



شركة ملتقى التداول
المحدودة المسؤولية
القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٦

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير المدققة)
٦	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير المدققة)
٧	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير المدققة)
٨ - ١٠	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير المدققة)



RSM Jordan

Amman 69 Queen Rania St.
P.O.BOX 963699
Amman 11196 Jordan

T+962 6 567 300 1
F+962 6 567 770 6

www.rsm.jo

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة

إلى رئيس وأعضاء هيئة المديرين المحترمين
شركة ملتقى التداول
المحدودة المسؤولية
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة ملتقى التداول المحدودة المسؤولية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن هيئة المديرين مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يؤديها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة، تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، وعليه فإننا لا نبدى رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

لم تقم الشركة باختبار انخفاض قيمة رخصة الوساطة وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٣٦) كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦، وعليه لم نتمكن من الحصول على أدلة كافية وملائمة أو القيام بإجراءات تدقيق بديلة تمكننا من ذلك، وعليه لم نتمكن من تحديد ما إذا كان من الضروري إجراء أي تعديلات وأثر هذه التعديلات على رصيد الموجودات غير الملموسة والربح للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦، والخسائر المتراكمة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة ذمم مدينة بقيمة ١,١٤٥,٨٣٩ دينار حيث أن هناك مؤشرات على وجود تنفي في قيمتها وذلك بسبب عدم التزام بعض المدينين بالسداد وكذلك بتسويات موقعة سابقاً، وبالتالي لم نتمكن من تحديد ما إذا كان هناك أي تعديلات ضرورية على رصيد الذمم المدينة وصافي الربح للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦، والأرباح المدورة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الآثار الممكنة لما ورد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٢٦ تموز ٢٠٢٦



المجموعة المهنية العربية
لتدقيق الحسابات
نسليم شاهين
إجازة رقم ٨١٢



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

RSM Jordan is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.



شركة ملتقى التداول
المحدودة المسؤولية
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٦	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات غير متداولة
المدققة			ممتلكات ومعدات
٤,٦٤٨	١١,٠٠٦	٤	موجودات غير ملموسة
٢٠٠,٠٠٠	٢٠٠,٠٠٠		مجموع الموجودات غير المتداولة
٢٠٤,٦٤٨	٢١١,٠٠٦		موجودات متداولة
			أرصدة مدينة أخرى
١٠٥,٩٤٣	١٠٨,٢٧٨	٥	مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة
٥٢,٥٠٨	٧٧,٣١٧	٦	ذمم مدينة
١,١٥٩,٩٦٧	١,١٤٥,٨٣٩		تسوية التداول
-	٢٢,٤٤٨		نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٤٧٥,٩٢١	٨٨٩,٤٩٢		مجموع الموجودات المتداولة
١,٧٩٤,٣٣٩	٢,٢٤٣,٣٧٤		مجموع الموجودات
١,٩٩٨,٩٨٧	٢,٤٥٤,٣٨٠		حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
			رأس المال
١,٧٥٠,٠٠٠	١,٧٥٠,٠٠٠		احتياطي إجباري
٦٨,٨٦٣	٦٨,٨٦٣		أرباح مدورة
١٤,٨١١	٤٤,٠١٠		مجموع حقوق الملكية
١,٨٣٣,٦٧٤	١,٨٦٢,٨٧٣		المطلوبات
			مطلوبات متداولة
			تسوية التداول
٩٠,٧٢٠	-		أرصدة دائنة أخرى
١٠,٣٩٣	١٤,٥٦٧		مخصص ضريبة دخل ومساهمة وطنية
٧,٧٨٣	١١,٣٥٥		ذمم دائنة
٥٦,٤١٧	٥٦٥,٥٨٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١٦٥,٣١٣	٥٩١,٥٠٧		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات
١,٩٩٨,٩٨٧	٢,٤٥٤,٣٨٠		

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

شركة ملتقى التداول
المحدودة المسؤولية
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ دينار	إيضاحات	
			الإيرادات
٦٨,٢٨٠	١٢٧,٦٠٤		عمولات الوساطة
٤,٦٠٤	٢,٣٠٥		فوائد التمويل على الهامش
٨,٨٢٢	٢,٧٢٦		إيراد فوائد بنكية
١,٣٣٣	١,٨٨٦		إيرادات أخرى
٨٣,٠٣٩	١٣٤,٥٢١		مجموع الإيرادات
			المصاريف
٦٣,٨٣٩	٩٠,٠٨٦	٧	مصاريف إدارية
٣,٩١٣	٣,٣٤٧		عمولات بنكية
٨٧٧	٥٣٤		استهلاكات
٦٨,٦٢٩	٩٣,٩٦٧		مجموع المصاريف
١٤,٤١٠	٤٠,٥٥٤		ربح الفترة قبل الضريبة
-	(١١,٣٥٥)		مصروف ضريبة الدخل والمساهمة الوطنية
١٤,٤١٠	٢٩,١٩٩		الربح والدخل الشامل للفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

شركة ملتقى التداول

المحدودة المسؤولية

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير المدققة)

٢٠٢٥	رأس المال	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	احتياطي اختياري	أرباح مدورة	المجموع
	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	١,٧٥٠,٠٠٠	٦,٩٤٣	٣٠٧,١١٢	٦٥,٧٦٩	(٣١٣,٤٧١)	١,٨١٦,٣٥٣
الربح والدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	١٤,٤١٠	١٤,٤١٠
إطفاء خسائر	-	(٦,٩٤٣)	(٢٤٠,٧٥٩)	(٦٥,٧٦٩)	٣١٣,٤٧١	-
٣٠ حزيران ٢٠٢٥	١,٧٥٠,٠٠٠	-	٦٦,٣٥٣	-	١٤,٤١٠	١,٨٣٠,٧٦٣
٢٠٢٦						
٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	١,٧٥٠,٠٠٠	-	٦٨,٨٦٣	-	١٤,٨١١	١,٨٣٣,٦٧٤
الربح والدخل الشامل للفترة	-	-	-	-	٢٩,١٩٩	٢٩,١٩٩
٣٠ حزيران ٢٠٢٦	١,٧٥٠,٠٠٠	-	٦٨,٨٦٣	-	٤٤,٠١٠	١,٨٦٢,٨٧٣

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

شركة ملتقى التداول
المحدودة المسؤولية
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٥ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٦ دينار	
١٤,٤١٠	٤٠,٥٥٤	الأنشطة التشغيلية
		ربح الفترة قبل الضريبة
٨٧٧	٥٣٤	تعديلات
		استهلاكات
		التغير في الموجودات والمطلوبات
(١١٢,٢٤٨)	١٤,١٢٨	ذمم مدينة
٤,٧٠٩	(٢,٣٣٥)	أرصدة مدينة أخرى
٢١,٤١٥	(١١٣,١٦٨)	تسوية التداول
(٥,٩٠٥)	(٢٤,٨٠٩)	مبالغ مستحقة جهات ذات علاقة
٣٦,٥١٥	٥٠٩,١٦٨	ذمم دائنة
(٧,٧١٤)	٤,١٧٤	أرصدة دائنة أخرى
-	(٧,٧٨٣)	ضريبة دخل مدفوعة
(٤٧,٩٤١)	٤٢٠,٤٦٣	صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التشغيلية
(٥٦)	(٦,٨٩٢)	الأنشطة الاستثمارية
(٥٦)	(٦,٨٩٢)	شراء ممتلكات ومعدات
(٤٧,٩٩٧)	٤١٣,٥٧١	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
٥١٦,٣١٩	٤٧٥,٩٢١	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٤٦٨,٣٢٢	٨٨٩,٤٩٢	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
		النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وتقرأ معها

(١) عام

تأسست شركة ملتنقى التداول بمقتضى أحكام قانون الشركات الأردني ٢٢ لسنة ١٩٩٧ كشركة مساهمة عامة لدى وزارة الصناعة والتجارة وتم تسجيلها لدى مراقب الشركات تحت الرقم ٤٦٣ بتاريخ ٢٠ أيار ٢٠١٠ برأس مال قدره ٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار مقسمة إلى ٥,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة دينار واحد للسهم.

تم تحويل الشركة بتاريخ ٢٢ آب ٢٠١٣ لتصبح شركة ذات مسؤولية محدودة وسجلت لدى مراقب الشركات تحت الرقم ٣٣٦٧٥ برأس مال قدره ٣ مليون دينار مقسم إلى ٣ مليون حصة بقيمة دينار واحد للحصة.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٨ أيار ٢٠١٤ إطفاء خسائر بقيمة ١,٢٥٠,٠٠٠ دينار عن طريق تخفيض رأس المال ليصبح ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار، ومن ثم تم زيادته مرة أخرى ليصبح ٢,٢٥٠,٠٠٠ دينار من خلال زيادة الحصص النقدية لبعض الشركاء الحاليين، وقد تم استكمال كافة الإجراءات القانونية لدى الجهات الرسمية.

قررت الهيئة العامة غير العادية في اجتماعها المنعقد بتاريخ ١٩ شباط ٢٠١٥ إطفاء الخسائر المتراكمة البالغ رصيدها ١٢٣,٠٥٧ دينار كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٤، عن طريق تخفيض رصيد علاوة الإصدار ليصبح رصيده ٦,٩٤٣ دينار.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢ حزيران ٢٠١٩ إطفاء خسائر بقيمة ٥٠٠,٠٠٠ دينار عن طريق تخفيض رأس المال ليصبح ١,٧٥٠,٠٠٠ دينار وقد تم استكمال كافة الإجراءات القانونية لدى الجهات الرسمية.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٩ نيسان ٢٠٢٥ إطفاء خسائر متراكمة بقيمة ٣١٣,٤٧١ دينار وذلك من خلال إطفاء الاحتياطي الإختياري البالغ رصيده ٦٥,٧٦٩ دينار، وعلاوة الإصدار البالغ رصيدها ٦,٩٤٣ دينار، و من رصيد الاحتياطي الإختياري مبلغ ٢٤٠,٧٥٩ دينار.

من أهم غايات الشركة العمل كوسيط في سوق عمان المالي.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) المرفقة من قبل إدارة الشركة بتاريخ ٢٦ تموز ٢٠٢٦.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).
- إن القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

شركة ملتقى التداول
المحدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير المدققة)

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

إن المعايير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة النافذة، وغير النافذة بعد حتى تاريخ القوائم المالية المدرجة أدناه، وستقوم الشركة بتطبيق هذه التعديلات ابتداء من تاريخ التطبيق الإلزامي:

المعيار	تاريخ التطبيق
التعديلات الصادرة وسارية المفعول (النافذة)	
تصنيف وقياس الأدوات المالية - (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧)	١ كانون الثاني ٢٠٢٦
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - إصدار رقم ١١	١ كانون الثاني ٢٠٢٦
اتفاقيات شراء الطاقة - (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧)	١ كانون الثاني ٢٠٢٦
التعديلات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول (غير النافذة)	
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ - العرض والإفصاح في البيانات المالية	١ كانون الثاني ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ - الشركات التابعة غير المدرجة في السوق - الإفصاحات	١ كانون الثاني ٢٠٢٧
بيع أو مساهمة في الموجودات بين مستمر وشركة زميلة أو مشروع مشترك - (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨)	غير محدد

٣) استخدام التقديرات

إن إعداد القوائم المالية المرحلية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة الشركة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات، وبشكل خاص يتطلب من إدارة الشركة القيام بأحكام واجتهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل. 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 في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.

إن التقديرات المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المتبعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون أول ٢٠٢٥.

٤) ممتلكات ومعدات

إن قيمة الإضافات على الممتلكات والمعدات ٦,٨٩٢ دينار خلال الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (٣٠ حزيران ٢٠٢٥ : ٥٦ دينار).

٥) معاملات مع جهات ذات علاقة

تمثل المعاملات مع جهات ذات علاقة المعاملات التي تمت مع كبار الشركاء والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات التي هم فيها مساهمين رئيسيين.

