



مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣١ آذار ٢٠٢٤

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير المدققة)
٩ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى السادة 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 ٣١ آذار ٢٠٢٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بإجراءات المراجعة وفقاً للمعيار الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٢٤١٠) "مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يؤديها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية إجراء الاستفسارات، بشكل رئيسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق الإجراءات التحليلية وإجراءات المراجعة الأخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو موضح في إيضاح رقم (٤) تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية بصافي قيمة ٢٧٩ ٦٦٥ دينار ومبلغ ٢٩٩ ٦٦٥ دينار كما في ٣٠ آذار ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ على التوالي، حيث أنه تم استدراك مخصصات تدني لهذه الموجودات المالية غير متوفر لها أسعار سوقية بما نسبته ٥٨% من كلفة هذه الموجودات لغاية تاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٤، مشيرين إلى أن الإدارة مستمرة في استدراك مخصصات تدني بمبلغ ٨٠ ٠٠٠ دينار سنوياً تحوطاً، وحيث أنه لم يتم إجراء دراسة تدني للاستثمارات علماً بوجود مؤشرات تدني حولها، وبالتالي فإننا لم نتمكن من تحديد فيما إذا كان هنالك ضرورة لإجراء أية تعديلات على القوائم المالية الموحدة.

الاستنتاج المتحفظ

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الآثار الممكنة لما ورد في فقرة أساس الاستنتاج المتحفظ أعلاه، فإنه لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٢٨ نيسان ٢٠٢٤

المجموعة المهنية العربية
نسيم شاهين
إجازة رقم ٨١٢



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير المدققة)

٢٠٢٣ دينار مدققة	٣١ آذار ٢٠٢٤ دينار غير مدققة	إيضاحات	الموجودات
١ ٣١٥ ٩٩٩	٩٦٩ ٥٠٠	٨	موجودات متداولة
٢٤٣ ٤١١	٧٢٦ ٨٤٧		أرصدة لدى البنوك
٨٩٥ ٦١٤	١ ١١٨ ٦٩٥	٤	ذمم مدينة
٢٦٥ ٨٣٧	٢٤٨ ٥٠٦		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٠٤ ٠٤٨	١٠٤ ٨٠٠		أرصدة مدينة أخرى
٢ ٩٢٤ ٩٠٩	٣ ١٦٨ ٣٤٨		تسوية التداول
			مجموع الموجودات المتداولة
٤٧ ٦٧٩	٤٥ ٦٩١	٥	موجودات غير متداولة
٤ ٦٩٥ ٤٥٤	٤ ٦٩٥ ٤٥٤	٦	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
١٣٤ ٤٥٤	١٣٤ ٤٥٤		استثمار في شركة حليفة
٦٩ ٢٦٩	٦١ ٣٢٩		استثمارات عقارية
٢٤ ٥٠٠	١٧ ٥٠٠		ممتلكات ومعدات
٤ ٩٧١ ٣٥٦	٤ ٩٥٤ ٤٢٨		الحق في استخدام الأصول
٧ ٨٩٦ ٢٦٥	٨ ١٢٢ ٧٧٦		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٤٥٩ ٣٠٤	٣٢٠ ٣٧٨		ذمم دائنة
٤٤٢ ٠٧٩	٤٢٠ ٧٦٤		أمانات مساهمين
٠٠٠	٤٤٩ ٦٧٩		بنوك دائنة
٢٩٧ ٦٤٩	٢٩٧ ٢٤٠		أرصدة دائنة أخرى
١ ١٩٩ ٠٣٢	١ ٤٨٨ ٠٦١		مجموع المطلوبات
		٧	حقوق الملكية
٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٤ ٢٥٠ ٠٠٠		حقوق ملكية حملة الأسهم
٢ ٨٥٦ ٨٥١	٢ ٨٥٦ ٨٥١		رأس المال
(٨٦ ٠٤٣)	(٨٨ ٠٣١)		احتياطي إجباري
(٣٢٣ ٥٧٥)	(٣٨٤ ١٠٥)		احتياطي القيمة العادلة
٦ ٦٩٧ ٢٣٣	٦ ٦٣٤ ٧١٥		خسائر متراكمة
٧ ٨٩٦ ٢٦٥	٨ ١٢٢ ٧٧٦		صافي حقوق الملكية
			مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار	دينار	
		الإيرادات
١٠٦٠٦٨	٥٠٦٧٤	صافي عملات وساطة
٣٣٥٧	٢٤٨	إيرادات أخرى
(٣٣٧٧٩)	١٧٩٣٥	ارباح (خسارة) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٠٠٠	٥١٤١	إيراد فوائد بنكية
٧٥٦٤٦	٧٣٩٩٨	مجموع الإيرادات
		المصاريف
(٧٩٨٣١)	(٩١٣١٠)	مصاريف إدارية
(٩٤٢٥)	(٨٢٧٨)	مصاريف تمويل
(٦٤٥١)	(٧٩٤٠)	استهلاكات
(٢٠٠٠٠)	(٢٠٠٠٠)	مخصص تدني موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٦٦٦٨)	(٧٠٠٠)	استهلاك حق استخدام الاصل
(١٢٢٣٧٥)	(١٣٤٥٢٨)	مجموع المصاريف
		خسارة الفترة
(٤٦٧٢٩)	(٦٠٥٣٠)	
		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة
(٠,٠١٣) دينار	(٠,٠١٤) دينار	

