

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٦

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
إلى مجلس إدارة شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للثلاثة وللستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن الإدارة مسؤولة عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم ٣٤ "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استنادا إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة رقم (٢٤١٠) "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناءً على مراجعتنا، لم تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

إرنست ويونغ الأردن



أحمد محمود أبو عصبه
ترخيص رقم ١١٥٥

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٩ تشرين الأول ٢٠٢٦

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			موجودات غير متداولة -
٢٨,٥٤٨,٤٤٦	٢٨,٤٣٥,٢٠٠	٤	ممتلكات ومعدات
٢,٨٥٥,٢٦١	٣,٨٤٤,٥٦٠	٤	مشاريع تحت التنفيذ
٢,٧٣٥,٠٤٤	٢,٧٣٥,٠٤٤		استثمارات عقارية
٣١٠,٧٨٠	٩١٦,٧٥٣		حق استخدام الموجودات
٧٣٩,٥٥٩	٧٣٩,٥٥٩	٨	موجودات ضريبية مؤجلة
٣٥,١٨٩,٠٩٠	٣٦,٦٧١,١١٦		
			موجودات متداولة -
١,٨٠٤,٣٨٣	٢,٢٠٤,٣٤٦		ادوية ومستلزمات طبية
٥,٤٨٦,٦٦٢	٦,٥١١,٨٠٣		ذمم مدينة
٩٠٢,٢٨١	١,٢٠٥,٣٦٣		أرصدة مدينة أخرى
٤,٢٩٧	٤,٢٩٧	١١	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
٤,٠٠٠	٥٦٦		شيكات برسم التحصيل
٤١٩,٥١٦	١٤٨,٨٤٦	١٠	نقد وأرصدة لدى البنوك
٨,٦٢١,١٣٩	١٠,٠٧٥,٢٢١		
٤٣,٨١٠,٢٢٩	٤٦,٧٤٦,٣٣٧		مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٩و١	رأس المال المدفوع
١,٣٠٧,٧٨٥	١,٣٠٧,٧٨٥	٩	احتياطي اجباري
٣,٦٢٣,٢١٨	٣,٧٨٠,٩٣٧		أرباح مدورة
٢٤,٩٣١,٠٠٣	٢٥,٠٨٨,٧٢٢		مجموع حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
١٩٤,٢٩٨	٨٣٩,٨٦٣		التزامات عقود ايجار طويلة الأجل
٧,٣٥٦,٤١٢	٦,٧٩٩,٠٩٥	٥	التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي طويلة الأجل
١,٦٠٧,٠٣٠	٢,٢٢٦,٥٦٩	٧	قروض طويلة الأجل
-	٥٥٢,٤٨٣	٦	تمويلات مرابحة بنكية طويلة الأجل
٩,١٥٧,٧٤٠	١٠,٤١٨,٠١٠		
			مطلوبات متداولة -
١,٥٣٨,٩٥٩	١,٩٦١,٥٦٧	١٠	بنوك دائنة
١٥٦,٠٦٨	١٩٢,٥٣٧		التزامات عقود الايجار قصيرة الأجل
٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	٧	قروض قصيرة الأجل