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة	حجم التعامل / بالدينار	الرصيد / بالدينار	
٤١٠,٨٩٩	٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	٢٠٢٥/١٢/٣١
-	٤٤٠,٤١٠	٧٢,٧٧٩	٤٧,٩٧٠
-	-	٤,٥٣٨	٤,٥٣٨
-	-	٧٧,٣١٧	٥٢,٥٠٨

تغريد اسماعيل موسى النقيسي
زين بسام خليل الساكت

شركة ملتقى التداول
المحدودة المسؤولية
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة ٣٠ حزيران ٢٠٢٦ (غير المدققة)

(٦) نعم مدينة

٢٠٢٥/١٢/٣١	٢٠٢٦/٦/٣٠	
دينار	دينار	
٢,١٧٩,٥٠٧	٢,٢١٣,٢٣٥	ذمم عملاء الوساطة
١,٦٨٦,٨٢٢	١,٦٣٨,٩٦٦	ذمم عملاء التمويل على الهامش
٣٠,١٤٢	٣٠,١٤٢	ذمم مدينة أخرى
٣,٨٩٦,٤٧١	٣,٨٨٢,٣٤٣	
(٢,٧٣٦,٥٠٤)	(٢,٧٣٦,٥٠٤)	مخصص خسائر ائتمانية متوقعة
١,١٥٩,٩٦٧	١,١٤٥,٨٣٩	

(٧) مصاريف إدارية

٢٠٢٥/٦/٣٠	٢٠٢٦/٦/٣٠	
دينار	دينار	
٣٠,٤٨٠	٤١,٤٣٤	رواتب وأجور
٣,٩٦٠	٨,٤٠٣	إيجار
٢,٦٣٣	٤,١٩٤	مساهمة الشركة في الضمان الإجتماعي
٤,٢٩٣	١,١٠٠	أتعاب محاسبة وقضايا
٥,٣٠٣	٣,٥٢٠	رسوم ورخص
٢,٦٤٣	٢,٦١٨	صيانة
٢,٣٧٧	٥,٧٠٥	تأمين صحي
٣٨٩	٢٨٧	مواصلات وبدل تنقلات
١,٥٤٦	١,٥٨٧	بريد وهاتف
٤,٠٠٠	-	أتعاب مهنية
٦١٨	٦٦٤	كهرباء ومياه
١,١٤٧	١,٧١٥	ضيافة ونظافة
٢٨٢	٧٠١	أخرى
٨٤٥	١,٤٦٣	قرطاسية ومطبوعات
٨٤٠	١٦,١٩٥	حواجز تسويقية
٢٦٧	٥٠٠	مصاريف بنكية
٢,٢١٦	-	ضريبة دخل سنوات سابقة
٦٣,٨٣٩	٩٠,٠٨٦	

(٨) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المقارنة لئلا تتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٦، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وحقوق الملكية لسنة ٢٠٢٥.



**MULTAQA TRADING COMPANY
LIMITED LIABILITY COMPANY
CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS (UNAUDITED)
30 JUNE 2026**

**MULTAQA TRADING COMPANY
LIMITED LIABILITY COMPANY
CONTENTS**

	Page
Review report on condensed interim financial statements	3
Condensed interim statement of financial position 30 June 2026 (unaudited)	4
Condensed interim statement of comprehensive income 30 June 2026 (unaudited)	5
Condensed interim statement of changes in equity 30 June 2026 (unaudited)	6
Condensed interim statement of cash flows 30 June 2026 (unaudited)	10 - 7



RSM Jordan

Amman 69 Queen Rania St.

P.O.BOX 963699

Amman 11196 Jordan

T+962 6 567 300 1

F+962 6 567 770 6

www.rsm.jo

REVIEW REPORT ON CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

**TO THE CHAIRMAN AND MEMBERS OF THE BOARD OF DIRECTORS
MULTAQA TRADING COMPANY
LIMITED LIABILITY COMPANY
AMMAN, JORDAN**

Introduction

We have reviewed the accompanying condensed interim financial statements of Multaqa Trading company (LLC), as at 30 June 2026, which comprise the condensed interim statement of financial position as at 30 June 2026, and the condensed interim statement of comprehensive income, condensed interim statement of changes in equity, and condensed interim statement of cash flows for the period then ended. Management is responsible for the preparation and fair presentation of these condensed interim financial statements in accordance with International Accounting Standard (IAS) 34, Interim Financial Reporting. Our responsibility is to express a conclusion on these condensed interim financial statements based on our review.

