



مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٣

| صفحة | |
|--------|--|
| ٣ | تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة |
| ٤ | قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير المدققة) |
| ٥ | قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير المدققة) |
| ٦ | قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير المدققة) |
| ٧ | قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير المدققة) |
| ٨ | قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير المدققة) |
| ٩ - ١٣ | إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير المدققة) |

RSM Jordan

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

T +962 6 5673001
F +962 6 5677706

www.rsm.jo

تقرير المراجعة حول القوائم المرحلية المختصرة الموحدة

إلى رئيس وأعضاء مجلس الإدارة
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 ٢٠٢٣ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ 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 الإدارة مسؤولة 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 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 (٣) تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية بصافي قيمة ٣٣٩ ٦٦٥ دينار ومبلغ ٣٧٩ ٦٦٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ على التوالي، حيث أنه تم استدراك مخصصات تدني لهذه الموجودات المالية غير متوفر لها أسعار سوقية بما نسبته ٤٩٪ من كلفة هذه الموجودات لغاية تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ ، 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 لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

المجموعة المهنية العربية

نسيم شاهين
إجازة رقم ٨١٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٧ تموز ٢٠٢٣



مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير المدققة)

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ | إيضاحات | الموجودات |
|------------------------|-------------------|---------|--|
| دينار | دينار | | موجودات متداولة |
| مدققة | | | أرصدة لدى البنوك |
| ١ ٨١٨ ٥٠١ | ١ ٤٩٤ ٤٥١ | ٨ | ذمم مدينة |
| ٢٥٨ ٧٦٠ | ٨٥٩ ٦٨٤ | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ٩٣٩ ٠٢٩ | ١ ٤٤٠ ٤٥٦ | ٣ | أرصدة مدينة أخرى |
| ٢٨٣ ٢٠٣ | ٢٣٧ ٩٧٧ | | تسوية التداول |
| ٣٦٢ ٧٩٦ | ٠٠٠ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| ٣ ٦٦٢ ٢٨٩ | ٤ ٠٣٢ ٥٦٨ | | موجودات غير متداولة |
| ٥٤ ١٧٧ | ٤٤ ٩٥٠ | ٤ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر |
| ٤ ٨٩٩ ٣٦٩ | ٤ ٦٩٥ ٤٥٤ | ٥ | استثمار في شركة حليفة |
| ١٣٤ ٤٥٤ | ١٣٤ ٤٥٤ | | استثمارات عقارية |
| ٧٠ ٧١٦ | ٦٩ ٧١٠ | | ممتلكات ومعدات |
| ٢٠ ٤٢١ | ٧ ٠٨٥ | | الحق في استخدام الأصول |
| ٥ ١٧٩ ١٣٧ | ٤ ٩٥١ ٦٥٣ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ٨ ٨٤١ ٤٢٦ | ٨ ٩٨٤ ٢٢١ | | مجموع الموجودات |
| ٠٠٠ | ٢٦٦ ١٨٥ | | المطلوبات وحقوق الملكية |
| ٩٩٦ ٣٢٤ | ٩٣٨ ٨٢٦ | | بنك دائن |
| ٤٥٨ ٢٣٢ | ٤٥٠ ٧٧٣ | | ذمم دائنة |
| ٢٥٦ ٧٧٨ | ٢٩٢ ٣٨٧ | | أمانات مساهمين |
| ٠٠٠ | ٩٠ ٦٠٩ | | أرصدة دائنة أخرى |
| ١ ٧١١ ٣٣٤ | ٢ ٠٣٨ ٧٨٠ | | تسوية التداول |
| | | | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| | | | حقوق ملكية حملة الأسهم |
| ٣ ٦٠٠ ٠٠٠ | ٤ ٢٥٠ ٠٠٠ | | رأس المال |
| ٢ ٨٥٦ ٨٥١ | ٢ ٨٥٦ ٨٥١ | | احتياطي إجباري |
| (٧٩ ٥٤٥) | (٨٨ ٧٧٢) | | احتياطي القيمة العادلة |
| ٧٥٢ ٧٨٦ | (٧٢ ٦٣٨) | | (خسائر متراكمة) أرباح مدورة |
| ٧ ١٣٠ ٠٩٢ | ٦ ٩٤٥ ٤٤١ | | صافي حقوق الملكية |
| ٨ ٨٤١ ٤٢٦ | ٨ ٩٨٤ ٢٢١ | | 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 ٢٠٢٣ (غير المدققة)