١,٩٥٨,٤٦٧	١,٨٦٤,٨٤٥	٥	التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي قصيرة الأجل
٣٨٣,٢٤٤	١١٦,٩٧٠	٦	تمويلات مرابحة بنكية قصيرة الأجل
١٤٧,٧٩٧	١٣٦,٨٣٨	١١	مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة
٤,٧٢٩,٨٥٤	٦,٤٨٤,٦٨٢		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
٤٩٢,٠٩٧	١٦٧,١٦٦	٨	مخصص ضريبة الدخل
٩,٧٢١,٤٨٦	١١,٢٣٩,٦٠٥		
١٨,٨٧٩,٢٢٦	٢١,٦٥٧,٦١٥		مجموع المطلوبات
٤٣,٨١٠,٢٢٩	٤٦,٧٤٦,٣٣٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة
للتلاثة وللنفسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦		
دينار	دينار	دينار	دينار		
١٨,٣٤٩,٥٠١	١٨,٠٥٥,٦٦١	٦,٦٢٠,٢٣٦	٦,٦٣٩,٦٧٦	٣	الإيرادات التشغيلية
(١٣,٠٧٣,٠٢٥)	(١٣,٤٣٩,٦٧٦)	(٤,٥٥٦,٦٦٥)	(٤,٧٣٨,٨٣٢)		تكلفة الإيرادات التشغيلية
٥,٢٧٦,٤٧٦	٤,٦١٥,٩٨٥	٢,٠٦٣,٥٧١	١,٩٠٠,٨٤٤		إجمالي الربح
(٢,٤٤٨,٢٦٧)	(٢,٦٨٣,٨٥٦)	(٨٢٠,٦٣٠)	(٩٦٨,٠١٢)		مصاريف إدارية وعمومية وتسويقية
(٣٠٠,٠٠٠)	-	(٣٠٠,٠٠٠)	-		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
(٧٤٢,٤٤٢)	(٦٠٩,٦٨٨)	(٢٣٢,٧٧٠)	(٢١٤,١٣٣)		تكاليف تمويل
(٢٤,٣٣٣)	(٣٥,٦٦٨)	(٥,٩٨٤)	(١٧,٠٦٧)		تكاليف تمويل التزامات عقود الإيجار
٣٣٠,١٦٦	٤٣٣,٠٧٩	١٢٠,٢٨٩	١٤٩,١٤٠		إيرادات أخرى - بالصافي
٢,٠٩١,٦٠٠	١,٧١٩,٨٥٢	٨٢٤,٤٧٦	٨٥٠,٧٧٢		ربح الفترة قبل الضريبة
(٤٩٥,٩٣٩)	(٣٦٢,١٣٣)	(٢٣٧,٠٥٣)	(١٨١,٠٩٨)	٨	ضريبة الدخل
١,٥٩٥,٦٦١	١,٣٥٧,٧١٩	٥٨٧,٤٢٣	٦٦٩,٦٧٤		ربح الفترة
-	-	-	-		بنود الدخل الشامل الأخرى
١,٥٩٥,٦٦١	١,٣٥٧,٧١٩	٥٨٧,٤٢٣	٦٦٩,٦٧٤		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار		
٠/٠٨٠	٠/٠٦٨	٠/٠٢٩	٠/٠٣٣	١٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	إحتياطي اجباري	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ -			
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٠٧,٧٨٥	٣,٦٢٣,٢١٨	٢٤,٩٣١,٠٠٣
-	-	١,٣٥٧,٧١٩	١,٣٥٧,٧١٩
-	-	(١,٢٠٠,٠٠٠)	(١,٢٠٠,٠٠٠)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٣٠٧,٧٨٥	٣,٧٨٠,٩٣٧	٢٥,٠٨٨,٧٢٢
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ -			
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٧٦,٤٢٩	٢,٣٨٠,٠٥٨	٢٣,٤٥٦,٤٨٧
-	-	١,٥٩٥,٦٦١	١,٥٩٥,٦٦١
-	-	(٤٠٠,٠٠٠)	(٤٠٠,٠٠٠)
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٧٦,٤٢٩	٣,٥٧٥,٧١٩	٢٤,٦٥٢,١٤٨