Scope of Review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagement (2410) "Review of Interim Financial Statements Performed by the Independent Auditor of the Entity". A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Basis for Qualified Conclusion

The Company has not performed an impairment test of the brokerage license in accordance with International Accounting Standard (36) as at June 30, 2026. Accordingly, we were unable to obtain sufficient and appropriate evidence or to perform alternative audit procedures to address this matter. Consequently, we were unable to determine whether any adjustments were necessary and the impact of such adjustments on the balance of intangible assets, the profit for the period ended 30 June 2026, and the retained earnings as at June 30, 2026.

The accompanying condensed interim financial statements include receivables with amount of 1,145,839 JD, as there are indications of a decrease in their value due to the non-compliance of some debtors with payment and settlements signed previously. Consequently, we were unable to determine whether there were any necessary adjustments to the balance of receivables, the profit for the period ended June 30, 2026, and the retained earnings as at June 30, 2026.

Qualified Conclusion

Based on our review and except for the possible effects of what is mentioned in the basis of qualified conclusion paragraphs above, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed interim financial statements of the company as of 30 June 2026 is not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting".

**Amman – Jordan
26 July 2026**

**Nasim Shahin
License No. 812**



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

RSM Jordan is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

**MULTAQA TRADING COMPANY
LIMITED LIABILITY COMPANY
CONDENSED INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
30 JUNE 2026 (UNAUDITED)**

		30 June 2026	31 December 2025
	Notes	JD	JD
Assets			
Non-Current Assets			Audited
Property, plant and equipment	4	11,006	4,648
Intangible Assets		200,000	200,000
Total Non-Current Assets		211,006	204,648
Current Assets			
Other debit balances		108,278	105,943
Due from related parties	5	77,317	52,508
Accounts receivable	6	1,145,839	1,159,967
Trading settlement receivable		22,448	-
Cash and cash equivalents		889,492	475,921
Total Current Assets		2,243,374	1,794,339
Total Assets		2,454,380	1,998,987
Equity and Liabilities			
Equity			
Paid-in capital		1,750,000	1,750,000
Statutory reserve		68,863	68,863
Retained Earnings		44,010	14,811
Total Equity		1,862,873	1,833,674
Liabilities			
Current Liabilities			
Trading settlement payable		-	90,720
Other credit balances		14,567	10,393
Income tax and national contribution provision		11,355	7,783
Accounts payable		565,585	56,417
Total Current Liabilities		591,507	165,313
Total Equity and Liabilities		2,454,380	1,998,987

The accompanying notes form an integral part of these condensed interim financial statements (unaudited)

MULTAQA TRADING COMPANY
LIMITED LIABILITY COMPANY
CONDENSED INTERIM STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
30 JUNE 2026 (UNAUDITED)

	Notes	30 June 2026 JD	30 June 2025 JD
Revenues			
Brokerage commission		127,604	68,280
Margin Financing Interest Income		2,305	4,604
Interest Income – Bank Deposits		2,726	8,822
Other revenues		1,886	1,333
Total revenues		134,521	83,039
Expenses			
Administrative expenses	7	90,086	63,839
Financing expenses		3,347	3,913
Depreciation		534	877
Total expenses		93,967	68,629
Net Profit for the Period before tax		40,554	14,410
Income tax and national contribution expense		(11,355)	-
Profit and comprehensive income for the period		29,199	14,410

The accompanying notes form an integral part of these condensed interim financial statements (unaudited)

MULTAQA TRADING COMPANY
LIMITED LIABILITY COMPANY
CONDENSED INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
30 JUNE 2026 (UNAUDITED)