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	
دينار	دينار	
(٤٦ ٧٢٩)	(٦٠ ٥٣٠)	خسارة الفترة
(٩ ٢٢٧)	(١ ٩٨٨)	بنود الدخل الشامل الآخر
(٥٥ ٩٥٦)	(٦٢ ٥١٨)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
		الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير مدققة)

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة	أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٦ ٨٥١	(٧٩ ٥٤٥)	٧٥٢ ٧٨٦	٧ ١٣٠ ٠٩٢
٠٠٠	٠٠٠	(٩ ٢٢٧)	(٤٦ ٧٢٩)	(٥٥ ٩٥٦)
٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٦ ٨٥١	(٨٨ ٧٧٢)	٧٠٦ ٠٥٧	٧ ٠٧٤ ١٣٦
٣١ كانون الأول ٢٠٢٢				
الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة				
٣١ آذار ٢٠٢٣				
٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٦ ٨٥١	(٨٦ ٠٤٣)	(٣٢٣ ٥٧٥)	٦ ٦٩٧ ٢٣٣
٠٠٠	٠٠٠	(١ ٩٨٨)	(٦٠ ٥٣٠)	(٦٢ ٥١٨)
٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٦ ٨٥١	(٨٨ ٠٣١)	(٣٨٤ ١٠٥)	٦ ٦٣٤ ٧١٥
٣١ كانون الأول ٢٠٢٣				
الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة				
٣١ آذار ٢٠٢٤				

بموجب تعليمات السلطات الرقابية

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

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤	إيضاحات	
دينار	دينار		
			الأنشطة التشغيلية
(٤٦ ٧٢٩)	(٦٠ ٥٣٠)		خسارة الفترة
			تعديلات
٦ ٤٥١	٧ ٩٤٠		استهلاكات
٢٠ ٠٠٠	٢٠ ٠٠٠		مخصص تدني موجودات مالية غير متوفر لها اسهار سوقية
٦ ٦٦٨	٧ ٠٠٠		استهلاك حق استخدام الاصل
٩ ٤٢٥	٨ ٢٧٨		مصاريف تمويل
٠٠٠	(٥ ١٤١)		ايراد فوائد بنكية
			التغير في الموجودات والمطلوبات
(٣٣٧ ٤٠٥)	١٣٨ ٩٢٦		التغير في أرصدة مقيدة السحب
(٣٠٨ ٠٣٥)	(٢٤٣ ٠٨١)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٥٩١ ٦٣٣)	(٤٨٣ ٤٣٦)		ذمم مدينة
٣٩ ٢٨٢	١٧ ٣٣١		أرصدة مدينة أخرى
٣٣٧ ٤٠٥	(١٣٨ ٩٢٦)		ذمم دائنة
٣ ٣٨٣	(٢١ ٧٢٤)		أرصدة دائنة أخرى
(٨٦١ ١٨٨)	(٧٥٣ ٣٦٣)		التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٥١٩)	٠٠٠		شراء ممتلكات ومعدات
(٥١٩)	٠٠٠		التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(٩ ٤٢٥)	(٨ ٢٧٨)		مصاريف تمويل مدفوعة
٠٠٠	٥ ١٤١		ايراد فوائد بنكية مقبوضة
(٩ ٤٢٥)	(٣ ١٣٧)		التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٨٧١ ١٣٢)	(٧٥٦ ٥٠٠)		التغير في النقد وما في حكمه
١ ١٨٤ ٩٧٣	١ ٠٦٠ ٧٤٣	٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣١٣ ٨٤١	٣٠٤ ٢٤٣	٨	النقد وما في حكمه في نهاية الفترة

