



مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣٠ أيلول ٢٠٢٦

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير المدققة)
٩ - ١٤	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (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 (الشركة) وشركتها التابعة وشار إليهما معا (بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ وقائمة الدخل 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.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، 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 ٢٦ تشرين الأول ٢٠٢٦



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 أيلول ٢٠٢٦ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار مدققة	٣٠ أيلول ٢٠٢٦ دينار غير مدققة	إيضاحات	
			الموجودات
			موجودات متداولة
٢,٠٢٨,٦٣١	١,٨٤٤,٨٥٧	٩	أرصدة لدى البنوك
٢٤٥,٣٤٤	٥٩٢,٠٩٢		ذمم مدينة
٧٣٦,٠٧٤	١,٤٠٨,٣٨٠	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٧٨,٧١٠	٨٤٢,٧٢٧		أرصدة مدينة أخرى
٧٣,٩٣٣	-		تسوية التداول
٣,٦٦٢,٦٩٢	٤,٦٨٨,٠٥٦		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٦٧,٨٤٣	١١٤,٩١٥	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٥,٣٥٩,١٥٧	٥,١٥٥,٢٤٢	٦	استثمار في شركة حليفة
١٣٤,٤٥٤	١٣٤,٤٥٤		استثمارات عقارية
٤٩,٦٧٠	٣٩,٠٠٨		ممتلكات ومعدات
٥,٦١١,١٢٤	٥,٤٤٣,٦١٩		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩,٢٧٣,٨١٦	١٠,١٣١,٦٧٥		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
-	١٥٧,٨٩٠		تسوية التداول
١,٣٧٦,٣٨٣	١,٦٧٥,٢٨٩		ذمم دائنة
-	٦٨٧,١٩٨		بنك دائن
٤٠٠,٨٧٥	٣٥١,٨٨٦		أمانات مساهمين
١٠٨,٨٧٥	٥٧,٦٢٢		أرصدة دائنة أخرى
١,٨٨٦,١٣٣	٢,٩٢٩,٨٨٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٨٨٦,١٣٣	٢,٩٢٩,٨٨٥		مجموع المطلوبات
		٨	حقوق الملكية
٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٤٢٠,٠٠٠		رأس المال
٢,٢٩٢,٤١٢	٢,٢٩٢,٤١٢		احتياطي إجباري
(٦٥,٩٧٩)	(٨٦,٧٢٢)		احتياطي القيمة العادلة
٥٤٣,١٩٧	٥٤٣,١٩٧		حقوق ملكية أخرى
٣٦٨,٠٥٣	٣٢,٩٠٣		أرباح مدورة
٧,٣٨٧,٦٨٣	٧,٢٠١,٧٩٠		صافي حقوق الملكية
٩,٢٧٣,٨١٦	١٠,١٣١,٦٧٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٣٨١,٩١١	٤٦٤,٠٠٧	٢٠٤,١٤٠	١٠٤,٩٢٣		الإيرادات
٥٠,٠٥٦	٤٦,٩٢٤	٩٤٦	٣٥١		صافي عمولات وساطة
٢٦٨,٤٨٤	١٠٦,١٥٤	١٦٧,١٩٥	(١٩,٦٨٨)		إيرادات أخرى
٣٢,٧٦٢	(٨٠,٧٦٠)	٢,٥٦٤	٥٠,٨١٦		أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٠,٢٤٩	-	٣,٤٦٦	-		فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة
٧٤٣,٤٦٢	٥٣٦,٣٢٥	٣٧٨,٣١١	١٣٦,٤٠٢		إيراد فوائد بنكية
					مجموع الإيرادات
(٤٨٤,٨٠٠)	(٤٩٥,٣٤٩)	(١٥٠,٢٨٦)	(١٥١,٨٣٣)		المصاريف
(٣٤,٥٦٨)	(٣٣,١٨٣)	(١٠,٠٧١)	(١٤,٧٠١)		مصاريف إدارية
(٢٢,٢٩٦)	(١٣,٢٧٨)	(٧,٤٣٢)	(٤,٤٩٥)		مصاريف تمويل
(٦٠,٠٠٠)	(١٥٩,٦٦٥)	(٢٠,٠٠٠)	-		استهلاك ممتلكات ومعدات
(٦٠١,٦٦٤)	(٧٠١,٤٧٥)	(١٨٧,٧٨٩)	(١٧١,٠٢٩)	٤	تدني موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية
					مجموع المصاريف
١٤١,٧٩٨	(١٦٥,١٥٠)	١٩٠,٥٢٢	(٣٤,٦٢٧)		(خسارة) ربح الفترة
دينار ٠,٠٣٢	دينار (٠,٠٣٧)	دينار ٠,٠٤٣	دينار (٠,٠٠٨)	٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح 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 أيلول ٢٠٢٦ (غير المدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		(خسارة) ربح الفترة بنود الدخل الشامل الآخر التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية اجمالي الدخل الشامل للفترة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٤١,٧٩٨	(١٦٥,١٥٠)	١٩٠,٥٢٢	(٣٤,٦٢٧)	
٦,١٦٦	(٢٠,٧٤٣)	٣,٧٢٣	(١٥,٨٦٦)	
١٤٧,٩٦٤	(١٨٥,٨٩٣)	١٩٤,٢٤٥	(٥٠,٤٩٣)	

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 أيلول ٢٠٢٦ (غير المدققة)

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة	حقوق ملكية أخرى	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٢٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٦,٨٥١	(٨٦,٠٤٣)	-	(٥٦٤,٤٣٩)	٦,٤٥٦,٣٦٩
-	-	-	-	١٤١,٧٩٨	١٤١,٧٩٨
-	-	٦,١٦٦	-	-	٦,١٦٦
٤,٢٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٦,٨٥١	(٧٩,٨٧٧)	-	(٤٢٢,٦٤١)	٦,٦٠٤,٣٣٣
٤,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٩٢,٤١٢	(٦٥,٩٧٩)	٥٤٣,١٩٧	٣٦٨,٠٥٣	٧,٣٨٧,٦٨٣
-	-	-	-	(١٦٥,١٥٠)	(١٦٥,١٥٠)
-	-	-	-	(١٧٠,٠٠٠)	-
-	-	(٢٠,٧٤٣)	-	-	(٢٠,٧٤٣)
٤,٤٢٠,٠٠٠	٢,٢٩٢,٤١٢	(٨٦,٧٢٢)	٥٤٣,١٩٧	٣٢,٩٠٣	٧,٢٠١,٧٩٠

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
ربح الفترة
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
٣٠ أيلول ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
خسارة الفترة
زيادة رأس المال
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
٣٠ أيلول ٢٠٢٦

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.
- ✓ بموجب تعليمات هيئة الأوراق المالية الخاصة بإثبات القيمة والتصرف بفائض إعادة التقييم لسنة ٢٠٢٢ والصادرة استناداً لأحكام المادة (١٢) من قانون الأوراق المالية رقم (١٨) لسنة ٢٠١٧، فإن الأرباح المدورة لا تتضمن أرباح فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ .
- ✓ لا يوجد أرباح قابلة للتوزيع كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ في بند الأرباح المدورة كما هو وارد في (إيضاح ٨).

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 أيلول ٢٠٢٦ (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٥ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢٦ دينار	إيضاحات	
١٤١,٧٩٨	(١٦٥,١٥٠)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة (ربح) الفترة
٢٢,٢٩٦	١٣,٢٧٨		تعديلات
٦٠,٠٠٠	١٥٩,٦٦٥	٤	استهلاك ممتلكات ومعدات
٣٤,٥٦٨	٣٣,١٨٣		تدني موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية
(١٠,٢٤٩)	-		مصاريف تمويل
(٣٠١,٢٤٦)	(٢٥,٣٩٤)		إيراد فوائد بنكية
			أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢,٨٩٨,٤٨٣	١,٦٧٥,٢٨٩		التغير في الموجودات والمطلوبات
٣٣٧,٤٣١	(٨٠٦,٥٧٧)		التغير في أرصدة مقيدة السحب
(٦٥٦,٩٦٥)	(٣٤٦,٧٤٨)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٤٤,٠٠٧)	(٢٦٤,٠١٧)		ذمم مدينة
(٢,٨٩٨,٤٨٣)	(١,٦٧٥,٢٨٩)		أرصدة مدينة أخرى
(١٤,٨٦٠)	(٤٨,٩٨٩)		ذمم دائنة
(٢٧,٤٥١)	(٥١,٢٥٣)		أمانات مساهمين
(٥٥٨,٦٨٥)	(١,٥٠٢,٠٠٢)		أرصدة دائنة أخرى
			صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
-	٢٠٣,٩١٥		الأنشطة الاستثمارية
-	(٢,٦١٦)		توزيعات أرباح مقبوضة
١٠,٢٤٩	-		شراء ممتلكات ومعدات
(١٠١)	(٦٧,٨١٥)		فوائد بنكية مقبوضة
١٠,١٤٨	١٣٣,٤٨٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
			صافي التدفق النقدي من الأنشطة الاستثمارية
-	٦٨٧,١٩٨		الأنشطة التمويلية
(٣٤,٥٦٨)	(٣٣,١٨٣)		بنك دائن
(٣٤,٥٦٨)	٦٥٤,٠١٥		مصاريف تمويل مدفوعة
(٥٨٣,١٠٥)	(٧١٤,٥٠٣)		صافي التدفق النقدي من (المستخدم في) الأنشطة التمويلية
٩٢٧,٣٥٨	٧٢٦,١٨١	٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٣٤٤,٢٥٣	١١,٦٧٨	٩	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
			النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة 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 إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار في ٢٧ نيسان ٢٠٠٦ وبعدها جرى عدة تخفيضات على رأس المال وذلك عن طريق إطفاء الخسائر المتراكمة ليصل إلى 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 الإجباري بقيمة ٥١٧,٣٠٠ دينار.
- قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٩ الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة من ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار إلى ٣,٦٠٠,٠٠٠ دينار وذلك بإعادة قيمة الأسهم الاسمية للمساهمين كل حسب نسبته وذلك لزيادتها عن حاجة الشركة.
- قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٢٧ تشرين الثاني ٢٠٢٥ إطفاء مبلغ ٥٦٤,٤٣٩ دينار من الإحتياطي الإجباري في حساب الأرباح المدورة.
- 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 مزولة العمل بالبورصات العالمية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٢٤.
- وافقت الهيئة العامة على زيادة رأس مال الشركة من ٣,٦٠٠,٠٠٠ دينار إلى ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار عن طريق توزيع أسهم مجانية من خلال رسملة الأرباح.
- صادقت الهيئة العامة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠٢٦ على زيادة رأس مال شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية بمبلغ ١,٢٥٠,٠٠٠ دينار ليصبح ٥,٥٠٠,٠٠٠ دينار / سهم بدلاً من ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار / سهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية من خلال رسملة مبلغ ١٧٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها على المساهمين كل حسب نسبته من رأس المال ليصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٤,٤٢٠,٠٠٠ دينار / سهم , كذلك تغطية ١,٠٨٠,٠٠٠ دينار / سهم من خلال الاكتتاب الخاص من المساهمين أو غيرهم أو من خلال رسملة الأرباح المدورة خلال ثلاث سنوات , وقد تم استكمال كامل اجراءات زيادة رأس المال من قبل هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٢٦.
- ✓ تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ تشرين الأول ٢٠٢٦.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (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 الموحدة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، كما أن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.

إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لفترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ 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)	
تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧	١ كانون الثاني ٢٠٢٦
العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧	١ كانون الثاني ٢٠٢٦
التعديلات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول (غير النافذة)	
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ كانون الثاني ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ - الشركات التابعة بدون مسؤولية عامة: الإفصاحات	١ كانون الثاني ٢٠٢٧
الترجمة إلى عملة عرض ذات تضخم مفرط - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١	١ كانون الثاني ٢٠٢٧

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
استثمار عقاري	٪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 أيضاً 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 ٢٠٢٥.

٣) التقرير القطاعي

- القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشارك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشارك 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 الوساطة المالية، حيث أن جميع إيراداتها ومصاريفها تخص هذا القطاع.

٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦
دينار	دينار
٥٧٥,٤٠٩	١,٤٠٧,٣٨٠
١٦٠,٦٦٥	١,٠٠٠
٧٣٦,٠٧٤	١,٤٠٨,٣٨٠

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

*موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦
دينار	دينار
٥٠١,٠٠٠	٥٠١,٠٠٠
(٣٤٠,٣٣٥)	(٥٠٠,٠٠٠)
١٦٠,٦٦٥	١,٠٠٠

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 ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦
دينار	دينار
(٤٤٠,٠٠٠)	(٣٤٠,٣٣٥)
(٦٠,٠٠٠)	(١٥٩,٦٦٥)
١٥٩,٦٦٥	-
(٣٤٠,٣٣٥)	(٥٠٠,٠٠٠)

رصيد بداية السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
مخصص انتفت الحاجة إليه
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 الأخذ بالاعتبار مخصصات التدني الذي تم اثباتها.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦
دينار	دينار
٤٧,٥٤٣	٩٤,٦١٥
٢٠,٣٠٠	٢٠,٣٠٠
٦٧,٨٤٣	١١٤,٩١٥

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 بناءً على ذلك تم اعتماد آخر سعر اغلاق للسهم بتاريخ ١٤ أيلول ٢٠٢٣ والبالغ ٠.٢٢ دينار أساساً للقيمة العادلة.

٦) استثمار في شركة حليفة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة
دينار	دينار			
٥,٣٥٩,١٥٧	٥,١٥٥,٢٤٢	استثمارات عقارية	الأردن	٤٢٪

شركة المحفظة العقارية الاستثمارية (مساهمة عامة)*

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

٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم الواحد

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣٠ أيلول ٢٠٢٦
دينار	دينار
١٤١,٧٩٨	(١٦٥,١٥٠)
٤,٤٢٠,٠٠٠	٤,٤٢٠,٠٠٠
٠,٠٣٢	(٠,٠٣٧)

(خسارة) ربح الفترة

متوسط عدد الأسهم القائمة المرجح

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم الواحد للفترة

* تم تعديل الحصة الأساسية والمخفضة للسهم الواحد لفترة التسعة أشهر لسنة ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ بسبب زيادة رأس مال الشركة من خلال توزيع أسهم مجانية عن طريق رسملة الأرباح المدورة.

* تم تعديل الحصة الأساسية والمخفضة للسهم الواحد لفترة الثلاثة أشهر لسنة ٢٠٢٦ و ٢٠٢٥ في قائمة الدخل بسبب زيادة رأس مال الشركة من خلال توزيع أسهم مجانية عن طريق رسملة الأرباح المدورة.

٨) حقوق الملكية

رأس المال

- بلغ رأس مال 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.

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ (غير المدققة)

- صادقت الهيئة العامة بجلستها المنعقدة بتاريخ ٣٠ آذار ٢٠٢٦ على زيادة رأس مال شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية بمبلغ ١,٢٥٠,٠٠٠ دينار ليصبح ٥,٥٠٠,٠٠٠ دينار/ سهم بدلاً من ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار / سهم وذلك عن طريق توزيع أسهم مجانية من خلال رسملة مبلغ ١٧٠,٠٠٠ دينار من الأرباح المدورة وتوزيعها على المساهمين كل حسب نسبته من رأس المال ليصبح رأس المال المكتتب به والمدفوع ٤,٤٢٠,٠٠٠ دينار/ سهم , كذلك تغطية ١,٠٨٠,٠٠٠ دينار / سهم من خلال الاكتتاب الخاص من المساهمين أو غيرهم أو من خلال رسملة الأرباح المدورة خلال ثلاث سنوات , وقد تم استكمال كامل اجراءات زيادة رأس المال من قبل هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٣٠ تموز ٢٠٢٦.

احتياطي إجباري

لم تقم المجموعة باقتطاع الاحتياطيات القانونية حسب أحكام قانون الشركات حيث أن هذه القوائم المالية مرحلية، ويتم اجراء الاقتطاعات في نهاية السنة المالية.

الأرباح القابلة للتوزيع

لا تتضمن الأرباح المدورة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ أرباح فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة، وبالتالي فإن قيمة الأرباح القابلة للتوزيع كما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٦ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار
٣٢,٩٠٣	٣٦٨,٠٥٣
-	(١٠٧,٦٠٨)
(٨٦,٧٢٢)	(٦٥,٩٧٩)
(٥٣,٨١٩)	١٩٤,٤٦٦

الأرباح المدورة نهاية الفترة / السنة
أرباح فروقات تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
احتياطي القيمة العادلة

٩) النقد وما في حكمه

٣٠ أيلول ٢٠٢٦ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار
١,٨٤٤,٨٥٧	٢,٠٢٨,٦٣١
(١٥٧,٨٩٠)	٧٣,٩٣٣
(١,٦٧٥,٢٨٩)	(١,٣٧٦,٣٨٣)
١١,٦٧٨	٧٢٦,١٨١

أرصدة لدى البنوك
تسوية التداول
أرصدة لدى البنوك مقيدة السحب *

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

١٠) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١,١٥٠,٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ٢٤٩,٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ .

١١) 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 ٨٨,٣٣٨ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ ، يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للمجموعة.

١٢) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، وكلاً من قائمة الدخل 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 أيلول ٢٠٢٥. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٦ ، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ وحقوق الملكية لعام ٢٠٢٥.



**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS (UNAUDITED)
30 September 2026**

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 as of 30 September 2026 (unaudited)	4
Condensed consolidated interim statement of income for the period ended 30 September 2026 (unaudited)	5
Condensed consolidated interim statement of other comprehensive income for the period ended 30 September 2026 (unaudited)	6
Condensed consolidated interim statement of changes in equity for the period ended 30 September 2026 (unaudited)	7
Condensed consolidated interim statement of cash flows for the period ended 30 September 2026 (unaudited)	8
Notes to the condensed consolidated interim financial statements 30 September 2026 (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 Public Shareholding Group and its subsidiary ("The Group") as of 30 September 2026 , and the related condensed consolidated interim statement of 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.

Conclusion

Based on our review, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed consolidated interim financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard (34) relating to interim financial reporting.

**Amman – Jordan
26 October 2026**

**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
30 September 2026 (UNAUDITED)

	Notes	30 September 2026 JD Unaudited	31 December 2025 JD Audited
Assets			
Current Assets			
Cash at banks	9	1,844,857	2,028,631
Accounts receivable		592,092	245,344
Financial assets at fair value through income statement	4	1,408,380	736,074
Other debit balances		842,727	578,710
Trading settlement receivable		-	73,933
Total Current Assets		4,688,056	3,662,692
Non - Current Assets			
Financial assets at fair value through other comprehensive Income	5	114,915	67,843
Investment in associate	6	5,155,242	5,359,157
Investments property		134,454	134,454
Property, plant and equipment		39,008	49,670
Total Non - Current Assets		5,443,619	5,611,124
Total Assets		10,131,675	9,273,816
Liabilities and Equity			
Current Liabilities			
Trading settlement Payable		157,890	-
Accounts payable		1,675,289	1,376,383
Bank overdraft		687,198	-
Shareholders' deposits		351,886	400,875
Other credit balances		57,622	108,875
Total current liabilities		2,929,885	1,886,133
Total liabilities		2,929,885	1,886,133
Equity	8		
Share capital		4,420,000	4,250,000
Statutory reserve		2,292,412	2,292,412
Fair value reserve		(86,722)	(65,979)
Other equity		543,197	543,197
Retained earnings		32,903	368,053
Total Equity		7,201,790	7,387,683
Total Liabilities and Equity		10,131,675	9,273,816

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 INCOME
30 September 2026 (UNAUDITED)

	Notes	For the three-months period ended		For the nine-months period ended	
		30	30	30	30
		September 2026 JD	September 2025 JD	September 2026 JD	September 2025 JD
Revenues					
Brokerage commission (net)		104,923	204,140	464,007	381,911
Other revenues		351	946	46,924	50,056
Gain from financial assets at fair value through income statement		(19,688)	167,195	106,154	268,484
Fair value changes of financial assets		50,816	2,564	(80,760)	32,762
Bank interest revenue		-	3,466	-	10,249
Total revenues		136,402	378,311	536,325	743,462
Expenses					
Administrative expenses		(151,833)	(150,286)	(495,349)	(484,800)
Financing expenses		(14,701)	(10,071)	(33,183)	(34,568)
Depreciation of, property, plant and equipment		(4,495)	(7,432)	(13,278)	(22,296)
Impairment for unquoted financial assets	4	-	(20,000)	(159,665)	(60,000)
Total expenses		(171,029)	(187,789)	(701,475)	(601,664)
(Loss) profit for the period		(34,627)	190,522	(165,150)	141,798
Basic and diluted (loss) profit per share for the period	7	JD (0.008)	JD 0.043	JD (0.037)	JD 0.032

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 September 2026 (UNAUDITED)

	For the three-months period ended		For the nine-months period ended	
	30 September 2026 JD	30 September 2025 JD	30 September 2026 JD	30 September 2025 JD
(Loss) profit for the period	(34,627)	190,522	(165,150)	141,798
Other comprehensive income items:				
Change in fair value of financial assets	(15,866)	3,723	(20,743)	6,166
Total comprehensive Income for the period	(50,493)	194,245	(185,893)	147,964

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 September 2026 (UNAUDITED)

	Share capital JD	Statutory reserve JD	Fair value reserve JD	Other equity JD	Retained earnings JD	Total JD
31 December 2024	4,250,000	2,856,851	(86,043)	-	(564,439)	6,456,369
Profit for the period	-	-	-	-	141,798	141,798
Fair value change of financial assets	-	-	6,166	-	-	6,166
30 September 2025	4,250,000	2,856,851	(79,877)	-	(422,641)	6,604,333
31 December 2025	4,250,000	2,292,412	(65,979)	543,197	368,053	7,387,683
Loss for the period	-	-	-	-	(165,150)	(165,150)
Share capital increase	170,000	-	-	-	(170,000)	-
Fair value change of financial assets	-	-	(20,743)	-	-	(20,743)
30 September 2026	4,420,000	2,292,412	(86,722)	543,197	32,903	7,201,790

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.
- ✓ In accordance with the Securities Commission's Instructions for the Recognition of Value and the Disposal of Revaluation Surplus for the year 2022, issued pursuant to Article (12) of the Securities Law No. (18) of 2017, retained earnings do not include valuation differences gains arising from financial assets measured at fair as at 30 September 2026.

There are no distributable profits within retained earnings as of September 30, 2026, as disclosed in Note (8).

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 September 2026 (UNAUDITED)

	Notes	30 September 2026 JD	30 September 2025 JD
Operating activities			
(Loss) profit for the period		(165,150)	141,798
Adjustments for:			
Depreciation of, property plant and equipment		13,278	22,296
Impairment for unquoted financial assets	4	159,665	60,000
Financing expenses		33,183	34,568
Interest bank revenue		-	(10,249)
Gain from financial assets at fair value		(25,394)	(301,246)
Changes in operating assets and liabilities			
Change in restricted accounts		1,675,289	2,898,483
Financial assets at fair value through Income statement		(806,577)	337,431
Accounts receivable		(346,748)	(656,965)
Other debit balances		(264,017)	(144,007)
Accounts payable		(1,675,289)	(2,898,483)
Shareholder's deposits		(48,989)	(14,860)
Other credit balances		(51,253)	(27,451)
Net cash used in operating activities		(1,502,002)	(558,685)
Investing activities			
Dividends Received		203,915	-
Purchase of, property plant and equipment		(2,616)	-
Interest bank received		-	10,249
Financial assets at fair value through other comprehensive income		(67,815)	(101)
Net cash from investing activities		133,484	10,148
Financing activities			
Bank overdraft		687,198	-
Paid financing expenses		(33,183)	(34,568)
Net cash from (used in) financing activities		654,015	(34,568)
Net change in cash and cash equivalents		(714,503)	(583,105)
Cash and cash equivalents at the beginning of the period	9	726,181	927,358
Cash and cash equivalents at the end of the period	9	11,678	344,253

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 2024.
- ✓ 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.
- ✓ The Extraordinary General Assembly, at its meeting held on 27 November 2025, approved the transfer of JD 564,439 from the statutory reserve to reduce the accumulated losses balance.
- ✓ The General Assembly, in its meeting held on March 30, 2026, approved an increase in the share capital of National Portfolio Securities Company by JOD 1,250,000, from JOD 4,250,000 to JOD 5,500,000, through the issuance of bonus shares by capitalizing JOD 170,000 of retained earnings and distributing such shares to shareholders in proportion to their respective shareholdings, resulting in subscribed and paid-up share capital of JOD 4,420,000. The remaining JOD 1,080,000 is to be covered through a private placement to existing shareholders or other investors, or through the capitalization of retained earnings, within three years. All procedures relating to the share capital increase were completed with the Jordan Securities Commission on July 30, 2026.
- ✓ These accompanying condensed consolidated interim financial statements were approved by the Board of Directors at its meeting held on 26 October 2026.

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 2025. In addition, the results of the Company's operations for the nine months ended 30 September 2026 do not necessarily represent indications of the expected results for the year ending 31 December 2026, 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.

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
30 September 2026 (UNAUDITED)

- ✓ 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 2025.

Standards

Effective from

Newly issued and effective interpretations and amendments

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

Contracts Referencing Nature-dependent Electricity Amendments to IFRS 9 and IFRS 7	1 January 2026
--	----------------

Newly issued interpretations and amendments that are not yet effective

IFRS 18 Presentation and Disclosure in Financial Statements	1 January 2027
---	----------------

IFRS 19 Subsidiaries without Public Accountability: Disclosures	1 January 2027
---	----------------

Translation to a Hyperinflationary Presentation Currency - Amendments to IAS 21	1 January 2027
---	----------------

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

Accounting estimates

- ✓ The preparation of the condensed consolidated interim financial statements and the application of accounting policies require the Group's management to make estimates and judgments that affect the amounts of financial assets and liabilities and the disclosure of contingent liabilities. These estimates and judgments also affect revenues, expenses, provisions, and the fair value reserve for financial assets measured at fair value. In particular, the Group's management is required to exercise significant judgment and make estimates regarding the amounts and timing of future cash flows arising from the circumstances and conditions existing at the reporting date and their potential future developments.
- ✓ The aforementioned estimates are necessarily based on various assumptions and factors that involve varying degrees of estimation and uncertainty. Actual results may differ from these estimates as a result of future changes in the circumstances and conditions underlying such estimates.
- ✓ The estimates applied in the preparation of the condensed consolidated interim financial statements are reasonable and consistent with those applied for the year ended 31 December 2025.

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 financial brokerage sector, as all of its revenues and expenses are attributed to this sector.

4) Financial assets at fair value through Income statement

	30 September 2026 JD	31 December 2025 JD
Quoted financial assets	1,407,380	575,409
Unquoted financial assets*	1,000	160,665
	1,408,380	736,074

Unquoted financial assets*

	30 September 2026 JD	31 December 2025 JD
Unquoted financial assets	501,000	501,000
Impairment of unquoted financial assets **	(500,000)	(340,335)
	1,000	160,665

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

	30 September 2026 JD	31 December 2025 JD
Beginning balance	(340,335)	(440,000)
Addition during the period / year	(159,665)	(60,000)
Reversal of a provision no Longer needed	-	159,665
Balance at the end of the period / year	(500,000)	(340,335)

* 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 September 2026 JD	31 December 2025 JD
Quoted financial assets	94,615	47,543
Unquoted financial assets*	20,300	20,300
	114,915	67,843

*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 / JD as a basis for fair value.

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
30 September 2026 (UNAUDITED)

6) Investment in associate

			30 September 2026 JD	31 December 2025 JD
Real Estate and Investments Portfolio (Public Shareholding)	Ownership percentage	Place of in corporation	Principal activities	
	%42	Jordan	Investments Property	5,155,242
				5,359,157

*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) Basic and diluted loss per share

	30 September 2026 JD	30 September 2025 JD
(Loss) profit for the period	(165,150)	141,798
Weighted average number of outstanding shares	4,420,000	4,420,000
Basic and diluted (loss) gain per share for the period	(0.037)	0.032

- ✓ The basic and diluted earnings per share for the nine-month periods of 2026 and 2025 have been adjusted as a result of the increase in the Company's share capital through the issuance of bonus shares by capitalizing retained earnings.
- ✓ The basic and diluted earnings per share for the three-month periods of 2026 and 2025 presented in the statement of income have been adjusted as a result of the increase in the Company's share capital through the issuance of bonus shares by capitalizing retained earnings.

8) 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.
- ✓ The General Assembly, in its meeting held on March 30, 2026, approved an increase in the share capital of National Portfolio Securities Company by JOD 1,250,000, from JOD 4,250,000 to JOD 5,500,000, through the issuance of bonus shares by capitalizing JOD 170,000 of retained earnings and distributing such shares to shareholders in proportion to their respective shareholdings, resulting in subscribed and paid-up share capital of JOD 4,420,000. The remaining JOD 1,080,000 is to be covered through a private placement to existing shareholders or other investors, or through the capitalization of retained earnings, within three years. All procedures relating to the share capital increase were completed with the Jordan Securities Commission on July 30, 2026.

Statutory reserve

- ✓ The Group did not appropriate the statutory reserve in accordance with the provisions of the Companies Law, as these are interim financial statements. The required appropriation will be made at the end of the financial year.

Distributable profits

- ✓ Retained earnings as at 30 September 2026 do not include gains arising from the fair value revaluation of financial assets. Accordingly, the distributable profits are as follows:

	30 September 2026	31 December 2025
	JD	JD
Retained earnings end of the period / year	32,903	368,053
Gain from fair Value Changes of Financial Assets	-	(107,608)
Fair value reserve	(86,722)	(65,979)
	(53,819)	194,466

9) Cash and cash equivalents

	30 September 2026	31 December 2025
	JD	JD
Current account	1,844,857	2,028,631
Trading settlement (payable) receivable	(157,890)	73,933
Restricted accounts *	(1,675,289)	(1,376,383)
	11,678	726,181

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

10) 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 1,150,000, for the benefit of the Jordan Securities Commission, bank letters of guarantee for the benefit of the Securities Depository Center amounting to JD 249,000 as of 30 September 2026.

11) 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 88,338 as of 30 September 2026, are kept in separate accounts from the Group's assets and are not reflected in the Group's condensed consolidated interim financial statements.

12) Comparative figures

Some of the comparative figures for the year 2025 have been reclassified to correspond with the period ended 30 September 2026 presentation and it did not result in any change to the equity and the last period's operating results.