



HOLDING
GROUP

مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

2022

التقرير السنوي
Annual Report



HOLDING
GROUP

مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

شركة مجموعة أوفتك القابضة

(شركة مساهمة عامة محدودة)

التقرير السنوي لعام 2022



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 جريس عطية مصاروة
- السيد/ مازن محمود نادر الدجاني

كلمة رئيس مجلس الإدارة حول نتائج الأعمال للعام 2021

حضرات السيدات والسادة:

أهلاً وسهلاً بكم جميعاً

حققت مجموعة أوفتك القابضة أداءً مالياً وتشغيلياً قوياً في عام 2022، حيث تجاوزت مبيعات المجموعة 32.5 مليون دينار أردني، بزيادة نسبتها 25% مقارنة بمبيعات عام 2021، وتمكننا من تحقيق نمو قوي في صافي الأرباح بما يقارب 1.8 مليون دينار أردني، بزيادة 1.5 مليون دينار أردني مقارنة بعام 2021، في حين بلغ الربح التشغيلي 3.8 مليون دينار أردني، بزيادة نسبتها 78% مقارنة بعام 2021، فعلى الرغم من استمرار صعوبة الأحداث الاقتصادية الإستثنائية على المستوى العالمي فإن هذا الانجاز يؤكد نجاح الإدارة العليا للمجموعة في ضوء التوجيهات الاستراتيجية من قبل أعضاء مجلس الإدارة وفي ظل الخبرة المكتسبة لما يزيد عن 100 عام من عمر المجموعة في تطبيق أفضل الممارسات في إدارة العمليات التشغيلية.

استمرت مجموعة أوفتك القابضة في العام 2022 بالعمل على تعزيز مكانتها التنافسية في أسواق الأردن والعراق وفلسطين والسودان وللحديث بشكل موجز عن أهم القطاعات التشغيلية الرئيسية وهي كما يلي:

عقود التمويل (نشاط التمويل الاستهلاكي) ومن الجدير بالذكر انه أحد الوسائل الرئيسية لتحقيق العدالة الاجتماعية، حيث يتيح للطبقات متوسطة ومحدودة الدخل الوصول الى الخدمات المالية، مما يساهم في تحقيق الشمول المالي الذي يعد أحد الأركان الأساسية لأهداف التنمية المستدامة السبعة عشر التي أقرتها منظمة الأمم المتحدة، والذي يمثل عنصراً رئيسياً في استراتيجية تنفيذ خطة التنمية المستدامة لمملكتنا الحبيبة لعام 2030، هذا وقد بلغت قيمة التمويل الاستهلاكي الممنوح 16.5 مليون دينار أردني خلال عام 2022، بزيادة نسبتها 34% مقارنة بعام 2021، وعليه استطاعت المجموعة زيادة الإيرادات من عقود التمويل بما يقارب 1.2 مليون دينار أردني، بزيادة نسبتها 28% مقارنة بعام 2021.

مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها، استطاعت المجموعة زيادة مبيعات الأجهزة المكتبية والبنكية وخدماتها وملحقاتها بما يقارب 1.5 مليون دينار أردني، بزيادة نسبتها 12% مقارنة بمبيعات عام 2021.

مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها، استطاعت المجموعة زيادة مبيعات البرامج وتكنولوجيا المعلومات وخدماتها وملحقاتها بما يقارب 3.8 مليون دينار أردني، بزيادة نسبتها 40% مقارنة بمبيعات عام 2021، وهذا يعد مؤشراً إيجابياً للمجموعة ويعزز قدرتها التنافسية على مواكبة تطورات ومستجدات حلول التكنولوجيا المالية وخصوصاً في القطاع المصرفي وتقديم كل ما يلزم لعملائها لمساعدتهم في التحول الى اقتصاد رقمي شامل ومتطور.

أما فيما يتعلق باهم الخطط المستقبلية فهي تتمثل في:

البحث عن أسواق جديدة في دول المنطقة لتعزيز الربحية وتقليل المخاطر حيث سنتوجه في المنظور القريب الى دراسة سوق الجمهورية العربية الليبية والجمهورية العربية السورية والمملكة العربية السعودية.

التركيز على نشاط التمويل الاستهلاكي وإدراجه تحت مظلة البنك المركزي الأردني وتوسيع قاعدة العملاء عن طريق فتح قنوات تسويقية جديدة حتى نتمكن من تقديم خدمات مناسبة لعملائنا اضافة الى سهولة وسرعة انجاز المعاملات.

وفي الختام اسمحو لي بأن أتوجه بالشكر الى زملائي أعضاء مجلس الإدارة والإدارة العليا للشركة وكافة موظفي الشركة على الجهد الذي بذل للتوصل الى هذه النتائج، كما واتوجه بالشكر والتقدير الى كافة السادة المساهمين على ثقتهم في المجموعة والتطلع نحو مستقبل واعد.

رئيس مجلس الإدارة
مرwan روبرت بولس سعيد

تقرير مجلس الإدارة

نشاط المجموعة:

ان نشاط الشركة الرئيسي يتمثل في شراء وتملك وتأسيس الشركات والمؤسسات والمشاريع 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 مكثبي.
- 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 مكتبة الأردن العلمية - الأردن

شركة مكتبة الأردن العلمية تأسست عام 1910م في القدس وهي الأقدم بين الشركات وقد شملت الأنشطة التقليدية لشركة أوفتك منذ سنة 1947م في الأردن. وهذه الشركة هي مجرد شركة تملك عدة شركات أخرى ولا تقوم بأية نشاطات إلا أنشطة إستيراد جميع المواد التي يتم شراؤها من قبل شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية .

شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية ذ.م.م. - الأردن

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

كما تقوم 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 ذ.م.م. - الأردن

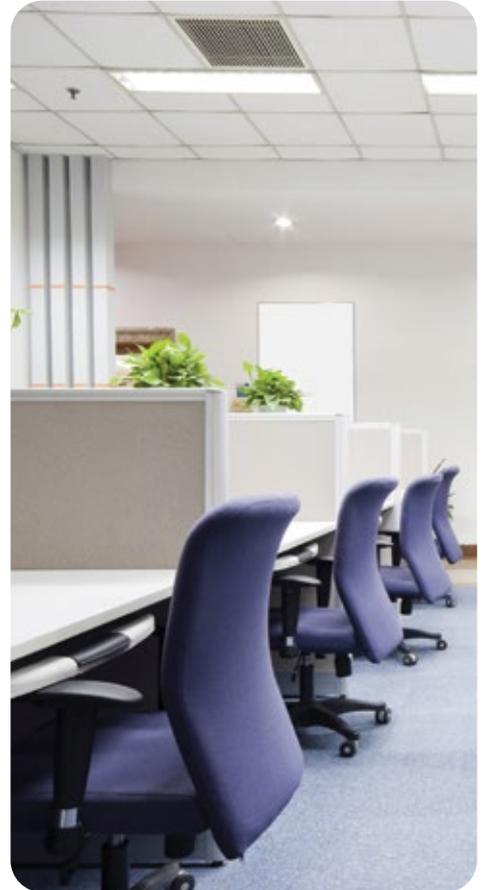
حالياً لاتقوم شركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية بأي نشاط تجاري.

شركة الوصلة للتمويل - الأردن

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

شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية ذ.م.م. - الأردن

تدير شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية والمالكة للعلامة التجارية (e-Points) أكبر شبكة مكافآت في الأردن.



شركة أوفتك الدولية ذ.م.م. - الأردن

تقوم شركة أوفتك الدولية بكافة أعمال الإستثمار والتسويق والبيع والتأسيس والإشتراك والمساهمة وادارة 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 انواع الأثاث المكتبي.

شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة - اربيل

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

اي بوينتس المحدودة المسؤولة - دبي

تقوم شركة اي بوينتس المحدودة المسؤولة بكافة أعمال الإستثمار والتسويق والبيع والتأسيس والإشتراك والمساهمة وادارة الشركات خارج المملكة لمجموعة شركات (e-Points).

شركة محور العالم التجارية - واتكو - الأردن

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



ونتوقع استمرار نمو الشركة وتوسعها، وتنوع مجالات استثماراتها في السوق الأردني والأسواق الخارجية واسمحوا 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

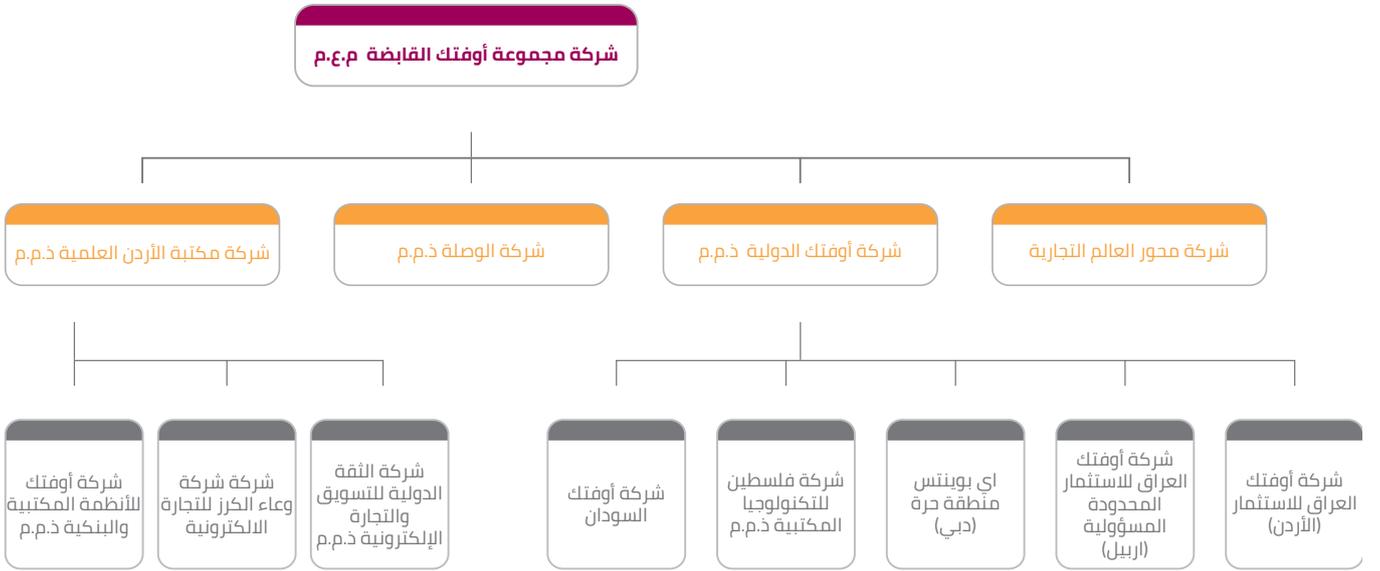
البريد الإلكتروني investors@offtec.com

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 2022-12-31	نسبة الملكية	عدد الموظفين	عنوان الشركة	النشاط الرئيسي
شركة مكتبة الأردن العلمية	دينار أردني 650,000	دينار أردني 1,621,931	100%	0	عمان - الأردن	الاستيراد والتصدير لكافة أنواع البضائع والالات والصيانة العامية والتجارة العمومية والوكالات والاشتراك في الشركات
شركة أوفتك للأظمة المكتبية والبنكية	دينار أردني 400,000	دينار أردني 928,671	100%	138	عمان - الأردن	استيراد الأجهزة والمعدات والأثاث والالات والأنظمة المكتبية والبنكية ومستلزماتها
شركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية	دينار أردني 250,000	دينار أردني 337,053	100%	0	عمان - الأردن	القيام بصناعة البرمجيات بكافة أشكالها وأنواعها
شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية	دينار أردني 250,000	دينار أردني 176,637	100%	1	عمان - الأردن	التسويق والتجارة بشئى الوسائل والأساليب ومنها الالكترونية
شركة الوصلة للتحويل	دينار أردني 500,000	دينار أردني 1,075,217	100%	132	عمان - الأردن	تمويل السلع الاستهلاكية المعمرة مثل السيارات والمركبات والأثاث والأجهزة الكهربائية والمطابع، والمعدات الطبية، والصناعية، وتمويل الرحلات العائلية وكافة أنواع تمويل الخدمات الاجتماعية (كالعلاج، السفر، العلاج، المناسبات الاجتماعية وغيرها)
شركة أوفتك الدولية للاستثمار	دينار أردني 30,000	دينار أردني 37,008,011	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 المحدودة المسؤولة	دينار أردني 91,400	دينار أردني 3,009,135	100%	48	رام الله فلسطين	استيراد وتسويق وصيانة الأجهزة المكتبية

الشركات التابعة لمجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

اسم الشركة	رأس المال	مجموع حقوق الشركاء في 2022-12-31	نسبة الملكية	عدد الموظفين	عنوان الشركة	النشاط الرئيسي
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولية	13,000,000 جنيه سوداني	(269,418) دينار أردني	100%	6	الخرطوم السودان	القيام بكافة الأعمال التجارية والهندسية والتسويقية وصيانة الأجهزة المكتبية وألات البرمجيات
اي بوينتس منطقة حرة المحدودة المسؤولية	50,000 درهم اماراتي	3,600 دينار أردني	100%	0	المنطقة الحرة حبي	التجارة العامة في ما هو مسموح به والتصميم بدفع الولاء والمكافآت والدعاية والإعلان بكافة الوسائل المسموعة والمقروعة والمرئية
شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة	1,000,000 دينار عراقي	1,680,606 دينار أردني	60%	51	اربيل العراق	استيراد الأجهزة والمعدات والأثاث والآلات والأنظمة
شركة أوفتك العراق للاستثمار	5,000 دينار أردني	1,688 دينار أردني	60%	51	عمان - الأردن	فتح الحسابات البنكية والإيداع والسحب في هذه الحسابات وإغلاقها .
شركة محور العالم التجارية - واتكو	100,000 دينار أردني	73,886 دينار أردني	100%	6	عمان - الأردن	تجارة التجزئة في الأجهزة الكهربائية والإلكترونية والدخول في العطاءات واستيراد وتصدير والدخول في العطاءات وكمسيون ووكالات تجارية
شركة الخرطوم للأنظمة والتكنولوجيا المحدودة	1,000,000 جنيه سوداني	(21,833) دينار أردني	100%	0	الخرطوم السودان	القيام بصناعة وتجميع وتجهيز وصيانة الاجهزة والأثاث
شركة فضاء التقنية للتجارة العامة	2,000,000 دينار عراقي	10,342 دينار أردني	60%	0	بغداد العراق	استيراد وتسويق وصيانة الأجهزة المكتبية والبنكية

بلغ حجم الإستثمار الرأسمالي للشركة في 2022/12/31 مبلغ (15,107,180) دينار

أسماء أعضاء مجلس الإدارة

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

الاسم	الجنسية	تاريخ الميلاد	الشهادات العلمية	الخبرة العملية
زيد أحمد عبدالله السلطان	الأردنية	1977	بكالوريوس محاسبة شهادة (CPA)	<ul style="list-style-type: none"> رئيس للقطاع المالي لمجموعة من الشركات القابضة ومدير رئيسي في شركات التدقيق العالمية الأربعة الكبرى (برايس ووترهاوس كوبرز وارنست وينغ وارثر اندرسون). عضو فريق الإدارة الرئيسية في ارنست وبونغ لمشروع تسوية الديون الخارجية للعراق (RSIEDS) رئيس مالي في مركز حاضنة قطر الأعمال
فارس معن نظمي الحكيم	الأردنية	1981	ماجستير ادارة عامة منذ 2009	يعمل لدى مجموعة أوفتاك منذ 2004

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

الاسم	الجنسية	2021		2022	
		النسبة	عدد الأسهم	النسبة	عدد الأسهم
السيد/ مروان روبرت بولس سعيد	الأردنية	27.65%	9,634,720	24.35 %	8,485,574
السيد/ باسم سهيل ألبرت بولس سعيد	الأردنية	12.86%	4,482,665	14.43%	5,029,987
السيدة/ ريما بشارة جبور طنوس	الأردنية	11.48%	4,000,000	10.11 %	3,522,915
Muna Said	السويسرية	8.18%	2,850,000	7.20%	2,510,077
Samir Said	السويسرية	8.18%	2,850,000	7.20 %	2,510,077
السيدة/ هنادا زينة روبرت بولس سعيد	الأردنية	6.31%	2,200,000	5.56 %	1,937,602
السيدة/ دينا ألبرت بولس سعيد	الأردنية	5.75%	2,002,892	8.86%	3,086,418

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:

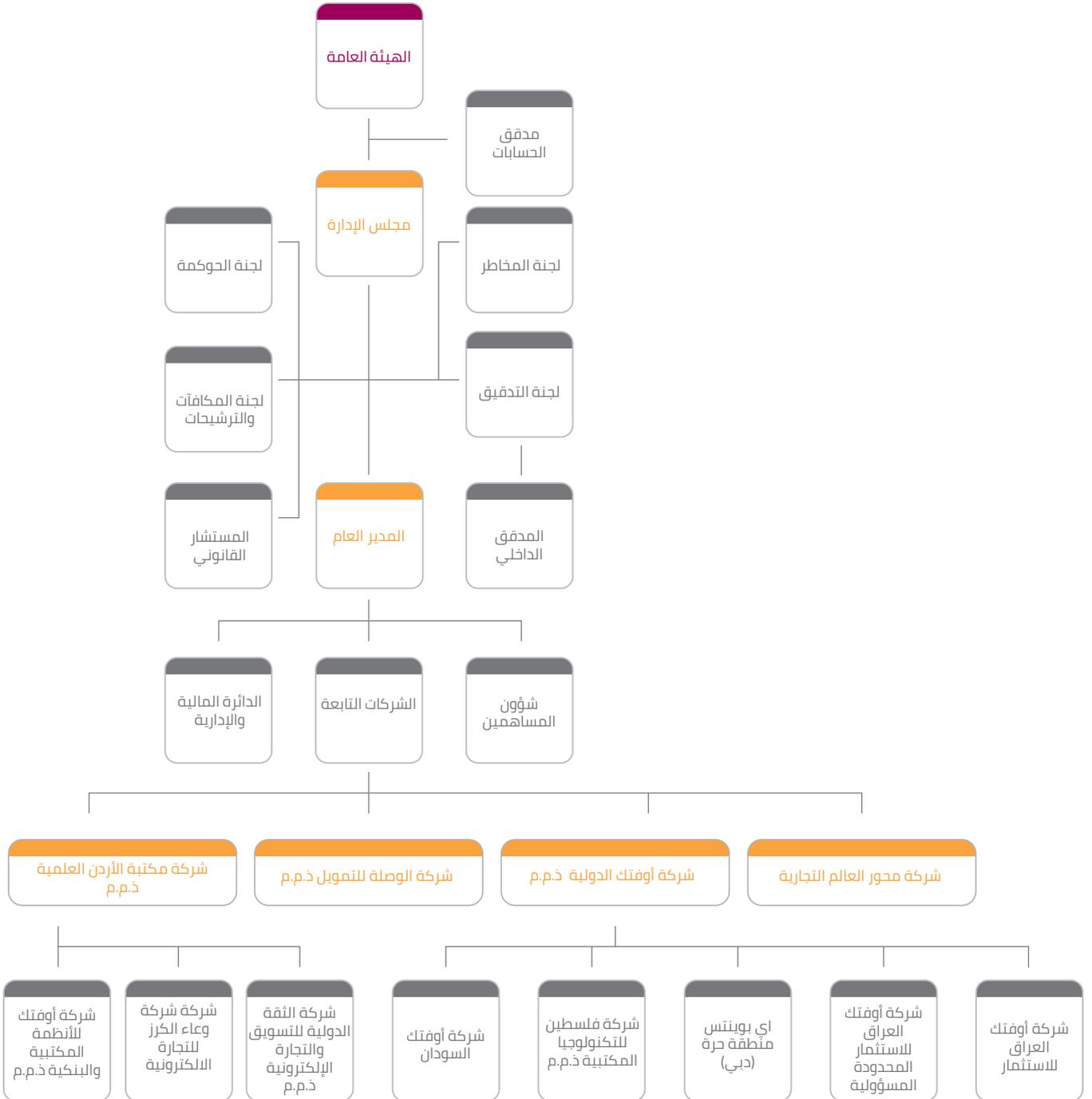
- تطوير وتطبيق نظام تخطيط موارد المنشآت (ERP).
- تطبيقات أتمتة وإدارة المبيعات.
- تطبيقات سجل الدوام (Time Sheets).
- تطبيقات النقاط الإلكترونية لولاء العملاء.
- تطبيقات البرامج المرتبطة بمعلومات المستهلكين.
- تطبيقات إدارة الإستثمارات البنكية.
- تطبيقات الدوام المحوسبة.
- تطبيقات إدارة وأتمتة تريب الموارد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



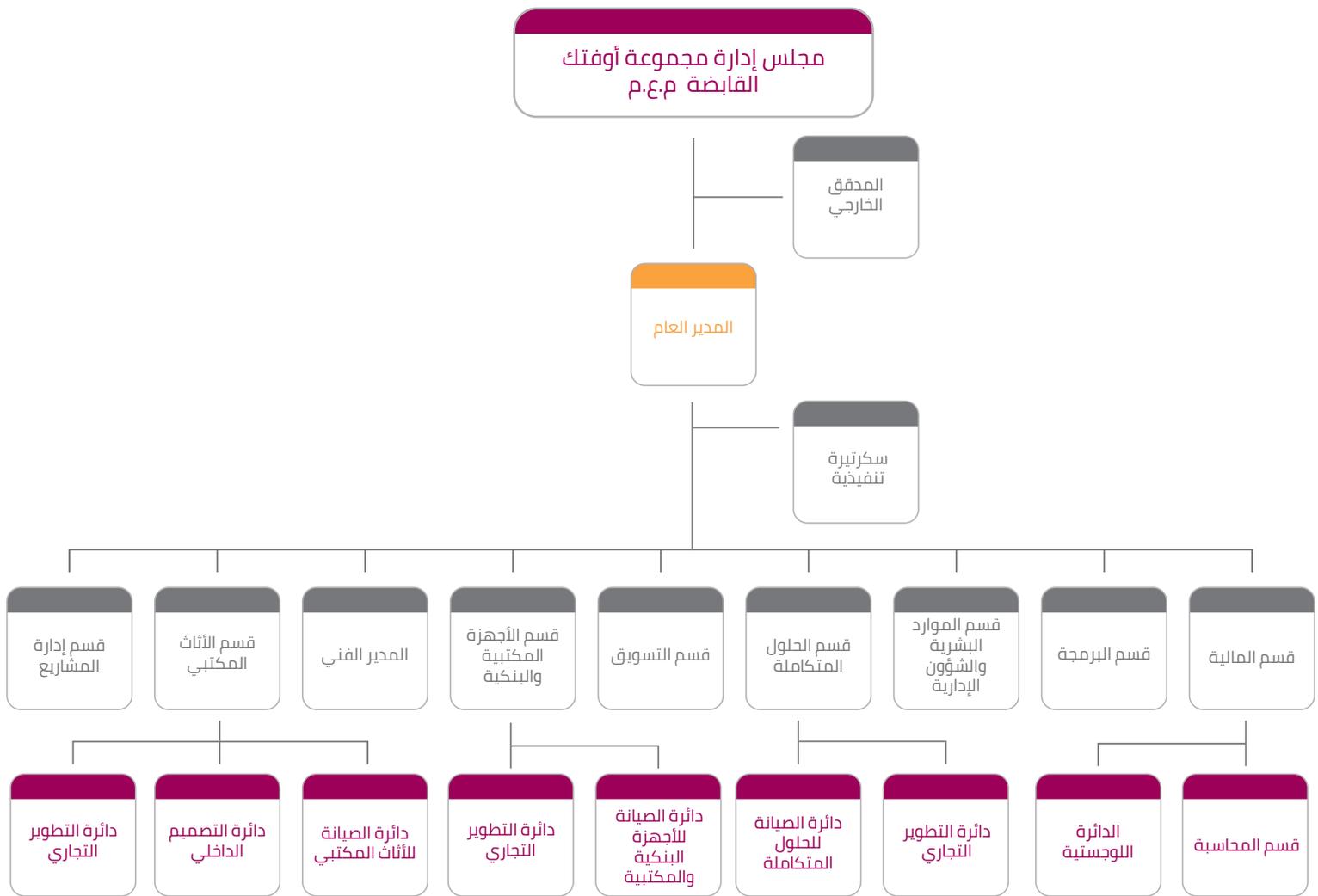
القرارات الصادرة عن الحكومة أو المنظمات الدولية أو غيرها التي لها أثر مادي على عمل الشركة أو منتجاتها أو قدراتها التنافسية

- 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.



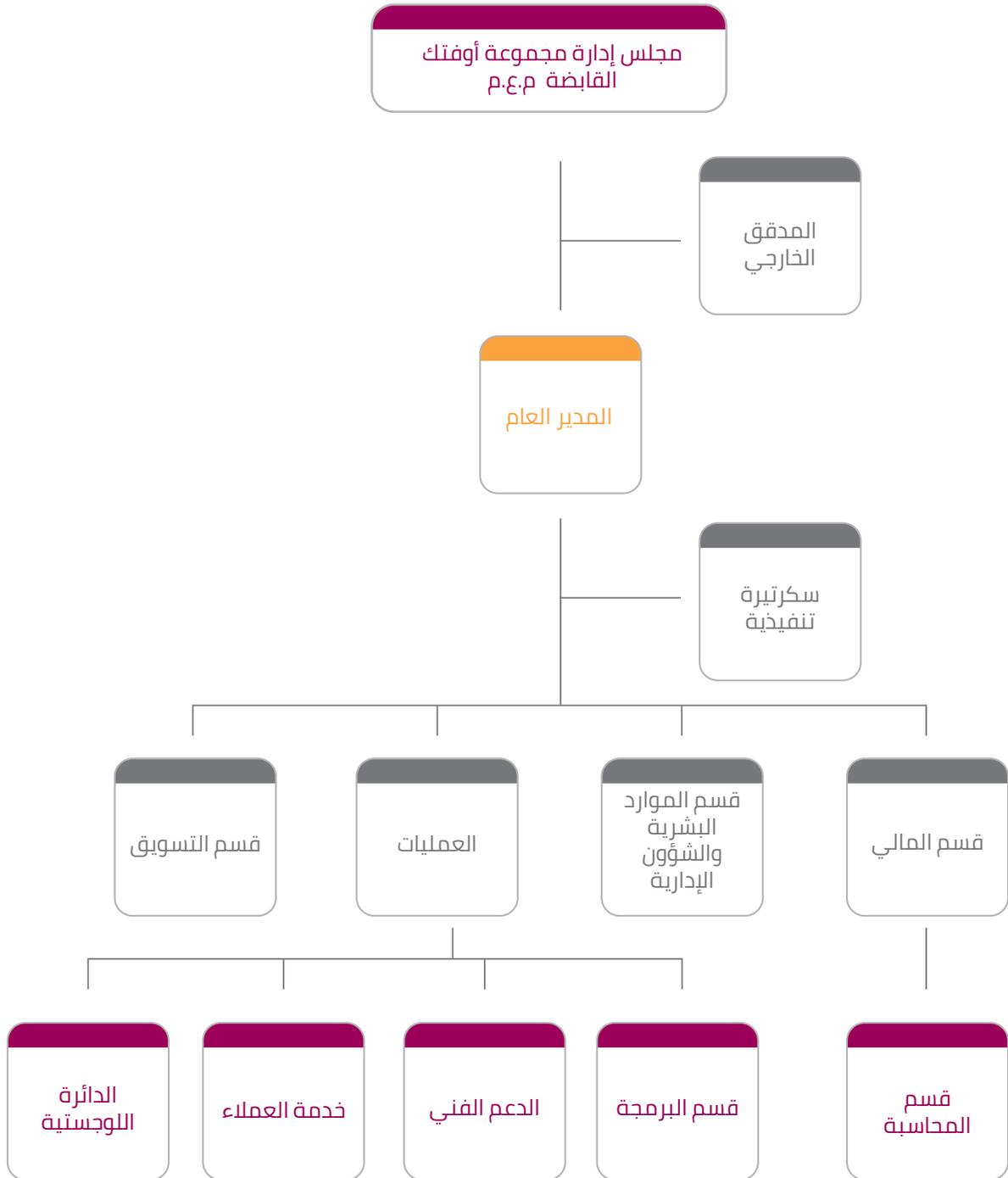
الهيكل التنظيمي لشركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية



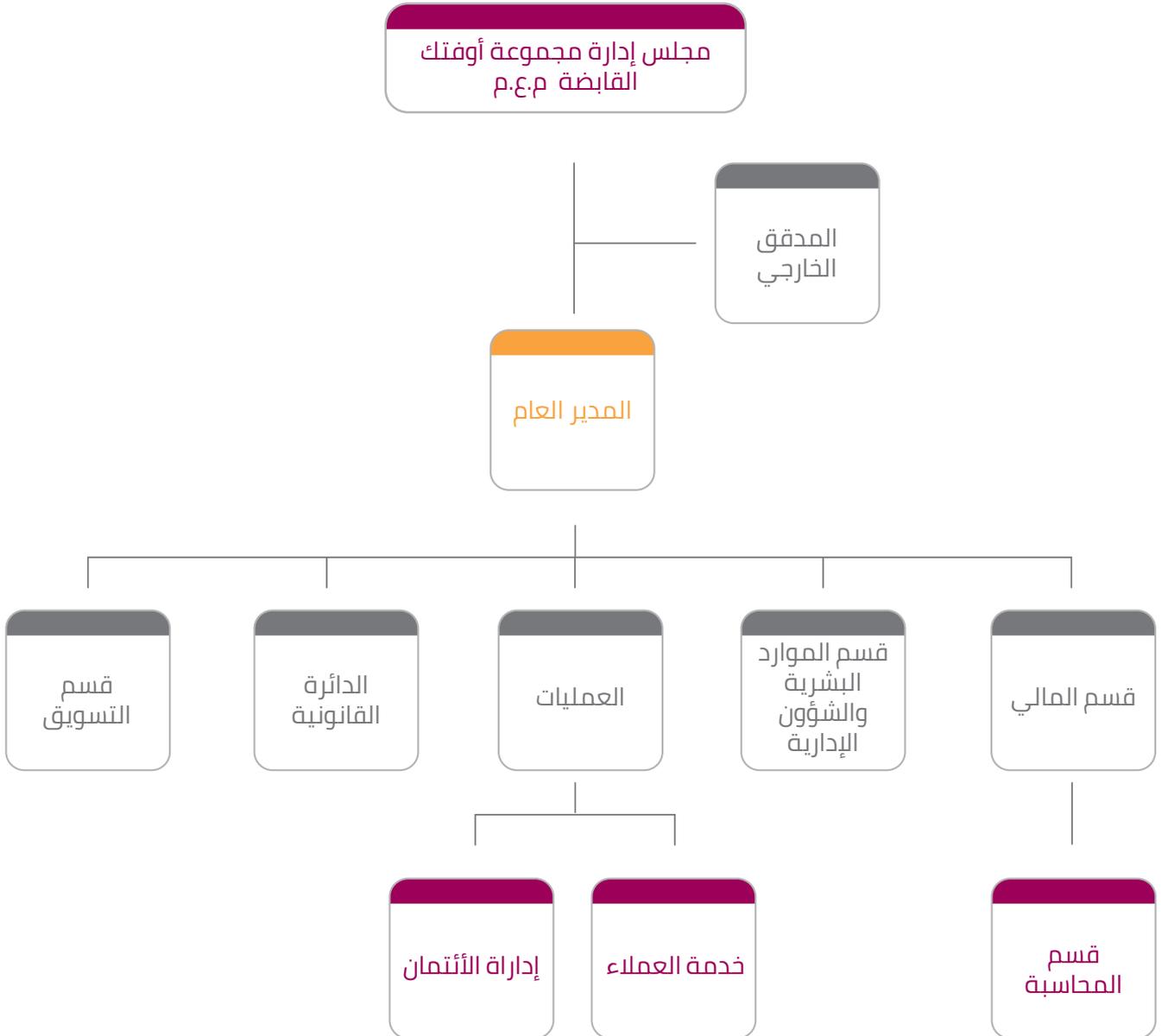
الهيكل التنظيمي لشركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية



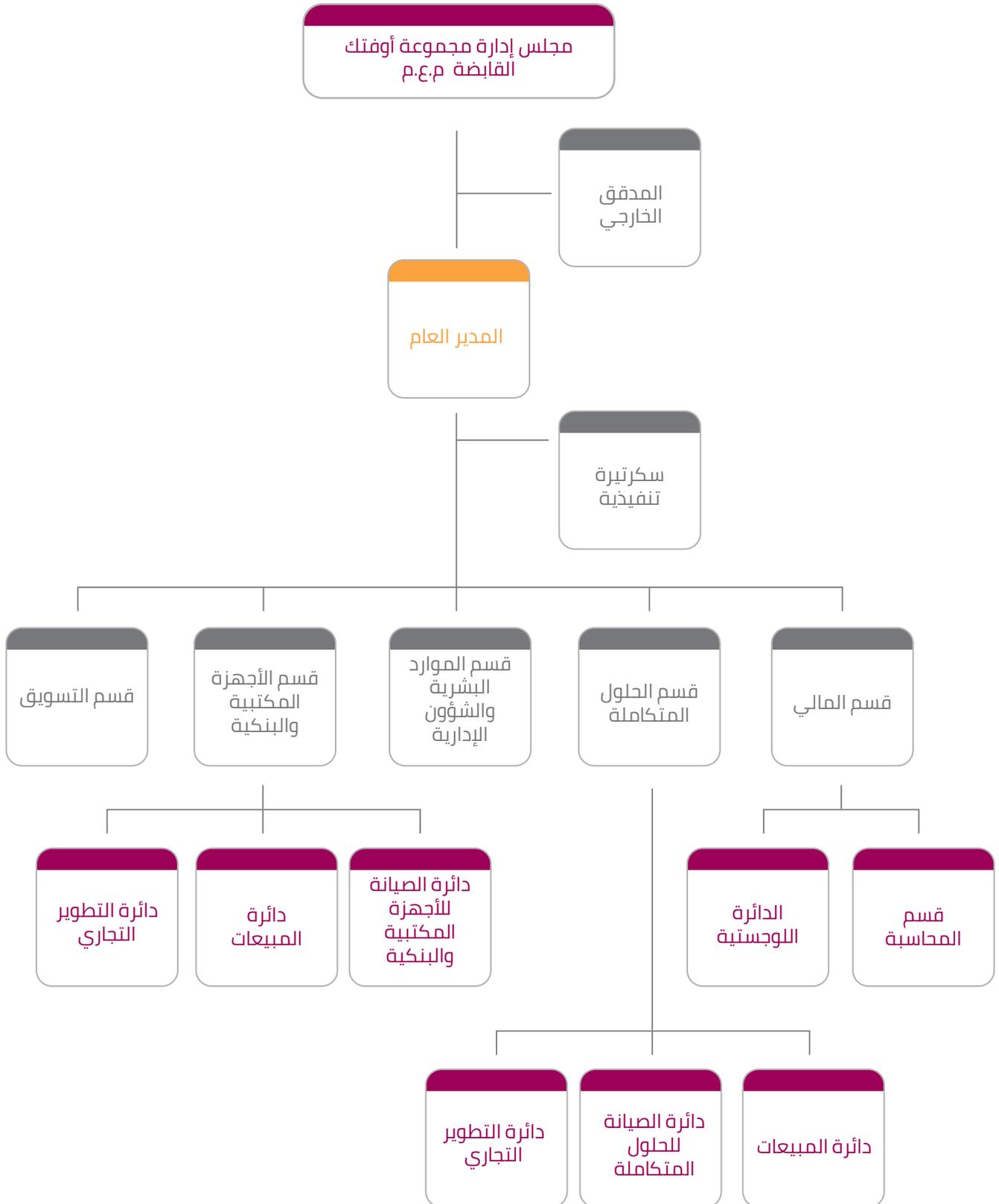
الهيكل التنظيمي لشركة الثقة للتجارة والتسويق الالكتروني



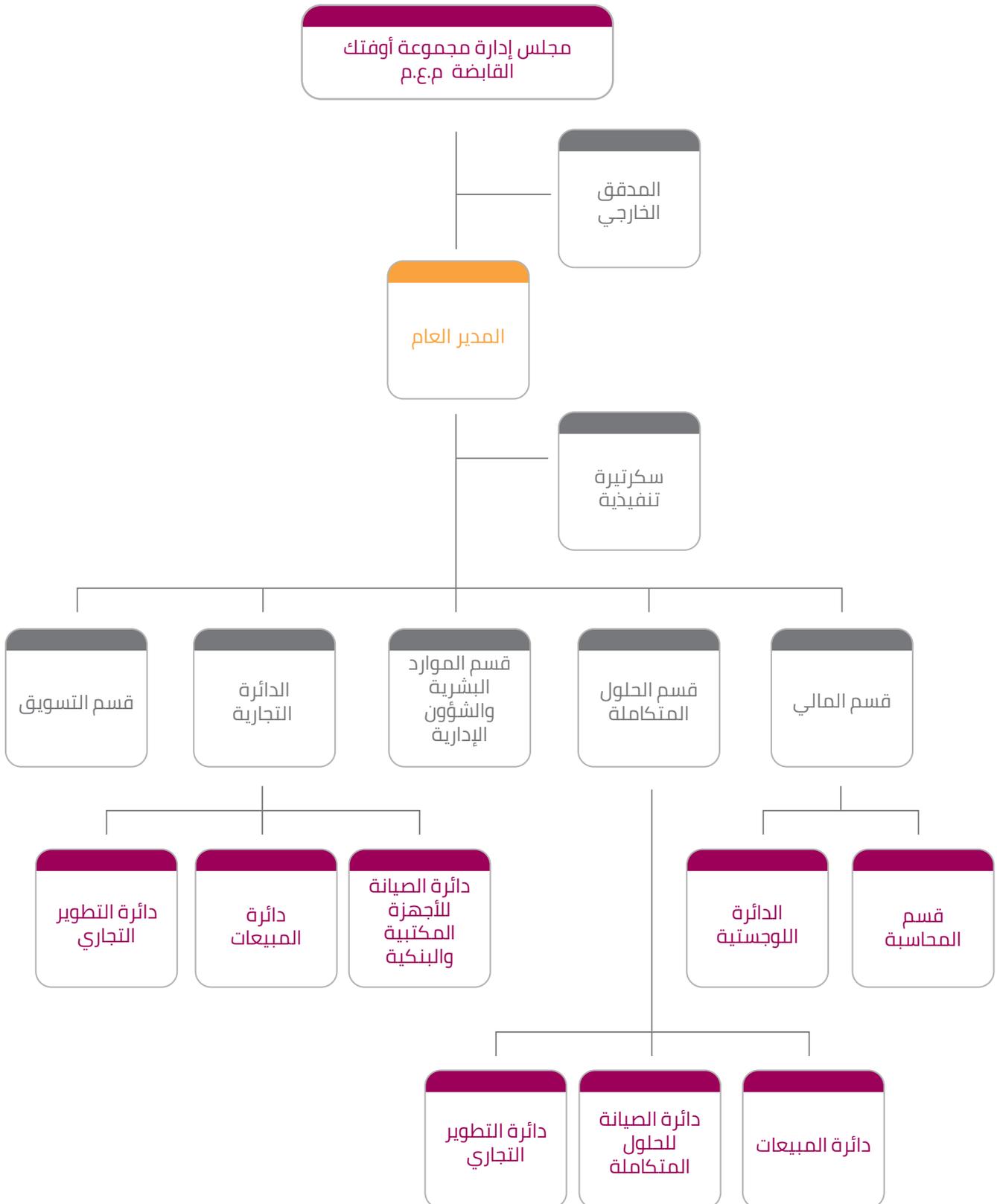
الهيكل التنظيمي لشركة الوصلة للتمويل



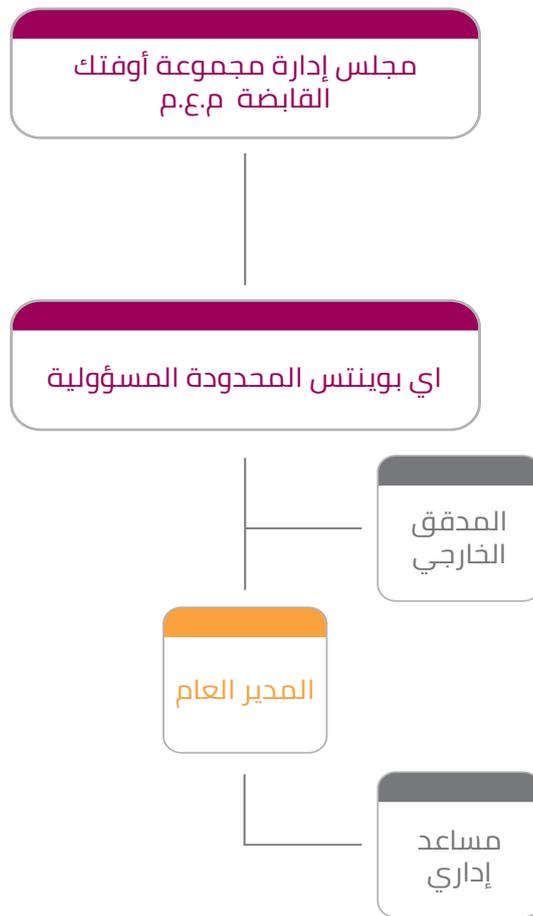
الهيكل التنظيمي لشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة



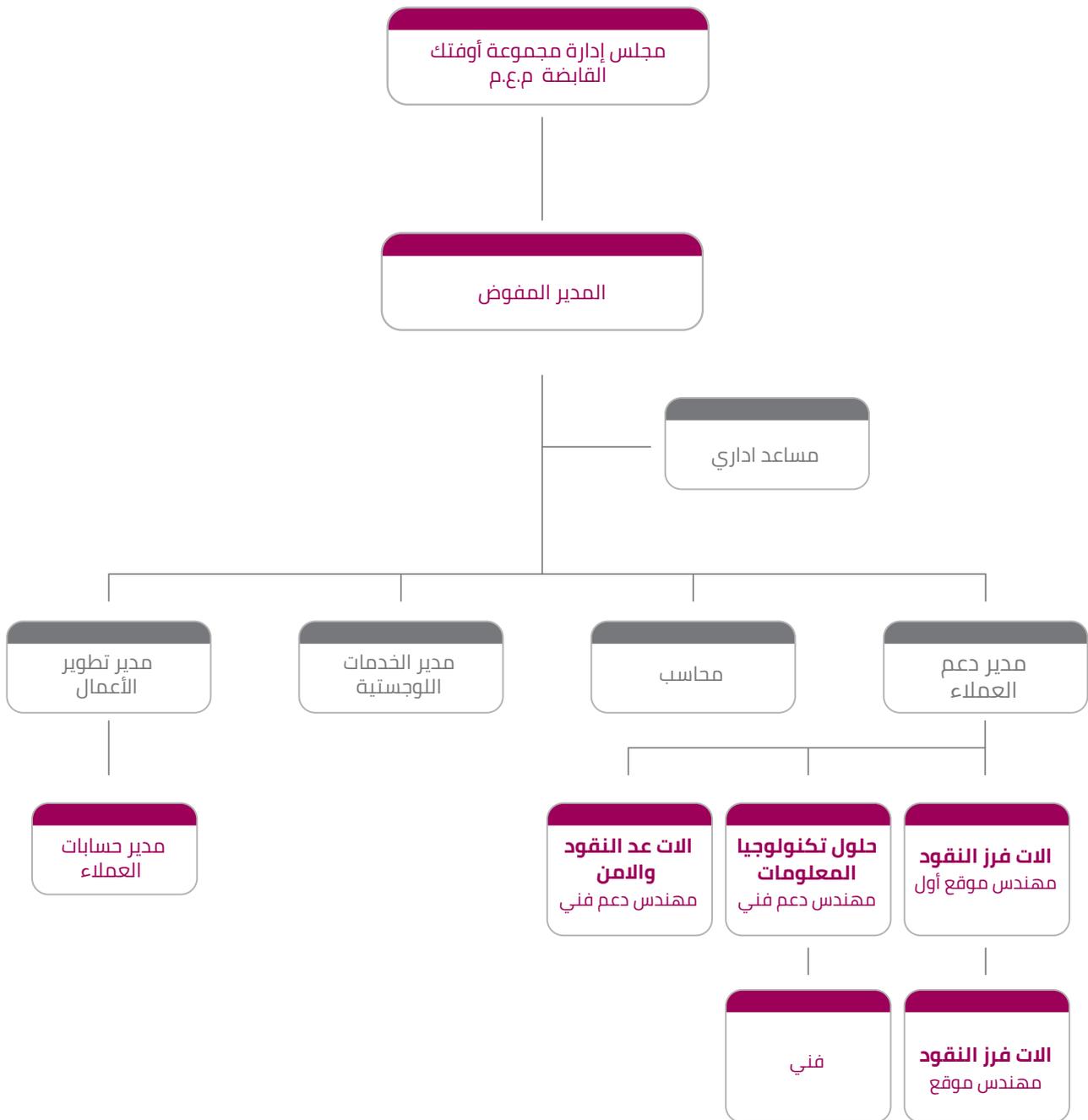
الهيكل التنظيمي لشركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة - السودان



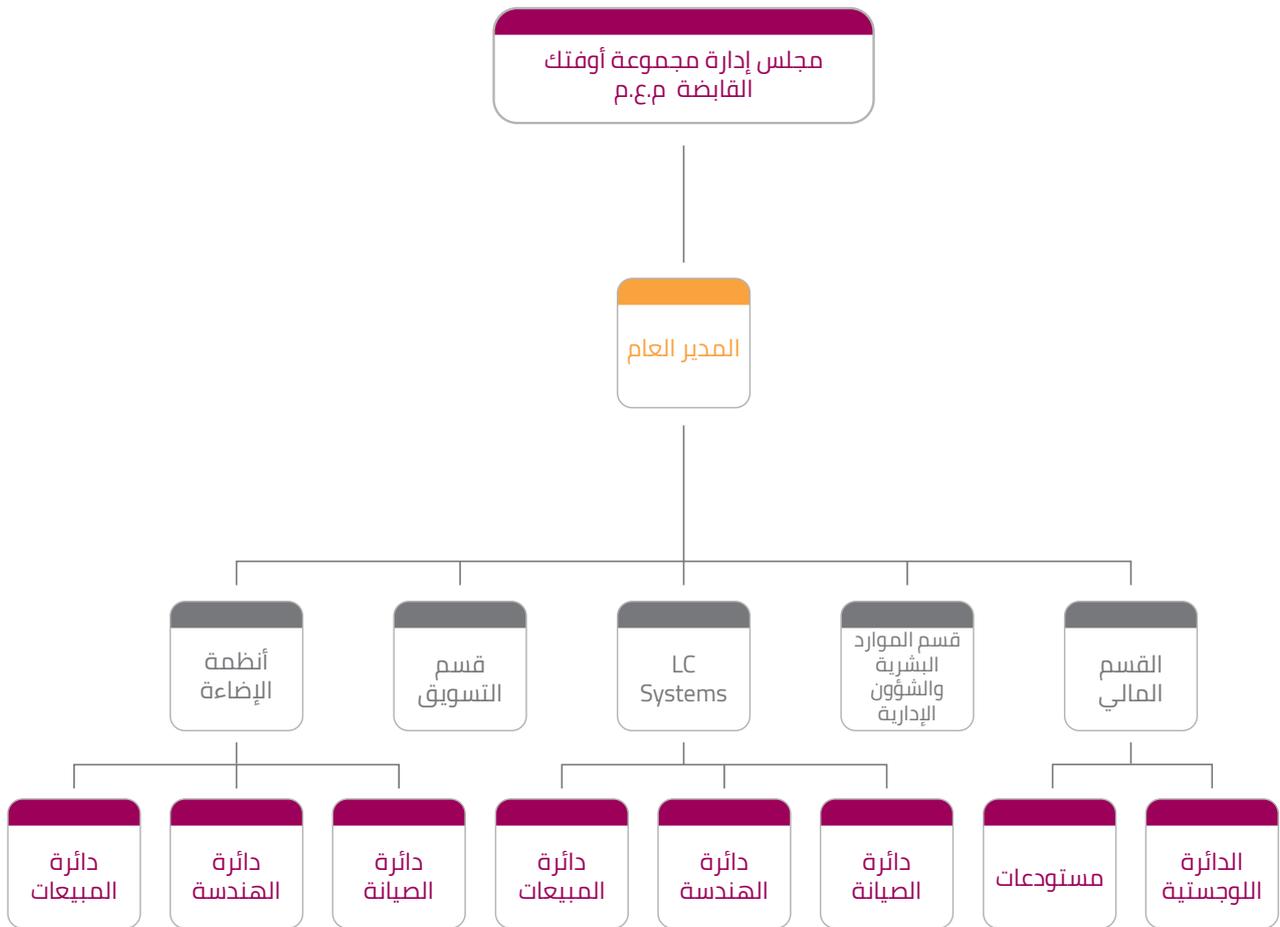
الهيكل التنظيمي لشركة اي بوينتس المحدودة المسؤولة - دبي



الهيكل التنظيمي لشركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة



الهيكل التنظيمي لشركة محور العالم التجارية - واتكو



عدد موظفي الشركة وفئات مؤهلاتهم

اسم الشركة	المؤهل العلمي	دكتوراه	ماجستير	بكالوريوس	دبلوم	الثانوية العامة	المجموع
شركة مكتبة الأردن العلميّه ذ.م.م							
شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية ذ.م.م			5	73	34	26	138
شركة الوصلة للتمويل ذ.م.م		1	4	113	2	12	132
شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية ذ.م.م				1			1
شركة أوفتك الدولية ذ.م.م							
شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة			4	26	15	3	48
شركة أوفتك للخدمات الهندسية المحدودة المسؤولة				5		1	6
إي بوبنتس المحدودة المسؤولة							
شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة							
أوفتك القابضة							
شركة أوفتك العراق للاستثمار			4	33	9	5	51
شركة محور العالم التجارية - واتكو				5		1	6

برامج التأهيل والتدريب:

مكان الدورة	اسم الدورة	القسم	عدد الموظفين
معهد الدراسات المصرفية - IBS	برنامج الدبلوم المهني المتخصص في الامتثال ومكافحة غسل الاموال	الجودة + الارشيف	2
Morgan International Jordan	Certified Digital Marketing Professional	التسويق	1
معهد الدراسات المصرفية - IBS	إدارة مخاطر الائتمان لمؤسسات التمويل الأصغر	"مدراء وحدات التمويل + التدقيق + الائتمان + الدائرة القانونية"	6
معهد الدراسات المصرفية - IBS	دورة ادارة المخاطر والالزامات	الجودة + محاسبة + تدقيق	3
الأردن	Vynamic View Training	تكنولوجيا المعلومات IT	2
Online	Datacard Sigma Full Training	تكنولوجيا المعلومات IT	1
Online	Established & Sons Introductory session	Furniture	4
Online	Collaborative and Soft Seating novelties	Furniture	4
Online	Flex Active Frames family is growing!	Furniture	4
Online	The Migration SE family is growing!	Furniture	4
Online	Curious to meet Steelcase first task chair with carbon neutral certification	Furniture	4
Otrain -Amman	NSE 5 Fortimanger	Cyber Security	2
Online	NSE 5 Network security analyst	Cyber Security	2
Otrain -Amman	Fortinet NSE 7 -Enterprise Firewall	Cyber Security	1
Otrain -Amman	NSE 7 Network Security Architect	Cyber Security	1
Online	NSE 4 Network security professional	Cyber Security	2
Online	Splunk Accredited Sales Rep I	Cyber Security	3
Online	Sales Specialist: Kaspersky Anti Targeted Attack / Platform & EDR Expert (\$25.41)	Cyber Security	1
Online	Certified Professional: Kaspersky Security for Windows Server	Cyber Security	1
Online	certified Arcon/PAM Associate	Cyber Security	1
Online	Forcepoint DLP: Data Loss Prevention Administrator BETA (E-learning with Labs)	Cyber Security	1
Online	Forcepoint Next Generation Firewall Administrator BETA (E-learning with Labs)	Cyber Security	1
Online	Forcepoint DLP: Data Loss Prevention Administrator BETA (E-learning with Labs)	Cyber Security	1
Online	certified Arcon/PAM Associate	Cyber Security	1
Online	Kaspersky EDR optimum24.2	Cyber Security	1
Pioneer Academy	MCSA	IT Department	2
Online	Hikvision CCTV	IT Infrastructure	2
Online	Idetech Access Control	IT Infrastructure	2
Online	Traka Key Management	IT Infrastructure	2
Online	Data Card	IT Infrastructure	1

مكان الدورة	اسم الدورة	القسم	عدد الموظفين
Online	DHSP-Video Management System	IT Infrastructure	1
Online	Avtech Environmental Monitoring	IT Infrastructure	1
Online	Userful Video Wall System	IT Infrastructure	2
Online	HP Amplify Elevate 2022 for Supplies (EMEA and AMS)	Printing Solutions	2
Online	HP Amplify Elevate 2022 for Supplies (APJ)	Printing Solutions	1
Online	HP Amplify Elevate Roadshow 2022 for iMPS	Printing Solutions	1
Online	HP Amplify Elevate Roadshow 2022 for supplies (live)	Printing Solutions	1
Online	HP Amplify Elevate Roadshow 2022 for iMPS (live)	Printing Solutions	1
Online	HP Amplify Elevate Roadshow 2022 for print	Printing Solutions	1
Online	HP Amplify Elevate 2022 – SMB Printing recording	Printing Solutions	1
Online	HP Amplify Elevate 2022 – Generate Additional Revenue with HP Security recording	Printing Solutions	1
Online	HP Amplify Elevate 2022 – SMB Printing recording	Printing Solutions	1
Online	A4 Color LaserJet 300-400 Service Qualification	Printing Solutions	1
Online	HP Color LaserJet Pro M452, M454 and HP Color LaserJet Pro MFP M377, M477, M479	Printing Solutions	1
Online	PMP/ follow up Sessions	IT Management	1
Online	1- PMP Certificate_ renewal -PMI / 2- Agile Project Management (ACP_PMI) training -PM Tricks / 3- Business Continuity training	IT Management	1
Online	Pre Sales Out Systems / Development	Software	1
Online	DN Series - EPP V8 and Connected components	قسم الصرافات الآلية	3
Dubai	CINEO CRS - C4XX0 Training	قسم الصرافات الآلية	3
Dubai	Certification Exam: RM4H	قسم الصرافات الآلية	3
Dubai	Recycling Module 4H (RM4H) Foundation Training	قسم الصرافات الآلية	3
Dubai	CMD-V6C Training	قسم الصرافات الآلية	2
Erbil	Insys remote controlled locks	قسم القاصات وأنظمة الحماية	2
Online	KFS (KYOCERA Fleet Services)	قسم أجهزة الطباعة والاستنساخ	2
Basra	Safety foundation course	قسم القاصات وأنظمة الحماية	1
Baghdad	Cyber security foundation	أنظمة المعلومات	1
Online	Project Management	قسم أنظمة الدفع الإلكتروني	1
Online	Body Language and Emotional Intelligence	قسم المبيعات	1
Baghdad	Glory UW Currency programing	قسم أجهزة عد النقود	2

المخاطر التي تتعرض الشركة لها

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

الإجازات التي حققتها الشركات التابعة خلال السنة المالية 2022:

شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية:

- الاستمرار في زيادة الحصة السوقية للشركة من حلول البرمجيات الاستراتيجية للقطاع المصرفي
- زيادة الحصة السوقية للشركة الخاصة بأنظمة الطباعة لشركة HP العالمية
- الاستمرار في تطوير برامج الموارد المالية و التخطيط التابعة للشركة لتحسين اداء الموظفين في خدمة العملاء (ERP System)
- تنفيذ عدة مشاريع لأنظمة الدور الالي في عدة بنوك

شركة الوصلة للتمويل:

- التعاقد مع شركة القسطاس لتقنية المعلومات.
- إطلاق خدمة التقسيط بسعر الكاش على عدد كبير من الموردين.
- إطلاق خدمة تقسيط الأضاحي.
- افتتاح 2 فروع جديدة بمختلف المناطق مثل:
 1. فرع درويش مرج الحمام
 2. فتح فرع العبدلي مول بداخل معرض تيكنو
 3. نقل فروع مادبا والعقبة لمناطق جديدة
- التعاقد مع عدد كبير من الموردين مثل:
 1. محلات مستحضرات التجميل والمجوهرات مثل كاشمير كوزمتكس، مكياج، Gift Center
 2. محلات الألبسة والإكسسوار مثل: Jakmen, America Today, Polo Club, Avit
 3. المعماري , مختبرات سمارت لاب Talabay Hotels , Cell Avenue , المركز التخصصي للأشعة والرنين المغناطيسي المفتوح
 - د. طه شهاب

شركة أوفتك فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة:

- تركيب وتوريد عدد اضافي من اجهزة Multifunctional Kiosks للبنك العربي والمساهمة في إطلاق عدد جديد من أفرع البنوك الرقمية للخدمة الذاتية
- احالة العطاء المركزي على شركتنا لتوريد جميع أجهزة الكمبيوتر والابتوب لجميع الوزارات والدوائر الحكومية والمدارس
- توريد وتركيب ماكينات طباعة البطاقات الفورية لعدد من افرع البنك الاسلامي العربي
- تنفيذ عدة مشاريع أثاث للعديد من كبرى المؤسسات في فلسطين ومنها على سبيل المثال:
 1. مكاتب الادارة العليا والتنفيذية لكل من جوال واوريدو
 2. عدة أفرع لدى لكل البنك الاهلي وشركة المشرق للتأمين
 3. UNDP, البنك الوطني والبنك الدولي وشركة بالتل، ومدى، وازحيمان، مستشفى المطاع، شركة اتحاد الهلال التجارية، الشركة الفلسطينية للمحركات، والانتخابات المركزية، وغيرها العديد من المؤسسات الفلسطينية

شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة:

- تسليم وتركيب المئات من أجهزة الصراف الآلي لعدة بنوك منها المصرف التجاري العراقي، ومصرف أمين العراق، ومصرف العربية، ومصرف الاستثمار، ومصرف آشور الدولي، والمصرف العراقي الإسلامي وغيرها.
- مساعدة بنك الأردن في إطلاق أول فرع له في العراق بالقرب من ساحة الوثائق في بغداد، وتزويد الفرع بأنظمة البصمة وآلات عد وآلات تربيط الأوراق النقدية، وآلات التصوير ونظام المراقبة الرقمية، وطابعات بطاقات الهوية وأجهزة الكمبيوتر والخوادم وأجهزة UPS والأبواب الحصينة، بالإضافة إلى إنشاء مركز البيانات الخاص بالمصرف وفقاً لمتطلبات البنك المركزي العراقي.
- الانتهاء من تنفيذ المراحل الثلاث الأولى من مشروع نظام الربط Middleware solution لدى شركة زين العراق، بالتعاون مع Bahwan CyberTek و TIBCO.
- توقيع اتفاقية مع بنك آشور الدولي لتوريد نظام الربط Middleware solution مع Bahwan CyberTek و TIBCO.
- توثيق إتفاقية تعاون مع شركة استشارية في مجال التطبيقات المصرفية للبدء في تقديم تطبيق برمجيات الحلول المصرفية والاستشارات للمؤسسات المالية في جميع أنحاء العراق، مع التركيز على التحول الرقمي، والمدفوعات الإلكترونية، ورفع مستوى خدمة عملاء المصارف بالعراق.
- توقيع اتفاقية مع شركة تبادل للخدمات المالية لبناء واعتماد مركز PCI CPP في المقر الرئيسي للشركة في بغداد.
- زيادة أعمال آلات التصوير والطابعات بنحو 25% مع التركيز على عقود التأجير طويلة الأمد مع الشركات الكبرى.
- توقيع شراكة مع Idemia إحدى الشركات العالمية الرائدة في تقديم البطاقات البلاستيكية المالية وتوقيع العقد الأول مع شركة Tabadul لتجربة 10,000 بطاقة.
- تنفيذ وتركيب نظام إدارة دور العملاء لجميع فروع مصرف الثقة، مع تطبيق نظام قياس رضا العملاء.
- مضاعفة مبيعات آلات عد الأوراق النقدية اعتماداً على نجاح Glory GFS 220.
- تزويد وزارة الصحة من خلال اتفاقية تعاقد فرعية بعدد كبير من طابعات البطاقات البلاستيكية.
- توريد طابعات دفاتر الشيكات إلى مصرف الثقة الإسلامي، ومصرف الرشيد، وبنك المشرق.
- استمرار توريد حلول تخزين الأوراق والأرشفة لمصرف الطيف الإسلامي.
- تزويد مركز الكوت الطبي بأثاث كامل مجهز من المصانع الأوروية Narbutas (من ليتوانيا) و Dile (من اسبانيا).
- اعتماد منتجات كيو سيرافيا في العديد من المؤسسات الهامة مثل مصرف الإنماء الصناعي، وشركة نفط ميسان، ومصرف المنصور، وفنادق بريستوريا وغيرها.

شركة أوفتك للخدمات الهندسية :

- تنفيذ مشروع بنك المال المتحد لحلول طباعة الفيزا و ماستر كارد
- تطوير و تحديث نظام المناداه الخاص بشركة اوفتك و تطبيقه في بنك الخرطوم من اضافة برامج مسانده كما تتناسب مع متطلبات البنك
- تنفيذ مشروع زيادة عدد ماكنات المناداه لبنك الخرطوم
- تطوير وزيادة عقد تاجير ماكنات كشف التزوير و عد النقود لبنك الخرطوم داخل مدينه الخرطوم و الولايات انحاء السودان
- تفيذ عقود صيانة خزن الامانات الالكترونية للبنك فيصل الاسلامي و بنك الخليج



المشاريع والخطط المستقبلية والعقود للشركات التابعة لعام 2023

شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية:

- تنفيذ مشاريع الأمن السبراني في عدة بنوك و مؤسسات حكومية (Cyber Security)
- تنفيذ مشاريع التحول الرقمي في عدة بنوك (Digital Transformation)
- تنفيذ مشاريع برمجيات خاصة في القطاع المصرفي
- التوسع الاقليمي في مبيعات أنظمة الدور الالي

شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية المحدودة المسؤولة:

- تزويد العديد من البنوك في فلسطين بصرافات جديدة من شركة (DieboldNixdorf)
- تقديم وتنفيذ عدة مشاريع لخدمات بنكية ذاتية وذكية
- تنفيذ عدة مشاريع للترميز (Tokenization) للبطاقات المالية الرقمية المصرفية لعدد من البنوك الفلسطينية
- تنفيذ أنظمة نظام دور CVM لعدد أضافي من افرع بنك فلسطين
- إنشاء دائرة متخصصة بالأمن السبراني وتقديم حلول متكاملة في مجال الأمن السبراني (Cyber Security) وبالذات في مجال الحلول المقدمة للقطاع المصرفي
- تنفيذ مشاريع أنظمة (ATM Switches) للبنك الوطني والبنك الاسلامي العربي
- توريد اجهزة وأنظمة وبطاقات أضافية لاصدار الرخص الفلسطينية
- تقديم حلول متعددة في أنظمة الارشفة للمستندات الورقية والالكترونية بالاضافة لأنظمة التخزين المؤتمتة

شركة الوصلة للتمويل:

- تصويب أوضاع الشركة لتكون منظمة تحت البنك المركزي.
- الاستمرار في التوسع في المناطق الجغرافية في المملكة، واستهداف مناطق جديدة مثل جرش، سحاب، العبدلي مول.
- العمل على تطوير وأتمتة الأنظمة المستخدمة والربط الالكتروني مع مختلف الجهات لتحسين الأداء الائتماني - للشركة.
- حلول الدفع وتقسيط المشتريات من خلال ربط نظام السقف الذكي بشبكة مفتوحة من التجار ومقدمي الخدمات لتمكين عملاء الشركة من شراء والحصول على ما يلزمهم من منتجات وخدمات من أي مورد أو تاجر أو أي منصة تجارة إلكترونية سواء كانت عملية الدفع والشراء محلية أو خارج المملكة الأردنية الهاشمية وسداد قيمتها لاحقاً بالتقسيط أو كدفعة واحدة آجلة.
- العمل على تنفيذ نظام إدارة شؤون العملاء CRM.
- العمل على تحديث الموقع الإلكتروني وتطبيق موبايل.



شركة أوفتك العراق للاستثمار المحدودة المسؤولة:

- توسيع أعمال أوفتك العراق في مجالات التحول الرقمي والدفع الإلكتروني وتحسين تجربة عملاء المصارف.
- التركيز على زيادة مبيعات آلات الطباعة والتصوير الرقمية في السوق وخاصة لدى مؤسسات القطاع العام.
- ضمان تنفيذ مشروع نظام الربط (Middleware solution) لدى مصرف آشور على أحسن وجه.
- التوسع في عمل مركز النقد مع البنك الأهلي العراقي.
- استكمال البرمجة وتطوير البرمجيات لآلات فرز الأوراق النقدية الجديدة من (Glory) و (DoCash) لتوسيع عروض أوفتك العراق في السوق.
- تجديد عقود الخدمات مع البنك المركزي العراقي.
- الاستمرار في الدفع نحو بيع أجهزة (POS) لما لها من إمكانيات مستقبلية كبيرة في العراق
- زيادة تدريب الموظفين داخل وخارج العراق لضمان تقديم خدمة جيدة لعملاء الشركة
- إنشاء قسمين جديدين الأول للأمن السيبراني والثاني لحلول الإضاءة.
- زيادة قدرة وخبرة شركة أوفتك العراق المتعلقة بشركات الدفع الالكتروني، لزيادة مقدره الشركة على خدمة هذا القطاع الحيوي من برمجيات وبطاقات، وأجهزة نقاط البيع (POS) وغيرها.
- زيادة التعاون مع شركة (TIBCO) من خلال عرض منتجات الشركة على عدد أكبر من العملاء.
- زيادة عدد أعضاء فريق المبيعات وخاصة في بغداد والبصرة.
- تقوية شبكة توزيع منتجات أوفتك العراق، وخاصة فيما يتعلق بآلات التصوير والطابعات، من خلال إضافة التعاقد مع شركات محلية في المناطق التي لا يوجد فيها مكاتب لشركة أوفتك، مثل السليمانية والبصرة والموصل والأنبار.

شركة أوفتك للخدمات الهندسية:

- تطوير و عرض نظام المناداه الالي الخاص ب شركة اوفتك على قطاع المصرفي و الحكومي
- تقديم و تطوير حلول الامن السيبراني وانظمة الحماية للقطاع المصرفي و للمنشآت الامنية و العسكرية
- الاستمرار في عرض حلول طباعة ال فيزا و ماستر كارد للقطاع المصرفي
- تحديث فروع البنوك من خلال عرض و تقديم حلول الاثاث المكتبي للبنوك العاملة في القطاع
- تطوير عقود الصيانة و تقديمها للقطاعات المصرفية و الحكومية



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

اسم	عام 2018	عام 2019	عام 2020	عام 2021	عام 2022
الأرباح (الخسائر) المحققة	1,058,723	642,948	795,243	353,382	1,850,181
الأرباح الموزعة	1,984,500	-	-	-	-
صافي حقوق المساهمين	18,544,805	17,591,822	18,574,090	18,793,822	19,360,290
سعر السوق في نهاية العام	0.41	0.35	0.33	0.31	0.29

تحليل المركز المالي للشركة ونتائج أعمالها خلال السنة المالية

Ratio	النسبة		التسمية
	2022	2021	
Gross Profit Ratio	32%	27.3%	نسبة مجمل الربح
Operating Profit Margin	11.8%	8.3%	نسبة الربح التشغيلي
EBITDA Margin	12.8%	9.5%	نسبة الربح قبل المصاريف المالية والاستهلاكات والضريبة
Current Ration	132%	144%	نسبة التداول
Quick Ration	98%	114%	نسبة السيولة السريعة
Long Term Debt Ratio	14%	21%	نسبة المديونية طويلة الأجل
Debt to Equity Ratio	114%	96.4%	نسبة المديونية لحقوق الملكية

مقدار أتعاب التدقيق للشركة والشركات التابعة

بلغ مقدار أتعاب التدقيق لشركة مجموعة أوفتك القابضة (62,000) دينار وبلغ مقدار أتعاب التدقيق للشركات التابعة (43,090) 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 2022	عدد الأسهم 2021	الجنسية	الاسم
50,000	50,000	الأردنية	الياس جورج الياس بدور
10,000	10,000	الأردنية	خالد محمد وليد توفيق زكريا
5,029,987	4,482,665	الأردنية	باسم سهيل البرت بولس سعيد
10,000	10,000	الأردنية	كميل انطون متري صليبا
10,000	10,000	الأردنية	هاني عبدالرحمن مصطفى العلي
10,000	10,000	الأردنية	مازن محمود نادر الدجاني
10,000	10,000	الأردنية	باسم عطية جريس مصاروة
1,290,266	1,061,500	الأردنية	مؤيد عباس ميخائيل حدادين
620,384	704,400	الأردنية	جميل جبرا جميل ظاهر
8,485,574	9,634,720	الأردنية	مروان روبرت بولس سعيد

ملكية أقارب أعضاء مجلس الإدارة وأشخاص الإدارة العليا ذوي السلطة التنفيذية

عدد الأوراق المالية		الإسم	
2022	2021		
3,522,915	4,000,000	السيدة / ريماء بشارة طنوس	1
1,937,602	2,200,000	السيدة / هنادا زينة روبرت بولس سعيد	2
3,086,418	2,002,892	السيدة / دينا البرت بولس سعيد	3

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

عدد الأسهم 2022	عدد الأسهم 2021	المنصب في المجموعة	الجنسية	الاسم
		المدير المالي لمجموعة أوفتك القابضة	الأردنية	زيد أحمد عبدالله السلطان
-	-	مدير قسم صيانة الأجهزة المكتبية والبنكية. أمين سر مجلس إدارة مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م	الأردنية	فارس معن نظمي الحكيم

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

المزايا والمكافآت التي يتمتع بها أعضاء مجلس الإدارة:

المجموع	نفقات السفر والانتقال داخل المملكة وخارجها	المزايا والمكافآت	أسم عضو المجلس	
10,100	6,100	4,000	الياس جورج الياس بدور	1
8,100	4,100	4,000	خالد محمد وليد توفيق زكريا	2
7,200	3,200	4,000	باسم سهيل البرت بولس سعيد	3
5,600	1,600	4,000	هاني عبدالرحمن مصطفى العلي	4
7,200	3,200	4,000	مازن محمود نادر الدجاني	5
6,100	2,100	4,000	كميل انطون متري طليبا	6
7,200	3,200	4,000	باسم عطية جريس مصاروة	7
3,600	1,600	2,000	هلال عمر مصطفى أبوزيد	8
3,600	1,600	2,000	جميل جبرا جميل ضاهر	9
3,600	1,600	2,000	مؤيد عباس ميخائيل حدادين	10
3,600	1,600	2,000	مروان روبرت بولس سعيد	11
65,900	19,700	36,000	المجموع	

المزايا و المكافآت التي يتمتع بها موظفوا الإدارة العليا

المجموع	المكافآت السنوية	بدل تنقلات	الرواتب السنوية الإجمالية	المنصب	الاسم
122,400	0	2,400	120,000	المدير العام لشركة مجموعة أوفتك القابضة	باسم سهيل البرت سعيد
90,000	6,000	-	84,000	المدير المالي لشركة مجموعة أوفتك القابضة	زيد أحمد عبدالله السلطان
6,000	6,000	0	-	أمين سر مجلس الادارة	فارس معن الحكيم

التبرعات والمنح التي دفعتها الشركة خلال السنة المالية:

- تبرعت المجموعة بمبلغ (7,415) ديناراً خلال السنة المالية 2022.

العقود والمشاريع والإرتباطات التي عقدتها 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:

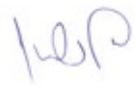
- لا توجد أي مساهمة للشركة في حماية البيئة خلال عام 2022.

اجتماعات مجلس الإدارة:

- عقدت الشركة خلال عام 2022 أربعة عشر اجتماعاً.

إقـرار

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.

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

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

الإسم: زيد أحمد عبدالله السلطان	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 وغير تنفيذي	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 أبو زيد	4
عضو مستقل وغير تنفيذي	السيد / باسم عطية جريس مصاروة	5
عضو مستقل وغير تنفيذي	السيد / مازن محمود نادر الدجاني	6
عضو غير مستقل وغير تنفيذي	السيد / جميل جبرا جميل ظاهر	7

أسماء أعضاء مجلس الإدارة المستقبليين:

انتهت مدة المجلس القانونية في عام 2022 وتم انتخاب مجلس إدارة جديد في اجتماع الهيئة العامة المنعقد بتاريخ 2022/07/19.

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
المدير المالي للمجموعة	السيد / زيد أحمد عبدالله السلطان	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 مصاروة	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 خمس اجتماعات خلال عام (2022) وكان جميع أعضاء اللجنة حاضرين.

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 (2022) وكان جميع أعضاء اللجنة حاضرين.

لجنة الحوكمة

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

عقدت لجنة الحوكمة اجتماعان خلال عام (2022) وكان جميع أعضاء اللجنة حاضرين.

لجنة المخاطر

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

عقدت لجنة المخاطر اجتماعان خلال عام (2022) وكان جميع أعضاء اللجنة حاضرين.

عدد اجتماعات مجلس الإدارة خلال السنة مع بيان الأعضاء الحاضرين

عقدت الشركة خلال عام 2021 خمس عشر اجتماعا لمجلس الإدارة ومرفق أدناه جدول يبين أسماء الأعضاء الحاضرين في كل اجتماع:

رقم الاجتماع	أسماء الأعضاء الحاضرين	أسماء الأعضاء المتغيبين
2022\1	السادة الياس بحور, خالد زكريا, باسم سعيد, هاني العلي, مازن الدجاني, باسم مصاروة	كميل صليبا
2022\2	السادة الياس بحور, خالد زكريا, باسم سعيد, كميل صليبا, هاني العلي, مازن الدجاني, باسم مصاروة	لم يتغيب أي عضو
2022\3	السادة الياس بحور, باسم سعيد, كميل صليبا, هاني العلي, مازن الدجاني, باسم مصاروة	خالد زكريا
2022\4	السادة الياس بحور, باسم سعيد, كميل صليبا, هاني العلي, مازن الدجاني, باسم مصاروة	خالد زكريا
2022\5	السادة الياس بحور, خالد زكريا, باسم سعيد, كميل صليبا, هاني العلي, مازن الدجاني, باسم مصاروة	لم يتغيب أي عضو
2022\6	السادة الياس بحور, باسم سعيد, كميل صليبا, هاني العلي, باسم مصاروة	خالد زكريا, مازن الدجاني
2022\7	السادة الياس بحور, باسم سعيد, كميل صليبا, هاني العلي, مازن الدجاني, باسم مصاروة	خالد زكريا
2022\8	السادة مروان سعيد, باسم سعيد, باسم مصاروة, هلال أبو زيد, مازن الدجاني, مؤيد حدادين, جميل ظاهر	لم يتغيب أي عضو
2022\9	السادة مروان سعيد, باسم سعيد, باسم مصاروة, هلال أبو زيد, مازن الدجاني, مؤيد حدادين, جميل ظاهر	لم يتغيب أي عضو
2022\10	السادة مروان سعيد, باسم سعيد, باسم مصاروة, هلال أبو زيد, مازن الدجاني, مؤيد حدادين, جميل ظاهر	لم يتغيب أي عضو
2022\11	السادة باسم سعيد, باسم مصاروة, هلال أبو زيد, مازن الدجاني, مؤيد حدادين, جميل ظاهر	مروان سعيد
2022\12	السادة مروان سعيد, باسم سعيد, باسم مصاروة, هلال أبو زيد, مازن الدجاني, مؤيد حدادين, جميل ظاهر	لم يتغيب أي عضو
2022\13	السادة مروان سعيد, باسم سعيد, باسم مصاروة, هلال أبو زيد, مؤيد حدادين, جميل ظاهر	مازن الدجاني
2022\14	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	مدير عام 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 2022

مجموعة أوفتك القابضة
(شركة مساهمة عامة محدودة)

القوائم المالية الموحدة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

صفحة

٤ - ١

تقرير منفق الحسابات المستقل

٥

قائمة المركز المالي الموحدة

٦

قائمة الدخل الموحدة

٧

قائمة الدخل الشامل الموحدة

٨

قائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة

٩

قائمة التلڤقات النقدية الموحدة

٥٩ - ١٠

إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة

تقرير متفق الحسابات المستقل
إلى مساهمي مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة

تقرير حول تنقيح القوائم المالية الموحدة

الرأي

في رأينا، إن القوائم المالية الموحدة تظهر بصورة عانلة من كافة النواحي الجوهرية المركز المالي الموحد لشركة أوفتك القابضة ("الشركة") وشركتها التابعة (معا "المجموعة") كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، وأدائهم المالي الموحد وتنفقاتهم النقدية الموحدة للسنة المنتهية بذلك التاريخ وفقا للمعيار الدولية للتقارير المالية.

نطاق التنقيح

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

- قائمة المركز المالي الموحد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢،
- قائمة الدخل الموحد للسنة المنتهية بذلك التاريخ،
- قائمة الدخل الشامل الموحد 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 السياسات المحاسبية الهامة ومعلومات توضيحية أخرى.

أساس الرأي

لقد قمنا بعملية التنقيح وفقا لمعيار التنقيح الدولية. إن مسؤولياتنا وفقا لهذه المعيار مبينة في فقرة مسؤوليات المدقق فيما يخص تنقيح القوائم المالية الموحدة من هذا التقرير.

نعتقد بأن أدلة التنقيح التي حصلنا عليها كافية ومناسبة لتوفر أساسا لرأينا.

الاستقلالية

إننا مستقلون عن المجموعة وفقا لقواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين (والتي تشمل معايير الاستقلالية الدولية) الصادرة عن مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولي للمحاسبين، وقد استوفينا مسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقا لتلك القواعد.

منهجيتنا في التنقيح

نظرة عامة

أمر التنقيح الهام	١. اختبار تندي قيمة الشهرة
-------------------	----------------------------

كجزء من تخطيطنا لعملية التنقيح، 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 والأخذ بعين الاعتبار الأحداث المستقبلية والتي بطبيعتها غير مؤكدة وكما هو الحال في كافة عمليات التنقيح 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 التنقيح لتنفيذ إجراءات كافية تمكننا من إيداء رأي حول القوائم المالية الموحدة ككل، أخذين بعين الاعتبار هيكلية المجموعة والعمليات المحاسبية والضوابط وقطاع أعمال المجموعة.

تقرير منفق الحسابات المستقل (ببيع)
إلى مساهمي مجموعة أولئك القابضة المساهمة العملة المحدودة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

أمور التدقيق الهامة

أمور التدقيق الهامة هي الأمور التي اعتبرناها، وفقاً لحكمنا وتقريرنا 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:
كما هو بتاريخ القوائم المالية الموحدة للشركة وكما هو ظاهر في قائمة المركز المالي الموحدة وإيضاح رقم (٦)، يوجد لدى الشركة رصيد شهرة ناتج عن عمليات استحواذ سابقة بقيمة ١٢,٤٩٩,٦٨٣ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ و ٢٠٢١.	<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 (WACC). قمنا بتقييم فرضيات الإدارة بتحديد وحدات توليد النقد. قمنا باختبار نقة واكتمال المعلومات المستخدمة من قبل الإدارة في نموذج اختبار التدني. قمنا بالاستعانة بخبرائنا من الهند من ذوي الاختصاص لتقييم معقولية الفرضيات الأساسية المستخدمة من قبل الإدارة في اختبار التدني وإعادة احتساب القيمة القابلة للاسترداد. قمنا بتقييم مدى نقة واكتمال الإيضاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة وفقاً لمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٦ "التدني في قيمة الموجودات غير المالية".
<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 بالملائمة باستخدام نموذج القيمة قيد الاستخدام. قامت الشركة بإجراء مراجعة لقيمة الشهرة من خلال اختبار تدني واستخدام نموذج القيمة قيد الاستخدام. قامت الإدارة بوضع فرضيات عديده 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 السنوي (ولكنها لا تشمل القوائم المالية الموحدة وتقرير منفق 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، 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 منفق الحسابات المستقل (بتبع)
إلى مساهمي مجموعة أولئك الفأضة المساهمة العمة المحدودة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

مسؤوليات الإدارة وأولئك المكلفين بالحوكمة عن القوائم المالية الموحدة

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد القوائم المالية الموحدة وعرضها بصورة عانلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، 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 أولئك المكلفين بالحوكمة مسؤولون عن الإشراف على عملية إعداد التقارير المالية الموحدة للمجموعة.

مسؤوليات المنفق فيما يخص تنقيح 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 المنفق الذي يتضمن رأينا. يعتبر التأكيد المعقول مستوى عالٍ من التأكيد، لكنه لا يضمن أن تكشف عملية التنقيح، التي تتم وفقاً لمعايير التنقيح 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 التنقيح التي تتم وفقاً لمعايير التنقيح الدولية، نقوم بممارسة الاجتهاد المهني والحفاظ على الشك المهني في جميع مراحل التنقيح. كذلك فإننا نقوم بما يلي:

- تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في القوائم المالية الموحدة، سواء كانت ناتجة عن احتيال أو خطأ، وتصميم وتنفيذ إجراءات تنقيح تتناسب مع تلك المخاطر، والحصول على أدلة تنقيح 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 للمجموعة ذات الصلة بعملية التنقيح بهدف تصميم إجراءات تنقيح 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 التنقيح 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 المنفق إلى الإفصاحات ذات العلاقة في القوائم المالية الموحدة، أو تعديل رأينا إذا كانت تلك الإفصاحات غير كافية. تستند استنتاجاتنا إلى أدلة التنقيح التي حصلنا عليها لغاية تاريخ تقرير المنفق. 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 تنقيح 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 تنقيح المجموعة، ونبقى وحدنا مسؤولين عن تقريرنا.

تقرير مدقق الحسابات المستقل (بتبع)
إلى مساهمي مجموعة أوفتك الفليضة المساهمة العامة المحدودة

للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

إننا نتواصل مع أولئك 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 وقائية.

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 جدا 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 المجموعة بسجلات محاسبية منظمة بصورة أصولية، وتتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية الموحدة المرفقة ونوصي الهيئة العامة بالمصادقة عليها.

بالتبابة عن برايمس وترهاوس كويرز "الأردن"




عمر جمال فلانزي
إجازة رقم (١٠١٥)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٣٠ آذار ٢٠٢٢

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
 قائمة المركز المالي الموحدة
 كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	إيضاح	
دينار	دينار		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
٧٨٤,٠٦٦	٧٥١,٢١٥	٥	ممتلكات ومعدات
١٢,٤٩٩,٦٨٣	١٢,٤٩٩,٦٨٣	٦	موجودات غير ملموسة
١,١٤٦,٣٦١	٩١٠,٨٥٩	٧	حق استخدام أصول مستأجرة
٩٤٥,٤٢٣	٩٤٥,٤٢٣	٨	إستثمارات عقارية
٢١٢,٨٥٥	٢٣٠,١٠٥	٢٢	موجودات ضريبية موجلة
			الجزء غير المتداول من صافي الإستثمار
١,١٨١,٢٩٠	١,١٢٦,٩٥٠	٩	في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
<u>١٦,٧٦٩,٦٧٨</u>	<u>١٦,٤٦٤,٢٣٥</u>		
			موجودات متداولة
			الجزء المتداول من صافي الإستثمار
٦,٦٥٥,١١٠	٨,٩٠٧,١٩١	٩	في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
٤,٣٧٤,٢٢٢	٦,٧٥١,٢٨٤	١٠	مخزون
٥,٥٧٥,٦٦٥	٧,٣٩٩,١١٤	١١	نعم تجارية مدينة
١,٢٦٤,٨٠٧	١,٨١٢,٧٥٥	١٢	أرصدة مدينة أخرى
٣,٠٠١,٦٢٩	١,٥٣٩,٥٠٣	١٣	النقد وما في حكمه
<u>٢٠,٨٧١,٤٣٣</u>	<u>٢٦,٤٠٩,٨٤٧</u>		
<u>٣٧,٦٤١,١١١</u>	<u>٤٢,٨٧٤,٠٨٢</u>		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق المساهمين
٣٩,٥٦٩,٥٠٠	٣٤,٨٥٠,٠٠٠	١	رأس المال المكتتب به والمدفوع
(١٨,٦٢٧,١٨٥)	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	١٤	إحتياطي الإستحواذ العكسي
١,٥١٥,٣٢٥	١,٧٦٧,٨١٣	١٥	إحتياطي إجباري
٤١,٩٤٢	٨٦,١٦٠		فرق ترجمة عملات أجنبية
(٣,٧٠٥,٧٦٠)	١,٢٨٣,٥٠٢		الأرباح المدورة (الخصائر المتراكمة)
١٨,٧٩٣,٨٢٢	١٩,٣٦٠,٢٩٠		صافي حقوق المساهمين
٣٧٤,٢٧٩	٦٧٢,٩١٧	١٦	حقوق غير المسيطرين
<u>١٩,١٦٨,١٠١</u>	<u>٢٠,٠٣٣,٢٠٧</u>		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات
			مطلوبات غير متداولة
١,٠٣٨,٠٦٥	١,١٤٠,٣٤٦	١٧	مخصص تعويض نهاية الخدمة
٢,١٤٥,٢٢٠	١,٠٢٤,٦٦٦	١٩	قروض طويلة الأجل
٨١٨,١٣٢	٥٩٤,٤٢٧	٧	التزامات مقابل عقود تأجير
<u>٤,٠٠١,٤١٧</u>	<u>٢,٧٥٩,٤٣٩</u>		
			مطلوبات متداولة
٢,٨٦٦,٥٢٣	٣,٤٠٤,٥٦١	١٨	بنوك دائنة
٤,١٦٦,٠٠٣	٧,١٣٤,٧٦٠	١٩	قروض قصيرة الأجل
٣١٨,٠٤٦	٣٠٢,٤٥٤	٧	التزامات مقابل عقود تأجير
٢,٨٦٣,٣٩٢	٣,٧٦٣,٦٦٦	٢٠	نعم تجارية دائنة
٣,٩٧٦,٤٩٢	٤,٩٠٧,٣٤١	٢١	أرصدة دائنة أخرى
٢٨١,١٣٧	٥٦٨,٦٥٤	٢٢	مخصص ضريبة الدخل
<u>١٤,٤٧١,٥٩٣</u>	<u>٢٠,٠٨١,٤٣٦</u>		
<u>١٨,٤٧٣,٠١٠</u>	<u>٢٢,٨٤٠,٨٧٥</u>		مجموع المطلوبات
<u>٣٧,٦٤١,١١١</u>	<u>٤٢,٨٧٤,٠٨٢</u>		مجموع صافي حقوق الملكية والمطلوبات

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

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
 قائمة الدخل الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	ايضاح
دينار	دينار	
٢٢,١٩٥,٦١٥	٢٧,٦٠٠,٢١٨	الإيرادات من العقود مع العملاء
٤,٠٢٥,٥٩٩	٥,١٧١,٠٢٢	الإيرادات من عقود التمويل
٢٦,٢٢١,٢١٤	٣٢,٧٧١,٢٤٠	٢٦ مجموع الإيرادات
(١٩,٠٧٣,٥٩١)	(٢٢,٣٥٤,٥٢٦)	٢٣ كلفة المبيعات
٧,١٤٧,٦٢٣	١٠,٤١٦,٧١٤	الربح الإجمالي
(٤,٣٦٤,٤٢٣)	(٥,٧٣٨,٥٨٧)	٢٤ المصاريف الإدارية
(٤٧٦,٠٩٢)	(٩٧٣,٢٠٩)	٩ و ١١ و ٢٩ الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١٤١,٥٨٧)	١٥٣,٢٣٣	إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصفحي
٢,١٦٥,٥٢١	٣,٨٥٨,١٥١	الربح التشغيلي
(١,١٦٢,٤٣٦)	(١,٣٣٣,٢٧٤)	تكاليف التمويل
١,٠٠٣,٠٨٥	٢,٥٢٤,٨٧٧	صافي ربح السنة قبل الضريبة
(٤٣٢,٣٦٣)	(٧٠٦,٩١٩)	٢٢ ضريبة الدخل
٥٧٠,٧٢٢	١,٨١٧,٩٥٨	صافي ربح السنة من العمليات المستمرة
(٢١٧,٣٤٠)	٣٢,٢٢٣	٢٩ صافي ربح (خسارة) السنة من العمليات غير المستمرة
٣٥٣,٣٨٢	١,٨٥٠,١٨١	ربح السنة
		ربح السنة العائد إلى:
٣١٠,٦١٩	١,٧٠٤,١٩٨	المساهمين
٤٢,٧٦٣	١٤٥,٩٨٣	حقوق غير المسيطرين
٣٥٣,٣٨٢	١,٨٥٠,١٨١	
		ربحية السهم:
فلس/دينار	فلس/دينار	حصة السهم من صافي ربح السنة العائد إلى مساهمي الشركة
٠,٠٠٨	٠,٠٤٤	٣٠ أساسي ومخفض
فلس/دينار	فلس/دينار	حصة السهم من ربح السنة من العمليات المستمرة العائد إلى مساهمي الشركة
٠,٠١٣	٠,٠٤٣	٣٠ أساسي ومخفض
فلس/دينار	فلس/دينار	حصة السهم من ربح (خسارة) السنة من العمليات غير المستمرة العائد إلى مساهمي الشركة
(٠,٠٠٥)	٠,٠٠١	٣٠ أساسي ومخفض

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

مجموعة أوفتك القليضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	إيضاح
دينار	دينار	
٢٥٣,٣٨٢	١,٨٥٠,١٨١	صافي ربح السنة
		بضائف: بنود الدخل الشامل الأخرى
		<u>بنود من الممكن تحويلها لاحقاً لقائمة الدخل:</u>
(١٣١,٤٢٨)	-	٢٥ تأثير التضخم في السودان
٤٧,٧٤١	٤٤,٢١٨	فرق ترجمة عملات أجنبية
(٨٣,٦٨٧)	٤٤,٢١٨	مجموع بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٦٩,٦٩٥	١,٨٩٤,٣٩٩	مجموع الدخل الشامل السنة
		مجموع الدخل الشامل يعود إلى:
٢٩٢,٦٤٦	١,٧٤٨,٤١٦	المساهمين
(٢٢,٩٥١)	١٤٥,٩٨٣	١٦ حقوق غير مسيطرين
٢٦٩,٦٩٥	١,٨٩٤,٣٩٩	

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

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
 وقائمة التغيرات في حقوق الملكية الموحدة
 للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

صافي حقوق الملكية	حقوق غير المسيطرين	صافي حقوق المساهمين	الأرباح المدورة (الخسائر المتراكمة)	فرق ترجمة عملات أجنبية	أسهم الخزينة	احتياطي إجباري	احتياطي استحواد العكسي	رأس المال المكتتب به والسفوح
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
١٩,١٦٨,١٠١	٣٧٤,٢٧٩	١٨,٧٩٣,٨٢٢	(٣,٧٠٥,٧٦٠)	٤١,٩٤٢	-	١,٥١٥,٣٢٥	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	٣٩,٥٦٩,٥٠٠
١,٨٥٠,١٨١	١٤٥,٩٨٣	١,٧٠٤,١٩٨	١,٧٠٤,١٩٨	-	-	-	-	-
٤٤,٢٦٨	-	٤٤,٢٦٨	-	٤٤,٢٦٨	-	-	-	-
-	-	-	٣,٧٠٥,٧٦٠	-	-	-	-	(٣,٧٠٥,٧٦٠)
(١,٠١٣,٧٤٠)	-	(١,٠١٣,٧٤٠)	-	-	-	-	-	(١,٠١٣,٧٤٠)
-	١٦٨,٢٠٨	(١٦٨,٢٠٨)	(١٦٨,٢٠٨)	-	-	-	-	-
١٢,٨٠٧	١٢,٨٠٧	-	-	-	-	-	-	-
(٧٨,٢٦٠)	(٧٨,٢٦٠)	-	-	-	-	-	-	-
٢٠,٠٣٣,٢٠٧	٦٧٢,٩١٧	١٩,٣٦٠,٢٩٠	(٢٥٢,٤٨٨)	٨٦,١٦٠	-	٢٥٢,٤٨٨	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	٣٤,٨٥٠,٠٠٠
١٨,٩٩٧,٦٦٦	٤٢٣,٥٧٦	١٨,٥٧٤,٠٩٠	(٣,٨٦٦,٤٣٢)	(٥١,٧٩٩)	(٥١,٤٩١)	١,٤٣٤,٩٩٧	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	٣٩,٦٩٠,٠٠٠
٣٥٣,٣٨٢	٤٢,٧٦٣	٣١٠,٦١٩	٣١٠,٦١٩	-	-	-	-	-
٤٧,٧٤١	-	٤٧,٧٤١	-	٤٧,٧٤١	-	-	-	-
-	-	-	٦٩,٠٠٩	-	٥١,٤٩١	-	-	(١٢٠,٥٠٠)
-	٧٢,٩١٤	(٧٢,٩١٤)	(٧٢,٩١٤)	-	-	-	-	-
(٩٩,٢٦٠)	(٩٩,٢٦٠)	-	-	-	-	-	-	-
(١٣١,٤٢٨)	(١٥٠,٧١٤)	(٦٥,٧١٤)	(٦٥,٧١٤)	-	-	-	-	-
-	-	-	(٨٠,٣٢٨)	-	-	٨٠,٣٢٨	-	-
١٩,١٦٨,١٠١	٣٧٤,٢٧٩	١٨,٧٩٣,٨٢٢	(٣,٧٠٥,٧٦٠)	٤١,٩٤٢	-	١,٥١٥,٣٢٥	(١٨,٦٢٧,١٨٥)	٣٩,٥٦٩,٥٠٠

٢٠٢١
 الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١
 صافي ربح السنة
 الدخل الشامل للسنة
 تخفيض رأس المال عن طريق إبطاء أسهم الخزينة (إيضاح ١)
 أثر تلك حقوق غير المسيطرين (إيضاح ٢-١٦)
 توزيعات أرباح تخصص حقوق غير المسيطرين (إيضاح ١-١٦)
 تأثير التخفيض في السودان (إيضاح ٢٥)
 المحول إلى الاحتياطي الإجباري (إيضاح ١٥)
 الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١

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

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية الموحدة
للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

٢٠٢١	٢٠٢٢	ايضاح
دينار	دينار	
		الأنشطة التشغيلية
١,٠٠٣,٠٨٥	٢,٥٢٤,٨٧٧	صافي ربح السنة قبل ضريبة الدخل من العمليات المستمرة
(١٩٩,٨٠١)	٣٢,٢٢٣	٢٩ ربح (خسارة) السنة قبل ضريبة الدخل من العمليات غير المستمرة
		تعديلات:
٢٩٥,٨٥٤	٣٤٥,٤٢٣	٥ استهلاكات
١,٠٧٧,٣٧١	١,٢٤١,٥٣٦	مصاريف فوائد
١١٠,٢٤٤	٩١,٧٩٦	٧ فوائد عقود الإيجار
٣٠٧,٩١٩	٣١٩,٠٩٥	٧ إطفاء أصول حق الاستخدام
٥٢٦,٤٧١	٩٧٣,٢٠٩	٩,١١ مخصص خسائر التملنية متوقعة
(٨٦,٣٢٥)	(١٧٥,٣١٧)	١٠ المردود من مخصص بضاعة بطينة الحركة
١٣١,٣٨٢	١٠٧,٨٧٨	١٧ مخصص تعويض نهاية الخدمة
(٤٧,٥٠٩)	-	٢٥ تأثير التضخم في السودان
		تغيرات رأس المال العامل:
(٢,٦٠٨,٢٨٥)	(٣,١٥٨,١٢٥)	صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المضافة
٢٧٩,٣٤٠	(٢,٢٠١,٧٤٥)	مخزون
١,٠٦٨,٤٩٧	(١,٨٣٦,٢٧٤)	نم تجارية مبنية
٥١٧,٢١٤	(٥٤٧,٩٤٨)	أرصدة مبنية أخرى
٣٩٩,٤٢٤	٩٠٠,٢٧٤	نم تجارية دائنة
(٥٢,٦١١)	٩٣٠,٨٤٩	أرصدة دائنة أخرى
		التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية قبل المدفوع من تعويض نهاية الخدمة وضريبة الدخل
٢,٧٢٢,٢٧٠	(٤٥٢,٢٤٩)	١٧ تعويض نهاية الخدمة المدفوع
(٤٢,٣٧٥)	(٥,٥٩٧)	٢٢ ضريبة الدخل المدفوعة
(٣٧٠,١٦٠)	(٤٣٦,٦٥٢)	صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من الأنشطة التشغيلية
٢,٣٠٩,٧٣٥	(٨٩٤,٤٩٨)	
		الأنشطة الاستثمارية
(٤٠١,٥٦٠)	(٣٨٣,٣٢٦)	٥ شراء ممتلكات ومعدات
٩٦,٤٨٣	٧٠,٧٥٤	المتحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(٣٠٥,٠٧٧)	(٣١٢,٥٧٢)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة لاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
٥,٢٩٣,٣٨٠	٦,٩٣٨,٥٤٧	الممنوح من القروض
(٤,٧٠٧,٥٠٢)	(٤,٥٥٢,٣٠٦)	المسدد من القروض
(٣٥٤,٣٥٥)	(٣٢٢,٨٩٠)	المدفوع من التزام تأجير
(١١٠,٢٤٤)	(٩١,٧٩٦)	المدفوع من فوائد التزام تأجير
(١,٠٧٧,٣٧١)	(١,٢٤١,٥٣٦)	١٦ مصاريف فوائد مدفوعة
(٩٩,٢٦٠)	(٢٨,٣٦٠)	توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين
-	(١,٠١٣,٧٤٠)	١٦ إعادة الفاض في رأس المال للمساهمين
-	١٢,٨٠٧	استبعاد حصة حقوق غير المسيطرين
(١,٠٥٥,٣٥٢)	(٢٩٩,٢٧٤)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
		فرق ترجمة عملات أجنبية
٤٧,٧٤١	٤٤,٢١٨	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٩٩٧,٠٤٧	(١,٤٦٢,١٢٦)	النقد وما في حكمه في أول كانون الثاني
٢,٠٠٤,٥٨٢	٣,٠٠١,٦٢٩	١٣ النقد وما في حكمه في ٣١ كانون الأول
٣,٠٠١,٦٢٩	١,٥٣٩,٥٠٣	١٣
		المعاملات غير النقدية:
-	٣,٧٠٥,٧٦٠	١ إطفاء الخسائر المتركمة من رأس المال

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

(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 به والمنفوع ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، مقسم إلى ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني واحد لكل منها وهي مدرجة بالكامل في سوق عمان للأوراق المالية - الأردن.

بلغ رأس مال الشركة في أول كانون الثاني ٢٠٢١: ٣٩,٦٩٠,٠٠٠ دينار أردني، هذا وقد قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢ تموز ٢٠٢٠ تخفيض رأسمال الشركة بمقدار القيمة الاسمية لاسهم الخزينة البالغة ١٢٠,٥٠٠ ليصبح رأس المال ٣٩,٥٦٩,٥٠٠ سهم/دينار وقد استكملت الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ١٤ تشرين الثاني ٢٠٢١ ليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمنفوع ٣٩,٥٦٩,٥٠٠ دينار أردني.

هذا وقد قررت الهيئة العامة للمجموعة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ١٩ تموز ٢٠٢٢ تخفيض رأس مال الشركة بمقدار كامل رصيد الخسائر المتراكمة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ البالغ (٣,٧٠٥,٧٦٠) دينار أردني، وتخفيض رأس مال الشركة المصرح به والمنفوع بمبلغ (١,٠١٣,٧٤٠) دينار أردني كفضاض عن حاجة المجموعة ليعادته للمساهمين وليصبح رأسمال الشركة المصرح به والمنفوع ٣٤,٨٥٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية قدرها دينار أردني واحد لكل منها، وقد استكملت الإجراءات القانونية لدى دائرة مراقبة الشركات بتاريخ ٢٧ أيلول ٢٠٢٢.

تتمثل غليات الشركة الرئيسية فيما يلي:

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

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

تم إقرار القوائم المالية الموحدة من مجلس الإدارة بتاريخ ٢٩ آذار ٢٠٢٣.

(٢) السياسات المحاسبية الهامة

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية 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 للمعايير الدولية للتقارير المالية 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 ووفقاً لمبدأ الاستمرارية.

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

إن إعداد القوائم المالية الموحدة بالتوافق مع المعايير الدولية للتقارير المالية 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).

٢-٢ أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية الموحدة للمجموعة، القوائم المالية للشركة وشركاتها التابعة الخاضعة لسيطرتها، وتحقق 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 المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

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

نسبة الملكية	رأس المال المملووع	بلد التأسيس	صفة الشركة القانونية	اسم الشركة
١٠٠	٦٥٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة مكتبة الأردن العلمية
١٠٠	٥٠٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة الوصلة للتمويل
١٠٠	٣٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك الدولية للاستثمار
١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الإلكترونية
١٠٠	٤٠٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية
١٠٠	٢٥٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة وعاء الكرز للتجارة الإلكترونية
١٠٠	١٠٠,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة محور العالم التجارية*
٦٠	١٤,٧٧١	العراق	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة**
٦٠	٥,٠٠٠	الأردن	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك العراق للاستثمار
٦٠	٩٧٨	العراق	ذات مسؤولية محدودة	شركة فضاء التقنية للتجارة العامة
١٠٠	٩١,٥٣٠	فلسطين	المساهمة الخصوصية المحدودة	شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية-أوفتك
١٠٠	٦٤٠	السودان	ذات مسؤولية محدودة	شركة أوفتك للخدمات الهندسية***
٩٥	٧,٦١٠	مصر	ذات مسؤولية محدودة	الشركة المصرية للولاء والمكافآت e-point
١٠٠	٩,٦٦٠	الإمارات	منطقة حرة ذات مسؤولية محدودة	شركة أي بوينتس
١٠٠	١,٨٥٠	السودان	ذات مسؤولية محدودة	شركة الخرطوم للأنظمة والتكنولوجيا****

* قامت المجموعة بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ٢٠٢١ بتملك ٤٠٪ حصة إضافية وبذلك تصبح شركة محور العالم التجارية مملوكة بالكامل للمجموعة (إيضاح ١٦).

** قامت الهيئة العامة لشركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة باجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٨ آذار ٢٠٢١ بالموافقة على زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٢٠,٠٠٠ دولار أمريكي بنسبة ٦٠٪ لشركة أوفتك الدولية للاستثمار و ٤٠٪ للسيد طارق سليمان قبعين.

*** قامت المجموعة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠٢٢ بتملك كامل أسهم شركة أوفتك للخدمات الهندسية وبذلك تصبح الشركة مملوكة بالكامل للمجموعة.

**** وفقا لاجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقد في أول شباط ٢٠٢٢ تم وضع الشركة تحت التصفية وتعيين مصفي لها، وبذلك لم يتم توحيد القوائم المالية لشركة المصرية للولاء والمكافآت e-point وذلك لأن المجموعة فقدت السيطرة على الشركة في أول شباط ٢٠٢٢. تم تضمين إيرادات ومصاريف الشركة خلال الفترة المنتهية في ٣١ كانون الثاني ٢٠٢٢ وهو تاريخ توقف المجموعة عن السيطرة على الشركة التابعة (إيضاح ١٦).

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

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 المقنتاة 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 استحوذ 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 لاصافي الموجودات المحددة المستحوذ عليها كشهرة. إذا كانت هذه المبالغ أقل من القيمة العادلة لاصافي 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 والمنفوع والمطلوب إظهاره بموجب قانون الشركات الأردني و صافي الموجودات الموحدة لشركة مكتبة الأردن العلمية 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.

المساهمون اللذين لهم أثر جوهري على المجموعة

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

يوضح الجدول التالي المساهمين الذين لهم أثر جوهري على المجموعة:

نسبة المساهمة %	عدد الأسهم	
٢٤,٣٤٩	٨,٤٨٥,٥٧٤	مروان سعيد
١٤,٤٣٣	٥,٠٢٩,٩٨٧	باسم سعيد
١٠,١٠٩	٣,٥٢٢,٩١٥	ريما طنوس
٨,٨٥٦	٣,٠٨٦,٤١٨	دينا سعيد
٧,٢٠٣	٢,٥١٠,٠٧٧	سمير سعيد
٧,٢٠٣	٢,٥١٠,٠٧٧	مونا سعيد
٥,٥٦٠	١,٩٣٧,٦٠٢	هنادا سعيد

٣-٢ التغييرات في السياسات المحاسبية والإفصاحات

(أ) المعايير الجديدة والتعديلات والتفسيرات التي تم تطبيقها من قبل المجموعة في السنة المالية التي تبدأ في أول كانون الثاني ٢٠٢٢:

تسري على الفترات
السنوية التي تبدأ في أو
بعد

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٦، "الممتلكات والآلات والمعدات": تمنع المنشأة من خصم المبالغ المستلمة من بيع الأصناف المنتجة أثناء قيام الشركة بإعداد الأصل للاستخدام المقصود من تكلفة الممتلكات والآلات والمعدات. كما يوضح أنه يجب المنشأة "اختبار ما إذا كان الأصل يعمل بشكل صحيح" عند التقييم الأداء الفني للأصل علما بأن أداء الأصل المادي غير صلة بهذا التقييم. ويجب على المنشآت أن تفصح بشكل منفصل عن مبالغ العائدات والتكاليف المتعلقة بالبند المنتجة والتي ليست من مخرجات الأنشطة العادية للمنشأة.

• تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣، "اندماج الأعمال": تحديث مراجع المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٣ المتعلق بمفاهيم إطار العمل لإعداد التقارير المالية بالإضافة الى استثناء الاعتراف بالمطلوبات والالتزامات المحتملة ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧ "المخصصات والالتزامات والموجودات المحتملة" والتفسير رقم ٢١ "الرسوم". تؤكد التعديلات أيضا أنه لا ينبغي الاعتراف بالموجودات المحتملة في تاريخ الاستحواذ.

• التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٣٧، "المخصصات والمطلوبات والموجودات المحتملة": يوضح أن التكاليف المباشرة للوفاء بالعقد تشمل كلا من التكاليف الإضافية للوفاء بالعقد وتخصيص التكاليف الأخرى المرتبطة مباشرة بتنفيذ العقود قبل الاعتراف بمخصص منفصل للعقد المحمل بخسارة، تعترف المنشأة بأي خسارة انخفاض حدثت على الموجودات المستخدمة في تنفيذ العقد.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩، "الأدوات المالية": يوضح الرسوم التي يجب تضمينها في اختبار ١٠٪ لإلغاء الاعتراف بالمطلوبات المالية

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٦ "عقود الإيجار": تعديل المثال التوضيحي رقم ١٣ لإزالة المثال التوضيحي للمدفوعات من المؤجر فيما يتعلق بتحسينات العقارات المستأجرة، لإزالة أي لبس حول معالجة حوافز الإيجار.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١، "التطبيق لأول مرة للمعيار الدولية لإعداد التقارير المالية":

يسمح للشركات التي قامت بقياس موجوداتها ومطلوباتها بالمبالغ الدفترية المسجلة في دفاتر الشركة الأم بقياس أي فروق تراكمية في الترجمة باستخدام المبالغ المبلغ عنها من قبل الشركة الأم. سينطبق هذا التعديل أيضا على الشركات الحليقة والمشاريع المشتركة التي حصلت على نفس الإعفاء من المعيار الدولي للتقارير المالية ١

معيار المحاسبة الدولي رقم ٤١، "الزراعة": حذف مطلب المنشآت لاستبعاد التدفقات النقدية للضرائب عند قياس القيمة العادلة بموجب معيار المحاسبة الدولي ٤١. ويهدف هذا التعديل إلى التوافق مع متطلبات المعيار لخصم التدفقات النقدية على أساس ما بعد الضريبة.

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

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

تسري على الفترات
السنوية التي تبدأ
في أو بعد
أول كانون الثاني
٢٠٢٣

المعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين" - في أيار ٢٠١٧ أصدر المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٧ "عقود التأمين" ويحل المعيار الدولي رقم ١٧ محل المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٤.

أول كانون الثاني
٢٠٢٣

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

من الممكن أن تؤثر هذه التعديلات على تصنيف المطلوبات المالية، وخاصة بالنسبة للمنشآت التي نظرت سابقا في نوايا الإدارة لتحديد التصنيف وبالنسبة لبعض المطلوبات التي يمكن تحويلها إلى حقوق ملكية حيث يجب تطبيقها بأثر رجعي وفقا للمتطلبات معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء".

أول كانون الثاني
٢٠٢٣

الإفصاح عن السياسات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١ قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ١ ليطالب من المنشآت الإفصاح عن السياسات المحاسبية ذات القيمة الجوهرية وليس عن سياساتها المحاسبية الهامة.

وتوضح كذلك أن معلومات السياسة المحاسبية غير الجوهرية لا تحتاج إلى الإفصاح عنها. إذا تم الإفصاح عنها، فلا ينبغي أن تؤثر على المعلومات المحاسبية الجوهرية. لدعم هذا التعديل، قام مجلس معايير المحاسبة الدولية أيضا بتعديل بيان الممارسة رقم ٢ الخاص بالمعيار الدولية للتقارير المالية "إصدار أحكام جوهرية لتوفير إرشادات حول كيفية تطبيق مفهوم الأهمية النسبية على عمليات الإفصاح عن السياسة المحاسبية".

أول كتون الثاني
٢٠٢٣

تعريف التقديرات المحاسبية - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨
يوضح التعديل على معيار المحاسبة الدولي رقم ٨ "السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية والأخطاء" كيف يجب على الشركات التمييز بين التغييرات في السياسات المحاسبية والتغييرات في التقديرات المحاسبية. يعتبر التمييز مهماً، لأن التغييرات في التقديرات المحاسبية يتم تطبيقها بأثر مستقبلي على المعاملات المستقبلية والأحداث المستقبلية الأخرى، ولكن يتم تطبيق التغييرات في السياسات المحاسبية بشكل عام بأثر رجعي على المعاملات السابقة والأحداث الماضية الأخرى وكذلك الفترة الحالية.

أول كتون الثاني
٢٠٢٣

الموجودات الضريبية المؤجلة والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢
تتطلب التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ ضرائب الدخل من الشركات الاعتراف بالضريبة المؤجلة على المعاملات التي عند الاعتراف الأولي تؤدي إلى مبالغ متساوية من الفروقات المؤقتة الخاضعة للاقتطاع والخاضعة للضريبة. ستطبق عادة على المعاملات مثل عقود إيجار المستأجرين والتزامات إنهاء الخدمة وستتطلب الاعتراف بموجودات ومطلوبات ضريبية مؤجلة إضافية.

يجب تطبيق هذا التعديل على المعاملات التي تحدث في أو بعد بداية أول فترة مقارنة معروضة. بالإضافة إلى ذلك، يجب على المنشآت الاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة (إلى الحد الذي يحتمل معه إمكانية استخدامها) ومطلوبات الضرائب المؤجلة في بداية أقرب فترة مقارنة لجميع الفروق المؤقتة القابلة للخصم والخاضعة للضريبة المرتبطة بما يلي:

- حق استخدام الأصول والتزامات الإيجار،
- إيقاف التشغيل والاستعادة والمطلوبات المماثلة والمبالغ المقابلة المعترف بها كجزء من تكلفة الموجودات ذات الصلة.

يتم الاعتراف بالتأثير التراكمي لإثبات هذه التعديلات في الأرباح المدورة، أو في عنصر آخر من حقوق الملكية حسب الاقتضاء.

لم يتطرق معيار المحاسبة الدولي رقم ١٢ سابقاً إلى كيفية حساب الآثار الضريبية لعقود الإيجار في قائمة المركز المالي والمعاملات المماثلة، واعتبرت الأساليب المختلفة مقبولة. قد تكون بعض الشركات قد أدرجت بالفعل مثل هذه المعاملات بما يتفق مع المتطلبات الجديدة. لن تتأثر هذه الشركات بالتعديلات.

بيع أو المساهمة في الموجودات بين مستثمر وشركته التابعة أو مشروع مشترك - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨
أجرى مجلس معايير المحاسبة الدولية تعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ للبيانات المالية الموحدة ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات التابعة والمشاريع المشتركة.

توضح التعديلات المعالجة المحاسبية للمبيعات أو المساهمة في الموجودات بين المستثمر وشركته التابعة أو المشاريع المشتركة. وهي تؤكد أن المعالجة المحاسبية تعتمد على ما إذا كانت الموجودات غير النقدية المباعة أو المساهمة في شركة تابعة أو مشروع مشترك تشكل "نشاطاً تجارياً" (على النحو المحدد في المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ٣ "اندماج الأعمال")

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

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 نشاطها من خلالها ("العملة التشغيلية"). إن عملة عرض هذه القوائم المالية الموحدة هي الدينار الأردني والذي يعتبر العملة التشغيلية للمجموعة. يتم تحويل الموجودات والمطلوبات لكل بنود قائمة المركز المالي بسعر الإقفال في نهاية فترة إعداد التقارير المعنية.

(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 المستقبل، 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 بيان الممتلكات والمعدات بالتكلفة التاريخية ناقصا الاستهلاك المتراكم وأي خسائر تدني متراكمة (إن وجد). تتضمن التكلفة التاريخية النفقات المرتبطة مباشرة باقتناء البنود. يتم إدراج التكاليف اللاحقة في القيمة الدفترية للأصل أو احتسابها كأصل منفصل، حسبما يكون ملائماً، فقط عندما يكون من المرجح أن تتدفق إلى المجموعة منافع اقتصادية مستقبلية مرتبطة بالبنود ويكون بالإمكان قياس تكلفة البند بشكل موثوق به. يلغى الاعتراف بالقيمة الدفترية لأي عنصر مسجل كأصل منفصل عند استبداله. يتم إدراج جميع تكاليف الصيانة والإصلاح الأخرى قائمة الدخل الموحدة خلال فترة التقرير التي يتم تكبدها فيها.

يتم احتساب الاستهلاك لتخصيص تكلفة الموجودات على مدار أعمارها الإنتاجية على أساس طريقة القسط الثابت وذلك عندما تصبح الموجودات جاهزة للاستخدام المقصود منها. تتم مراجعة الأعمار الإنتاجية المقدرة والقيم المتبقية وطرق حساب الاستهلاك بنهاية كل فترة تقرير مالي مع احتساب أثر أي تغييرات في التقديرات على أساس مستقبلي.

لقد قدرت المجموعة نسب الأعمار الإنتاجية لكل صنف من الممتلكات والمعدات على النحو التالي:

%	
* ٢٠	تحسينات المأجور
٢٥-٢٠	أثاث ومفروشات وديكورات
٣٥-٢٥	أجهزة حاسوب
٣٠-٢٠	الات وأجهزة مكتبية وكهربائية
٢٥-٢٠	سيارات
١٠	موجودات أخرى

* أو مدة عقد الإيجار أيهما أقل

يتم رسلة النفقات المتكبدة لاستبدال أي جزء من بنود الممتلكات والمعدات التي تتم المحاسبة عنها بشكل منفصل ويتم شطب القيمة الدفترية للعنصر المستبدل. تتم رسلة النفقات اللاحقة الأخرى فقط عندما تكون هناك زيادة في المنافع الاقتصادية المستقبلية لبنود الممتلكات والمنشآت والمعدات المرتبط بها، ويتم إدراج جميع نفقات الاقتراض في قائمة الدخل الموحدة عند تكبد النفقات.

يتم إلغاء الاعتراف بأي بند من بنود الممتلكات والمعدات عند الاستبعاد أو عندما يكون من المتوقع توقف أي منافع اقتصادية مستقبلية من استخدام أو استبعاد هذه البنود. يتم إدراج أي ربح أو خسارة ناتجة عن إلغاء الاعتراف بأصل ما (تحسب على أساس الفرق بين صافي متحصلات البيع والقيمة الدفترية للأصل) في قائمة الدخل الموحدة في السنة التي يتم فيها إلغاء الاعتراف بالأصل.

يتم تقدير القيمة المتبقية للأصل بتقدير المبلغ الذي من الممكن أن تحصل عليه المجموعة في الوقت الحالي من خلال استبعاد الأصل ناقصا لتكاليف الاستبعاد المقدرة، إذا كانت حالة الأصل بالفعل في العمر وفي الحالة المتوقعة في نهاية عمره الإنتاجي. تتم مراجعة القيم المتبقية والأعمار الإنتاجية للموجودات، وتعديلها إذا كان ذلك مناسباً، في نهاية كل فترة تقرير.

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 لصادفي 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 كثفت القيمة القابلة للاسترداد المقدرة لوحدات توليد النقد التي تعود لها الشهرة أقل 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 تجارية 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 بشكل أولي بالكلفة، ويتم الإفصاح عن قيمتها العادلة في الإيضاحات حول القوائم المالية الموحدة والتي يتم تقديرها كل سنة من قبل خبير عقاري مستقل بناء على الأسعار السوقية لتلك العقارات ضمن سوق عقاري نشط.

٨-٢ الاستثمار في عقود التمويل

بموجب عقود التمويل تقوم الشركة بتمويل الأصل ونقل المنفعة مقابل دفعات ويتم تحرير كمبيالات مقابل قيمة التمويل مضافاً إليها فوائد التمويل.

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

يتم تسقيط دفعات عقود التمويل بين إيرادات عقود التمويل وأصل المبلغ المدفوع بحيث يظهر الإيراد كعائد ثابت على الاستثمار في عقود التمويل.

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 والغير المباشرة ذات الصلة.

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

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

١٠-٢ ذمم تجارية مدينة

يتم تسجيل الذمم التجارية المدينة بسعر المعاملة المتعلق بالتزام الأداء ناقصا 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 وفقا لمنطق معايير المرحلة المحددة في سياسة المجموعة.

يتم الاعتراف بالذمم التجارية والمدينة الأخرى مبدئيا بالقيمة العادلة ويتم إدراجها لاحقا 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 يتجاوز استحقاقها الأصلي ثلاثة أشهر أو أقل.

١٢-٢ التندي 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 وفقا للمعيار الدولي للتقارير المالية الدولي رقم ٩:

- ١ - الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى
- ٢ - الاستثمار في عقود التمويل
- ٣ - أرصدة لدى البنوك

١- الذمم التجارية المدينة والأرصدة المدينة الأخرى:

تطبق المجموعة النهج المبسط للمعيار الدولي للتقارير المالية (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 بناء 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- الاستثمار في عقود التمويل

تطبق المجموعة النهج المبسط للمعيار الدولي للتقارير المالية (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 الاستثمار في عقود التمويل بناء على خصائص المخاطر الائتمانية المتشابهة وعدد أيام التأخر في السداد، وبناء 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 التمويل هم أفراد. 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.

٣- أرصدة لدى البنوك

أن النقد في البنوك يخضع لمتطلبات انخفاض القيمة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 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 المجموعة التزام قانوني حالي أو متوقع نتيجة لأحداث سابقة.
- أنه من المحتمل حصول تدفقات نقدية لتسديد هذا الالتزام.
- أنه بالإمكان تقدير قيمتها بصورة موثوق بها.

يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية لأفضل تقديرات الإدارة للمبلغ المتوقع دفعه مقابل التزامات مالية كما في نهاية السنة. يتم خصم المخصصات باستخدام معدل خصم ما قبل الضريبة والذي يعكس القيمة الزمنية للنقود والمخاطر الخاصة بالالتزام الحالية. عند استخدام الخصم، يتم الاعتراف بالزيادة في المخصص نتيجة مرور الوقت كجزء من تكلفة التمويل في قائمة الدخل الموحدة.

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 ١٧).

١٥-٢ ذمم تجارية دائنة

تمثل الذمم التجارية الدائنة التزامات على الشركة مقبل شراء بضائع أو خدمات ضمن النشاط الاعتيادي للشركة. يتم تصنيف الذمم التجارية الدائنة كمطلوبات متداولة إذا كانت مستحقة الدفع خلال سنة واحدة أو أقل، وكمطلوبات 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 المنكبدة 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 والمقبل المدفوع، بما في ذلك أي موجودات غير نقدية محولة أو مطلوبات متحملة، 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 رسمتها كجزء من تكاليف ذلك الأصل. إن تكاليف الاقتراض الأخرى تدرج كمصروفات في الفترة التي تكبدت فيها. تتكون تكاليف الاقتراض من الفوائد والتكاليف الأخرى التي تكبدها 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.

يتم الاعتراف بالإيرادات صافية من الخصومات والمرجعيات وضرائب القيمة المضافة ورسوم التصدير والمدفوعات الإلزامية الأخرى المماثلة.

تتحقق الإيرادات للمجموعة من المصادر الرئيسية التالية:

(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 مستوف 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 وفقا للعقد، أو انقضت شروط القبول، أو أن المجموعة قد قبلت البضائع وفقا للعقد لدليل موضوعي على استيفاء جميع معايير القبول.

(ب) بيع خدمات الصيانة بموجب عقود صيانة

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

(ج) تأجير آلات الطباعة

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

(د) إيرادات عقود التمويل

يتم الاعتراف بالإيرادات من عقود التمويل باستخدام طريقة الفائدة الفعلية.

(هـ) بيع النقاط

يتم الاعتراف بإيرادات النقاط المباعة عند استحقاقها وذلك عند نقطة البيع المباشر بين حاملي البطاقات والتجار الأعضاء.

(و) إيرادات العضوية والاشتراكات

يتم الاعتراف بإيرادات العضوية والاشتراكات عند استحقاقها حسب شروط التعاقد.

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

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 ولم تعد وفقا لتقدير المجموعة، في أو قبل نهاية فترة التقرير ولكن لم يتم توزيعها في نهاية فترة التقرير. 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.

٢٠٢ عقود الإيجار

اعترفت المجموعة بحق استخدام الأصل والتزام الإيجار اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠١٩، وهي القيمة الحالية لجميع منفعات الإيجار الدنيا للسنوات الخمس المتبقية والتي تمثل الحد الأقصى لمدة العقد باستثناء خيار التمديد (وهو غير إلزامي). يتم احتساب الإطفاء على أساس القسط الثابت لتوزيع التكلفة على كامل مدة حق استخدام أصل ٥ سنوات. يتم احتساب فائدة التزام الإيجار باستخدام معدل فائدة ٨٪ كمعدل الخصم.

يتم الاعتراف بعقود الإيجار كموجودات لحق الاستخدام والمطلوبات المقابلة في التاريخ الذي تكون فيه تلك الموجودات متاحة للاستخدام من المجموعة. يتم توزيع كل دفعة إيجار بين الالتزام وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة الإيجار. يتم احتساب الإطفاء على أصول حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار، أيهما أقصر، باستخدام طريقة القسط الثابت.

تقاس الموجودات والمطلوبات الناتجة من الإيجار على أساس القيمة الحالية. تتضمن موجودات الإيجار صافي القيمة الحالية لدفعات الإيجار التالية:

- دفعات ثابتة (تشمل الدفعات الثابتة من حيث الجوهر)، ناقصاً أي حوافز إيجار مستحقة.
 - دفعات إيجار متغيرة بناء على المؤشر أو المعدل، تم قياسه مبدئياً باستخدام المؤشر أو السعر كما في تاريخ البدء.
 - المبالغ المتوقعة دفعها من قبل المجموعة بموجب ضمانات القيمة المتبقية.
 - سعر ممارسة خيار الشراء إذا كانت المجموعة متأكدة بشكل معقول من ممارسة هذا الخيار.
 - دفعات عن غرامات فسخ الإيجار، إذا كانت شروط الإيجار تشير إلى استخدام المستأجر هذا الخيار.
- كذلك يتم تضمين مدفوعات الإيجار التي من الممكن دفعها بموجب خيارات التمديد المؤكدة بشكل معقول في قياس الالتزام.

يتم خصم مدفوعات الإيجار باستخدام معدل الفائدة المتضمن في عقد الإيجار. إذا لم يتضمن عقد الإيجار معدلات فائدة، وهو ما يحدث عموماً لعقود الإيجار في المجموعة، يتم استخدام معدل الاقتراض الإضافي للمستأجر، وهو السعر الذي يتعين على المستأجر الفرد دفعه لاقتراض الأموال اللازمة للحصول على أصل بقيمة مماثلة لأصل حق الاستخدام في بيئة اقتصادية مماثلة بشروط وأمن وشروط مماثلة.

يمكن استخدام معدلات الفائدة على القروض الممولة مؤخراً والتي لها نفس خصائص السداد لدفعات الإيجار كمرجع لتحديد معدل الاقتراض الإضافي الخاص باحتساب أصل والتزام عقود الإيجار.

يتم توزيع مدفوعات الإيجار بين أصل القرض وتكلفة التمويل. يتم تحميل تكلفة التمويل على قائمة الدخل الموحدة على مدى فترة الإيجار وذلك لإنتاج معدل فائدة دوري ثبت على الرصيد المتبقي من الالتزام لكل فترة.

يقاس حق استخدام الأصل بالتكلفة التي تشمل التالي:

- مبلغ القياس المبدئي لالتزام الإيجار،
- أي دفعات إيجار مسددة في أو قبل تاريخ بدء العقد ناقصاً أي حوافز إيجار مستلمة،
- أي تكاليف أولية مباشرة،
- تكاليف التصليحات لإعادة الأصل للمستأجر لحالته قبل الاستئجار.

يتم استهلاك أصول حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل أو مدة الإيجار أيهما أقصر على أساس القسط الثابت. إذا كانت المجموعة متأكدة بشكل معقول من ممارسة خيار الشراء، يتم استهلاك أصل حق الاستخدام على مدى العمر الإنتاجي للأصل الأساسي.

يتم الاعتراف بالمدفوعات المرتبطة بعقود الإيجار قصيرة الأجل للأصول منخفضة القيمة على أساس القسط الثابت كمصروف في قائمة الدخل الموحدة. عقود الإيجار قصيرة الأجل هي عقود إيجار منتها ١٢ شهراً أو أقل بدون خيار شراء.

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 وبإستبعاد أسهم الخزينة (إن وجدت).

تعدل 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 الأولي بالشهرة؛ لا يتم احتساب ضريبة الدخل المؤجلة إذا كانت نتيجة عن الاعتراف الأولي بأصل أو التزام في معاملة بخلاف نمج 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 المقمنة إلى صانع القرار التشغيلي الرئيسي للمجموعة. صانع القرار التشغيلي الرئيسي مسؤول عن تخصيص الموارد وتقييم أداء قطاعات التشغيل. القطاعات التي يتم الإبلاغ عنها والتي تبلغ إيراداتها أو نتائجها أو موجوداتها نسبة عشرة بالمائة أو أكثر من جميع القطاعات بشكل منفصل.

٢٤-٢ التقاص

يتم إجراء تقاص 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 التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

٢٥-٢ الاقتصادات ذات التضخم المرتفع

عند توحيد القوائم المالية للمجموعة، يتم تحويل الموجودات والمطلوبات للعمليات الأجنبية (التي لا تكون عملتها الوظيفية هي عملة لدولة ذات اقتصاد مرتفع التضخم) بما في ذلك أدوات المقارنة، إلى الدينار الأردني بسعر الصرف السائد في تاريخ التقرير ويتم تحويل قائمة الدخل الخاصة بها بمتوسط أسعار الصرف. يتم إثبات فروق الصرف الناتجة عن تحويل العمليات الأجنبية في قائمة الدخل الشامل الأخرى. عند الاستبعاد الجزئي أو الكامل لعملية أجنبية، يتم إثبات مكون الدخل الشامل الأخرى المتعلق بتلك العملية الأجنبية المعينة في قائمة الدخل الموحدة.

كما يتم تحويل القوائم المالية للعمليات الأجنبية (التي تكون عملتها الوظيفية هي عملة لدولة ذات اقتصاد مرتفع التضخم) إلى الدينار الأردني بسعر الصرف السائد في تاريخ التقرير. قبل تحويل القوائم المالية للعمليات الأجنبية في اقتصاد مرتفع التضخم، يتم تعديل قائمة الدخل والبنود غير النقدية لقائمة المركز المالي مع الأخذ في الاعتبار التغيرات في القوة الشرائية العامة للعملة الوظيفية على أساس التضخم حتى تاريخ قائمة المركز المالي. يتم إثبات صافي الربح أو الخسارة النقدية كجزء من "الإيرادات (المصاريف) الأخرى" في قائمة الدخل الموحدة.

(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:

٢٠٢١	٢٠٢٢	نسبة التغير	
دينار		%	
			الأثر المالي للزيادة في سعر الصرف
٦,٣٢٧	٣١,٢٥٣	١٠	الموجودات
(٩,٠٩٢)	(١٥,٧٣٠)	١٠	المطلوبات
(٢,٧٦٥)	١٥,٥٢٣		صافي الأثر
			الأثر المالي للانخفاض في سعر الصرف
(١٠,٠٦٤)	(٨,٨٥٦)	١٠	الموجودات
١٧,٣١٤	٦,٥١٣	١٠	المطلوبات
٧,٢٥٠	(٢,٣٤٣)		صافي الأثر

لغايات توحيد القوائم المالية للمجموعة، استخدمت المجموعة الأسعار السوقية الرسمية للعملة الأجنبية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ حيث بلغت أسعار صرف العملات الأجنبية بذلك التاريخ كالتالي:

- الدينار الأردني مقابل الجنيه السوداني ٨١٤,٠٨ جنيه سوداني لكل دينار.
- الدينار الأردني مقابل اليورو ١,٦٧ يورو لكل دينار.

- مخاطر أسعار الفائدة

تنشأ مخاطر أسعار الفائدة للتدفقات النقدية من الاقتراض بأسعار فائدة متغيرة. أما مخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة تنشأ من الاقتراض بأسعار فائدة ثابتة. لا تتعرض المجموعة لمخاطر أسعار الفائدة للقيمة العادلة.

تقوم الإدارة بتحليل مخاطر أسعار الفائدة بشكل دوري أخذه 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.

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

الأثر على ربح السنة	الزيادة في نسبة الفائدة	
دينار	%	
		٢٠٢٢
		المطلوبات
(١١٥,٦٤٠)	١	دينار أردني
(١١٥,٦٤٠)		صافي الأثر
		٢٠٢١
		المطلوبات
(٩١,٧٧٧)	١	دينار أردني
(٩١,٧٧٧)		صافي الأثر

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

في تموز ٢٠١٧، أعلنت هيئة السلوك المالي في المملكة المتحدة (FCA)، التي تنظم سعر الفائدة المعروف بين البنوك في لندن (LIBOR)، أن معيار الفائدة هذا سيتوقف بحلول عام ٢٠٢٣. سيؤثر توقف سعر ليبور على استراتيجية إدارة المخاطر الحالية للمجموعة وربما المحاسبة عن بعض الأدوات المالية. تقوم المجموعة بتقييم التأثير والخطوات المستقبلية لضمان الانتقال السلس من سعر ليبور إلى المعدلات المعيارية الجديدة.

مجموعة أوفتك القبضة المساهمة العالمة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(ب) مخاطر السيولة

تتضمن إدارة مخاطر السيولة الإبقاء على نقد كاف وتوفيره من خلال التسهيلات الائتمانية، وتراقب الإدارة التوقعات المستقبلية لاحتياطي السيولة النقدية للمجموعة الذي يشمل تسهيلات الإقراض 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 بناء على تاريخ الاستحقاق للفترة المتبقية، وإن المبالغ المدرجة في الجدول هي للتدفقات النقدية التعاقدية غير المخصصة.

تعادل الأرصدة المستحقة خلال ١٢ شهرا أرصدها الفترية.

القيمة الدفترية	المجموع		بين سنتين وخمس سنوات		بين سنة وستين		أقل من سنة واحدة	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٨,١٥٩,٤٢٦	٨,٢٤٤,٥٣٥	٢١,٩٨٢	١,٠٨٧,٧٩٣	٧,١٣٤,٧٦٠	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	قروض		
٣,٤٠٤,٥٦١	٣,٤٠٤,٥٦١	-	-	٣,٤٠٤,٥٦١		بنوك دائنة		
٨٩٦,٨٨١	٩٩٥,٢٥٥	٣٥٦,٢٢٧	٣٣٦,٥٧٤	٣٠٢,٤٥٤		التزامات مقبل عقود تأجير		
٣,٧١٣,٦٦٦	٣,٧١٣,٦٦٦	-	-	٣,٧١٣,٦٦٦		نم تجارية دائنة		
٤,٩٠٧,٣٤١	٤,٩٠٧,٣٤١	-	-	٤,٩٠٧,٣٤١		أرصدة دائنة أخرى		
٢١,١٣١,٨٧٥	٢١,٣١٥,٣٥٨	٣٧٨,٢٠٩	١,٤٢٤,٣١٧	١٩,٥١٢,٧٨٢		المجموع		
٦,٣١١,٢٢٣	٦,٥١٢,٤٠٧	٢٠٧,٢٤٨	٢,١٣٩,١٥٦	٤,١٦٦,٠٠٣	كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١	قروض		
٢,٨٦٦,٥٢٣	٢,٨٦٦,٥٢٣	-	-	٢,٨٦٦,٥٢٣		بنوك دائنة		
١,١٣٦,١٧٨	١,٢٨٣,٥٧٨	٥٧٤,٤٣٧	٣٩١,٠٩٥	٣١٨,٠٤٦		التزامات مقبل عقود تأجير		
٢,٨٦٣,٣٩٢	٢,٨٦٣,٣٩٢	-	-	٢,٨٦٣,٣٩٢		نم تجارية دائنة		
٣,٩٧٦,٤٩٢	٣,٩٧٦,٤٩٢	-	-	٣,٩٧٦,٤٩٢		أرصدة دائنة أخرى		
١٧,١٥٣,٨٠٨	١٧,٥٠٢,٣٩٢	٧٨١,٦٨٥	٢,٥٣٠,٢٥١	١٤,١٩٠,٤٥٦		المجموع		

(ج) مخاطر الائتمان

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

تعرض المجموعة لمخاطر الائتمان على الأدوات المالية التالية:

الفئة	التصنيف	القيمة	نهج التدني في القيمة
موجودات مالية بالكلفة المطفأة	- نم تجارية مدنية	٧,٣٩٩,١١٤	النهج المبسط
	- استثمار في عقود التمويل	١٠,٠٣٤,١٤١	النهج المبسط
	- النقد وما في حكمه	١,٥٣٩,٥٠٣	النهج العام

تدار مخاطر الائتمان بتوجيه من مجلس الإدارة للمجموعة.

ذمم تجارية مدنية والاستثمار في عقود التمويل:

يتلقى مجلس الإدارة تقارير منتظمة من قسم الائتمان الذي يدير أداء الذمم التجارية المدنية والاستثمار في عقود التمويل. قامت إدارة الائتمان بوضع سياسات وإجراءات لإدارة مخاطر الائتمان على الذمم التجارية المدنية والاستثمار في عقود التمويل.

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 المدنية المناسبة التي يجب تسليمها للتحويل، ومبلغ المخصص الذي يجب تسجيله في هذه الذمم المدنية 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 غير معرضة لتركيز مخاطر الائتمان فيما يتعلق بالأرصدة النقدية لدى البنوك.

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 بالنم المدينية التجارية. حيث تمثل النم المدينية التجارية الخاصة بالوزارات الحكومية ما يقارب ٣٢٪ من إجمالي النم المدينية التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٣٦٪). فيما تمثل النم المدينية التجارية الخاصة بالمؤسسات المصرفية ما يقارب ٢٩٪ من إجمالي النم المدينية التجارية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٣١٪) (إيضاح ١١) تقوم الإدارة بمراجعة مخاطر التركيز على أساس شهري وعند الاقتضاء تقوم بعمليات لإدارة المخاطر. أما فيما يتعلق بالاستثمار في عقود التمويل فلا يوجد تركيز لمخاطر الائتمان مع عملاء المجموعة.

الذمم التجارية المدينية

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

الاستثمار في عقود التمويل بالتكلفة المطفأة:

يتم استخدام النهج المبسط في تحديد مخصص خسارة الائتمان لأرصدة الاستثمار في عقود التمويل بالتكلفة المطفأة. يتم استخدام مصفوفة المخصصات لتحديد المخصص. تستند مصفوفة المخصص إلى عدد الأيام التي تجاوز فيها النم موعد الاستحقاق. تقوم الإدارة بالأخذ بعين الاعتبار نسب البطالة لاحتمال الخسائر الائتمانية المتوقعة نظرا لطبيعة العملاء لهذه العقود والتي تتمثل غالبا 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 تنوع الأموال مع البنوك أو التأكد من أن البنوك ليست تحت أي ضائقة مالية.

٢-٣ إدارة مخاطر رأس المال

إن هدف المجموعة من إدارة رأس المال هو الحفاظ على قدرة المجموعة على الاستمرار مما يحقق عائدا للمساهمين ويحافظ على بنية مثلى لرأس المال، مما يؤدي إلى 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، 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. لا يترتب أي تعهدات للدين مرتبطة بهذه القروض.

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٪.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

بلغت نسبة المديونية كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٩,١٧٧,٧٤٦	١١,٥٦٣,٩٨٧	مجموع القروض والبنوك الدائنة
(٣,٠٠١,٦٢٩)	(١,٥٣٩,٥٠٣)	النقد وما في حكمه
٦,١٧٦,١١٧	١٠,٠٢٤,٤٨٤	صافي الديون
١٩,١٦٨,١٠١	٢٠,٠٣٣,٢٠٧	صافي حقوق الملكية
٢٥,٣٤٤,٢١٨	٣٠,٠٥٧,٦٩١	مجموع رأس المال
%٢٤	%٣٣	نسبة المديونية

٣-٣ تقدير القيمة العادلة

تتمثل الأدوات المالية في الموجودات المالية والمطلوبات المالية.

تتكون الموجودات المالية من النقد وما في حكمه والنم المدينة وبعض الأرصدة المدينة الأخرى والاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة، تتكون المطلوبات المالية من القروض والبنوك الدائنة والتزامات عقود إيجارات والنم الدائنة وبعض الأرصدة الدائنة الأخرى.

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

٤-٣ فئات الأدوات المالية

موجودات مالية بالكلفة المطفأة	دينار	
٧,٣٩٩,١١٤		الموجودات المالية حسب قدمة المركز المالي الموحدة
١٠,٠٣٤,١٤١		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
		نم تجارية مدينة
		الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
		أرصدة مدينة أخرى
		(باستثناء المصاريف المدفوعة مقدما
		والدفوعات المقدمة وأمانات ضريبة الدخل والمبيعات)
		النقد وما في حكمه
٩٩٥,٧٦٣		الموجودات المالية حسب قدمة المركز المالي الموحدة
١,٥٣٩,٥٠٣		كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١
١٩,٩٦٨,٥٢١		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
		نم تجارية مدينة
		الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة
		أرصدة مدينة أخرى
		(باستثناء المصاريف المدفوعة مقدما والدفوعات المقدمة
		وأمانات ضريبة الدخل والمبيعات)
		النقد وما في حكمه
٥,٥٧٥,٦٦٥		
٧,٨٣٦,٤٠٠		
٦٦٣,٧٧٦		
٣,٠٠١,٦٢٩		
١٧,٠٧٧,٤٧٠		

مطلوبات مالية بالكلفة المطفأة دينار	المطلوبات المالية حسب قفمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ مطلوبات مالية بالكلفة المطفأة
١١,٥٦٣,٩٨٧	قروض وبنوك دائنة
٨٩٦,٨٨١	التزامات مقبل عقود تأجير
٣,٧٦٣,٦٦٦	نم تجارية دائنة
١,٩٦١,٦٧٩	أرصدة دائنة أخرى
١٨,١٨٦,٢١٣	(باستثناء دفعات مقبوضة من العملاء والإيرادات المؤجلة)
	المطلوبات المالية حسب قفمة المركز المالي الموحدة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ مطلوبات مالية بالكلفة المطفأة
٩,١٧٧,٧٤٦	قروض وبنوك دائنة
١,١٣٦,١٧٨	التزامات مقبل عقود تأجير
٢,٨٦٣,٣٩٢	نم تجارية دائنة
٢,٣٨٢,٥٥٧	أرصدة دائنة أخرى
١٥,٥٥٩,٨٧٣	(باستثناء دفعات مقبوضة من العملاء والإيرادات المؤجلة)

إن القيمة السوقية للمطلوبات المالية للمجموعة تعادل قيمها الدفترية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ و ٢٠٢١.

(٤) التقديرات والإجتهادات المحاسبية ذات الأهمية

تجري المجموعة تقديرات وافتراضات 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 أيضا أحكاما 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 انتمائية 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 استنادا إلى خبرة الشركة السابقة وظروف السوق الحالية بالإضافة إلى التقديرات المستقبلية في تاريخ كل فترة تقرير.

تستند معدلات الخسائر الانتمائية المتوقعة إلى بيانات الدفع الخاصة بالمبيعات والاستثمار في عقود التمويل على مدار ٦٠ شهرا 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 والمخاطر الرئيسية في السيادة المحاسبية (الإيضاح ١٢-٢).

استخدمت المجموعة المؤشرات الاقتصادية الرئيسية في احتساب الخسارة الانتمائية المتوقعة:

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

إن تفاصيل احتساب مخصص الخسارة الانتمائية 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 ٢٠٢٢ 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 ٥,١٥%. 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 ٤%. كما تقوم المجموعة بإجراء اختبارات الحساسية للمتغيرات المستخدمة في عملية الاحتساب كما هو مبين في إيضاح ١٧ 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 إلى بضاعة بطينة الحركة وبعد 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 بناء 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 والتقديرات 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. يتم تحديد المبلغ القابل للاسترداد من هذه الموجودات عن طريق احتساب القيمة الاستخدامية، والتي تقتضي وضع افتراضات محددة. تأخذ الإدارة بعض مؤشرات التدني بالقيمة بعين الاعتبار كالتيغير في الأسعار، أية تطورات تكنولوجية حديثة التي تؤثر على كفاءة الإنتاج وانخفاض في الطلب وعدم الاستقرار في الأوضاع السياسية للبلاد وغيرها من المؤشرات.

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؛ استناداً إلى التوجهات الحالية في مجال النشاط التجاري للمجموعة.
إجمالي هامش الربح في الموازنة	استناداً 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.

مجموعة أوفتاك القبضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(٥) ممتلكات ومعدات

المجموع دينار	موجودات أخرى دينار	سيارات دينار	آلات وأجهزة مكتبية وكهربائية		أجهزة حاسوب دينار	أثاث ومفروشات وبيكورات		تحسينات المأجور دينار
			دينار	دينار		دينار	دينار	
٤,٥٤٧,٥٤١	٨,١٩٣	٦١٧,٨٧٨	٢,٦٤٠,٤٥١	٥٩١,٤٦١	٥٩٩,٣٠٧	٩٠,٢٥١	٢٠٢٢ الكلفة	
٣٨٣,٣٢٦	-	١٣,٢٥١	٢٣١,٢٠٥	٤٨,٦٣٦	٨٩,٨٠٠	٤٣٤	أول كانون الثاني ٢٠٢٢	
(٢٨٢,٣٥١)	-	(١٨٣,٣٣٠)	(٤٣,٥٩٩)	(٣٣,٥٥٩)	(٢٢,٨٦٣)	-	إضافات	
٤,٦٤٧,٥١٦	٨,١٩٣	٤٤٧,٧٩٩	٢,٨٢٨,٠٥٧	٦٠٦,٥٣٨	٦٦٦,٢٤٤	٩٠,٦٨٥	استعدادات ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	
٣,٧٦٣,٤٧٥	٦,٧٩٨	٥٢٠,٥٥٦	٢,٢٢٩,٦٦٠	٥١٩,٦٦١	٤٣١,٧٦٠	٥٥,٠٤٠	الاستهلاك المتراكم	
٣٤٥,٤٢٣	٤٧٨	٢٩,٨٨٢	١٩٥,٦٩٦	٣٩,٤٣٢	٦٩,٨٨١	١٠,٠٥٤	أول كانون الثاني ٢٠٢٢	
(٢١٢,٥٩٧)	-	(١٣٧,٣٨٦)	(٢٦,٢٥٥)	(٢٦,٨٢٠)	(٢٢,١٣٦)	-	مصروف الاستهلاك**	
٣,٨٩٦,٣٠١	٧,٢٧٦	٤١٣,٠٥٢	٢,٣٩٩,١٠١	٥٣٢,٢٧٣	٤٧٩,٥٠٥	٦٥,٠٩٤	ما يخص الاستعدادات ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	
٧٥١,٢١٥	٩١٧	٣٤,٧٤٧	٤٢٨,٩٥٦	٧٤,٢٦٥	١٨٦,٧٣٩	٢٥,٥٩١	صافي القيمة الدفترية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢	

* بلغت قيمة الممتلكات والمعدات المستهلكة بالكامل والتي ما زالت تستخدم في عمليات المجموعة مبلغ ٣,١٦٨,٦٨١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (٣١ كانون الأول ٢٠٢١: ٢,٩١٦,٥٢٣ دينار أردني).

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

٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار
١٨٢,٥٩٨	٢٢٦,٠٥٦
١١٢,٢٥٦	١١٩,٣٦٧
٢٩٥,٨٥٤	٣٤٥,٤٢٣

بند المصاريف تشغيلية (إيضاح ٢٣-١)
بند المصاريف الإدارية (إيضاح ٢٤)

مجموعة أوفتاك القليضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

المجموع	موجودات أخرى		سيارات		الات وأجهزة مكتبية وكهربائية		أثاث ومفروشات وبيكورات		تأمينات المأجور	
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٥,١٠٢,٣٦٣	٨,١٩٣	٦١٩,٧٥٥	٣,١١٨,٨٤٣	٦٤٦,٧٤٣	٥٧٠,٣٦٨	١٣٨,٤٦١				
٤٠١,٥٦٠	-	٣١,١٩٦	٢٣٥,٨٥٩	٥٠,٢٠٩	٧٠,٧٢٣	١٣,٥٧٣				
(٤٥٥,٩٩٧)	-	(٣٣,٢٦٥)	(٢٦٩,٠٩٠)	(٧٩,٩١٩)	(١١,٩٤٠)	(٦١,٧٨٣)				
(٥٠٠,٣٨٥)	-	١٩٢	(٤٤٥,١٦١)	(٢٥,٥٧٢)	(٢٩,٨٤٤)	-				
٤,٥٤٧,٥٤١	٨,١٩٣	٦١٧,٨٧٨	٢,٦٤٠,٤٥١	٥٩١,٤٦١	٥٩٩,٣٠٧	٩٠,٢٥١				
٤,٢٤٣,٦٠٠	٥,٩٩١	٤٨٩,٠٤٨	٢,٦٥٠,١٨٤	٥٧٦,٦٢٧	٤١٣,٣١٩	١٠٨,٤٣١				
٢٩٥,٨٥٤	٨٠٧	٢٢,٥٠٨	١٦٨,٣١٤	٣٧,٩٧٩	٥٧,٨٥٤	٨,٣٩٢				
(٣٥٩,٥١٤)	-	(١٤,٥٨٨)	(٢٠١,٤٥٤)	(٧٠,١٥٤)	(١١,٥٣٥)	(٦١,٧٨٣)				
(٤١٦,٤٦٥)	-	٢٣,٥٨٨	(٣٨٧,٣٨٤)	(٢٤,٧٩١)	(٢٧,٨٧٨)	-				
٣,٧٦٣,٤٧٥	٦,٧٩٨	٥٢٠,٥٥٦	٢,٢٢٩,٦٦٠	٥١٩,٦٦١	٤٣١,٧٦٠	٥٥,٠٤٠				
٧٨٤,٠٦٦	١,٣٩٥	٩٧,٣٢٢	٤١٠,٧٩١	٧١,٨٠٠	١٦٧,٥٤٧	٣٥,٢١١				

الإستهلاك المتراكم
أول كانون الثاني ٢٠٢١
مصروف الإستهلاك**
ما يخص الإستهلاكات
تأثير التضخم في السودان (إيضاح ٧٥)
٣١ كانون الأول ٢٠٢١
صافي القيمة النظرية في
٣١ كانون الأول ٢٠٢١

(٦) موجودات غير ملموسة

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

٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار
١٢,٤٩٩,٦٨٣	١٢,٤٩٩,٦٨٣

الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

نتج الجزء الأكبر من الشهرة (١٢,٢٩٩,٦٨٣ دينار) من توزيع سعر الشراء الناتج عن تملك شركة مكتبة الأردن العلمية لشركة الوصلة للتمويل وشركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية - أوفتك التي تم معالجتها محاسبيا وفقا لمبدأ الاستحواذ العكسي كما هو مبين في إيضاح (١٥). هذا وتقوم إدارة المجموعة بعمل اختبار تدني قيمة الشهرة بشكل سنوي أو عند وجود مؤشرات على تدني قيمتها.

قامت المجموعة بتاريخ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ بإجراء اختبار تدني لقيمة الشهرة. تم تحديد القيمة القابلة للاسترداد لقطاع الأجهزة المكتبية والبنكية والبرامج وتكنولوجيا المعلومات وأجهزة الأنارة عن طريق احتساب القيمة قيد الاستخدام للقطاع والتي تم احتسابها بناء على التدفقات النقدية المتوقعة لخمس سنوات ووفقا لوحدة توليد النقد باستخدام نموذج التدفقات النقدية المخصومة المبنية على الموازنة التقديرية لعام ٢٠٢٣ التي تم إقرارها من قبل الإدارة، وقد تم احتساب التدفقات النقدية المتوقعة بعد عام ٢٠٢٧ باستخدام معدل نمو يتراوح بين ٢٪ - ٣٪.

تعتقد الإدارة أن معدل النمو مناسبا بالنظر لطبيعة العمل والنمو العام في النشاط الاقتصادي في المناطق التي تعمل بها. وقد تم استخدام معدل خصم قبل الضريبة يتراوح بين ١٠,٣٠٪ - ١٧,٦٢٪ لخصم التدفقات النقدية المتوقعة والذي يمثل المتوسط المرجح لكلفة رأس المال للمجموعة معدلا 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.

إن احتساب القيمة قيد الاستخدام يتأثر بالافتراضات التالية:

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

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(٧) حق استخدام أصول مستأجرة

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
١,٧٦٤,٤٥٦	١,٨٤٤,٥٠٩	حق استخدام أصول مستأجرة
١٨٨,٦٣٨	١٤٠,٩٠٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١٠٨,٥٨٥)	(١٨٧,٥٥٥)	إضافات
١,٨٤٤,٥٠٩	١,٧٩٧,٨٦٣	إستبعادات
٤٩٨,٨١٤	٦٩٨,١٤٨	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
٣٠٧,٩١٩	٣١٩,٠٩٥	الإطفاء المتراكم
(١٠٨,٥٨٥)	(١٣٠,٢٣٩)	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٦٩٨,١٤٨	٨٨٧,٠٠٤	إطفاء حق الاستخدام
		ما يخص الاستبعاد
		الرصيد كما في ٣١ كانون الأول
		القيمة الدفترية
١,١٤٦,٣٦١	٩١٠,٨٥٩	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
١,٣٠٠,٢٥٥	١,١٣٦,١٧٨	التزامات مقابل عقود تأجير
١٩٠,٢٧٨	١٢٣,١١٣	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١١٠,٢٤٤	٩١,٧٩٦	إضافات
(٤٦٤,٥٩٩)	(٤١٤,٦٨٦)	مصرفات الفوائد
-	(٣٩,٥٢٠)	دفعات الإيجار
١,١٣٦,١٧٨	٨٩٦,٨٨١	إستبعادات
		الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

٢٠٢١	٢٠٢٢	
٣١٨,٠٤٦	٣٠٢,٤٥٤	متداول
٨١٨,١٣٢	٥٩٤,٤٢٧	غير متداول
١,١٣٦,١٧٨	٨٩٦,٨٨١	

تم خصم التزامات عقود التأجير باستخدام متوسط معدل خصم ٨٪ وعلى فترة ٥ سنوات.

المبالغ المعترف بها في قائمة الدخل الشامل الموحدة:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٣٠٧,٩١٩	٣١٩,٠٩٥	إطفاء أصول حق الاستخدام
١١٠,٢٤٤	٩١,٧٩٦	مصرفات الفوائد
٤١٨,١٦٣	٤١٠,٨٩١	

(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 ٧ كانون الثاني ٢٠٢٢ من قبل مقيمين مستقلين وتبين أن معدل القيمة السوقية للأرض يقدر بمبلغ ١,١٧٩,٧٥٠ دينار أردني.

(٩) صافي الاستثمار في عقود التمويل بالكلفة المطفأة

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
١,٧٧٨,٢٥٩	١,٧٣٨,٧٩٨	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل (أكثر من سنة)
١١,٤٥٦,٢٥٥	١٥,١٩٥,٩٠٩	إجمالي الاستثمار في عقود التمويل قصيرة الأجل
١٣,٢٣٤,٥١٤	١٦,٩٣٤,٧٠٧	المجموع
(٣,٩٣٣,٢٦٥)	(٤,٤٧٥,٣٣٣)	الإيرادات المؤجلة
٩,٣٠١,٢٤٩	١٢,٤٥٩,٣٧٤	المجموع قبل الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١,٤٦٤,٨٤٩)	(٢,٤٢٥,٢٣٣)	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للاستثمار في عقود التمويل
٧,٨٣٦,٤٠٠	١٠,٠٣٤,١٤١	القيمة الحالية للحد الأدنى من عقود التمويل
(١,١٨١,٢٩٠)	(١,١٢٦,٩٥٠)	يطرح: صافي الاستثمار في عقود التمويل طويلة الأجل
٦,٦٥٥,١١٠	٨,٩٠٧,١٩١	صافي الاستثمار في عقود التمويل التي تستحق خلال سنة

إن الحركة على مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة للاستثمار في عقود التمويل خلال السنة كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٨٠٩,٨١٣	١,٤٦٤,٨٤٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٦٥٥,٠٣٦	٩٦٠,٣٨٤	مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة في الاستثمار في عقود التمويل
١,٤٦٤,٨٤٩	٢,٤٢٥,٢٣٣	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

تطبق المجموعة النهج المبسط للمعيار الدولي للتقارير المالية (٩) لقياس الخسائر الائتمانية المتوقعة والذي يستخدم مخصص خسارة متوقعة مدى الحياة لجميع الاستثمار في عقود التمويل.

يتم تحديد مخصص خسارة الائتمان للاستثمار في عقود التمويل وفقا 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 القبضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

المجموع دينار	٣٦٠ من يوم دينار	٣٦٠-١٨١ يوم دينار	١٨٠-١٢١ يوم دينار	١٢٠-٩١ يوم دينار	٩٠-١ يوم دينار	أقساط غير مستحقة دينار
%١٤,٣٢	%٩٧,٦٢	%٤٣,٣٩	%١٥,٧٧	%١٠,٤٢	%٦,٨٩	%٠,٠٠
١٦,٩٣٤,٧٠٧	١,٦٢٢,٣٠٩	٩٧٣,٣٦٩	٦١٧,٩٥٧	٤٣٦,٩٩١	٣,٤٣٩,٤٢٣	٩,٨٠٤,٦٥٨
٢,٤٢٥,٢٣٣	١,٦٢٢,٨٢٩	٤٢٢,٣٩٤	٩٧,٤٧٥	٤٥,٥٣٠	٢٣٧,٠٠٥	-

معدل الخسارة المتوقع
إجمالي الاستثمار في عقود التمويل
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لعقود التمويل

المجموع دينار	٣٦٠ من يوم دينار	٣٦٠-١٨١ يوم دينار	١٨٠-١٢١ يوم دينار	١٢٠-٩١ يوم دينار	٩٠-١ يوم دينار	أقساط غير مستحقة دينار
%١١,٠٧	%١٠٠	%٣١,٠٠	%١٧,٦٥	%١٢,٥٤	%٣,٧٢	%٠
١٣,٢٣٤,٥١٤	٩٨٣,٩٧٢	٧٢٥,٦٣٦	٥١٨,٣٦٤	٤٤٠,٧٥٩	٢,٩٣٧,٦٦٩	٧,٦٢٨,١١٤
١,٤٦٤,٨٤٩	٩٨٣,٩٧٢	٢٢٤,٩٤٧	٩١,٤٨٣	٥٥,٢٨٦	١٠٩,١٦١	-

معدل الخسارة المتوقع
إجمالي الاستثمار في عقود التمويل
مخصص الخسائر الائتمانية المتوقعة لعقود التمويل

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(١٠) مخزون

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٣,٤٣٩,٦٠٠	٤,٥٥٢,٣٣٨	مخزون بضاعة جاهزة للبيع
١,٦٠٠,٩٣٧	١,٦١٠,٨٩٢	مخزون قطع غيار ومستلزمات صيانة
٣٧٥,١٥١	١,٢٩١,٢٥٩	بضاعة بالطريق
(١٦٢,٨٩٢)	-	تأثير التضخم في السودان (إيضاح ٢٥)
٥,٢٥٢,٧٩٦	٧,٤٥٤,٤٨٩	
(٨٧٨,٥٧٤)	(٧٠٣,٢٠٥)	مخصص بضاعة بطيئة الحركة
٤,٣٧٤,٢٢٢	٦,٧٥١,٢٨٤	

إن تفاصيل مخصص البضاعة بطيئة الحركة هي كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٤٠٩,٨٢٦	٢٦٥,٠٦٥	مخصص بضاعة بطيئة الحركة للبضاعة الجاهزة
٤٦٨,٧٤٨	٤٣٨,١٤٠	مخصص بضاعة بطيئة الحركة لقطع الغيار ومستلزمات الصيانة
٨٧٨,٥٧٤	٧٠٣,٢٠٥	

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

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٩٦٤,٨٩٩	٨٧٨,٥٧٤	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(٨٦,٣٢٥)	(١٧٥,٣١٧)	المردود من مخصص البضاعة بطيئة الحركة خلال السنة
-	(٥٢)	المشطوب من المخزون
٨٧٨,٥٧٤	٧٠٣,٢٠٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

(١١) نهم تجارية مدينة

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٦,٧٧٥,٧٠٠	٨,٢٩٥,٠٢٩	نهم مدينة تجارية
١٧٦,٢٩٤	٢٦٩,٥٤٥	شيكات برسم التحصيل
٦,٩٥١,٩٩٤	٨,٥٦٤,٥٧٤	
(١,٣٧٦,٣٢٩)	(١,١٦٥,٤٦٠)	مخصص خسائر انتمائية متوقعة
٥,٥٧٥,٦٦٥	٧,٣٩٩,١١٤	

إن الحركة على مخصص الخسائر الانتمائية المتوقعة للنهم المدينة خلال السنة هي كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
١,٥٣٤,٦٩٢	١,٣٧٦,٣٢٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
(١٢٨,٥٦٥)	١٢,٨٢٥	مخصص (المردود من) الخسائر الانتمائية المتوقعة خلال السنة
(٢٩,٧٩٨)	(٢٢٣,٦٩٤)	ديون معدومة*
١,٣٧٦,٣٢٩	١,١٦٥,٤٦٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

* تمثل الديون المعدومة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ رصيد النهم المدينة التجارية للشركة المصرية للولاء والمكافآت والتي تم اخذ قرار بتصفيتها خلال العام ٢٠٢٢ (إيضاح ٢٩).

كما هو مبين أعلاه تشكل النهم المدينة التجارية الخاصة بالوزارات الحكومية والمؤسسات المصرفية ما يقارب ٦٠٪ كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٦٧٪) من إجمالي النهم المدينة التجارية.

مجموعة أوفتك القبضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

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 بافتراض التعثر والتي تعتمد على جميع النعم المدينة التجارية بناءً على خصائص المخاطر الائتمانية المشابهة وعدد أيام التأخر في السداد وبناءً عليه فقد قامت الإدارة بتبني نموذج رياضي مبني على الأسس المذكورة أعلاه لاحتساب الخسائر الائتمانية المتوقعة وكما هو مبين أدناه تم قياس الخسائر الائتمانية المتوقعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

المجموع دينار	أكبر من ٣٦٠ يوم دينار	٣٦٠-١٨١ يوم دينار	١٨٠-١٥١ يوم دينار	١٥٠-١٢١ يوم دينار	١٢٠-٩١ يوم دينار	٩٠-٠ يوم دينار
٣,٣٩٤,٦٩٥	٥٦٦,٧٥٠	٢٧٤,٢٤١	٢٦,٦٧١	٣٩,١١٠	٢٧٩,٦٦٢	٢,٢٠٨,٢٦١
% ١٢,٦١	% ٢١,٧٢	% ٣٣,٣١	% ١٥,٦٣	% ٤,٣٣	% ٠,٦١	% ٠,٢٨
٢,٧٢٤,٥٣٦	٦٢١,١٨٦	٢١٧,١٠٦	٤٠٠,٨٧	٤١,٦١٨	٨٤٨,٢٥٤	٩٥٦,٢٨٥
٢,٤٤٥,٣٤٣	١٢٦,٣١٤	٢٢٣,٥١١	٨,٣٨٦	١٦,٥٢٤	٥٤,٣٠٢	٢,٠١٧,٣٠٦
٨,٥٦٤,٥٧٤	١,٣١٤,٢٥٠	٧١٤,٣٥٨	٧٥,١٤٤	٩٦,٧٥٢	١,١٨٢,٢١٨	٥,١٨١,٨٥٢
١,١٦٥,٤٦٠	٨٨٩,٩٤٦	٢٣٧,٩٦٦	١١,٧٤٢	٤,١٨٥	٧,٢٣٦	١٤,٣٨٥
٣٦٠-١٨١ يوم دينار	١٨٠-١٥١ يوم دينار	١٥٠-١٢١ يوم دينار	١٢٠-٩١ يوم دينار	٩٠-٠ يوم دينار	٣٦٠-١٨١ يوم دينار	١٢٠-٩١ يوم دينار
٢,٢٨٨,٥٧٧	٨٠٢,٧٥٥	١١٥,٣٩٣	٢٧,٩٤٢	٧٤,٦٢٠	٢٦٩,٦٢١	٩٩٨,٢٤٦
% ١٩,٨٠	% ٤٦,٠٨	% ٢٤,٤٥	% ١٣,٨٤	% ٢٤,٦٣	% ٧,٦٢	% ٦,٠٨
٢,٥٣٣,٤٨٤	٩٢٦,٢٤٩	٥٢٢,٣٧٢	٨٣,١١٦	٤٣,٢٩١	٢٠٧,٧٤٩	٧٤٠,٧٠٧
٢,١٢٩,٩٣٣	١٧٠,٩٩٩	١٧٨,٩٨٥	٧,٧٢٣	٢,٢٤٨	١٩٢,٣٩٩	١,٥٧٧,٥٣٩
٦,٩٥١,٩٩٤	١,٩٠٠,٠٠٣	٨٢٦,٧٥٠	١١٨,٨٢١	١٢٠,١٥٩	٦٦٩,٧٦٩	٣,٣١٦,٤٩٢
١,٣٧١,٣٢٩	٨٧٥,٥٨٥	٢٠٢,١٨١	١٦,٤٤٦	٢٩,٦٠١	٥١,٠٢٤	٢٠١,٤٩٢

يتم شطب النعم المدينة التجارية عندما لا يكون هناك احتمال لاستردادها. تضم المؤشرات التي تشير إلى أنه لا يوجد توقع 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.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(١٢) أرصدة مدينة أخرى

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٤٤٠,٩١٤	٤٤٧,٤٨٦	موجودات مقيدة الاستعمال*
٢٨٦,٤٧٨	٣٩٣,٨١٤	دفوعات مقدمة للموردين
٧٥,٢٠٠	٣٥٩,٧٥١	تأمينات مستردة
٢٨٦,٧٩٣	٢٤٣,٢٣٦	مصاريف مدفوعة مقدما
٢٧,٧٦٠	١٧٩,٩٤٢	امانات ضريبة الدخل والمبيعات
٤٠,٧٩٧	٣٢,٥٣٣	نم موظفين مدينة
١٠٦,٨٦٥	١٥٥,٩٩٣	أخرى
١,٢٦٤,٨٠٧	١,٨١٢,٧٥٥	

* يمثل هذا البند نقد مخصص حصريا لأغراض تعويض نهلية خدمة الموظفين (إيضاح ١٧)، حيث يتم تسوية وتغذية هذا الحساب بشكل دوري.

(١٣) النقد وما في حكمه

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٢,٨٧٧,٠٨٢	١,٣٧٨,٦٧٦	نقد لدى البنوك
١٢٤,٥٤٧	١٦٠,٨٢٧	نقد في الصندوق
٣,٠٠١,٦٢٩	١,٥٣٩,٥٠٣	

إن جميع حسابات البنوك والودائع محتفظ بها لدى مؤسسات مالية مرموقة ذات تصنيف انتمائي 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
غير مصنف	بنك الخليج	BB+	بنك المؤسسة العربية المصرفية
B+	البنك العربي الإفريقي الدولي	B+	بنك الاستثمار العربي الأردني
غير مصنف	بنك فيصل الإسلامي المصري	BB-	بنك الأردن
غير مصنف	بنك الخرطوم	B1	بنك الراجحي
B-	مصرف جيهان للاستثمار والتمويل الإسلامي	BB-	البنك التجاري الأردني
A٢	بنك المشرق	Ba٢	البنك العربي
B-	المصرف الأهلي العراقي	BB-	بنك عودة
		BB-	بنك الاتحاد
		B1	بنك القاهرة عمان
		B1	كابيتال بنك
		B+	بنك صفوة الإسلامي
		B1	بنك سوسيتيه جنرال
		B1	بنك الإسكان للتجارة والتمويل
		BB-	البنك الاستثماري
		Ba٢	البنك العربي الإسلامي الدولي
		BB-	البنك الإسلامي الأردني
		B1	البنك الأهلي الأردني
		B+	بنك الأردن دبي الإسلامي
		BB-	البنك الأردني الكويتي

(١٤) احتياطي الاستحواذ العكسي

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

(١٥) احتياطي إجباري

تماشيا مع متطلبات قانون الشركات الأردني والنظام الداخلي، على الشركة أن تقطع نسبة ١٠٪ من صافي الأرباح السنوية وتحولها الى الاحتياطي الإجباري، ويستمر هذا الاقتطاع لكل سنة على ألا يتجاوز مجموع ما اقتطع لهذا الاحتياطي ٢٥٪ من رأس مال الشركة. لأغراض هذا القانون فان صافي الأرباح يمثل الربح قبل اقتطاع مخصص ضريبة الدخل والرسوم. إن هذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع على المساهمين.

(١٦) حقوق غير المسيطرين

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

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٤٨٠,٧٥٢	٦٧٢,٢٤٣	شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة (إيضاح ١٦-٤)
(١,٦٥٦)	(٣,٠٧١)	شركة أوفتك العراق للاستثمار
-	٣,٧٤٥	شركة فضاء التقنية للتجارة العامة
(٩٢,٠١٠)	-	شركة أوفتك للخدمات الهندسية (إيضاح ١٦-٣)
(١٢,٨٠٧)	-	الشركة المصرية للولاء والمكافآت e-point
٣٧٤,٢٧٩	٦٧٢,٩١٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

إن الحركة على حقوق غير المسيطرين خلال السنة كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٤٢٣,٥٧٦	٣٧٤,٢٧٩	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٤٢,٧٦٣	١٤٥,٩٨٣	حصة غير المسيطرين من نتائج الأعمال
(٩٩,٢٦٠)	(٢٨,٣٦٠)	توزيعات أرباح تخص حقوق غير المسيطرين (إيضاح ١٦-١)
٧٢,٩١٤	-	استبعاد حصة حقوق غير المسيطرين في شركة محور العالم (إيضاح ١٦-٢)
-	١٦٨,٢٠٨	استبعاد حصة حقوق غير المسيطرين في شركة أوفتك للخدمات الهندسية (إيضاح ١٦-٣)
-	١٢,٨٠٧	استبعاد حصة حقوق غير المسيطرين في الشركة المصرية للولاء والمكافآت (إيضاح ٢٩)
(٦٥,٧١٤)	-	تأثير التضخم في السودان (إيضاح ٢٥)
٣٧٤,٢٧٩	٦٧٢,٩١٧	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

١-١٦ قامت شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة (العراق) خلال السنة المنتهية بتاريخ ٣١ كانون أول ٢٠٢٢ بتوزيع أرباح بمبلغ ٧٠,٩٠٠ دينار (٢٠٢١: ٢٤٨,١٥٠ دينار)، وقد بلغت حصة غير المسيطرين ٤٠٪ بمبلغ ٢٨,٣٦٠ دينار (٢٠٢١: ٩٩,٢٦٠ دينار).

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

٢-١٦ قامت المجموعة بتاريخ ٢٦ كانون الثاني ٢٠٢١ بتملك ٤٠٪ حصة إضافية وبذلك تصبح شركة محور العالم التجارية مملوكة بالكامل للمجموعة، هذا وقد نتج عن هذا التملك تحمل المجموعة مبلغ ٧٢,٩١٤ دينار، والذي يمثل ٤٠٪ من صافي العجز في حقوق ملكية شركة محور العالم التجارية.

٣-١٦ قامت المجموعة بتاريخ ٢٤ تموز ٢٠٢٢ بتملك كامل أسهم شركة أوفتك للخدمات الهندسية وبذلك تصبح شركة أوفتك للخدمات الهندسية مملوكة بالكامل للمجموعة، هذا وقد نتج عن هذا التملك تحمل المجموعة مبلغ ١٦٨,٢٠٨ دينار، والذي يمثل ٥٠٪ من صافي عجز حقوق ملكية شركة أوفتك للخدمات الهندسية.

لدى المجموعة شركتين تابعتين 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٪ : ٢٠٢٢ ٤٠٪ : ٢٠٢١	٤٠٪ : ٢٠٢٢ ٤٠٪ : ٢٠٢١
شركة أوفتك للخدمات الهندسية (الإضاح ١٦-٢)	السودان	استيراد وتسويق وصيانة أجهزة كهربائية وأثاث	٠٪ : ٢٠٢٢ ٥٠٪ : ٢٠٢١	٠٪ : ٢٠٢٢ ٠٪ : ٢٠٢١

٤-١٦ قائمة المركز المالي

شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية		شركة أوفتك للخدمات الهندسية		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٢٤٥,٩٨٠	٣٢٢,٣٨٢	-	٦٦,٦٩٨	موجودات غير متداولة
٣,١٧١,٩٠١	١,٣٤٩,٠٥٢	-	١٠٦,٤٢٧	موجودات متداولة
٢٢,٠٣٢	٥١,٦٢٢	-	-	مطلوبات غير متداولة
١,٧١٥,٢٤٢	٤١٧,٩٣٢	-	٣٥٧,١٤٥	مطلوبات متداولة
١,٦٨٠,٦٠٧	١,٢٠١,٨٨٠	-	(١٨٤,٠٢٠)	مجموع حقوق الملكية
٦٧٢,٢٤٣	٤٨٠,٧٥٢	-	(٩٢,٠١٠)	حصة غير المسيطرين من حقوق الملكية

٥-١٦ قائمة الدخل وقائمة الدخل الشامل

شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية		شركة أوفتك للخدمات الهندسية		
٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٦,٦٣٨,١٤٥	٣,٢٨٧,٧٧٢	-	١٦٧,٣١٠	الإيرادات
(٤,٧٩٣,١٩٢)	(١,٧٢٩,٣٦٢)	-	(٨٦,٦٥٦)	كلفة المبيعات
١,٨٤٤,٩٥٣	١,٥٥٨,٤١٠	-	٨٠,٦٥٤	الربح الإجمالي
(١,١٩٨,٨٦٨)	(٩٧٤,٦٢٧)	(١٥٢,٣٩٦)	(٤٠٥,١٥٤)	المصاريف الإدارية والعمومية
(٣٤,١١١)	(٢٠,٥٦٥)	-	(١,٣٥٢)	الخسائر الائتمانية المتوقعة
٦١١,٩٧٤	٥٦٣,٢١٨	(١٥٢,٣٩٦)	(٣٢٥,٨٥٢)	الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)
(٥٩,٣٦٨)	(١٩,١٢٠)	-	-	تكاليف تمويل
٥٥٢,٦٠٦	٥٤٤,٠٩٨	(١٥٢,٣٩٦)	(٣٢٥,٨٥٢)	ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
(٢,٩٧٩)	(٢,٤٨٤)	-	-	ضريبة دخل
٥٤٩,٦٢٧	٥٤١,٦١٤	(١٥٢,٣٩٦)	(٣٢٥,٨٥٢)	ربح (خسارة) السنة
٢١٩,٨٥١	٢١٦,٦٤٦	(٧٦,١٩٨)	(١٦٢,٩٢٦)	حصة غير المسيطرين من ربح (خسارة) السنة

٦-١٦ قائمة التدفقات النقدية

شركة أوفتك للخدمات الهندسية		شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية		
٢٠٢١	٢٠٢٢	٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٢٠٩,٨٩٧)	-	٣١١,٥٤٤	١٧٢,١٣٦	الأنشطة التشغيلية
(٣٦,٧٧٣)	-	(١٣٧,٨٤٤)	(٤٧,٢٦٠)	الأنشطة الاستثمارية
٥٩٠,٤٣٦	-	(٢٩٣,٨٣٩)	(١٥٤,٦٠٩)	الأنشطة التمويلية
٣٤٣,٧٦٦	-	(١٢٠,١٣٩)	(٢٩,٧٣٣)	صافي التغير بالنقد وما في حكمه

(١٧) مخصص تعويض نهائية الخدمة

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٩٤٩,٠٥٨	١,٠٣٨,٠٦٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٣١,٣٨٢	١٠٧,٨٧٨	المخصص خلال السنة
(٤٢,٣٧٥)	(٥,٥٩٧)	المنفوع خلال السنة
١,٠٣٨,٠٦٥	١,١٤٠,٣٤٦	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

وفقا لمتطلبات المعيار المحاسبي الدولي رقم (١٩)، "منافع الموظفين"، قامت إدارة شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية - أوفتك بتقدير القيمة الحالية لالتزاماتها كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ باستخدام طريقة الوحدة الإضافية المقدرة والمتعلقة بتعويض نهائية الخدمة المستحقة للموظفين بموجب قانون العمل الفلسطيني النافذ. حيث تم خصم الالتزام المتوقع بتاريخ ترك الخدمة إلى صافي قيمته الحالية باستخدام معدل خصم يبلغ ٤,٣٪. وبموجب هذه الطريقة، فقد تم إجراء تقييم لفترة الخدمة المتوقعة للموظفين لدى المجموعة والراتب المتوقع بتاريخ ترك الخدمة. لقد افترضت الإدارة متوسط تكاليف علاوة / ترقيية بنسبة ٣٪. إن القيمة الحالية للالتزام كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ لا تختلف اختلافا جوهريا عن المخصص المحتسب في الجدول أعلاه وفقا لقانون العمل الفلسطيني رقم ٧ لعام ٢٠٠٠.

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

النقص في الافتراض	الزيادة في الافتراض	نسبة التغير	
زيادة في المخصص بنسبة ٩,٠٨٪	نقصان في المخصص بنسبة ٧,٩٤٪	١٪	معدل الخصم
نقصان في المخصص بنسبة ٨,٣٩٪	زيادة في المخصص بنسبة ٩,٤٦٪	١٪	متوسط علاوة الرواتب

(١٨) بنوك داننة

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٧٢,٨١٣	٥٤,٨٧٥	البنك الاستثماري (أ)
١٣٧,٨٥٣	٩٢,٥٧٩	البنك العربي (ب)
٥٢٢,٩٤٤	٣٤٥,٠٤٤	بنك الاتحاد (ت)
٩٢٦,٠١٨	١,١٣٧,٩٠٣	بنك الإسكان للتجارة والتمويل (ث)
١٦,٣٠٣	-	بنك الأردن (ج)
٢٥٧,١٩١	٢٠٠,٥٤٦	بنك الاستثمار العربي الأردني (ح)
٧٢٠,٠٣٨	٧٠٤,٧٩١	بنك المؤسسة العربية المصرفية (خ)
٢١٣,٣٦٣	٥٥٥,٢١١	بنك فلسطين - فلسطين (د)
-	٣١٣,٦١٢	بنك القدس - فلسطين (ذ)
٢,٨٦٦,٥٢٣	٣,٤٠٤,٥٦١	

لا يترتب أي تعهدات للدين مرتبطة بهذه القروض. تتمثل التسهيلات البنكية للشركة وشركتها التابعة فيما يلي:

أ. التسهيلات البنكية الممنوحة من البنك الاستثماري

قامت شركة مكتبة الأردن العلمية خلال العام ٢٠١٦ بالتوقيع على اتفاقية تسهيلات مع البنك الاستثماري حيث منحت الشركة بموجبها جاري مدين بسقف ٢٥٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ١٠,٧٥٪ (٢٠٢١: ٨,٥٪) 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 ٥٤,٨٧٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٧٢,٨١٣ دينار أردني).

ب. التسهيلات البنكية الممنوحة من البنك العربي

قامت شركة مكتبة الأردن العلمية خلال العام ٢٠٠١ بالتوقيع على اتفاقية تسهيلات مع البنك العربي حيث منحت الشركة بموجبها جاري مدين بسقف ٤٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ١١,٥٪ (٢٠٢١: ٩٪) 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 ٩٢,٥٧٩ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ١٣٧,٨٥٣ دينار أردني).

ت. التسهيلات البنكية الممنوحة من بنك الاتحاد

قامت شركة مكتبة الأردن العلمية خلال العام ٢٠٠٦ بالتوقيع على اتفاقية تسهيلات مع بنك الاتحاد حيث منحت الشركة بموجبها جاري مدين بسقف ٥٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ١١,٧٥٪ (٢٠٢١: ٨,٧٥٪) 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 ٢٢٠,٣٣١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ١٥٩,٢٧٣ دينار أردني).

قامت شركة مكتبة الأردن العلمية 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 ١١,٧٥٪ (٢٠٢١: ٨,٧٥٪) وعمولة ثابتة ١٪ سنويا على أساس الرصيد اليومي المستغل، وهو بضمان كفالة الشركة القابضة. هذا وقد بلغ رصيد المستغل ٧٩,٥٨٠ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ١٥٣,٣٠٥ دينار أردني).

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 ١١,٧٥٪ (٢٠٢١: ٩٪) وعمولة ثابتة ١٪ سنويا على أساس الرصيد اليومي المستغل، وهو بضمان كفالة الشركة القابضة. هذا وقد بلغ الرصيد المستغل ٤٥,١٣٣ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٢١٠,٣٦٦ دينار أردني).

ث. التسهيلات البنكية الممنوحة من بنك الإسكان للتجارة والتمويل

قامت شركة مجموعة أوفتك القابضة - فرع دبي بتاريخ ٢٩ كانون الأول ٢٠٢٠ 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 (لايبر ٣ شهور مضافا اليه هامش ٢,٥٪ وبحد أدنى ٤,٥٪) سنويا على أساس الرصيد اليومي المستغل، وهو بضمان كفالة الشركة القابضة. هذا وقد تم إغلاق حساب التسهيلات خلال العام ٢٠٢٢. (٢٠٢١: ١٥٥,١٤٢ دينار أردني).

قامت شركة مجموعة أوفتك القابضة - فرع دبي بتاريخ ٢٩ كانون الأول ٢٠٢٠ بالتوقيع على ملحق اتفاقية تسهيلات مع بنك الإسكان للتجارة والتمويل حيث منحت الشركة بموجبها تسهيلات تجدد سنويا لتمويل مشتريات بسقف ٤٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة وعمولة ثابتة (لايبر ٣ شهور مضافا اليه هامش ٢,٥٪ وبحد أدنى ٥٪) سنويا على أساس الرصيد اليومي المستغل، وهو بضمان كفالة الشركة القابضة، هذا وقد بلغ الرصيد المستغل ٢٣٩,٢٦٦ دولار أمريكي (أي ما يعادل ١٦٩,٦٣٩ دينار أردني) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. (٢٠٢١: ٤٧,٧٣٠ دينار أردني).

قامت شركة مكتبة الأردن العنمية 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 ١,٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ١٢,٥٪ (٢٠٢١: ٨,٧٥٪) وعمولة ثابتة ٠,٥٪ سنويا على أساس الرصيد اليومي المستغل، وهو بضمان كفالة الشركة القابضة، هذا وقد بلغ الرصيد المستغل ٩٦٨,٢٦٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢. (٢٠٢١: ٧٢٣,١٤٦ دينار أردني).

ج. التسهيلات البنكية الممنوحة من بنك الأردن

قامت شركة أوفتك الدولية للاستثمار خلال العام ٢٠١٨ بالتوقيع على اتفاقية تسهيلات مع بنك الأردن حيث منحت الشركة بموجبها قرض متناقص بمبلغ ٢٦٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة ٨,٧٥٪ وعمولة ثابتة ١٪ سنويا على أساس الرصيد اليومي المستغل، يجدد سقف الجاري مدين سنويا، وهو بضمان كفالة الشركة القابضة. هذا وقد تم إغلاق حساب الجاري مدين خلال العام ٢٠٢٢. (٢٠٢١: ١٦,٣٠٣ دينار أردني).

ح. 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 ٨,٥٠٪ (٢٠٢١: ٨,٢٥٪) ثابتة سنويا تحسب على أساس الرصيد اليومي المستغل، يجدد سقف الجاري مدين سنويا، هذا وقد بلغ رصيد حساب الجاري مدين المستغل ٧٥٣ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، (٢٠٢١: ١٥,٢٨١ دينار أردني).

قامت شركة الوصلة للتمويل 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٪ (٢٠٢١: ٨,٢٥) ثابتة سنويا تم زيادتها خلال العام ٢٠٢٢ لتصبح ٩,٢٥٪ 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 ٩٤,٥٢٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، (٢٠٢١: ٨٤,٦٥١ دينار أردني).

قامت شركة أوفتك القابضة بتاريخ ٢٩ آب ٢٠٢١ بالتوقيع على عقد تسهيلات قرض متناقص من بنك الاستثمار العربي الأردني حيث حصلت الشركة بموجبها على قرض بمبلغ ١٧٥,٠٠٠ دينار بسعر فائدة ٨,٥٪ ثابتة سنويا تحسب على الرصيد المحسوب وغير المسدد من القرض شهريا ويسدد على دفعات ربع سنوية متساوية، وهو بضمان كفالة شركة أوفتك القابضة، بلغ رصيد القرض ١٠٥,٢٦٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ١٥٧,٢٥٩ دينار أردني).

خ. بنك المؤسسة العربية المصرفية

قامت شركة مكتبة الأردن العلمية بتاريخ ٢٥ كانون الثاني ٢٠٢١ بالتوقيع على اتفاقية تسهيلات مع بنك المؤسسة العربية المصرفية حيث منحت الشركة بموجبها قرض لتمويل مشتريات بسقف ١,٣٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة وعمولة ١٠,٥٪ (٢٠٢١: ٨٪) سنويا تحسب على أساس الرصيد اليومي المستغل، وهو بضمان كفالة الشركة القابضة، بلغ رصيد القرض ٧٠٤,٧٩١ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٧٢٠,٠٣٨ دينار أردني).

د. 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 ٢٠٢٢ ليصبح ٨٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بسعر فائدة وعمولة ٤,٥٪ ثابتة سنويا تحسب على أساس الرصيد اليومي المستغل وهي بكفالة شركة أوفتك القابضة، هذا وقد بلغ الرصيد المستغل ٧٨٣,٠٩٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٥٥٥,٢١١ دينار أردني) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، (٢٠٢١: ٢١٣,٣٦٣ دينار أردني).

ذ. التسهيلات الممنوحة من بنك القدس - فلسطين

قامت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية بتاريخ ٢٧ آذار ٢٠٢٢ بالتوقيع على اتفاقية تسهيلات مع بنك القدس حيث منحت الشركة بموجبها تسهيلات تجدد سنويا لتمويل مشتريات بسقف ٥٠٠,٠٠٠ دولار أمريكي بفائدة لا يبر شهرها + ٥,٢٪ سنويا وبحد اعلى ١٢٪ سنويا تحسب على أساس الرصيد اليومي المستغل، هذا وقد بلغ الرصيد المستغل ٤٤٢,٣٣٠ دولار أمريكي (أي ما يعادل ٣١٣,٦١٢ دينار أردني) كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

(١٩) قروض بنكية

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

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٤,١٦٦,٠٠٣	٧,١٣٤,٧٦٠	قروض قصيرة الأجل
٢,١٤٥,٢٢٠	١,٠٢٤,٦٦٦	قروض طويلة الأجل
٦,٣١١,٢٢٣	٨,١٥٩,٤٢٦	

قرض بنك الاتحاد

قامت شركة الوصلة للتمويل خلال ٢٠٢٠ بالتوقيع على تسهيلات قرض متجدد من بنك الاتحاد لغايات تمويل عقود الاستثمار حيث جددت الشركة بموجبها عقد التسهيلات بسقف ٣,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة وعمولة ١١٪ (٢٠٢١: ٨,٢٥٪) ثابتة سنويا تم زيادتها خلال العام ٢٠٢٢ لتصبح ١١٪ تحسب وتستوفي شهريا، يسدد القرض على أقساط مختلفة تتراوح بين ١٢ و ٣٦ قسط وفقا للاستثمار في عقود التمويل، وهو بضمان كفالة شركة أوفتك القابضة، هذا وقد بلغ رصيد القرض المستغل ٢,٩٨٣,٦٦٥ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٢,٩٩٧,٣٥٩ دينار أردني).

قرض البنك الاستثمار العربي الأردني

قامت شركة الوصلة للتمويل 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 ٩,٢٥٪ (٢٠٢١: ٨,٢٥٪) ثابتة سنويا تحسب وتستوفي شهريا، يسدد القرض على أقساط مختلفة تتراوح بين ١٢ و ٣٦ قسط وفقا للاستثمار في عقود التمويل، وهو بضمان كفالة شركة أوفتك القابضة، هذا وقد بلغ رصيد القرض المستغل ٢,١٨١,١٨٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ٢,٢٠٦,٦٢٢ دينار أردني).

قرض البنك الأردني الكويتي

قامت شركة الوصلة للتمويل بتاريخ ٢٣ أيار ٢٠٢١ بالتوقيع على عقد اتفاقية تسهيلات قرض متجدد من البنك الأردني الكويتي حيث منح الشركة بموجب عقد التسهيلات سقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة وعمولة ٨,٢٥٪ ثابتة سنويا تم زيادتها خلال العام ٢٠٢٢ لتصبح ١١,٥٪ تحسب وتستوفى شهريا، يسدد القرض على أقساط مختلفة تتراوح بين قسط واحد ٣٦ قسط وفقا للاستثمار في عقود التمويل. وهو بضمان كفالة شركة أوفتك القابضة ، بلغ رصيد القرض ١,٩٩٩,٤٨٤ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ (٢٠٢١: ١,١٠٧,٢٤٢ دينار أردني).

قرض بنك المال الأردني

قامت شركة الوصلة للتمويل بتاريخ ١٩ ايلول ٢٠٢٢ بالتوقيع على عقد اتفاقية تسهيلات قرض متجدد من بنك المال الأردني حيث منح الشركة بموجب عقد التسهيلات سقف ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني بسعر فائدة وعمولة ١٣,٢٥٪ سنويا (٢٠٢١: ٩,٢٥٪) تحسب وتستوفى شهريا، يسدد القرض على أقساط مختلفة تتراوح بين ١٢ و١٨ قسط وفقا للاستثمار في عقود التمويل. وهو بضمان كفالة شركة أوفتك القابضة ، بلغ رصيد القرض ٩٩٥,٠٨٨ دينار أردني كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، (٢٠٢١: لا شيء).

في تموز ٢٠١٧، أعلنت هيئة السلوك المالي في المملكة المتحدة (FCA)، التي تنظم سعر الفائدة المعروض بين البنوك في لندن (LIBOR)، أن معيار الفائدة هذا سيتوقف بحلول عام ٢٠٢٣. سيؤثر توقف سعر ليبور على استراتيجية إدارة المخاطر الحالية للمجموعة وربما المحاسبة عن بعض الأدوات المالية. تقوم المجموعة بتقييم التأثير والخطوات المستقبلية لضمان الانتقال السلس من سعر ليبور إلى المعدلات المعيارية الجديدة.

(٢٠) نيم تجارية دائنة

٢٠٢٢	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٣,٥٦٤,٤٨٩	٢,٦٨٠,٢١٥	نيم دائنة تجارية
١٩٩,١٧٧	١٨٣,١٧٧	شيكات آجلة
<u>٣,٧٦٣,٦٦٦</u>	<u>٢,٨٦٣,٣٩٢</u>	

تتراوح فترة الائتمان على مشتريات البضائع والخدمات ما يقارب ٣٠ يوما (٢٠٢١: ٣٠ يوما). لا يتم تحميل فائدة على النيم الدائنة التجارية التي تجاوزت فترة استحقاقها. تطبق المجموعة سياسات لإدارة المخاطر المالية تضمن أن جميع المبالغ المستحقة تسدد خلال الإطار الزمني لفترة الائتمان.

(٢١) أرصدة دائنة أخرى

٢٠٢٢	٢٠٢١	
دينار	دينار	
٢,٦٩٢,٥٩٢	١,٤٣١,٦٥٥	دفعات مقبوضة من العملاء
٨٨٧,٧٠٤	١,٢١٦,١٨٥	مصاريف مستحقة
٣٨٨,٦٣٣	٣٩٥,٨٤٩	نيم موظفين دائنة
٣٠٩,٣٥٩	٣٨٢,٥٢٨	مخصصات متنوعة
٢٥٥,١٦١	١٨٧,٤٨٦	أمانات مساهمين
٢٥٣,٠٧٠	١٦٢,٢٨٠	ايرادات مؤجلة
١٢٠,٨٢٢	٢٠٠,٥٠٩	أخرى
<u>٤,٩٠٧,٣٤١</u>	<u>٣,٩٧٦,٤٩٢</u>	

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(٢٢) ضريبة الدخل

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

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
١٩٠,٢٦٠	٢٨١,١٣٧	الرصيد كما في أول كانون الثاني
٨٧,٤١١	١٣,٩١٢	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
٣٧٣,٦٢٦	٧١٠,٢٥٧	ضريبة الدخل المستحقة للسنة *
(٣٧٠,١٦٠)	(٤٣٦,٦٥٢)	ضريبة الدخل المنفوعة
٢٨١,١٣٧	٥٦٨,٦٥٤	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

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

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٣٧٣,٦٢٦	٧١٠,٢٥٧	ضريبة الدخل المستحقة للسنة *
٨٧,٤١١	١٣,٩١٢	ضريبة الدخل المستحقة عن سنوات سابقة
(١١,١٣٥)	(١٧,٢٥٠)	موجودات ضريبة مؤجلة على مخصصات (إيضاح ٢٢-ب)
(١٧,٥٣٩)	-	ضريبة دخل على العمليات غير المستمرة (إيضاح ٢٩)
٤٣٢,٣٦٣	٧٠٦,٩١٩	

* ملخص تسوية الدخل المحاسبي مع الدخل الضريبي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
١,٠٠٣,٠٨٥	٢,٥٢٤,٨٧٧	الدخل المحاسبي
١,٣١٧,٦٢٧	١,٥١٣,٢٦٣	يضاف: مصاريف غير مقبولة ضريبيا
(٥٩٩,١٨٣)	(٥٥٣,٤٩٦)	يطرح: إيرادات غير خاضعة للضريبة
١,٧٢١,٥٣٩	٣,٤٨٤,٦٤٤	الدخل الخاضع
٣٧٣,٦٢٦	٧١٠,٢٥٧	ضريبة الدخل المستحقة
%٢٢	%٢٠	نسبة ضريبة الدخل الفعلية

* تم احتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال المجموعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وفقا للدخل الخاضع للضريبة، وذلك بعد إجراء تسوية للدخل المحاسبي فيما يخص المصاريف غير المقبولة ضريبيا والإيرادات غير الخاضعة للضريبة، مع الأخذ بعين الاعتبار اختلاف نسب الضريبة حسب نشاط الشركة والبلد المسجلة فيها، حيث تراوحت نسب الضريبة المحتسبة بين ١١٪ - ٢٨٪. هذا وفي رأي الإدارة والمستشار الضريبي فإن المخصصات المسجلة كافية لأي التزام ضريبي كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

حصلت شركة محور العالم التجارية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

حصلت شركة وعاء الكرز للتجارة الالكترونية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، ما عدا سنة ٢٠٢٠ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

حصلت شركة مكتبة الاردن العلمية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، أما فيما يتعلق بسنة ٢٠٢١ فقد تم تقديم الاقرارات الضريبية ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة مجموعة أوفتك القابضة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠ ما عدا عام ٢٠١٩، فيما يتعلق بالسنوات ٢٠١٩ و ٢٠٢١ فقد تم تقديم إقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة سجلات الشركة بعد.

حصلت شركة أوفتك للأنظمة المكتبية والبنكية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، أما في ما يتعلق بالسنوات ٢٠٢٠ و ٢٠٢١ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة الوصلة للتمويل على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢١ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة أوفتك الدولية للاستثمار على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢١ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة الثقة الدولية للتسويق والتجارة الالكترونية على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، أما في ما يتعلق بسنة ٢٠٢١ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

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

حصلت شركة أوفتك للاستثمار التجاري وتجارة الأجهزة الإلكترونية المحدودة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

حصلت شركة أوفتك العراق للاستثمار على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، ما عدا سنة ٢٠١٨ فقد تم تقديم اقرار ضريبة الدخل ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخه.

حصلت شركة فلسطين للتكنولوجيا المكتبية - اوفتك على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

حصلت شركة فضاء التقنية للتجارة العامة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات لغاية ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

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

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٢٠١,٧١٩	٢١٢,٨٥٥	الرصيد كما في أول كانون الثاني
١٣,٣٥١	١٥,٣٤٣	الإضافات على مخصص تعويض نهاية الخدمة
٣,٦٤٣	١,٩٠٧	الإضافات على مخصص بضاعة بطينة الحركة
(٥,٨٥٨)	-	المحذر من مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢١٢,٨٥٥	٢٣٠,١٠٥	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

ج. تشمل تفصيل موجودات ضريبية مؤجلة ما يلي:

٢٠٢٢					البنود المدرجة
ضرائب مؤجلة	الرصيد في نهاية السنة	إضافات	المحرج	الرصيد في بداية السنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٧١,٠٥٢	١,١٤٠,٣٤٦	١٠٧,٨٧٨	(٥,٥٩٧)	١,٠٣٨,٠٦٥	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١٣,٣٥٩	٨٩,٠٥٨	١٢,٧١٦	-	٧٦,٣٤٢	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٤٥,٦٩٤	٣٠٤,٦٢٩	-	-	٣٠٤,٦٢٩	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢٣٠,١٠٥	١,٥٣٤,٠٣٣	١٢٠,٥٩٤	(٥,٥٩٧)	١,٤١٩,٠٣٦	مجموع
٢٠٢١					البنود المدرجة
ضرائب مؤجلة	الرصيد في نهاية السنة	إضافات	المحرج	الرصيد في بداية السنة	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
١٥٥,٧١٠	١,٠٣٨,٠٦٥	٩٠,٨٥٠	(١,٨٤٣)	٩٤٩,٠٥٨	مخصص تعويض نهاية الخدمة
١١,٤٥١	٧٦,٣٤٢	٢٤,٢٨٦	-	٥٢,٠٥٦	مخصص بضاعة بطينة الحركة
٤٥,٦٩٤	٣٠٤,٦٢٩	-	(٣٩,٠٥٣)	٣٤٣,٦٨٢	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
٢١٢,٨٥٥	١,٤١٩,٠٣٦	١١٥,١٣٦	(٤٠,٨٩٦)	١,٣٤٤,٧٩٦	مجموع

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

(٢٣) تكلفة المبيعات

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٥,٥٣٢,١٣٦	٥,٢٥٢,٧٩٦	رصيد المخزون كما في أول كانون الثاني
١٢,٨٣٨,٤٠٧	١٩,٧٨١,٩٢٦	مشتريات خلال السنة
(٥,٢٥٢,٧٩٦)	(٧,٤٥٤,٤٨٩)	رصيد المخزون كما في ٣١ كانون الأول
١٣,١١٧,٧٤٧	١٧,٥٨٠,٢٣٣	
٥,٩٥٥,٨٤٤	٤,٧٧٤,٢٩٣	مصاريف تشغيلية (١-٢٣)
١٩,٠٧٣,٥٩١	٢٢,٣٥٤,٥٢٦	

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

(٢٣-١) مصاريف تشغيلية

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٥,١٨٨,٦٩٨	٣,٧٨٧,١٢٩	رواتب وأجور ومنافع أخرى للموظفين
٢٤٦,٤١٩	٣٦٥,٩٥٧	تنقلات وسفر ومصاريف سيارات
١٨٣,٥٩٨	٢٢٦,٠٥٦	استهلاكات (إيضاح ٥)
٢٠١,٩٦٩	٢١٧,٧٤٧	مستلزمات صيانة وقطع غيار
١٤٧,٣٥٢	١٣٤,١٣٧	تأمينات
٢٥,٥٣٨	٤٣,٢٦٧	تدريب
(٣٧,٧٣٠)	-	تكلفة إيرادات العمليات غير المستمرة (إيضاح ٢٩)
٥,٩٥٥,٨٤٤	٤,٧٧٤,٢٩٣	

(٢٤) المصاريف الإدارية

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٢,٤٧٦,٢٤٤	٣,٦٥٢,١٨٧	رواتب وأجور ومنافع أخرى للموظفين
٣٣٨,٨٣٣	٣٢٣,٠٥١	أتعاب مهنية واستشارات
٣٠٧,٩١٩	٣١٩,٠٩٥	إطفاء اصول حق الاستخدام (إيضاح ٧)
٢٤٦,٣٧٤	٢٣٢,٣٢٨	مصاريف بيع وتسويق ودعاية وإعلان
١٧٦,١٣٧	٢٠٣,٦٣٢	رسوم ورخص حكومية وطوابع
١٢٠,١٧١	١٢٠,٣٨٧	قرطاسية ومطبوعات
١١٢,٢٥٦	١١٩,٣٦٧	استهلاكات (إيضاح ٥)
١٣١,٣٨٢	١٠٧,٨٧٨	مخصص تعويض نهلية الخدمة (إيضاح ١٧)
٦٦,٩٣٥	٨٤,٥٠٨	ضيافة
٧٠,٢٣٤	٧٧,٧٠٦	مياه وكهرباء
٥٠,٤٠٠	٦٥,٨٨٢	مصاريف تنقلات أعضاء مجلس الإدارة
٤٤,١٨٩	٥٩,٤٤٤	بريد وهاتف وإنترنت
٥٥٢,٣٨٧	٣٧٣,٥٤٦	أخرى
(٣٢٩,٠٣٨)	(٤٢٤)	مصاريف إدارية وعمومية للعمليات غير المستمرة (إيضاح ٢٩)
٤,٣٦٤,٤٢٣	٥,٧٣٨,٥٨٧	

(٢٥) الأقتصادات ذات التضخم المرتفع

كما هو موضح في أسس إعداد القوائم المالية الموحدة إيضاح (٢-١) إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة. إن بعض الشركات التابعة للمجموعة تمارس أعمالها في السودان و عملتها الوظيفية هي الجنيه السوداني لأنها تعكس الجوهر الاقتصادي للأحداث والظروف الأساسية للشركة.

هذا وقد شهد الاقتصاد في السودان معدلات تضخم مرتفعة منذ عام ٢٠١٨ وهذا يندرج تحت نطاق معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩- التقرير المالي في الأقتصادات ذات التضخم المرتفع. ويشار إلى أن معدل التضخم المتراكم لثلاث سنوات حتى ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ في السودان تجاوز ٢,٢٠٠٪. بالإضافة إلى ذلك، تشير الأحداث الاقتصادية الكلية التي حدثت في السودان خلال عام ٢٠٢١ إلى أن العوامل النوعية المذكورة في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩ للأقتصاد ذي التضخم المرتفع تنطبق على السودان. وهكذا ظهرت الحاجة إلى إثبات أثر التضخم على القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩، أما بخصوص العام ٢٠٢٢ لم تقم المجموعة بإثبات أثر التضخم القوائم المالية الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٩ وذلك لأن أثر التضخم لم يكن جوهرياً على القوائم المالية الموحدة حيث قامت المجموعة بشطب البنود غير النقدية (المخزون والممتلكات والمعدات) من دفاتر الشركة التابعة والتي تؤثر بشكل جوهري باحتساب أثر التضخم على القوائم المالية.

(٢٧) 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 التمويل
- 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، ويتم إدارتها بشكل منفصل لأن كل وحدة أعمال تتطلب إستراتيجيات 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 وإستراتيجيات التسويق.

(ج) قياس أرباح أو خسائر قطاع التشغيل والموجودات والالتزامات

يقوم صانع القرار بمراجعة المعلومات المالية التي تم إعدادها بناء 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 بناء على الربح المعدل (قبل الفوائد والضرائب والاستهلاكات والإطفاءات).

مجموعة أوفتك القابضة المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية الموحدة
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢

معلومات حول أرباح أو خسر وموجودات القطاع الواجب الإبلاغ عنها

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢		٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات
دينار	دينار	دينار	دينار
٣٢,٧٧١,٢٤٠	(٨,٠٢١,٦٤٥)	٤٠,٧٩٢,٨٨٥	٨٤,٢٥٧
(٢٢,٣٥٤,٥٢٦)	٨,٠٢١,٦٤٥	(٣٠,٣٧٦,١٧١)	(٥٨٢,١٦٩)
١٠,٤١٦,٧١٤	-	١٠,٤١٦,٧١٤	٢٥٨,٠٨٨
٣٤٥,٤٢٣	-	٣٤٥,٤٢٣	٥,٦٦٦
٣٨٣,٣٢٦	-	٣٨٣,٣٢٦	٣٤٧
٤٢,٨٧٤,٠٨٢	-	٤٢,٨٧٤,٠٨٢	٣٢٨,٤٤٥
٢٢,٨٤٠,٨٧٥	-	٢٢,٨٤٠,٨٧٥	٢٥٤,٥٥٩

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢		٣١ كانون الأول ٢٠٢١	
المجموع	حذف وتعديلات	المجموع	حذف وتعديلات
دينار	دينار	دينار	دينار
٢٦,٢٢١,٢١٤	(٦,٠٨١,٩٨٤)	٣٢,٣٠٣,١٩٨	٧١٣,٧١٨
(١٩,٠٧٣,٥٩١)	٦,٠٨١,٩٨٤	(٢٥,١٥٥,٥٧٥)	(٥٧٣,٨٨٠)
٧,١٤٧,٦٢٣	-	٧,١٤٧,٦٢٣	١٣٩,٨٣٨
٢٩٥,٨٥٤	-	٢٩٥,٨٥٤	٣,٨٠٦
٤٠١,٥٦٠	-	٤٠١,٥٦٠	١٤,٢٥٩
٣٧,٦٤١,١١١	-	٣٧,٦٤١,١١١	٢٣٧,٢١٣
١٨,٤٧٣,٠١٠	-	١٨,٤٧٣,٠١٠	٥٠٩,٤٩٨

إجمالي الإيرادات
يطرح : تكلفة المبيعات
ربح القطاعات
استهلاكات
الإفناق الرأسمالي:
المتكاثات والمعدات
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

إجمالي الإيرادات
يطرح : تكلفة المبيعات
ربح القطاعات
استهلاكات
الإفناق الرأسمالي:
المتكاثات والمعدات
مجموع الموجودات
مجموع المطلوبات

(هـ) المطلوبات القطاعية

تقاس المطلوبات القطاعات بنفس الطريقة المتبعة في القوائم المالية. يتم توزيع هذه المطلوبات على أساس عمليات القطاع.

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

قطاع الأعمال يمثل مجموعة من الموجودات والعمليات التي تشترك معا في تقديم منتجات أو خدمات خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات أعمال أخرى والتي يتم قياسها وفقا للتقارير التي يتم استعمالها من قبل الرئيس التنفيذي وصنع 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 أناه توزيع مبيعات المجموعة حسب المناطق الجغرافية كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ و ٢٠٢١:

٣١ كانون الأول ٢٠٢١			٣١ كانون الأول ٢٠٢٢		
المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن	المجموع	خارج الأردن	داخل الأردن
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٢٦,٤٨٣,٢٧٣	٨,٦٨٣,٩٦١	١٧,٧٩٩,٣١٢	٣٢,٧٧١,٢٤٠	١٣,١١٧,٥٢٥	١٩,٦٥٣,٧١٥
(٢٦٢,٠٥٩)	(٢٦٢,٠٥٩)	-	-	-	-
٢٦,٢٢١,٢١٤	٨,٤٢١,٩٠٢	١٧,٧٩٩,٣١٢	٣٢,٧٧١,٢٤٠	١٣,١١٧,٥٢٥	١٩,٦٥٣,٧١٥

الإيرادات
إيرادات العمليات غير
المستمرة (ايضاح ٢٩)

(٢٨) التزامات محتملة

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

٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار
٤,٤٤٦,٠٧٠	٨,١٩٠,٤٥١
٢١,٤٨٣	٨,٠٨٧
٥٠٣,٦٧٨	١,٠١٠,٠٠٣
٤,٩٧١,٢٣١	٩,٢٠٨,٥٤١

كفالات
اعتمادات مستندية
سقوف انتمائية غير مستغلة*

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

القضايا القانونية:

يوجد دعاوي قضائية مقامة على المجموعة من قبل الغير بمبلغ ٤٤,٧١٠ دينار، هذا وقد قامت ادارة الشركة بأخذ مخصص بقيمة ٢٤,٧١٠ 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.

(٢٩) العمليات غير المستمرة

بناءً على قرار مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٦ كانون الأول ٢٠٢١ بوقف كافة الأنشطة والأعمال التي تقوم بها الشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية - مصر ووفقاً لاجتماع الجمعية العامة غير العادية للشركة والمنعقد في أول شباط ٢٠٢٢ تم وضع الشركة تحت التصفية وتعيين مصفي لها، هذا وبموجب متطلبات المعيار رقم (٥) تم إعادة اظهار أرقام المقارنة في قائمة الدخل بحيث تم اظهار نتائج الاعمال الخاصة بالشركة المصرية للولاء والمكافآت المحدودة المسؤولية في بند الربح (الخسارة) من العمليات غير المستمرة، هذا وقد نتج عن هذه التصفية استبعاد حصة حقوق غير المسيطرين في الشركة المصرية للولاء والمكافآت بمبلغ ١٢,٨٠٧ دينار اردني.

ان نتائج اعمال الشركات من العمليات غير المستمرة كما يلي:

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٢٦٢,٠٥٩	-	الإيرادات
(٣٧,٧٣٠)	-	كلفة الإيرادات
٢٢٤,٣٢٩	-	الربح الإجمالي
(٣٢٩,٠٣٨)	(٤٢٤)	المصاريف الإدارية والعمومية
(٥٠,٣٧٩)	-	الخسائر الائتمانية المتوقعة
(١٩,٥٣٤)	٣٢,٧٠٥	إيرادات (مصاريف) أخرى، بالصافي
(١٧٤,٦٢٢)	٣٢,٢٨١	الربح التشغيلي (الخسارة التشغيلية)
(٢٥,١٧٩)	(٥٨)	تكاليف التمويل
(١٩٩,٨٠١)	٣٢,٢٢٣	ربح (خسارة) السنة قبل الضريبة
(١٧,٥٣٩)	-	ضريبة الدخل
(٢١٧,٣٤٠)	٣٢,٢٢٣	صافي ربح (خسارة) السنة
(٢٠٦,٤٧٣)	٣٠,٦١١	ربح (خسارة) السنة العقد الي:
(١٠,٨٦٧)	١,٦١٢	المساهمين
(٢١٧,٣٤٠)	٣٢,٢٢٣	حقوق غير المسيطرين

(٣٠) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح السنة

٢٠٢١	٢٠٢٢	
دينار	دينار	
٣١٠,٦١٩	١,٧٠٤,١٩٨	من ربح السنة
٣٩,٥٦٩,٥٠٠	٣٨,٣٨٩,٦٢٥	حصة السهم من ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠٠٨	٠,٠٤٤	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
٥١٧,٠٩٢	١,٦٧٣,٥٨٧	من العمليات المستمرة للسنة
٣٩,٥٦٩,٥٠٠	٣٨,٣٨٩,٦٢٥	حصة السهم من ربح السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
٠,٠١٣	٠,٠٤٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم
(٢٠٦,٤٧٣)	٣٠,٦١١	من العمليات غير المستمرة للسنة
٣٩,٥٦٩,٥٠٠	٣٨,٣٨٩,٦٢٥	حصة السهم من ربح (خسارة) السنة
فلس/دينار	فلس/دينار	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
(٠,٠٠٥)	٠,٠٠١	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.

(٣١) معاملات مع جهات ذات علاقة

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

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

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

فيما يلي رواتب ومنافع الإدارة التنفيذية العليا:

٢٠٢١	٢٠٢٢
دينار	دينار
٢٠١,٠٩٥	٢١٠,٠٠٠

رواتب ومكافآت

OFFTEC

HOLDING
GROUP

مجموعة أوفتك القابضة م.ع.م

هاتف: 00962 6 4642724

فاكس: 00962 6 46 44489

ص.ب 383 عمان 11118 الأردن

البريد الإلكتروني: investors@offtec.com

www.offtec.com