

مبادلة للاستثمارات المالية

الرقم : هـ / 32 / 2026

التاريخ : 28 / 07 / 2026

حضرة السادة / هيئة الأوراق المالية المحترمين،،،،،
تحية وبعد ...

القوائم المالية للفترة المنتهية كما في 2026/06/30

بالإشارة إلى الموضوع أعلاه، واستنادا لأحكام وتعليمات ترخيص واعتماد الخدمات المالية وتنظيمها لسنة 2005، نرفق طيا القوائم المالية للفترة المنتهية كما في 2026/06/30 .

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،،،

المدير العام
أيسر محيسن

SS

مبادلة للاستثمارات المالية

ص.ب. ٩٣٠٢٤٠ عمان ١١١٩٣ الأردن
هاتف: ٥٦٨٨٣٦١ (٩٦٢٦) - ٥٦٨٨٣٦٧ (٩٦٢٦)
فاكس: ٥٦٨٨٣٦٨ (٩٦٢٦) - ٥٦٨٨٣٦٧ (٩٦٢٦)
وادي صقرة - شارع عراز - مجمع الممشري
عمارة رقم ٢١٠ الطابق الثالث

أفاق جديدة

الخليفة

مبادلة للاستثمارات المالية
ذات مسؤولية محدودة
البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات القانوني المستقل
للسنة المنتهية في 30 حزيران 2026

مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة
البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات القانوني المستقل
للسنة المنتهية في 30 حزيران 2026

الادارة			
الاسم	الصفة	تاريخ الانتخاب	الجهة التي يمثلها

جمال ناجي حسن همشري	رئيس هيئة مديرين	25/09/2024	
ايسر محمد نافذ محيسن	نائب رئيس هيئة مديرين	25/09/2024	
معتصم عبد الرحمن الاخرس	عضو هيئة مديرين	25/09/2024	
انس مصطفى عمر عبدالقادر	عضو هيئة مديرين	25/09/2024	

مدقق الحسابات المستقل

الاسم التجاري	المحاسب القانوني	إجازة	الرقم الضريبي
الصابر محاسبون قانونيون	غسان منذر الصابر	642	7761872

المستشار القانوني

مكتب المحامي يوسف وليد الحاج حسن

المستشار الضريبي

هيثم ممدوح العبادي

الفهرس

البيان	-	الصفحة
تقرير المحاسب القانوني المستقل	-	-
قائمة المركز المالي	-	أ
قائمة الدخل الشامل	-	ب
قائمة التغير في حقوق الملكية	-	ج
قائمة التدفقات النقدية	-	د
الإيضاحات حول القوائم المالية	-	1 - 9

الإشارة / 511 / 2026

التاريخ 2026/7/5

السادة / مبادلة للاستثمارات المالية

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

تقرير مدقق الحسابات المستقل

الرأي

لقد قمنا بتدقيق القوائم المالية المرفقة ل مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة والتي تتكون من المركز المالي كما في 30 حزيران 2026 ، وكل من قائمة الدخل الشامل وقائمة التغيرات في حقوق الملكية وقائمة التدفقات النقدية للفترة من 01 كانون ثاني 2026 الى 30 حزيران 2026 وايضاحات حول القوائم المالية ، وملخصا للسياسات المحاسبية الهامة.

برأينا، أن البيانات المالية تظهر بصورة عادلة من جميع النواحي الجوهرية عن المركز المالي ل مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة كما في 30 حزيران 2026 وعن أدائها المالي وتدفقاتها النقدية للسنة المنتهية في 30 حزيران 2026 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

أساس الرأي

لقد قمنا بتدقيقنا وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق. إن مسؤولياتنا وفقاً لهذه المعايير موضحة لاحقاً في تقريرنا ضمن فقرة مسؤولية المدقق حول تدقيق البيانات المالية. نحن مستقّلين عن المنشأة وفقاً لمتطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "ل دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين" والمتطلبات الأخلاقية ذات الصلة بتدقيقنا للبيانات المالية وإننا قد أوفينا بمسؤولياتنا الأخلاقية الأخرى وفقاً لتلك المتطلبات و متطلبات مجلس معايير السلوك الأخلاقي الدولية للمحاسبين "ل دليل قواعد السلوك الأخلاقي للمحاسبين المهنيين".

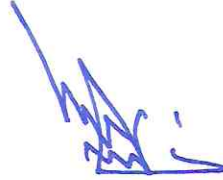
في اعتقادنا أن أدلة التدقيق التي حصلنا عليها كافية وملئمة لتوفر أساساً لإبداء رأينا.

أمور التدقيق الأساسية

إن أمور التدقيق الهامة وفقاً لحكمنا النهائي هي الأمور التي تعتبر الأكثر أهمية في تدقيقنا للقوائم المالية للسنة الحالية، إن هذه الأمور تمت دراستها في سياق تدقيقنا للقوائم المالية ككل، ولتكوين رأينا حول القوائم المالية ، وليس لغرض إبداء رأي منفصل حول هذه الأمور. هذا ولم يتبين لنا أية أمور تدقيق هامة ممكن الإشارة إليها في تقريرنا حول القوائم المالية للسنة الحالية .

مسؤولية الإدارة والأشخاص المسؤولين عن الحوكمة عن القوائم المالية

إن الإدارة مسؤولة عن إعداد هذه البيانات المالية وعرضها بصورة عادلة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ومسؤولة عن إعداد نظام رقابة داخلي والذي تعتبره الإدارة ضرورياً لغرض إعداد وعرض قوائم المالية ، خالية من أخطاء جوهرية، سواء كانت ناشئة عن احتيال أو عن خطأ. إن الإدارة مسؤولة عن تقييم قدرة المنشأة على الاستمرار ، والإفصاح عن الأمور ذات العلاقة بالاستمرارية واستخدام أساس الاستمرارية المحاسبي، باستثناء إذا كانت هناك نية لدى الإدارة لتصفية المنشأة أو إيقاف أعمالها أو عدم وجود بديل واقعي سوى القيام بذلك. إن الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة هم المسؤولون عن الإشراف على إجراءات إعداد التقارير المالية.





مسؤولية المدقق حول تدقيق القوائم المالية

إن أهدافنا هي الحصول على تأكيد معقول فيما إذا كانت البيانات المالية ككل خالية من الأخطاء الجوهرية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وإصدار تقريرنا والذي يتضمن رأينا حول البيانات المالية.

التأكيد المعقول هو مستوى عال من التأكيد، ولكنه ليس ضماناً بأن إجراءات التدقيق الذي تم القيام بها وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق ستمكنا بشكل دائم من إكتشاف جميع الأخطاء الجوهرية، إن وجدت.

هناك أخطاء يمكن أن تنشأ من الإحتيال أو الخطأ، وتعتبر جوهرية إذا كانت، بشكل فردي أو إجمالي، ممكن أن تؤثر بشكل معقول على القرارات الاقتصادية المتخذة من قبل المستخدمين لهذه البيانات المالية.

كجزء من عملية التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، نقوم بممارسة الحكم المهني والمحافظة على تطبيق مبدأ الشك المهني خلال عملية التدقيق، بالإضافة الى: تحديد وتقييم مخاطر الأخطاء الجوهرية في البيانات المالية، سواء كانت ناشئة عن إحتيال أو خطأ، وكذلك تصميم وتنفيذ إجراءات تدقيق لتلك المخاطر، والحصول على أدلة تدقيق كافية وملائمة لتوفر أساساً لرأينا. إن خطر عدم إكتشاف الإخطاء الجوهرية الناتجة عن إحتيال أعلى من الخطر الناتج عن الخطأ، حيث أن الإحتيال قد يشتمل على التواطؤ، التزوير، الحذف المتعمد، التحريفات، سوء التمثيل أو تجاوز للرقابة الداخلية.

الحصول على فهم للرقابة الداخلية ذات الصلة بالتدقيق لغايات تصميم إجراءات تدقيق مناسبة حسب الظروف، وليس لغرض إبداء رأي حول فعالية أنظمة الرقابة الداخلية في المنشأة.

تقييم ملائمة السياسات المحاسبية المتبعة ومدى معقولية التقديرات المحاسبية والإيضاحات ذات العلاقة المعدة من قبل الإدارة.

الإستنتاج بناء على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حول ملائمة استخدام الإدارة لأساس الإستمرارية في المحاسبة، وفيما إذا كان هناك وجود لعدم تيقن جوهري يتعلق بأحداث أو ظروف يمكن أن تؤثر سلباً جوهرياً حول قدرة المنشأة على الإستمرار، إذا استنتجنا عدم وجود تيقن جوهري، فإننا مطالبون أن نلفت الإنتباه في تقرير تدقيقنا إلى الإيضاحات ذات العلاقة في البيانات المالية، وإذا كان الإفصاح عن هذه المعلومات غير كافٍ، فسنبقوم بتعديل رأينا. إن استنتاجاتنا تعتمد على أدلة التدقيق التي تم الحصول عليها حتى تاريخ تقريرنا هذا. ومع ذلك، فإنه من الممكن أن تتسبب أحداث أو ظروف مستقبلية في الحد من قدرة المنشأة على الإستمرار.

تقييم العرض العام للشكل ومحتوى للبيانات المالية بما فيها الإيضاحات وفيما إذا كانت البيانات المالية تمثل المعاملات والأحداث بشكل يحقق العرض العادل.

تزويد المكلفين بالحكومة بتصريح حول التزامنا بمتطلبات السلوك المهني المتعلقة بالاستقلالية، وإبلاغهم عن جميع العلاقات والأمور الأخرى التي من الممكن أن تؤثر على استقلاليتنا، وكذلك الإجراءات الوقائية إن وجدت.

التواصل مع الأشخاص المسؤولين عن الحوكمة في المنشأة فيما يتعلق بنطاق وتوقيت التدقيق وملاحظات التدقيق الهامة، بما في ذلك أية نقاط ضعف هامة في الرقابة الداخلية التي تم تحديدها خلال تدقيقنا.

تحديد الأمور الأكثر أهمية في تدقيق البيانات المالية للسنة الحالية وهي بالتالي أمور التدقيق الهامة، حيث نقوم بوصف هذه الأمور في تقرير التدقيق إلا إذا كان هناك قانون أو تشريع يحول دون الإفصاح عن ذلك الأمر أو في حالات نادرة جداً، والتي نقرر بها عدم الإفصاح عن ذلك الأمر في تقريرنا، لوجود آثار سلبية متوقعة أن تفوق المنفعة العامة من تلك الإفصاحات.

تقرير حول المتطلبات القانونية لإعداد القوائم المالية

تحتفظ المنشأة بسجلات محاسبية منظمة بصورة اصولية، و تتفق من كافة النواحي الجوهرية مع القوائم المالية المرفقة و نوصي بالمصادقة على هذه القوائم.

الصابر محاسبون قانونيون

غسان منذر الصابر

إجازة 642



هذا التقرير يمثل رأي المحاسب القانوني بالبيانات المالية كما في 30 حزيران 2026 مبادلة للاستثمارات المالية

مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة
البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات القانوني المستقل
للسنة المنتهية في 30 حزيران 2026

30/06/2025	31/12/2025	30/06/2026	الايضاح	أ قائمة المركز المالي
لاقرب دينار	لاقرب دينار	لاقرب دينار		
				الموجودات
				الموجودات المتداولة
407,052	429,006	366,497	1	النقد و النقد المعادل
2,493,817	2,582,207	2,848,014	2	الذمم المدينة
883,031	921,039	974,062	3	المصاريف المدفوعة مقدما و الحسابات المدينة الاخرى
3,783,900	3,932,252	4,188,573		
				الموجودات غير المتداولة
44,362	42,292	40,267	4	الممتلكات و المعدات (بالصافي)
200,000	200,000	200,000	5	الاصول غير الملموسة (بالصافي)
676,558	547,406	509,558	-	حق استخدام الاصل
920,920	789,698	749,825		
4,704,820	4,721,950	4,938,398		
				الالتزامات و حقوق الملكية
				الالتزامات قصيرة الاجل
2,471,767	2,240,264	2,452,254	-	جاري مدين
111,442	140,532	100,865	-	الذمم الدائنة
6,893	6,894	6,894	6	الذمم الى اطراف ذات علاقة
250,000	250,000	250,000	-	القروض قصيرة الاجل
8,113	2,914	2,909	7	المصاريف المستحقة و الحسابات الدائنة الاخرى
2,848,215	2,640,604	2,812,922		
				حقوق الملكية
1,750,000	1,750,000	2,000,000	-	راس المال
77,425	77,920	77,920		الاحتياطي الاجباري
29,180	3,426	47,556		الارباح و الخسائر المدورة
-	250,000	-		دفعات على حساب زيادة راس المال
1,856,605	2,081,346	2,125,476		
4,704,820	4,721,950	4,938,398		

مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة
البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات القانوني المستقل
للسنة المنتهية في 30 حزيران 2026

30/06/2025	31/12/2025	30/06/2026	الايضاح	ب قائمة الدخل الشامل
لاقرب دينار	لاقرب دينار	لاقرب دينار		
210,717	431,113	217,604	8	الايرادات
				المصاريف
(49,393)	(98,726)	(49,689)	-	الرواتب و الاجور
(2,025)	(4,095)	(2,025)	-	الاستهلاكات
(42,039)	(145,043)	(39,899)	9	المصاريف الادارية
(88,091)	(178,344)	(81,861)	-	المصاريف المالية
(181,548)	(426,208)	(173,474)		مجموع المصاريف
29,169	4,905	44,130		الربح / (الخسارة) من العمليات التشغيلية
-	45	-	-	الايرادات و المصاريف الاخرى
29,169	4,950	44,130		صافي الربح / الخسارة
-	(990)	-		ضريبة الدخل
-	(50)	-		ضريبة الدخل - حساب المساهمة الوطنية
29,169	3,910	44,130		صافي الربح / الخسارة بعد الضريبة
-	(495)	-		الاحتياطي الاجباري
29,169	3,415	44,130		المحول لحساب الارباح و الخسائر المدورة

ج قائمة التغيرات في حقوق الملكية

الاجمالي	الارباح و الخسائر	دفعات على رأس المال	الاحتياطي الاجباري	رأس المال	
					30/06/2026
2,081,346	3,426	250,000	77,920	1,750,000	رصيد اول المدة
44,130	44,130	-	-	-	ارباح / خسائر السنة
250,000	-	-	-	250,000	زيادة / تخفيض رأس المال
(250,000)	-	(250,000)	-	-	دفعات على رأس المال
2,125,476	47,556	-	77,920	2,000,000	رصيد اخر المدة
					31/12/2025
1,827,425	(750,000)	-	77,425	2,500,000	رصيد اول المدة
3,910	3,910	-	-	-	ارباح / خسائر السنة
750,011	750,011	-	-	-	اطفاء الخسائر
(750,000)	-	-	-	(750,000)	زيادة / تخفيض رأس المال
250,000	-	250,000	-	-	دفعات على رأس المال
-	(495)	-	495	-	المحول للاحتياطي الاجباري
2,081,346	3,426	250,000	77,920	1,750,000	رصيد اخر المدة
					30/06/2025
1,827,425	(750,000)	-	77,425	2,500,000	رصيد اول المدة
29,169	29,169	-	-	-	ارباح / خسائر السنة
750,011	750,011	-	-	-	اطفاء الخسائر
(750,000)	-	-	-	(750,000)	زيادة / تخفيض رأس المال
1,856,605	29,180	-	77,425	1,750,000	رصيد اخر المدة

مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة
البيانات المالية و تقرير مدقق الحسابات القانوني المستقل
للسنة المنتهية في 30 حزيران 2026

30/06/2025 لاقرب دينار	31/12/2025 لاقرب دينار	30/06/2026 لاقرب دينار	د قائمة التدفقات النقدية
			الانشطة التشغيلية
29,169	3,910	44,130	ارباح / خسائر السنة
			تعديلات على صافي ربح / خسارة السنة
2,025	4,095	2,025	الاستهلاكات
88,091	178,344	81,861	المصاريف المالية
119,285	186,349	128,016	
			التغيرات في راس المال العامل
(151,532)	(239,922)	(265,807)	الذمم المدينة
(48,006)	(86,014)	(53,023)	المصاريف المدفوعة مقدما و الحسابات المدينة الاخرى
86,181	115,271	(39,667)	الذمم الدائنة
4,593	(606)	(5)	المصاريف المستحقة و الحسابات الدائنة الاخرى
10,521	(24,922)	(230,486)	صافي النقد المستخدم في / المتوفر من الانشطة التشغيلية
(88,091)	(178,344)	(81,861)	المصاريف المالية
(77,570)	(203,266)	(312,347)	صافي النقد المتوفر من الانشطة التشغيلية
			الانشطة الاستثمارية
38,404	167,556	37,848	الاصول الاخرى
38,404	167,556	37,848	صافي النقد المتوفر من الانشطة الاستثمارية
			الانشطة التمويلية
-	1	-	الذمم الى اطراف ذات علاقة
84,704	(146,799)	211,990	جاري مدين
100,000	100,000	-	القروض قصيرة الاجل
(750,000)	(750,000)	250,000	راس المال
750,011	750,011	-	اطفاءات الخسائر
-	250,000	(250,000)	توزيعات الارباح
184,715	203,213	211,990	صافي النقد من الانشطة التمويلية
145,549	167,503	(62,509)	صافي التغير في النقد و ما حكمه
261,503	261,503	429,006	النقد و ما في حكمه في بداية السنة
407,052	429,006	366,497	النقد و ما في حكمه في نهاية السنة

التكوين و النشاط

التأسيس

مبادلة للاستثمارات المالية مسجلة كذات مسؤولية محدودة بصفة اعتيادية تحت رقم 10529 بتاريخ 08/08/2005 و تحمل الرقم الوطني 200010621.

رأس المال

رأس المال المسجل 2,000,000 دينار عدد الاسهم 2,000,000

الموقع

عمان - المملكة الاردنية الهاشمية

الغايات

وساطة ماليه

رهن اموال الشركه لتنفيذ غايات الشركه

اقتراض الاموال اللازمه لها من البنوك

كفالة الغير بما يحقق مصلحة الشركه

التمويل على الهامش حسب قوانين وانظمة وتعليمات هيئة الاوراق المالية

شراء وبيع العقارات الخاصة

تأجير الشقق السكنية

مكتب إداري

الملكية

الاسم	الصفة	رأس المال	الجنسية
جمال ناجي حسن همشري	م/مسؤولية	1,562,500	أردني
محمد عبدالله جمعه السري	م/مسؤولية	437,500	اماراتي

التفويض

بتاريخ 25 / 9 / 2024 -1 تفويض السيد رئيس هيئة المديرين منفردا بصلاحيه التوقيع عن الشركه وأمام جميع الجهات و المؤسسات الحكومية و الأهلية و في كافة الأمور الإدارية و القضائية و القانونية و المالية و بدون حد أقصى وبكافة الامور الاخرى بما في ذلك توكيل المحامين لتمثيل الشركة كمدعي أو مدعى عليها

التقديرات و الافتراضات المحاسبية الهامة

يتطلب إعداد القوائم المالية وفقاً للمبادئ والسياسات المحاسبية المطبقة، استخدام أحكام وتقديرات وافتراضات تؤثر في قيم الإيرادات والمصروفات والموجودات والالتزامات والإيضاحات المرفقة بجانب الإفصاح عن الالتزامات الطارئة. إن عدم التيقن بخصوص هذه الافتراضات والتقديرات قد يؤدي لنتائج تتطلب تعديلاً جوهرياً على القيم الدفترية للموجودات والالتزامات التي قد تتأثر في الفترات المستقبلية.

السياسات المحاسبية

أسس إعداد القوائم المالية

إعدت هذه البيانات المالية المدققة ل مبادلة للاستثمارات المالية - ذات مسؤولية محدودة تلبية لمتطلبات دائرة مراقبة الشركات، و وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية ومعايير التقارير المالية الدولية و التفسيرات الصادرة عنها، وعلى أساس مبدأ التكلفة، أما الموجودات المالية و المطلوبات المالية فإنها تظهر بالقيمة العادلة و هي معروضة بالدينار الاردني لان غالبية العمليات تسجل بالدينار الاردني.

إستخدام التقديرات

إن إعداد البيانات المالية وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب قيام إدارة الشركة بتقديرات وإجتهادات تؤثر على مبالغ الموجودات والمطلوبات والإفصاح عن الإلتزامات المحتملة. كما وإن هذه التقديرات تؤثر على الإيرادات والمصاريف والمخصصات. إن الفرضيات التي تم إستخدام لهذه التقديرات مبنية على عوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل والتغيرات في أوضاع وظروف هذه المخصصات.

أهم الأسس المحاسبية المطبقة من قبل المنشأة

تتحقق المبيعات عند تسليم البضاعة للعملاء وإصدار الفاتورة وتظهر بالصافي بعد الخصم التجاري وخصم الكميات.

الإيراد

تتحقق الإيرادات عند تقديم الخدمة الى العملاء و إصدار الفاتورة وتظهر بالصافي ووفقا للعمل المنجز ومبدأ الاستحقاق.

الإيرادات الأخرى

الإيرادات الأخرى يتم إثباتها ضمن قائمة الأرباح أو الخسائر عند توافر شروط تحققها.

المصاريف

تتضمن المصاريف الإدارية والعمومية المصاريف المباشرة وغير المباشرة والتي لا تتعلق بشكل مباشر بتكاليف الإنتاج وفقاً للمعايير المحاسبية المتفق عليها. ويتم توزيع المصاريف إذا دعت الحاجة لذلك بين المصاريف الإدارية والعمومية وكلفة المبيعات على أساس ثابت.

النقد وما في حكمه

يتضمن النقد وما في حكمه ، النقد والودائع تحت الطلب والاستثمارات ذات السيولة العالية التي يمكن تسجيلها خلال فترة ثلاثة شهور أو أقل.

المدينون

تمثل الذمم المدينة المبالغ المستحقة من العملاء ضمن النشاط الطبيعي.

يتم الاعتراف بالذمم طويلة الأجل مبدئياً بالقيمة العادلة ويتم قياسها لاحقاً بالتكلفة المطفأة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلي مطروحا منها مخصص تدني القيمة. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل باستخدام مخصص التدني حيث تسجل الخسارة في قائمة الدخل الموحدة. وفي حالة الزيادة أو النقص في مبلغ المخصص بسبب حصول حدث معين بعد الاعتراف بخسارة التدني فيتم زيادة أو تخفيض خسارة التدني التي تم الاعتراف فيها سابقاً وذلك بتعديل مخصص التدني. وفي حالة تحصيل ديون تم شطبها، يتم تسجيلها كإيرادات أخرى في قائمة الدخل المنفصلة.

المخزون

سيتم إظهار المخزون الجاهز بسعر التكلفة أو صافي القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة للبضاعة الجاهزة باستخدام طريقة المتوسط المرجح.

التدني في قيمة الموجودات المالية

بتاريخ كل من ميزانية عمومية، يتم مراجعة قيم الموجودات المالية، لتحديد إن كان هناك ما يشير إلى إنخفاض في قيمتها. أما بالنسبة إلى الموجودات المالية مثل الذمم المدينة والموجودات المقيمة فردياً على أنها غير منخفضة القيمة، فيتم تقييمها لإنخفاض القيمة على أساس جماعي. يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل المالي بمبلغ خسارة الإنخفاض بالقيمة مباشرة، وذلك لكافة الأصول المالية باستثناء الذمم المدينة التجارية، حيث تم تخفيض القيمة المدرجة خلال استعمال حساب مخصصات. يتم الإعراف بالتغيرات في القيمة المدرجة لحساب المخصصات في حساب الأرباح والخسائر.

إلغاء الإعراف

تقوم المنشأة بإلغاء الإعراف بأصل مالي فقط عند إنتهاء الحقوق التعاقدية المتعلقة باستلام التدفقات النقدية من الأصل المالي، وبشكل جوهري كافة مخاطر ومنافع الملكية إلى منشأة أخرى.

أما في حالة قيام المنشأة بتحويل أو الإحتفاظ بشكل جوهري بمخاطر ومنافع الملكية وإستمرارها بالسيطرة على الأصل المحول فإن المنشأة تقوم بالإعتراف بحصتها المستبقة في الأصل المحول والمطلوبات المتعلقة به في حدود المبالغ المتوقع دفعها. أما في حالة إحتفاظ المنشأة بشكل جوهري بكافة مخاطر ومنافع الملكية للأصل المحول، فإن المنشأة تستمر بالإعتراف بالأصل المالي.

التقاص

يتم إجراء التقاص بين الموجودات والمطلوبات المالية وإظهار المبلغ الصافي في البيانات المالية عندما تتوفر الحقوق القانونية الملزمة لذلك وكذلك عندما يتم تسويتها على أساس التقاص أو يكون تحقق الموجودات وتسوية المطلوبات في نفس الوقت.

الممتلكات و المعدات

تظهر الممتلكات والمعدات بالكلفة بعد تنزيل الإستهلاكات المترتبة، ويتم إستبعاد كلفة الممتلكات والمعدات والإستهلاك المتراكم عند بيعها أو التخلص منها، ويتم إثبات أية أرباح أو خسائر في قائمة الدخل. عندما يقل المبلغ الممكن إسترداد من أي من الممتلكات والمعدات عن صافي القيمة الدفترية فإنه يتم تخفيضها إلى القيمة الممكن إستردادها وتسجل قيمة التدني في قائمة الدخل. تستهلك الممتلكات والمعدات بإستخدام طريقة القسط الثابت. إن القيمة القابلة للإسترداد هي القيمة العادلة للأصل ناقصا تكلفة البيع أو القيمة في الإستخدام، أيهما أعلى. في حال تقدير القيمة القابلة للإسترداد لأصل (أو لوحد منتج للنقد) بما يقل عن القيمة المدرجة، يتم تخفيض القيمة المدرجة للأصل (الوحدة المنتجة للنقد) بما يعادل إلى القيمة القابلة للإسترداد. يتم الإعتراف بخسائر الإنخفاض مباشرة في قائمة الدخل، إلا إذا كان الأصل معاد تقيمه فيتم عندها تسجيل خسائر الإنخفاض كتنزيلة من مخصص إعادة التقييم.

ضريبة دخل الشركة

تخضع الشركة لقانون ضريبة الدخل رقم 34 لعام 2014 وتعديلاته اللاحقة والتعليمات الصادرة عن دائرة ضريبة الدخل في المملكة الأردنية الهاشمية، ويتم الاستدراك لها وفقا لمبدأ الاستحقاق ويتم إحساب مخصص الضريبة على أساس صافي الربح المعدل، وتطبقا للمعيار المحاسبي الدولي رقم (12) فإنه قد يترتب للشركة موجودات ضريبية مؤجلة ناتجة عن الفروقات المؤقتة بين القيمة المحاسبية والضريبية للموجودات والمطلوبات والمتعلقة بالمخصصات، هذا ولم يتم إظهار تلك الموجودات ضمن القوائم المالية المرفقة حيث أنها غير جوهرية.

تحويل العملات الأجنبية

يتم تحويل المعاملات بالعملة الأجنبية إلى الدينار الأردني عند إجراء المعاملة، ويتم تحويل الموجودات والمطلوبات المالية بالعملات الأجنبية في تاريخ الميزانية إلى الدينار الأردني بالأسعار السائدة في ذلك التاريخ، إن الأرباح والخسائر الناتجة عن التسوية أو تحويل العملات الأجنبية يتم إدراجها في قائمة الدخل.

المخصصات

يتم تكوين المخصصات عندما يكون على الشركة أي إلزام حالي (قانوني أو متوقع) ناتج عن أحداث سابقة والتي تعتبر تكلفة سدادها محتملة ويمكن تقديرها بشكل موثوق. يتم قياس المخصصات حسب أفضل التوقعات للبدل المطلوب لمقابلة الإلتزام كما بتاريخ قائمة المركز المالي بعد الأخذ بعين الإعتبار المخاطر غير المؤكدة المحيطة بالإلتزام.

عندما يتم قياس المخصص بإستخدام التدفقات النقدية المقدرة لسداد الإلتزام الحالي، فإنه يتم الإعتراف بالخدمة كموجودات في حالة كون إستلام وإستعاضة المبلغ مؤكدة ويمكن قياس المبلغ بشكل موثوق.

الإيضاحات

1 النقد و النقد المعادل

30/06/2025	31/12/2025	30/06/2026
لا قرب دينار	لا قرب دينار	لا قرب دينار
500	500	500
406,552	428,506	365,997
407,052	429,006	366,497

النقد في الصندوق

النقد لدى البنوك

2 الذمم المدينة

30/06/2025	31/12/2025	30/06/2026
لا قرب دينار	لا قرب دينار	لا قرب دينار
3,230,662	3,359,052	3,624,859
(736,845)	(776,845)	(776,845)
2,493,817	2,582,207	2,848,014

الذمم المدينة التجارية المحلية

مخصص الديون المشكوك فيها

3 المصاريف المدفوعة مقدما و الحسابات المدينة الاخرى

30/06/2025	31/12/2025	30/06/2026
لا قرب دينار	لا قرب دينار	لا قرب دينار
10,077	439	10,315
46,249	47,004	39,488
825,355	872,246	922,909
1,350	1,350	1,350
883,031	921,039	974,062

المصاريف المدفوعة مقدما

ذمم و سلف الموظفين

الذمم المدينة الاخرى

التأمينات المستردة

4 الممتلكات و المعدات (بالصافي)

30/06/2026	استبعاد	اضافة	01/01/2026
68,405	-	-	68,405
305,564	-	-	305,564
8,200	-	-	8,200
113,351	-	-	113,351
13,274	-	-	13,274
508,794	-	-	508,794
68,405	-	-	68,405
283,775	-	993	282,782
4,859	-	663	4,196
111,488	-	369	111,119
468,527	-	2,025	466,502
			42,292
40,267			

الممتلكات و المعدات (بالكلفة)

الأثاث والمفروشات

الديكورات

أجهزة الكمبيوتر و الحاسوب

ماكينات و الات و معدات

ديكورات وادي صقرة

الاستهلاك المتراكم

الأثاث والمفروشات

الديكورات

أجهزة الكمبيوتر و الحاسوب

ماكينات و الات و معدات

القيمة الدفترية في بداية السنة

القيمة الدفترية في نهاية السنة

5 الاصول غير الملموسة (بالصافي)

30/06/2025	31/12/2025	30/06/2026
لاقرب دينار	لاقرب دينار	لاقرب دينار
200,000	200,000	200,000
45,060	45,060	45,060
(45,060)	(45,060)	(45,060)
200,000	200,000	200,000

رخصة وساطة مالية

خلوات الايجارات

الاطفاء المتراكم - خلوات الايجارات

6 الذمم الى اطراف ذات علاقة

30/06/2026	31/12/2025	
لاقرب دينار	مدین	لاقرب دينار
6,893	-	6,893
1	-	1
6,894	-	6,894

جاري الشريك محمد عبد جمعة السري
جاري الشريك جمال الهمشري

7 المصاريف المستحقة و الحسابات الدائنة الاخرى

30/06/2025	31/12/2025	30/06/2026	
لاقرب دينار	لاقرب دينار	لاقرب دينار	
5,098	36	33	الذمم الدائنة الاخرى
1,799	1,799	1,799	امانات المؤسسة العامة للضمان الاجتماعي
-	990	990	مخصص ضريبة الدخل
20	20	18	الامانات الاخرى
-	69	69	ضريبة الدخل - حساب المساهمة الوطنية
8,113	2,914	2,909	

8 الايرادات

30/06/2025	31/12/2025	30/06/2026	
لاقرب دينار	لاقرب دينار	لاقرب دينار	
210,717	431,113	217,570	ايرادات خدمات محلية
-	-	34	ايرادات اخرى
210,717	431,113	217,604	

9 المصاريف الادارية

30/06/2025	31/12/2025	30/06/2026	
لاقرب دينار	لاقرب دينار	لاقرب دينار	
12,498	25,000	12,498	الايجارات
7,071	14,142	7,071	مساهمة الضمان الاجتماعي
1,427	4,103	1,554	تامين صحي
1,056	2,667	2,065	كهرباء
2,708	5,872	2,243	اتصالات و بريد سريع
488	635	558	قرطاسية و لوازم حاسوب
969	2,317	1,000	صيانة
95	95	95	تامين
3,988	8,427	4,393	رسوم حكومية
3,632	17,609	3,418	رسوم قضايا و محاكم
232	1,682	-	اتعاب تدقيق الحسابات
246	246	210	دعاية و اعلان
50	50	100	عضوية و اشتراكات
-	140	398	نظافة
1,298	2,468	646	ضيافة
101	216	128	تنقلات
-	43,271	-	ديون معدومة
3,871	13,217	-	كفالات
2,309	2,886	3,522	اخرى
42,039	145,043	39,899	

ضريبة الدخل

تخضع المنشأة مبادلة للاستثمارات المالية لقانون ضريبة الدخل رقم (34) لسنة 2014 وتعديلاته، ويتم احتساب مخصص ضريبة الدخل للشركة على أساس الربح الضريبي المعدل. تحتسب مصاريف الضرائب المستحقة على أساس الأرباح الخاضعة للضريبة، وتختلف الأرباح الخاضعة للضريبة عن الأرباح المعلنة في القوائم المالية لأن الأرباح المعلنة تشمل إيرادات غير خاضعة للضريبة أو مصاريف غير قابلة للتنازل في السنة المالية الحالية وإنما في سنوات لاحقة، أو بنود ليست خاضعة أو مقبولة للتنازل لأغراض ضريبية،

معلومات القطاعات

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 تم استعمالها من قبل المدير التنفيذي وصانع القرار الرئيسي لدى الشركة. القطاع الجغرافي يرتبط في تقديم منتجات في بيئة اقتصادية محددة خاضعة لمخاطر وعوائد تختلف عن تلك المتعلقة بقطاعات عمل في بيئات اقتصادية.

الأدوات المالية

إدارة مخاطر رأس المال.

تقوم المنشأة بإدارة رأسمالها لتتأكد بأنها تبقى مستمرة بينما تقوم بالحصول على العائد الأعلى من خلال الحد الأمثل لأرصدة الديون وحقوق الملكية.

معدل المديونية المثلى

تقوم الإدارة العامة بمراجعة هيكلية رأس مال المنشأة بشكل دوري، وكجزء من هذه المراجعة. تقوم هيئة الإدارة بالأخذ بعين الاعتبار تكلفة رأس المال والمخاطر المرتبطة بكل فئة من فئات رأس المال والدين.

إدارة المخاطر المالية.

إدارة مخاطر العملات الأجنبية.

لا تتعرض المنشأة لمخاطر هامة مرتبطة بتغير العملات الأجنبية لذلك لا حاجة لإدارة فعالة لهذا التعرض.

إدارة مخاطر سعر الفائدة.

تنتج المخاطر المتعلقة بمعدلات الفائدة بشكل رئيسي عن إقتراضات الأموال بمعدلات متغيرة، وعن ودائع قصيرة الأجل بمعدلات فائدة ثابتة. تتم إدارة مخاطر معدلات الفائدة للأموال المقترضة بشكل فعال.

إدارة مخاطر السيولة

إن مسؤولية إدارة مخاطر السيولة تقع على الإدارة وذلك لإدارة متطلبات المنشأة النقدية والسيولة قصيرة الأجل ومتوسطة الأجل وطويلة الأجل . وتقوم المنشأة بإدارة مخاطر السيولة من خلال مراقبة التدفقات النقدية المستقبلية والمقيمة بصورة دائمة وتقابل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات النقدية.

المصادقة على القوائم المالية

تمت المصادقة على القوائم المالية من قبل ادارة مبادلة للاستثمارات المالية بتاريخ 5 / 7 / 2026

ارقام المقارنة

تم اعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للتناسب و عرض القوائم المالية للسنة الحالية.

Mubadala Financial Investments
Limited Liability
Financial Statements & Independent Statutory Auditor's Report
for the year ended 30 June 2026

Mubadala Financial Investments - Limited Liability
Financial Statements Independent Statutory Auditor's Report
for the year ended 30 June 2026

Administration

Name	Adjective	Date of election	Entity he represents
Jamal Naji Hassan Hamshari	Chairman of the Board of Directors	25/09/2024	
Ayser Muhammad Nafez Muhaisen	Vice Chairman of the Board of Directors	25/09/2024	
Moatasem Abd El , Rahman Al , Akhras	Member of the Board of Directors	25/09/2024	
Anas Mostafa Omar Abdulqader	Member of the Board of Directors	25/09/2024	

Independent Auditor

The Trade Name	Certified Public Accountant	License	Tax Number
Al-Saber Certified Public Accountant	Ghassan Al-Saber	642	7761872

LEGAL ADVISOR

Office of Lawyer Yousef Walid Haj Hassan

TAX ADVISOR

Haytham Mamdouh Al , Abadi

Index

Description	–	Page
Independent Auditor’s Report		–
Statement of Financial Position		A
Statement of Comprehensive Income	–	B
Statement of Owner’s Equity	–	C
Statement of Cash Flows	–	D
Notes to the Financial Statements		11 – 1



511 / 2026

Date 2026/7/5

TO THE PARTNERS OF: Mubadala Financial Investments

Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the attached financial statements of Mubadala Financial Investments – Limited Liability, which comprise the statement of financial position as of as at 30 June 2026, and the statements of comprehensive income, changes in equity, and cash flows for the year ended For the period from 01 1 2026 to 30 June 2026, along with explanatory notes to the financial statements and a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the financial statements fairly present, in all material respects, the financial position of Mubadala Financial Investments – Limited Liability as of as at 30 June 2026, and its financial performance and cash flows for the year ended for the year ended 30 June 2026 in accordance with International Financial Reporting Standards (IFRS).

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing. Our responsibilities under these standards are outlined later in our report under the section Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements.

We are independent of the entity in accordance with the International Ethics Standards Board for Accountants (IESBA) 'Code of Ethics for Professional Accountants', and the ethical requirements that are relevant to our audit of the financial statements. We have also fulfilled our other ethical responsibilities in accordance with these requirements and the IESBA 'Code of Ethics for Professional Accountants'.

In our opinion, the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Fundamental Auditing Matters

The key audit matters, in our final judgment, are those matters that we consider to be of most significance in our audit of the financial statements for the current year. These matters were addressed in the context of our audit of the financial statements as a whole, and in forming our opinion on the financial statements, but not for the purpose of expressing a separate opinion on these matters. We did not identify any key audit matters to be reported in our report on the financial statements for the current year.

Management's and Those Charged with Governance's Responsibility for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of these financial statements and their fair presentation in accordance with International Financial Reporting Standards. Management is also responsible for establishing an internal control system that it considers necessary for the preparation and presentation of the financial statements, free from material misstatement, whether due to fraud or error.

Management is responsible for assessing the entity's ability to continue as a going concern, disclosing matters related to continuity, and using the going concern basis of accounting, unless there is an intention by management to liquidate the entity, cease its operations, or there is no realistic alternative but to do so.

Those charged with governance are responsible for overseeing the financial reporting process.





Auditor's responsibility for auditing the financial statements.

Our objectives are to obtain reasonable assurance as to whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue our report which includes our opinion on the financial statements.

Reasonable assurance is a high level of assurance, but it is not a guarantee that the audit procedures performed in accordance with International Standards on Auditing will always detect all material misstatements, if any.

Errors may arise from fraud or error, and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to affect the economic decisions of users taken based on these financial statements.

As part of the audit process in accordance with International Standards on Auditing, we exercise professional judgment and maintain a skeptical approach throughout the audit process, in addition to:

Identifying and assessing the risks of material misstatements in the financial statements, whether due to fraud or error, and designing and performing audit procedures to address those risks, and obtaining sufficient and appropriate audit evidence to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting material misstatements due to fraud is higher than the risk due to error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or override of internal controls.

Obtaining an understanding of internal controls relevant to the audit for the purpose of designing appropriate audit procedures based on the circumstances, and not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the entity's internal control systems.

Evaluating the appropriateness of the accounting policies adopted, and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures prepared by management.

The conclusion based on the audit evidence obtained regarding the appropriateness of management's use of the going concern basis in accounting, and whether there is a material uncertainty related to events or conditions that may raise significant doubt about the entity's ability to continue as a going concern. If we conclude that there is no material uncertainty, we are required to draw attention in our audit report to the related disclosures in the financial statements, and if the disclosure of this information is inadequate, we will modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our report. However, future events or conditions may cause the entity to be unable to continue as a going concern.

Evaluation of the overall presentation, structure, and content of the financial statements, including the disclosures, and whether the financial statements represent the transactions and events in a manner that achieves fair presentation.

Providing those charged with governance with a statement regarding our compliance with the ethical requirements related to independence, and informing them of all relationships and other matters that could affect our independence, as well as any safeguards, if applicable.

Communication with those charged with governance in the entity regarding the scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control identified during our audit.

Identifying the most significant matters in the audit of the financial statements for the current year, which are therefore considered key audit matters, where we describe these matters in the audit report unless there is a law or regulation preventing the disclosure of such matters or in very rare cases, where we decide not to disclose the matter in our report due to expected negative effects outweighing the public benefit of such disclosures.

Report on the Legal Requirements for Preparing the Financial Statements

The company's losses exceeded 50% of its capital, and therefore, the management must proceed with the legal procedures related to the implementation of paragraph (b) of Article (75) of the Companies Law, noting that the company maintains properly organized records that, in all material respects, agree with the audited financial statements, and we recommend approving these statements.

Al-Saber Certified Public Accountant
Ghassan Al-Saber
License NO 642



This report represents the opinion of the chartered accountant in the financial statements as at 30 June 2026 Mubadala Financial Inves

Mubadala Financial Investments - Limited Liability
Financial Statements Independent Statutory Auditor's Report
for the year ended 30 June 2026

A Statement Of Financial Position

		30/06/2026	31/12/2025	30/06/2025
	illustrate	JD	JD	JD
Assets				
Current Assets				
Cash and Cash Equivalents	1	366,497	429,006	407,052
Accounts Receivable	2	2,848,014	2,582,207	2,493,817
Prepaid Expenses & Other Debit Accounts	3	974,062	921,039	883,031
		<u>4,188,573</u>	<u>3,932,252</u>	<u>3,783,900</u>
Non Current Assets				
Properety & Equipment - Net	4	40,267	42,292	44,362
Intangible Assets - Net	5	200,000	200,000	200,000
Other Assest	-	509,558	547,406	676,558
		<u>749,825</u>	<u>789,698</u>	<u>920,920</u>
		<u>4,938,398</u>	<u>4,721,950</u>	<u>4,704,820</u>
Current Liabilities & Equity				
Line Of Credit	-	2,452,254	2,240,264	2,471,767
Accounts Payable	-	100,865	140,532	111,442
Related Party - Credit	6	6,894	6,894	6,893
Short Term Loans	-	250,000	250,000	250,000
Accrued Expenses & Other Credit Accounts	7	2,909	2,914	8,113
		<u>2,812,922</u>	<u>2,640,604</u>	<u>2,848,215</u>
Owners Equity				
Capital	-	2,000,000	1,750,000	1,750,000
Statutory Reserve		77,920	77,920	77,425
Retained Earnings / Losses		47,556	3,426	29,180
Payments For Capital Increase Purposes		-	250,000	-
		<u>2,125,476</u>	<u>2,081,346</u>	<u>1,856,605</u>
		<u>4,938,398</u>	<u>4,721,950</u>	<u>4,704,820</u>

B Comprehensive Income Statement

		30/06/2026	31/12/2025	30/06/2025
	illustrate	JD	JD	.JD
Revenues	8	217,604	431,113	210,717
Expenses				
Salaries & Wages	-	(49,689)	(98,726)	(49,393)
Depreciations	-	(2,025)	(4,095)	(2,025)
	9	(39,899)	(145,043)	(42,039)
Financing expenses	-	(81,861)	(178,344)	(88,091)
Total Expenses		(173,474)	(426,208)	(181,548)
Profit / (loss) From Operations		44,130	4,905	29,169
Other income & Expenses	-	-	45	-
Net Profit / Losses		44,130	4,950	29,169
Income Tax		-	(990)	-
National Contribution Account Provision		-	(50)	-
Net Profit / Losses After Tax		44,130	3,910	29,169
Statutory Reserve		-	(495)	-
Transferred to retained earnings and losses		44,130	3,415	29,169

The attached disclosures form an integral part of these financial statements

These statements were issued with an opinion Opinion From Al-Saber Certified Public Accountant License

642 Date 5 / 7 / 2026

C Statement Of Changes In Equity

	Capital	Statutory Reserve	Capital Payments	Profits / Losses	Total
<u>30/06/2026</u>					
Beginning Balance	1,750,000	77,920	250,000	3,426	2,081,346
Year Profit / Losses	-	-	-	44,130	44,130
Increase / Decrease of Capital	250,000	-	-	-	250,000
Capital Payments	-	-	(250,000)	-	(250,000)
Ending Balance	2,000,000	77,920	-	47,556	2,125,476
<u>31/12/2025</u>					
Beginning Balance	2,500,000	77,425	-	(750,000)	1,827,425
Year Profit / Losses	-	-	-	3,910	3,910
Losses Amortization	-	-	-	750,011	750,011
Increase / Decrease of Capital	(750,000)	-	-	-	(750,000)
Capital Payments	-	-	250,000	-	250,000
Transfer to Statutory Reserve	-	495	-	(495)	-
Ending Balance	1,750,000	77,920	250,000	3,426	2,081,346
<u>30/06/2025</u>					
Beginning Balance	2,500,000	77,425	-	(750,000)	1,827,425
Year Profit / Losses	-	-	-	29,169	29,169
Losses Amortization	-	-	-	750,011	750,011
Increase / Decrease of Capital	(750,000)	-	-	-	(750,000)
Ending Balance	1,750,000	77,425	-	29,180	1,856,605

D Statement Of Cash Flows

	30/06/2026 JD	31/12/2025 JD	30/06/2025 JD
Operational activities			
Year Profit / Losses	44,130	3,910	29,169
Year Profit \ Loss Adjustments			
Depreciation	2,025	4,095	2,025
Financial Expenses	81,861	178,344	88,091
	128,016	186,349	119,285
Changes In Working Capital			
Accounts Receivable	(265,807)	(239,922)	(151,532)
Prepaid Expenses & Other Debit Accounts	(53,023)	(86,014)	(48,006)
Payables	(39,667)	115,271	86,181
Accrued Expenses & Other Credit Accounts	(5)	(606)	4,593
Net cash Provided From Operating Activities	(230,486)	(24,922)	10,521
	(81,861)	(178,344)	(88,091)
Net Cash Provided From Operating Activities	(312,347)	(203,266)	(77,570)
Investment Activities			
Other Assets	37,848	167,556	38,404
Net Cash Provided From Investing Activities	37,848	167,556	38,404
Funding Activities			
Receivables To Related Parties	-	1	-
Line Of Credit	211,990	(146,799)	84,704
Short Term Loans	-	100,000	100,000
Capital	250,000	(750,000)	(750,000)
Losses Amortization	-	750,011	750,011
Payments on the Capital Account	(250,000)	250,000	-
Net Cash Provided From Funding Activities	211,990	203,213	184,715
Net Change In Cash & Cash Equivalents	(62,509)	167,503	145,549
Cash & Cash Equivalents At The Beginning Of The Year	429,006	261,503	261,503
Cash & Cash Equivalents At The Ending Of The Year	366,497	429,006	407,052

The attached disclosures form an integral part of these financial statements

These statements were issued with an opinion Opinion From Al-Saber Certified Public Accountant License

642 Date 5 / 7 / 2026

Formation and Activity

Establishment

Mubadala Financial Investments The Registration Limited Liability Regular Certificate issues by Ministry of Justice 10529 on 2005/08/08 200010621.

Capital

Registered capital	2,000,000	JD	Number of Shares	2,000,000
--------------------	-----------	----	------------------	-----------

Location

Amman – The Hashemite Kingdom of Jordan

Goals

Financial brokerage

Mortgage the company's funds to carry out the company's objectives

Borrowing the necessary money from banks

Sponsoring third parties in the interest of the company

Margin financing as per the laws, regulations and instructions of the Securities Commission

Buying and Selling Private Real Estate

Renting apartments

Administrative Office

property

Name	Adjective	Capital	Nationality
Jamal Naji Hassan Hamshari	M/Responsibil ity	1562500	Jordanian
Mohammed Abdullah Juma Al , Seri	M/Responsibil ity	437500	Emirati

Delegation

Date 25 / 9 / 2024 1. Authorizing the Chairman of the Board of Directors to sign on behalf of the Company and before all governmental and non-governmental entities and institutions, and in all administrative, judicial, legal and financial matters, without a maximum limit, and in all other matters, including the appointment of lawyers to represent the Company as a plaintiff or defendant, and in filing complaints about the Company, and he may delegate all and/or some of these powers to third parties in accordance with all and/or part of it delegated in writing. 2- Authorizing the Vice Chairman of the Board of Directors, Mr. Ayser Mohamed Nafez Muheisen and Mr. Financial Manager, Mr. Anas Mustafa Omar Abdel Qader, to jointly sign all financial matters with a maximum of 25 thousand dinars. 3- Authorizing the Vice Chairman of the Board of Directors, Mr. Aysar Mohammed Nafez Muheisen, to sign all administrative matters. 4- Authorizing the Vice Chairman of the Board of Directors, Mr. Aysar Muhammad Nafez Muhaisen, to sign bank transfers between the company's accounts with various banks and transfer the money from the company's account with the banks to the account of the Securities Depository Center at the Central Bank of Jordan. 5- Authorizing the Vice Chairman of the Board of Directors, Mr. Ayser Mohammed Nafez Muheisen, together with Mr. Mutassim Abdulrahman Mohammed Al-Akhras, to sign on behalf of the company and in front of all governmental and private entities and institutions and in all financial matters without a maximum limit. 6- Authorizing Mr. Alaa El-Din Kamel Saadah

Key Accounting Estimates and Assumptions

The preparation of financial statements in accordance with the applicable accounting principles and policies requires the use of judgments, estimates, and assumptions that affect the values of revenues, expenses, assets, liabilities, and related disclosures, as well as the disclosure of contingent liabilities. Uncertainty regarding these assumptions and

Accounting Policies

Basis for preparing financial statements

These audited financial statements were prepared for Mubadala Financial Investments – Limited Liability in accordance with International Accounting Standards and International Financial Reporting Standards and their interpretations, based on the cost principle, while financial assets and financial liabilities are shown at fair value and are presented in Jordanian Dinars as the majority of transactions are recorded in Jordanian Dinars.

Use of Estimates

The preparation of financial statements and the application of accounting policies requires the company's management to make estimates and judgments that affect the amounts of assets, liabilities, and disclosure of contingent liabilities. These estimates also affect revenues, expenses, and provisions. The assumptions used for these estimates are based on multiple factors with varying degrees of estimation and uncertainty, and actual results may differ from these estimates due to future changes and changes in the conditions of these provisions.

The main accounting principles applied by the entity

Sales are recognized when goods are delivered to customers and the invoice is issued, shown net after trade discount and quantity discount.

Revenue

Revenue is recognized when the service is provided to the customers and the invoice is issued, and it is shown net in accordance with the work completed and the accrual basis.

Other Revenues

Other revenues are recognized in the income statement when the conditions for recognition are met.

Expenses

The administrative and general expenses include both direct and indirect expenses that are not directly related to production costs according to the generally accepted accounting standards. If needed, expenses are allocated between administrative and general expenses and cost of sales on a fixed basis.

Cash and cash equivalents

Cash and cash equivalents include cash, demand deposits, and highly liquid investments that can be liquidated within three months or less.

Receivables

Receivables represent amounts due from customers within normal business operations. Long-term receivables are initially recognized at fair value and subsequently measured at amortized cost using the effective interest rate method, less an allowance for impairment. The carrying value of the asset is reduced by the allowance for impairment, and the loss is recognized in the consolidated income statement. If there is an increase or decrease in the allowance due to a specific event occurring after the impairment loss has been recognized, the previously recognized impairment loss is adjusted by increasing or decreasing the allowance. When receivables that were written off are collected, they are recognized as other income in the separate income statement.

Inventory

The finished inventory will be shown at cost or net realizable value, whichever is lower, and the cost of finished goods is determined using the weighted average method.

Impairment of financial assets

At the date of each balance sheet, the values of financial assets are reviewed to determine if there is any indication of a decline in their value. As for financial assets such as receivables and assets individually assessed as not impaired, they are evaluated for impairment on a collective basis. The carrying amount of a financial asset is reduced by the impairment loss directly, except for trade receivables, where the carrying amount is reduced using an allowance account. Changes in the carrying amount of the allowance account are recognized in the profit and loss account.

Derecognition

The entity derecognizes a financial asset only when the contractual rights to receive the cash flows from the financial asset have expired, and substantially all risks and rewards of ownership have been transferred to another entity. If the entity transfers or retains substantially all risks and rewards of ownership and continues to control the transferred asset, the entity recognizes its retained interest in the transferred asset and related liabilities to the extent of the expected amounts to be paid.

Offset

Offsetting is performed between financial assets and liabilities and the net amount is shown in the financial statements when there are legally enforceable rights to do so, and when they are settled on a net basis or when the assets and liabilities are settled simultaneously.

Property and Equipment

Property and equipment are stated at cost less accumulated depreciation, and the cost and accumulated depreciation of property and equipment are removed when sold or disposed of. When the recoverable amount of any property and equipment is less than its net book value, it is reduced to its recoverable amount and the impairment loss is recognized in the income statement. Property and equipment are depreciated using the straight-line method. This is an additional statement or explanation.

The recoverable amount is the higher of the fair value of the asset less the costs to sell, or its value in use. If the recoverable amount of an asset (or cash-generating unit) is less than its carrying value, the carrying value is reduced to its recoverable amount. Impairment losses are recognized directly in the income statement, unless the asset is revalued, in which case, the impairment losses are recorded as a reduction from the revaluation surplus.

Corporate Income Tax

Company is subject to the Income Tax Law No. 34 of 2014 and its subsequent amendments and instructions issued by the Income Tax Department in the Hashemite Kingdom of Jordan, and is accounted for on an accrual basis. The tax provision is calculated based on the adjusted net profit, and in accordance with International Accounting Standard No. (12), the company may have deferred tax assets arising from temporary differences between the accounting and tax values of assets and liabilities related to provisions. However, these assets have not been presented in the attached financial statements as The Hospital is not subject in income tax under the provisions of income tax law.

Foreign Currency Conversion

Foreign currency transactions are converted to Jordanian Dinars at the time of the transaction, and financial assets and liabilities in foreign currencies are converted at the prevailing exchange rates at the balance sheet date. Gains and losses resulting from the settlement or conversion of foreign currencies are recognized in the income statement.

Provisions

Provisions are created when the company has a present (legal or constructive) obligation arising from past events, the settlement of which is expected to require an outflow of resources and can be reliably estimated. Provisions are measured at the best estimate of the amount required to settle the obligation as of the balance sheet date, taking into account the associated uncertainties. When the provision is measured using estimated cash flows to settle the present obligation, the service is recognized as an asset if the receipt and replacement of the amount are assured and can be reliably measured.

illustrations

1 Cash and Cash Equivalents

	30/06/2026	31/12/2025	30/06/2025
	JD	JD	JD
Cash On Hand	500	500	500
Cash At Banks	365,997	428,506	406,552
	<u>366,497</u>	<u>429,006</u>	<u>407,052</u>

2 Accounts Receivable

	30/06/2026	31/12/2025	30/06/2025
	JD	JD	JD
Trad Receivable – Local	3,624,859	3,359,052	3,230,662
Accounts Receivable Provisions	(776,845)	(776,845)	(736,845)
	<u>2,848,014</u>	<u>2,582,207</u>	<u>2,493,817</u>

3 Prepaid Expenses & Other Debit Accounts

	30/06/2026	31/12/2025	30/06/2025
	JD	JD	JD
Prepaid Expenses	10,315	439	10,077
Accounts Receivable – Employees	39,488	47,004	46,249
Accounts Receivable – Others	922,909	872,245	825,355
Customs Duties – Refunds	–	1	–
Refunds From Service Companies	1,350	1,350	1,350
	<u>974,062</u>	<u>921,039</u>	<u>883,031</u>

4 Properety & Equipment – Net

	01/01/2026	Addition	Exclusion	30/06/2026
Properety & Equipment – Cost				
Furniture	68,405	–	–	68,405
Decors	305,564	–	–	305,564
Computers	8,200	–	–	8,200
Machinery & Equipment	113,351	–	–	113,351
Saqra Valley Decorations	13,274	–	–	13,274
	508,794	–	–	508,794
Accumulated Depreciation				
Furniture	68,405	–	–	68,405
Decors	282,782	993	–	283,775
Computers	4,196	663	–	4,859
Machinery & Equipment	111,119	369	–	111,488
	466,502	2,025	–	468,527
Book Value At The Beginning	42,292			
Book Value At The End				40,267

5 Intangible Assets – Net

	30/06/2026	31/12/2025	30/06/2025
	JD	JD	JD
Financial Brokerage License	200,000	200,000	200,000
Property Enabling Fess	45,060	45,060	45,060
Property Enabling Fess	(45,060)	(45,060)	(45,060)
	200,000	200,000	200,000

6 Related Party – Credit

	31/12/2025			30/06/2026
	JD	Debit	Credit	JD
My neighbor is the partner Mohamed Abd El ,				
Gomaa Al-Sari	6,893	-	-	6,893
Partner Jamal Al Hamshari	1	-	-	1
	6,894	-	-	6,894

7 Accrued Expenses & Other Credit Accounts

	30/06/2026	31/12/2025	30/06/2025
	JD	JD	JD
Other Accounts Payable	33	36	5,098
Social Security Corporation Deposit	1,799	1,799	1,799
Income Tax Provision	990	990	–
Other Credit Accounts	18	20	20
National Contribution Account Provision	69	69	–
	<u>2,909</u>	<u>2,914</u>	<u>8,113</u>

8 Revenues

	30/06/2026	31/12/2025	30/06/2025
	JD	JD	JD
Revenues – Local	217,570	431,113	210,717
Revenues – Others	34	–	–
	<u>217,604</u>	<u>431,113</u>	<u>210,717</u>

Mubadala Financial Investments - Limited Liability
Financial Statements Independent Statutory Auditor's Report
for the year ended 30 June 2026

9 Administrative Expenses

	30/06/2026	31/12/2025	30/06/2025
	JD	JD	JD
Rent	12,498	25,000	12,498
Contribution Of Social Security	7,071	14,142	7,071
Health Insurance	1,554	4,103	1,427
Electricity	2,065	2,667	1,056
Communication & Courier	2,243	5,872	2,708
Stationery & Computer Supplies	558	635	488
Maintenance	1,000	2,317	969
Insurance	95	95	95
Governmental Fees	4,393	8,427	3,988
Court Fees	3,418	17,609	3,632
Audit Fees	-	1,682	232
Advertising	210	246	246
Membership & Subscriptions	100	50	50
Cleanliness	398	140	-
Hospitality	646	2,468	1,298
Transportation	128	216	101
Bad Debts	-	43,271	-
Guarantees	-	13,217	3,871
Other Expenses	3,522	2,886	2,309
	39,899	145,043	42,039

Income Tax

The entity Mubadala Financial Investments is subject to the Income Tax Law No. (34) of 2014 and its amendments. The company's income tax provision is calculated based on the adjusted taxable profit. Income tax expenses are calculated based on taxable profits, which differ from the reported profits in the financial statements because reported profits include non-taxable revenues or expenses that are not deductible in the current fiscal year but in subsequent years, or items that are either non-taxable or non-deductible for tax purposes.

Segment Information

A business segment represents a group of assets and operations that collectively provide products or services subject to risks and returns that differ from those associated with other business segments. It is measured based on reports utilized by the CEO and the company's key decision-maker. A geographic segment is related to the provision of products in a specific economic environment, subject to risks and returns that differ from those associated with business segments in other economic environments.

Financial Instruments

Capital Risk Management

The entity manages its capital to ensure that it remains a going concern while obtaining the highest return through the optimal balance of debt and equity.

Optimal Debt Ratio

The general management periodically reviews the entity's capital structure, and as part of this review, the management considers the cost of capital and the risks associated with each category of capital and debt.

Financial Risk Management

Foreign Exchange Risk Management

The entity is not exposed to significant risks related to foreign currency fluctuations, and therefore, there is no need for effective management of this exposure.

Interest Rate Risk Management

Interest rate risk arises primarily from borrowings at variable rates and from short-term deposits at fixed interest rates. The interest rate risk related to borrowings is managed effectively.

Liquidity Risk Management

The responsibility for liquidity risk management lies with management, which oversees the entity's cash and short-term, medium-term, and long-term liquidity requirements. The entity manages liquidity risks by continuously monitoring future cash flows and matching the maturity dates of assets and liabilities.

Approval of Financial Statements

The financial statements were approved by the management of Mubadala Financial Investments on 5 / 7 / 2026

Comparative Figures

Some comparative figures have been reclassified to align with the presentation of the current year's financial statements.