- بلغت الأرباح القابلة للتوزيع مبلغ ٣,٠٤١,٣٧٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ حيث تشمل الأرباح المدورة مبالغ يحظر التصرف بها بقيمة ٧٣٩,٥٥٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ والتي تمثل موجودات ضريبية مؤجلة.

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٥	٢٠٢٦		
دينار	دينار		
٢,٠٩١,٦٠٠	١,٧١٩,٨٥٢		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة قبل الضريبة
			تعديلات على:
٧٤٢,٤٤٢	٦٠٩,٦٨٨		تكاليف التمويل
٢٤,٣٣٣	٣٥,٦٦٨		تكاليف تمويل التزامات عقود الإيجار
١,٠٨١,١٠٥	٩١٦,٣٩٥	٤	استهلاكات
٢٢٦,٨٦٩	٢٥٩,٠٦٣		استهلاكات حق استخدام الموجودات
٣٠٠,٠٠٠	-		مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١٠,٢٣٤	١٠,١٣٢		مخصص اجازات موظفين
١٨,٦٣٧	٢٣,٤٣٣		مخصص تعويض نهاية خدمة
			تغيرات رأس المال العامل:
(٣٢٩,٣٣٣)	(٣٩٩,٩٦٣)		أدوية ومستلزمات طبية
(٥٨٦,٢١٢)	(١,٠٢٥,١٤١)		ذمم مدينة
-	(١٠,٩٥٩)		جهة ذات علاقة
٣٠٥,٣٤١	(٣٠٣,٠٨٢)		أرصدة مدينة أخرى
١٥,٦٥٠	٣,٤٣٤		شيكات برسم التحصيل
(١,٣١٥,١٧١)	١,٨٠٢,٥٨٧		ذمم دائنة وأرصدة دائنة أخرى
-	(٦٤,٠٠٠)		المدفوع من مخصص الالتزامات المحتملة
(١٣,٧٦١)	(١٩,٩٧٠)		المدفوع من مخصص اجازات الموظفين
(٣٣٥)	(٩,٠٠٠)		المدفوع من مخصص تعويض نهاية خدمة
٢,٥٧١,٣٩٩	٣,٥٤٨,١٣٧		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية قبل ضريبة الدخل
(٣٦٠,٨٤١)	(٦٨٧,٠٦٤)	٨	ضريبة دخل مدفوعة
٢,٢١٠,٥٥٨	٢,٨٦١,٠٧٣		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٦٩٤,٦٣٤)	(٨٠٣,١٤٩)	٤	شراء ممتلكات ومعدات
(٧٦٩,٤٠٩)	(٩٨٩,٢٩٩)	٤	أضافات مشاريع تحت التنفيذ
(١,٤٦٤,٠٤٣)	(١,٧٩٢,٤٤٨)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٩٣٩,٣٩٨)	(٦٥٠,٩٣٩)		التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي
(٢,٠٨٠,٨٦٧)	٢٨٦,٢٠٩		تمويلات مرابحة بنكية
٢,٠٠٠,٧٨٠	٦١٩,٥٣٩		قروض بنكية
(٣٨٧,١٩٨)	(١,١٨٨,٣٥٤)		توزيعات أرباح نقدية
(٧٥٤,٤٥٦)	(٦٠٩,٦٨٨)		تكاليف التمويل وفوائد التزامات تأجير مدفوعة
(٢٠٥,٤١٠)	(٢١٨,٦٧٠)		التزامات عقود الإيجار مدفوعة
(٢,٣٦٦,٥٤٩)	(١,٧٦١,٩٠٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(١,٦٢٠,٠٣٤)	(٦٩٣,٢٧٨)		صافي النقص في النقد وما في حكمه
٢٦٥,٦٨٢	(١,١١٩,٤٤٣)		النقد وما في حكمه في بداية الفترة
(١,٣٥٤,٣٥٢)	(١,٨١٢,٧٢١)	١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من ١ إلى ١٣ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١) عام

تأسست شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية (المستشفى الاستشاري) كشركة مساهمة عامة بتاريخ ٧ تشرين الثاني ١٩٩٥ وسجلت في سجل الشركات المساهمة العامة تحت رقم (٢٩٩) برأس مال ٨,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، تمت زيادته خلال السنوات السابقة على مراحل ليصبح ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦، ان عنوان الشركة هو وادي صقرة ص.ب. ٨٤٠٤٣١ عمان ١١١٨٤ المملكة الأردنية الهاشمية.

من غايات الشركة الانشاءات الصناعية والوكالات التجارية والاستثمار في المشاريع التجارية والمالية وإقامة وإدارة المشروعات الصحية والانشائية العقارية الاسكانية او العمرانية او الصناعية والأسواق التجارية بشتى أنواعها والخدمات المرتبطة بها.

تم إقرار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة من قبل مجلس إدارة الشركة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٦.

(٢) أسس الاعداد والسياسات المحاسبية الجوهرية

(١-٢) أسس الإعداد

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية).

إن الدينار الاردني هو عملة اظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة والذي يمثل العملة الرئيسية للمجموعة.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية – المعايير المحاسبية (IFRS Accounting Standards) الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية (IASB) ويجب ان تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥. كما أن نتائج أعمال الشركة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً على النتائج المتوقعة للسنة التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

(٢-٢) التغييرات في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية الموحدة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من أول كانون الثاني ٢٠٢٦:

تصنيف وقياس الادوات المالية – تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في ايار ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧، تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية (التعديلات). تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح أن الالتزام المالي يتم إلغاؤه في "تاريخ التسوية" وتقديم خيار سياسة محاسبية (إذا تم استيفاء شروط محددة) لإلغاء الاعتراف بالالتزامات المالية التي تم تسويتها باستخدام نظام الدفع الإلكتروني قبل تاريخ التسوية.