| للسنة أشهر المنتهية في | | لثلاثة أشهر المنتهية في | | إيضاحات | |
|------------------------|---------------|-------------------------|---------------|---------|---|
| ٢٠٢٢\٦\٣٠ | ٢٠٢٣\٦\٣٠ | ٢٠٢٢\٦\٣٠ | ٢٠٢٣\٦\٣٠ | | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | | |
| ٢١٣ ٠٨٩ | ١٧٢ ٦١٦ | ١٤٨ ٢٦٤ | ٦٦ ٥٤٨ | | الإيرادات |
| ١٥٩ ٤٠٨ | ٦٧ ٧١٩ | ٨٤ ٧٨٢ | ٦٤ ٣٦٢ | | صافي عمولات وساطة |
| ٢٦٩ ٤٤٦ | ٠٠٠ | ٨٥ ٧٣٣ | ٠٠٠ | ٦ | إيرادات أخرى |
| ٦٤١ ٩٤٣ | ٢٤٠ ٣٣٥ | ٣١٨ ٧٧٩ | ١٣٠ ٩١٠ | | (خسائر) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| | | | | | صافي الإيرادات |
| (٢٦١ ١٥٢) | (١٨٢ ٢١٨) | (١٥٧ ٤٩٣) | (١٠٢ ٣٨٧) | | المصاريف |
| (٢٣ ٣٧٢) | (١١ ٥٩٠) | (١٦ ٨٢٣) | (٢ ١٦٥) | | مصاريف إدارية |
| (٤٠ ٠٠٠) | (٤٠ ٠٠٠) | (٢٠ ٠٠٠) | (٢٠ ٠٠٠) | | مصاريف تمويل |
| ٠٠٠ | (١٥٥ ٦٤٨) | ٠٠٠ | (١٢١ ٨٦٩) | ٦ | تدني موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية |
| (١٢ ٥٩٦) | (١٢ ٩٦٧) | (٦ ٣٩٩) | (٦ ٥١٦) | | خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| (١٣ ٣٣٦) | (١٣ ٣٣٦) | (٦ ٦٦٨) | (٦ ٦٦٨) | | استهلاكات |
| (١ ٠١٨) | ٠٠٠ | (٥٠٩) | ٠٠٠ | | استهلاك حق استخدام الاصل |
| (٣٥١ ٤٧٤) | (٤١٥ ٧٥٩) | (٢٠٧ ٨٩٢) | (٢٥٩ ٦٠٥) | | فوائد التزام التأجير |
| | | | | | مجموع المصاريف |
| ٢٩٠ ٤٦٩ | (١٧٥ ٤٢٤) | ١١٠ ٨٨٧ | (١٢٨ ٦٩٥) | | (خسارة) ربح الفترة |
| ٠,٠٨١ دينار | (٠,٠٤٥) دينار | ٠,٠٣١ دينار | (٠,٠٣٠) دينار | 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

| للسنة أشهر المنتهية في | | للتلاثة أشهر المنتهية في | | (خسارة) ربح الفترة |
|------------------------|-----------|--------------------------|-----------|--|
| ٢٠٢٢\٦\٣٠ | ٢٠٢٣\٦\٣٠ | ٢٠٢٢\٦\٣٠ | ٢٠٢٣\٦\٣٠ | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ٢٩٠ ٤٦٩ | (١٧٥ ٤٢٤) | ١١٠ ٨٨٧ | (١٢٨ ٦٩٥) | |
| ٠٠٠ | (٩ ٢٢٧) | ٣ ٦٩١ | ٠٠٠ | بنود الدخل الشامل الآخر |
| ٢٩٠ ٤٦٩ | (١٨٤ ٦٥١) | ١١٤ ٥٧٨ | (١٢٨ ٦٩٥) | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية |
| | | | | مجموع (الخسارة) الربح 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 ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير المدققة)

| رأس المال | احتياطي إجباري | احتياطي القيمة العادلة | أرباح مدورة (خسائر متراكمة) | المجموع |
|-----------|----------------|------------------------|-----------------------------|-----------|
| دينار | دينار | دينار | دينار | دينار |
| ٣ ٦٠٠ ٠٠٠ | ٢ ٨٥٦ ٨٥١ | (٧٨ ٨٠٣) | ٢٠٣ ٩٢٩ | ٦ ٥٨١ ٩٧٧ |
| ٠٠٠ | ٠٠٠ | ٠٠٠ | ٢٩٠ ٤٦٩ | ٢٩٠ ٤٦٩ |
| ٣ ٦٠٠ ٠٠٠ | ٢ ٨٥٦ ٨٥١ | (٧٨ ٨٠٣) | ٤٩٤ ٣٩٨ | ٦ ٨٧٢ ٤٤٦ |
| ٣ ٦٠٠ ٠٠٠ | ٢ ٨٥٦ ٨٥١ | (٧٩ ٥٤٥) | ٧٥٢ ٧٨٦ | ٧ ١٣٠ ٠٩٢ |
| ٦٥٠ ٠٠٠ | ٠٠٠ | ٠٠٠ | (٦٥٠ ٠٠٠) | ٠٠٠ |
| ٠٠٠ | ٠٠٠ | (٩ ٢٢٧) | (١٧٥ ٤٢٤) | (١٨٤ ٦٥١) |
| ٤ ٢٥٠ ٠٠٠ | ٢ ٨٥٦ ٨٥١ | (٨٨ ٧٧٢) | (٧٢ ٦٣٨) | ٦ ٩٤٥ ٤٤١ |

٣١ كانون الأول ٢٠٢١
مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٠ حزيران ٢٠٢٢

٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
زيادة رأس المال
مجموع الدخل الشامل للفترة
٣٠ حزيران ٢٠٢٣

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 استناداً إلى تعليمات هيئة الأوراق المالية.

صادقت الهيئة العامة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠٢٣ زيادة رأس مال شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية بمبلغ ٦٥٠ ٠٠٠ دينار ليصبح ٤ ٢٥٠ ٠٠٠ دينار من خلال رسملة الأرباح المدورة .

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 ٢٠٢٣ (غير المدققة)

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ دينار | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ دينار | إيضاحات | |
|----------------------------|----------------------------|---------|--|
| ٢٩٠ ٤٦٩ | (١٧٥ ٤٢٤) | | الأنشطة التشغيلية |
| | | | (خسارة) ربح الفترة |
| ١٢ ٥٩٦ | ١٢ ٩٦٧ | | تعديلات |
| ٤٠ ٠٠٠ | ٤٠ ٠٠٠ | | استهلاكات |
| ١٣ ٣٣٦ | ١٣ ٣٣٦ | | تدني موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية |
| ١ ٠١٨ | ٠٠٠ | | استهلاك حق استخدام الاصل |
| ٢٣ ٣٧٢ | ١١ ٥٩٠ | | فوائد التزام تأجير |
| | | | مصاريف تمويل |
| | | | التغير في الموجودات والمطلوبات |
| (٣٧٧ ٧٨٨) | ٥٧ ٤٩٨ | | أرصدة مقيدة السحب |
| (٢٧٥ ٧٨٧) | (٥٤١ ٤٢٧) | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| (٣٨٩ ٩٩٨) | (٦٠٠ ٩٢٤) | | ذمم مدينة |
| ١٢٣ ٦٨٩ | ٤٥٣ ٤٠٥ | | تسوية التداول |
| ٠٠٠ | ٢٠٣ ٩١٥ | | استثمار في شركة حليفة |
| ٢١ ١٣٠ | ٤٥ ٢٢٦ | | أرصدة مدينة أخرى |
| ٣٤٧ ٨٠٨ | (٦٤ ٩٥٧) | | ذمم دائنة |
| (٣٩ ٨٥٤) | ٣٥ ٦٠٩ | | أرصدة دائنة أخرى |
| (٢١٠ ٠٠٩) | (٥٠٩ ١٨٦) | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية |
| | | | الأنشطة الاستثمارية |
| ٢٥٠ ٠٥٣ | ٠٠٠ | | موجودات مالية بالكلفة المطفأة |
| (٧ ٧٤٣) | (١١ ٩٦١) | | شراء ممتلكات ومعدات |
| ٢٤٢ ٣١٠ | (١١ ٩٦١) | | صافي التدفقات النقدية (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية |
| | | | الأنشطة التمويلية |
| (٢٣ ٣٧٢) | (١١ ٥٩٠) | | مصاريف تمويل مدفوعة |
| (٢٣ ٣٧٢) | (١١ ٥٩٠) | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| ٨ ٩٢٩ | (٥٣٢ ٧٣٧) | | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| ٥٤٢ ٣٤٠ | ٨٢٢ ١٧٧ | ٨ | النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة |
| ٥٥١ ٢٦٩ | ٢٨٩ ٤٤٠ | ٨ | النقد وأرصدة لدى البنوك 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 كما حصلت الشركة على موافقة هيئة الأوراق المالية بمزاولة العمل كوسيط معرف بتاريخ ١٤ تشرين الاول ٢٠٢١.

صادقت الهيئة العامة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٢ نيسان ٢٠٢٣ زيادة رأس مال شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية بمبلغ ٦٥٠ ٠٠٠ دينار ليصبح ٤ ٢٥٠٠٠٠ دينار من خلال رسملة الأرباح المدورة .

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٧ تموز ٢٠٢٣.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

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 ٢٠٢٢، كما أن نتائج فترة ستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ لا تمثل بالضرورة مؤشرا للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣.

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 متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ باستثناء ما يلي والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية الموحدة المختصرة.

معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٧) عقود التأمين

يقدم المعيار نموذجا شاملا للاعتراف والقياس والعرض والايضاحات المتعلقة بعقود التأمين. ويحل هذا المعيار محل معيار التقارير المالية الدولي رقم (٤) - عقود التأمين. ينطبق المعيار على جميع انواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة.

أن الإطار العام للمعيار يتضمن استخدام طريقة الرسوم المتغيرة وطريقة توزيع الأقساط.

تم تطبيق هذا المعيار اعتبارا من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣، ولم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) إلى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات:
- تعريف الحق لتأجيل التسوية
- الحق لتأجيل التسوية يجب ان يكون موجود عند تاريخ اعداد القوائم المالية
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية المنشأة ممارسة حقها في التأجيل
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

تم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣، ولم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية للشركة.

معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد
إن المعايير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد حتى تاريخ القوائم المالية مدرجة أدناه، وستقوم الشركة بتطبيق هذه التعديلات ابتداء من تاريخ التطبيق الالزامي.

تصنيف الالتزامات الى التزامات متداولة أو غير متداولة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ١).
بيع أو المساهمة في الاصول بين مستثمر وشركته الزميلة أو مشروع مشترك - تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم ١٠
البيانات المالية الموحدة ومعايير المحاسبة الدولي رقم ٢٨ الاستثمارات في الشركات الزميلة والمشاريع المشتركة (التطبيق بشكل اختياري).
برأي الإدارة فإنه لم يكن للمعايير والتعديلات والتفسيرات الجديدة تأثير مادي على الشركة خلال الفترة الحالية او المستقبلية وعلى المعاملات المستقبلية المتوقعة.

سيتم تطبيق التعديلات اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤.
من غير المتوقع ان يكون للتعديلات أثر جوهري على الشركة.

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:

| رأس المال دينار | نسبة الملكية | طبيعة النشاط |
|--------------------|-----------------|-----------------|
| ١٠.٠٠٠ | %١٠٠ | عقارية |

شركة الزميلة للاستثمارات العقارية

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير المدققة)

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.

٣) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ |
|------------------------|-------------------|
| دينار | دينار |
| ٥٥٩ ٣٦٤ | ١ ١٠٠ ٧٩١ |
| ٣٧٩ ٦٦٥ | ٣٣٩ ٦٦٥ |
| ٩٣٩ ٠٢٩ | ١ ٤٤٠ ٤٥٦ |

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

***موجودات مالية غير متوفر لها اسعار سوقية**

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ |
|------------------------|-------------------|
| دينار | دينار |
| ٦٥٩ ٦٦٥ | ٦٥٩ ٦٦٥ |
| (٢٨٠ ٠٠٠) | (٣٢٠ ٠٠٠) |
| ٣٧٩ ٦٦٥ | ٣٣٩ ٦٦٥ |

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 ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ |
|------------------------|-------------------|
| دينار | دينار |
| (٢٠٠ ٠٠٠) | (٢٨٠ ٠٠٠) |
| (٨٠ ٠٠٠) | (٤٠ ٠٠٠) |
| (٢٨٠ ٠٠٠) | (٣٢٠ ٠٠٠) |

رصيد بداية السنة
اضافات
رصيد نهاية 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.

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ |
|------------------------|-------------------|
| دينار | دينار |
| ٥٤ ١٧٧ | ٤٤ ٩٥٠ |

موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ (غير المدققة)

(٥) استثمار في شركة حليفة

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ | طبيعة النشاط | الدولة | نسبة المساهمة | |
|------------------------|-------------------|-----------------|--------|---------------|-------------------------------------|
| دينار | دينار | استثمارات | الأردن | %٤٢ | شركة المحفظة العقارية الاستثمارية * |
| ٤ ٨٩٩ ٣٦٩ | ٤ ٦٩٥ ٤٥٤ | | | | |

* تمارس المجموعة تأثيراً فاعلاً على العمليات التشغيلية والمالية لهذه الشركة وبالتالي تم تسجيل هذا الاستثمار كاستثمار في شركة حليفة.
** تم توزيع أرباح من قبل الشركة الحليفة بنسبة ٨٪ مما أدى الى تخفيض حصة الاستثمار في الشركة بمقدار نسبة المساهمة.

(٦) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ | |
|-------------------|-------------------|--------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٣٠٧ ٨٠٣ | (٣٧ ٩٩٥) | (خسائر) أرباح بيع متحققة |
| (٣٨ ٣٥٧) | (١١٧ ٦٥٣) | خسائر غير متحققة |
| ٢٦٩ ٤٤٦ | (١٥٥ ٦٤٨) | |

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

| ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ | |
|-------------------|-------------------|---|
| دينار | دينار | |
| ٢٩٠ ٤٦٩ | (١٧٥ ٤٢٤) | (خسارة) ربح الفترة |
| ٣ ٦٠٠ ٠٠٠ | ٣ ٨٨٣ ٤٢٤ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم |
| ٠,٠٨١ دينار | (٠,٠٤٥) دينار | حصة السهم الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة |

(٨) النقد وما في حكمه

| ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢ | ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ | |
|------------------------|-------------------|--------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ١ ٨١٨ ٥٠١ | ١ ٤٩٤ ٤٥١ | أرصدة لدى البنوك |
| ٠٠٠ | (٢٦٦ ١٨٥) | بنك دائن |
| (٩٩٦ ٣٢٤) | (٩٣٨ ٨٢٦) | أرصدة لدى البنوك مقيدة السحب * |
| ٨٢٢ ١٧٧ | ٢٨٩ ٤٤٠ | |

* 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 (غير المدققة) التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٠٠ ٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ٢٣٦ ٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣.

(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 ٩٩٧ ٨٨ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣، يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

(١١) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي الموحدة المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢، 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 ٢٠٢٢. 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 ٢٠٢٣، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٢ وحقوق الملكية لعام ٢٠٢٢.



**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
(UNAUDITED)
30 JUNE 2023**

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) | 9-12 |

RSM Jordan

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

T +962 6 5673001
F +962 6 5677706

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 2023, 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 (3) of the consolidated interim of financial statements, obtained Unquoted financial assets with net value 339 665 JD for the financial statements period ended 30 June 2023, and 379 665 JD as of 31 December 2022, The group take impairment provisions for the previous year's for Unquoted financial assets 49% from cost as of 30 June 2023, Therefore, The management prepared provisions for an impairment in the amount of 80 000 JD 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 2023 is not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard (34) relating to interim financial reporting.

**Amman – Jordan
27 July 2023**

**Nasim Shahin
License No. 812**

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING



NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
30 JUNE 2023 (UNAUDITED)

| | | 30 JUNE 2023 | 31 DECEMBER 2022 |
|---|--------------|-------------------------|-----------------------------|
| | Notes | JD | JD |
| Assets | | | |
| Current Assets | | | Audited |
| Cash and cash equivalents | 8 | 1 494 451 | 1 818 501 |
| Accounts receivable | | 859 684 | 258 760 |
| Financial assets at fair value through profit or loss | 3 | 1 440 456 | 939 029 |
| Other debit balances | | 237 977 | 283 203 |
| Trading settlement receivable | | - | 362 796 |
| Total Current Assets | | 4 032 568 | 3 662 289 |
| Non - Current Assets | | | |
| Financial assets at fair value through other comprehensive Income | 4 | 44 950 | 54 177 |
| Investment in associate | 5 | 4 695 454 | 4 899 369 |
| Investments property | | 134 454 | 134 454 |
| Property, plant and equipment | | 69 710 | 70 716 |
| Right of use assets | | 7 085 | 20 421 |
| Total Non - Current Assets | | 4 951 653 | 5 179 137 |
| Total Assets | | 8 984 221 | 8 841 426 |
| Liabilities and Equity | | | |
| Liabilities | | | |
| Bank overdraft | | 266 185 | - |
| Accounts payable | | 938 826 | 996 324 |
| Shareholders deposits | | 450 773 | 458 232 |
| Other credit balances | | 292 387 | 256 778 |
| Trading settlement receivable | | 90 609 | - |
| Total Liabilities | | 2 038 780 | 1 711 334 |
| Equity | | | |
| Share capital | | 4 250 000 | 3 600 000 |
| Statutory reserve | | 2 856 851 | 2 856 851 |
| Fair value reserve | | (88 772) | (79 545) |
| (Accumulated losses) Retained earnings | | (72 638) | 752 786 |
| Total Equity | | 6 945 441 | 7 130 092 |
| Total Liabilities and Equity | | 8 984 221 | 8 841 426 |

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 2023 (UNAUDITED)

| | Notes | For the three-months period ended | | For the six-months period ended | |
|---|-------|--------------------------------------|------------------|------------------------------------|------------------|
| | | 30 JUNE 2023 | 30 JUNE 2022 | 30 JUNE 2023 | 30 JUNE 2022 |
| | | JD | JD | JD | JD |
| Revenues | | | | | |
| Brokerage commission | | 66 548 | 148 264 | 172 616 | 213 089 |
| Other revenues | | 64 362 | 84 782 | 67 719 | 159 408 |
| Profits from financial assets at fair value | 6 | - | 85 733 | - | 269 446 |
| Total revenues | | 130 910 | 318 779 | 240 335 | 641 943 |
| Expenses | | | | | |
| Administrative expenses | | (102 387) | (157 493) | (182 218) | (261 152) |
| Financing expenses | | (2 165) | (16 823) | (11 590) | (23 372) |
| Loss from financial assets at fair value | 6 | (121 869) | - | (155 648) | - |
| Impairment unquoted financial assets | | (20 000) | (20 000) | (40 000) | (40 000) |
| Depreciations | | (6 516) | (6 399) | (12 967) | (12 596) |
| Right of use asset depreciation | | (6 668) | (6 668) | (13 336) | (13 336) |
| Lease liability interests | | - | (509) | - | (1 018) |
| Total expenses | | (259 605) | (207 892) | (415 759) | (351 474) |
| (Loss) Profit for the period | | (128 695) | 110 887 | (175 424) | 290 469 |
| Basic and diluted (loss) profit per share for the period | 7 | (0.030) JD | 0.031 JD | (0.045) JD | 0.081JD |

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 2023 (UNAUDITED)

| | For the three-months period ended | | For the six-months period ended | |
|--|--------------------------------------|-----------------------|------------------------------------|-----------------------|
| | 30 JUNE 2023 JD | 30 JUNE 2022 JD | 30 JUNE 2023 JD | 30 JUNE 2022 JD |
| (Loss) Profit for the period | (128 695) | 110 887 | (175 424) | 290 469 |
| Other comprehensive income items: | | | | |
| Change in fair value of financial assets through other comprehensive Income | - | 3 691 | (9 227) | - |
| Total comprehensive (loss) profit for the period | (128 695) | 114 578 | (184 651) | 290 469 |

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 2023 (UNAUDITED)

| | Share capital JD | Statutory reserve JD | Fair value reserve JD | Retained earnings (Accumulated losses) JD | Total JD |
|---|------------------------|----------------------------|-----------------------------|---|------------------|
| 31 December 2021 | 3 600 000 | 2 856 851 | (78 803) | 203 929 | 6 581 977 |
| Total comprehensive profit for the period | - | - | - | 290 469 | 290 469 |
| 30 June 2022 | 3 600 000 | 2 856 851 | (78 803) | 494 398 | 6 872 446 |
| 31 December 2022 | 3 600 000 | 2 856 851 | (79 545) | 752 786 | 7 130 092 |
| Capital increase | 650 000 | - | - | (650 000) | - |
| Total comprehensive loss for the period | - | - | (9 227) | (175 424) | (184 651) |
| 30 June 2023 | 4 250 000 | 2 856 851 | (88 772) | (72 638) | 6 945 441 |

The General Assembly decided in their meeting held on 12 April 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.

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 2023 (UNAUDITED)

| | Notes | 30 June 2023 JD | 30 June 2022 JD |
|---|-------|-----------------------|-----------------------|
| Operating activities | | | |
| (Loss) profit for the period | | (175 424) | 290 469 |
| Adjustments for: | | | |
| Depreciations | | 12 967 | 12 596 |
| Impairment unquoted financial assets | | 40 000 | 40 000 |
| Right of use asset depreciation | | 13 336 | 13 336 |
| Lease liability interests | | - | 1 018 |
| Financing expenses | | 11 590 | 23 372 |
| Changes in operating assets and liabilities | | | |
| Restricted accounts | | 57 498 | (377 788) |
| financial assets at fair value through comprehensive Income | | (541 427) | (275 787) |
| Accounts receivable | | (600 924) | (389 998) |
| Trading settlement | | 453 405 | 123 689 |
| Investment in associate | | 203 915 | - |
| Other debit balances | | 45 226 | 21 130 |
| Accounts payable | | (64 957) | 347 808 |
| Other credit balances | | 35 609 | (39 854) |
| Net cash used in operating activities | | (509 186) | (210 009) |
| Investing activities | | | |
| Financial assets at amortized cost | | - | 250 053 |
| Property, plant and equipment purchases | | (11 961) | (7 743) |
| Net cash (used in) from investing activities | | (11 961) | 242 310 |
| Financing activities | | | |
| Paid financing expenses | | (11 590) | (23 372) |
| Net cash used in financing activities | | (11 590) | (23 372) |
| Net change in cash and cash equivalents | | (532 737) | 8 929 |
| Cash and cash equivalents at 1 January | 8 | 822 177 | 542 340 |
| Cash and cash equivalents at 30 June | 8 | 289 440 | 551 269 |

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 20 March 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 27 April 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 9 April 2016 decided to write off the special reserve in the accumulated losses amounting to 82 535 JD.

The Extraordinary General Assembly held on 10 April 2018 decided to approve amortization of accumulated losses from the statutory reserve by 517 300 JD.

On 11 July 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 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 decided in their meeting held on 12 April 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.

The accompanying condensed consolidated interim financial statement was approved by the Board of Directors in its meeting on 27 July 2023.

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 2022. In addition, the results of the Company's operations for the six months ended 30 June 2023 do not necessarily represent indications of the expected results for the year ending 31 December 2023, 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 2022.

IFRS 17 Insurance Contracts

IFRS 17 provides a comprehensive model for insurance contracts covering the recognition and measurement and presentation and disclosure of insurance contracts and replaces IFRS 4 - Insurance Contracts. The standard applies to all types of insurance contracts (i.e., life, non-life, direct insurance and re-insurance), regardless of the type of entities that issue them, as well as to certain guarantees and financial instruments with discretionary participation features. The standard general model is supplemented by the variable fee approach and the premium allocation approach.

The new standard will be effective for annual periods beginning on or after 1 January 2023 with comparative figures required. Early application is permitted provided that the entity also applies IFRS 9 and IFRS 15 on or before the date it first applies IFRS 17.

These amendments had no impact on the financial statements of the Company.

Amendments to IAS 1: Classification of Liabilities as Current or Non-current

In January 2020, the IASB issued amendments to paragraphs 69 to 76 of IAS 1 to specify the requirements for classifying liabilities as current or non-current. The amendments clarify:

- what is meant by a right to defer settlement,
- the right to defer must exist at the end of the reporting period,
- that classification is unaffected by the likelihood,
- that an entity will exercise its deferral right,
- and that only if an embedded derivative in a convertible liability is itself an equity instrument would the terms of a liability not impact its classification.

The amendments are effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2023 and must be applied retrospectively.

These amendments had no impact on the financial statements of the Company.

Standards issued but not yet effective

The standards and interpretations that are issued but not yet effective, up to the date of issuance of the Company's financial statements are disclosed below. The Company intends to adopt these standards, if applicable, when they become effective.

Classification of liabilities into current or non-current liabilities (amendments to International Accounting Standard No. 1).

Sale or contribution of assets between an investor and his associate or joint venture Amendments to IFRS 10 Consolidated Financial Statements and IAS 28 Investments in Associates and Joint Ventures (Optional Application).

The amendments are effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2024.

The amendments are not expected to have a material impact on the Company.

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 |

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2023 (UNAUDITED)

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) Financial assets at fair value through comprehensive Income

| | 30 June 2023 JD | 31 December 2022 JD |
|----------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Quoted financial assets | 1 100 791 | 559 364 |
| Unquoted financial assets* | 339 665 | 379 665 |
| | 1 440 456 | 939 029 |

Unquoted financial assets*

| | 30 June 2023 JD | 31 December 2022 JD |
|--|--------------------------------|------------------------------------|
| Unquoted financial assets | 659 665 | 659 665 |
| Unquoted financial assets impairment** | (320 000) | (280 000) |
| | 339 665 | 379 665 |

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

| | 30 June 2023 JD | 31 December 2022 JD |
|-----------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Beginning balance | (280 000) | (200 000) |
| Addition | (40 000) | (80 000) |
| Ending balance | (320 000) | (280 000) |

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

4) Financial assets at fair value through other comprehensive Income

| | 30 June 2023 JD | 31 December 2022 JD |
|-------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Quoted financial assets | 44 950 | 54 177 |

5) Investment in associate

| | Ownership percentage | Place of in corporation | Principal activities | 30 June 2023 JD | 31 December 2022 JD |
|---|---------------------------------|------------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Real Estate and Investments Portfolio* | %42 | Jordan | Investments | 4 695 454 | 4 899 369 |

*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.

**Dividends were distributed by the affiliate company by 8%, which indicate to a decrease in the Investment in associate in the company by the percentage of the contribution.

6) Profits from financial assets at fair value

| | 30 June 2023 JD | 30 June 2022 JD |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| (Loss) profit from sale of financial assets at fair value through income | (37 995) | 307 803 |
| Change in fair value of financial assets at fair value through comprehensive income | (117 653) | (38 357) |
| | (155 648) | 269 446 |

7) Basic and diluted (loss) profit per share

| | 30 June 2023 JD | 30 June 2022 JD |
|---|--------------------------------|--------------------------------|
| (Loss) profit for the period | (175 424) | 290 469 |
| Weighted average number of outstanding shares | 3 883 701 | 3 600 000 |
| Basic and diluted (loss) profit per share for the period | (0,045) JD | 0.081 JD |

8) Cash and cash equivalents

| | 30 June 2023 JD | 31 December 2022 JD |
|-----------------------|--------------------------------|------------------------------------|
| Current account | 1 494 451 | 1 818 501 |
| Bank overdraft | (266 185) | - |
| Restricted accounts * | (938 826) | (996 324) |
| | 289 440 | 822 177 |

* 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 300 000, for the benefit of the Jordan Securities Commission, bank letters of guarantee for the benefit of the Securities Depository Center amounting to JD 236 000.

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 comprehensive income. The net assets of this portfolio amounted to JD 88 997 as of 30 June 2023, Are kept in separate accounts from the Group's assets and are not reflected in the Group's condensed consolidated interim financial statements.

11) Comparative figures

Some of the comparative figures for the year 2022 have been reclassified to correspond with the period ended 30 June 2023 presentation and it did not result in any change to the equity and the last period's operating results.