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

(١) عام

- تأسست شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية بتاريخ ٢٠ آذار ١٩٨٢ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (١٦٦) حيث بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ١ ٥٠٠ ٠٠٠ دينار وقد جرت عدة زيادات على رأس المال عن طريق توزيعات أسهم مجانية واكتتابات خاصة ليصل 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 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 إلى ٣ ٦٠٠ ٠٠٠ دينار وذلك بإعادة قيمة الأسهم الاسمية للمساهمين كل حسب نسبته وذلك لزيادتها عن حاجة الشركة.
- من أهم غايات الشركة العمل كوسيط بالعمولة لدى بورصة عمان وكوسيط يشتري ويبيع لصالح محفظته وإدارة الاستثمار والتمويل على الهامش واستثمار أموالها والتصرف بها بالكيفية التي تراها مناسبة، وحصلت الشركة على ترخيص التعامل بالبورصات الأجنبية بتاريخ ١٤ أيار ٢٠١٨ وقد حصلت الشركة على موافقة هيئة الأوراق المالية على مزاولة العمل بالبورصات العالمية بتاريخ ٢٥ شباط ٢٠٢٤.
- وافقت الهيئة العامة على زيادة رأس مال الشركة من ٣ ٦٠٠ ٠٠٠ دينار إلى ٤ ٢٥٠ ٠٠٠ دينار عن طريق توزيع أسهم مجانية من خلال رسملة الأرباح.
- ✓ تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢٤.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).
- إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، كما أن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ باستثناء ما يلي:

معيار المحاسبة الدولي (١) تصنيف المطلوبات على أنها متداولة أو غير متداولة

- أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في شهر تشرين الثاني ٢٠٢٢ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١)، والتي توضح كيفية تأثير الشروط التي يجب على الكيان الامتثال لها خلال اثنتي عشرة شهراً بعد نهاية فترة التقارير على تصنيف الالتزام.
- ✓ تم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤، ولم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) التزامات الإيجار في البيع وإعادة التأجير

- أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في شهر أيلول ٢٠٢٢ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، والتي توضح كيفية قياس الالتزام الخاص بالإيجار بعد ذلك في عمليات البيع وإعادة الإيجار التي تستوفي متطلبات المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٥) ليتم معالجتها كعملية بيع.
- ✓ تم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤، ولم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة.

معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ترتيبات تمويل الموردين

- أصدر المجلس الدولي للمعايير المحاسبية في شهر أيار ٢٠٢٣ تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية (٧)، تطلب من الكيانات تقديم معلومات نوعية وكمية حول الترتيبات المالية مع الموردين.
- ✓ تم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٤، ولم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية الموحدة للشركة.

أسس توحيد القوائم المالية الموحدة

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

طبيعة النشاط	نسبة الملكية	رأس المال دينار
عقارية	٪١٠٠	١٠.٠٠٠

شركة الزميلة للاستثمارات العقارية

استخدام التقديرات

- إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجتهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجتهادات تؤثر 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) 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 الصناعة، حيث ان جميع إيراداتها ومصاريفها تخص هذا القطاع.

(٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
دينار	دينار
٥٩٥ ٩٤٩	٨٣٩ ٠٣٠
٢٩٩ ٦٦٥	٢٧٩ ٦٦٥
٨٩٥ ٦١٤	١ ١١٨ ٦٩٥

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

*موجودات مالية غير متوفر لها اسعار سوقية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
دينار	دينار
٦٥٩ ٦٦٥	٦٥٩ ٦٦٥
(٣٦٠ ٠٠٠)	(٣٨٠ ٠٠٠)
٢٩٩ ٦٦٥	٢٧٩ ٦٦٥

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 ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
دينار	دينار
(٢٨٠ ٠٠٠)	(٣٦٠ ٠٠٠)
(٨٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠)
(٣٦٠ ٠٠٠)	(٣٨٠ ٠٠٠)

رصيد بداية الفترة/ السنة
اضافات
رصيد نهاية الفترة/ السنة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣١ آذار ٢٠٢٤
دينار	دينار
٢٧ ٣٧٩	٢٥ ٣٩١
٢٠ ٣٠٠	٢٠ ٣٠٠
٤٧ ٦٧٩	٤٥ ٦٩١

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

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

(٦) استثمار في شركة حليفة

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٣١ آذار ٢٠٢٤ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ دينار
٢٪	الأردن	استثمارات	٤ ٦٩٥ ٤٥٤	٤ ٦٩٥ ٤٥٤

شركة المحفظة العقارية الاستثمارية *

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

(٧) حقوق الملكية

رأس المال

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

احتياطي إجباري

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

(٨) النقد وما في حكمه

٣١ آذار ٢٠٢٤ دينار	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ دينار
٩٦٩ ٥٠٠	١ ٣١٥ ٩٩٩
١٠٤ ٨٠٠	٢٠٤ ٠٤٨
(٤٤٩ ٦٧٩)	٠٠٠
(٣٢٠ ٣٧٨)	(٤٥٩ ٣٠٤)
٣٠٤ ٢٤٣	١ ٠٦٠ ٧٤٣

أرصدة لدى البنوك

تسوية التداول

بنك دائن

أرصدة لدى البنوك مقيدة السحب *

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

(٩) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٦٥٠ ٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ١٣٥ ٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤.

(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 ٦٩٧ ٨٢ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٤، يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للمجموعة.

(١١) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي الموحدة المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة المقارنة لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٤، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٣ وحقوق الملكية لعام ٢٠٢٣.



**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
31 MARCH 2024**

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONTENTS

	PAGE
Review report on condensed consolidated interim financial statement	3
Condensed consolidated interim statement of financial position (Unaudited)	4
Condensed consolidated interim statement of comprehensive income (Unaudited)	5
Condensed consolidated interim statement of other comprehensive income (Unaudited)	6
Condensed consolidated interim statement of changes in equity (Unaudited)	7
Condensed consolidated interim statement of cash flows (Unaudited)	8
Notes to the condensed consolidated interim financial statement (Unaudited)	9-12

RSM Jordan

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

T+962 6 567 300 1
F+962 6 567 770 6

www.rsm.jo

REVIEW REPORT ON CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT

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

Introduction

We have reviewed the accompanying condensed consolidated interim statement of financial position of National Portfolio Securities Group as at 31 March 2024, and the related condensed consolidated interim statement of comprehensive income, condensed consolidated interim statements of other comprehensive income, changes in equity and cash flows for the period then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes. Board of directors is responsible for the preparation and fair presentation of this condensed consolidated interim financial statement in accordance with International Accounting Standard IAS (34) relating to Interim Financial Reporting. Our responsibility is to express a conclusion on this condensed consolidated interim financial statement based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagement "2410 "Review of Interim Financial statement Performed by the Independent Auditor of the Entity". A review of interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for financial and accounting matters, and applying analytical and other review procedures. A review is substantially less in scope than an audit conducted in accordance with International Standards on Auditing and consequently does not enable us to obtain assurance that we would become aware of all significant matters that might be identified in an audit. Accordingly, we do not express an audit opinion.