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

- إرشادات إضافية حول كيفية تقييم التدفقات النقدية التعاقدية للموجودات المالية التي تحتوي على ميزات بينية واجتماعية وحوكمة الشركات وميزات مشابهة.
- توضيحات حول ما يمثل "ميزات غير قابلة للرجوع" وما هي خصائص الأدوات المرتبطة تعاقدياً.
- تقديم إفصاحات للأدوات المالية ذات الميزات المحتملة ومتطلبات إفصاح إضافية لأدوات حقوق الملكية المصنفة بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة – تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في كانون الأول ٢٠٢٤ تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ٧ - العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة. تطبق هذه التعديلات فقط على العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة، تشمل التعديلات ما يلي:

- توضيح تطبيق متطلبات "الاستخدام الخاص" على العقود المشمولة بالنطاق.
- تعديل متطلبات تحديد البند المتحوط له في علاقة تحوطات التدفقات النقدية بالنسبة للعقود المشمولة بالنطاق.
- إضافة متطلبات إفصاح جديدة لتمكين المستثمرين من فهم تأثير هذه العقود على الأداء المالي والتدفقات النقدية المجموعة.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٣-٢) أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة والشركة التابعة التالية:

رأس المال	النشاط الرئيسي	نسبة المساهمة
دينار		٣٠ أيلول ٢٠٢٦ ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ %
شركة المتميزة لإدارة المستشفيات	خدمات المستشفيات واستيراد الأجهزة والمستلزمات الطبية	١٠٠
١٥,٠٠٠		١٠٠

يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة ابتداءً من تاريخ ممارسة السيطرة وحتى توقف هذه السيطرة. وتتحقق السيطرة عندما تكون الشركة معرضة للعوائد المتغيرة الناتجة من الاستثمار في الشركة التابعة أو يكون لها حقوق في هذه العوائد، وتكون قادرة على التأثير في هذه العوائد من خلال سلطتها على الشركة التابعة ويتم استبعاد جميع الأرصدة والمعاملات والأرباح والمصاريف الناتجة عن المعاملات بين الشركة وشركتها التابعة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركة والشركة التابعة لنفس الفترة المالية وباستخدام نفس السياسات المحاسبية.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم المجموعة بما يلي:

- إلغاء الإعراف بموجودات ومطلوبات الشركة التابعة
- إلغاء الإعراف بحقوق غير المسيطرين
- إلغاء الإعراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية
- الإعراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة
- الإعراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة
- الإعراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة

(٣) الإيرادات التشغيلية

٣٠ أيلول ٢٠٢٥ دينار (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢٦ دينار (غير مدققة)	
٤,٥٨٢,٤١٠	٤,٥٧٤,٨٦٨	إيراد مستلزمات طبية
٤,٧٣٣,٥٢٣	٤,٢٦٩,٣٠٣	إيراد صيدلية
٣,٢٠١,٣٧٦	٢,٩٢٩,٨٥٤	إيراد إجراءات طبية
١,٦٧٦,٢١٦	١,٥١٩,٠٨٦	إيراد الإقامة
٤,١٥٥,٩٧٦	٤,٧٦٢,٥٥٠	إيراد أقسام أخرى
١٨,٣٤٩,٥٠١	١٨,٠٥٥,٦٦١	

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٤) ممتلكات ومعدات ومشاريع تحت التنفيذ

ممتلكات ومعدات:

قامت المجموعة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ بشراء ممتلكات ومعدات بكلفة ٨٠٣,١٤٩ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٥: ٦٩٤,٦٣٤ دينار). بلغت قيمة الاستهلاكات ٩١٦,٣٩٥ دينار للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٣٠ أيلول ٢٠٢٥: ١,٠٨١,١٠٥ دينار).

مشاريع تحت التنفيذ:

يمثل هذا البند مشروع توسعة مواقف السيارات التابعة للمبنى الرئيسي للمستشفى. بلغت الإضافات على مشاريع تحت التنفيذ خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ مبلغ ٩٨٩,٢٩٩ دينار (٣٠ أيلول ٢٠٢٥: ٧٦٩,٤٠٩ دينار).

(٥) التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي

يمثل هذا البند التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي ممنوحة للمجموعة من قبل البنك العربي الإسلامي الدولي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)			٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)			
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٦٦٠,٧٠٠	٣٨٨,٣٨٩	٢٧٢,٣١١	٥٠٥,٧١٩	٢٤٦,٥٤٨	٢٥٩,١٧١	مشروع الطاقة الشمسية *
٤,٤٧١,٩٠٦	٣,٧٠٠,٤١٨	٧٧١,٤٨٨	٤,٥٩٢,١٠٤	٣,٧٣٧,٢١٦	٨٥٤,٨٨٨	مشروع توسعة المستشفى **
٤,١٨٢,٢٧٣	٣,٢٦٧,٦٠٥	٩١٤,٦٦٨	٣,٥٦٦,١١٧	٢,٨١٥,٣٣١	٧٥٠,٧٨٦	شراء أراضي ***
٩,٣١٤,٨٧٩	٧,٣٥٦,٤١٢	١,٩٥٨,٤٦٧	٨,٦٦٣,٩٤٠	٦,٧٩٩,٠٩٥	١,٨٦٤,٨٤٥	المجموع

