

شركة الإستثمارات المالية الأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2026
وتقرير المحاسب القانوني المستقل حول
مراجعة القوائم المالية المرحلية

M

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
القوائم المالية المرحلية كما في 30 حزيران 2026م.

الصفحة

فهرس المحتويات

- تقرير المحاسب القانوني المستقل. (1)
- قائمة (أ) المركز المالي. (2)
- قائمة (ب) الدخل المرحلية. (3)
- قائمة (ج) التغيرات في حقوق الملكية المرحلية. (4)
- قائمة (د) التدفقات النقدية المرحلية. (5)
- الإيضاحات على القوائم المالية المرحلية من (1) - (13) (6-12)

تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية

إلى هيئة مديري/ شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات ذ.م.م.
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية.

مقدمة:

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المرفقة لشركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات ذ.م.م كما في 30 حزيران 2026، والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في 30 حزيران 2026 وقائمة الدخل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للستة أشهر المنتهية في 30 حزيران 2026 والإيضاحات حولها. إن هيئة المديرين مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية وفقاً لمعيار التقارير المالية الدولي/ معيار المحاسبة الدولي 34 (التقارير المالية المرحلية)، إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية إستناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة:

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة 2410 (مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة)، إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام بإستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى، إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وبالتالي لا يمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة:

بناء على مراجعتنا لم تسترع إنتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34.

فقرة توكيدية:

من خلال إطلاعنا على سجلات وقيود الشركة لم يصل إلى علمنا أن هناك مخالفة لأحكام قانون غسيل الأموال.

محمود سعادة وشركاه

محاسبون قانونيون

محمود سعادة

إجازة رقم "190"



عمان في: 20 تموز 2026م.

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة المركز المالي كما في 30 حزيران 2026م.
قائمة (أ)

بيان	إيضاح	30 حزيران 2026 دينار	31 كانون الأول 2025 دينار
الموجودات			
<u>الموجودات المتداولة</u>			
نقد لدى البنوك	(3)	816,734	294,535
ذمم مدينة بالصافي	(4)	53,035	78,174
أرصدة مدينة أخرى	(5)	70,691	85,448
مساهمة نقدية لدى مركز الإيداع		110,000	25,000
مشتريات ومبيعات التسوية		382	-
مجموع الموجودات المتداولة		1,050,842	483,157
<u>الموجودات غير المتداولة</u>			
ممتلكات ومعدات بالصافي	(6)	756,531	756,531
مجموع الموجودات غير المتداولة		756,531	756,531
مجموع الموجودات.		1,807,373	1,239,688
المطلوبات وحقوق الملكية			
<u>المطلوبات المتداولة</u>			
بنوك دائنة	(7)	52,922	23,164
ذمم دائنة	(8)	787,944	260,748
أرصدة دائنة أخرى	(9)	280	280
مشتريات ومبيعات التسوية		-	27,162
مجموع المطلوبات المتداولة		841,146	311,354
<u>المطلوبات غير المتداولة</u>			
ذمم شركاء دائنة	(10)	64,142	59,142
مجموع المطلوبات غير المتداولة		64,142	59,142
<u>حقوق الملكية (قائمة ج)</u>			
رأس المال		1,050,000	1,050,000
إحتياطي إجباري		92,751	92,751
(خسائر) مدورة منقولة من قائمة (ج)		(240,666)	(273,559)
مجموع رأس المال وحقوق الملكية		902,085	869,192
مجموع المطلوبات وحقوق الملكية.		1,807,373	1,239,688

- الإيضاحات المرفقة الواردة على الصفحات من (6) - (12) هي جزء من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
قائمة الدخل للفترة من 1 كانون الثاني 2026 ولغاية 30 حزيران 2026م.
قائمة (ب)

30 حزيران 2025	30 حزيران 2026	إيضاح	بيان
دينار	دينار		الإيرادات
36,466	68,704	(11)	ينزل:
(36,780)	(35,811)	(12)	مصاريف عمومية وإدارية
<u>(314)</u>	<u>32,893</u>		صافي ربح / (خسارة) الفترة منقول للقائمة (ج)

- الإيضاحات المرفقة الواردة على الصفحات من (6) - (12) هي جزء من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية للفترة من 1 كانون الثاني 2026 ولغاية 30 حزيران 2026م.

قائمة (ج)

بيان	رأس المال	الإحتياطي الإلجباري	الخسائر المدورة	الإجمالي
	دينار	دينار	دينار	دينار
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2024	1,050,000	92,584	(275,061)	867,523
خسائر الفترة			(314)	(314)
الرصيد كما في 30 حزيران 2025	1,050,000	92,584	(275,375)	867,209
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2025	1,050,000	92,751	(273,559)	869,192
أرباح الفترة			32,893	32,893
الرصيد كما في 30 حزيران 2026	1,050,000	92,751	(240,666)	902,085

- الإيضاحات المرفقة الواردة على الصفحات من (6) - (12) هي جزء من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات

(ذات مسؤولية محدودة)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

قائمة التدفقات النقدية للفترة من 1 كانون الثاني 2026 ولغاية 30 حزيران 2026م.