	Paid-in Capital JD	Share premium JD	Statutory reserve JD	voluntary reserve JD	Retained Earnings JD	Total JD
2025						
31 December 2024	1,750,000	6,943	307,112	65,769	(313,471)	1,816,353
Profit and Comprehensive Income for the Period	-	-	-	-	14,410	14,410
Write-off of Accumulated Losses	-	(6,943)	(240,759)	(65,769)	313,471	-
30 June 2025	1,750,000	-	66,353	-	14,410	1,830,763
2026						
31 December 2025	1,750,000	-	68,863	-	14,811	1,833,674
Profit and Comprehensive Income for the Period	-	-	-	-	29,199	29,199
30 June 2026	1,750,000	-	68,863	-	44,010	1,862,873

The accompanying notes form an integral part of these condensed interim financial statements (unaudited)

**MULTAQA TRADING COMPANY
LIMITED LIABILITY COMPANY
CONDENSED INTERIM STATEMENT OF CASH FLOWS
30 JUNE 2026 (UNAUDITED)**

	30 June 2026 JD	30 June 2025 JD
<u>Operating Activities</u>		
Profit before income tax	40,554	14,410
Adjustments for:		
Depreciation	534	877
Changes in assets and liabilities		
Accounts receivable	14,128	(112,248)
Other debit balances	(2,335)	4,709
Trading settlement	(113,168)	21,415
Due from related parties	(24,809)	(5,905)
Accounts payable	509,168	36,515
Other credit balances	4,174	(7,714)
Paid income and national contribution tax	(7,783)	-
Net cash from (used in) operating activities	420,463	(47,941)
<u>Investing Activities</u>		
Purchase of property, plant and equipment	(6,892)	(56)
Net cash used in investing activities	(6,892)	(56)
Net change in cash and cash equivalents	413,571	(47,997)
Cash and cash equivalents at beginning of the period	475,921	516,319
Cash and cash equivalents at ending of the period	889,492	468,322

The accompanying notes form an integral part of these condensed interim financial statements (unaudited)

**MULTAQA TRADING COMPANY
LIMITED LIABILITY COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2026 (UNAUDITED)**

1) General

Al Multaqa Trading Company was established in accordance with the Jordanian Companies Law No. (22) of 1997 under registration number (463) on May 20, 2010 with a share capital of JD 5,000,000 divided into 5,000,000 shares at JD 1 per share.

The Company was converted on August 22, 2013 into a Limited Liability Company, under registration number (33675) with a share capital of JD 3,000,000 divided into 3,000,000 shares with a nominal value of JD 1 per share.

The General Assembly, in its extraordinary meeting held on May 8, 2014, resolved to write off losses amounting to JD 1,250,000 through a reduction of the share capital to JD 1,750,000, and subsequently increased it to JD 2,250,000 through an increase in cash contributions from certain existing partners. All legal procedures with the relevant official authorities have been completed.

The Extraordinary General Assembly, in its meeting held on February 19, 2015, resolved to write off the accumulated losses amounting to JD 123,057 as at December 31, 2014, through a reduction of the share premium balance to JD 6,943.

The Extraordinary General Assembly, in its meeting held on June 2, 2019, resolved to write off part of the accumulated losses amounting to JD 500,000 through a reduction of the share capital to JD 1,750,000. All legal procedures with the relevant official authorities have been completed.

The Extraordinary General Assembly, in its meeting held on April 29, 2025, resolved to write off part of the accumulated losses amounting to JD 313,471 against the Voluntary Reserve of JOD 65,769, the Share Premium Reserve of JOD 6,943, and JOD 240,759 from the Statutory Reserve.

The Company's principal activities include acting as a broker in the Amman Stock Exchange.

The accompanying financial statements were approved by the company's management on April 26, 2026.

2) Basis of preparation of the financial statements

- The condensed interim financial statements (unaudited) have been prepared in accordance with International Accounting Standard (IAS) 34, Interim Financial Reporting.
- The condensed interim financial statements (unaudited) do not include all the information and disclosures required for full annual financial statements prepared in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRS). Therefore, they should be read in conjunction with the Company's financial statements as at 31 December 2025. In addition, the results of the six-month period ended 30 June 2026 do not necessarily represent an indication of the expected results for the financial year ending 31 December 2026.
- The Jordanian Dinar is the presentation currency of the condensed interim financial statements and represents the Company's functional currency.