* قامت المجموعة بتاريخ ١٨ تشرين الثاني ٢٠١٨ توقيع اتفاقية تأجير تمويلي لتمويل مشروع الطاقة الشمسية بقيمة إجمالية ٢,٤٩٠,٧٥٠ دينار وبلغت نسبة عائد الاجارة ٢,٥٪ سنوياً على ان يتم سدادها على ١٠٩ قسط بشكل شهري تقسم على ٩ سنوات حيث يبلغ القسط الشهري ٢٢,٨٥١ دينار. تم اعادة جدولة التمويل خلال عام ٢٠٢١ ليصبح القسط الاخير بتاريخ ١٨ آب ٢٠٢٨.

** قامت المجموعة بتاريخ ٥ أيلول ٢٠١٩ توقيع عقود استصناع لغايات توسعة الطابق الرابع والخامس والمواقف للمستشفى الاستثماري بقيمة اجمالية ١,٦٩٤,٨١٢ دينار. تم اعادة جدولة التمويل خلال عام ٢٠٢٦ على ان يتم سدادها على ٩٤ قسط بشكل شهري ليصبح القسط الاخير بتاريخ ٧ حزيران ٢٠٣٤. بلغت نسبة هامش الاستصناع ٢,٣٦٪ كما بلغ الحد الائتماني المسموح به بموجب هذا التمويل ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار، وقد بلغت قيمة المبلغ المستغل منه ٤,٥٩٢,١٠٤ دينار أردني كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦.

*** يشمل هذا البند التزامات مقابل عقود تأجير تمويلي متعلقة بشراء أراضي كما هو موضح ادناه:

(١) قامت المجموعة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠١٦ توقيع اتفاقية تأجير تمويلي لتمويل لشراء قطعة الأرض رقم (١٢٨٤) من البنك العربي الإسلامي الدولي وذلك بالتنازل عن قطعة الأرض للبنك العربي الإسلامي الدولي وإعادة استئجارها بعقد اجارة منتهي بالتملك، وعليه ترتب على المجموعة رسوم تنازل بقيمة ٤٢٦,٩٥١ دينار تم دفعها لدائرة تسجيل أراضي عمان حيث تم تسجيلها كحساب مقابل الالتزام تم اطفائه على عمر التمويل الأصلي حيث تم اطفاء كامل المبلغ خلال عام ٢٠٢٥.

إن مدة هذا الايجار هي ١٠٨ شهر تقسم على ٩ سنوات ايجارية يتم تسديدها شهرياً ابتداء من ٣١ اب ٢٠١٧ حيث بلغ القسط الشهري ٥٥,٩٣١ دينار. تم اعادة جدولة التمويل حيث بلغ القسط الشهري ٥٠,٦٩١ دينار لمدة عام من تاريخ ٣١ ايار ٢٠٢٢، وكما تم اعادة جدولة التمويل حيث بلغ القسط الشهري ٥١,٨٧٢ دينار لمدة عام من تاريخ ٣١ ايار ٢٠٢٤، تم اعادة جدولة التمويل حيث بلغ القسط الشهري ٥١,٧١٨ دينار لمدة عام من تاريخ ٣١ ايار ٢٠٢٥، كما تم اعادة جدولة التمويل حيث بلغ القسط الشهري ٥١,٧١٨ دينار لمدة عام من تاريخ ٣١ ايار ٢٠٢٦. بلغت نسبة عائد الاجارة للسنة الأولى بمعدل ٦,٥٪ من أصل قيمة التمويل علماً بأن الهامش المتغير للسنة الأولى هو ١٪.

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٢) قامت المجموعة خلال العام ٢٠٢٢ بتوقيع اتفاقيات تأجير تمويلي لشراء قطعتي الأرض رقم (٩٥٤) و(١٠٢٨) حوض وادي صقرة رقم (١٨) مع البنك العربي الإسلامي الدولي وعلى أن تكون مدة الاجارة ١٢٠ شهر تقسم على ١٠ سنوات ويتم تسديدها شهرياً ابتداء من ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٢٣، تم اعادة جدولة التمويل حيث بلغ القسط الشهري ٣٥,٠٦٠ دينار لمدة عام من تاريخ ٣٠ تشرين الثاني ٢٠٢٥. بلغت نسبة عائد الاجارة للسنة الأولى ٦,٢٪ من أصل قيمة التمويل.