Basis for qualified opinion

As disclosed in note (4) of the consolidated interim of financial statements, obtained Unquoted financial assets with net value 279 665 JD for the financial statements period ended 31 March 2024 , and 299 665 JD as of 31 December 2023, The group take impairment provisions for the previous year's for Unquoted financial assets 58% from cost as of 31 March 2024, Therefore, The management prepared provisions for an impairment in the amount of 80 000 JD annually ,the impairment test has not been performed on Unquoted financial assets note that there are indications about impairment , Therefore, we were unable to determine whether there was a need to make any adjustments to the consolidated financial statements

Qualified Conclusion

Based on our review and except for the possible effects of what is mentioned in the basis of qualified conclusion paragraph above, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed consolidated interim financial information of the Group as of 31 March 2024 is not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting".

**Amman – Jordan
28 April 2024**



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
31 MARCH 2024 (UNAUDITED)

		31 MARCH 2024	31 DECEMBER 2023
	Notes	JD	JD
Assets			
Current Assets			Audited
Cash and cash equivalents	8	969 500	1 315 999
Accounts receivable		726 847	243 411
Financial assets at fair value through profit or loss	4	1 118 695	895 614
Other debit balances		248 506	265 837
Trading settlement receivable		104 800	204 048
Total Current Assets		3 168 348	2 924 909
Non - Current Assets			
Financial assets at fair value through other comprehensive Income	5	45 691	47 679
Investment in associate	6	4 695 454	4 695 454
Investments property		134 454	134 454
Property, plant and equipment		61 329	69 269
Right of use assets		17 500	24 500
Total Non - Current Assets		4 954 428	4 971 356
Total Assets		8 122 776	7 896 265
Liabilities and Equity			
Liabilities			
Accounts payable		320 378	459 304
Shareholders deposits		420 764	442 079
Bank overdraft		449 679	-
Other credit balances		297 240	297 649
Total Liabilities		1 488 061	1 199 032
Equity			
Share capital	7	4 250 000	4 250 000
Statutory reserve		2 856 851	2 856 851
Fair value reserve		(88 031)	(86 043)
Accumulated losses		(384 105)	(323 575)
Total Equity		6 634 715	6 697 233
Total Liabilities and Equity		8 122 776	7 896 265

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

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
31 MARCH 2024 (UNAUDITED)

	31 MARCH 2024 JD	31 MARCH 2023 JD
Revenues		
Brokerage commission	50 674	106 068
Other revenues	248	3 357
Impairment from financial assets at fair value through profit or loss	17 935	(33 779)
Interest revenue	5 141	-
Total revenues	73 998	75 646
Expenses		
Administrative expenses	(91 310)	(79 831)
Financing expenses	(8 278)	(9 425)
Depreciations	(7 940)	(6 451)
Impairment from financial assets at fair value through profit or loss	(20 000)	(20 000)
Right of use asset depreciation	(7 000)	(6 668)
Total expenses	(134 528)	(122 375)
Loss for the period	(60 530)	(46 729)
Basic and diluted loss per share for the period	JD (0.014)	JD (0.013)

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

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF OTHER COMPREHENSIVE INCOME
31 MARCH 2024 (UNAUDITED)

	31 MARCH 2024 JD	31 MARCH 2023 JD
Loss for the period	(60 530)	(46 729)
Other comprehensive income items:		
Change in fair value of financial assets	(1 988)	(9 227)
Total other comprehensive loss income for the period	(62 518)	(55 956)

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

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
31 MARCH 2024 (UNAUDITED)

	Share capital	Statutory	Fair value	Retained	
	JD	reserve	reserve	earning	Total
	JD	JD	JD	(Accumulated	JD
				losses)	
	JD	JD	JD	JD	JD
31 December 2022	3 600 000	2 856 851	(79 545)	752 786	7 130 092
Total other comprehensive loss for the period	-	-	(9 227)	(46 729)	(55 956)
31 March 2023	3 600 000	2 856 851	(88 772)	706 057	7 074 136
31 December 2023	4 250 000	2 856 851	(86 043)	(323 575)	6 697 233
Total other comprehensive loss for the period	-	-	(1 988)	(60 530)	(62 518)
31 March 2024	4 250 000	2 856 851	(88 031)	(384 105)	6 634 715

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

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CASH FLOWS
31 MARCH 2024 (UNAUDITED)

