



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

| صفحة | |
|--------|--|
| ٣ | تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة |
| ٤ | قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير المدققة) |
| ٥ | قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير المدققة) |
| ٦ | قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير المدققة) |
| ٧ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير المدققة) |
| ٨ | قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير المدققة) |
| ٩ - ١٣ | إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار 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 ٣١ آذار ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار 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 ٦٦٥ ٢٠٠ دينار ومبلغ ٦٦٥ ٢١٩ دينار كما في ٣٠ آذار ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ على التوالي، حيث أنه تم استدراك مخصصات تدني لهذه الموجودات المالية غير متوفر لها أسعار سوقية بما نسبته ٧٠% من كلفة هذه الموجودات لغاية تاريخ ٣١ آذار 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.

المجموعة المهنية العربية

لتدقيق الحسابات

نسليم شاهين

إجازة رقم ٨١٢



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٨ نيسان ٢٠٢٥



مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير المدققة)

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | ٣١ آذار ٢٠٢٥ | إيضاحات | الموجودات |
|------------------------|-----------------|---------|--|
| دينار | دينار | | موجودات متداولة |
| مدققة | غير مدققة | | أرصدة لدى البنوك |
| ١ ٤٦٠ ٣٢٤ | ١ ٣٧٤ ٦٨١ | | ذمم مدينة |
| ٩٠ ٩٨٩ | ٢٢٢ ٦٣٤ | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٧٤٢ ٢٥٣ | ١ ٣٥٨ ٤٨٦ | ٤ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢٥٩ ٢٢١ | ٢٥٦ ٧٩٢ | | تسوية التداول |
| ٦٩ ٤٣١ | ٥٠٧ ١٠٧ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ٢ ٦٢٢ ٢١٨ | ٣ ٧١٩ ٧٠٠ | | موجودات غير متداولة |
| ٤٧ ٦٧٩ | ٤٦ ٥٧٥ | ٥ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر |
| ٤ ٦٩٥ ٤٥٤ | ٤ ٦٩٥ ٤٥٤ | ٦ | استثمار في شركة حليفة |
| ١٣٤ ٤٥٤ | ١٣٤ ٤٥٤ | | استثمارات عقارية |
| ٦٥ ٩٣٣ | ٥٨ ٥٠٢ | | ممتلكات ومعدات |
| ٤ ٩٤٣ ٥٢٠ | ٤ ٩٤٣ ٩٨٥ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٧ ٥٦٥ ٧٣٨ | ٨ ٦٥٤ ٦٨٥ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ٦٠٢ ٣٩٧ | ٧٧٣ ٣٥٠ | | ذمم دائنة |
| ٤١٦ ٧٧٢ | ٤١٦ ٥٣٨ | | أمانات مساهمين |
| ٠٠٠ | ٩٧٣ ٩٤٠ | | بنوك دائنة |
| ٩٠ ٢٠٠ | ٦١ ٣١٢ | | أرصدة دائنة أخرى |
| ١ ١٠٩ ٣٦٩ | ٢ ٢٢٥ ١٤٠ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| ١ ١٠٩ ٣٦٩ | ٢ ٢٢٥ ١٤٠ | | مجموع المطلوبات |
| | | ٧ | حقوق الملكية |
| | | | حقوق ملكية حملة الأسهم |
| ٤ ٢٥٠ ٠٠٠ | ٤ ٢٥٠ ٠٠٠ | | رأس المال |
| ٢ ٨٥٦ ٨٥١ | ٢ ٨٥٦ ٨٥١ | | احتياطي إجباري |
| (٨٦ ٠٤٣) | (٨٧ ١٤٧) | | احتياطي القيمة العادلة |
| (٥٦٤ ٤٣٩) | (٥٩٠ ١٥٩) | | خسائر متراكمة |
| ٦ ٤٥٦ ٣٦٩ | ٦ ٤٢٩ ٥٤٥ | | صافي حقوق الملكية |
| ٧ ٥٦٥ ٧٣٨ | ٨ ٦٥٤ ٦٨٥ | | 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 ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير المدققة)

| ٣١ آذار ٢٠٢٤ دينار | ٣١ آذار ٢٠٢٥ دينار | |
|-----------------------|-----------------------|---|
| ٥٠ ٦٧٤ | ٦٥ ٣٦٣ | الإيرادات |
| ٢٤٨ | ٣٥٠ | صافي عمولات وساطة |
| ١٧ ٩٣٥ | ١١١ ٩١١ | إيرادات أخرى |
| ٥ ١٤١ | ٣ ٣٥٤ | ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٧٣ ٩٩٨ | ١٨٠ ٩٧٨ | إيراد فوائد بنكية |
| | | مجموع الإيرادات |
| (٩١ ٣١٠) | (١٧١ ٥٨٥) | المصاريف |
| (٨ ٢٧٨) | (٧ ٦٨٢) | مصاريف إدارية |
| (٧ ٩٤٠) | (٧ ٤٣١) | مصاريف تمويل |
| (٢٠ ٠٠٠) | (٢٠ ٠٠٠) | استهلاكات |
| (٧ ٠٠٠) | ٠٠٠ | مخصص تدني موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| (١٣٤ ٥٢٨) | (٢٠٦ ٦٩٨) | استهلاك حق استخدام الاصل |
| | | مجموع المصاريف |
| (٦٠ ٥٣٠) | (٢٥ ٧٢٠) | خسارة الفترة |
| (٠,٠١٤) دينار | (٠,٠٠٦) دينار | 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 ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير المدققة)

| ٣١ آذار ٢٠٢٤ | ٣١ آذار ٢٠٢٥ | |
|--------------|--------------|--|
| دينار | دينار | |
| (٦٠ ٥٣٠) | (٢٥ ٧٢٠) | خسارة الفترة |
| (١ ٩٨٨) | (١ ١٠٤) | بنود الدخل الشامل الآخر |
| (٦٢ ٥١٨) | (٢٦ ٨٢٤) | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية |
| | | الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة |

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 ٣١ آذار 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 |
| ٠٠٠ | ٠٠٠ | (١ ٩٨٨) | (٦٠ ٥٣٠) | (٦٢ ٥١٨) |
| ٤ ٢٥٠ ٠٠٠ | ٢ ٨٥٦ ٨٥١ | (٨٨ ٠٣١) | (٣٨٤ ١٠٥) | ٦ ٦٣٤ ٧١٥ |
| ٤ ٢٥٠ ٠٠٠ | ٢ ٨٥٦ ٨٥١ | (٨٦ ٠٤٣) | (٥٦٤ ٤٣٩) | ٦ ٤٥٦ ٣٦٩ |
| ٠٠٠ | ٠٠٠ | (١ ١٠٤) | (٢٥ ٧٢٠) | (٢٦ ٨٢٤) |
| ٤ ٢٥٠ ٠٠٠ | ٢ ٨٥٦ ٨٥١ | (٨٧ ١٤٧) | (٥٩٠ ١٥٩) | ٦ ٤٢٩ ٥٤٥ |

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣

الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة

٣١ آذار ٢٠٢٤

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة

٣١ آذار ٢٠٢٥

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 ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير المدققة)

| ٣١ آذار ٢٠٢٤ | ٣١ آذار ٢٠٢٥ | إيضاحات | |
|------------------|------------------|---------|---|
| دينار | دينار | | |
| | | | الأنشطة التشغيلية |
| (٦٠ ٥٣٠) | (٢٥ ٧٢٠) | | خسارة الفترة |
| | | | تعديلات |
| ٧ ٩٤٠ | ٧ ٤٣١ | | استهلاكات |
| ٢٠ ٠٠٠ | ٢٠ ٠٠٠ | | مخصص تدني موجودات مالية غير متوفر لها اسهار سوقية |
| ٧ ٠٠٠ | ٠٠٠ | | استهلاك حق استخدام الاصل |
| ٨ ٢٧٨ | ٧ ٦٨٢ | | مصاريف تمويل |
| (٥ ١٤١) | (٣ ٣٥٤) | | ايراد فوائد بنكية |
| ٠٠٠ | (١١١ ٩١١) | | ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| | | | التغير في الموجودات والمطلوبات |
| ١٣٨ ٩٢٦ | (٢٢٥ ٧١٥) | | التغير في أرصدة مقيدة السحب |
| (٢٤٣ ٠٨١) | (٥٢٤ ٣٢٢) | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| (٤٨٣ ٤٣٦) | (١٩٠ ٣٨١) | | ذمم مدينة |
| ١٧ ٣٣١ | ٦ ٤٠٣ | | أرصدة مدينة أخرى |
| (١٣٨ ٩٢٦) | ٢٢٥ ٧١٥ | | ذمم دائنة |
| (٢١ ٧٢٤) | (٢٩ ١٢٢) | | أرصدة دائنة أخرى |
| (٧٥٣ ٣٦٣) | (٨٤٣ ٢٩٤) | | التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية |
| | | | الأنشطة الاستثمارية |
| ٥ ١٤١ | ٣ ٣٥٤ | | فوائد بنكية مقبوضة |
| ٥ ١٤١ | ٣ ٣٥٤ | | التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية |
| | | | الأنشطة التمويلية |
| (٨ ٢٧٨) | (٧ ٦٨٢) | | مصاريف تمويل مدفوعة |
| (٨ ٢٧٨) | (٧ ٦٨٢) | | التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية |
| (٧٥٦ ٥٠٠) | (٨٤٧ ٦٢٢) | | التغير في النقد وما في حكمه |
| ١ ٠٦٠ ٧٤٣ | ٩٢٧ ٣٥٨ | ٨ | النقد وما في حكمه في بداية الفترة |
| ٣٠٤ ٢٤٣ | ٧٩ ٧٣٦ | ٨ | 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 آذار 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 إطفاء 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 نيسان ٢٠٢٥.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وفقا 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 وفقا لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، كما أن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.
- 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 ٢٠٢٣ 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 |
|--------------|--------------|-----------------|
| عقارية | ٪١٠٠ | ١٠.٠٠٠ |

شركة الزميلة للاستثمارات العقارية

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.

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 قائمة الدخل

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ دينار | ٣١ آذار ٢٠٢٥ دينار |
|---------------------------------|--------------------------|
| ٥٢٢ ٥٨٨ | ١ ١٥٧ ٨٢١ |
| ٢١٩ ٦٦٥ | ٢٠٠ ٦٦٥ |
| ٧٤٢ ٢٥٣ | ١ ٣٥٨ ٤٨٦ |

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

*موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية:

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ دينار | ٣١ آذار ٢٠٢٥ دينار |
|---------------------------------|--------------------------|
| ٦٥٩ ٦٦٥ | ٦٦٠ ٦٦٥ |
| (٤٤٠ ٠٠٠) | (٤٦٠ ٠٠٠) |
| ٢١٩ ٦٦٥ | ٢٠٠ ٦٦٥ |

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

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ دينار | ٣١ آذار ٢٠٢٥ دينار |
|---------------------------------|--------------------------|
| (٣٦٠ ٠٠٠) | (٤٤٠ ٠٠٠) |
| (٨٠ ٠٠٠) | (٢٠ ٠٠٠) |
| (٤٤٠ ٠٠٠) | (٤٦٠ ٠٠٠) |

رصيد بداية الفترة/ السنة
إضافات خلال الفترة
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.

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | ٣١ آذار ٢٠٢٥ |
|------------------------|-----------------|
| دينار | دينار |
| ٢٧ ٣٧٩ | ٢٦ ٢٧٥ |
| ٢٠ ٣٠٠ | ٢٠ ٣٠٠ |
| ٤٧ ٦٧٩ | ٤٦ ٥٧٥ |

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 ٢٧٥ ٩٢/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 أساساً للقيمة العادلة.

٦) استثمار في شركة حليفة

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ | ٣١ آذار ٢٠٢٥ | طبيعة النشاط | الدولة | نسبة المساهمة |
|------------------------|-----------------|-----------------|--------|------------------|
| دينار | دينار | استثمارات | الأردن | %٤٢ |
| ٤ ٦٩٥ ٤٥٤ | ٤ ٦٩٥ ٤٥٤ | | | |

شركة المحفظة العقارية الاستثمارية *

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

٧) 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 خلال 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 ويعد 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.

(٨) النقد وما في حكمه

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ دينار | ٣١ آذار ٢٠٢٥ دينار |
|---------------------------------|--------------------------|
| ١ ٤٦٠ ٣٢٤ | ١ ٣٧٤ ٦٨١ |
| ٦٩ ٤٣١ | ٥٠٧ ١٠٧ |
| ٠٠٠ | (٩٧٣ ٩٤٠) |
| (٦٠٢ ٣٩٧) | (٨٢٨ ١١٢) |
| ٩٢٧ ٣٥٨ | ٧٩ ٧٣٦ |

أرصدة لدى البنوك
تسوية التداول
البنك الدائن
أرصدة لدى البنوك مقيدة السحب *

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

(٩) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتمل أن تظراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٦٥٠ ٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ١٠٠ ٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥.

(١٠) 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 ٨٨ ٢١٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥، يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للمجموعة.

(١١) 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 ٣١ آذار ٢٠٢٤. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وحقوق الملكية لعام ٢٠٢٤.



**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2025**

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONTENTS

| | Page |
|--|-------------|
| Review report on condensed consolidated interim financial statement | 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 statement (Unaudited) | 9-12 |

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 STATEMENT**

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

Introduction

we have reviewed the accompanying condensed consolidated interim statement of financial position of National Portfolio Securities Group as at 31 March 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. Board of directors is responsible for the preparation and fair presentation of this condensed consolidated interim financial statement 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 statement based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagement (2410) "Review of Interim Financial statement 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 200 665 JD for the financial statements period ended 31 March 2025 , and 219 665 JD as of 31 December 2024, The group take impairment provisions for the previous year's for Unquoted financial assets 70% from cost as of 31 March 2025, Therefore, The management prepared provisions for an impairment in the amount of 80 000 JD annually ,the impairment test has not been performed on Unquoted financial assets note that there are indications about impairment , Therefore, 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 information of the Group as of 31 March 2025 is not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting".

**Amman – Jordan
28 April 2025**

**Nasim Shahin
License No. 812**



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

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

| | | 31 MARCH 2025 | 31 DECEMBER 2024 |
|---|--------------|--------------------------|-----------------------------|
| | Notes | JD | JD |
| Assets | | UNAUDITED | AUDITED |
| Current Assets | | | |
| Cash and cash equivalents | | 1 374 681 | 1 460 324 |
| Accounts receivable | | 222 634 | 90 989 |
| Financial assets at fair value through profit or loss | 4 | 1 358 486 | 742 253 |
| Other debit balances | | 256 792 | 259 221 |
| Trading settlement receivable | | 507 107 | 69 431 |
| Total Current Assets | | 3 719 700 | 2 622 218 |
| Non - Current Assets | | | |
| Financial assets at fair value through other comprehensive Income | 5 | 46 575 | 47 679 |
| Investment in associate | 6 | 4 695 454 | 4 695 454 |
| Investments property | | 134 454 | 134 454 |
| Property, plant and equipment | | 58 502 | 65 933 |
| Total Non - Current Assets | | 4 943 985 | 4 943 520 |
| Total Assets | | 8 654 685 | 7 565 738 |
| Liabilities and Equity | | | |
| Current Liabilities | | | |
| Accounts payable | | 773 350 | 602 397 |
| Shareholders deposits | | 416 538 | 416 772 |
| bank overdraft | | 973 940 | - |
| Other credit balances | | 61 312 | 90 200 |
| Total Current Liabilities | | 2 225 140 | 1 109 369 |
| Total Liabilities | | 2 225 140 | 1 109 369 |
| Equity | | | |
| Share capital | 7 | 4 250 000 | 4 250 000 |
| Statutory reserve | | 2 856 851 | 2 856 851 |
| Fair value reserve | | (87 147) | (86 043) |
| Accumulated losses | | (590 159) | (564 439) |
| Total Equity | | 6 429 545 | 6 456 369 |
| Total Liabilities and Equity | | 8 654 685 | 7 565 738 |

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

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

| | 31 MARCH 2025 JD | 31 MARCH 2024 JD |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Revenues | | |
| Brokerage commission | 65 363 | 50 674 |
| Other revenues | 350 | 248 |
| Impairment from financial assets at fair value through profit or loss | 111 911 | 17 935 |
| Interest revenue | 3 354 | 5 141 |
| Total revenues | 180 978 | 73 998 |
| Expenses | | |
| Administrative expenses | (171 585) | (91 310) |
| Financing expenses | (7 682) | (8 278) |
| Depreciations | (7 431) | (7 940) |
| Impairment from financial assets at fair value through profit or loss | (20 000) | (20 000) |
| Right of use asset depreciation | 000 | (7 000) |
| Total expenses | (206 698) | (134 528) |
| Loss for the period | (25 720) | (60 530) |
| Basic and diluted loss per share for the period | JD (0.006) | JD (0.014) |

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

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

| | 31 MARCH 2025 JD | 31 MARCH 2024 JD |
|---|---------------------------------|---------------------------------|
| Loss for the period | <u>(25 720)</u> | <u>(60 530)</u> |
| Other comprehensive income items: | | |
| Change in fair value of financial assets | (1 104) | (1 988) |
| Total other comprehensive loss income for the period | <u>(26 824)</u> | <u>(62 518)</u> |

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

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
31 MARCH 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 |
| Total other comprehensive loss for the period | - | - | (1 988) | (60 530) | (62 518) |
| 31 March 2024 | 4 250 000 | 2 856 851 | (88 031) | (384 105) | 6 634 715 |
| 31 December 2024 | 4 250 000 | 2 856 851 | (86 043) | (564 439) | 6 456 369 |
| Total other comprehensive loss for the period | - | - | (1 104) | (25 720) | (26 824) |
| 31 March 2025 | 4 250 000 | 2 856 851 | (87 147) | (590 159) | 6 429 545 |

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

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

| | Note | 31 MARCH 2025 JD | 31 MARCH 2024 JD |
|---|-------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Operating activities | | | |
| Loss for the period | | (25 720) | (60 530) |
| Adjustments for | | | |
| Depreciations | | 7 431 | 7 940 |
| Impairment from financial assets at fair value through profit or loss | | 20 000 | 20 000 |
| Right of use asset depreciation | | - | 7 000 |
| Financing expenses | | 7 682 | 8 278 |
| Financial assets at fair value through profit or loss | | (111 911) | - |
| Interest revenue | | (3 354) | (5 141) |
| Changes in assets and liabilities | | | |
| Restricted accounts | | (225 715) | 138 926 |
| Financial assets at fair value through profit or loss | | (524 622) | (243 081) |
| Accounts receivable | | (190 381) | (483 436) |
| Other debit balances | | 6 403 | 17 331 |
| Accounts payable | | 225 715 | (138 926) |
| Other credit balances | | (29 122) | (21 724) |
| Net cash used in operating activities | | (843 294) | (753 363) |
| Investing activities | | | |
| Proceeds Interest revenue | | 3 354 | 5 141 |
| Net cash from in investing activities | | 3 354 | 5 141 |
| Financing activities | | | |
| Paid financing expenses | | (7 682) | (8 278) |
| Net cash used in financing activities | | (7 682) | (8 278) |
| Net change in cash and cash equivalents | | (847 622) | (756 500) |
| Cash and cash equivalents at the beginning of the period | 8 | 927 358 | 1 060 743 |
| Cash and cash equivalents at the ending of the period | 8 | 79 736 | 304 243 |

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

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 1,500,000 JD, and several increases were made to the capital through stock dividends and private subscriptions to reach 15,000,000 JD on April 27, 2006, and after that, there were several reductions in capital writing off the accumulated losses, to reach 6,000,000 JD 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 82,535 JD.
- The Extraordinary General Assembly held on April 10, 2018 decided to approve amortization of accumulated losses from the statutory reserve by 517,300 JD.
- On July 11, 2019, the Extraordinary General Assembly decided to approve the reduction of the company's capital from 6,000,000 JD 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 Securities Commission to practice as an identified broker on 14 October 2021.
- The General Assembly agreed to increase the company's capital from 3,600,000 JD to 4,250,000 JD 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.
- The accompanying condensed consolidated interim financial statement was approved by the Board of Directors in its meeting 28 April 2025.

2) Basis of preparation

- 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 2023. In addition, the results of the Company's operations for the three months ended 31 March 2024 do not necessarily represent indications of the expected results for the year ending 31 December 2024, 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 applied by the Company in these consolidated financial statements for the period ended 31 March 2023, are the same as those applied by the Company in its consolidated financial statements for the year ended 31 December 2023 except for the following:

ISSUED STANDARDS OR AMENDMENTS: EFFECTIVE AND NOT YET EFFECTIVE

The following amendment to the existing standard has been applied by the Company in preparation of these interim condensed consolidated financial statements. The adoption of this does not have a significant impact on the interim condensed consolidated financial statements:

| <u>Standards</u> | <u>Effective from</u> |
|---|------------------------------|
| 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 – | Deferred |
| Amendments to IFRS 10 and IAS 28 | indefinitely |

The Company is currently evaluating the impact of these standards and amendments and will adopt them once they become effective.

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) Segmental Information

An operating segment is a Group of components affected by risks and returns that distinguish it from others and engages in producing products or services known as operating segments or engages in producing products or services within economic environments known as geographical segments.

A- Geographical Segment

The company operations are located inside the Hashemite Kingdom of Jordan.

B- Operating Segment

The company operates only one operating segment which is the industrial sector, and all its revenues and expenses are related to this sector.

The following subsidiary has been consolidated:

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

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT
31 MARCH 2025 (UNAUDITED)

4) Financial assets at fair value through profit or loss

| | 31 MARCH 2025 | 31 December 2024 |
|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| | JD | JD |
| Quoted financial assets | 1 157 821 | 522 588 |
| Unquoted financial assets* | 200 665 | 219 665 |
| | 1 358 486 | 742 253 |

Unquoted financial assets*

| | 31 MARCH 2025 | 31 December 2024 |
|--|--------------------------|-----------------------------|
| | JD | JD |
| Unquoted financial assets | 660 665 | 659 665 |
| Unquoted financial assets impairment** | (460 000) | (440 000) |
| | 200 665 | 219 665 |

**The movement on Unquoted financial assets impairment was as follows:

| | 31 MARCH 2025 | 31 December 2024 |
|-----------------------|--------------------------|-----------------------------|
| | JD | JD |
| Beginning balance | (440 000) | (360 000) |
| Addition | (20 000) | (80 000) |
| Ending balance | (460 000) | (440 000) |

* Unquoted financial assets are recorded at cost due to the fact that market values of these financial assets are not obtainable and there is no other way for valuating these assets.

5) Financial assets at fair value through other comprehensive Income

| | 31 MARCH 2025 | 31 December 2024 |
|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|
| | JD | JD |
| Quoted financial assets | 26 275 | 27 379 |
| Unquoted financial assets* | 20 300 | 20 300 |
| | 46 575 | 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

| | | | 31 March 2025 | 31 December 2024 |
|---------------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|--|-----------------------------|
| | Ownership percentage | Place of in corporation | Principal activities JD | JD |
| Real Estate and Investments Portfolio | %42 | Jordan | Investment | 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) Equity

Share capital

- The authorized and paid capital of the company amounted to 1 500 000 JD, and several increases were made to the capital through stock dividends and private subscriptions, to reach 15 000 000 JD on April 27, 2006, after which several capital reductions were made through amortization of accumulated losses to reach 6 000 000 JD in February 2017.
- On July 11, 2019, the Extraordinary General Assembly decided to approve the reduction of the company's capital from 6 000 000 JD 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.
- The General Assembly decided in their meeting held on 19 February 2023 to increase the capital of national portfolio securities group by 650 000 JD, to become 4 250 000 JD through the capitalization of retained earnings.

Statutory reserve

- Statutory reserve is allocated according to the Jordanian Companies Law by deducting 10% of the annual net profit until the reserve equals one quarter of the Company's subscribed capital. However, the Company may, with the approval of the General Assembly, continue to deduct this annual ratio until this reserve equals the subscribed capital of the Company in full. Such reserve is not available for dividends distribution.
- The General Authority may, after depletion the other reserves, decide at an extraordinary meeting to resolved the accumulated losses from the amounts collected in the Statutory reserve account, provided that they are rebuilt in accordance with the provisions of the Law.

8) Cash and cash equivalents

| | 31 MARCH 2025 JD | 31 December 2024 JD |
|-------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| Current account | 1 374 681 | 1 460 324 |
| Trading settlement receivable | 507 107 | 69 431 |
| bank overdraft | (973 940) | - |
| Restricted accounts * | (828 112) | (602 397) |
| | 79 736 | 927 358 |

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

9) 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 as of 31 March 2025.

10) 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 income. The net assets of this portfolio amounted to JD 88 214 as of 31 March 2025, Are kept in separate accounts from the Group's assets and are not reflected in the Group's condensed consolidated financial statements.

11) Comparative figures

Some of the comparative figures for the year 2024 have been reclassified to correspond with the period ended 31 march 2025 presentation and it did not result in any change to the last year's operating results.