إن التزامات المجموعة بموجب عقود الايجار التمويلي مضمونة مقابل ملكية المؤجر للأصول المؤجرة.

إن قيمة الدفعات السنوية لأقساط عقود الأيجار التمويلي واستحقاقاتها هي كما يلي:

الفترة / السنة	دينار
١ تشرين الأول ٢٠٢٧ وحتى ٣٠ أيلول ٢٠٢٨	١,٩٩٨,١٢٧
١ تشرين الأول ٢٠٢٨ وحتى ٣٠ أيلول ٢٠٢٩	١,٧٥٩,٣٦٣
١ تشرين الأول ٢٠٢٩ وحتى ٣٠ أيلول ٢٠٣٠	١,٠٠١,٨٦٧
١ أيلول ٢٠٣٠ وما بعد	٢,٠٣٩,٧٣٨
	٦,٧٩٩,٠٩٥

(٦) تمويلات مرابحة بنكية

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ (مدققة)			٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)		
المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل	المجموع	طويلة الأجل	قصيرة الأجل
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣٨٣,٢٤٤	-	٣٨٣,٢٤٤	٦٦٩,٤٥٣	٥٥٢,٤٨٣	١١٦,٩٧٠
٣٨٣,٢٤٤	-	٣٨٣,٢٤٤	٦٦٩,٤٥٣	٥٥٢,٤٨٣	١١٦,٩٧٠

يمثل هذا البند تمويلات مرابحة بنكية ممنوحة من قبل البنك العربي الإسلامي الدولي للمجموعة حيث قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٥ بتوقيع اتفاقيات تمويلات مرابحة بنكية مع البنك العربي الإسلامي الدولي بسقف ١,٠٠٠,٠٠٠ دينار بنسبة مرابحة مقدارها ٢,٢٨٪ سنوياً لتمويل شراء معدات لتوسعة طابق العمليات الجديد. تسدد هذه التمويلات على أقساط شهرية ويستحق القسط الأول بتاريخ ٢٢ تشرين الأول ٢٠٢٦ ويستحق القسط الأخير بتاريخ ٣١ تشرين الأول ٢٠٣١.

قامت المجموعة بتاريخ ٣ آذار ٢٠٢٤ بتوقيع اتفاقية وكالة استثمار مقيدة بالمرابحة (شراء منافع) مع البنك العربي الإسلامي الدولي لغايات تمويلية بقيمة اجمالية ٢,١٠٠,٠٠٠ دينار بنسبة مرابحة مقدارها ١٠,٠٨٪ سنوياً. يتم تسديد أقساط هذا المبلغ على ١٢ قسط بشكل شهري، واستحق القسط الأول بتاريخ ١٨ آب ٢٠٢٤ واستحق القسط الأخير بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٢٦. قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٥ بسداد كامل رصيد المرابحة.

قامت المجموعة بتاريخ ٥ أيلول ٢٠٢٤ بتوقيع اتفاقية وكالة استثمار مقيدة بالمرابحة (شراء منافع) مع البنك العربي الإسلامي الدولي لغايات تمويلية بقيمة اجمالية ٣٦٠,٠٠٠ دينار، واستحق القسط الأول بتاريخ ١٤ كانون الثاني ٢٠٢٥ واستحق القسط الأخير بتاريخ ١٢ شباط ٢٠٢٦. قامت المجموعة خلال عام ٢٠٢٦ بسداد كامل الرصيد.

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(٧) قروض بنكية

يشمل هذا البند ما يلي:

قروض طويلة الأجل		أقساط قروض تستحق خلال عام		
٢٠٢٥	٢٠٢٦	٢٠٢٥	٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١,٦٠٧,٠٣٠	٢,٢٢٦,٥٦٩	٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	قروض البنك الأردني الكويتي
١,٦٠٧,٠٣٠	٢,٢٢٦,٥٦٩	٣١٥,٠٠٠	٣١٥,٠٠٠	

قروض البنك الأردني الكويتي

ان تفاصيل القروض هي كما يلي:

- حصلت المجموعة خلال العام ٢٠٢٥ على قرض متناقص بقيمة ١,٢٦٠,٠٠٠ دينار وذلك لغايات تمويل سداد مبلغ مترتب على المجموعة بموجب حكم نهائي صادر عن محكمة التمييز الأردنية لصالح دائرة ضريبة الدخل والمبيعات، والمتعلق بإقرارات الأعوام ٢٠١٦-٢٠١٨ (إيضاح ٨)، يتم تسديد القرض بموجب ٤٨ قسط شهري بعد شهر من تاريخ المنح وبفائدة سنوية تصل إلى ٨,٧٥٪.