		31 MARCH 2024 JD	31 MARCH 2023 JD
Operating activities			
Loss for the period		(60 530)	(46 729)
Adjustments for			
Depreciations		7 940	6 451
Impairment from financial assets at fair value through profit or loss		20 000	20 000
Right of use asset depreciation		7 000	6 668
Financing expenses		8 278	9 425
Interest revenue		(5 141)	
Changes in assets and liabilities			
Restricted accounts		138 926	(337 405)
Financial assets at fair value through profit or loss		(243 081)	(308 035)
Accounts receivable		(483 436)	(591 633)
Other debit balances		17 331	39 282
Accounts payable		(138 926)	337 405
Other credit balances		(21 724)	3 383
Net cash used in operating activities		(753 363)	(861 188)
Investing activities			
Proceeds of Property, plant and equipment		-	(519)
Net cash used in investing activities		-	(519)
Financing activities			
Paid financing expenses		(8 278)	(9 425)
Proceeds Interest revenue		5 141	
Net cash used in financing activities		(3 137)	(9 425)
Net change in cash and cash equivalents		(756 500)	(871 132)
Cash and cash equivalents at the beginning of the period	8	1 060 743	1 184 973
Cash and cash equivalents at the ending of the period	8	304 243	313 841

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

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT
31 MARCH 2024 (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 1,500,000 JD, and several increases were made to the capital through stock dividends and private subscriptions to reach 15,000,000 JD on April 27, 2006, and after that, there were several reductions in capital writing off the accumulated losses, to reach 6,000,000 JD in February 2017.
- The Ordinary General Assembly held on April 9, 2016 decided to write off the special reserve in the accumulated losses amounting to 82,535 JD.
- The Extraordinary General Assembly held on April 10, 2018 decided to approve amortization of accumulated losses from the statutory reserve by 517,300 JD.
- On July 11, 2019, the Extraordinary General Assembly decided to approve the reduction of the company's capital from 6,000,000 JD to 3,600,000 JD, by returning the value of the nominal shares to the shareholders, each according to its percentage, since it is over the company's need, and the reduction procedures were completed at the Ministry of Industry and Trade on December 30, 2019 and by the Jordan Securities Commission on January 7, 2020.
- The Company's main activities are financial brokerage at the Amman Stock Exchange; purchasing and selling securities in the regional and international securities markets; holding a diversified portfolio of securities; investing in newly established companies; underwriting new issues of shares and acting as a consulting financial advisor for investment in securities, the company obtained a license to deal in foreign exchange on 14 May 2018. The company obtained the approval of the Securities Commission to practice as an identified broker on 14 October 2021.
- The General Assembly agreed to increase the company's capital from 3,600,000 JD to 4,250,000 JD by way of granting bonus shares through the capitalization of retained earnings. The capital raising procedures were not completed until the date of preparing these condensed consolidated financial statements.
- The accompanying condensed consolidated interim financial statement was approved by the Board of Directors in its meeting 28 April 2024.

2) Basis of preparation

The accompanying condensed interim financial information do not include all the information and disclosures required for the annual financial statements, which are prepared in accordance with the International Financial Reporting Standards and must be read with the financial statements of the Company as at 31 December 2023. In addition, the results of the Company's operations for the three months ended 31 March 2024 do not necessarily represent indications of the expected results for the year ending 31 December 2024, and do not contain the appropriation of the profit of the current period, which is usually performed at year end.

The condensed interim financial statements are presented in Jordanian Dinar, which is the functional currency of the Company.

The accounting policies applied by the Company in these consolidated financial statements for the period ended 31 March 2023, are the same as those applied by the Company in its consolidated financial statements for the year ended 31 December 2023 except for the following:

IAS 1 Classification of Liabilities as Current or Non-current

- On 31 October 2022, the IASB issued 'Non-current Liabilities with Covenants (Amendments to IAS 1)' to clarify how conditions with which an entity must comply within twelve months after the reporting period affect the classification of a liability.
- ✓ The amendments are effective for annual periods beginning on or after 1 January 2024, and did not have a significant effect on the Company consolidated financial statements.

