



مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٥

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير المدققة)
٩ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لمجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو موضح في إيضاح رقم (٤) تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية بصافي قيمة ١٨٠,٦٦٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ : ٢١٩,٦٦٥ دينار) على التوالي، حيث أنه تم استدراك مخصصات تدني لهذه الموجودات المالية غير متوفر لها أسعار سوقية بما نسبته ٧٣% من كلفة هذه الموجودات لغاية تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٥، مشيرين إلى أن الإدارة مستمرة في استدراك مخصصات تدني بمبلغ ٨٠,٠٠٠ دينار سنوياً تحوطاً، وحيث أنه لم يتم إجراء دراسة تدني للاستثمارات علماً بوجود مؤشرات تدني حولها، وبالتالي فإننا لم نتمكن من تحديد فيما إذا كان هنالك ضرورة لإجراء أية تعديلات على القوائم المالية الموحدة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الآثار الممكنة لما ورد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، فإنه 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 ٢٨ تموز ٢٠٢٥

المجموعة المهنية العربية
لتدقيق الحسابات
نسبم شاهين
إجازة رقم ٨١٢



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات متداولة
مدققة	غير مدققة		النقد وما في حكمه
١,٤٦٠,٣٢٤	٢,٠٤٠,٣٥٥	١٠	ذمم مدينة
٩٠,٩٨٩	٦٧٩,٦١٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٧٤٢,٢٥٣	١,٠٥٦,٣٦٨	٤	أرصدة مدينة أخرى
٢٥٩,٢٢١	٣١٤,٩٠٣		تسوية التداول
٦٩,٤٣١	١٥٢,٣٠٣		مجموع الموجودات المتداولة
٢,٦٢٢,٢١٨	٤,٢٤٣,٥٤٢		موجودات غير متداولة
٤٧,٦٧٩	٥٠,٢٢٣	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤,٦٩٥,٤٥٤	٤,٦٩٥,٤٥٤	٦	استثمار في شركة حليفة
١٣٤,٤٥٤	١٣٤,٤٥٦		استثمارات عقارية
٦٥,٩٣٣	٥١,٠٦٩		ممتلكات ومعدات
٤,٩٤٣,٥٢٠	٤,٩٣١,٢٠٢		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧,٥٦٥,٧٣٨	٩,١٧٤,٧٤٤		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٦٠٢,٣٩٧	١,٩٩٢,١٩٨		ذمم دائنة
٤١٦,٧٧٢	٤٠٤,٦٤٢		أمانات مساهمين
-	٣٠٣,٥٦٦		بنك دائن
٩٠,٢٠٠	٦٤,٢٥٠		أرصدة دائنة أخرى
١,١٠٩,٣٦٩	٢,٧٦٤,٦٥٦		مجموع المطلوبات المتداولة
١,١٠٩,٣٦٩	٢,٧٦٤,٦٥٦		مجموع المطلوبات
		٩	حقوق الملكية
٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠		رأس المال
٢,٨٥٦,٨٥١	٢,٨٥٦,٨٥١		احتياطي إجباري
(٨٦,٠٤٣)	(٨٣,٦٠٠)		احتياطي القيمة العادلة
(٥٦٤,٤٣٩)	(٦١٣,١٦٣)		خسائر متراكمة
٦,٤٥٦,٣٦٩	٦,٤١٠,٠٨٨		صافي حقوق الملكية
٧,٥٦٥,٧٣٨	٩,١٧٤,٧٤٤		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير المدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥		
دينار	دينار	دينار	دينار		
الإيرادات					
٩٧,٧٥١	١٧٧,٧٧١	٤٧,٠٧٧	١١٢,٤٠٨		صافي عمولات وساطة
٧٥,١٨٧	٤٩,١١٠	٧٤,٩٣٩	٤٨,٧٦٠		إيرادات أخرى
١,٧٣٦	١٣١,٤٨٧	-	١٩,٥٧٦	٧	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٢,١٨٠	٦,٧٨٣	٧,٠٣٩	٣,٤٢٩		إيراد فوائد بنكية
<u>١٨٦,٨٥٤</u>	<u>٣٦٥,١٥١</u>	<u>١٢٩,٠٥٥</u>	<u>١٨٤,١٧٣</u>		صافي الإيرادات
المصاريف					
(٢٠٨,١٨٧)	(٣٣٤,٥١٤)	(١١٦,٨٧٧)	(١٦٢,٩٢٩)		مصاريف إدارية
(١٥,٦٦٦)	(٢٤,٤٩٧)	(٧,٣٨٨)	(١٦,٨١٥)		مصاريف تمويل
(١٦,٠٣٣)	(١٤,٨٦٤)	(٨,٠٩٣)	(٧,٤٣٣)		استهلاك ممتلكات ومعدات
(٤٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	٤	تدني موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية
(١٤,٠٠٠)	-	(٧,٠٠٠)	-		استهلاك حق استخدام الأصل
-	-	(١٦,١٩٩)	-		خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
<u>(٢٩٣,٨٨٦)</u>	<u>(٤١٣,٨٧٥)</u>	<u>(١٧٥,٥٥٧)</u>	<u>(٢٠٧,١٧٧)</u>		مجموع المصاريف
<u>(١٠٧,٠٣٢)</u>	<u>(٤٨,٧٢٤)</u>	<u>(٤٦,٥٠٢)</u>	<u>(٢٣,٠٠٤)</u>		خسارة الفترة
<u>(٠,٠٢٥) دينار</u>	<u>(٠,٠١١) دينار</u>	<u>(٠,٠١١) دينار</u>	<u>(٠,٠٠٥) دينار</u>	٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير المدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		خسارة الفترة بنود الدخل الشامل الآخر التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة
٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(١٠٧,٠٣٢)	(٤٨,٧٢٤)	(٤٦,٥٠٢)	(٢٣,٠٠٤)	
(١,٩٨٨)	٢,٤٤٣	-	٣,٥٤٧	
(١٠٩,٠٢٠)	(٤٦,٢٨١)	(٤٦,٥٠٢)	(١٩,٤٥٧)	

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير مدققة)

رأس المال دينار	احتياطي إجباري دينار	احتياطي القيمة العادلة دينار	خسائر متراكمة دينار	المجموع دينار
٤,٢٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٦,٨٥١	(٨٦,٠٤٣)	(٣٢٣,٥٧٥)	٦,٦٩٧,٢٣٣
-	-	-	(١٠٧,٠٣٢)	(١٠٧,٠٣٢)
-	-	(١,٩٨٨)	-	(١,٩٨٨)
٤,٢٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٦,٨٥١	(٨٨,٠٣١)	(٤٣٠,٦٠٧)	٦,٥٨٨,٢١٣
٤,٢٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٦,٨٥١	(٨٦,٠٤٣)	(٥٦٤,٤٣٩)	٦,٤٥٦,٣٦٩
-	-	-	(٤٨,٧٢٤)	(٤٨,٧٢٤)
-	-	٢,٤٤٣	-	٢,٤٤٣
٤,٢٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٦,٨٥١	(٨٣,٦٠٠)	(٦١٣,١٦٣)	٦,٤١٠,٠٨٨

بموجب تعليمات السلطات الرقابية

يحظر التصرف بالمتغير المتراكم في القيمة العادلة بما في ذلك الرسملة أو التوزيع أو إطفاء الخسائر أو أي وجه من أوجه التصرف الأخرى إلا بمقدار ما يتحقق منه فعلاً من خلال عمليات البيع كما يستثنى الرصيد المدين من الأرباح القابلة للتوزيع إستناداً إلى تعليمات هيئة الأوراق المالية.

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٤ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٥ دينار	إيضاحات	
			الأنشطة التشغيلية
(١٠٧,٠٣٢)	(٤٨,٧٢٤)		خسارة الفترة
			تعديلات
١٦,٠٣٣	١٤,٨٦٤		استهلاك ممتلكات ومعدات
٤٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠		مخصص تدني موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية
١٤,٠٠٠	-		استهلاك حق استخدام الاصل
١٥,٦٦٦	٢٤,٤٩٧		مصاريف تمويل
(١٢,١٨٠)	(٦,٧٨٣)		ايراد فوائد بنكية
(١,٧٣٦)	(١٣١,٤٨٧)		أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
			التغير في الموجودات والمطلوبات
(١,٩٠٤)	(١,٣٨٩,٨٠١)		التغير في أرصدة مقيمة السحب
(٢١٥,٤٢٥)	(٢٢٢,٦٢٨)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٢٦٨,٧٨٢)	(٥٨٨,٦٢٤)		ذمم مدينة
١٩,٧٥٧	(٥٥,٦٨٤)		أرصدة مدينة أخرى
١,٩٠٤	١,٣٨٩,٨٠١		ذمم دائنة
(٢٤,٤٧٨)	(١٢,١٣٠)		أمانات مساهمين
٩,٠٦٤	(٢٥,٩٥٠)		أرصدة دائنة أخرى
(٥١٥,١١٣)	(١,٠١٢,٦٤٩)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
١٢,١٨٠	٦,٧٨٣		فوائد بنكية مقبوضة
١,٩٨٨	(١٠١)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(١٠,٧٣٦)	-		شراء ممتلكات ومعدات
٣,٤٣٢	٦,٦٨٢		صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٥,٦٦٦)	(٢٤,٤٩٧)		مصاريف تمويل مدفوعة
(١٥,٦٦٦)	(٢٤,٤٩٧)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٥٢٧,٣٤٧)	(١,٠٣٠,٤٦٤)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
١,٠٦٠,٧٤٣	٩٢٧,٣٥٨	١٠	النقد وما في حكمه في بداية السنة
٥٣٣,٣٩٦	(١٠٣,١٠٦)	١٠	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

(١) عام

- تأسست شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية بتاريخ ٢٠ اذار ١٩٨٢ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (١٦٦) حيث بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار وقد جرت عدة زيادات على رأس المال عن طريق توزيعات أسهم مجانية واكتتابات خاصة ليصل الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار في ٢٧ نيسان ٢٠٠٦ وبعدها جرى عدة تخفيضات على رأس المال وذلك عن طريق اطفاء الخسائر المتراكمة ليصل الى ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار في شباط ٢٠١٧.
- وقررت الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٩ نيسان ٢٠١٦ إطفاء الاحتياطي الخاص في الخسائر المتراكمة بقيمة ٨٢,٥٣٥ دينار.
- قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٨ الموافقة على إطفاء الخسائر المتراكمة من الاحتياطي الاجباري بقيمة ٥١٧,٣٠٠ دينار.
- قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٩ الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة من ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار الى ٣,٦٠٠,٠٠٠ دينار وذلك بإعادة قيمة الأسهم الاسمية للمساهمين كل حسب نسبته وذلك لزيادتها عن حاجة الشركة.
- من أهم غايات الشركة العمل كوسيط بالعمولة لدى بورصة عمان وكوسيط يشتري ويبيع لصالح محفظته وإدارة الاستثمار والتمويل على الهامش واستثمار أموالها والتصرف بها بالكيفية التي تراها مناسبة، وحصلت الشركة على ترخيص التعامل بالبورصات الأجنبية بتاريخ ١٤ أيار ٢٠١٨ وقد حصلت الشركة على موافقة هيئة الأوراق المالية على مزاولة العمل بالبورصات العالمية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٢٤.
- وافقت الهيئة العامة على زيادة رأس مال الشركة من ٣,٦٠٠,٠٠٠ دينار الى ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار عن طريق توزيع أسهم مجانية من خلال رسملة الأرباح.
- ✓ تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢٥.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).
- إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (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 ٢٠٢٤، كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ باستثناء ما يلي:

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)	
عدم القدرة على التبادل - (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١)	١ كانون الثاني ٢٠٢٥
التعديلات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول (غير 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
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 مستثمر وشركة زميلة أو مشروع مشترك - (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠ ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)	غير محدد

تقوم الشركة حالياً بتقييم أثر هذه المعايير وتعديلاتها، وستقوم باعتمادها عند دخولها حيز التنفيذ من تاريخ التطبيق الإلزامي.

أسس توحيد القوائم المالية الموحدة

- تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها، وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.
- يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية الموحدة للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.
- يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركات التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركات التابعة.
- وفيما يلي عرض للشركات التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع الشركة الأم:

طبيعة النشاط	نسبة الملكية	رأس المال دينار	شركة الزميلة للاستثمارات العقارية
عقارية	٪١٠٠	١٠,٠٠٠	

استخدام التقديرات

- إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر أيضا على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة 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 تقديراتنا المتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة معقولة ومتماثلة مع التقديرات المتبعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

(٣) التقرير القطاعي

- القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي.
- القطاع الجغرافي: تمارس الشركة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.
- القطاع التشغيلي: تعمل الشركة بقطاع تشغيلي واحد فقط وهو قطاع الصناعة، حيث إن جميع إيراداتها ومصاريفها تخص هذا القطاع.

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار	دينار
٥٢٢,٥٨٨	٨٧٥,٧٠٣
٢١٩,٦٦٥	١٨٠,٦٦٥
٧٤٢,٢٥٣	١,٠٥٦,٣٦٨

موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية
موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية *

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار	دينار
٦٥٩,٦٦٥	٦٦٠,٦٦٥
(٤٤٠,٠٠٠)	(٤٨٠,٠٠٠)
٢١٩,٦٦٥	١٨٠,٦٦٥

*موجودات مالية غير متوفر لها اسعار سوقية:

موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية
مخصص تدني موجودات مالية غير متوفر لها اسعار سوقية**

**فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص تدني موجودات مالية غير متوفر لها اسعار سوقية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار	دينار
(٣٦٠,٠٠٠)	(٤٤٠,٠٠٠)
(٨٠,٠٠٠)	(٤٠,٠٠٠)
(٤٤٠,٠٠٠)	(٤٨٠,٠٠٠)

رصيد بداية السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

* يمثل هذا البند أسهم شركات ليس لها أسعار سوقية، ترى إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية لا تختلف جوهرياً عن الكلفة، بعد اخذ بالاعتبار مخصصات التدني الذي تم اثباتها.

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠٢٥ (غير المدققة)

٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار	دينار
٢٧,٣٧٩	٢٩,٩٢٣
٢٠,٣٠٠	٢٠,٣٠٠
٤٧,٦٧٩	٥٠,٢٢٣

موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية
موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية*

*يمثل هذا البند حصة المجموعة في شركة اعمار للتطوير والاستثمار العقاري (محدودة المسؤولية) والبالغة ٩٢,٢٧٥ / سهم حيث تم تحويل نوع الشركة من شركة مساهمة عامة الى شركة ذات مسؤولية محدودة خلال الربع الثالث لعام ٢٠٢٣ بناء على ذلك تم اعتماد اخر سعر اغلاق للسهم بتاريخ ١٤ أيلول ٢٠٢٣ والبالغ ٠.٢٢ قرش أساسا للقيمة العادلة.

٦) استثمار في شركة حليفة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة	
دينار	دينار	استثمارات عقارية	الأردن	٤٢٪	شركة المحفظة العقارية الاستثمارية (مساهمة عامة)*
٤,٦٩٥,٤٥٤	٤,٦٩٥,٤٥٤				

* تمارس المجموعة تأثيراً فاعلاً على العمليات التشغيلية والمالية لهذه الشركة وبالتالي تم تسجيل تلك الاستثمارات كاستثمار في شركة حليفة.

٧) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار	دينار
٥٢,٧٦٢	١٠١,٢٨٩
(٥١,٠٢٦)	٣٠,١٩٨
١,٧٣٦	١٣١,٤٨٧

الربح من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٨) الخسارة الأساسية والمخففة للسهم الواحد

٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥
دينار	دينار
(١٠٧,٠٣٢)	(٤٨,٧٢٤)
٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠
دينار (٠,٠٢٥)	دينار (٠,٠١١)

خسارة الفترة
متوسط عدد الأسهم القائمة المرجح
الخسارة الأساسية والمخففة للسهم الواحد للفترة

٩) حقوق الملكية

رأس المال

- بلغ رأس المال الشركة المصرح به والمدفوع ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار وقد جرى عدة زيادات على رأس المال عن طريق توزيعات أسهم مجانية واكتتابات خاصة ليصل الى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار في ٢٧ نيسان ٢٠٠٦ وبعدها جرى عدة تخفيضات على رأس المال وذلك عن طريق إطفاء الخسائر المتراكمة ليصل الى ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار في شباط ٢٠١٧.
- قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٩ الموافقة على تخفيض رأس المال من ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار الى ٣,٦٠٠,٠٠٠ دينار وذلك بإعادة قيمة الأسهم الاسمية للمساهمين كل حسب نسبته وذلك لزيادتها عن حاجة الشركة.
- صادقت الهيئة العامة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٩ شباط ٢٠٢٣ زيادة رأس مال شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية بمبلغ ٦٥٠,٠٠٠ دينار ليصبح ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار من خلل رسملة الأرباح المدورة.

احتياطي إجباري

- تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنة والسنوات السابقة ولا يجوز وقفه قبل أن يبلغ حساب الاحتياطي الإجباري المتجمع ما يعادل ٢٥٪ من رأس مال الشركة المصرح به إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأس مال الشركة المصرح به وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين، للهيئة العامة وبعد استنفاد الاحتياطيات الأخرى أن تقرر في اجتماع هيئة عامة غير عادية إطفاء الخسائر المتراكمة من المبالغ المتجمعة في حساب الاحتياطي الإجباري على أن يعاد بناؤه وفقاً لأحكام القانون.

١٠) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٥	
دينار	دينار	
١,٤٦٠,٣٢٤	٢,٠٤٠,٣٥٥	أرصدة لدى البنوك
٦٩,٤٣١	١٥٢,٣٠٣	تسوية التداول
-	(٣٠٣,٥٦٦)	بنك دائن
(٦٠٢,٣٩٧)	(١,٩٩٢,١٩٨)	أرصدة لدى البنوك مقيدة السحب *
٩٢٧,٣٥٨	(١٠٣,١٠٦)	

* يمثل هذا البند أرصدة في البنوك خاصة بالعملاء وذلك وفقاً لتعليمات هيئة الأوراق المالية.

١١) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٦٥٠,٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥.

١٢) حسابات مدارة لصالح العملاء

ضمن النشاط الاعتيادي تمتلك المجموعة محفظة استثمارية في أسواق غير أردنية لصالح عملائها بصفة الأمانة مقابل عمولات وساطة تم إظهارها ضمن قائمة الدخل، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحفظة ما مجموعه ٧٣,٤١٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥، يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للمجموعة.

١٣) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي الموحدة المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٥، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وحقوق الملكية لعام ٢٠٢٤.



**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS (UNAUDITED)
30 JUNE 2025**

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONTENTS

	PAGE
Review report on condensed consolidated interim financial statements	3
condensed consolidated interim statement of financial position (unaudited)	4
Condensed consolidated interim statement of comprehensive income (unaudited)	5
Condensed consolidated interim statement of other comprehensive income (unaudited)	6
Condensed consolidated interim statement of changes in equity (unaudited)	7
Condensed consolidated interim statement of cash flows (unaudited)	8
Notes to the condensed consolidated interim financial statements (unaudited)	9-13

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 CONSOLIDATED
INTERIM FINANCIAL STATEMENTS**

**TO THE CHAIRMAN AND MEMBERS OF THE BOARD OF DIRECTORS
NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
AMMAN – JORDAN**

Introduction

we have reviewed the accompanying condensed consolidated interim statement of financial position of National Portfolio Securities Group as at 30 June 2025, and the related condensed consolidated interim statement of comprehensive income, condensed consolidated interim statements of other comprehensive income, changes in equity and cash flows for the period then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes. Management is responsible for the preparation and fair presentation of these condensed consolidated interim financial statements in accordance with International Accounting Standard IAS (34) relating to Interim Financial Reporting. Our responsibility is to express a conclusion on this condensed consolidated 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 opinion

As disclosed in note (4) of the consolidated interim of financial statements, obtained Unquoted financial assets with net value JD 180,665 for the financial statements period ended 30 June 2025 , and JD 219,665 as of 31 December 2024, The group take impairment provisions for the previous year's for Unquoted financial assets 73% from cost as of 30 June 2025, Therefore, The management prepared provisions for an impairment in the amount of JD 80,000 annually ,We were unable to determine whether there was a need to make any adjustments to the consolidated financial statements.

Qualified Conclusion

Based on our review and except for the possible effects of what is mentioned in the basis of qualified conclusion paragraph above, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed consolidated interim financial statements of the Group as of 30 June 2025 is not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard (34) relating to interim financial reporting.

**Amman – Jordan
28 July 2025**

**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.



NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
30 JUNE 2025 (UNAUDITED)

		30 JUNE 2025	31 DECEMBER 2024
	Notes	JD	JD
Assets			
Current Assets		Unaudited	Audited
Cash and cash equivalents	10	2,040,355	1,460,324
Accounts receivable		679,613	90,989
Financial assets at fair value through comprehensive income	4	1,056,368	742,253
Other debit balances		314,903	259,221
Trading settlement receivable		152,303	69,431
Total Current Assets		4,243,542	2,622,218
Non - Current Assets			
Financial assets at fair value through other comprehensive Income	5	50,223	47,679
Investment in associate	6	4,695,454	4,695,454
Investments property		134,456	134,454
Property, plant and equipment		51,069	65,933
Total Non - Current Assets		4,931,202	4,943,520
Total Assets		9,174,744	7,565,738
Liabilities and Equity			
Current Liabilities			
Accounts payable		1,992,198	602,397
Shareholder's deposits		404,642	416,772
Bank overdraft		303,566	-
Other credit balances		64,250	90,200
Total current liabilities		2,764,656	1,109,369
Total liabilities		2,764,656	1,109,369
Equity	9		
Share capital		4,250,000	4,250,000
Statutory reserve		2,856,851	2,856,851
Fair value reserve		(83,600)	(86,043)
Accumulated losses		(613,163)	(564,439)
Total Equity		6,410,088	6,456,369
Total Liabilities and Equity		9,174,744	7,565,738

The accompanying notes are an integral part of these condensed consolidated interim financial statements
(Unaudited)

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
30 JUNE 2025 (UNAUDITED)

		For the three-months period ended		For the six-months period ended	
		30 JUNE 2025 JD	30 JUNE 2024 JD	30 JUNE 2025 JD	30 JUNE 2024 JD
Revenues	Notes				
Brokerage commission		112,408	47,077	177,771	97,751
Other revenues		48,760	74,939	49,110	75,187
Profits from financial assets at fair value	7	19,576	-	131,487	1,736
Bank interest income		3,429	7,039	6,783	12,180
Total revenues		184,173	129,055	365,151	186,854
Expenses					
Administrative expenses		(162,929)	(116,877)	(334,514)	(208,187)
Financing expenses		(16,815)	(7,388)	(24,497)	(15,666)
Depreciations		(7,433)	(8,093)	(14,864)	(16,033)
Impairment unquoted financial assets	4	(20,000)	(20,000)	(40,000)	(40,000)
Right of use asset depreciation		-	(7,000)	-	(14,000)
Loss from financial assets at fair value		-	(16,199)	-	-
Total expenses		(207,177)	(175,557)	(413,875)	(293,886)
Loss for the period		(23,004)	(46,502)	(48,724)	(107,032)
Basic and diluted loss per share for the period	8	(0,005) JD	(0,011) JD	(0,011) JD	(0,025) JD

The accompanying notes are an integral part of these condensed consolidated interim financial statements
(Unaudited)

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF OTHER COMPREHENSIVE INCOME
30 JUNE 2025 (UNAUDITED)

	For the three-months period ended		For the six-months period ended	
	30 JUNE 2025 JD	30 JUNE 2024 JD	30 JUNE 2025 JD	30 JUNE 2024 JD
Loss for the period	(23,004)	(46,502)	(48,724)	(107,032)
Other comprehensive income items:				
Change in fair value of financial assets	3,547	-	2,443	(1,988)
Total comprehensive loss for the period	(19,457)	(46,502)	(46,281)	(109,020)

The accompanying notes are an integral part of these condensed consolidated interim financial statements
(Unaudited)

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
30 JUNE 2025 (UNAUDITED)

	Share capital JD	Statutory reserve JD	Fair value reserve JD	Accumulated losses JD	Total JD
31 December 2023	4,250,000	2,856,851	(86,043)	(323,575)	6,697,233
Loss for the period	-	-	-	(107,032)	(107,032)
Change in fair value reserve	-	-	(1,988)	-	(1,988)
30 June 2024	4,250,000	2,856,851	(88,031)	(430,607)	6,588,213
31 December 2024	4,250,000	2,856,851	(86,043)	(564,439)	6,456,369
Loss for the period	-	-	-	(48,724)	(48,724)
Change in fair value reserve	-	-	2,443	-	2,443
30 June 2025	4,250,000	2,856,851	(83,600)	(613,163)	6,410,088

Under the instructions of regulatory authorities

it is prohibited to dispose of the accumulated variable in fair value, including capitalization, distribution, loss write-off, or any other disposal, except to the extent actually realized through sales. The debit balance is also excluded from distributable profits, in accordance with the instructions of the Securities and Exchange Commission.

The accompanying notes are an integral part of these condensed consolidated interim financial statements
(Unaudited)

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CASH FLOWS
30 JUNE 2025 (UNAUDITED)

		30 June 2025 JD	30 June 2024 JD
	Notes		
Operating activities			
Loss for the period		(48,724)	(107,032)
Adjustments for:			
Depreciation of, property plant and equipment		14,864	16,033
Impairment unquoted financial assets		40,000	40,000
Depreciation of, right of use asset		-	14,000
Financing expenses		24,497	15,666
Interest bank revenue		(6,783)	(12,180)
Gains on financial assets at fair value through comprehensive income		(131,487)	(1,736)
Changes in operating assets and liabilities			
Change in restricted accounts		(1,389,801)	(1,904)
financial assets at fair value through comprehensive Income		(222,628)	(215,425)
Accounts receivable		(588,624)	(268,782)
Other debit balances		(55,684)	19,757
Accounts payable		1,389,801	1,904
Shareholder's deposits		(12,130)	(24,478)
Other credit balances		(25,950)	9,064
Net cash used in operating activities		(1,012,649)	(515,113)
Investing activities			
Interest bank received		6,783	12,180
Financial assets at fair value through other comprehensive income		(101)	1,988
Purchases property, plant and equipment		-	(10,736)
Net cash from investing activities		6,682	3,432
Financing activities			
Paid financing expenses		(24,497)	(15,666)
Net cash used in financing activities		(24,497)	(15,666)
Net change in cash and cash equivalents		(1,030,464)	(527,347)
Cash and cash equivalents at the beginning of the year	10	927,358	1,060,743
Cash and cash equivalents at the end of the period	10	(103,106)	533,396

The accompanying notes are an integral part of these condensed consolidated interim financial statements
(Unaudited)

1) General

- The National Portfolio Securities Company was established on March 20, 1982 and registered with the Ministry of Industry and Trade as a Public Shareholding company under the number (166) where the authorized and paid-up capital of the company was JD 1,500,000, and several increases were made to the capital through stock dividends and private subscriptions to reach JD 15,000,000 on April 27, 2006, and after that, there were several reductions in capital writing off the accumulated losses, to reach JD 6,000,000 in February 2017.
- The Ordinary General Assembly held on April 9, 2016 decided to write off the special reserve in the accumulated losses amounting to JD 82,535.
- The Extraordinary General Assembly held on April 10, 2018 decided to approve amortization of accumulated losses from the statutory reserve by JD 517,300.
- On July 11, 2019, the Extraordinary General Assembly decided to approve the reduction of the company's capital from JD 6,000,000 to 3,600,000 JD, by returning the value of the nominal shares to the shareholders, each according to its percentage, since it is over the company's need, and the reduction procedures were completed at the Ministry of Industry and Trade on December 30, 2019 and by the Jordan Securities Commission on January 7, 2020.
- The Company's main activities are financial brokerage at the Amman Stock Exchange; purchasing and selling securities in the regional and international securities markets; holding a diversified portfolio of securities; investing in newly established companies; underwriting new issues of shares and acting as a consulting financial advisor for investment in securities, the company obtained a license to deal in foreign exchange on 14 May 2018. The company obtained the approval of the foreign Securities Commission to practice as an identified broker on 25 February 2021.
- The General Assembly agreed to increase the company's capital from JD 3,600,000 to JD 4,250,000 by way of granting bonus shares through the capitalization of retained earnings. The capital raising procedures were not completed until the date of preparing these condensed consolidated financial statements.
- These accompanying condensed consolidated interim financial statements were approved by the Board of Directors at its meeting held on 28 July 2025.

2) Basis of preparation

- The accompanying condensed interim financial statements have been prepared in accordance with the International Accounting Standard (IAS) 34 "Interim Financial Reporting".
- The accompanying condensed interim financial information do not include all the information and disclosures required for the annual financial statements, which are prepared in accordance with the International Financial Reporting Standards and must be read with the financial statements of the Company as at 31 December 2024. In addition, the results of the Company's operations for the six months ended 30 June 2025 do not necessarily represent indications of the expected results for the year ending 31 December 2025, and do not contain the appropriation of the profit of the current period, which is usually performed at year end.
- The condensed interim financial statements are presented in Jordanian Dinar, which is the functional currency of the Company.
- The accounting policies used in the preparation of the interim condensed consolidated financial statements are consistent with those used in the preparation of the annual consolidated financial statements for the year ended 31 December 2024.

Standards

Effective from

Newly issued and effective interpretations and amendments

Lack of Exchangeability – Amendments to IAS 21 1 January 2025

Newly issued interpretations and amendments that are not yet effective

Classification and Measurement of Financial Instruments – Amendments to IFRS 9 and IFRS 7 1 January 2026

Annual Improvements to IFRS Accounting Standards – Volume 11 1 January 2026

Power Purchase Agreements – Amendments to IFRS 9 and IFRS 7 1 January 2026

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 Deferred indefinitely

Principles of consolidation

- The consolidated financial statements comprise of the financial statements of the Company and its subsidiaries where the Company has the power to govern the financial and operating policies of the subsidiaries to obtain benefits from their activities. The financial statements of the subsidiaries are prepared for the same reporting year as the Company using consistent accounting policies. All balances, transactions, income, and expenses between the Company and its subsidiaries are eliminated.
- Subsidiaries are fully consolidated from the date of acquisition, being the date on which the Company obtains control, and continue to be consolidated until the date that such control ceases.
- The results of operations of the subsidiaries are consolidated in the income statements from the acquisition date, which is the date on which control over subsidiaries is transferred to the Company. The results of operation of the disposed subsidiaries are consolidated in the income statement to the disposal date, which is the date on which the Company loses control over the subsidiaries

The following subsidiary has been consolidated:

	Share capital	Ownership	Principal
	JD	percentage	Activities
Al Zmileh for Real Estate	10,000	%100	Investment Property

Accounting estimates

- Preparation of the financial statements and the application of the accounting policies requires the management to perform assessments and assumptions that affect the amounts of financial assets, financial liabilities, and fair value reserve and to disclose contingent liabilities.
- Moreover, these assessments and assumptions affect revenues, expenses, provisions, and changes in the fair value shown in the statement of other comprehensive income and owners' equity.
- In particular, this requires the group's management to issue significant judgments and assumptions to assess future cash flow amounts and their timing. Moreover, the said assessments are necessarily based on assumptions and factors with varying degrees of consideration and uncertainty.
- In addition, actual results may differ from assessments due to the changes resulting from the conditions and circumstances of those assessments in the future.

3) Sector report

A sector is a group of elements in a company that are uniquely subject to risks and returns that distinguish them from others and that share in providing products or services. This is known as the operating sector, or they share in providing products or services within a specific economic environment that is distinct from other sectors in other economic environments. This is known as the geographical sector.

- Geographical sector: The company operates within the Hashemite Kingdom of Jordan.
- Operating sector: The company operates in only one operating sector, which is the industrial sector, as all of its revenues and expenses are attributed to this sector.

4) Financial assets at fair value through comprehensive Income

	30 June 2025 JD	31 December 2024 JD
Quoted financial assets	875,703	522,588
Unquoted financial assets*	180,665	219,665
	1,056,368	742,253

Unquoted financial assets*

	30 June 2025 JD	31 December 2024 JD
Unquoted financial assets	660,665	659,665
impairment of unquoted financial assets **	(480,000)	(440,000)
	180,665	219,665

**The movement on impairment of unquoted financial assets was as follows:

	30 June 2025 JD	31 December 2024 JD
Beginning balance	(440,000)	(360,000)
Addition during the period / year	(40,000)	(80,000)
Balance at the end of the period / year	(480,000)	(440,000)

* Unquoted financial assets are recorded at cost due to the fact that market values of these financial assets are not obtainable.

5) Financial assets at fair value through other comprehensive Income

	30 June 2025 JD	31 December 2024 JD
Quoted financial assets	29,923	27,379
Unquoted financial assets*	20,300	20,300
	50,223	47,679

*This item represents the group's investment in Emaar Real Estate Development (Limited Liability), amounting to 92,275/share, as the type of company was converted from a public share holder company to a limited liability company during the third quarter of 2023. Accordingly, the last closing price of the share was approved on 14 September 2023, amounting to 0.22 /cents as a basis for fair value.

6) Investment in associate

	Ownership percentage	Place of in corporation	Principal activities	30 June 2025 JD	31 December 2024 JD
Real Estate and Investments Portfolio (Public Shareholding)	%42	Jordan	Investments Property	4,695,454	4,695,454

*The Group control and exercise of significant influence on the operating and financial operations of the Company. These investments are recorded as an investment in an associate.

7) Profits from financial assets at fair value through comprehensive income

	30 June 2025 JD	30 June 2024 JD
Profit from sale of financial assets at fair value through comprehensive income	101,289	52,762
Change in fair value of financial assets at fair value through comprehensive income	30,198	(51,026)
	<u>131,487</u>	<u>1,736</u>

8) Basic and diluted loss per share

	30 June 2025 JD	30 June 2024 JD
Loss for the period	(48,724)	(107,032)
Weighted average number of outstanding shares	4,250,000	4,250,000
Basic and diluted loss per share for the period	<u>(0,011) JD</u>	<u>(0,025) JD</u>

9) Equity

- The authorized and paid-up capital of the Group amounted to JD 1,500,000. Several capital increases were made through free share distributions and private subscriptions, reaching JD 15,000,000 on April 27, 2006. Several capital reductions were made through the extinguishment of accumulated losses, reaching JD 6,000,000 in February 2017.
- The Extraordinary General Assembly decided on July 11, 2019 to approve the reduction of capital from JD 6,000,000 to JD 3,600,000 by returning the nominal value of the shares to shareholders proportionately, due to their excess over the company's needs.
- The General Assembly, in its session held on February 19, 2023, approved increasing the capital of the National Portfolio Securities Company by an amount of JD 650,000 to become JD 4,250,000 through capitalization of retained earnings.

Statutory reserve

- The amounts accumulated in this account represent the 10% transferred from the annual pre-tax profits during the current and previous years. This transfer may not be discontinued until the accumulated mandatory reserve account reaches 25% of the company's authorized capital.
- However, with the approval of the General Assembly of the company, this annual deduction may continue until the reserve reaches an amount equal to the authorized capital of the company. This reserve is not distributable to shareholders.
- The General Assembly, after exhausting other reserves, may decide in an extraordinary general meeting to offset accumulated losses using the amounts accumulated in the mandatory reserve account, provided that it is rebuilt in accordance with the provisions of the law.

10) Cash and cash equivalents

	30 June 2025 JD	31 December 2024 JD
Current account	2,040,355	1,460,324
Trading settlement receivable	152,303	69,431
Bank overdraft	(303,566)	-
Restricted accounts *	(1,992,198)	(602,397)
	<u>(103,106)</u>	<u>927,358</u>

* This item represents banks balances for the customers in accordance with the instructions of the Securities Commission.

11) Contingent liabilities

As of the date of the condensed consolidated interim financial statements, the Group is contingently liable in accordance with a bank guarantee amounting to JD 650,000, for the benefit of the Jordan Securities Commission, bank letters of guarantee for the benefit of the Securities Depository Center amounting to JD 100,000.

12) Managed accounts for customers

- Within the normal activities of business, the Group has an investment portfolio in foreign markets for its clients in custody against brokerage commissions shown in the condensed consolidated interim statement of comprehensive income.
- The net assets of this portfolio amounted to JD 73,418 as of 30 June 2025, are kept in separate accounts from the Group's assets and are not reflected in the Group's condensed consolidated interim financial statements.

13) Comparative figures

Some of the comparative figures for the year 2024 have been reclassified to correspond with the period ended 30 June 2025 presentation and it did not result in any change to the equity and the last period's operating results.