- حصلت المجموعة خلال العام ٢٠٢٥ على قرض متجدد بسقف ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار وذلك لتمويل مشتريات المجموعة وبفائدة سنوية بلغت ٨,٧٥٪. يتم تسديد القرض بموجب ٣٦ قسط شهري او دفعة واحدة بعد ٣٦ شهراً أو ورود مستحقات عقود التأمين الصحي مع القطاع الحكومي أيهما أسبق. تم بتاريخ ١٥ آذار ٢٠٢٦ سداد جزء من القرض بقيمة ٣٢٢,٢٥٦ دينار وبتاريخ ١٣ نيسان ٢٠٢٦ تم سداد ٨٥,٨٢٧ دينار وبتاريخ ١١ حزيران ٢٠٢٦ تم سداد جزء اخر من القرض بقيمة ٤٤,٣٤٧ وخلال فترة الربع الثالث تم سداد جزء من القرض بقيمة ٨٥٦,٩٩١ بموجب استحقاق عقود تأمين.

(٨) ضريبة الدخل

تم احتساب مخصص ضريبة الدخل للمجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته. ان نسبة ضريبة الدخل القانونية للمجموعة هي ٢٠٪ بالإضافة الى ١٪ تستحق كضريبة مساهمة وطنية.

المخالصات الضريبية:

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية

قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بتدقيق الأعوام ما بين ٢٠١٦-٢٠٢٢ حيث حصلت الشركة على مخالصة نهائية حتى سنة ٢٠٢٢. قامت دائرة ضريبة الدخل والمبيعات خلال عام ٢٠٢١ بالرجوع إلى إقرارات الأعوام ما بين ٢٠١٦-٢٠١٨ وتم صدور قرار أولي بمطالبة الشركة بمبلغ ١,٢٦٦,٧٨٦ دينار. قامت إدارة الشركة بالاعتراض على القرار وقامت برفع قضية على دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حيث صدر حكم نهائي بالقضية خلال العام ٢٠٢٤ من محكمة التمييز الأردنية وكان الحكم لصالح دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمبلغ ١,٢٦٦,٧٨٦ دينار. قامت الشركة خلال شهر نيسان ٢٠٢٥ بدفع كامل المبلغ المستحق. قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات للأعوام ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة. هذا وباعتقاد الإدارة ومستشارها الضريبي فإن المخصصات التي قامت الشركة بتسجيلها كافية.

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

شركة المتميزة لإدارة المستشفيات (شركة تابعة)

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى سنة ٢٠٢١. قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات للأعوام ٢٠٢٢ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٤ و ٢٠٢٥. هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات المحاسبية حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٤٩٢,٠٩٧	٣١٧,٣٧٤	الرصيد في بداية الفترة / السنة
٣٦٢,١٣٣	٥٤٥,٨٨٢	ضريبة الدخل للفترة / للسنة
(٦٨٧,٠٦٤)	(٣٧١,١٥٩)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٦٧,١٦٦	٤٩٢,٠٩٧	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

ان مصروف ضريبة الدخل الظاهر في قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة هو كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٦٢,١٣٣	٤٩٥,٩٣٩	ضريبة الدخل المستحقة عن أرباح الفترة

إن الحركة على الموجودات الضريبية المؤجلة هي كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)	
٧٣٩,٥٥٩	٦٣٢,٧٢٥	الرصيد في بداية الفترة / السنة
-	١٠٦,٨٣٤	المضاف خلال الفترة / السنة
٧٣٩,٥٥٩	٧٣٩,٥٥٩	الرصيد في نهاية الفترة / السنة

(٩) حقوق الملكية

رأس المال المدفوع -

يتكون رأس المال المكتتب به والمدفوع من ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ دينار بقيمة إسمية دينار للسهم الواحد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

إحتياطي إجباري -

تمثل المبالغ المتجمعة في هذا البند ما تم تحويله من الأرباح السنوية قبل ضريبة الدخل بنسبة ١٠٪ خلال السنوات وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين. لم تقم المجموعة باقتطاع الإحتياطيات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية هي قوائم مالية مرحلية.