IFRS 16 Lease Liability in a Sale and Leaseback

- On 22 September 2022, the IASB issued 'Lease Liability in a Sale and Leaseback (Amendments to IFRS 16)' with amendments that clarify how a seller-lessee subsequently measures sale and leaseback transactions that satisfy the requirements in IFRS 15 to be accounted for as a sale.
- ✓ The amendments are effective for annual periods beginning on or after 1 January 2024, and did not have a significant effect on the Company consolidated financial statements.

IAS 7 AND IFRS 7 Supplier Finance Arrangements

- On 25 May 2023, the IASB issued 'Supplier Finance Arrangements (Amendments to IAS 7 and IFRS 7)' that ask entities to provide qualitative and quantitative information about supplier finance arrangements.
- ✓ The amendments are effective for reporting periods beginning on or after 1 January 2024, and did not have a significant effect on the Company consolidated financial statements.

Accounting estimates

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

3) Segmental Information

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

A- Geographical Segment

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

B- Operating Segment

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

The following subsidiary has been consolidated:

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

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT
31 MARCH 2024 (UNAUDITED)

4) Financial assets at fair value through profit or loss

	31 MARCH 2024	31 December 2023
	JD	JD
Quoted financial assets	839 030	595 949
Unquoted financial assets*	279 665	299 665
	1 118 695	895 614

Unquoted financial assets*

	31 MARCH 2024	31 December 2023
	JD	JD
Unquoted financial assets	659 665	659 665
Unquoted financial assets impairment**	(380 000)	(360 000)
	279 665	299 665

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

	31 MARCH 2024	31 December 2023
	JD	JD
Beginning balance	(360 000)	(280 000)
Addition	(20 000)	(80 000)
Ending balance	(380 000)	(360 000)

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

5) Financial assets at fair value through other comprehensive Income

	31 MARCH 2024	31 December 2023
	JD	JD
Quoted financial assets	25 391	27 379
Unquoted financial assets*	20 300	20 300
	45 691	47 679

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

6) Investment in associate

			31 March 2024	31 December 2023
	Ownership percentage	Place of in corporation	Principal activities JD	JD
Real Estate and Investments Portfolio	%42	Jordan	Investment	4 695 454
				4 695 454

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

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT
31 MARCH 2024 (UNAUDITED)

7) Equity

Share capital

The authorized and paid capital of the company amounted to 1 500 000 JD, and several increases were made to the capital through stock dividends and private subscriptions, to reach 15 000 000 JD on April 27, 2006, after which several capital reductions were made through amortization of accumulated losses to reach 6 000 000 JD in February 2017.

On July 11, 2019, the Extraordinary General Assembly decided to approve the reduction of the company's capital from 6 000 000 JD to 3 600 000 JD by returning the value of the nominal shares to the shareholders, each according to its percentage, since it is over the company's need.

The General Assembly decided in their meeting held on 19 February 2023 to increase the capital of national portfolio securities group by 650 000 JD, to become 4 250 000 JD through the capitalization of retained earnings.

Statutory reserve

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

8) Cash and cash equivalents

	31 MARCH 2024 JD	31 December 2023 JD
Current account	969 500	1 315 999
Trading settlement receivable	104 800	204 048
Bank overdraft	(449 679)	-
Restricted accounts *	(320 378)	(459 304)
	304 243	1 060 743

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

9) Contingent liabilities

As of the date of the condensed consolidated interim financial statements, the Group is contingently liable in accordance with a bank guarantee amounting to JD 650 000, for the benefit of the Jordan Securities Commission, bank letters of guarantee for the benefit of the Securities Depository Center amounting to JD 135 000 as of 31 March 2024.

10) Managed accounts for customers

Within the normal activities of business, the Group has an investment portfolio in foreign markets for its clients in custody against brokerage commissions shown in the condensed consolidated interim statement of income. The net assets of this portfolio amounted to JD 82 697 as of 31 March 2024, Are kept in separate accounts from the Group's assets and are not reflected in the Group's condensed consolidated financial statements.

11) Comparative figures

Some of the comparative figures for the year 2023 have been reclassified to correspond with the period ended 31 march 2024 presentation and it did not result in any change to the last year's operating results.