**MULTAQA TRADING COMPANY
LIMITED LIABILITY COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2026 (UNAUDITED)**

Application of New and Amended International Financial Reporting Standards

The new and amended International Financial Reporting Standards (IFRS), interpretations, and amendments that have been issued, are effective, or are not yet effective as at the date of these financial statements are listed below. The Company intends to apply these amendments from the date of their mandatory application.

Standard	Effective Date
Issued amendments that are effective	
Classification and Measurement of Financial Instruments – Amendments to IFRS 9 and IFRS 7	1 January 2026
Annual Improvements to International Financial Reporting Standards – Volume 11	1 January 2026
Power Purchase Agreements – Amendments to IFRS 9 and IFRS 7	1 January 2026
Issued amendments that are not yet effective	
IFRS 18 – Presentation and Disclosure in Financial Statements	1 January 2027
IFRS 19 – Subsidiaries without Public Accountability: Disclosures	1 January 2027
Sale or Contribution of Assets between an Investor and its Associate or Joint Venture – Amendments to IFRS 10 and IAS 28	Not yet determined

3) Use of Estimates

- The preparation of the condensed interim financial statements and the application of accounting policies require management to make estimates and judgments that affect the amounts of financial assets and liabilities and the disclosure of contingent liabilities. These estimates and judgments also affect revenues, expenses, and provisions. In particular, management is required to exercise significant judgments and estimates in assessing the amounts and timing of future cash flows arising from the circumstances and conditions affecting these estimates. The aforementioned estimates are necessarily based on assumptions and various factors involving different degrees of judgment and uncertainty, and actual results may differ from these estimates as a result of future changes in the circumstances and conditions affecting these estimates.
- The estimates used in preparing the condensed interim financial statements are reasonable and consistent with those used in the financial statements for the year ended 31 December 2025.

4) Property, plant and equipment

Additions to property and equipment amounted to JOD 6,892 during the six-month period ended 30 June 2026 (30 June 2025: JOD 56).

5) Related Party Transactions

Related party transactions represent transactions carried out with the Company's major shareholders, senior executive management, and entities in which they are major shareholders.

Due from related parties

	Transaction amounts		Balance JD	
	2026/6/30	2025/12/31	2026/6/30	2025/12/31
Taghreed Ismail Musa Al-Nafisi	410,899	440,410	72,779	47,970
Zain Bassam Khalil Al-Saket	-	-	4,538	4,538
			77,317	52,508

MULTAQA TRADING COMPANY
LIMITED LIABILITY COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2026 (UNAUDITED)

6) Accounts receivable

	2026/6/30	2025/12/31
	JD	JD
Brokerage receivable	2,213,235	2,179,507
Margin receivables	1,638,966	1,686,822
Other Receivables	30,142	30,142
	3,882,343	3,896,471
Expected credit loss provision	(2,736,504)	(2,736,504)
	1,145,839	1,159,967

7) Administrative expenses

	2026/6/30	2025/6/30
	JD	JD
Salaries and wages	41,434	30,480
Rent	8,403	3,960
Contribution to Social Security	4,194	2,633
Legal Fees	1,100	4,293
Fees and License	3,520	5,303
Maintenance	2,618	2,643
Health Insurance	5,705	2,377
Transportation	287	389
Postage and Telecommunication	1,587	1,546
professional fees	-	4,000
Electricity and Water	664	618
Hospitality and Cleaning	1,715	1,147
Others	701	282
Stationery and printing	1,463	845
Marketing Incentives	16,195	840
Bank Charges	500	267
Prior Years' Income Tax	-	2,216
	90,086	63,839

8) Comparative Figures

The comparative figures represent the audited statement of financial position as at 31 December 2025, and the condensed interim statement of comprehensive income, condensed interim statement of changes in equity, and condensed interim statement of cash flows (unaudited) for the period ended 30 June 2025.

Certain comparative figures in the financial statements have been reclassified to conform with the presentation of the condensed interim financial statements (unaudited) for the period ended 30 June 2026. Such reclassifications did not have any impact on the profit for the period ended 30 June 2025 or on equity for the year 2025.