قائمة (د)

30 حزيران 2025 دينار	30 حزيران 2026 دينار	بيان
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية</u>
(314)	32,893	صافي ربح/ (خسارة) الفترة
		التدفقات النقدية من العمليات قبل التغيرات ببند رأس المال العامل
		<u>(الزيادة)/ (النقص في الموجودات المتداولة)</u>
(89,537)	25,139	ذمم مدينة
(437)	14,757	أرصدة مدينة أخرى
-	(85,000)	مساهمة نقدية لدى مركز الإيداع
		<u>(النقص)/ (الزيادة في المطلوبات المتداولة)</u>
149,723	527,196	ذمم دائنة
42,123	(27,544)	مشتريات ومبيعات التسوية
(1,210)	-	أرصدة دائنة أخرى
100,348	487,441	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية</u>
11,355	29,758	بنوك دائنة
-	5,000	ذمم شركاء دائنة
11,355	34,758	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
111,703	522,199	الزيادة في النقد خلال الفترة
213,756	294,535	رصيد النقد أول الفترة
325,459	816,734	رصيد النقد آخر الفترة

- الإيضاحات المرفقة الواردة على الصفحات من (6) - (12) هي جزء من هذه القوائم وتقرأ معها.

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (1) عام

سجلت الشركة في سجل الشركات ذات المسؤولية المحدودة تحت رقم 520 بتاريخ 1978/1/4، برأسمال مقداره (1,350,000) دينار وبتاريخ 2019/3/7 تم تخفيض رأس المال ليصبح (1,050,000) دينار، وغايتها الرئيسية سمسرة الأوراق المالية، إستثمار الأوراق المالية، تملك الأموال منقولة وغير المنقولة لقيام الشركة بأعمالها، شراء وبيع الأسهم بالعمولة في سوق عمان المالي، إستشارات مالية وضريبية (ما عدا تدقيق الحسابات) إقتراض الأموال اللازمة لها من البنوك. المفوضون بالتوقيع السادة رياض سليمان شنك وأحمد سامي شنك ونبيل حسن أبو غوش أو من يفوضه أي منهما خطياً بالتوقيع على شيكات والأمور المالية وتم تفويض السادة/ رياض سليمان شنك وأحمد سامي شنك مجتمعين أو منفردين بالتوقيع على كافة الأمور الإدارية والقانونية وأية أمور أخرى ولكل منهما حق التفويض خطياً لمن يشاء ببعض أو بكل من فوض به.

إيضاح رقم (2) أسس إعداد القوائم المالية:

أسس الإعداد:

1- تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتفسيرات الصادرة عن لجنة التفسيرات لجنة التقارير المالية الدولية المنبثقة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية ووفقاً للقوانين المحلية الصادرة ووفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية بإستثناء الموجودات والمطلوبات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة بتاريخ القوائم المالية.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية والذي يمثل العملة الرئيسية (الوظيفية).

ب. إستخدام التقديرات:

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

تعتقد الإدارة أن التقديرات الواردة ضمن القوائم المالية معقولة وهي مفصلة على النحو التالي:

- يتم تكوين تدني لقاء الذمم المدينة إعتماً على أسس وفرضيات معتمدة من قبل إدارة الشركة لتقدير المخصص الواجب تكوينه بموجب متطلبات المعايير الدولية للتقارير المالية.

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

تابع إيضاح رقم (2) ج. أهم السياسات المحاسبية:

إن السياسات المحاسبية المطبقة في القوائم المالية للفترة المالية المنتهية في 30 حزيران 2026 هي نفسها المطبقة في القوائم المالية المرفقة للسنوات السابقة وفيما يلي أهم السياسات المحاسبية المتبعة:

أ. الممتلكات والمعدات:

تظهر بنود الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاك المتراكم وحسب النسب الواردة في الإيضاح رقم (6).

ب. النقد والنقد المعادل:

تشمل النقدية النقد في الصندوق والحسابات الجارية لدى البنوك والتي تحقق السيولة النقدية للشركة.

ج. الذمم المدينة / عملاء وساطة:

تظهر الذمم المدينة بمبلغ الفاتورة الأصلي مخصوماً منها المبالغ المقدر عدم تحصيلها. يتم عمل تقدير الخسائر الائتمانية المتوقعة وتستخدم الشركة الأسلوب المبسط في حساب الخسائر الائتمانية المتوقعة حيث تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (9).

د. إيرادات الوساطة المالية:

يتم الاعتراف بالإيرادات المتعلقة بالوساطة المالية حين تحققها ومن خلال سوق عمان المالي.

إيضاح رقم (3)

ويمثل هذا البند نقد لدى البنوك كما يلي:

بيان	30 حزيران 2026	31 كانون الأول 2025
نقد لدى البنوك	دينار	دينار
نقد لدى البنوك/ عملاء	50	49
المجموع.	816,684	294,486
	816,734	294,535

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (4)

ويمثل هذا البند الذمم المدينة بالصافي كما يلي:

30 حزيران 2026	31 كانون الأول 2025	بيان
دينار	دينار	ذمم عملاء
404,380	429,519	مخصص تدني الذمم المدينة
(351,345)	(351,345)	المجموع.
53,035	78,174	

إيضاح رقم (5)

ويمثل هذا البند الأرصدة مدينة أخرى كما يلي:

30 حزيران 2026	31 كانون الأول 2025	بيان
دينار	دينار	تأمين كفالات
17,500	17,500	تأمينات نقدية مقابل تسهيلات البنك العربي
51,476	66,484	أمانات ضريبة دخل ومساهمة وطنية
1,715	1,464	المجموع.
70,691	82,730	

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (6):

ويمثل هذا البند الممتلكات والمعدات واستهلاكاتها كما يلي:

بيان	أراضي	أثاث ومفروشات وديكورات	أجهزة ومعدات	وحدة الحاسب الآلي	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
الكلفة					
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2025	748,301	27,274	27,032	61,777	864,384
الرصيد كما في 30 حزيران 2026	748,301	27,274	27,032	61,777	864,384
الإستهلاك المتراكم					
الرصيد كما في 31 كانون الأول 2025	-	25,891	26,320	55,642	107,853
الرصيد كما في 30 حزيران 2026	-	25,891	26,320	55,642	107,853
نسب الإستهلاك		%10	%20-10	%10	
صافي القيمة الدفترية كما في 30 حزيران 2026	748,301	1,383	712	6,135	756,531
صافي القيمة الدفترية كما في 31 كانون الأول 2025	748,301	1,383	712	6,135	756,531

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (7):

ويمثل هذا البند البنوك الدائنة كما يلي:

بيان	30 حزيران 2026	31 كانون الأول 2025
دينار	دينار	
قرض وجاري مدين البنك العربي	50,000	20,000
بنوك دائنة جاري	2,922	3,164
المجموع.	52,922	23,164

- حصلت الشركة على قرض متجدد بقيمة (50,000) دينار وبفائدة (4.375%) سنوياً والتي تمثل الفائدة الدائنة المدفوعة على التأمينات النقدية مضافاً إليها هامش (1.75%) بحيث تترتب على الرصيد المدين اليومي للحساب وتقيد شهرياً وبدون عمولة سنوياً وبكفالة الشركاء.

إيضاح رقم (8):

ويمثل هذا البند الذمم الدائنة كما يلي:

بيان	30 حزيران 2026	31 كانون الأول 2025
دينار	دينار	
ذمم عملاء - وساطة	787,944	260,748
المجموع.	787,944	260,748

إيضاح رقم (9):

ويمثل هذا البند الأرصدة الدائنة الأخرى كما يلي:

بيان	30 حزيران 2026	31 كانون الأول 2025
دينار	دينار	
مصاريف مستحقة	280	280
المجموع.	280	280

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (10)

ويمثل هذا البند ذمم الشركاء الدائنة كما يلي:

31 كانون الأول 2025	30 حزيران 2026	بيان
دينار	دينار	
41,900	46,900	ورثة سامي صقر شنك
13,800	13,800	يونس صقر شنك
2,450	2,450	رياض سليمان شنك
496	496	منى علي صقر شنك
496	496	مها علي صقر شنك
59,142	64,142	المجموع.

إيضاح رقم (11)

ويمثل هذا البند الإيرادات كما يلي:

30 حزيران 2025	30 حزيران 2026	بيان
دينار	دينار	
32,632	64,763	إيراد عمولة
3,834	3,941	إيرادات أخرى
36,466	68,704	المجموع.

شركة الإستثمارات المالية للأسهم والسندات
(ذات مسؤولية محدودة)
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
الإيضاحات حول القوائم المالية المرحلية

إيضاح رقم (12)

ويمثل هذا البند المصاريف العمومية والإدارية كما يلي:

بيان	30 حزيران 2025	30 حزيران 2026
رواتب وأجور	16,589	17,297
ضمان إجتماعي	4,637	4,730
إيجارات وخدمات مشتركة	4,000	4,000
رسوم وإشتراكات	5,101	4,822
عمولات وفوائد بنكية	1,809	1,866
أخطاء التداول	88	88
مياه وكهرباء وتدفئة	341	322
بريد وبرق وهاتف	635	761
م. خدمات وضريبة معارف	662	970
م. عمليات بيع وشراء	121	114
م. تنقلات	185	191
صيانة وحدة الحاسب الآلي	2,565	650
قرطاسية ومطبوعات	47	-
المجموع.	36,780	35,811

إيضاح رقم (13) الإلتزامات المحتملة:

على الشركة كفالات بنكية بقيمة (250,000) دينار، وبتأمينات نقدية بقيمة (17,500) دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومركز إيداع الأوراق المالية.