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

توزيعات أرباح -

وافقت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٤ نيسان ٢٠٢٦ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٦٪ من رأس المال المدفوع بمبلغ ١,٢٠٠,٠٠٠ دينار. (٢٠٢٥: تم توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢٪ من رأس المال المدفوع بمبلغ ٤٠٠,٠٠٠ دينار).

الأرباح القابلة للتوزيع -

إن الأرباح القابلة للتوزيع وفقاً لتعليمات إثبات القيمة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٢٢ الصادرة عن هيئة الأوراق المالية الأردنية هي الأرباح المدورة المستثنى منها المبالغ المقيدة أو المحظور التصرف بها والتي تشمل الرصيد المدين (السالب) لاحتياطي القيمة العادلة المتعلق بالموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر والموجودات الضريبية المؤجلة وأية مبالغ أخرى يحظر التصرف بموجب التشريعات الصادرة عن الهيئة أو الجهات الرقابية الأخرى أو التي يقرر المجلس حظر التصرف بها بموجب قرارات مسببة.

(١٠) نقد وأرصدة لدى البنوك

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة مما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٣,٩٥٨	١٣٦,٣١٨	نقد في الصندوق
٣٣٦,٣٨٩	٤,٤٢١	أرصدة لدى البنوك
٣٩,١٦٩	٨,١٠٧	شيكات برسم التحصيل تستحق خلال ثلاثة أشهر أو أقل
٤١٩,٥١٦	١٤٨,٨٤٦	

يتكون النقد وما في حكمه الظاهر في قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة مما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٨٠,٢٦٩	١٤٨,٨٤٦	نقد وأرصدة لدى البنوك
(١,٥٣٤,٦٢١)	(١,٩٦١,٥٦٧)	بنوك دائنة*
(١,٣٥٤,٣٥٢)	(١,٨١٢,٧٢١)	

* تمثل البنوك الدائنة التسهيلات الائتمانية الممنوحة للمجموعة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦، حيث حصلت المجموعة على تسهيلات ائتمانية من البنك الأردني الكويتي بسقف قدره ٢,٠٠٠,٠٠٠ دينار أردني، وبفائدة سنوية بلغت ٨,٥٪.

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١١) المعاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع الشركة التابعة وكبار المساهمين والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين. يتم اعتماد سياسة الأسعار والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل ادارة المجموعة.

فيما يلي ملخص الأرصدة مع جهات ذات علاقة الظاهرة بقائمة المركز المالي الموحدة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
٤,٢٩٧	٤,٢٩٧

مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة:

شركة اوزايم للحلول البينية محدودة المسؤولية (شركة مملوكة من قبل مساهم له تأثير جوهري)

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١٣٦,٨٣٨	١٤٧,٧٩٧

مبالغ مستحقة الى جهة ذات علاقة:

شركة مجموعة الوافي للتسويق والتجارة الدوليّة محدودة المسؤولية (شركة مملوكة من قبل مساهم له تأثير جوهري)

فيما يلي ملخص لمنافع (رواتب ومكافآت ومنافع أخرى) مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للمجموعة:

٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣٠ أيلول ٢٠٢٥
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٤٤,٠٠٠	١٣٩,٥٠٠

رواتب ومكافآت ومنافع أخرى

شركة المجموعة الاستشارية الاستثمارية المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير مدققة)

(١٢) التزامات محتملة

كفالات -

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتملة تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٢٦,١٤٣ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ١٣٤,٨٥٨ دينار) بلغت تأميناتها النقدية ١٨,٧٢١ دينار (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ١٥,١٢٨ دينار).

القضايا المقامة على المجموعة -

إن المجموعة مدعى عليها في عدد من القضايا تتمثل في إجراءات قانونية ومطالبات تتعلق بسير أعمالها العادية بمبلغ ٩٦,٧١٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٥: ٧٤,٧١٨ دينار)، وترى إدارة المجموعة ومستشارها القانوني بأن المخصص المأخوذ لهذه القضايا كافٍ لمواجهة الالتزامات التي قد تتجم عن تلك القضايا والمطالبات وأنه لا حاجة لأخذ مخصص إضافي لهذه القضايا.

(١٣) حصة السهم من ربح الفترة

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول	
٢٠٢٥	٢٠٢٦
(غير مدققة)	(غير مدققة)
١,٥٩٥,٦٦١	١,٣٥٧,٧١٩
٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
٠/٠٨٠	٠/٠٦٨

ربح الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة