البنوك الفلسطينية من شركة (Austriacard)
- تنفيذ حلول متكاملة في مجال الأمن السبراني Cyber Security للعديد من البنوك والمؤسسات الفلسطينية مثل بنك فلسطين والبنك الإسلامي الفلسطيني وشركة (MSS) و (APIC) ووزارة الإتصالات والاقتصاد الرقمي وغيرهم من البنوك والمؤسسات الفلسطينية
- تنفيذ عدة مشاريع أثاث للعديد من كبرى المؤسسات في فلسطين مثل مستشفى العائلة المقدسة ومستشفى سانت جون للعيون ومؤسسة دار الكلمة والبنك الاهلي
- تنفيذ وتوريد وتركيب أثاث للمبنى الرئيسي الجديد لشركة يونيبال وشركة (PalPay)
- توريد بطاقات إضافية للرخص الفلسطينية



شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة:

- إطلاق وبدء عمليات مركز النقد الرئيسي للبنك العربي في المقر الرئيسي للبنك العربي العراق
- توقيع عقد متعدد السنوات مع مصرف بغداد لتقديم حل متطور للخدمات المصرفية الرقمية لعمليات الشركات، بالتعاون مع شركة (Intellect Design Arena)
- تعزيز فريق المبيعات من خلال استقطاب مديري حسابات إضافيين وتطوير قدراتهم عبر برامج تدريبية مستمرة
- تم إعادة تسمية قسم حلول الدفع الإلكتروني إلى قسم حلول التحول الرقمي، والاستعانة بمستشار مصرفي متخصص لدعم شركة أوفتك العراق في توسيع عمل الشركة في مجال التحول الرقمي في السوق
- تم استلام الهيكل الإنشائي لمبنى أوفتك بغداد من مالكه، والبدء بأعمال التشطيبات، بهدف الانتقال خلال النصف الأول من عام (2026) إلى المبنى الجديد
- تم توقيع اتفاقيات مع عدد من البنوك الأردنية التي تقوم بتوسعة عملها في العراق من فرع واحد حالياً إلى (5-10) فروع في عام 2026، لتوريد الأثاث والمعدات المكتبية والحلول المصرفية وحلول الانارة وأنظمة الحماية وغيرها من منتجات أوفتك
- تم إنجاز تسليم وتركيب مشاريع كبرى لحلول الإنارة، منها فندق موفنبيك بغداد ومعرض (BMW) في السليمانية
- الانتهاء من تركيب وتنفيذ والتدريب على حلول نظام الربط المصرفي (Middleware) من (TIBCO) في مقر مصرف بغداد بنجاح
- تم تسليم وتركيب مشروع يضم (20) جهاز صراف آلي (Diebold Nixdorf) لصالح مصرف الجنوب
- تم التعاقد مع وزارة المالية لتنفيذ مشروع استراتيجي لأرشفة الوثائق، والذي قد يضع أساساً لمبادرات مستقبلية محتملة على مستوى الوزارة في هذا المجال
- تم توقيع اتفاقية لمدة خمس سنوات مع بنك الأردن للاستعانة لإدارة وتشغيل نظام كاميرات المراقبة في فروع البنك في العراق، بالتعاون مع فريق البنية التحتية لتقنية المعلومات في أوفتك الأردن
- تم استكمال إعادة الهيكلة الداخلية للأقسام والدوائر داخل أوفتك العراق، مع وضع الأنظمة والأهداف لكل منها، مع تشغيل أنظمة متابعة نتائج كل قسم مع مدراء الأقسام

شركة أوفتك العربية لتقنية المعلومات:

- تم توظيف كادر مبيعات وفني لتطوير أعمال الشركة.
- حققنا مبيعات في السوق السعودي، رغم المنافسة الشديدة.
- حققنا قائمة مبيعات متوقعة للعام 2026 بتركيز أعلى على أنظمة الدور، أنظمة طباعة البطاقات البلاستيكية المالية وحلول الأثاث المكتبي.
- بدأ نشر اسم أوفتك في البنوك والمؤسسات في المملكة العربية السعودية.
- تم توقيع عدة اتفاقيات شراكة مع موردين في حلول تكنولوجيا المعلومات للتسويق في السوق السعودي.



المشاريع والخطط المستقبلية والعقود للشركات التابعة لعام 2026

شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية:

- الاستمرار في تطوير الموارد الماليه والتخطي التابعه للشركة لتحسين اداء الموظفين في خدمة العملاء.
- زياده في تنفيذ مشاريع الأثاث المكتبي في القطاع المصرفي.
- دعم لشركات أوفتك الشقيقه في المنطقه في مجال مبيعات وتنفيذ مشاريع الأمن السبراني لدى زبائنهم.
- التوسع الاقليمي لمبيعات انظمة الدور الآلي.
- التوسع الاقليمي في تنفيذ مشاريع حلول التحول الرقمي.

شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة:

- تنفيذ عدة مشاريع للترميز (Tokenization) للبطاقات المالية الرقمية المصرفية لعدد من البنوك الفلسطينية
- تنفيذ أنظمة نظام دور (CVM) للعديد من البنوك مثل البنك العربي وبنك الأردن وبنك الإسكان
- توريد بطاقات إضافية لإصدار الرخص الفلسطينية
- تنفيذ عدة مشاريع أثاث للعديد من كبرى المؤسسات في فلسطين مثل مبنى الإدارة الإقليمية لبنك الإسكان ومجموعة المسروحي ومؤسسة فيتاس
- توريد بطاقات الائتمان لعدد من البنوك الفلسطينية من شركة (Austriacard)
- تنفيذ مشاريع أنظمة (ATM Switches) للبنك الوطني والبنك الاسلامي العربي وبنك الاستثمار
- تنفيذ مشروع أنظمة وأجهزة الدفع والخدمات الذاتية لبنك الأردن
- تنفيذ مشاريع أنظمة فرز الشيكات ومعالجتها لعدد من البنوك
- تنفيذ حلول متكاملة ومتقدمة في مجال الأمن السبراني (Cyber Security) للعديد من البنوك والمؤسسات الفلسطينية

شركة الوصلة لحلول الدفع:

- اطلاق خدمات التحصيل الإلكتروني لشبكة الموردين
- اطلاق بطاقات المدفوعة مسبقا
- إضافة خدمة التحقق الإلكتروني من الهوية عن بعد عبر تطبيق الهاتف
- إطلاق إصدار جديد من تطبيق الهاتف يتضمن مزايا وتعديلات على تجربة العميل



Annual Report 2025

شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة (العراق):

- استكمال أعمال التشطيبات لمبنى مكتب بغداد ونقل جميع الموظفين إلى المقر الجديد
- توسيع أعمال قسم حلول التحول الرقمي (Fintech) بالاعتماد على مبادرات البنك المركزي العراقي الهادفة إلى إعادة تأهيل وتحديث القطاع المالي في العراق
- استكمال إعادة هيكلة قسم حلول الطباعة، وزيادة حصته السوقية، ورفع القدرات الفنية لفريق خدمات حلول الطباعة في أوفتك للحصول على أعلى مستوى الشهادات التي تمنحها شركة (Kyocera)
- إجراء دراسة جدوى شاملة لتقييم إنشاء قسم الأمن السيبراني وقسم الأثاث المكتبي في العراق
- نقل مركز النقد الرئيسي للمصرف الأهلي العراقي إلى موقع جديد في بغداد، وإطلاق مركز النقد الجديد في السليمانية
- التركيز على إطلاق ونشر أجهزة إيداع النقد عالية السعة التي تم الانتهاء من برمجتها للسوق العراقي لدى المصارف في العراق.

شركة أوفتك العربية لتقنية المعلومات:

- الإستمرار في النمو في حصة الشركة من السوق المحلي.
- توظيف كادر مبيعات وفني أكبر حسب الحاجة.
- توقيع اتفاقيات الشراكة مع موردين جدد.



الأثر المالي لعمليات ذات طبيعة غير متكررة حدثت خلال السنة المالية ولا تدخل ضمن نشاط الشركة الرئيسي:

السلسلة الزمنية للأرباح أو الخسائر المحققة والأرباح الموزعة وحقوق المساهمين وأسعار الأوراق المالية

| عام 2025 | عام 2024 | عام 2023 | عام 2022 | عام 2021 | البند |
|------------|------------|-------------|------------|------------|---------------------------|
| 2,149,255 | 1,945,042 | (3,427,383) | 1,850,181 | 353,382 | الأرباح (الخسائر) المحققة |
| 630,000 | - | 1,219,750 | - | - | الأرباح الموزعة |
| 17,608,680 | 16,308,007 | 14,476,040 | 19,360,290 | 18,793,822 | صافي حقوق المساهمين |
| 1.26 | 0.39 | 0.40 | 0.29 | 0.31 | سعر السوق في نهاية العام |

تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية

| Ratio | النسبة | | التسمية |
|-------------------------|--------|-------|---|
| | 2025 | 2024 | |
| Gross Profit Ratio | 35.5% | 31.1% | نسبة مجمل الربح |
| Operating Profit Margin | 13.9% | 11.7% | نسبة الربح التشغيلي |
| EBITDA Margin | 15.9% | 12.9% | نسبة الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة |
| Current Ration | 139% | 135% | نسبة التداول |
| Quick Ration | 98% | 105% | نسبة السيولة السريعة |
| Long Term Debt Ratio | 31% | 16% | نسبة المديونية طويلة الأجل |
| Debt to Equity Ratio | 152% | 143% | نسبة المديونية لحقوق الملكية |

مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة

بلغ مقدار أتعاب التدقيق لشركة مجموعة أوفتك القابضة (24,000) دينار وبلغ مقدار أتعاب التدقيق للشركات التابعة (62,768) دينار ولا يوجد أي أتعاب أخرى تلقاها مدققو الحسابات بالنسبة للشركة والشركات التابعة

عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا

| عدد الأسهم 2025 | عدد الأسهم 2024 | الجنسية | الاسم |
|-----------------|-----------------|----------|---------------------------|
| 3,071,008 | 7,606,514 | الأردنية | مروان روبرت بولس سعيد |
| 1,820,399 | 4,508,907 | الأردنية | باسم سهيل البرت بولس سعيد |
| 505,000 | 1,178,928 | الأردنية | مؤيد عباس ميخائيل حدادين |
| 224,522 | 556,115 | الأردنية | جميل جبرا جميل ظاهر |
| 10,000 | 10,069 | الأردنية | مازن محمود نادر الدجاني |
| 10,003 | 10,004 | الأردنية | هلال عمر مصطفى أبوزيد |
| 10,037 | 10,000 | الأردنية | باسم عطية جريس مصاروة |

ملكية أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية

| عدد الأوراق المالية | | الإسم | |
|---------------------|-----------|-------------------------------------|---|
| 2025 | 2024 | | |
| 1,274,976 | 3,157,960 | السيدة / ريماء بشارة طنوس | 1 |
| 1,117,003 | 2,766,681 | السيدة / دينا البرت بولس سعيد | 2 |
| 701,236 | 1,736,876 | السيدة / هنادا زينة روبرت بولس سعيد | 3 |

عدد الأوراق المالية المملوكة من قبل الإدارة العليا من غير أعضاء مجلس الإدارة

| عدد الأسهم 2025 | عدد الأسهم 2024 | المنصب في المجموعة | الجنسية | الاسم |
|-----------------|-----------------|--|----------|----------------------|
| - | - | ▪ أمين سر مجلس إدارة مجموعة أوفتك القابضة | الأردنية | فارس معن نظمي الحكيم |
| - | - | ▪ القائم بأعمال المدير المالي لمجموعة أوفتك القابضة | الأردنية | سدير فؤاد منير خصر |

ملكية أعضاء مجلس الإدارة والادارة العليا وأقاربهم من خلال الشركات المسيطر عليها
لا يوجد ملكيات من خلال الشركات المسيطر عليها من خلال أي من أعضاء مجلس الإدارة والادارة العليا أو أقاربهم.

المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أعضاء مجلس الإدارة:

| المجموع | نفقات السفر والانتقال داخل المملكة وخارجها | المزايا والمكافآت | أسم عضو المجلس | |
|---------|--|-------------------|---------------------------|---|
| 12,000 | 8,000 | 4,000 | باسم سهيل البرت بولس سعيد | 1 |
| 12,000 | 8,000 | 4,000 | مازن محمود نادر الدجاني | 2 |
| 12,000 | 8,000 | 4,000 | باسم عطية جريس مصاروة | 3 |
| 12,000 | 8,000 | 4,000 | هلال عمر مصطفى أبوزيد | 4 |
| 12,000 | 8,000 | 4,000 | جميل جبرا جميل ظاهر | 5 |
| 12,000 | 8,000 | 4,000 | مؤيد عباس ميخائيل حدادين | 6 |
| 12,000 | 8,000 | 4,000 | مروان روبرت بولس سعيد | 7 |
| 84,000 | 56,000 | 28,000 | المجموع | |

المزايا والمكافآت التي يتمتع بها موظفوا الإدارة العليا

| المجموع | المكافآت السنوية | بدل تنقلات | الرواتب السنوية الإجمالية | المنصب | الاسم |
|---------|------------------|------------|---------------------------|--|---------------------------|
| 163,534 | 11,539 | 14,000 | 137,995 | المدير العام لشركة مجموعة أوفتك القابضة | باسم سهيل البرت بولس سعيد |
| 28,400 | 2,000 | - | 26,400 | القائم بأعمال المدير المالي لشركة مجموعة أوفتك القابضة | سدير فؤاد منير خضر |
| 7,200 | 7,200 | - | - | أمين سر مجلس الإدارة | فارس معن نظمي الحكيم |

التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية:

- التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية بلغت (7,080) ديناراً.

العقود والمشاريع والإرتباطات التي عقدها الشركة المصدرة مع الشركات التابعة:

- لا يوجد أي عقود أو مشاريع ما بين الشركة ورئيس مجلس الإدارة أو أعضاء مجلس الإدارة أو المدير العام أو أي موظف أو أقاربهم.

مساهمة الشركة في حماية البيئة:

- لم تقدم الشركة أي مساهمة في حماية البيئة

اجتماعات مجلس الإدارة:




- عقدت الشركة خلال عام 2025 سبعة اجتماعات

إقرار

1. يقر مجلس إدارة الشركة بعدم وجود أي أمور جوهرية قد تؤثر على استمرارية الشركة خلال السنة المالية التالية.
2. يقر مجلس الإدارة بمسؤوليته عن اعداد البيانات المالية وتوفير نظام رقابة فعال في الشركة.
3. يقر مجلس الادارة باكتمال المعلومات الواردة في التقرير السنوي لعام (2025).

| التوقيع | المنصب | الاسم |
|---|-------------------------------|----------------------------------|
|  | رئيس مجلس الإدارة | السيد/ مروان روبرت بولس سعيد |
|  | نائب رئيس الادارة مدير عام | السيد/ باسم سهيل ألبرت بولس سعيد |
|  | عضو مجلس إدارة | السيد/ جميل جبرا جميل ظاهر |
|  | عضو مجلس إدارة | السيد/ مؤيد عباس ميخائيل حدادين |
|  | عضو مجلس إدارة | السيد/ مازن محمود نادر الدجاني |
|  | عضو مجلس إدارة | السيد/ باسم عطية جريس مطاروة |
|  | عضو مجلس إدارة | السيد/ هلال عمر مصطفى أبوزيد |

3. نقر نحن الموقعين أدناه بصحة ودقة المعلومات والبيانات الواردة في التقرير السنوي

| | | |
|---|---|---|
| الإسم: سدير فؤاد منير خضر | الإسم: مروان روبرت بولس سعيد | الإسم: باسم سهيل ألبرت بولس سعيد |
| التوقيع:  | التوقيع:  | التوقيع:  |

تقرير حوكمة الشركات

أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاليين والمستقبليين وتحديد فيما إذا كانوا تنفيذيين أم لا ومستقلين أم لا

أسماء أعضاء مجلس الإدارة الحاليين:

| صفة العضو | الإسم | |
|---------------------------|-----------------------------------|---|
| عضو غير مستقل وغير تنفيذي | السيد / مروان روبرت بولس سعيد | 1 |
| عضو غير مستقل وتنفيذي | السيد / باسم سهيل البرت بولس سعيد | 2 |
| عضو غير مستقل وتنفيذي | السيد / مؤيد عباس ميخائيل حدادين | 3 |
| عضو مستقل وغير تنفيذي | السيد / هلال عمر مصطفى أبوزيد | 4 |
| عضو مستقل وغير تنفيذي | السيد / باسم عطية جريس مصاروة | 5 |
| عضو مستقل وغير تنفيذي | السيد / مازن محمود نادر الدجاني | 6 |
| عضو غير مستقل وتنفيذي | السيد / جميل جبرا جميل ظاهر | 7 |

أسماء أعضاء مجلس الإدارة المستقبليين:

لم يقدم أي عضو من أعضاء مجلس الإدارة استقالتهم خلال عام 2025.

المناصب التنفيذية في الشركة وأسماء الأشخاص الذين يشغلونها

| صفة العضو | الإسم | |
|--|-----------------------------------|---|
| مدير عام شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م | السيد / باسم سهيل البرت بولس سعيد | 1 |
| قائم بأعمال المدير المالي | السيد / سدير فؤاد منير خضر | 2 |

عضويات مجالس الإدارة التي يشغلها عضو مجلس الإدارة في الشركات المساهمة العامة إن وجدت

ليس لدى أي من أعضاء مجلس الإدارة عضويات في أي من الشركات المساهمة العامة

اسم ضابط ارتباط الحوكمة في الشركة

تم تعيين السيد فارس معن نظمي الحكيم كضابط ارتباط الحوكمة في الشركة.

أسماء اللجان المنبثقة عن مجلس الإدارة وأسماء أعضاء اللجنة ونبذة عن مؤهلاتهم وخبراتهم وعدد الاجتماعات لكل لجنة

لجنة التدقيق

| الإسم | صفة العضو في اللجنة | نبذة عن المؤهلات والخبرات |
|---------------------------------|---------------------|--|
| 1 السيد/ باسم عطية جريس مزاروة | رئيس اللجنة | المؤهلات العلمية: ▪ بكالوريوس اقتصاد |
| 2 السيد/ هلال عمر مصطفى أبوزيد | عضو لجنة | المؤهلات العلمية: ▪ ماجستير علوم مالية ومصرفية |
| 3 السيد / مروان روبرت بولس سعيد | عضو لجنة | المؤهلات العلمية: ▪ بكالوريوس ادارة أعمال |

عقدت لجنة التدقيق ثمانية اجتماعات خلال عام (2025) وكان جميع أعضاء اللجنة حاضرين، بينما تغيب السيد هلال أبوزيد عن الاجتماع الرابع والسادس.

لجنة المكافآت والترشيحات

| الإسم | صفة العضو في اللجنة | نبذة عن المؤهلات والخبرات |
|-------------------------------------|---------------------|---|
| 1 السيد / مازن محمود نادر الدجاني | رئيس اللجنة | المؤهلات العلمية: ▪ بكالوريوس هندسة كمبيوتر |
| 2 السيد / باسم سهيل البرت بولس سعيد | عضو لجنة | المؤهلات العلمية: ▪ بكالوريوس ادارة أعمال |
| 3 السيد / مروان روبرت بولس سعيد | عضو لجنة | المؤهلات العلمية: ▪ بكالوريوس ادارة أعمال |

عقدت لجنة المكافآت والترشيحات اجتماعان خلال عام (2025) وكان جميع أعضاء اللجنة حاضرين.

لجنة الحوكمة

| الإسم | صفة العضو في اللجنة | نبذة عن المؤهلات والخبرات |
|-----------------------------------|---------------------|--|
| 1 السيد/ هلال عمر مصطفى أبوزيد | رئيس اللجنة | المؤهلات العلمية: ▪ ماجستير علوم مالية ومصرفية |
| 2 السيد/ باسم عطية جريس مصاروة | عضو لجنة | المؤهلات العلمية: ▪ بكالوريوس اقتصاد |
| 3 السيد/ مؤيد عباس ميخائيل حدادين | عضو لجنة | المؤهلات العلمية: ▪ ماجستير ادارة أعمال وماجستير ادارة شركات |

عقدت لجنة الحوكمة اجتماعان خلال عام (2025) وكان جميع أعضاء اللجنة حاضرين.

لجنة المخاطر

| الإسم | صفة العضو في اللجنة | نبذة عن المؤهلات والخبرات |
|-----------------------------------|---------------------|--|
| 1 السيد/ مؤيد عباس ميخائيل حدادين | رئيس اللجنة | المؤهلات العلمية: ▪ ماجستير ادارة أعمال وماجستير ادارة شركات |
| 2 السيد/ جميل جبرا جميل ظاهر | عضو لجنة | المؤهلات العلمية: ▪ بكالوريوس هندسة كهرباء والالكترونيات |
| 3 السيد/ مازن محمود نادر الدجاني | عضو لجنة | المؤهلات العلمية: ▪ بكالوريوس هندسة كمبيوتر |

عقدت لجنة المخاطر اجتماعان خلال عام (2025) وكان جميع أعضاء اللجنة حاضرين في الاجتماع الأول بينما تغيب السيد جميل ظاهر عن الاجتماع الثاني.

عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة مع بيان الأعضاء الحاضرين

عقدت الشركة خلال عام 2025 سبعة اجتماعات لمجلس الإدارة ومرفق أدناه جدول يبين أسماء الأعضاء الحاضرين في كل اجتماع:

| رقم الاجتماع | أسماء الأعضاء الحاضرين | أسماء الأعضاء المتغيبين |
|--------------|---|-------------------------|
| 2025\1 | السادة مروان سعيد، باسم سعيد، باسم مصاروة، هلال أبو زيد، مازن الدجاني، مؤيد حدادين، جميل ظاهر | لم يتغيب أي عضو |
| 2025\2 | السادة مروان سعيد، باسم سعيد، باسم مصاروة، هلال أبو زيد، مازن الدجاني، مؤيد حدادين، جميل ظاهر | لم يتغيب أي عضو |
| 2025\3 | السادة مروان سعيد، باسم سعيد، باسم مصاروة، هلال أبو زيد، مازن الدجاني، مؤيد حدادين، جميل ظاهر | لم يتغيب أي عضو |
| 2025\4 | السادة مروان سعيد، باسم سعيد، باسم مصاروة، هلال أبو زيد، مازن الدجاني، مؤيد حدادين، جميل ظاهر | لم يتغيب أي عضو |
| 2025\5 | السادة مروان سعيد، باسم سعيد، باسم مصاروة، مازن الدجاني، مؤيد حدادين، جميل ظاهر | السيد هلال أبو زيد |
| 2025\6 | السادة مروان سعيد، باسم سعيد، باسم مصاروة، هلال أبو زيد، مازن الدجاني، مؤيد حدادين، جميل ظاهر | لم يتغيب أي عضو |
| 2025\7 | السادة مروان سعيد، باسم سعيد، باسم مصاروة، هلال أبو زيد، مازن الدجاني، مؤيد حدادين، جميل ظاهر | لم يتغيب أي عضو |

| الاسم | المنصب | التوقيع |
|----------------------------------|------------------------------------|---|
| السيد/ مروان روبرت بولس سعيد | رئيس مجلس الإدارة |  |
| السيد/ باسم سهيل ألبرت بولس سعيد | نائب رئيس مجلس الإدارة مدير عام |  |
| السيد/ جميل جبرا جميل ظاهر | عضو مجلس إدارة |  |
| السيد/ مؤيد عباس ميخائيل حدادين | عضو مجلس إدارة |  |
| السيد/ مازن محمود نادر الدجاني | عضو مجلس إدارة |  |
| السيد/ باسم عطية جريس مصاروة | عضو مجلس إدارة |  |
| السيد/ هلال عمر مصطفى أبو زيد | عضو مجلس إدارة |  |



شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة وتقرير المحاسب القانوني المستقل
للسنة المنتهية في 31 كانون الأول 2025

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

صفحة

| | |
|--------|--|
| ٤ - ١ | تقرير مدقق الحسابات المستقل |
| ٥ | قائمة المركز المالي الموحدة |
| ٦ | قائمة الدخل الشامل الموحدة |
| ٧ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة |
| ٨ | قائمة التدفقات النقدية الموحدة |
| ٦٠ - ٩ | إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة |



تقرير مدقق الحسابات المستقل
إلى مساهمي مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

تقرير حول تدقيق القوائم المالية الموحدة

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عادلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة أوفتك القابضة (شركة مساهمة عامة محدودة) ("الشركة") وشركاتها التابعة (معاً "المجموعة") كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، وأدائهم المالي الموحد وندفقاتهم النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقاً لمعايير للتقارير المالية الدولية للمحاسبة.

نطاق التدقيق

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية الموحدة للمجموعة والتي تشمل ما يلي:

- قائمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥،
- قائمة الدخل الشامل الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- قائمة التدفقات النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة والتي تشمل معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية ومعلومات توضيحية أخرى.

أساس الرأي

لقد قمنا بعملية التدقيق وفقاً لمعايير التدقيق الدولية. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير مبيّنة في فقرة مسؤوليات المدقق فيما يخص تدقيق القوائم المالية الموحدة من هذا التقرير.

نعتمد بأن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا.

الاستقلالية

إننا مستقلون عن المجموعة وفقاً لقواعد السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين المهنيين (والتي تشمل معايير الاستقلالية الدولية) الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين حسب ما ينطبق على عمليات تدقيق القوائم المالية الموحدة للمنشآت ذات المصلحة العامة ومتطلبات السلوك الأخلاقي ذات الصلة بعملية تدقيق القوائم المالية الموحدة في الأردن. وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات ولقواعد مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين.

منهجيتنا في التدقيق

نظرة عامة

| أمر التدقيق الهام | ١. اختبار تدني قيمة الشهرة |
|-------------------|----------------------------|
|-------------------|----------------------------|

كجزء من تخطيطنا لعملية التدقيق، قمنا بتحديد الأهمية النسبية وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة. على وجه التحديد، أخذنا بعين الاعتبار المجالات التي قامت بها الإدارة باجتهادات حكمية، مثل الحالات المتعلقة بالتقديرات المحاسبية الهامة التي تضمنت عمل افتراضات وأخذ الأحداث المستقبلية، التي بطبيعتها غير مؤكدة، بعين الاعتبار. وكما هو الحال في كافة عمليات التدقيق التي نقوم بها، فقد أخذنا بعين الاعتبار مخاطر تجاوز الإدارة لأنظمة الرقابة الداخلية، والتي تتضمن، إضافة إلى أمور أخرى، مراعاة ما إذا كان هناك دليل على تحيز يشير إلى خطر وجود أخطاء جوهرية ناتجة عن احتيال.

قمنا بتصميم نطاق التدقيق لتنفيذ إجراءات كافية تمكننا من إبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، آخذين بعين الاعتبار هيكلية المجموعة والعمليات المحاسبية والضوابط وقطاع أعمال المجموعة.



تقرير مدقق الحسابات المستقل (ببيع)
إلى مساهمي مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

أمور التدقيق الهامة

أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي اعتبرناها، وفقاً لحكمنا وتقديرنا المهني، الأكثر أهمية في تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة للسنة الحالية. تم أخذ هذه الأمور بعين الاعتبار في سياق تدقيقنا للقوائم المالية الموحدة ككل وفي تكوين رأينا حولها، إلا أننا لا نبدي رأياً منفصلاً حول هذه الأمور.

| أمر التدقيق الهام | كيف قمنا بالاستجابة لأمر التدقيق الهام |
|--|---|
| ١. اختبار لتدني قيمة الشهرة | لقد قمنا بمراجعة تقديرات الإدارة المستخدمة في نموذج اختبار التدني، وذلك من خلال تنفيذ الإجراءات التالية: <ul style="list-style-type: none"> • قمنا بمراجعة وتقييم خطة العمل المستقبلية المعدة من قبل الإدارة ومدى ملائمة الفرضيات المستخدمة مثل معدلات النمو ونسبة الخصم المستخدمة. • قمنا بتقييم فرضيات الإدارة بتحديد وحدات توليد النقد. • قمنا باختبار دقة واكتمال المعلومات المستخدمة من قبل الإدارة في نموذج اختبار التدني. • قمنا بالاستعانة بخبرائنا من ذوي الاختصاص لتقييم معقولية الفرضيات الأساسية المستخدمة من قبل الإدارة في اختبار التدني وإعادة احتساب القيمة القابلة للاسترداد. • قمنا بتقييم مدى دقة واكتمال الإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ "التدني في قيمة الموجودات غير المالية". |
| كما هو بتاريخ القوائم المالية الموحدة للمجموعة وكما هو ظاهر في قائمة المركز المالي الموحدة وإيضاح رقم (٦) حول القوائم المالية الموحدة، يوجد لدى المجموعة رصيد شهرة ناتج عن عمليات استحواد سابقة بقيمة ٦,٧٩٢,٢٥ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٦,٧٩٢,٢٥٨ دينار). | |
| <ul style="list-style-type: none"> • تقوم المجموعة في كل تاريخ تقرير بإجراء تقييم لتدني قيمة الشهرة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم "٣٦"، لتحديد إمكانية استرداد القيمة الدفترية للشهرة. • قامت المجموعة بإجراء مراجعة لتدني القيمة للشهرة على وحدات توليد النقد الملائمة باستخدام نموذج القيمة قيد الاستخدام. • قامت الإدارة بوضع فرضيات عديدة لاختبار التدني منها تقديرات حجم المبيعات، معدل النمو المستقبلي، نسبة الخصم المستخدم. <p>لقد ركزنا على هذا الأمر بسبب الأهمية النسبية للشهرة ونتيجة للاجتهاد والفرضيات الهامة المتضمنة في تحديد المبلغ القابل للاسترداد.</p> <p>(انظر الى الإيضاح رقم (٦) حول القوائم المالية الموحدة).</p> | |

المعلومات الأخرى

إن الإدارة مسؤولة عن المعلومات الأخرى. وتشمل المعلومات الأخرى تقرير مجلس الإدارة (ولكنها لا تشمل القوائم المالية الموحدة وتقرير مدقق الحسابات حولها) والذي من المتوقع إتاحتها لنا بعد تاريخ تقريرنا.

إن رأينا حول القوائم المالية الموحدة لا يغطي المعلومات الأخرى، ونحن لن نبدي أي استنتاج توكيدي حولها.

وفيما يتعلق بتدقيقنا للقوائم المالية الموحدة، تقتصر مسؤوليتنا على قراءة المعلومات الأخرى المحددة أعلاه عندما تصبح متاحة، وفي سبيل ذلك فإننا ننظر في ما إذا كانت المعلومات الأخرى تتعارض بصورة جوهرية مع القوائم المالية الموحدة أو مع المعلومات التي توصلنا إليها أثناء التدقيق، أو ما إذا كانت تبدو أنها تتضمن أخطاء جوهرية بصورة أو بأخرى.

عندما نطلع على المعلومات الأخرى التي لم نحصل عليها بعد، فإن مسؤوليتنا هي قراءة هذه المعلومات الأخرى، بحيث إذا كانت تتضمن أخطاء جوهرية، فإنه علينا إبلاغ هذا الأمر للقائمين على المكلفين بالحوكمة.



تقرير مدقق الحسابات المستقل (ببيع)
إلى مساهمي مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

مسؤوليات الإدارة والمكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عادلة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة، إضافة إلى توفير نظام رقابة داخلي تراه الإدارة ضرورياً لغرض إعداد قوائم مالية موحدة تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ.

عند إعداد القوائم المالية الموحدة، تكون الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة والإفصاح، حيثما تطلب الأمر، عن الأمور المتعلقة بالاستمرارية واستخدام الأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة إلا إذا كانت الإدارة تنوي تصفية المجموعة أو وقف عملياتها، أو ليس لديها بديل واقعي سوى القيام بذلك.

إن المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية الموحدة للمجموعة.

مسؤوليات المدقق فيما يخص تدقيق القوائم المالية الموحدة

تتمثل أهدافنا في الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت القوائم المالية الموحدة ككل تخلو من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وإصدار تقرير المدقق الذي يتضمن رأينا. يعتبر التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن تكشف عملية التدقيق، التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، دائماً عن الأخطاء الجوهرية عند وجودها. يمكن أن تنشأ الأخطاء عن احتيال أو خطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت منفردة أو مجتمعة تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية التي يتخذها المستخدمون بناءً على هذه القوائم المالية الموحدة.

كجزء من عملية التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والحفاظ على الشك المهني في جميع مراحل التدقيق. كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق تتناسب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة لتوفر أساساً لرأينا. يعتبر خطر عدم اكتشاف الأخطاء الجوهرية الناتجة عن احتيال أعلى من تلك الناتجة عن خطأ، حيث قد ينطوي الإحتيال على تواطؤ أو تزوير أو حذف متعمد أو تحريف أو تجاوز للرقابة الداخلية.
- الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بعملية التدقيق بهدف تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية الرقابة الداخلية في المجموعة.
- تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية المتبعة ومعقولة التقديرات المحاسبية والإفصاحات ذات العلاقة التي قامت بها الإدارة.
- التوصل إلى استنتاج حول مدى ملاءمة استخدام الإدارة للأساس المحاسبي للمنشأة المستمرة، وفي ما إذا كانت هناك شكوك جوهرية، بناءً على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها، متعلقة بأحداث أو ظروف قد تشكل في قدرة المجموعة على الاستمرار كمنشأة مستمرة. إذا استنتجنا وجود شكوك جوهرية، فيتوجب علينا لفت الانتباه في تقرير المدقق إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة، أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. تستند إستنتاجاتنا إلى أدلة التدقيق التي حصلنا عليها لغاية تاريخ تقرير المدقق. ولكن يمكن لأحداث أو ظروف مستقبلية أن تؤدي بالمجموعة إلى وقف أعمالها كمنشأة مستمرة.
- تقييم العرض الشامل للقوائم المالية الموحدة وبنيتها ومحتواها، بما في ذلك الإفصاحات، وما إذا كانت القوائم المالية الموحدة تعكس المعاملات والأحداث بطريقة تحقق عرضاً عادلاً.
- الحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة والمتعلقة بالمعلومات المالية الخاصة بالمنشآت أو أنشطة الأعمال في المجموعة لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف والتنفيذ لعملية تدقيق المجموعة، ونبقى وحدنا مسؤولين عن تقريرنا.
- تخطيط وتنفيذ عملية تدقيق المجموعة للحصول على أدلة تدقيق كافية ومناسبة تتعلق بالمعلومات المالية الخاصة بالمنشآت أو وحدات الأعمال في المجموعة كأساس لإبداء رأي حول القوائم المالية الموحدة. نحن مسؤولون عن التوجيه والإشراف ومراجعة أعمال التدقيق المنفذة لأغراض تدقيق المجموعة. ونبقى وحدنا مسؤولين عن تقريرنا.



تقرير مدقق الحسابات المستقل (ببيع)
إلى مساهمي مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

إننا نتواصل مع المكلفين بالحوكمة حول عدة أمور، من بينها نطاق وتوقيت التدقيق المخطط لهما وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أي أوجه قصور هامة في الرقابة الداخلية نقوم بتحديدنا خلال عملية التدقيق.

كما نقوم بتزويد المكلفين بالحوكمة بما يؤكد امتثالنا للمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من المعقول أن يعتقد بأنها تؤثر على استقلاليتنا، وحيثما تطلب الأمر، قمنا بخطوات لتجنب التهديدات أو قمنا بتطبيق إجراءات وقاية.

من ضمن الأمور التي تم إبلاغها للمكلفين بالحوكمة، نقوم بتحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق القوائم المالية الموحدة للفترة الحالية والتي تمثل أمور التدقيق الهامة. كما نقوم بذكر هذه الأمور في تقرير المدقق، ما لم تحظر القوانين أو الأنظمة الإفصاح العلني عن هذه الأمور، أو عندما نحدد في حالات نادرة جداً أنه لا ينبغي الإفصاح عن هذه المسائل ضمن تقريرنا لأنه من المعقول التوقع أن تفوق الآثار السلبية لذلك منافع المصلحة العامة المتحققة عن ذلك الإفصاح.

تقرير حول المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تحتفظ الشركة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، والتي تتوافق مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ونوصي الهيئة العامة للمساهمين بالمصادقة على هذه القوائم المالية الموحدة.

بالنيابة عن برايس وتر هاوس كوبرز "الأردن"



حازم حنا صبابا

إجازة رقم (٨٠٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ آذار ٢٠٢٦

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة المركز المالي الموحدة
كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | إيضاح | |
|--------------|------------|-------|---|
| دينار | دينار | | |
| | | | الموجودات |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ١,٨٣٦,١٣٩ | ١,٩٣٨,٢٧٠ | ٥ | ممتلكات ومعدات |
| ٦,٧٩٢,٢٥٨ | ٦,٧٩٢,٢٥٨ | ٦ | موجودات غير ملموسة |
| ٨٦٤,٧٤٧ | ١,١٣٣,٤٤٤ | ٧ | حق استخدام أصول مستأجرة |
| ٩٤٥,٤٢٣ | ٩٤٥,٤٢٣ | ٨ | استثمارات عقارية |
| ٢٩١,٥١٦ | ٣٣٤,٢٠٣ | ٢١-ب | موجودات ضريبية مؤجلة |
| ١,٧٢٦,٣٠٧ | ٤,٣٠٤,٦٧٢ | ٩ | الجزء غير المتداول من ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة |
| - | ١٥٨,٣٠٧ | ١١ | ذمم تجارية مدينة |
| ١٢,٤٥٦,٣٩٠ | ١٥,٦٠٦,٥٧٧ | | |
| | | | موجودات متداولة |
| ١٠,٨٥٦,٢٢٠ | ٩,٤٢٥,١٩٩ | ٩ | الجزء المتداول من ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة |
| ٦,٤٧٨,٦٣١ | ٩,٣٥٤,٨٤٧ | ١٠ | مخزون |
| ٦,٢١٥,٥٤٩ | ٦,٤٦٧,٦٤٤ | ١١ | ذمم تجارية مدينة |
| ٢,٣٣٢,٠٣٢ | ٢,٢٥٤,٩٧٣ | ١٢ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٣,٦٣١,٩٥٩ | ٤,٠٧٢,٤٤٩ | ١٣ | النقد وما في حكمه |
| ٢٩,٥١٤,٣٩١ | ٣١,٥٧٥,١١٢ | | |
| ٤١,٩٧٠,٧٨١ | ٤٧,١٨١,٦٨٩ | | مجموع الموجودات |
| | | | حقوق الملكية والمطلوبات |
| | | | حقوق المساهمين |
| ٣١,٢٣٩,٧٢٨ | ١٢,٦١٢,٥٤٣ | ١٤ | رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع |
| (١٨,٦٢٧,١٨٥) | - | ١٤ | احتياطي الاستحواذ العكسي |
| ١,٩٩٢,٢٨٨ | ٢,٢٤٤,٠٤٢ | ١٤ | احتياطي إجباري |
| ٧٠,٦٠٠ | ٧٠,٦٠٠ | ١٤ | احتياطيات أخرى |
| ٩٥,٦٨٤ | ٩٥,٦٨٤ | | فرق ترجمة عملات أجنبية |
| ١,٥٣٦,٨٩٢ | ٢,٥٨٥,٨١١ | | الأرباح المدورة |
| ١٦,٣٠٨,٠٠٧ | ١٧,٦٠٨,٦٨٠ | | صافي حقوق المساهمين |
| ٩٩١,٩٦٥ | ١,١٠٢,٧٧٩ | ١٥ | حقوق غير المسيطرين |
| ١٧,٢٩٩,٩٧٢ | ١٨,٧١١,٤٥٩ | | صافي حقوق الملكية |
| | | | المطلوبات |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ١,٣٢٦,٢٣٧ | ١,٤٦٥,٠١٧ | ١٦ | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| ٩٠٠,٧١٠ | ٣,٥٦٢,٨٤٤ | ١٨ | قروض طويلة الأجل |
| ٥٤٨,١٩٥ | ٦٩٩,٨٢٣ | ٧ | التزامات مقابل عقود تأجير |
| ٢,٧٧٥,١٤٢ | ٥,٧٢٧,٦٨٤ | | |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ٢,٤٤٥,١١٧ | ٢,٨٧٤,٣٦٥ | ١٧ | بنوك دائنة |
| ٩,١٥٦,٣٦٨ | ٦,١٥٥,٧٨٦ | ١٨ | قروض قصيرة الأجل |
| ٣٣٤,٣٢٠ | ٣٧٤,٤١٨ | ٧ | التزامات مقابل عقود تأجير |
| ٣,٧٧٧,٣٨٠ | ٥,٨٣٣,٨٤٢ | ١٩ | ذمم تجارية دائنة |
| ٦,١٥١,٨١٣ | ٧,٤٤٣,٦٣٥ | ٢٠ | أرصدة دائنة أخرى |
| ٣٠,٦٦٩ | ٦٠,٥٠٠ | ٢١ | مخصص ضريبة الدخل |
| ٢١,٨٩٥,٦٦٧ | ٢٢,٧٤٢,٥٤٦ | | |
| ٢٤,٦٧٠,٨٠٩ | ٢٨,٤٧٠,٢٣٠ | | مجموع المطلوبات |
| ٤١,٩٧٠,٧٨١ | ٤٧,١٨١,٦٨٩ | | مجموع صافي حقوق الملكية والمطلوبات |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | إيضاح |
|-----------------------------|--------------|---|
| دينار (معدلة - إيضاح ٣٠) | دينار | |
| ٢٥,٠٩٧,٩٤٩ | ٢٥,١٤٢,٦٥٤ | الإيرادات من العقود مع العملاء |
| ١,٩٠٧,٣١٧ | ١,٨٦٩,٣٨٦ | إيرادات مبيعات رخص برامج |
| ٥,٥٦٥,١١٧ | ٤,٩٩٣,٦٨٨ | الإيرادات من عقود حلول الدفع |
| ٣٢,٥٧٠,٣٨٣ | ٣٢,٠٠٥,٧٢٨ | ٢٤ مجموع الإيرادات |
| (٢١,٣٥٧,٤٢٣) | (٢٠,٦١٦,٨٥١) | ٢٢ كلفة الإيرادات |
| ١١,٢١٢,٩٦٠ | ١١,٣٨٨,٨٧٧ | الربح الإجمالي |
| (٦,٢٣٩,٩٦٩) | (٦,٨٨٩,١٠١) | ٢٣ المصاريف الإدارية |
| (٧٥٨,٧٩٢) | (٥٠٨,٥٢٣) | ١١ و ٩ الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| (٦٠,٦١٥) | ١٦٤,٣٧١ | ١٠ المردود من (مصروف) مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| ٦٩,٣٠٨ | ٢٩٦,٤٢٠ | إيرادات أخرى، بالصافي |
| ٤,٢٢٢,٨٩٢ | ٤,٤٥٢,٠٤٤ | الربح التشغيلي |
| (١,٩٧٨,١٤٥) | (١,٩٣٤,٥٠١) | ٢٦ تكاليف التمويل |
| ٢,٢٤٤,٧٤٧ | ٢,٥١٧,٥٤٣ | صافي ربح السنة قبل الضريبة |
| (٢٩٩,٧٠٥) | (٣٦٨,٢٨٨) | ٢١ ضريبة الدخل |
| ١,٩٤٥,٠٤٢ | ٢,١٤٩,٢٥٥ | ربح السنة |
| - | - | بنود الدخل الشامل الأخرى |
| ١,٩٤٥,٠٤٢ | ٢,١٤٩,٢٥٥ | مجموع الدخل الشامل للسنة |
| ١,٧٦١,٣٦٧ | ١,٩٣٠,٦٧٣ | ربح السنة العائد إلى: |
| ١٨٣,٦٧٥ | ٢١٨,٥٨٢ | المساهمين |
| ١,٩٤٥,٠٤٢ | ٢,١٤٩,٢٥٥ | ١٥ حقوق غير المسيطرين |
| فلس/دينار | فلس/دينار | ربحية السهم: |
| ٠,١٤٠ | ٠,١٥٣ | ٢٨ حصة السهم من صافي ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة |
| | | أساسي ومخفض |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

مجموعة أوفتاك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

| صافي حقوق الملكية | حقوق غير المسيطرين | صافي حقوق المساهمين | الأرباح المدورة | فرق ترجمة عملات أجنبية | احتياطيات أخرى | احتياطي إجباري | احتياطي الاستحواد العكسي | | راس المال المصرح به والمكتتب به والمدفوع |
|-------------------|--------------------|---------------------|-----------------|------------------------|----------------|----------------|--------------------------|--------------|--|
| | | | | | | | دينار | دينار | |
| ١٧,٢٩٩,٩٧٢ | ٩٩١,٩٦٥ | ١٦,٣٠٨,٠٠٧ | ١,٥٣٦,٨٩٢ | ٩٥,٦٨٤ | ٧٠,٦٠٠ | ١,٩٩٢,٢٨٨ | (١٨,٦٢٧,١٨٥) | ٣١,٢٣٩,٧٢٨ | |
| ٢,١٤٩,٢٥٥ | ٢١٨,٥٨٢ | ١,٩٣٠,٦٧٣ | ١,٩٣٠,٦٧٣ | - | - | - | - | - | |
| (٦٣٠,٠٠٠) | - | (٦٣٠,٠٠٠) | (٦٣٠,٠٠٠) | - | - | - | - | - | |
| - | - | - | - | - | - | - | ١٨,٦٢٧,١٨٥ | (١٨,٦٢٧,١٨٥) | |
| (١٠٧,٧٦٨) | (١٠٧,٧٦٨) | - | (٢٥١,٧٥٤) | - | - | ٢٥١,٧٥٤ | - | - | |
| ١٨,٧١١,٤٥٩ | ١,١٠٢,٧٧٩ | ١٧,٦٠٨,٦٨٠ | ٢,٥٨٥,٨١١ | ٩٥,٦٨٤ | ٧٠,٦٠٠ | ٢,٢٤٤,٠٤٢ | - | ١٢,٦١٢,٥٤٣ | |
| ١٥,٣١٠,٥١٨ | ٨٣٤,٤٧٨ | ١٤,٤٧٦,٠٤٠ | (٣,٦١٠,٢٧٢) | ٩٥,٦٨٤ | - | ١,٩٦٧,٨١٣ | (١٨,٦٢٧,١٨٥) | ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ | |
| ١,٩٤٥,٠٤٢ | ١٨٣,٦٧٥ | ١,٧٦١,٣٦٧ | ١,٧٦١,٣٦٧ | - | - | - | - | - | |
| - | - | - | ٣,٦١٠,٢٧٢ | - | - | - | - | (٣,٦١٠,٢٧٢) | |
| ١٣٨,٠٠٠ | ٦٧,٤٠٠ | ٧٠,٦٠٠ | - | - | ٧٠,٦٠٠ | - | - | - | |
| (٩٣,٥٨٨) | (٩٣,٥٨٨) | - | (٢٢٤,٤٧٥) | - | - | ٢٢٤,٤٧٥ | - | - | |
| ١٧,٢٩٩,٩٧٢ | ٩٩١,٩٦٥ | ١٦,٣٠٨,٠٠٧ | ١,٥٣٦,٨٩٢ | ٩٥,٦٨٤ | ٧٠,٦٠٠ | ١,٩٩٢,٢٨٨ | (١٨,٦٢٧,١٨٥) | ٣١,٢٣٩,٧٢٨ | |

تتضمن الأرباح المدورة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ موجودات ضريبية مؤجلة بمبلغ ٣٣٤,٢٠٣ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٢٩١,٥١٦ دينار) مقيد التصرف بها استناداً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

٢٠٢٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني
صافي ربح السنة
إلغاء خسائر متراكمة (إيضاح ١٤)
زيادة في حقوق الملكية (إيضاح ١٤)
توزيعات أرباح تخصص حقوق غير المسيطرين
(إيضاح ١٠١٥)
المحول الى الاحتياطي الإجباري
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

٢٠٢٥
الرصيد كما في أول كانون الثاني
صافي ربح السنة
توزيعات أرباح (إيضاح ١٤)
تخفيض رأس المال (إيضاح ١٤)
توزيعات أرباح تخصص حقوق غير المسيطرين
(إيضاح ١٠١٥)
المحول الى الاحتياطي الإجباري
الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | إيضاح |
|--------------|--------------|---|
| دينار | دينار | |
| ٢,٢٤٤,٧٤٧ | ٢,٥١٧,٥٤٣ | الأنشطة التشغيلية |
| | | صافي ربح السنة قبل ضريبة الدخل |
| | | تعديلات: |
| ٤٤٩,٣١٦ | ٦٤٠,٤٤٢ | ٥ استهلاكات |
| ١,٩٧٨,١٤٥ | ١,٩٣٤,٥٠١ | ٢٦ تكاليف التمويل |
| ٣٥٢,٦٥٧ | ٤٢٥,٦٤٨ | ٧ إطفاء أصول حق الاستخدام |
| ٧٥٨,٧٩٢ | ٥٠٨,٥٢٣ | ١١ و ٩ مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| ٦٠,٦١٥ | (١٦٤,٣٧١) | ١٠ (المردود من) الزيادة في مخصص بضاعة بطينة الحركة |
| ١٠١,٤٤٨ | ١٦٢,٠٠٠ | ١٦ مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| (٢١,٠٠٠) | (٨,٦٤٢) | ربح بيع الممتلكات والمعدات |
| (١١,٦٠٠) | (٤١,١١١) | ربح استبعاد التزامات مقابل عقود تأجير |
| | | تغيرات رأس المال العامل: |
| (٢٤٧,٨٤٠) | (١,٤٦٠,٠٣٨) | ذم عقود حلول الدفع بالكلفة المضافة |
| (٢٣٦,٠١٩) | (٢,٧١١,٨٤٥) | مخزون |
| ١,٤٤٩,٦١١ | (٦٠٦,٢٣١) | ذم تجارية مدينة |
| (١١٢,٦٩٤) | ٧٧,٠٥٩ | أرصدة مدينة أخرى |
| (٢٦٠,٠٣٨) | ٢,٠٥٦,٤٦٢ | ذم تجارية دائنة |
| (١,٠١٠,٩٧٣) | ١,٠٥٢,٦٧٢ | أرصدة دائنة أخرى |
| | | التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية قبل المدفوع من |
| ٥,٤٩٥,١٦٧ | ٤,٣٨٢,٦١٢ | تعويض نهاية الخدمة وضريبة الدخل |
| (٧٠,٤٣٨) | (٢٣,٢٢٠) | ١٦ تعويض نهاية الخدمة المدفوع |
| (١,٠٤٠,٣٩٨) | (٣٨١,١٤٤) | ٢١ ضريبة الدخل المدفوعة |
| ٤,٣٨٤,٣٣١ | ٣,٩٧٨,٢٤٨ | صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية |
| | | الأنشطة الاستثمارية |
| (١,٠٨٣,٠٣٥) | (٧٨٩,٤٤٨) | ٥ شراء ممتلكات ومعدات |
| ٢١,٠٠٠ | ٥٥,٥١٧ | المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات |
| (١,٠٦٢,٠٣٥) | (٧٣٣,٩٣١) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة لاستثمارية |
| | | الأنشطة التمويلية |
| ١٥,١٦١,١٥٣ | ١٤,٠٤٧,٣٧٠ | المستلم من القروض |
| (١٤,٩٣٣,٣٠٨) | (١٤,٣٨٥,٨١٨) | المسدد من القروض |
| (٦٥٨,٥٣٥) | ٤٢٩,٢٤٨ | المستلم (المسدد) من البنوك الدائنة |
| (٣٢٠,١٢٤) | (٤٦١,٥٠٨) | المدفوع من التزام تأجير |
| (١,٩٧٨,١٤٥) | (١,٩٣٤,٥٠١) | ٢٦ تكاليف التمويل المدفوعة |
| (٩٣,٥٨٨) | (١٠٧,٧٦٨) | ١٥ توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين |
| (٣٩,٩٧٧) | (٣٩٠,٨٥٠) | ٢٠ توزيعات ارباح مدفوعة |
| ١٣٨,٠٠٠ | - | ١٤ زيادة في حقوق الملكية |
| (٢,٧٢٤,٥٢٤) | (٢,٨٠٣,٨٢٧) | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| ٥٩٧,٧٧٢ | ٤٤٠,٤٩٠ | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ٣,٠٣٤,١٨٧ | ٣,٦٣١,٩٥٩ | ١٣ النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني |
| ٣,٦٣١,٩٥٩ | ٤,٠٧٢,٤٤٩ | ١٣ النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول |
| | | المعاملات غير النقدية: |
| ٦١٠,٠٨٩ | ٧٢٦,٢٨٧ | ٧ إضافات حق استخدام أصول مستأجرة/ التزامات مقابل عقود تأجير |
| (١٧١,٣٠٧) | (٣١,٩٤٢) | ٧ إستبعادات حق استخدام أصول مستأجرة |
| (١٨٢,٩٠٧) | (٧٣,٠٥٣) | ٧ إستبعادات التزامات مقابل عقود تأجير |
| ٣,٦١٠,٢٧٢ | - | ١٤ إطفاء الخسائر المتركمة من رأس المال |

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٣١ جزءاً من هذه القوائم المالية الموحدة

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

(١) معلومات عامة

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

يبلغ رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٢,٦١٢,٥٤٣ دينار أردني، مقسم إلى ١٢,٦١٢,٥٤٣ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد (إيضاح ١٤).

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، تم استكمال الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٢٥ ولدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢٥.

إن الشركة مدرجة أسهمها في سوق عمان للأوراق المالية.

تتمثل غاية المجموعة الرئيسية بأنشطة الشركة القابضة.

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

تم إقرار القوائم المالية الموحدة من قبل مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٢٦.

(٢) معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية

فيما يلي معلومات السياسات المحاسبية الجوهرية المتبعة من قبل إدارة المجموعة في إعداد هذه القوائم المالية الموحدة. تم تطبيق هذه السياسات بشكل منتظم على جميع السنوات المعروضة، ما لم يذكر خلاف ذلك.

١-٢ أسس إعداد القوائم المالية الموحدة

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة تفسيرات التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية.

تم إعداد القوائم المالية الموحدة للمجموعة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

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

إن إعداد القوائم المالية الموحدة بالتوافق مع معايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة ومحددة، كما يتطلب من الإدارة ممارسة أحكام ذات أهمية في عملية تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة. لقد تم الإفصاح عن المجالات التي تنطوي على درجة عالية من الاجتهادات أو المجالات التي تعد فيها الافتراضات والتقديرات أساسية للقوائم المالية الموحدة في الإيضاح رقم (٤).

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

٢-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

(أ) معايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة والمطبقة من قبل المجموعة في السنة المالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠٢٥:

| تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد | المتطلبات الرئيسية |
|--|---|
| ١ كانون الثاني ٢٠٢٥ | التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - عدم إمكانية صرف العملة: تتأثر أي منشأة بالتعديلات عندما يكون لديها معاملة أو عملية بعملة أجنبية غير قابلة للصرف إلى عملة أخرى في تاريخ القياس لغرض محدد. تكون العملة قابلة للصرف عندما تكون هناك قدرة على الحصول على العملة الأخرى (مع وقوع تأخير إداري اعتيادي)، وتتم المعاملة من خلال السوق أو الصرف التي تُنشئ حقوقاً والتزامات واجبة النفاذ. |

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

(ب) معايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة الجديدة الصادرة وغير المطبقة بعد أو التي اعتمدها المجموعة في وقت مبكر للفترات التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٥:

| تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد | المتطلبات الرئيسية |
|--|--|
| ١ كانون الثاني ٢٠٢٦ | التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - تصنيف وقياس الأدوات المالية أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ٣٠ ايار ٢٠٢٤ تعديلات مستهدفة على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ "الأدوات المالية" والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ "الأدوات المالية: الإفصاحات" للرد على الأسئلة الأخيرة التي نشأت عند التطبيق العملي، ولإدراج متطلبات جديدة لا تقتصر على المؤسسات المالية فحسب، بل تشمل أيضًا الكيانات غير المالية. |
| ١ كانون الثاني ٢٠٢٦ | التعديل على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - عقود الكهرباء المعتمدة على الطبيعة: تُغيّر هذه التعديلات متطلبات "الاستخدام الخاص" ومحاسبة التحوط لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ وتشمل متطلبات الإفصاح المستهدفة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧. ولا تسري هذه التعديلات إلا على العقود التي تعرّض المنشأة لتقلبات في كمية الكهرباء الأساسية، نظرًا لاعتماد مصدر توليدها على ظروف طبيعية خارجة عن السيطرة. |
| ١ كانون الثاني ٢٠٢٧ | التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١ - التحويل إلى عملة عرض متأثرة بارتفاع التضخم: تحدّد هذه التعديلات محدودة النطاق إجراءات التحويل للمنشأة التي تكون عملة عرضها تابعة لاقتصاد يعاني من ارتفاع في التضخم. تهدف هذه التعديلات إلى تحسين مدى الاستفادة من المعلومات الناتجة بطريقة فعالة من حيث التكلفة. وقد جاءت هذه التعديلات استجابةً لملاحظات أصحاب المصلحة، ومن المتوقع أن تسهم في الحدّ من التباين في التطبيق العملي وتوفّر أساسًا أوضح لإعداد التقارير المالية عند استخدام عملة متأثرة بارتفاع التضخم. |
| ١ كانون الثاني ٢٠٢٧ | التعديلات على الأمثلة التوضيحية لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧، ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١٨، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ١، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٨، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦، ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ - الإفصاحات حول حالات عدم التأكد في القوائم المالية: تتضمن هذه التعديلات أمثلة توضح كيفية تطبيق المنشأة لمتطلبات معايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة للإفصاح عن آثار حالات عدم التأكد في قوائمها المالية. |

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

| | |
|---------------------|---|
| ١ كانون الثاني ٢٠٢٧ | <p>المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ "العرض والإفصاح في القوائم المالية": سُتسهم المتطلبات الجديدة الواردة في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ في تحقيق قابلية المقارنة بين الأداء المالي للمنشآت المتماثلة، ولا سيّما فيما يتعلق بكيفية تعريف "الربح أو الخسارة التشغيلية". كما ستُعزّز الإفصاحات الجديدة المطلوبة لبعض مقاييس الأداء المُحدّدة من قبل الإدارة مستوى الشفافية.</p> <p>يحل هذا المعيار الجديد محل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ السابق، ويتناول على نحو محدّد الأمور المتعلقة بالعرض والإفصاح في القوائم المالية، مع التركيز على تحديث قائمة الربح أو الخسارة لتلبية الأمور المذكورة أعلاه.</p> |
| ١ كانون الثاني ٢٠٢٧ | <p>معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩ "الشركات التابعة غير الخاضعة للمساءلة العامة: الإفصاحات والتعديلات: تأتي التعديلات الجديدة مكملّة لمعايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة الأخرى، حيث تطبق الشركة التابعة المؤهلة متطلبات معايير التقارير المالية الدولية للمحاسبة جميعها باستثناء متطلبات الإفصاح، إذ تطبق بدلاً منها متطلبات الإفصاح المخفّفة الواردة في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩. وتحقق متطلبات الإفصاح المخفّفة في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩ توازنًا بين احتياجات مستخدمي القوائم المالية للشركات التابعة المؤهلة وبين تحقيق وفورات في التكاليف لمُعدي القوائم المالية. ويُعد معيار التقارير المالية الدولي رقم ١٩ معيارًا اختياريًا للشركات التابعة المؤهلة.</p> <p>تُسهم هذه التعديلات في دعم الشركات التابعة المؤهلة من خلال تقليل متطلبات الإفصاح لبعض المعايير والتعديلات.</p> |

لا تزال الإدارة بصدد تقييم أثر هذه التعديلات والمعايير الجديدة على القوائم المالية الموحدة للمجموعة، وترى أنه لن يكون لها أي تأثير جوهري عند تطبيقها.

لا توجد معايير أخرى لم تدخل حيز التطبيق حتى تاريخه، والتي يتوقع أن يكون لها تأثير جوهري على المجموعة في السنة الحالية التي تبدأ في ١ كانون الثاني ٢٠٢٥ أو خلال الفترات المستقبلية وعلى المعاملات المتوقعة في المستقبل المنظور.

٣-٢ 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.

التغيرات في حقوق الملكية

تعتبر المجموعة المعاملات مع الحقوق غير المسيطرة التي لا تؤدي إلى فقدان السيطرة على أنها معاملات مع مالكي حقوق الملكية في المجموعة. ينتج عن 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 سابقاً في قائمة الدخل الشامل الآخر فيما يتعلق بتلك المنشأة يتم المحاسبة عنها كما لو أن المجموعة قد قامت باستبعاد الموجودات أو المطلوبات ذات الصلة مباشرة. قد يعني هذا أن المبالغ المعترف بها سابقاً في قائمة الدخل الشامل الآخر يتم إعادة تصنيفها إلى قائمة الدخل الموحدة.

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

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

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

| نسبة الملكية | رأس المال المدفوع | بلد التأسيس | صفة الشركة القانونية | اسم الشركة |
|-----------------------------|-------------------|-------------|------------------------------|---|
| % | دينار | | | |
| ١٠٠ | ٤٠٠,٠٠٠ | الأردن | ذات مسؤولية محدودة | أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية (أ) |
| ٩٥ | ١,٢٠٠,٠٠٠ | الأردن | مساهمة خاصة محدودة | الوصلة لحلول الدفع(ب) |
| ١٠٠ | ٣٠,٠٠٠ | الأردن | ذات مسؤولية محدودة | أوفتك الدولية للاستثمار |
| ١٠٠ | ٢٥٠,٠٠٠ | الأردن | ذات مسؤولية محدودة | وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية |
| ١٠٠ | ١٠٠,٠٠٠ | الأردن | ذات مسؤولية محدودة | محور العالم التجارية |
| ٦٠ | ١٤,٧٧١ | العراق | ذات مسؤولية محدودة | أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة |
| ٦٠ | ٥,٠٠٠ | الأردن | ذات مسؤولية محدودة | أوفتك العراق للاستثمار |
| ٦٠ | ٩٧٨ | العراق | ذات مسؤولية محدودة | فضاء التقنية للتجارة العامة |
| ١٠٠ | ٩١,٥٣٠ | فلسطين | المساهمة الخصوصية المحدودة | فلسطين للتكنولوجيا المكتبية-أوفتك |
| ١٠٠ | ٦٤٠ | السودان | ذات مسؤولية محدودة | أوفتك للخدمات الهندسية |
| ١٠٠ | ١,٨٥٠ | السودان | ذات مسؤولية محدودة | الخرطوم للأنظمة والتكنولوجيا |
| ١٠٠ | ٩٤,٤٦١ | السعودية | ذات مسؤولية محدودة | أوفتك العربية لتقنية المعلومات (ج) |
| ١٠٠ | ٣,٢٠٧ | سوريا | ذات مسؤولية محدودة | أوفتك لحلول تكنولوجيا الأعمال (د) |
| الشركات تحت التصفية: | | | | |
| ١٠٠ | ٩,٦٦٠ | الإمارات | منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة | أي بوينتس (هـ) |
| ٩٥ | ٧,٦١٠ | مصر | ذات مسؤولية محدودة | المصرية للولاء والمكافآت e-point |

(أ) قامت الهيئة العامة لكل من شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية وشركة مكتبه الاردن العلمية وشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية بإجتماعهم المنعقد بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠٢٤ بالموافقة على دمج كل من شركة مكتبه الاردن العلمية وشركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية في شركة أوفتك للأنظمة المكتبية 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.

(ب) 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 أسهم المساهم الحالي في الشركة "شركة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م" عن طريق:

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

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 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.

- (ج) قامت المجموعة بتاريخ ١٨ نيسان ٢٠٢٤ بتسجيل شركة جديدة في المملكة العربية السعودية، مملوكة بالكامل للمجموعة.
- (د) قامت المجموعة بتاريخ ٢٢ ايلول ٢٠٢٥ بتسجيل شركة جديدة في الجمهورية العربية السورية، مملوكة بالكامل للمجموعة.
- (هـ) قامت الهيئة العامة لشركة آي بويينتس بإجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٢ ايار ٢٠٢٥ بالموافقة على وضع الشركة تحت التصفية وتعيين مصفي لها.

اندماج الأعمال

يتم استخدام طريقة الاستحواذ المحاسبي لحساب جميع اندماجات الأعمال، بغض النظر عما إذا تم الاستحواذ على أدوات حقوق الملكية أو الموجودات الأخرى. يتألف المبلغ المقابل المحول للاستحواذ على شركة تابعة مما يلي:

- القيم العادلة للموجودات المحولة
- الالتزامات المتكبدة تجاه المالكين السابقين للأعمال المستحوذ عليها
- حصص حقوق الملكية الصادرة عن المجموعة
- القيمة العادلة لأي أصل أو التزام ناتج عن ترتيب مقابل طارئ
- القيمة العادلة لأي حصة ملكية موجودة مسبقاً في الشركة التابعة.

الموجودات المكتتاة القابلة للتحديد والمطلوبات والالتزامات الطارئة المفترضة في اندماج الأعمال، مع استثناءات محدودة، يتم قياسها مبدئياً بقيمتها العادلة في تاريخ الاستحواذ. تعترف المجموعة بأي حصة غير مسيطرة في المنشأة المستحوذ عليها على أساس كل استحواذ على حدة، إما بالقيمة العادلة أو بالحصة النسبية لحقوق غير المسيطرين في صافي الموجودات القابلة للتحديد في المنشأة المستحوذ عليها.

يتم تسجيل التكاليف المتعلقة بالاستحواذ كمصروفات عند تكبدها.

يتم الاعتراف في الزيادة في:

- المقابل المحول،
- مبلغ أي حقوق غير مسيطرين في المنشأة المستحوذ عليها، و
- القيمة العادلة في تاريخ الاستحواذ لأي حصة ملكية سابقة في المنشأة المستحوذ عليها

فوق القيمة العادلة لصادفي الموجودات المحددة المستحوذ عليها كشهرة. إذا كانت هذه المبالغ أقل من القيمة العادلة لصادفي الموجودات المحددة للأعمال المستحوذ عليها، يتم الاعتراف بالفرق مباشرة في الربح أو الخسارة بصفتها صفقة شراء.

عندما يتم تأجيل تسوية أي جزء من المقابل النقدي، فيتم خصم المبالغ المستحقة في المستقبل إلى قيمتها الحالية كما في تاريخ المبادلة. إن معدل الخصم المستخدم هو معدل الاقتراض المتزايد لدى المنشأة، وهو المعدل الذي يمكن عنده الحصول على اقتراض مماثل من ممول مستقل بموجب أحكام وشروط مماثلة.

يتم تصنيف المقابل المحتمل إما كحقوق ملكية أو التزام مالي. إن المبالغ المصنفة على أنها التزام مالي يعاد قياسها لاحقاً بالقيمة العادلة، مع الاعتراف بالتغيرات في القيمة العادلة في الربح أو الخسارة.

إذا تم دمج الأعمال على مراحل، فيتم إعادة قياس القيمة العادلة للقيمة الدفترية لحصة المستحوذ المملوكة سابقاً في المستحوذ عليه للمستحوذ كما في تاريخ الاستحواذ. يتم الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن إعادة القياس في الربح أو الخسارة.

احتياطي الاستحواذ العكسي

احتياطي الاستحواذ العكسي يتعلق بعملية الإدراج العكسي والتي حصلت خلال عام ٢٠٠٧. يمثل هذا الاحتياطي الفرق بين رأس المال المكتتب به والمدفوع والمطلوب إظهاره بموجب قانون الشركات الأردني وصافي الموجودات الموحدة لشركة مكتبة الأردن العلمية (شركة مندمجة) كما في تاريخ المعاملة. يظهر هذا الاحتياطي بشكل عام في رأس المال وليس كاحتياطي منفصل ولكن يتم الإفصاح عنه على هذا النحو لتلبية المتطلبات القانونية في المملكة الأردنية 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 احتياطي الاستحواذ العكسي في الشركة كما هو بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ 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 وقد تم إستكمال الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٢٥ ولدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٧ تموز ٢٠٢٥.

٤-٢ ترجمة العملات الأجنبية

(أ) العملة التشغيلية وعملة عرض القوائم المالية الموحدة

يتم إظهار البنود في القوائم المالية الموحدة باستخدام عملة البيئة الاقتصادية الرئيسية التي تمارس المجموعة نشاطاتها من خلالها ("العملة التشغيلية"). إن عملة عرض هذه القوائم المالية الموحدة هي الدينار الأردني والذي يُعتبر العملة التشغيلية للمجموعة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات لكل بنود قائمة المركز المالي للعمليات الأجنبية بسعر الإقفال في نهاية فترة إعداد التقارير المعنية وفقا لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٢١).

(ب) العمليات والأرصدة

يتم ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية الى العملة الوظيفية باستخدام الأسعار السائدة بتاريخ كل عملية. يتم تسجيل أرباح وخسائر ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية الناتجة عن كل عملية تسوية. يتم تسجيل أرباح وخسائر ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية باستخدام أسعار الصرف السائدة في نهاية كل سنة بشكل عام في قائمة الدخل الموحدة. وفي المقابل، يتم تسجيل الأرباح والخسائر في حقوق الملكية إذا كانت تتعلق بتحويلات التدفقات النقدية المؤهلة وصافي تحوطات الاستثمار المؤهلة أو كانت منسوبة إلى جزء من صافي الاستثمار في عملية أجنبية.

يتم تسجيل أرباح وخسائر ترجمة العمليات بالعملات الأجنبية المتعلقة بالقروض في قائمة الدخل الموحدة ضمن تكاليف التمويل. يتم عرض جميع أرباح وخسائر صرف العملات الأجنبية الأخرى في قائمة الدخل الموحدة على أساس الصافي ضمن الأرباح/ (الخسائر) الأخرى.

٥-٢ ممتلكات ومعدات

يتم تسجيل الممتلكات والمعدات بسعر الكلفة التاريخية بعد تنزيل الاستهلاكات المتراكمة. تشمل الكلفة التاريخية النفقات المتعلقة بنقل الأصل إلى الموقع والحالة اللذين يؤهلان تشغيله بالطريقة التي تريدها الإدارة.

يتم تضمين الكلف اللاحقة لقيمة الموجودات أو احتسابها على أنها موجودات منفصلة، حسب مقتضى الحال، فقط عندما يكون هناك احتمال تدفق منافع اقتصادية مستقبلية للشركة من تلك الموجودات ويكون من الممكن قياس كلفة ذلك الأصل بطريقة موثوق بها. يتم شطب القيمة الدفترية للبند المستبدل. يتم تسجيل جميع مصاريف التصليحات والصيانة الأخرى في الربح أو الخسارة خلال الفترة التي تم تكبدها فيها.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

لا يتم استهلاك الأراضي، ويتم احتساب الاستهلاك على الموجودات بطريقة القسط الثابت لتوزيع الكلفة على العمر الإنتاجي للممتلكات والمعدات، تبلغ نسب الاستهلاك السنوية المستخدمة لهذا الغرض كما يلي:

| % | |
|-------|---------------------------------|
| ٢٠* | تحسينات المأجور |
| ٢٥-١٥ | أثاث ومفروشات وديكورات |
| ٣٥-١٥ | أجهزة حاسوب وملحقاتها |
| ٣٠-٢٠ | آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية |
| ٢٠ | سيارات |
| | * أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل. |

يتم مراجعة القيمة المتبقية والعمر الإنتاجي للموجودات، وتعديلها إن لزم، عند نهاية كل سنة مالية. عندما يقل المبلغ الممكن استرداده من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي قيمتها الدفترية فإنه يتم تخفيض قيمتها إلى القيمة الممكن استرداده وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

تحدّد الأرباح أو الخسائر الناتجة عن استبعاد الممتلكات والمعدات بالاستناد الى الفرق بين القيمة الدفترية وعائدها ويتم تسجيلها في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

٦-٢ الشهرة

يتم تسجيل الشهرة بالكلفة والتي تمثل الزيادة في تكلفة امتلاك أو شراء الاستثمار في الشركة الحليفة أو التابعة عن حصة الشركة في القيمة العادلة لصافي موجودات تلك الشركة بتاريخ التملك. يتم تسجيل الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات تابعة في بند منفصل كموجودات غير ملموسة، أما الشهرة الناتجة عن الاستثمار في شركات حليفة فتظهر كجزء من حساب الاستثمار في الشركة الحليفة ويتم لاحقاً تخفيض تكلفة الشهرة بأي تدني في قيمة الاستثمار.

يتم توزيع الشهرة على وحدات توليد النقد لأغراض اختبار التدني في القيمة.

يتم إجراء اختبار تدني لقيمة الشهرة في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة ويتم تخفيض قيمة الشهرة إذا كانت هناك دلالة على أن قيمة الشهرة قد تدنت وذلك في حال كانت القيمة القابلة للاسترداد المقدره لوحدات توليد النقد التي تعود لها الشهرة اقل من القيمة المسجلة في الدفاتر لوحدات توليد النقد ويتم تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الشامل الموحدة.

٧-٢ استثمارات عقارية

الاستثمار العقاري هو عقار يتم اقتناؤه إما لكسب إيرادات إيجارية أو للزيادة في قيمته أو كلاهما ولكن ليس بهدف بيع من خلال نشاطات الشركة الاعتيادية، ولا يستخدم في الإنتاج، أو توريد البضائع، أو الخدمات أو لأغراض إدارية. تستخدم الإدارة طريقة الكلفة بحيث يتم إظهار الاستثمارات العقارية بالكلفة، ويتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة والتي يتم تقديرها كل سنة من قبل خبير عقاري مستقل بناءً على الأسعار السوقية لتلك العقارات ضمن سوق عقاري نشط.

٨-٢ ذمم عقود حلول الدفع

بموجب عقود حلول الدفع، تقوم المجموعة بتمويل الأصول التي يرغب العميل في شرائها، حيث يتم نقل المنفعة إليه مقابل دفعات محددة. ويقوم العميل بتحرير كمبيالات كضمان لقيمة التمويل، مضافاً إليها الفوائد المستحقة.

يتم الاعتراف الأولي بذمم عقود حلول الدفع بقيمتها العادلة ويقاس لاحقاً على أساس الكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية وبعد تنزيل مخصص التدني في القيمة.

يتم تقسيط دفعات عقود حلول الدفع بين إيرادات عقود حلول الدفع وأصل المبلغ المدفوع بحيث يتم الاعتراف بالإيراد باستخدام طريقة الفائدة الفعلية على ذمم عقود حلول الدفع.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

٩-٢ المخزون

يتم تسعير المخزون بسعر الكلفة أو بصافي القيمة البيعية أيهما أقل. يتم تحديد تكلفة المخزون باستخدام طريقة المتوسط المرجح. تشمل التكلفة التكاليف المباشرة وغير المباشرة ذات الصلة.

إن صافي القيمة البيعية هي قيمة البيع التقديرية ضمن النشاط الاعتيادي للشركة بعد تنزيل مصاريف البيع المتوقعة.

يتم إجراء دراسة تدني في القيمة الدفترية للمخزون عند وجود أدلة تشير الى عدم إمكانية استرداد القيمة الدفترية له. في حال وجود مثل هذه المؤشرات، يتم تخفيض القيمة الدفترية للقيمة المتوقعة استردادها، ويتم تسجيل قيمة التدني في قائمة الدخل الموحدة.

١٠-٢ ذمم تجارية مدينة

يتم تسجيل الذمم التجارية المدينة بسعر المعاملة المتعلق بالتزام الأداء ناقصاً مخصص للخسائر الائتمانية المتوقعة. تقوم المجموعة على أساس استشرافي بتقييم الخسائر الائتمانية المتوقعة في تحصيلها باستخدام نهج خسائر الائتمان المتوقعة ("ECL") على مدى عمر الموجودات. يتم تحميل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على قائمة الدخل الموحدة. عندما تكون الذمم التجارية المدينة غير قابلة للتحويل، يتم شطبها مقابل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في قائمة الدخل الموحدة. عندما يتسبب حدث لاحق في انخفاض مبلغ مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة، يتم عكس الانخفاض في مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة من خلال قائمة الدخل الموحدة وفقاً لسياسة المجموعة.

يتم الاعتراف بالذمم التجارية والمدينة الأخرى مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم إدراجها لاحقاً بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي.

١١-٢ النقد وما في حكمه

يتكون النقد وما في حكمه من النقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك لا يتجاوز استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر.

١٢-٢ التدني في قيمة الموجودات المالية

تطبق المجموعة المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ لقياس نموذج الخسائر الائتمانية المتوقعة على جميع الموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة.

لدى المجموعة ثلاثة أنواع من الموجودات المالية التي تخضع لنموذج الخسارة الائتمانية المتوقع الجديد وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية الدولي رقم ٩:

- ١- الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى
- ٢- ذمم عقود حلول الدفع
- ٣- أرصدة لدى البنوك

١- الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى:

تطبق المجموعة النهج المبسط لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. إن احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة يعتمد على احتمالية التعثر والتي تحتسب وفقاً للمخاطر الائتمانية والعوامل الاقتصادية ونسبة الخسارة بافتراض التعثر والتي تعتمد على تجميع الذمم المدينة التجارية بناءً على خصائص المخاطر الائتمانية المتشابهة وعدد أيام التأخر في السداد وطبيعة نشاط العملاء كالمؤسسات المصرفية والحكومية، وذلك من خلال تبني نموذج رياضي مبني على تجميع أعمار الديون وفق جدول أعمارها.

تستخدم المجموعة مؤشرات اقتصادية رئيسية في احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة على النحو التالي:

- الشركات والمؤسسات المصرفية والحكومية: مؤشرات نمو الناتج المحلي.

يتم شطب الذمم المدينة التجارية عندما لا يكون هناك احتمال لاستردادها. تضم المؤشرات التي تشير إلى أنه لا يوجد توقع معقول لاستردادها، من بين أمور أخرى، تعثر المدين بالاتفاق على خطة سداد مع الشركة والتعثر في سداد الدفعات التعاقدية لمدة تزيد عن ٣٦٠ يوم للشركات ولمدة تزيد عن ٧٢٠ يوم للمؤسسات الحكومية والمصرفية.

قامت المجموعة باحتساب أثر مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على الأرصدة المدينة الأخرى ولم تقم بتسجيل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لها حيث إن أثرها غير جوهري.

٢- ذمم عقود حلول الدفع

تطبق المجموعة النهج المبسط لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. إن احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة يعتمد على احتمالية التعثر والتي تحتسب وفقاً للمخاطر الائتمانية والعوامل الاقتصادية ونسبة الخسارة بافتراض التعثر والتي تعتمد على تجميع أرصدة ذمم عقود حلول الدفع بناءً على خصائص المخاطر الائتمانية المتشابهة وعدد أيام التأخر في السداد، وبناءً عليه فقد قامت الإدارة بتبني نموذج رياضي مبني على هذه الأسس.

تستخدم المجموعة مؤشرات اقتصادية رئيسية في احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة كنسبة البطالة حيث أن عملاء المجموعة لعقود حلول الدفع هم أفراد. يتم شطب ذمم عقود حلول الدفع عندما لا يكون هناك احتمال لاستردادها. تضم المؤشرات التي تشير إلى أنه لا يوجد توقع معقول لاستردادها، من بين أمور أخرى، تعثر المدين بالاتفاق على خطة سداد مع الشركة والتعثر في سداد الدفعات التعاقدية لمدة تزيد عن ٣٦٠ يوم.

٣- أرصدة لدى البنوك

أن النقد في البنوك يخضع لمتطلبات انخفاض القيمة وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩)، قامت الشركة باحتساب أثر مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة على النقد في البنوك ولم تقم بتسجيل مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لها حيث إن أثرها غير جوهري.

١٣-٢ مخصصات

يتم تسجيل المخصصات عندما يترتب على الشركة التزام قانوني حالي أو متوقع نتيجة لأحداث سابقة على أن يكون من المحتمل حصول تدفقات نقدية لتسديد هذا الالتزام، وأنه بالإمكان تقدير قيمتها بصورة موثوق بها. لا يتم الاعتراف بمخصصات خسائر التشغيل المستقبلية.

١٤-٢ مخصص تعويض نهاية الخدمة

يتم احتساب مخصص تعويض نهاية الخدمة لموظفي شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (شركة تابعة) طبقاً لقانون العمل الفلسطيني رقم (٧) لسنة ٢٠٠٠، ترى إدارة الشركة بأن المخصص المعد على أساس تاريخ الاستحقاق بتاريخ التقرير لن يختلف اختلافاً جوهرياً عن التقييم الاكتواري حيث إن صافي تأثير معدل الخصم والتسويات المستقبلية للرواتب والمكافآت على القيمة الحالية للالتزامات المكافآت ليس جوهرياً (إيضاح ١٦).

١٥-٢ ذمم تجارية دائنة

تمثل الذمم التجارية الدائنة التزامات على الشركة مقابل شراء بضائع أو خدمات ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. يتم تصنيف الذمم التجارية الدائنة كمطلوبات متداولة إذا كانت مستحقة الدفع خلال سنة واحدة أو أقل، ومطلوبات غير متداولة إذا كانت مستحقة الدفع خلال أكثر من سنة.

يتم الاعتراف الأولي بالذمم التجارية الدائنة بالقيمة العادلة ومن ثم تدرج بالكلفة المطفأة باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

١٦-٢ القروض

يتم الاعتراف بالقروض في البداية على أساس القيمة العادلة، بالصافي من التكاليف المتكبدة من العملية، ومن ثم تدرج القروض بالكلفة المطفأة. يتم إثبات أية فروقات بين المبالغ المستلمة (بعد حسم تكاليف العملية) وقيمة السداد في قائمة الدخل الموحدة خلال فترة عمر القرض باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

يتم تصنيف القروض كمطلوبات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق مشروط لتأجيل تسوية الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهراً من تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة.

يتم حذف القروض من قائمة المركز المالي الموحدة عند إبراء الذمة من الالتزام المحدد في العقد أو إلغاؤه أو انتهاء صلاحيته. يتم الاعتراف بالفرق بين القيمة الدفترية للمطلوبات المالية التي تم إطفائها أو تحويلها إلى طرف آخر والمقابل المدفوع، بما في ذلك أي موجودات غير نقدية محولة أو التزامات إفتراضية، في قائمة الدخل الموحدة كإيرادات أو تكاليف تمويل أخرى.

١٧-٢ تكاليف الاقتراض

تكاليف الاقتراض المباشرة المتعلقة بشراء أو إنشاء أو إنتاج أصل والذي يتطلب بالضرورة فترة طويلة ليصبح جاهزاً للاستخدام المستهدف أو للبيع، تتم رسميتها كجزء من تكاليف ذلك الأصل. إن تكاليف الاقتراض الأخرى تدرج كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تتكبدها المجموعة فيما يتعلق بالحصول على قروض.

يتم الاعتراف بجميع تكاليف الاقتراض الأخرى في قائمة الدخل الموحدة في الفترة التي يتم تكبدها فيها.

١٨-٢ تحقق الإيرادات

الإيراد هو الدخل الناشئ في سياق الأنشطة العادية للمجموعة. يتم الاعتراف بالإيراد بقيمة سعر المعاملة. سعر المعاملة هو المبلغ الذي تتوقع المجموعة استحقاقه مقابل تحويل السيطرة على السلع أو الخدمات المتعهد بها إلى العميل، باستثناء المبالغ المحصلة نيابة عن أطراف ثالثة. نقل السيطرة إما على النحو التالي:

- الوفاء بالتزام الأداء في وقت معين أو.
- الوفاء بالتزام الأداء بمرور الوقت بما يعادل مرحلة الانتهاء من الخدمة.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

يتم الاعتراف بالإيرادات عن طريق الخمس خطوات التالية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء":

٢-١٨-١ تحديد التزام الأداء

تبيع الشركة الأجهزة المكتبية والبنكية وملحقاتها، وفي حال تضمن العقد مع العميل على خدمات منفصلة إلى جانب بيع البضائع، تقوم الشركة بتحديد التزامات الأداء لهذه الخدمات التي سيتم تقديمها بموجب عقد البيع.

تعترف الشركة بالإيرادات عندما يكون بالإمكان قياس قيمة الإيرادات بشكلٍ موثوقٍ وعندما يكون من المرجح أن تتدفق إلى الشركة منافع اقتصادية مستقبلية وعندما يتم الوفاء بمعايير محددة لكل نشاط من أنشطة الشركة وفقاً لما هو مبين أدناه.

تستند الشركة في إعداد تقديراتها على النتائج التاريخية آخذةً بعين الاعتبار نوع العميل ونوع المعاملة وشروط كل اتفاق.

٢-١٨-٢ الوفاء بالتزام الأداء في وقت معين

(أ) بيع الأجهزة المكتبية وملحقاتها

يتم الاعتراف بالمبيعات عندما يتم نقل السيطرة على البضائع، وعندما يتم تسليم البضائع إلى العميل، يكون للعميل حرية التصرف الكاملة على البضائع، ولا يوجد التزام غير مستوفٍ يمكن أن يؤثر على قبول العميل للبضائع. يحدث التسليم عندما يتم شحن البضائع إلى موقع محدد، ويتم نقل مخاطر التقادم والخسارة إلى العميل، وإما أن العميل قد قبل البضائع وفقاً للعقد، أو انقضت شروط القبول دليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول.

ويتم الاعتراف بأي ذمم مدينة عند تسليم البضائع، لأن هذه هي النقطة الزمنية التي يكون فيها المقابل غير مشروط، لأنه يشترط فقط مرور الوقت قبل استحقاق الدفعة.

(ب) إيرادات مبيعات رخص برامج

يتم الاعتراف بإيرادات من مبيعات رخص البرامج عند استحقاقها حسب شروط التعاقد.

يتم الاعتراف بإيرادات المبيعات الناتجة عن بيع رخص البرامج عندما يتم نقل صلاحيات الوصول إلى العميل النهائي، ويصبح للمجموعة حق غير مشروط في استلام العمولة وفقاً لشروط التعاقد. حيث تعمل المجموعة كوكيل، ويتم الاعتراف بالإيراد بصافي قيمة العمولة المستحقة فقط.

٢-١٨-٣ الوفاء بالتزام الأداء مع مرور الوقت

(أ) بيع خدمات الصيانة بموجب عقود صيانة

يتم الاعتراف بالإيرادات عند تقديم الخدمة للعميل، يتم تأجيل المبلغ المدفوع مقدماً بناءً على العقد المبرم مع العميل كالتزام لحين تقديم الخدمة للعميل.

(ب) تأجير آلات الطباعة

يتم الاعتراف بالإيرادات عند تقديم الخدمة للعميل حسب شروط التعاقد بناءً على وحدة الإنتاج (على سبيل المثال عدد الصفحات المطبوعة) المنجزة خلال فترة التعاقد.

يتم قياس الإيرادات بالقيمة العادلة للمقابل المستلم أو مستحق الاستلام، مع الأخذ في الاعتبار شروط السداد المتفق عليها تعاقدياً، يتم تحقق الإيرادات في قائمة الدخل بالقدر الذي يكون من المحتمل عنده تدفق المنافع الاقتصادية إلى الشركة ويمكن قياس الإيرادات والتكاليف، حسب الاقتضاء، بصورة موثوقة.

(ج) إيرادات عقود حلول الدفع

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود حلول الدفع باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

٤-١٨-٢ المقابل المتغير

تقوم المجموعة بتقدير مبلغ المقابل المتغير باستخدام القيمة المتوقعة حيث تتوقع الشركة تحقيق مبلغ مقابل أفضل. كما تعترف الشركة بالإيرادات مع سعر المعاملة بما في ذلك المقابل المتغير فقط إلى الحد الذي يكون فيه من المرجح بشكل كبير عدم حدوث عكس ملحوظ في مبلغ الإيرادات المتراكمة المعترف بها.

٥-١٨-٢ تخصيص سعر المعاملة

سعر البيع لكل التزام أداءً مستقل يجب أن يتم تسعيره بشكل محدد ومنفصل عن باقي التزامات الأداء في العقود الموقعة على أساس أسعار البيع المستقلة النسبية للبضائع أو الخدمات التي يتم تقديمها إلى العميل. تحدد الشركة سعر البيع المستقل لكل التزام أداءً منفصل باستخدام "نهج تقييم السوق المعدل". وفي ظروف محدودة، تخطط الشركة لاستخدام "التكلفة المتوقعة بالإضافة إلى نهج الهامش" لتقدير التكلفة المتوقعة بالإضافة إلى هامش ربح معقول.

٦-١٨-٢ عنصر التمويل الجوهري

بشكل عام، إن الفترة بين تحويل البضائع أو الخدمات إلى العميل وسداد الدفعات من قبل العميل هي في الغالب أقل من سنة واحدة. وفي هذه الحالة، تستخدم الشركة الطريقة العملية الواردة في المعيار الدولي رقم (١٥) والتي لا تقوم من خلالها بتعديل القيمة المتفق عليها بأثر عنصر التمويل الجوهري حيث إن فترة السداد أقل من سنة.

١٩-٢ توزيعات الأرباح

يتم إثبات توزيعات الأرباح على مساهمي الشركة كالتزامات في القوائم المالية الموحدة في الفترة التي يتم الموافقة على هذه التوزيعات من قبل الهيئة العامة لمساهمي الشركة.

يتم الاعتراف بالمطلوبات الخاصة بتوزيعات الأرباح مقابل مبلغ أي توزيعات أرباح أعلن عنها، والتي تم التصريح بها بشكل مناسب. يتم الاعتراف بمطلوبات توزيع الأرباح كخصم مباشر على الأرباح المحتجزة في قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة، مع عرض أي مبلغ غير مدفوع ضمن الذمم الدائنة الأخرى في قائمة المركز المالي الموحدة.

٢٠-٢ إيجارات

يتم الاعتراف بالإيجارات بناءً على موجودات حق الاستخدام والالتزامات المقابلة في التاريخ الذي تكون فيه الموجودات المؤجرة متاحة لاستخدام الشركة. يتم توزيع كل دفعة من دفعات الإيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على الربح أو الخسارة على مدى فترة عقد الإيجار وذلك للحصول على معدل دوري ثابت للفائدة المستحقة على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة. ويحتسب الاستهلاك على موجودات حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة عقد الإيجار، أيهما أقصر، بطريقة القسط الثابت.

٢١-٢ ربحية السهم

تحتسب الربحية الأساسية للسهم الواحد بقسمة:

- صافي الربح العائد لمساهمي الشركة العاديين.
- على المتوسط المرجح لعدد الأسهم العادية القائمة خلال السنة المالية، المعدلة لبنود المكافآت في الأسهم العادية الصادرة خلال السنة وباستبعاد أسهم الخزينة (إن وجدت).

تعديل ربحية السهم المخفضة الأرقام المستخدمة في تحديد ربحية السهم الأساسية لتأخذ في عين الاعتبار تأثيرات الأسهم العادية المحتملة المخفضة.

٢٢-٢ ضريبة الدخل

تمثل مصاريف الضرائب مبالغ الضريبة المستحقة والضرائب المؤجلة. يتم إثبات الضريبة في قائمة الدخل الموحدة، باستثناء ما يتعلق بالبنود المعترف بها في الدخل الشامل الآخر أو مباشرة في حقوق الملكية.

يتم احتساب ضريبة الدخل الحالية على أساس القوانين الضريبية المطبقة أو المعمول بها في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة والتي تخضع الشركة والشركات التابعة لها عند توليد دخل خاضع للضريبة. تقوم الإدارة دورياً بتقييم المواقف المتخذة في الإقرارات الضريبية فيما يتعلق بالحالات التي يخضع فيها التنظيم الضريبي المعمول به للتفسير، وتحدد المخصصات على أساس المبالغ المتوقع دفعها إلى السلطات الضريبية.

يتم إثبات ضريبة الدخل المؤجلة، باستخدام طريقة الالتزام، على الفروق المؤقتة الناشئة بين الأسس الضريبية للموجودات والمطلوبات وقيمتها الدفترية في القوائم المالية الموحدة. ومع ذلك، لا يتم الاعتراف بالالتزامات الضريبية المؤجلة إذا نشأت من الاعتراف بالشهرة؛ لا يتم احتساب ضريبة الدخل المؤجلة إذا كانت ناتجة عن الاعتراف الأولي بأصل أو التزام في معاملة بخلاف دمج الأعمال التي لا تؤثر في وقت المعاملة على المحاسبة ولا على الربح أو الخسارة الخاضعة للضريبة. يتم تحديد ضريبة الدخل المؤجلة باستخدام معدلات الضرائب (والقوانين) التي تم سنها أو سنها بشكل جوهري في تاريخ قائمة المركز المالي الموحدة، ومن المتوقع أن يتم تطبيقها عند تحقق أصل ضريبة الدخل المؤجلة أو تسوية التزام ضريبة الدخل المؤجلة.

يتم الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة فقط إلى الحد الذي يحتمل معه توفر ربح مستقبلي خاضع للضريبة يمكن مقابله استخدام الفروق المؤقتة.

يتم احتساب ضريبة الدخل المؤجلة على الفروق المؤقتة الناشئة عن الاستثمارات في الشركات التابعة، باستثناء التزام ضريبة الدخل المؤجلة التي يتم التحكم في توقيت عكس الفرق المؤقت من قبل المجموعة ومن المحتمل ألا ينعكس الفرق المؤقت في المستقبل المنظور.

تتم تسوية موجودات ومطلوبات ضريبة الدخل المؤجلة عندما يكون هناك حق واجب النفاذ قانوناً لموازنة موجودات الضرائب الحالية مقابل الالتزامات الضريبية الحالية وعندما تتعلق موجودات والتزامات ضرائب الدخل المؤجلة بضرائب الدخل التي تفرضها نفس سلطة الضرائب على نفس الكيان الخاضع للضريبة أو كيانات مختلفة خاضعة للضريبة حيث توجد نية لتسوية أرصدة على أساس الصافي.

٢٣-٢ معلومات القطاعات

يتم الإبلاغ عن قطاعات التشغيل بطريقة تتفق مع التقارير الداخلية المقدمة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي للمجموعة. صانع القرار التشغيلي الرئيسي مسؤول عن تخصيص الموارد وتقييم أداء قطاعات التشغيل. القطاعات التي يتم الإبلاغ عنها هي القطاعات التي تبلغ إيراداتها أو نتائجها أو موجوداتها نسبة عشرة بالمائة أو أكثر من جميع القطاعات بشكل منفصل.

٢٤-٢ التفاصيل

يتم إجراء تفاصيل بين الموجودات المالية والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في قائمة المركز المالي الموحدة فقط عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التفاصيل أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

(٣) إدارة المخاطر المالية

١-٣ عوامل المخاطر المالية

يتم إدارة مخاطر المجموعة بموجب السياسات المعتمدة من قبل مجلس الإدارة. تقوم الإدارة بتحديد وتقييم المخاطر المالية بالتعاون الوثيق مع الوحدات التشغيلية للمجموعة. يضع مجلس الإدارة المبادئ لإدارة المخاطر الشاملة، بالإضافة إلى سياسات تغطي مجالات مخاطر محددة. مثل مخاطر تحويل العملات ومخاطر أسعار الفائدة ومخاطر السيولة ومخاطر الائتمان.

(أ) مخاطر السوق

- مخاطر تحويل العملات

إن معظم تعاملات المجموعة بالدينار الأردني أو الدولار الأمريكي أو اليورو.

تعمل المجموعة دولياً وتتعرض لمخاطر صرف العملات الأجنبية، وبشكل أساسي عملة اليورو والدولار الأمريكي. تنشأ مخاطر تحويل العملات من المعاملات التجارية المستقبلية والموجودات والمطلوبات المعترف بها بعملة غير العملة الوظيفية للمجموعة.

تخفف الإدارة من مخاطر العملات الأجنبية من خلال تركيز معظم المعاملات بالدولار الأمريكي. إن سعر صرف الدولار الأمريكي ثابت مقابل الدينار الأردني (١/٤١ دولار لكل دينار). أما فيما يتعلق بالعملات الأخرى، تقوم الإدارة بتسجيل فروقات التحويل مباشرة في قائمة الدخل الموحدة عند تحققها.

تضع الإدارة أيضاً سقوفاً لقيمة المخاطر التي يمكن قبولها وعلى مستوى التعرض حسب العملة وبشكل إجمالي لكل من المراكز اليومية، والتي تتم مراقبتها يومياً.

يوضح الجدول أدناه تحليل الحساسية للتغيرات المستقبلية في سعر التحويل لعملة اليورو:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | نسبة التغير | |
|---------|----------|-------------|---|
| دينار | دينار | % | |
| | | | الأثر المالي للزيادة في سعر الصرف |
| ٢,٢٣١ | ١٤,٨٤٥ | ١٠ | الموجودات |
| (٢,٣٤٥) | (٣٢,٣٢٣) | ١٠ | المطلوبات |
| (١١٤) | (١٧,٤٧٨) | | صافي الأثر |
| | | | الأثر المالي للانخفاض في سعر الصرف |
| (٨,٥٢٧) | (١٧,٠٩٩) | ١٠ | الموجودات |
| ٧,٥٨٩ | ٣٥,٢٧٤ | ١٠ | المطلوبات |
| (٩٣٨) | ١٨,١٧٥ | | صافي الأثر |

لغايات توحيد القوائم المالية للمجموعة، استخدمت المجموعة الأسعار السوقية الرسمية للعملات الأجنبية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ حيث بلغت أسعار صرف العملات الأجنبية بذلك التاريخ كالتالي:

- الدينار الأردني مقابل اليورو ١,١٧ يورو لكل دينار.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

- مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية من الافتراض بأسعار فائدة متغيرة. أما مخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة تنشأ من الافتراض بأسعار فائدة ثابتة.

تقوم الإدارة بتحليل مخاطر أسعار الفائدة بشكل دوري آخذة في الاعتبار أية إعادة جدولة للالتزامات، وتقوم باحتساب الأثر المالي على الأرباح والخسائر برفع أو تخفيض نسبة الفائدة بنسبة معينة. يتم إجراء هذا التحليل على الموجودات والمطلوبات التي تحمل فائدة.

بناءً على ذلك التحليل، فإن الأثر على ربح السنة يتمثل فيما يلي:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | الزيادة في نسبة الفائدة |
|-----------|-----------|----------------------------|
| دينار | دينار | % |
| (١٢٥,٠٢٢) | (١٢٥,٩٣٠) | ١ |

المطلوبات
صافي الأثر

إن أثر الانخفاض في نسبة الفائدة له نفس الأثر المالي أعلاه مع عكس الإشارة.

(ب) مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كافٍ وتوفره من خلال التسهيلات الملائمة، وتراقب الإدارة التوقعات المستقبلية لاحتياطي السيولة النقدية للمجموعة الذي يشمل تسهيلات الاقتراض والنقد وما في حكمه على أساس التدفقات النقدية المقدرة.

إن الجدول أدناه يحلل المطلوبات المالية للمجموعة إلى فئات معينة كما بتاريخ قائمة المركز المالي الموحدة بناءً على تاريخ الاستحقاق للفترة المتبقية، وإن المبالغ المدرجة في الجدول هي للتدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة.

تعادل الأرصدة المستحقة خلال ١٢ شهراً أرصدها الدفترية.

| القيمة الدفترية | المجموع | بين سنتين وخمسة سنوات | بين سنة وسنتين | أقل من سنة واحدة | |
|--------------------|------------|--------------------------|-------------------|---------------------|----------------------------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ٩,٧١٨,٦٣٠ | ١٠,٥١٢,٢٥٤ | ١١٣,٠٩٢ | ٣,٧٥٠,٩١٣ | ٦,٦٤٨,٢٤٩ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ |
| ٢,٨٧٤,٣٦٥ | ٣,١٠٤,٣١٥ | - | - | ٣,١٠٤,٣١٥ | قروض |
| ١,٠٧٤,٢٤١ | ١,٢٣٠,٧٥٠ | ٤٩٤,٦٦٩ | ٣٣١,٧١٠ | ٤٠٤,٣٧١ | بنوك دائنة |
| ٥,٨٣٣,٨٤٢ | ٥,٨٣٣,٨٤٢ | - | - | ٥,٨٣٣,٨٤٢ | التزامات مقابل عقود تأجير |
| ٧,٤٤٣,٦٣٥ | ٧,٤٤٣,٦٣٥ | - | - | ٧,٤٤٣,٦٣٥ | ذمم تجارية دائنة |
| ٢٦,٩٤٤,٧١٣ | ٢٨,١٢٤,٧٩٦ | ٦٠٧,٧٦١ | ٤,٠٨٢,٦٢٣ | ٢٣,٤٣٤,٤١٢ | أرصدة دائنة أخرى |
| ١٠,٠٥٧,٠٧٨ | ١١,٦٧٨,١٠٧ | ١٧٧,٧١٥ | ٨٢٠,٤٠٥ | ١٠,٦٧٩,٩٨٧ | كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ |
| ٢,٤٤٥,١١٧ | ٢,٦٤٠,٧٢٦ | - | - | ٢,٦٤٠,٧٢٦ | قروض |
| ٨٨٢,٥١٥ | ٧٦٦,٣٠٨ | ١٦١,٩٦٧ | ٢١٤,٣٩٠ | ٣٨٩,٩٥١ | بنوك دائنة |
| ٣,٧٧٧,٣٨٠ | ٣,٧٧٧,٣٨٠ | - | - | ٣,٧٧٧,٣٨٠ | التزامات مقابل عقود تأجير |
| ٦,١٥١,٨١٣ | ٦,١٥١,٨١٣ | - | - | ٦,١٥١,٨١٣ | ذمم تجارية دائنة |
| ٢٣,٣١٣,٩٠٣ | ٢٥,٠١٤,٣٣٤ | ٣٣٩,٦٨٢ | ١,٠٣٤,٧٩٥ | ٢٣,٦٣٩,٨٥٧ | أرصدة دائنة أخرى |

(ج) مخاطر الائتمان

مخاطر الائتمان هي مخاطر التعرض لخسارة مالية في حالة تعثر أي من عملاء المجموعة في الوفاء بالتزاماتهم التعاقدية تجاه المجموعة.

تتعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على الأدوات المالية التالية:

| الفئة | التصنيف | القيمة | نهج التدني في القيمة |
|-------|---------------------|------------|----------------------|
| - | ذمم تجارية مدينية | ٦,٦٢٥,٩٥١ | النهج المبسط |
| - | ذمم عقود حلول الدفع | ١٣,٧٢٩,٨٧١ | النهج المبسط |
| - | النقد وما في حكمه | ٤,٠٧٢,٤٤٩ | النهج العام |

تدار مخاطر الائتمان بتوجيه من مجلس الإدارة للمجموعة.

ذمم تجارية مدينية وذمم عقود حلول الدفع:

يتلقى مجلس الإدارة تقارير منتظمة من قسم الائتمان الذي يدير أداء الذمم التجارية المدينية وذمم عقود حلول الدفع. قامت إدارة الائتمان بوضع سياسات وإجراءات لإدارة مخاطر الائتمان على الذمم التجارية المدينية وذمم عقود حلول الدفع.

- تقوم المجموعة بصياغة مستويات مخاطر الائتمان التي تتحملها من خلال وضع حدود لمقدار مخاطر الائتمان المقبولة فيما يتعلق بالعميل. يتم اعتماد حدود مستوى مخاطر الائتمان بشكل منتظم من قبل الإدارة. تتم مراقبة هذه الحدود على أساس متجدد وتخضع لمراجعة سنوية أو أكثر تكراراً.
- عند منح الائتمان، يتم إجراء تقييم للملاءة الائتمانية للمدين والقدرة على الدفع.
- بعد منح الائتمان، تقوم إدارة الائتمان، على أساس شهري، بمراجعة تحليل التقادم ومتابعة جميع المدفوعات المستحقة.
- تحدد إدارة قسم الائتمان الذمم المدينية المناسبة التي يجب تسليمها للتحويل، ومبلغ المخصص الذي يجب تسجيله في هذه الذمم المدينية والمبالغ التي يجب شطبها. يعتمد مجلس الإدارة إجراءات إدارة مخاطر الائتمان ومبلغ المخصص الذي سيتم الاعتراف به والمبالغ التي سيتم شطبها.

الأدوات المالية الأخرى:

تطبق الإدارة السياسات والإجراءات التالية:

- جميع حسابات البنوك والودائع محتفظ بها لدى مؤسسات مالية مرموقة ذات تصنيف ائتماني مناسب مقبول للمجموعة. المجموعة معرضة لمخاطر الائتمان فيما يتعلق بالأرصدة النقدية لدى البنوك، ولكن أثر هذه المخاطر يعتبر غير جوهري.
- تستثمر المجموعة فقط في الودائع عالية الجودة.
- حيثما كان ذلك مناسباً، يضع مجلس الإدارة حدوداً للتعرض لمخاطر الائتمان.

تركيز مخاطر الائتمان

المجموعة معرضة لتركيز مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالذمم المدينة التجارية. حيث تمثل الذمم المدينة التجارية الخاصة بالوزارات الحكومية ما يقارب ٣٣٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٢٩٪) فيما تمثل الذمم المدينة التجارية الخاصة بالمؤسسات المصرفية ما يقارب ٣٢٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٢٤٪) (إيضاح ١١) تقوم الإدارة بمراجعة مخاطر التركيز على أساس شهري وعند الاقتضاء تقوم بعمليات لإدارة المخاطر. أما فيما يتعلق بذمم عقود حلول الدفع فلا يوجد تركيز لمخاطر الائتمان مع عملاء المجموعة.

الذمم التجارية المدينة

يتم استخدام النهج المبسط في تحديد مخصص خسارة الائتمان للذمم التجارية المدينة. يتم استخدام مصفوفة المخصصات لتحديد المخصص. تستند مصفوفة المخصص إلى عدد الأيام التي تجاوز فيها الذمم موعداً الاستحقاق وتستند أيضاً إلى تصنيف القطاع التجاري لبعض العملاء كالمؤسسات المصرفية والحكومية (إيضاح ١١).

ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة

يتم استخدام النهج المبسط في تحديد مخصص خسارة الائتمان لأرصدة ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة. يتم استخدام مصفوفة المخصصات لتحديد المخصص. تستند مصفوفة المخصص إلى عدد الأيام التي تجاوز فيها الذمم موعداً الاستحقاق. تقوم الإدارة بالأخذ بعين الاعتبار نسب البطالة لاحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة نظراً لطبيعة العملاء لهذه العقود والتي تتمثل غالباً بأفراد (إيضاح ٩).

مخاطر الائتمان المتعلقة بالأرصدة لدى البنوك

تدير المجموعة مخاطر الائتمان الناتجة من الأرصدة لدى البنوك والمؤسسات المالية الأخرى من خلال استثمار الأموال مع البنوك المعتمدة وذات السمعة الطيبة وضمن حدود الائتمان المخصصة لكل بنك. تراعي إدارة مخاطر الائتمان تنويع الأموال مع البنوك أو التأكد من أن البنوك ليست تحت أي ضائقة مالية.

إن جميع حسابات البنوك والودائع محتفظ بها لدى مؤسسات مالية مرموقة ذات تصنيف ائتماني مناسب ومقبول للمجموعة. المجموعة غير معرضة لتركيز مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالأرصدة النقدية لدى البنوك وفيما يلي ملخص لتصنيفات البنوك التي تتعامل معها المجموعة:

| التصنيف | البنوك الأجنبية | التصنيف | البنوك الأردنية |
|-----------------|--|-----------------|------------------------------|
| A | بنك الخليج | BBB- | بنك المؤسسة العربية المصرفية |
| BB | البنك العربي الإفريقي الدولي | B+ | بنك الاستثمار العربي الأردني |
| B | بنك فيصل الإسلامي المصري | BB- | بنك الأردن |
| -AA | بنك الخرطوم | Aa ³ | بنك الراجحي |
| +CCC | مصرف جيهان للاستثمار والتمويل الإسلامي | BB- | البنك التجاري الأردني |
| A ³ | بنك المشرق | Ba ¹ | البنك العربي |
| B ³ | المصرف الأهلي العراقي | BB- | بنك الاتحاد |
| Ba ³ | بنك الإسكان للتجارة والتمويل - البحرين | B ¹ | بنك القاهرة عمان |
| | | BBB+ | بنك المال الأردني |
| | | BB- | بنك صفوة الإسلامي |
| | | Ba ³ | بنك الإسكان للتجارة والتمويل |
| | | BB- | البنك الاستثماري |
| | | Ba ² | البنك العربي الإسلامي الدولي |
| | | BB- | البنك الإسلامي الأردني |
| | | B+ | البنك الأهلي الأردني |
| | | BB- | بنك الأردن دبي الإسلامي |
| | | B+ | البنك الأردني الكويتي |

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف المجموعة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة على الاستمرار مما يحقق عائداً للمساهمين ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال، مما يؤدي الى تخفيض تكاليف رأس المال.

تقوم المجموعة بمراقبة رأس المال من خلال مراقبة نسبة المديونية. يتم احتساب هذه النسبة بتقسيم صافي الديون على مجموع رأس المال، ويتم احتساب صافي الديون من خلال حصر مجموع القروض والتي تتضمن القروض والبنوك الدائنة والتزامات مقابل عقود تأجير، بالصافي من النقد وما في حكمه، كما هو مبين في قائمة المركز المالي الموحدة. أما مجموع رأس المال فيتم احتسابه من خلال إضافة حقوق المساهمين إلى صافي الديون، كما هو مبين في قائمة المركز المالي الموحدة.

من أجل الحفاظ على رأس المال أو تعديله، يجوز للمجموعة تعديل مبلغ توزيعات الأرباح المدفوعة للمساهمين أو إعادة رأس المال إلى المساهمين أو إصدار أسهم جديدة أو بيع الموجودات لتخفيض الديون. تسعى المجموعة للحفاظ على نسبة مديونية تتراوح بين ٢٠٪ - ٥٠٪.

بلغت نسبة المديونية كما يلي:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|-------------|-------------|-------------------|
| دينار | دينار | |
| ١٣,٣٨٤,٧١٠ | ١٣,٦٦٧,٢٣٦ | مجموع القروض |
| (٣,٦٣١,٩٥٩) | (٤,٠٧٢,٤٤٩) | النقد وما في حكمه |
| ٩,٧٥٢,٧٥١ | ٩,٥٩٤,٧٨٧ | صافي الديون |
| ١٧,٢٩٩,٩٧٢ | ١٨,٧١١,٤٥٩ | صافي حقوق الملكية |
| ٢٧,٠٥٢,٧٢٣ | ٢٨,٣٠٦,٢٤٦ | مجموع رأس المال |
| ٪٣٦ | ٪٣٤ | نسبة المديونية |

٣-٣ تقدير القيمة العادلة

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والذمم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى وذمم عقود حلول الدفع بالكافة المطفأة، تتكون المطلوبات المالية من القروض والبنوك الدائنة والتزامات عقود إيجارات والذمم الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

إن القيمة العادلة للأدوات المالية لا تختلف بشكل جوهري عن القيمة الدفترية لهذه الأدوات.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

٤-٣ فئات الأدوات المالية

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|-------------------|-------------------|--|
| دينار | دينار | |
| | | الموجودات المالية حسب قائمة المركز المالي الموحدة |
| | | موجودات مالية بالكلفة المطفأة |
| | | ذمم تجارية مدينة |
| ٦,٢١٥,٥٤٩ | ٦,٦٢٥,٩٥١ | ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة |
| ١٢,٥٨٢,٥٢٧ | ١٣,٧٢٩,٨٧١ | أرصدة مدينة أخرى (باستثناء المصاريف المدفوعة مقدماً |
| | | والدفوعات المقدمة وأمانات ضريبة الدخل والمبيعات |
| ٦٣٣,٦٤٢ | ٨٠٤,٤١٦ | والتأمينات المستردة) |
| ٣,٦٣١,٩٥٩ | ٤,٠٧٢,٤٤٩ | النقد وما في حكمه |
| <u>٢٣,٠٦٣,٦٧٧</u> | <u>٢٥,٢٣٢,٦٨٧</u> | |
| | | المطلوبات المالية حسب قائمة المركز المالي الموحدة |
| | | مطلوبات مالية بالكلفة المطفأة |
| | | قروض وبنوك دائنة |
| ١٢,٥٠٢,١٩٥ | ١٢,٥٩٢,٩٩٥ | التزامات مقابل عقود تأجير |
| ٨٨٢,٥١٥ | ١,٠٧٤,٢٤١ | ذمم تجارية دائنة |
| ٣,٧٧٧,٣٨٠ | ٥,٨٣٣,٨٤٢ | أرصدة دائنة أخرى |
| | | (باستثناء دفعات مقدمة من العملاء والإيرادات المؤجلة) |
| ٢,٦١١,١٦٥ | ٢,٦٣٤,٠٦٠ | |
| <u>١٩,٧٧٣,٢٥٥</u> | <u>٢٢,١٣٥,١٣٨</u> | |

(٤) التقديرات والإجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري المجموعة تقديرات وافتراسات تؤثر على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية الموحدة والمبالغ الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية. يتم تقييم التقديرات والأحكام بشكل مستمر وهي تستند إلى خبرة الإدارة وعوامل أخرى، بما في ذلك توقعات الأحداث المستقبلية التي يعتقد أنها معقولة في ظل الظروف. تتخذ الإدارة أيضاً أحكاماً معينة، بصرف النظر عن تلك التي تنطوي على تقديرات، في عملية تطبيق السياسات المحاسبية. الأحكام التي لها تأثير جوهري على المبالغ المعترف بها في القوائم المالية الموحدة والتقديرات التي يمكن أن تتسبب في تعديل هام على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات خلال السنة المالية التالية تشمل:

(أ) مخصص خسارة ائتمانية متوقعة

إن مخصصات انخفاض القيمة للموجودات المالية تستند إلى افتراضات حول مخاطر التعثر في السداد ومعدلات الخسارة المتوقعة. تستخدم الشركة الأحكام في وضع هذه الافتراضات وتحديد المدخلات لحساب الانخفاض في القيمة استناداً إلى خبرة الشركة السابقة وظروف السوق الحالية بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في تاريخ كل فترة تقرير.

تستند معدلات الخسائر الائتمانية المتوقعة إلى بيانات الدفع الخاصة بالمبيعات وذمم عقود حلول الدفع على مدار ٦٠ شهراً السابقة لتاريخ كل تقرير مالي. يتم تعديل معدلات الخسارة التاريخية لتعكس المعلومات الحالية والمستقبلية على عوامل الاقتصاد الكلي التي تؤثر على قدرة العملاء على تسوية الذمم المستحقة.

تم الإفصاح عن تفاصيل الافتراضات والمدخلات الرئيسية في السياسة المحاسبية (الإيضاح ٢-١٢).

استخدمت المجموعة المؤشرات الاقتصادية الرئيسية في احتساب الخسارة الائتمانية المتوقعة:

- الشركات: مؤشرات نمو الناتج المحلي الإجمالي.
- أفراد: مؤشرات نسبة البطالة.

إن تفاصيل احتساب مخصص الخسارة الائتمانية المتوقعة مبينة في الإيضاحات (٩ و ١١).

(ب) مخصص تعويض نهاية الخدمة

تقوم المجموعة بتكوين مخصص تعويض نهاية الخدمة لموظفي شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية (شركة تابعة) طبقاً لقانون العمل الفلسطيني رقم (٧) لسنة ٢٠٠٠، ووفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩)، "منافع الموظفين"، تقوم إدارة المجموعة بتقدير القيمة الحالية للالتزامات كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدره والمتعلقة بتعويض نهاية الخدمة المستحقة للموظفين بموجب قانون العمل الفلسطيني النافذ. حيث تم خصم الالتزام المتوقع بتاريخ ترك الخدمة إلى صافي قيمته الحالية باستخدام معدل خصم يبلغ ٦,٧٥٪. وبموجب هذه الطريقة، فقد تم إجراء تقييم لفترة الخدمة المتوقعة للموظفين لدى المجموعة والراتب المتوقع بتاريخ ترك الخدمة. لقد افترضت الإدارة متوسط تكاليف علاوة / ترقية بنسبة ٥٪. كما تقوم المجموعة بإجراء اختبارات الحساسية للمتغيرات المستخدمة في عملية الاحتساب كما هو مبين في إيضاح رقم (١٦) حول القوائم المالية الموحدة.

(ج) مخصص بضاعة بطينة الحركة

تقوم المجموعة بإعداد دراسة سنوية حول عمر البضاعة الجاهزة وقطع الغيار ومستلزمات الصيانة وبناء على ذلك يتم تصنيفها الى بضاعة بطينة الحركة ويعد مقابلها مخصص بما يتناسب وعمر هذه البضاعة والقطع والمستلزمات من تاريخ الشراء. ونظراً لطبيعة البضاعة والتي لا تتأثر بتواريخ الانتهاء، تقوم الإدارة بأخذ مخصص بالكامل على البضاعة المشتراة والغير المباعة لأكثر من ٣ سنوات كما في تاريخ القوائم المالية الموحدة.

(د) ضريبة الدخل

تخضع المجموعة لضريبة الدخل وبالتالي فإن ذلك يتطلب اجتهادات في تحديد مخصص ضريبة الدخل. تقوم الشركة بإثبات مطلوبات ضريبة الدخل بناءً على توقعاتها حول ما إذا كان سينتج عن التدقيق الضريبي أية ضريبة إضافية. إذا كان التقدير النهائي للضريبة مختلفاً عن ما تم تسجيله فإن الفروقات ستؤثر على ضريبة الدخل الحالية في الفترة التي يتبين فيها وجود تلك الفروقات.

(هـ) الإيجارات

تحديد مدة عقد الإيجار: عند تحديد مدة عقد الإيجار، تأخذ الإدارة في الاعتبار جميع الحقائق والظروف التي تخلق حافزاً اقتصادياً كخيار التمديد أو عدمه (أو الفترات التي تلي خيارات الإنهاء) فقط في مدة عقد الإيجار إذا كان عقد الإيجار مؤكداً بشكل معقول أن يتم تمديده (أو لم يتم إنجائه). تتم مراجعة التقييم في حالة حدوث حدث مهم أو تغيير كبير في الظروف التي تؤثر على هذا التقييم والتي تكون ضمن سيطرة المستأجر.

خصم مدفوعات الإيجار: تم خصم مدفوعات الخصم باستخدام معدل التمويل الإضافي. طبقت الإدارة الأحكام والتقدير لتحديد معدل التمويل الإضافي عند بدء عقد الإيجار.

(و) التدني في الشهرة

وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم (٣٦)، يتوجب على المجموعة إجراء اختبار التدني للموجودات غير الملموسة التي ليس لها عمر محدد في كل فترة تقرير مالي. تم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من هذه الموجودات عن طريق احتساب القيمة قيد الاستخدام، والتي تقتضي وضع افتراضات محددة. تأخذ الإدارة بعض مؤشرات التدني بالقيمة بعين الاعتبار كالتغير في الأسعار، أية تطورات تكنولوجية حديثة التي تؤثر على كفاءة الإنتاج وانخفاض في الطلب وعدم الاستقرار في الأوضاع السياسية للبلد وغيرها من المؤشرات.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

وتستعين هذه الحسابات بتوقعات التدفقات النقدية على أساس الموازنات المالية المعتمدة من قبل إدارة المجموعة والتي تغطي فترة خمس سنوات، ويتم استنتاج التدفقات النقدية ما بعد فترة الخمس سنوات باستخدام معدلات النمو التقديرية.

حددت الإدارة القيم المخصصة للافتراضات الرئيسية لكل وحدة توليد نقد على حدى كالتالي:

| الافتراض | المنهج المستخدم في تحديد القيم |
|-------------------------------|---|
| المبيعات | معدل النمو السنوي على مدار فترة الخمس سنوات المتوقعة؛ استنادا إلى التوجهات الحالية في مجال النشاط التجاري للمجموعة. |
| إجمالي هامش الربح في الموازنة | استنادا إلى الأداء السابق وتوقعات الإدارة بخصوص المستقبل. |
| تكاليف تشغيلية أخرى | تتنبأ الإدارة بهذه التكاليف على أساس الهيكل الحالي للأعمال، بتعديل الزيادات التضخمية، ولكنها لا تعكس أي إعادة هيكلية مستقبلية أو تدابير خاصة بتوفير التكاليف. تمثل المبالغ المفصح عنها متوسط تكاليف التشغيل لمدة خمس سنوات وهي فترة التنبؤات. |
| النفقات الرأسمالية السنوية | ويستند ذلك على التجربة التاريخية للإدارة، ونفقات التجديد المقررة. |
| معدل النمو طويل الأجل | ويمثل ذلك متوسط معدل النمو المرجح المستخدم لاستنتاج التدفقات النقدية التي تتجاوز فترة الموازنة. |
| معدلات الخصم | تعكس المخاطر المحددة المرتبطة بالمجال التجاري للشركات ذات العلاقة والدول التي تعمل فيها شركات المجموعة. |

(ز) اعتبار الشركة كوكيل أو أساس

تقوم الشركة بإعداد تقييم لتحديد موقفها من حيث اعتبارها كوكيل أو أساس مع الأخذ بعين الاعتبار البنود التالية لكل عقد من العقود المبرمة مع العملاء، تعتبر كطرف أساس في حال تحقق ما يلي:

١. تحدد الشركة نفسها كطرف رئيسي مع عملائها في شروط أعمالها.
٢. المسؤولية الأساسية للوفاء تقع على عاتق الشركة وهي مسؤولة عن خدمة العملاء أثناء وبعد تقديم الخدمة وفقاً لشروطها.
٣. تقوم الشركة بتحديد السعر الذي يدفعه العميل وهذا يشير إلى أن الشركة تحصل على جميع العوائد من عمليات البيع وبالتالي تتحكم في الأسعار.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

| | | (٥) ممتلكات ومعدات | | | | | |
|-------------------------|---------|--------------------|---------------------------|--------------------------|---------------------------------|-----------|---------|
| | | تخصيمات المأجور | أثاث ومفروشات وديكورات | أجهزة حاسوب وملحقاتها | آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية | سيارات | المجموع |
| | | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| ٢٠٢٥ | الكلية | | | | | | |
| أول كانون الثاني | ١٨٤,٨٢١ | ٨٣٥,٩٣١ | ١,٢٦١,٨٠٢ | ٢,٧٤٧,٢٧٨ | ٦٢٩,٨١٨ | ٥,٦٥٩,٦٥٠ | |
| إضافات | ٢٥,٤٨٧ | ٦٠,٥٩١ | ١٠٢,٠٩٧ | ٥٦٢,٥٥٠ | ٣٨,٧٢٣ | ٧٨٩,٤٤٨ | |
| استيعادات | - | - | (٣٠,٠٧٢) | (٢٠٩,٦٦٤) | (٤٥,٨٩٣) | (٢٨٥,٦٢٩) | |
| ٣١ كانون الأول | ٢١٠,٣٠٨ | ٨٩٦,٥٢٢ | ١,٣٣٣,٨٢٧ | ٣,١٠٠,١٦٤ | ٦٢٢,٦٤٨ | ٦,١٦٣,٤٦٩ | |
| الاستهلاك المتراكم | | | | | | | |
| أول كانون الثاني | ٨٢,٨٩٦ | ٦٢٦,٠٢٩ | ٦٥٤,٧٧٣ | ٢,٠٩٨,٥٥٣ | ٣٦١,٢٦٠ | ٣,٨٢٣,٥١١ | |
| مصروف الاستهلاك** | ٢٤,٦٥٢ | ٨٣,٨٩٥ | ١١٩,٦٠٠ | ٣٤٦,٩٥٥ | ٦٥,٣٤٠ | ٦٤٠,٤٤٢ | |
| ما يخص الإستيعادات | - | - | - | (٢٠٩,٦٦٤) | (٢٩,٠٩٠) | (٢٣٨,٧٥٤) | |
| ٣١ كانون الأول | ١٠٧,٥٤٨ | ٧٠٩,٩٢٤ | ٧٧٤,٣٧٣ | ٢,٢٣٥,٨٤٤ | ٣٩٧,٥١٠ | ٤,٢٢٥,١٩٩ | |
| صافي القيمة الدفترية في | | | | | | | |
| ٣١ كانون الأول | ١٠٢,٧٦٠ | ١٨٦,٥٩٨ | ٥٥٩,٤٥٤ | ٨٦٤,٣٢٠ | ٢٢٥,١٣٨ | ١,٩٣٨,٢٧٠ | |

* بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تستخدم في عمليات المجموعة مبلغ ٢,٩١٢,١٦٢ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٢,٨٥٩,٧١٢ دينار أردني).

** فيما يلي تفاصيل توزيع مصروف الاستهلاك على بنود قائمة الدخل الموحدة:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ |
|---------|---------|
| دينار | دينار |
| ٣٠١,٨١٨ | ٤١٢,٢٩٥ |
| ١٤٧,٤٩٨ | ٢٢٨,١٤٧ |
| ٤٤٩,٣١٦ | ٦٤٠,٤٤٢ |

بند المصاريف تشغيلية (إيضاح ٢٢-١)
بند المصاريف الإدارية (إيضاح ٢٣)

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

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

٢٠٢٤

الكلفة

أول كانون الثاني

إضافات

استيعادات

٣١ كانون الأول

الاستهلاك المتراكم

أول كانون الثاني

مصرف الاستهلاك**

ما يخص الاستيعادات

٣١ كانون الأول

صافي القيمة الدفترية في

٣١ كانون الأول

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

(٦) موجودات غير ملموسة

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

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|-----------|-----------|--------|
| دينار | دينار | |
| ٦,٧٩٢,٢٥٨ | ٦,٧٩٢,٢٥٨ | الشهرة |

قامت إدارة المجموعة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ بإجراء اختبار تدني لقيمة الشهرة. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لقطاع الأجهزة المكتبية والبنكية والبرامج وتكنولوجيا المعلومات وأجهزة الانارة عن طريق احتساب القيمة قيد الاستخدام للقطاع والتي تم احتسابها بناءً على التدفقات النقدية المتوقعة لخمس سنوات وفقاً لوحدات توليد النقد باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة المبينة على الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٦ والتي تم إقرارها من قبل مجلس الإدارة، وقد تم احتساب التدفقات النقدية المتوقعة بعد عام ٢٠٣٠ باستخدام معدل نمو يتراوح بين ١٪ - ٣٪.

تعتقد الإدارة أن معدل النمو مناسباً بالنظر لطبيعة العمل والنمو العام في النشاط الاقتصادي في المناطق التي تعمل بها. وقد تم استخدام معدل خصم قبل الضريبة يتراوح بين ١٠,٣٦٪ - ١٧,٠٧٪ لخصم التدفقات النقدية المتوقعة والذي يمثل المتوسط المرجح لكلفة رأس المال للمجموعة معدلاً ليأخذ بعين الاعتبار المخاطر الخاصة بالقطاعات التي تعمل بها المجموعة. لم ينتج عن هذا الاختبار تدني في قيمة الشهرة كما في تاريخ إعداد القوائم المالية الموحدة.

إن احتساب القيمة قيد الاستخدام يتأثر بالافتراضات التالية:

- الربح المعدل (قبل الاستهلاكات والاطفاءات والفوائد والضرائب)
- معدل الخصم
- معدل النمو المستخدم في احتساب التدفقات النقدية المتوقعة

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

(٧) حق استخدام أصول مستأجرة/ التزامات مقابل عقود تأجير

تم خصم التزامات عقود التأجير باستخدام متوسط معدل خصم ٨٪ وعلى فترة ٥ سنوات. وتشمل عقود التأجير لدى المجموعة الأنواع التالية:

- عقود إيجار للمكاتب والمستودعات: تشمل مكاتب المجموعة ومستودعاتها وفروعها
- عقود إيجار مركبات: تشمل السيارات والمركبات الخاصة بأنشطة التشغيل.

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|-----------|-----------|--------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٢,٠٣٥,٦٠٦ | ٢,٢٧٧,٤٨٧ | حق استخدام أصول مستأجرة |
| ٦١٠,٠٨٩ | ٧٢٦,٢٨٧ | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| (٣٦٨,٢٠٨) | (٣٩,٩٢٧) | إضافات |
| ٢,٢٧٧,٤٨٧ | ٢,٩٦٣,٨٤٧ | إستبعادات |
| | | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول |
| ١,٢٥٦,٩٨٤ | ١,٤١٢,٧٤٠ | الإطفاء المتراكم |
| ٣٥٢,٦٥٧ | ٤٢٥,٦٤٨ | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| (١٩٦,٩٠١) | (٧,٩٨٥) | إطفاء حق الاستخدام (إيضاح ٢٣) |
| ١,٤١٢,٧٤٠ | ١,٨٣٠,٤٠٣ | ما يخص الاستبعادات |
| | | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول |
| ٨٦٤,٧٤٧ | ١,١٣٣,٤٤٤ | القيمة الدفترية |
| | | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول |

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|-----------|-----------|--------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٧٧٥,٤٥٧ | ٨٨٢,٥١٥ | التزامات مقابل عقود تأجير |
| ٦١٠,٠٨٩ | ٧٢٦,٢٨٧ | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| ٨٥,٣٥٥ | ٩١,٤٣٥ | إضافات |
| (٤٠٥,٤٧٩) | (٥٥٢,٩٤٣) | مصروفات الفوائد (إيضاح ٢٦) |
| (١٨٢,٩٠٧) | (٧٣,٠٥٣) | دفعات الإيجار شاملة الفوائد |
| ٨٨٢,٥١٥ | ١,٠٧٤,٢٤١ | إستبعادات |
| | | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول |

تم عرض التزامات الإيجار في قائمة المركز المالي على النحو التالي:

| | ٣٣٤,٣٢٠ | ٣٧٤,٤١٨ | متداول |
|--|---------|-----------|------------|
| | ٥٤٨,١٩٥ | ٦٩٩,٨٢٣ | غير متداول |
| | ٨٨٢,٥١٥ | ١,٠٧٤,٢٤١ | |

المبالغ المعترف بها في قائمة الدخل الشامل الموحدة:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|---------|---------|------------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٣٥٢,٦٥٧ | ٤٢٥,٦٤٨ | إطفاء أصول حق الاستخدام (إيضاح ٢٣) |
| ٨٥,٣٥٥ | ٩١,٤٣٥ | مصروفات الفوائد (إيضاح ٢٦) |
| ٤٣٨,٠١٢ | ٥١٧,٠٨٣ | |

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

(٨) 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 ١٣ كانون الثاني ٢٠٢٦ من قبل مقيمين مستقلين وتبين أن معدل القيمة السوقية للأرض يقدر بمبلغ ١,٠٣١,١٨٤ دينار أردني.

علما بأن الأرض مرهونة من الدرجة الأولى لصالح البنك الأردني الكويتي مقابل التسهيلات الائتمانية المباشرة وغير المباشرة الممنوحة لشركة الوصلة لحلول الدفع.

(٩) ذمم عقود حلول الدفع بالكلفة المطفأة

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|-------------|-------------|---|
| دينار | دينار | |
| ١,٩٣٠,٣٧١ | ٤,٦٢٨,٣٦٩ | إجمالي ذمم عقود حلول الدفع طويلة الأجل (أكثر من سنة) |
| ١٦,٧٧٢,٨٨٧ | ١٣,٧٥٥,٢٥٩ | إجمالي ذمم عقود حلول الدفع قصيرة الأجل |
| ١٨,٧٠٣,٢٥٨ | ١٨,٣٨٣,٦٢٨ | المجموع |
| (٢,٧٧٧,٣٥٠) | (١,٨٧١,٩٩١) | الإيرادات المؤجلة |
| ١٥,٩٢٥,٩٠٨ | ١٦,٥١١,٦٣٧ | المجموع قبل الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| (٣,٣٤٣,٣٨١) | (٢,٧٨١,٧٦٦) | مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لذمم عقود حلول الدفع |
| ١٢,٥٨٢,٥٢٧ | ١٣,٧٢٩,٨٧١ | القيمة الصافية من عقود حلول الدفع |
| (١,٧٢٦,٣٠٧) | (٤,٣٠٤,٦٧٢) | يطرح: ذمم عقود حلول الدفع طويلة الأجل |
| ١٠,٨٥٦,٢٢٠ | ٩,٤٢٥,١٩٩ | ذمم عقود حلول الدفع التي تستحق خلال سنة |

إن الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لذمم عقود حلول الدفع خلال السنة كما يلي:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|-------------|-----------|---|
| دينار | دينار | |
| ٣,٣٢٥,٢٧٠ | ٣,٣٤٣,٣٨١ | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| ١,٠١٩,٨٩٥ | ٣١٢,٦٩٤ | مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لذمم عقود حلول الدفع |
| (١,٠٠١,٧٨٤) | (٨٧٤,٣٠٩) | ديون معدومة |
| ٣,٣٤٣,٣٨١ | ٢,٧٨١,٧٦٦ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول |

تطبق المجموعة النهج المبسط لمعيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يستخدم مخصص خسارة متوقعة مدى الحياة لجميع ذمم عقود حلول الدفع.

يتم تحديد مخصص خسارة الائتمان لذمم عقود حلول الدفع وفقاً لجدول الأعمار المعروض في الجدول أدناه.

يستند جدول أعمار الذمم إلى عدد الأيام التي تتجاوز فيها الأقساط استحقاقها والتعثر في سداد الدفعات التعاقدية.

مجموعة أوفتاك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

| المجموع دينار | أكبر من ٣٦٠ يوم دينار | ٣٦٠-١٨١ يوم دينار | ١٨٠-١٢١ يوم دينار | ١٢٠-٩١ يوم دينار | ٩٠-١ يوم دينار | أقساط غير مستحقة دينار |
|---------------------------------------|-----------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------------|----------------------|------------------------------|
| %١٥,١٦ | %٩٣,٦٥ | %٤٨,١١ | %٢٤,٥٣ | %١٧,٩٨ | %٩,٧٨ | %٠,٠٠ |
| ١٨,٣٨٣,٦٢٨ | ١,٢٣٥,٤٠٩ | ١,٢٩٤,٢٨١ | ١,٥٣٥,٣٦٦ | ١,١٢٨,٩٤١ | ٤,٣٦٥,١٩١ | ٨,٨٢٩,٤٤٠ |
| ٢,٧٨١,٧٦٦ | ١,١٥٢,٣١٧ | ٦٢٢,٦٦٩ | ٣٧٦,٦٣٤ | ٢٠٣,٠٤٢ | ٤٢٧,١٠٤ | - |
| معدل الخسارة المتوقع | | | | | | |
| إجمالي نهم عقود حلول الدفع | | | | | | |
| مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لنهم | | | | | | |
| عقود حلول الدفع | | | | | | |
| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | | | | | | |
| المجموع دينار | أكبر من ٣٦٠ يوم دينار | ٣٦٠-١٨١ يوم دينار | ١٨٠-١٢١ يوم دينار | ١٢٠-٩١ يوم دينار | ٩٠-١ يوم دينار | أقساط غير مستحقة دينار |
| %١٧,٨٨ | %٩٦,٩٢ | %٤٨,٠٧ | %١٩,٠٩ | %١٤,٤٧ | %٧,٢٨ | %٠,٠٠ |
| ١٨,٧٠٣,٢٥٨ | ٢,٤١٣,٧٤٧ | ٩٧٥,٨٥٦ | ٩٤٧,٣٦٩ | ٦١٦,٩٠٩ | ٣,٦٣٧,٧٠١ | ١٠,١١١,٦٧٦ |
| ٣,٣٤٣,٣٨١ | ٢,٣٣٩,٤١٧ | ٤٦٩,٠٧٨ | ١٨٠,٨٦٠ | ٨٩,٢٤٥ | ٢٦٤,٧٨١ | - |
| معدل الخسارة المتوقع | | | | | | |
| إجمالي نهم عقود حلول الدفع | | | | | | |
| مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لنهم | | | | | | |
| عقود حلول الدفع | | | | | | |

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

(١٠) مخزون

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|-----------|-----------|--------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٥,٠٨٧,٩٧٣ | ٦,٤٨٤,٩١٣ | مخزون بضاعة جاهزة للبيع |
| ١,٨٧٧,٢٧٧ | ١,٧٨١,١٢٩ | مخزون قطع غيار ومستلزمات صيانة |
| ٢١٤,٢٤٦ | ١,٦٢٥,٢٩٩ | بضاعة بالطريق |
| ٧,١٧٩,٤٩٦ | ٩,٨٩١,٣٤١ | |
| (٧٠٠,٨٦٥) | (٥٣٦,٤٩٤) | مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| ٦,٤٧٨,٦٣١ | ٩,٣٥٤,٨٤٧ | |

إن تفاصيل مخصص البضاعة بطيئة الحركة هي كما يلي:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|---------|---------|---|
| دينار | دينار | |
| ٢٤٢,٣٨٢ | ١٦٠,٣٤٥ | مخصص بضاعة بطيئة الحركة للبضاعة الجاهزة |
| ٤٥٨,٤٨٣ | ٣٧٦,١٤٩ | مخصص بضاعة بطيئة الحركة لقطع الغيار ومستلزمات الصيانة |
| ٧٠٠,٨٦٥ | ٥٣٦,٤٩٤ | |

إن الحركة على مخصص البضاعة بطيئة الحركة خلال السنة هي كما يلي:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|---------|-----------|--|
| دينار | دينار | |
| ٦٤٠,٢٥٠ | ٧٠٠,٨٦٥ | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| ٦٠,٦١٥ | (١٦٤,٣٧١) | (المردود من) الزيادة في مخصص البضاعة بطيئة الحركة خلال السنة |
| ٧٠٠,٨٦٥ | ٥٣٦,٤٩٤ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول |

(١١) ذمم تجارية مدينة

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|-----------|-------------|----------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٦,٩١٥,٣٠٣ | ٧,٥٤٥,٨٣٥ | ذمم مدينة تجارية |
| ٢١٤,٤٥٦ | ١٣٥,٣١٦ | شيكات برسم التحصيل |
| ٧,١٢٩,٧٥٩ | ٧,٦٨١,١٥١ | |
| (٩١٤,٢١٠) | (١,٠٥٥,٢٠٠) | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| ٦,٢١٥,٥٤٩ | ٦,٦٢٥,٩٥١ | |

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

تم تصنيف الذمم التجارية المدينة حسب تواريخ استحقاقها الى ذمم تجارية مدينة قصيرة وطويلة الأجل وكما يلي:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|-----------|-----------|--------------------------------|
| دينار | دينار | |
| - | ١٥٨,٣٠٧ | ذمم مدينة تجارية - طويلة الأجل |
| ٦,٢١٥,٥٤٩ | ٦,٤٦٧,٦٤٤ | ذمم مدينة تجارية - قصيرة الأجل |
| ٦,٢١٥,٥٤٩ | ٦,٦٢٥,٩٥١ | |

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

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|-----------|-----------|--------------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ١,٣٨٨,٤٤١ | ٩١٤,٢١٠ | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| (٢٦١,١٠٣) | ١٩٥,٨٢٩ | الزيادة في (المردود من) مخصص الخسائر |
| (٢١٣,١٢٨) | (٥٤,٨٣٩) | الائتمانية المتوقعة خلال السنة |
| ٩١٤,٢١٠ | ١,٠٥٥,٢٠٠ | ديون معدومة |
| | | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول |

كما هو مبين أدناه تمثل الذمم المدينة التجارية الخاصة بالوزارات الحكومية ما يقارب ٣٣٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٢٩٪) فيما تمثل الذمم المدينة التجارية الخاصة بالمؤسسات المصرفية ما يقارب ٣٢٪ من إجمالي الذمم المدينة التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٢٤٪).

مجموعة أوفتاك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

تطبق المجموعة النهج المبسط للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة. إن احتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة يعتمد على احتمالية التعثر والتي تحسب وفقاً للمخاطر الائتمانية والعوامل الاقتصادية ونسبة الخسارة بافترض التعثر والتي تعتمد على تجميع الذمم المدينة التجارية بناء على خصائص المخاطر الائتمانية المتشابهة وعدد أيام التأخر في السداد، وبناء عليه فقد قامت الإدارة بتبني نموذج رياضي مبني على الأسس المذكورة أدناه لاحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة وكما هو مبين أدناه تم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

| | أكبر من ٣٦٠ يوم | ٣٦٠-١٨١ يوم | ١٨٠-١٥١ يوم | ١٥٠-١٢١ يوم | ١٢٠-٩١ يوم | ٩٠-٠ يوم |
|-----------|--------------------|-------------|-------------|-------------|------------|-----------|
| المجموع | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| | % | % | % | % | % | % |
| ٢,٦١٥,١٣٠ | ٢٩٧,٣٧٩ | ٢٥٥,١٦٦ | ٢٨,٥٠٠ | ٥٠,٨٨٥ | ٤٩,٨١٧ | ١,٩٨٣,٣٨٣ |
| ٢,٤٨٥,٢٥٥ | ٦٨٢,٠٧٤ | ٤٥١,٣٤٨ | ٢٩,٢٣٨ | ٦١,٤٨٠ | ٤٧٣,٢٩١ | ٧٨٧,٨٢٤ |
| ٢,٥٨٠,٧٦٦ | ٧٣,٦٨٠ | ٥٤,٥١٧ | ١٨,١٢٧ | ١٢٦,٥٠٣ | ٥٢,٨٤٣ | ٢,٢٥٥,٠٩٦ |
| ٧,٦٨١,١٥١ | ١,٥٥٣,١٣٣ | ٧١١,٠٣١ | ٧٥,٨٦٥ | ٢٣٨,٨٦٨ | ٥٧٥,٩٥١ | ٥,٠٢٦,٣٠٣ |
| ١,٠٥٥,٢٠٠ | ٤٩٦,٢٣١ | ١٢٩,٥٦٢ | ١٢,٣٨٣ | ٣٠,٦١٤ | ٥١,٣٥١ | ٣٣٥,٠٥٩ |
| المجموع | أكبر من ٣٦٠ يوم | ٣٦٠-١٨١ يوم | ١٨٠-١٥١ يوم | ١٥٠-١٢١ يوم | ١٢٠-٩١ يوم | ٩٠-٠ يوم |
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| % | % | % | % | % | % | % |
| ١٢,٨٢ | ٤٨,٠٨ | ٢٢,٣٩ | ١٢,٤٥ | ٨,٠٠ | ٧,٦٩ | ٥,٩٨ |
| ٣,٣٠٨,٦٥٦ | ٣٠٩,٢٦٣ | ٩٢,٠٧٩ | ١٩,٥١٦ | ٦٠,٩١٦ | ٦٠٧,٣٣٤ | ٢,٢١٩,٥٤٨ |
| ٢,٠٨٤,٣٣٨ | ٤٩٧,١٩٩ | ٣٩٧,٠٧٥ | ٣٧,٧٢٠ | ١٤١,٧٠٦ | ٢١٥,٣٩٤ | ٧٩٥,٢٤٤ |
| ١,٧٣٦,٧٦٥ | ٥٣,١٢٥ | ١٠٨,٩٣٠ | ٣٥,٢٦٧ | ٢٨,٠٥٥ | ١٩٤,١٢٣ | ١,٣١٧,٢٦٥ |
| ٧,١٢٩,٧٥٩ | ٨٥٩,٥٨٧ | ٥٩٨,٠٨٤ | ٩٢,٥٠٣ | ٢٣٠,٦٧٧ | ١,٠١٦,٨٥١ | ٤,٣٣٢,٠٥٧ |
| ٩١٤,٢١٠ | ٤١٣,٣٠٧ | ١٣٣,٩٣٨ | ١١,٥١٤ | ١٨,٤٥٩ | ٧٨,١٤٧ | ٢٥٨,٨٤٥ |

يتم شطب الذمم المدينة التجارية عندما لا يكون هناك احتمال لاستردادها. تضم المؤشرات التي تشير إلى أنه لا يوجد توقع معقول لاستردادها، من بين أمور أخرى، تعثر المدينين بالاتفاق على خطة سداد مع المجموعة والتعثر في سداد الدفعات التعاقدية لمدة تزيد عن ٣٦٠ يوم للشركات ولمدة تزيد عن ٧٢٠ يوم للمؤسسات الحكومية والمصرفية.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

(١٢) أرصدة مدينة أخرى

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|------------------|------------------|------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٥١٦,٥٨٨ | ٦٠١,٧٨٧ | موجودات مقيدة الاستعمال* |
| ٣٢٠,٩٣٧ | ٤٩٦,٢٩٢ | تأمينات مستردة |
| ٥٦٩,٨٠١ | ٤٦٠,٧٩٥ | دفعات مقدمة للموردين |
| ٣٤٦,٣٥٨ | ٢٩٦,٠١١ | مصارييف مدفوعة مقدماً |
| ٤٦١,٢٩٤ | ١٩٧,٤٥٩ | أمانات ضريبة الدخل والمبيعات |
| ٤٤,٩٢٤ | ٤٢,٥٥٤ | ذمم موظفين مدينة |
| ٧٢,١٣٠ | ١٦٠,٠٧٥ | أخرى |
| ٢,٣٣٢,٠٣٢ | ٢,٢٥٤,٩٧٣ | |

* يمثل هذا البند نقد مخصص حصرياً لأغراض تعويض نهاية خدمة الموظفين (إيضاح ١٦)، حيث يتم تسوية وتغذية هذا الحساب بشكل دوري.

(١٣) النقد وما في حكمه

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|------------------|------------------|----------------|
| دينار | دينار | |
| ٣,٥٢٢,٦٢٤ | ٣,٨٦٦,٥١٣ | نقد لدى البنوك |
| ١٠٩,٣٣٥ | ٢٠٥,٩٣٦ | نقد في الصندوق |
| ٣,٦٣١,٩٥٩ | ٤,٠٧٢,٤٤٩ | |

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

(١٤) حقوق المساهمين

رأس المال المصرح والمكتتب به والمدفوع

يبلغ رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ١٢,٦١٢,٥٤٣ دينار أردني، مقسم إلى ١٢,٦١٢,٥٤٣ سهم قيمة كل منها الإسمية دينار واحد.

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

| نسبة المساهمة % | عدد الأسهم | |
|--------------------|------------|------------|
| ٢٤,٣٤٩ | ٣,٠٧١,٠٠٨ | مروان سعيد |
| ١٤,٤٣٣ | ١,٨٢٠,٣٩٩ | باسم سعيد |
| ١٠,١٠٩ | ١,٢٧٤,٩٧٦ | ريما طنوس |
| ٨,٨٥٦ | ١,١١٧,٠٠٣ | دينا سعيد |
| ٧,٢٠٣ | ٩٠٨,٤٢٠ | سمير سعيد |
| ٧,٢٠٣ | ٩٠٨,٤٢٠ | مونا سعيد |
| ٥,٥٦٠ | ٧٠١,٢٣٦ | هنادا سعيد |

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

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 ٢٠٢٤ البالغ (٣,٦١٠,٢٧٢) دينار أردني، ليصبح رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع ٣١,٢٣٩,٧٢٨ سهم بقيمة اسمية 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 مندمجة) 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 الأردنية 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 ٢٠٢٤ 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 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 المجموعة 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 رأس مال المجموعة. لأغراض هذا القانون فان صافي الأرباح يمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل والرسوم. إن هذا الإحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

توزيعات ارباح

٢٠٢٥

قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ نيسان ٢٠٢٥ الموافقة على مقترح مجلس الإدارة بشأن توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢,٠٢٪ من رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ وبمبلغ ٦٣٠,٠٠٠ دينار أردني.

إحتياطيات أخرى

قامت الهيئة العامة لشركة الوصلة لحلول الدفع باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١ أيلول ٢٠٢٤، زيادة رأس مال الشركة المصرح والمكتتب به والمدفوع 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 مضافاً 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 ملوكة بنسبة ٩٥٪ لشركة مجموعة أوفتك القابضة ونسبة ٥٪ للسيد نبيل محمود محمد الناصر.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

(١٥) حقوق غير المسيطرين

فيما يلي تفاصيل أرصدة حقوق غير المسيطرين موزعة على الشركات التابعة غير المملوكة بالكامل من قبل المجموعة:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|---------|-----------|---|
| دينار | دينار | |
| ٩١٣,٧٧٨ | ١,٠٠٢,٨١٥ | شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة (إيضاح ١٥-٢) |
| (٧,٧٢٩) | (٩,٩٤٩) | شركة أوفتك العراق للاستثمار |
| ١٨,٥١٦ | ٢٤,١٩١ | شركة فضاء التقنية للتجارة العامة |
| ٦٧,٤٠٠ | ٨٥,٧٢٢ | شركة الوصلة لحلول الدفع |
| ٩٩١,٩٦٥ | ١,١٠٢,٧٧٩ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول |

إن الحركة على حقوق غير المسيطرين خلال السنة كما يلي:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|----------|-----------|--|
| دينار | دينار | |
| ٨٣٤,٤٧٨ | ٩٩١,٩٦٥ | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| ١٨٣,٦٧٥ | ٢١٨,٥٨٢ | حصة غير المسيطرين من نتائج الأعمال |
| (٩٣,٥٨٨) | (١٠٧,٧٦٨) | توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين (إيضاح ١٥-١) |
| ٦٧,٤٠٠ | - | إضافة حصة حقوق غير المسيطرين في شركة الوصلة لحلول الدفع (إيضاح ١٤) |
| ٩٩١,٩٦٥ | ١,١٠٢,٧٧٩ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول |

١-١٥ قامت شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة (العراق) خلال السنة المنتهية بتاريخ ٣١ كانون أول ٢٠٢٥ بتوزيع أرباح بمبلغ ٢٦٩,٤٢٠ دينار أردني (٢٠٢٤: ٢٣٣,٩٧٠ دينار أردني)، وقد بلغت حصة غير المسيطرين ٤٠٪ بمبلغ ١٠٧,٧٦٨ دينار أردني (٢٠٢٤: ٩٣,٥٨٨ دينار أردني).

لدى المجموعة شركة تابعة ذات رصيد جوهري لحقوق غير المسيطرين وهي كما يلي:

| اسم الشركة | بلد التأسيس | الأنشطة التشغيلية | نسبة الملكية لغير المسيطرين | نسبة حقوق التصويت لغير المسيطرين |
|--|-------------|---|-----------------------------|----------------------------------|
| شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة | العراق | استيراد وتسويق وصيانة الأجهزة المكتبية والبنكية | ٤٠٪ | ٤٠٪ |

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

٢-١٥ قائمة المركز المالي

| شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة | | |
|---|-----------|-----------------------------------|
| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
| دينار | دينار | |
| ٢٨٧,٦٢٤ | ٧١٣,٠٦٨ | موجودات غير متداولة |
| ٣,٢٠٥,٩١٧ | ٣,١٣٣,٠٥٨ | موجودات متداولة |
| ٤٠,٩٩٦ | ١٩٦,٠٧٨ | مطلوبات غير متداولة |
| ١,١٦٨,١٠٠ | ١,١٤٣,٠١٠ | مطلوبات متداولة |
| ٢,٢٨٤,٤٤٥ | ٢,٥٠٧,٠٣٨ | مجموع حقوق الملكية |
| ٩١٣,٧٧٨ | ١,٠٠٢,٨١٥ | حصة غير المسيطرين من حقوق الملكية |

٣-١٥ قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل

| شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة | | |
|---|-------------|---|
| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
| دينار | دينار | |
| ٧,٤٣١,٧٣٦ | ٦,٠٥٩,٦٦٦ | الإيرادات |
| (٤,٧٧٨,٠١٩) | (٢,٩٢٥,٢٥٦) | تكلفة المبيعات |
| ٢,٦٥٣,٧١٧ | ٣,١٣٤,٤١٠ | الربح الإجمالي |
| (٢,١٩٢,٨٢١) | (٢,٥٥٧,٢١٥) | المصاريف الإدارية والعمومية |
| ٤٠,٣٨٥ | (٥٤,٣٣٢) | المردود من مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة |
| ٥٠١,٢٨١ | ٥٢٢,٨٦٣ | الربح التشغيلي |
| (٤٥,٣٢٤) | (٢٦,٨٥٣) | تكاليف تمويل |
| ٤٥٥,٩٥٧ | ٤٩٦,٠١٠ | ربح السنة قبل الضريبة |
| (٣,٠٧٧) | (٣,٩٩٧) | ضريبة دخل |
| ٤٥٢,٨٨٠ | ٤٩٢,٠١٣ | ربح السنة |
| ١٨١,١٥٢ | ١٩٦,٨٠٥ | حصة غير المسيطرين من ربح السنة |

٤-١٥ قائمة التدفقات النقدية

| شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة | | |
|---|-----------|--------------------------------|
| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
| دينار | دينار | |
| ٢٠٥,٦٥١ | ٩٩١,٧٩٨ | الأنشطة التشغيلية |
| (١٥٢,٧٣٥) | (٦٢٤,٣٩٨) | الأنشطة الاستثمارية |
| (٦٩,٧٥١) | (٧٠,١٠٢) | الأنشطة التمويلية |
| (١٦,٨٣٥) | ٢٩٧,٢٩٨ | صافي التغير بالنقد وما في حكمه |

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

(١٦) مخصص تعويض نهاية الخدمة

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|-----------|-----------|--------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ١,٢٩٥,٢٢٧ | ١,٣٢٦,٢٣٧ | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| ١٠١,٤٤٨ | ١٦٢,٠٠٠ | المخصص خلال السنة (إيضاح ٢٣) |
| (٧٠,٤٣٨) | (٢٣,٢٢٠) | المدفوع خلال السنة |
| ١,٣٢٦,٢٣٧ | ١,٤٦٥,٠١٧ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول |

وفقاً لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩)، "منافع الموظفين"، قامت إدارة شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية – أوفتك (شركة تابعة) بتقدير القيمة الحالية للالتزامات كـ

ما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة والمتعلقة بتعويض نهاية الخدمة المستحقة للموظفين بموجب قانون العمل الفلسطيني النافذ. حيث تم خصم الالتزام المتوقع بتاريخ ترك الخدمة إلى صافي قيمته الحالية باستخدام معدل خصم يبلغ ٦,٧٥٪. وبموجب هذه الطريقة، فقد تم إجراء تقييم لفترة الخدمة المتوقعة للموظفين لدى المجموعة والراتب المتوقع بتاريخ ترك الخدمة. لقد افترضت الإدارة متوسط تكاليف علاوة / ترقية بنسبة ٥٪. إن القيمة الحالية للالتزام كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ لا تختلف اختلافاً جوهرياً عن المخصص المحتسب في الجدول أعلاه وفقاً لقانون العمل الفلسطيني رقم ٧ لعام ٢٠٠٠.

فيما يلي جدول يوضح أثر التغيير الممكن في الافتراضات الأساسية على مخصص تعويض نهاية الخدمة مع بقاء جميع المتغيرات الأخرى المؤثرة ثابتة.

| النقص في الافتراض | الزيادة في الافتراض | نسبة التغيير | |
|-----------------------------|-----------------------------|--------------|---------------------|
| زيادة في المخصص بنسبة ٦,٢٥٪ | نقصان في المخصص بنسبة ٧,٢٥٪ | ٠,٥٪ | معدل الخصم |
| نقصان في المخصص بنسبة ٤,٥٪ | زيادة في المخصص بنسبة ٥,٥٪ | ٠,٥٪ | متوسط علاوة الرواتب |

(١٧) بنوك دائنة

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|-----------|-----------|---|
| دينار | دينار | |
| ١٧٥,٩٦٠ | ١٤٩,٩٩٧ | البنك العربي (أ) |
| ٩٢,٧٠٠ | ٦٩,٩٠٠ | بنك الاتحاد (ب) |
| ٤٠١,٥٨٠ | ٤٥٩,٤٣٠ | بنك المؤسسة العربية المصرفية (ت) |
| ١,٣٤٣,٦١٧ | ١,٦٦٦,١٧١ | بنك الإسكان للتجارة والتمويل (ث) |
| ٢٠٣,٣١٧ | ١٩٥,٠٩٨ | بنك الاستثمار العربي الأردني (ج) |
| ٢٠٦,٦٨٨ | ١٦٩,١٧٠ | بنك فلسطين – فلسطين (ح) |
| - | ١٥١,٤٢٨ | البنك الأردني الكويتي (خ) |
| ١٤,٠٣٦ | ١٣,١٧١ | ماستر كارد (سقف ١٥,٠٠٠ دينار) - البنك الأردني الكويتي |
| ٧,٢١٩ | - | البنك الاستثماري |
| ٢,٤٤٥,١١٧ | ٢,٨٧٤,٣٦٥ | |

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

تتمثل التسهيلات البنكية للشركة وشركاتها التابعة فيما يلي:

أ. التسهيلات البنكية الممنوحة من البنك العربي

قامت شركة أوفتك للانظمة المكتبية والبنكية خلال العام ٢٠٠١ بالتوقيع على اتفاقية تسهيلات مع البنك العربي حيث منحت الشركة بموجبها جاري مدين بسقف ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ١١,٢٥٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١٢,٥٪) وعمولة ثابتة ١٪ سنويا على أساس الرصيد اليومي المستغل، يجدد سقف الجاري مدين سنويا، وهو بضمان كفالة الشركة القابضة، هذا وقد بلغ رصيد حساب الجاري مدين المستغل ١٤٩,٩٩٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ١٧٥,٩٦٠ دينار أردني).

ب. التسهيلات البنكية الممنوحة من بنك الاتحاد

قامت شركة أوفتك للانظمة المكتبية والبنكية خلال العام ٢٠٠٦ بالتوقيع على اتفاقية تسهيلات مع بنك الاتحاد حيث منحت الشركة بموجبها جاري مدين بسقف ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ١٠٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١١,٧٥٪) وعمولة ثابتة ١٪ سنويا على أساس الرصيد اليومي المستغل، يجدد سقف الجاري مدين سنويا، وهو بضمان كفالة الشركة القابضة، هذا وقد بلغ رصيد حساب الجاري مدين المستغل لا شيء كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: لا شيء).

قامت شركة أوفتك للانظمة المكتبية والبنكية خلال العام ٢٠١٠ بالتوقيع على اتفاقية تسهيلات مع بنك الاتحاد حيث منحت الشركة بموجبها تسهيلات تجدد سنويا لتمويل مشتريات بسقف ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ١٠٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١١,٧٥٪) وعمولة ثابتة ١٪ سنويا على أساس الرصيد اليومي المستغل، وهو بضمان كفالة الشركة القابضة. هذا وقد بلغ رصيد حساب الجاري مدين المستغل لا شيء كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: لا شيء).

قامت شركة محور العالم التجارية خلال العام ٢٠١٩ بالتوقيع على اتفاقية تسهيلات مع بنك الاتحاد حيث منحت الشركة بموجبها تسهيلات تجدد سنويا لتمويل مشتريات بسقف ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ١٠٪ (٢٠٢٤: ١٢,٢٥٪) وعمولة ثابتة ١٪ سنويا على أساس الرصيد اليومي المستغل، وهو بضمان كفالة الشركة القابضة. هذا وقد بلغ الرصيد المستغل ٦٩,٩٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٩٢,٧٠٠ دينار).

ت. بنك المؤسسة العربية المصرفية

قامت شركة أوفتك للانظمة المكتبية والبنكية بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠٢١ بالتوقيع على اتفاقية تسهيلات مع بنك المؤسسة العربية المصرفية حيث منحت الشركة بموجبها تسهيلات تجدد سنويا لتمويل مشتريات بسقف ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة وعمولة ١١,٢٥٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١١,٢٥٪) سنويا تحسب على أساس الرصيد اليومي المستغل، وهو بضمان كفالة الشركة القابضة، هذا وقد بلغ الرصيد المستغل ٤٥٩,٤٣٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ٤٠١,٥٨٠ دينار).

ث. التسهيلات البنكية الممنوحة من بنك الإسكان للتجارة والتمويل

قامت شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة بتاريخ ١٩ شباط ٢٠٢٤ بالتوقيع على ملحق اتفاقية تسهيلات مع بنك الإسكان للتجارة والتمويل حيث منحت الشركة بموجبها تسهيلات تجدد سنويا لتمويل مشتريات بسقف ٧٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة وعمولة ثابتة (SOFR ٦ شهور مضافا اليه هامش ٢,٥٪ وبحد أدنى ٥٪) سنويا تحسب على أساس الرصيد اليومي المستغل، وهو بضمان كفالة الشركة القابضة، هذا وقد بلغ الرصيد المستغل ٣٥٥,٥٦٧ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٢٥٢,٠٩٧ دينار) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١٨١,٥٥٣ دينار).

قامت شركة أوفتك للانظمة المكتبية والبنكية خلال العام ٢٠٠٤ بالتوقيع على اتفاقية تسهيلات مع بنك الإسكان للتجارة والتمويل حيث منحت الشركة تسهيلات تجدد سنويا لتمويل مشتريات بسقف ٨٠٠,٠٠٠ دينار أردني تمت زيادته ليصبح ١,٨٠٠,٠٠٠ دينار أردني وجاري مدين بسقف ٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ١٠٪ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤: ١٠,٥٠٪) وعمولة ثابتة ١٪ سنويا تحسب على أساس الرصيد اليومي المستغل، وهو بضمان كفالة الشركة القابضة، هذا وقد بلغ الرصيد المستغل ١,٤١٤,٠٧٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ١,١٦٢,٠٦٤ دينار).

ج. التسهيلات البنكية الممنوحة من بنك الاستثمار العربي الأردني

قامت شركة أوفتك القابضة بتاريخ أول آب ٢٠٢٠ بالتوقيع على ملحق اتفاقية تسهيلات مع بنك الاستثمار العربي الأردني حيث جددت الشركة بموجبها عقد تسهيلات جاري مدين بسقف ٢٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة وعمولة ١٢٪ (٢٠٢٤: ١٢,٥٪) ثابتة سنويا تحسب على أساس الرصيد اليومي المستغل، يجدد سقف الجاري مدين سنويا، هذا وقد بلغ رصيد حساب الجاري مدين المستغل ٩٥,٦٢١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، (٢٠٢٤: ١٧٠,١٠٢ دينار).

قامت شركة الوصلة لحلول الدفع بتاريخ أول آب ٢٠٢٠ بالتوقيع على ملحق اتفاقية تسهيلات مع بنك الاستثمار العربي الأردني حيث جددت الشركة بموجبها عقد تسهيلات جاري مدين بسقف ١٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة وعمولة ٩,٢٥٪ ثابتة سنويا تم زيادتها خلال السنوات لتصبح ١٢,٥٪ تحسب على أساس الرصيد اليومي المستغل، يجدد سقف الجاري مدين سنويا، وهو بضمان كفالة شركة أوفتك القابضة، هذا وقد بلغ رصيد حساب الجاري مدين المستغل ٩٩,٤٧٧ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. (٢٠٢٤: ١٠١,١٤٧ دينار).

ح. التسهيلات الممنوحة من بنك فلسطين – فلسطين

قامت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية خلال عام ٢٠٢٠ بالتوقيع على اتفاقية تسهيلات مع بنك فلسطين حيث منحت الشركة بموجبها تسهيلات تجدد سنويا لتمويل مشتريات بسقف ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي تمت زيادته خلال العام ٢٠٢٣ ليصبح ١,٨٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة وعمولة ٨٪ ثابتة سنويا تحسب على أساس الرصيد اليومي المستغل وهي بكفالة شركة أوفتك القابضة، هذا وقد بلغ الرصيد المستغل ٢٣٨,٦٠٤ دولار أمريكي (أي ما يعادل ١٦٩,١٧٠ دينار أردني) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، (٢٠٢٤: ٢٩١,٥٢١ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٢٠٦,٦٨٨ دينار)).

خ. التسهيلات الممنوحة من البنك الاردني الكويتي

قامت شركة الوصلة لحلول الدفع بتاريخ ١٩ تشرين الأول ٢٠٢٥ بالتوقيع على عقد اتفاقية تسهيلات جاري مدين مع البنك الأردني الكويتي حيث منحت الشركة بموجب عقد التسهيلات جاري مدين بسقف ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة وعمولة ١٢,٧٥٪ ثابتة سنويا تحسب على أساس الرصيد اليومي المستغل، يجدد سقف الجاري مدين سنويا، وهو بضمان كفالة شركة أوفتك القابضة ورهن من الدرجة الأولى على الأرض المملوكة من قبل شركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية (إيضاح ٨)، هذا وقد بلغ رصيد حساب الجاري مدين المستغل ١٥١,٤٢٨ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. (٢٠٢٤: لا يوجد).

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

(١٨) قروض بنكية

تم تصنيف القروض حسب تواريخ استحقاقها الى قروض قصيرة وطويلة الأجل وكما يلي:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|------------|-----------|--------------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٩,١٥٦,٣٦٨ | ٦,١٥٥,٧٨٦ | قروض قصيرة الأجل |
| ٩٠٠,٧١٠ | ٣,٥٦٢,٨٤٤ | قروض طويلة الأجل |
| ١٠,٠٥٧,٠٧٨ | ٩,٧١٨,٦٣٠ | |
| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
| دينار | دينار | |
| ٤,١٨٦,٩٧٢ | ٤,١٩٢,٣١٠ | قرض بنك الاتحاد (أ) |
| ٢,٥٦٧,٣٠٥ | ٢,٣٦٨,١٩١ | قرض بنك الاستثمار العربي الأردني (ب) |
| ٢,٣١٥,٤٩٨ | ٢,١٦٠,١١٧ | قرض البنك الأردني الكويتي (ت) |
| ٩٨٧,٣٠٣ | ٩٩٨,٠١٢ | قرض بنك المال الأردني (ث) |
| ١٠,٠٥٧,٠٧٨ | ٩,٧١٨,٦٣٠ | |

(أ) قرض بنك الاتحاد

قامت شركة الوصلة لحلول الدفع خلال ٢٠٢٠ بالتوقيع على اتفاقية تسهيلات قرض متجدد من بنك الاتحاد لغايات تمويل عقود الاستثمار حيث جددت الشركة بموجبها عقد التسهيلات بسقف ٤,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة وعمولة ٨,٢٥٪ ثابتة سنويا تم زيادتها خلال السنوات لتصبح ١٣٪. تحسب وتستوفى شهريا، يسدد القرض على أقساط مختلفة تتراوح بين ١٢ و ٣٦ قسط وفقا لزم عقود حلول الدفع، وهو بضمان كفالة شركة أوفتك القابضة (المساهم) وشركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية (شركة شقيقة)، هذا وقد بلغ رصيد القرض المستغل ٣,٩٩٩,٩٣٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. (٢٠٢٤: ٣,٩٤٣,٢٩٦ دينار أردني).

قررت الشركة بالاتفاق مع البنك تخفيض سقف التسهيلات تدريجيا بمبلغ ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار

قامت شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية خلال العام ٢٠٢٤ بالتوقيع على اتفاقية تسهيلات مع بنك الاتحاد حيث منحت الشركة بموجبها تسهيلات لتمويل شراء سيارات بمبلغ ٢٥٦,٥٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٩,٥٪ سنويا، يسدد على ٦٠ قسط شهري متساوي قيمة كل قسط ٤,٢٧٥ دينار أردني استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ تشرين الأول ٢٠٢٤ ويستحق القسط الاخير بتاريخ ٣٠ أيلول ٢٠٢٩. وهو بضمان كفالة الشركة القابضة. هذا وقد بلغ رصيد القرض ١٩٢,٣٧٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (٢٤٣,٦٧٦ دينار أردني ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤).

(ب) قرض بنك الاستثمار العربي الأردني

قامت شركة الوصلة لحلول الدفع خلال عام ٢٠٢٠ بالتوقيع على اتفاقية تسهيلات قرض متجدد من بنك الاستثمار العربي الأردني لغايات تمويل عقود الاستثمار حيث جددت الشركة بموجبها عقد التسهيلات بسقف ٢,٢٢٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة وعمولة ٨,٢٥٪ ثابتة سنويا تم زيادتها خلال السنوات لتصبح ١٢,٥٪. تحسب وتستوفى شهريا، يسدد القرض على أقساط مختلفة تتراوح بين ١٢ و ٣٦ قسط وفقا لزم عقود حلول الدفع، وهو بضمان كفالة شركة أوفتك القابضة، هذا وقد بلغ رصيد القرض المستغل ٢,٢١٩,٩١٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. (٢٠٢٤: ٢,٢١٩,٠٣٠ دينار أردني).

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

قامت شركة أوفتك القابضة بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠٢٣ بالتوقيع على عقد تسهيلات إئتمانية لغايات تطوير نظام التمويل في شركة الوصلة لحلول الدفع (شركة تابعة) لإستكمال متطلبات البنك المركزي من بنك الإستثمار العربي الأردني حيث حصلت الشركة بموجبها على تسهيلات بسقف ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ١٢,٥٪ ثابتة سنويا تحسب على الرصيد المسحوب وغير المسدد من القرض شهريا ويسدد على دفعات ربع سنوية متساوية اعتبارا من تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤، وهو بضمان كفالة شركة أوفتك القابضة، بلغ رصيد القرض ١٤٨,٢٧٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٣٤٨,٢٧٥ دينار أردني).

(ج) قرض البنك الأردني الكويتي

قامت شركة الوصلة لحلول الدفع بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠٢١ بالتوقيع على عقد اتفاقية تسهيلات قرض متجدد من البنك الأردني الكويتي لغايات تمويل عقود حلول الدفع حيث منحت الشركة بموجب عقد التسهيلات سقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة وعمولة ٨,٢٥٪ ثابتة سنويا تم زيادتها خلال السنوات لتصبح ١٢,٧٥٪ تحسب وتستوفى شهريا، يسدد القرض على أقساط مختلفة تتراوح بين ١٢ و ١٨ قسط وفقا لدم عقود حلول الدفع. وهو بضمان كفالة شركة أوفتك القابضة ورهن من الدرجة الأولى على الأرض المملوكة من قبل شركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية (إيضاح ٨)، بلغ رصيد القرض ٢,٠١٥,٠٦١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٢,٣١٥,٤٩٨ دينار أردني).

قامت شركة الوصلة لحلول الدفع بتاريخ ١٩ تشرين الأول ٢٠٢٥ بالتوقيع على عقد اتفاقية تسهيلات قرض متناقص من البنك الأردني الكويتي حيث منحت الشركة بموجب عقد التسهيلات قرض بمبلغ ١٥٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة وعمولة ١٢,٧٥٪ ثابتة سنويا تحسب وتستوفى شهريا، يسدد القرض على ٢٤ قسط، استحق القسط الأول بتاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٢٥ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠٢٧. وهو بضمان كفالة شركة أوفتك القابضة ورهن من الدرجة الأولى على الأرض المملوكة من قبل شركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية (إيضاح ٨)، بلغ رصيد القرض ١٤٥,٠٥٦ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: لا شيء).

(ح) قرض بنك المال الأردني

قامت شركة الوصلة لحلول الدفع بتاريخ ١٩ ايلول ٢٠٢٢ بالتوقيع على عقد اتفاقية تسهيلات قرض متجدد من بنك المال الأردني حيث منحت الشركة بموجب عقد التسهيلات سقف ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة وعمولة ٩,٥٪ سنويا تم زيادتها خلال السنوات لتصبح ١١,٧٥٪ تحسب وتستوفى شهريا، يسدد القرض على أقساط مختلفة تتراوح بين ١٢ و ١٨ قسط وفقا لدم عقود حلول الدفع. وهو بضمان كفالة شركة أوفتك القابضة، بلغ رصيد القرض ٩٩٨,٠١٢ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (٢٠٢٤: ٩٨٧,٣٠٣ دينار أردني).

تسوية صافي التمويلات

فيما يلي تحليل لصافي التمويلات والحركة على صافي التمويلات خلال السنة كما يلي:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| دينار | دينار | |
| (٣,٦٣١,٩٥٩) | (٤,٠٧٢,٤٤٩) | النقد وما في حكمه |
| ١١,٦٠١,٤٨٥ | ٦,١٥٥,٧٨٦ | تمويلات تستحق خلال سنة |
| ٩٠٠,٧١٠ | ٣,٥٦٢,٨٤٤ | تمويلات تستحق خلال أكثر من سنة |
| ٨,٨٧٠,٢٣٦ | ٥,٦٤٦,١٨١ | صافي التمويلات |

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

| التزامات بنكية | | | |
|----------------|------------------------|------------------------|---|
| المجموع | تمويلات طويلة الأجل | تمويلات قصيرة الأجل | النقد وما في حكمه |
| دينار | دينار | دينار | دينار |
| | | | ٢٠٢٥ |
| ٨,٨٧٠,٢٣٦ | ٩٠٠,٧١٠ | ١١,٦٠١,٤٨٥ | صافي القروض كما في أول كانون الثاني (٣,٦٣١,٩٥٩) |
| (٣,٢٢٤,٠٥٥) | ٢,٦٦٢,١٣٤ | (٥,٤٤٥,٦٩٩) | صافي التدفقات النقدية (٤٤٠,٤٩٠) |
| ٥,٦٤٦,١٨١ | ٣,٥٦٢,٨٤٤ | ٦,١٥٥,٧٨٦ | صافي القروض كما في ٣١ كانون الأول (٤,٠٧٢,٤٤٩) |

| التزامات بنكية | | | |
|----------------|------------------------|------------------------|---|
| المجموع | تمويلات طويلة الأجل | تمويلات قصيرة الأجل | النقد وما في حكمه |
| دينار | دينار | دينار | دينار |
| | | | ٢٠٢٤ |
| ٩,٨٩٨,٦٩٨ | ١,٠٩٤,٩١٧ | ١١,٨٣٧,٩٦٨ | صافي القروض كما في أول كانون الثاني (٣,٠٣٤,١٨٧) |
| (١,٠٢٨,٤٦٢) | (١٩٤,٢٠٧) | (٢٣٦,٤٨٣) | صافي التدفقات النقدية (٥٩٧,٧٧٢) |
| ٨,٨٧٠,٢٣٦ | ٩٠٠,٧١٠ | ١١,٦٠١,٤٨٥ | صافي القروض كما في ٣١ كانون الأول (٣,٦٣١,٩٥٩) |

(١٩) ذمم تجارية دائنة

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|-----------|-----------|------------------|
| دينار | دينار | |
| ٣,٧٠٤,٤١٢ | ٥,٨٠٣,٧٧١ | ذمم دائنة تجارية |
| ٧٢,٩٦٨ | ٣٠,٠٧١ | شيكات آجلة |
| ٣,٧٧٧,٣٨٠ | ٥,٨٣٣,٨٤٢ | |

تتراوح فترة الائتمان على مشتريات البضائع والخدمات ما يقارب ٤٥ يومًا. لا يتم تحميل فائدة على الذمم الدائنة التجارية التي تجاوزت فترة استحقاقها. تطبق المجموعة سياسات لإدارة المخاطر المالية تضمن أن جميع المبالغ المستحقة تسدد خلال الإطار الزمني لفترة الائتمان.

(٢٠) أرصدة دائنة أخرى

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|-----------|-----------|------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٣,١٦٠,٨٧٧ | ٤,٠٩٩,١٩٥ | دفعات مقدمة من العملاء |
| ١,٣٨٨,١٠٣ | ١,١٨٠,٧٢٨ | مصاريف مستحقة |
| ٦٣١,٢١٨ | ٧٥٢,٦٦٤ | ذمم موظفين دائنة |
| ٣٧٩,٧٧١ | ٧١٠,٣٨٠ | ايرادات مؤجلة |
| ٢١٨,٩١٩ | ٤٥٨,٠٦٩ | أمانات مساهمين* |
| ٣٢٧,٥٦٩ | ١٤٤,٤٩٦ | مخصصات متنوعة |
| ٤٥,٣٥٦ | ٩٨,١٠٣ | أخرى |
| ٦,١٥١,٨١٣ | ٧,٤٤٣,٦٣٥ | |

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

* إن الحركة على أمانات المساهمين هي كما يلي:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|----------|-----------|---------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٢٥٨,٨٩٦ | ٢١٨,٩١٩ | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| - | ٦٣٠,٠٠٠ | توزيعات ارباح مستحقة (إيضاح ١٤) |
| (٣٩,٩٧٧) | (٣٩٠,٨٥٠) | المدفوع من توزيعات الأرباح |
| ٢١٨,٩١٩ | ٤٥٨,٠٦٩ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول |

(٢١) ضريبة الدخل والمبيعات

أ. إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|-------------|-----------|--------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٧٦٦,٣٨٧ | ٣٠,٦٦٩ | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| ٣٠٤,٦٨٠ | ٤١٠,٩٧٥ | ضريبة الدخل المستحقة |
| (١,٠٤٠,٣٩٨) | (٣٨١,١٤٤) | ضريبة الدخل المدفوعة |
| ٣٠,٦٦٩ | ٦٠,٥٠٠ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول |

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

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|---------|----------|---|
| دينار | دينار | |
| ١١,٩٦٩ | ٨٦,٨٨١ | ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة * |
| ٢٩٢,٧١١ | ٣٢٤,٠٩٤ | ضريبة الدخل المستحقة للسنة ** |
| (٤,٩٧٥) | (٤٢,٦٨٧) | موجودات ضريبة مؤجلة على مخصصات (إيضاح ٢١ - ب) |
| ٢٩٩,٧٠٥ | ٣٦٨,٢٨٨ | |

* يمثل مصروف ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة ما يلي:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | السنوات التي تمت مخالفتها | اسم الشركة |
|--------|--------|---------------------------|--|
| دينار | دينار | | |
| - | ٧٥,٤٨٧ | ٢٠٢١ و ٢٠٢٢ | شركة الوصلة لحلول الدفع |
| - | ٩,٦٠٩ | ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ | شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية-أوفتك |
| - | ١,٧٨٥ | ٢٠٢٣ | شركة فضاء التقنية للتجارة العامة |
| ١١,٩٦٩ | - | ٢٠٢٢ | شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية |
| ١١,٩٦٩ | ٨٦,٨٨١ | | |

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

** ملخص تسوية الدخل المحاسبي مع الدخل الضريبي:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|-------------|-------------|---------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٢,٢٤٤,٧٤٧ | ٢,٥١٧,٥٤٣ | الدخل المحاسبي |
| ١,٢٩٢,٧٤٣ | ٦٩٤,٨١٠ | يضاف: مصاريف غير مقبولة ضريبيا |
| (١,٧٢١,٦٠٨) | (١,٥٦٥,٠٠٦) | يطرح: إيرادات غير خاضعة للضريبة |
| ١,٨١٥,٨٨٢ | ١,٦٤٧,٣٤٧ | الدخل الخاضع |
| ٢٩٢,٧١١ | ٣٢٤,٠٩٤ | ضريبة الدخل المستحقة |
| %١٦ | %٢٠ | نسبة ضريبة الدخل الفعلية |

تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ وفقا للدخل الخاضع للضريبة، وذلك بعد إجراء تسوية للدخل المحاسبي فيما يخص المصاريف غير المقبولة ضريبيا والإيرادات غير الخاضعة للضريبة، مع الأخذ بعين الاعتبار اختلاف نسب الضريبة حسب نشاط الشركة والبلد المسجلة فيها، حيث تراوحت نسب الضريبة المحسوبة بين ٩٪ - ٢١٪ يتضمن نسب المساهمة الوطنية. هذا وفي رأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المسجلة كافية لأي التزام ضريبي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤.

حصلت شركة محور العالم التجارية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

حصلت شركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية 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.

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 الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

حصلت شركة الوصلة لحلول الدفع على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

حصلت شركة أوفتك للانظمة المكتبية والبنكية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

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.

حصلت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية -أوفتك على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

حصلت شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة على مخالصة نهائية من المديرية العامة للضرائب لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

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

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

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

حصلت شركة أوفتك العربية لتقنية المعلومات على تسجيلها الضريبي وبدأت أعمالها خلال عام ٢٠٢٤، وقد قامت بتقديم الإقرار الضريبي عن السنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، ولم تقم هيئة الزكاة والضريبة والجمارك بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

ب. إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|----------|---------|--------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٢٨٦,٥٤١ | ٢٩١,٥١٦ | الرصيد كما في أول كانون الثاني |
| ٢٠,٠٢٢ | ٤٦,١٧٠ | الإضافات |
| (١٥,٠٤٧) | (٣,٤٨٣) | المحزر |
| ٢٩١,٥١٦ | ٣٣٤,٢٠٣ | الرصيد كما في ٣١ كانون الأول |

تشمل تفاصيل موجودات ضريبية مؤجلة ما يلي:

| ٢٠٢٥ | | | | | |
|-----------------------|----------|---------|-----------------------|-------------|----------------------------|
| الرصيد في بداية السنة | المحزر | إضافات | الرصيد في نهاية السنة | ضرائب مؤجلة | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ١,٣٢٦,٢٣٧ | (٢٣,٢٢٠) | ١٦٢,٠٠٠ | ١,٤٦٥,٠١٧ | ٢١٩,٧٥٢ | البود المدرجة |
| ١٤٨,٠٣٨ | - | ٣٧,٩١٦ | ١٨٥,٩٥٤ | ٢٧,٨٩٣ | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| ٤٦٩,١٦٩ | - | ١٠٧,٨٨٣ | ٥٧٧,٠٥٢ | ٨٦,٥٥٨ | مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| ١,٩٤٣,٤٤٤ | (٢٣,٢٢٠) | ٣٠٧,٧٩٩ | ٢,٢٢٨,٠٢٣ | ٣٣٤,٢٠٣ | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| | | | | | مجموع |

| ٢٠٢٤ | | | | | |
|-----------------------|-----------|---------|-----------------------|-------------|----------------------------|
| الرصيد في بداية السنة | المحزر | إضافات | الرصيد في نهاية السنة | ضرائب مؤجلة | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ١,٢٩٥,٢٢٧ | (٧٠,٤٣٨) | ١٠١,٤٤٨ | ١,٣٢٦,٢٣٧ | ١٩٨,٩٣٥ | البود المدرجة |
| ١١٦,٠٠٨ | - | ٣٢,٠٣٠ | ١٤٨,٠٣٨ | ٢٢,٢٠٦ | مخصص تعويض نهاية الخدمة |
| ٤٩٩,٠٤١ | (٢٩,٨٧٢) | - | ٤٦٩,١٦٩ | ٧٠,٣٧٥ | مخصص بضاعة بطيئة الحركة |
| ١,٩١٠,٢٧٦ | (١٠٠,٣١٠) | ١٣٣,٤٧٨ | ١,٩٤٣,٤٤٤ | ٢٩١,٥١٦ | مخصص خسائر ائتمانية متوقعة |
| | | | | | مجموع |

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

تم احتساب الموجودات الضريبية المؤجلة باستخدام نسبة ضريبية الدخل المطبقة حسب قانون ضريبة الدخل الخاص بدولة فلسطين.

ج. ضريبة المبيعات:

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة مجموعة أوفتك القابضة فرع دبي لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

تم تدقيق إقرارات ضريبة المبيعات لشركة محور العالم التجارية لغاية ٣١ تشرين الأول ٢٠٢٢، أما في ما يتعلق بالسنوات اللاحقة فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الأصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ بالتقدم فقد تجاوزت المدة القانونية للاحتفاظ بالسجلات والمستندات وفق المادة ٣٨ من قانون ضريبة المبيعات، أما في ما يتعلق بالسنوات اللاحقة فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الأصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

تم تدقيق إقرارات ضريبة المبيعات لشركة أوفتك للانظمة المكتبية والبنكية لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الأصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

تم قبول إقرارات ضريبة المبيعات لشركة الوصلة لحلول الدفع لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، أما في ما يتعلق بالسنوات اللاحقة فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الأصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

تم تدقيق إقرارات ضريبة المبيعات لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية - أوفتك لغاية ٣١ تشرين الأول ٢٠٢٤. أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢٥ فقد تم تقديم إقرارات ضريبة المبيعات حسب الأصول وفي الموعد المحدد قانونا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية.

(٢٢) كلفة المبيعات

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|--------------------|-------------|---|
| دينار | دينار | |
| (معدلة - إيضاح ٣٠) | | |
| ٦,٩٤٣,٤٧٧ | ٧,١٧٩,٤٩٦ | رصيد المخزون كما في أول كانون الثاني |
| ١٤,٩٤٠,٨٩٦ | ١٥,٨٩٤,١٩٠ | مشتريات خلال السنة |
| (٧,١٧٩,٤٩٦) | (٩,٨٩١,٣٤١) | رصيد المخزون كما في ٣١ كانون الأول (إيضاح ١٠) |
| ١٤,٧٠٤,٨٧٧ | ١٣,١٨٢,٣٤٥ | |
| ٦,٦٥٢,٥٤٦ | ٧,٤٣٤,٥٠٦ | مصاريف تشغيلية (١-٢٢) |
| ٢١,٣٥٧,٤٢٣ | ٢٠,٦١٦,٨٥١ | |

١-٢٢ مصاريف تشغيلية

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|-----------|-----------|----------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٥,٥٦٣,١١٧ | ٦,١٩٥,٧٠٨ | رواتب وأجور ومنافع أخرى للموظفين |
| ٤٦٩,٦٦٨ | ٥١٩,٧٩٤ | تنقلات وسفر ومصاريف سيارات |
| ٣٠١,٨١٨ | ٤١٢,٢٩٥ | استهلاك ممتلكات ومعدات (إيضاح ٥) |
| ٢٠٩,٩٦٣ | ١٩٣,٢٧٣ | مستلزمات صيانة وقطع غيار |
| ٨١,١٤١ | ٧٦,٧٦١ | تأمينات |
| ٢٦,٨٣٩ | ٣٦,٦٧٥ | تدريب |
| ٦,٦٥٢,٥٤٦ | ٧,٤٣٤,٥٠٦ | |

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

(٢٣) المصاريف الإدارية

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|------------------|------------------|------------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٣,٦٧٧,١٠٧ | ٤,٠٧٣,٢١٨ | رواتب وأجور ومنافع أخرى للموظفين |
| ٣٣٦,٣٤٥ | ٤٣٩,١٥٣ | مصاريف بيع وتسويق ودعاية وإعلان |
| ٣٥٢,٦٥٧ | ٤٢٥,٦٤٨ | إطفاء اصول حق الاستخدام (ايضاح ٧) |
| ٣٧٨,٣٤١ | ٣٦٣,٤٤٠ | رسوم ورخص حكومية وطوابع |
| ٣٩٥,٩٧٠ | ٣٠٦,٦٠٩ | أتعاب مهنية واستشارات |
| ١٤٧,٤٩٨ | ٢٢٨,١٤٧ | استهلاك ممتلكات ومعدات (ايضاح ٥) |
| ١٥٧,٨٨٢ | ٢٠٩,٨٢٣ | مصاريف تنقلات أعضاء مجلس الإدارة |
| ١٤٦,٤٢٨ | ١٦٨,٧٦١ | قرطاسية ومطبوعات |
| ١٠١,٤٤٨ | ١٦٢,٠٠٠ | مخصص تعويض نهاية الخدمة (ايضاح ١٦) |
| ١٠٩,٠٨٤ | ١٢٣,٨٣٩ | ضيافة |
| ٧٥,٤٦٩ | ٨٦,٧٦٨ | أتعاب التدقيق |
| ٩٦,٤٤٤ | ٨٣,٣٨٢ | مياه وكهرباء |
| ٥٥,٠٨١ | ٥٢,٨٨١ | بريد وهاتف وإنترنت |
| ٢١٠,٢١٥ | ١٦٥,٤٣٢ | أخرى |
| ٦,٢٣٩,٩٦٩ | ٦,٨٨٩,١٠١ | |

(٢٤) الإيرادات

تستمد المجموعة إيراداتها من خلال نقل السيطرة للبضائع في وقت معين من خلال وحدات توليد النقد الرئيسية التالية:

| ٢٠٢٥ | | | | | |
|--------------------------------------|--|---|--|---------------------------------|---------------------------------------|
| المجموع (قبل الحذف والتعديلات) | إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها | إيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها | إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها | الإيرادات من عقود حلول الدفع | |
| | | | | | |
| ٣٤,٠٧١,٧٧٠ | ١,٦٨٥,٥١٠ | ١٦,٤٣٩,٤٢٦ | ١٥,٩٤٦,٨٣٤ | - | الإيرادات من العقود مع العملاء |
| ١١,٥٥٠,٧٤٥ | - | ٣,٣٢٨,٣٩٤ | ٣,٢٢٨,٦٦٣ | ٤,٩٩٣,٦٨٨ | توقيت الإيرادات - في وقت معين |
| ٤٥,٦٢٢,٥١٥ | ١,٦٨٥,٥١٠ | ١٩,٧٦٧,٨٢٠ | ١٩,١٧٥,٤٩٧ | ٤,٩٩٣,٦٨٨ | توقيت الإيرادات - بمرور الوقت |
| | | | | | المجموع |
| ٢٠٢٤ (معدلة - إيضاح ٣٠) | | | | | |
| المجموع (قبل الحذف والتعديلات) | إيرادات مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها | إيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها | إيرادات مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها | الإيرادات من عقود حلول الدفع | |
| | | | | | |
| ٢٨,٠١٦,٨٨٨ | ٩٧٢,٠٨١ | ١٣,٢٩٤,٥٢٢ | ١٣,٧٥٠,٢٨٥ | - | الإيرادات من العقود مع العملاء |
| ١٣,٥١٣,٣٤٠ | - | ٢,٠٣٤,٥١٣ | ٥,٩١٣,٧١٠ | ٥,٥٦٥,١١٧ | توقيت الإيرادات - في وقت معين |
| ٤١,٥٣٠,٢٢٨ | ٩٧٢,٠٨١ | ١٥,٣٢٩,٠٣٥ | ١٩,٦٦٣,٩٩٥ | ٥,٥٦٥,١١٧ | توقيت الإيرادات - بمرور الوقت |
| | | | | | المجموع |

(٢٥) التصنيف القطاعي

قطاعات التشغيل هي المكونات التي تشارك في أنشطة الأعمال التي قد تحقق إيرادات أو تكبد نفقات، والتي تتم مراجعة نتائجها التشغيلية بانتظام من قبل صانع القرار التشغيلي الرئيسي للمجموعة والتي تتوفر بشأنها معلومات مالية منفصلة. إن صانع القرار الرئيسي هو الشخص أو مجموعة الأشخاص الذين يخصصون الموارد اللازمة ويقيمون أداء المجموعة. تم تحديد صانع القرار على أنها لجنة الترشيحات المكونة من أعضاء من مجلس إدارة المجموعة.

(أ) وصف المنتجات والخدمات التي يستمد منها كل قطاع تقرير عنه إيراداته

تم تنظيم المجموعة على أساس أربع قطاعات أعمال رئيسية:

- عقود حلول الدفع
- مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها
- مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها
- مبيعات أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها

(ب) العوامل التي استخدمتها الإدارة لتحديد القطاعات الواجب الإبلاغ عنها

قطاعات المجموعة عبارة عن وحدات عمل إستراتيجية تركز على عملاء مختلفين، وتتم إدارتها بشكل منفصل لأن كل وحدة أعمال تتطلب استراتيجيات تسويق ومستويات خدمة مختلفة.

يتم تفويض المراجعة المنتظمة للشركات التابعة للمجموعة إلى الإدارات المختلفة لكل شركة. يحصل صانع القرار على القوائم المالية للشركات التابعة للمجموعة واستخدامها في إظهار القطاعات.

تطبق الإدارة المبدأ الأساسي للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٨ في تحديد أي من المعلومات المالية المتداخلة يجب أن تشكل أساس قطاعات التشغيل واستراتيجيات التسويق.

(ج) قياس أرباح أو خسائر قطاع التشغيل والموجودات والالتزامات

يقوم صانع القرار بمراجعة المعلومات المالية التي تم إعدادها بناءً على السياسات الداخلية للمجموعة المعدلة لتلبية متطلبات التقارير الداخلية. تختلف هذه المعلومات المالية في جوانب معينة عن المعايير الدولية للتقارير المالية:

- (١) لا يتم تخصيص ضرائب الدخل للقطاعات.
- (٢) عدم الاعتراف بمطلوبات المجموعة.

يقوم صانع القرار بتقييم أداء كل قطاع بناءً على الربح المعدل (قبل الفوائد والضرائب والاستهلاكات والاطفاءات).

مجموعة أوفتاك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

معلومات حول أرباح أو خسائر وموجودات القطاع الواجب الإبلاغ عنها

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

| المجموع | دينار | حذف وتعديلات | دينار | المجموع | دينار | إيرادات مبيعات | | الإيرادات من عقود | | المجموع | دينار | المجموع | دينار |
|--------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|--|------------|--|------------|------------|------------|------------|------------|
| | | | | | | إيرادات مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها | دينار | الأجهزة المتكثبة والبنكية وخدماتها وملحقاتها | دينار | | | | |
| ٣٢,٠٠٥,٧٢٨ | (١٣,٦١٦,٧٨٧) | ٤٥,٦٢٢,٥١٥ | ١,٦٨٥,٥١٠ | ١٩,٧٦٧,٨٢٠ | ١٩,١٧٥,٤٩٧ | ٤,٩٩٣,٦٨٨ | ٤,٩٩٣,٦٨٨ | ٤,٩٩٣,٦٨٨ | ٤,٩٩٣,٦٨٨ | ٤,٩٩٣,٦٨٨ | ٤,٩٩٣,٦٨٨ | ٤,٩٩٣,٦٨٨ | ٤,٩٩٣,٦٨٨ |
| (٢٠,٦١٦,٨٥١) | ١٣,٤٧٧,٣٩٩ | (٣٤,٠٩٤,٢٥٠) | (١,٣٣٠,٠٣٢) | (١٦,١٨٦,٧٦٥) | (١٥,٧٠١,٧٤٥) | (٨٧٥,٧٠٨) | (٨٧٥,٧٠٨) | (٨٧٥,٧٠٨) | (٨٧٥,٧٠٨) | (٨٧٥,٧٠٨) | (٨٧٥,٧٠٨) | (٨٧٥,٧٠٨) | (٨٧٥,٧٠٨) |
| ١١,٣٨٨,٨٧٧ | (١٣٩,٣٨٨) | ١١,٥٢٨,٢٦٥ | ٣٥٥,٤٧٨ | ٣,٥٨١,٠٥٥ | ٣,٤٧٣,٧٥٢ | ٤,١١٧,٩٨٠ | ٤,١١٧,٩٨٠ | ٤,١١٧,٩٨٠ | ٤,١١٧,٩٨٠ | ٤,١١٧,٩٨٠ | ٤,١١٧,٩٨٠ | ٤,١١٧,٩٨٠ | ٤,١١٧,٩٨٠ |
| ٦٤٠,٤٤٢ | - | ٦٤٠,٤٤٢ | ٧,٧٠٨ | ٢٥١,٤١٨ | ٢٤٣,٨٨٥ | ١٣٧,٤٣١ | ١٣٧,٤٣١ | ١٣٧,٤٣١ | ١٣٧,٤٣١ | ١٣٧,٤٣١ | ١٣٧,٤٣١ | ١٣٧,٤٣١ | ١٣٧,٤٣١ |
| ٧٨٩,٤٤٨ | - | ٧٨٩,٤٤٨ | ١,٥٢١ | ٣٦٥,٧٦٣ | ٣٥٤,٨٠٤ | ٦٧,٣٦٠ | ٦٧,٣٦٠ | ٦٧,٣٦٠ | ٦٧,٣٦٠ | ٦٧,٣٦٠ | ٦٧,٣٦٠ | ٦٧,٣٦٠ | ٦٧,٣٦٠ |
| ٤٧,١٧٠,٨٧٥ | - | ٤٧,١٧٠,٨٧٥ | ٧٩٤,٤٩٣ | ١٥,٩٨٨,٦٢٠ | ١٥,٥٠٩,٥٣٧ | ١٤,٨٧٨,٢٢٥ | ١٤,٨٧٨,٢٢٥ | ١٤,٨٧٨,٢٢٥ | ١٤,٨٧٨,٢٢٥ | ١٤,٨٧٨,٢٢٥ | ١٤,٨٧٨,٢٢٥ | ١٤,٨٧٨,٢٢٥ | ١٤,٨٧٨,٢٢٥ |
| ٢٨,٤٥٩,٤١٨ | - | ٢٨,٤٥٩,٤١٨ | ٤١٩,٩٧٦ | ٧,٩٦٨,٠٦٧ | ٧,٧٢٩,٣١٠ | ١٢,٣٤٢,٠٦٥ | ١٢,٣٤٢,٠٦٥ | ١٢,٣٤٢,٠٦٥ | ١٢,٣٤٢,٠٦٥ | ١٢,٣٤٢,٠٦٥ | ١٢,٣٤٢,٠٦٥ | ١٢,٣٤٢,٠٦٥ | ١٢,٣٤٢,٠٦٥ |

إجمالي الإيرادات
يطرح : تكلفة المبيعات
ربح القطاعات
استهلاكات
الإنفاق الرأسمالي:
الممتلكات والمعدات
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

مجموعة أوفتاك القابضة
شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (معدلة - إيضاح ٣٠)

| المجموع دينار | حذف وتعديلات دينار | المجموع دينار | إيرادات مبيعات | | المجموع دينار | إيرادات مبيعات | | الإيرادات من عقود حلول الدفع دينار | إجمالي الإيرادات بطرح : تكلفة المبيعات ريح القطاعات استهلاكات الإنفاق الرأسمالي: الممتلكات والمعدات مجموع الموجودات مجموع المطلوبات |
|------------------|-----------------------|------------------|---|---|------------------|---|---|--|--|
| | | | أجهزة إنارة وخدماتها وملحقاتها دينار | المعلومات وخدماتها وملحقاتها دينار | | الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها دينار | البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها دينار | | |
| ٣٢,٥٧٠,٣٨٣ | (٨,٩٥٩,٨٤٥) | ٤١,٥٣٠,٢٢٨ | ٩٧٢,٠٨١ | ١٥,٣٢٩,٠٣٦ | ١٩,٦٦٣,٩٩٤ | ٥,٥٦٥,١١٧ | | | |
| (٢١,٣٥٧,٤٢٣) | ٨,٩٥٩,٨٤٥ | (٣٠,٣٩٧,٥٧٨) | (٧٦٠,٩٤٧) | (١٢,٠٨٩,٣٠٨) | (١٦,٢٨٥,٨٥٣) | (١,١٨١,١٦٠) | | | |
| ١١,٢١٢,٩٦٠ | - | ١١,٢١٢,٩٦٠ | ٢١١,١٣٤ | ٣,٢٣٩,٧٢٨ | ٣,٣٧٨,١٤١ | ٤,٣٨٣,٩٥٧ | | | |
| ٤٤٩,٣١٦ | - | ٤٤٩,٣١٦ | ٢,٥٦٧ | ١٧٣,٢٣٨ | ١٨٠,٦٤٠ | ٩٢,٨٧١ | | | |
| ١,٠٨٣,٠٣٥ | - | ١,٠٨٣,٠٣٥ | ٣٥,٧٩٤ | ٣٠,٨٥٣٢ | ٣٢١,٧٦٥ | ٤١٦,٩٤٤ | | | |
| ٤١,٩٧٠,٧٨١ | - | ٤١,٩٧٠,٧٨١ | ٥١٧,١١٦ | ١٣,٣٢٠,٩٤٢ | ١٣,٨٩٠,٠٤٥ | ١٤,٧٤٧,٦٧٨ | | | |
| ٢٤,٦٧٠,٨٠٩ | - | ٢٤,٦٧٠,٨٠٩ | ٣٠٠,٥٦١ | ٦,٠٢٠,٠٥٤ | ٦,٢٧٧,٢٤٤ | ١٢,٠٧٢,٩٥٠ | | | |

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

(هـ) المطلوبات القطاعية

تُقاس المطلوبات القطاعية بنفس الطريقة المتبعة في القوائم المالية. يتم توزيع هذه المطلوبات على أساس عمليات القطاع.

لا تعتبر قروض المجموعة والأدوات المالية المشتقة من المطلوبات القطاعية، ولكنها تدار من قبل إدارة المجموعة.

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معاً في تقديم منتجات أو 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.

توزيع الإيرادات حسب المناطق الجغرافية

يبين الجدول أدناه توزيع مبيعات المجموعة حسب المناطق الجغرافية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ (معدلة - إيضاح ٣٠) | | | ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ | | |
|--|-------------|-------------|---------------------|-------------|-------------|
| المجموع | خارج الأردن | داخل الأردن | المجموع | خارج الأردن | داخل الأردن |
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| ٣٢,٥٧٠,٣٨٣ | ١٢,٩٤٣,٥٥٨ | ١٩,٦٢٦,٨٢٥ | ٣٢,٠٠٥,٧٢٨ | ١١,٩٦٤,٩٣٤ | ٢٠,٠٤٠,٧٩٤ |

(٢٦) تكاليف التمويل

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ |
|-----------|-----------|
| دينار | دينار |
| ١,٨٩٢,٧٩٠ | ١,٨٤٣,٠٦٦ |
| ٨٥,٣٥٥ | ٩١,٤٣٥ |
| ١,٩٧٨,١٤٥ | ١,٩٣٤,٥٠١ |

مصاريف فوائد
فوائد عقود الإيجار (إيضاح ٧)

(٢٧) التزامات محتملة

لدى المجموعة بتاريخ قائمة المركز المالي 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 وتكون مما يلي:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ |
|-----------|-----------|
| دينار | دينار |
| ٧,٦٨١,٥١٣ | ٨,٦٥١,٩٩٤ |
| ٣٥٠,٤٩٨ | ٢٦٠,٩٩١ |
| ٣,٤٦٦,٦٣٥ | ٩,٥٩٦,٥٩٣ |

كفالات بنكية
اعتمادات مستندية
سقوف ائتمانية غير مستغلة*

* يمثل هذا البند أرصدة السقوف الائتمانية غير المستغلة والممنوحة للعملاء من قبل شركة الوصلة لحلول الدفع، وقد تم احتساب الخسائر الائتمانية المحتملة لهذه الأرصدة وتسجيلها وفقاً للسياسة المحاسبية للمجموعة.

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

القضايا القانونية:

يوجد دعاوي قضائية ومطالبات على المجموعة من قبل الغير بمبلغ ٢٤,٧١٠ دينار (٢٠٢٤: ٢٤٩,٦٢٠ دينار)، هذا وقد قامت ادارة المجموعة بأخذ مخصص بمبلغ ٢٤,٧١٠ دينار (٢٠٢٤: ٢٤٥,١٤٠ دينار) 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.

(٢٨) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|------------|------------|-------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ١,٧٦١,٣٦٧ | ١,٩٣٠,٦٧٣ | حصة السهم من ربح السنة |
| ١٢,٦١٢,٥٤٣ | ١٢,٦١٢,٥٤٣ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم |
| فلس/دينار | فلس/دينار | |
| ٠,١٤٠ | ٠,١٥٣ | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم |

إن الحصة الأساسية للسهم من ربح السنة مساوية للحصة المخفضة حيث لم تقم المجموعة بإصدار أية أدوات مالية مخفضة تؤثر على الحصة الأساسية للسهم. كما تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم لسنة المقارنة بأثر رجعي ليعكس التغيير في رأس مال الشركة.

(٢٩) 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 الادارة 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:

| ٢٠٢٤ | ٢٠٢٥ | |
|---------|---------|---------------|
| دينار | دينار | |
| ٢٠٢,٧٠٤ | ١٧٧,٩٣٤ | رواتب ومكافآت |

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥

(٣٠) تعديلات سنوات سابقة

قامت الشركة خلال سنة ٢٠٢٥ بتصحيح خطأ محاسبي حيث إنها قامت بإعادة تقييم طريقة الاعتراف بالإيرادات من العقود مع العملاء وفق متطلبات معيار تقارير المالية الدولي رقم (١٥) "الإيرادات من العقود مع العملاء" من حيث اظهار الإيرادات كوكيل أو كأساس لمبيعات رخص البرامج حيث تبين لإدارة الشركة انها وكيل بناءً على التقييمات المعتمدة. وعليه، فنتج عن ذلك تضخم في الإيرادات وكلفة الإيرادات للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ بمبلغ ٥,٤٣٦,٦٠٣ دينار و ٣,٥٢٩,٢٨٦ دينار على التوالي، ويجب الاعتراف بالإيرادات من مبيعات رخص البرامج بالصافي بقيمة ١,٩٠٧,٣١٧ دينار.

يلخص الجدول التالي الأثر المحاسبي على قائمة الدخل الشامل الموحدة:

| | | | ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٤ |
|--------------|--------------|--------------|------------------------------------|
| | | | قائمة الدخل الشامل الموحدة (معدلة) |
| بعد التعديل | قيمة التعديل | قبل التعديل | |
| دينار | دينار | دينار | |
| ٢٥,٠٩٧,٩٤٩ | (٥,٤٣٦,٦٠٣) | ٣٠,٥٣٤,٥٥٢ | المبيعات من العقود مع العملاء |
| ١,٩٠٧,٣١٧ | ١,٩٠٧,٣١٧ | - | إيرادات مبيعات رخص برامج |
| (٢١,٣٥٧,٤٢٣) | ٣,٥٢٩,٢٨٦ | (٢٤,٨٨٦,٧٠٩) | كلفة الإيرادات |

لم يكن للتعديلات أعلاه أي أثر على قائمة المركز المالي الموحدة أو قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة أو قائمة التدفقات النقدية الموحدة حيث إنها إعادة إظهار لأثر تغيير تصنيف بعض المبيعات من أساس مبيعات الى وكيل مبيعات حيث إن أثر إعادة التصنيف بالصافي هو نفسه على صافي الربح للسنة.

(٣١) أحداث لاحقة

في ٢٨ شباط ٢٠٢٦، تصاعدت الأعمال العسكرية في منطقة الشرق الأوسط عقب اندلاع نزاع مسلح بين الولايات المتحدة وإسرائيل من جهة، وجمهورية إيران الإسلامية من جهة أخرى. وقد قامت الإدارة بتقييم الأثر المحتمل لهذه الأحداث على عمليات المجموعة ومركزها المالي وأدائها. وبناءً على هذا التقييم، لم تتأثر أعمال المجموعة بشكل جوهري، نظراً لطبيعة نشاطها، مما يحد من تعرضها المباشر للمخاطر التشغيلية. كما لم يحدث أي اضطراب في العمليات أو سلاسل التوريد أو السيولة حتى تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الموحدة.

وتواصل الإدارة مراقبة التطورات عن كثب وستتخذ الإجراءات المناسبة عند الضرورة. وحتى تاريخ الموافقة على هذه القوائم المالية الموحدة، لا تعلم الإدارة بوجود أي ظروف ناتجة عن هذه الأحداث تتطلب إجراء تعديلات أو إفصاحات إضافية بخلاف ما ورد أعلاه.