



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

صفحة

٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير المدققة)
١٣ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار ٢٠٢٥ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لمجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٤) 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 لمعايير الدولي الخاص بعمليات المراجعة (٤١٠) "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 الدولي، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيد حول جميع الأمور الجوهرية التي قد يتم الكشف عنها عند تدقيق القوائم المالية، وعليه فإننا لا نبني رأي تدقيق حولها.

أساس الاستنتاج المتحقق

كما هو موضح في ايضاح رقم (٤) تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة موجودات مالية غير متوفّر لها اسعار سوقية بصفة قيمة ٦٦٥ دينار وبلغ ٦٦٥ دينار كما في ٣٠ آذار ٢٠٢٥ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ على التوالي، حيث أنه تم استدراك مخصصات تدني لهذه الموجودات المالية غير متوفّر لها اسعار سوقية بما نسبته ٧٠٪ من كلفة هذه الموجودات لغاية تاريخ ٣١ آذار ٢٠٢٥، مشيرين إلى أن الادارة مستمرة في استدراك مخصصات تدني بمبلغ ٨٠٠٠ دينار سنوياً تحوطاً، وحيث أنه لم يتم اجراء دراسة تدقيق للاستثمارات علماً بوجود مؤشرات تدني حولها، وبالتالي فإننا لم نتمكن من تحديد فيما إذا كان هناك ضرورة لإجراء أي تعديلات على القوائم المالية الموحدة.

الاستنتاج المتحقق

استناداً إلى مراجعتنا، وباستثناء الآثار الممكنة لما ورد في فقرة أساس الاستنتاج المتحقق أعلاه، فإنه لم يتبيّن لنا ما يدعوه إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم (٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

المجموعة المهنية العربية

لتدقيق الحسابات

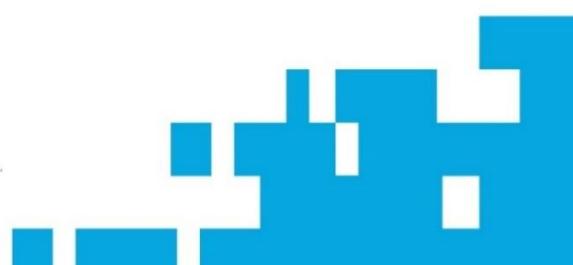
نسيم شاهين

اجازة رقم ٨١٢



عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٨ نيسان ٢٠٢٥



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

٣١ كانون الأول	٣١ آذار	إيضاحات	الموجودات
٢٠٢٤	٢٠٢٥		موجودات متداولة
دينار	دينار		أرصدة لدى البنوك
مدققة	غير مدققة		ذمم مدينة
١٤٦٠٣٢٤	١٣٧٤٦٨١	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٩٠٩٨٩	٢٢٢٦٣٤		أرصدة مدينة أخرى
٧٤٢٢٥٣	١٣٥٨٤٨٦		تسوية التداول
٢٥٩٢٢١	٢٥٦٧٩٢		موجودات غير متداولة
٦٩٤٣١	٥٠٧١٠٧		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٦٢٢٢١٨	٣٧١٩٧٠٠		استثمار في شركة حليفه
٤٧٦٧٩	٤٦٥٧٥	٥	استثمارات عقارية
٤٦٩٥٤٥٤	٤٦٩٥٤٥٤	٦	ممتلكات ومعدات
١٣٤٤٥٤	١٣٤٤٥٤		موجودات غير المتداولة
٦٥٩٣٣	٥٨٥٠٢		موجودات متداولة
٤٩٤٣٥٢٠	٤٩٤٣٩٨٥		ذمم دائنة
٧٥٦٥٧٣٨	٨٦٥٤٦٨٥		أمانات مساهمين
٦٠٢٣٩٧	٧٧٣٣٥٠		بنوك دائنة
٤١٦٧٧٢	٤١٦٥٣٨		أرصدة دائنة أخرى
٠٠٠	٩٧٣٩٤٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٩٠٢٠٠	٦١٣١٢		مجموع المطلوبات
١١٠٩٣٦٩	٢٢٢٥١٤٠		حقوق الملكية
١١٠٩٣٦٩	٢٢٢٥١٤٠		حقوق ملكية حملة الأسهم
٤٢٥٠٠٠	٤٢٥٠٠٠		رأس المال
٢٨٥٦٨٥١	٢٨٥٦٨٥١		احتياطي إجباري
(٨٦٠٤٣)	(٨٧١٤٧)		احتياطي القيمة العادلة
(٥٦٤٤٣٩)	(٥٩٠١٥٩)		خسائر مترآكمة
٦٤٥٦٣٦٩	٦٤٢٩٥٤٥		صافي حقوق الملكية
٧٥٦٥٧٣٨	٨٦٥٤٦٨٥		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

٧

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

٢٠٢٤ ٣١
آذار دينار٢٠٢٥ ٣١
آذار دينار

الإيرادات

صافي عمولات وساطة

إيرادات أخرى

أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

إيراد فوائد بنكية

مجموع الإيرادات

٥٠ ٦٧٤	٦٥ ٣٦٣
٢٤٨	٣٥٠
١٧ ٩٣٥	١١١ ٩١١
٥ ١٤١	٣ ٣٥٤
٧٣ ٩٩٨	١٨٠ ٩٧٨

المصاريف

مصاريف إدارية

مصاريف تمويل

استهلاكات

مخصص تدني موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

استهلاك حق استخدام الأصل

مجموع المصاريف

(٩١ ٣١٠)	(١٧١ ٥٨٥)
(٨ ٢٧٨)	(٧ ٦٨٢)
(٧ ٩٤٠)	(٧ ٤٣١)
(٢٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠)
(٧ ٠٠٠)	...
(١٣٤ ٥٢٨)	(٢٠٦ ٦٩٨)

خسارة الفترة

(٦٠ ٥٣٠)	(٢٥ ٧٢٠)
----------	----------

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

(٠٠١٤) دينار	(٠٠٠٦) دينار
--------------	--------------

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

٢٠٢٤ ٣١	٢٠٢٥ ٣١	
دinar	دinar	
(٦٠٥٣٠)	(٢٥٧٢٠)	
		خسارة الفترة
		بنود الدخل الشامل الآخر
(١٩٨٨)	(١١٠٤)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(٦٢٥١٨)	(٢٦٨٢٤)	الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة

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

المجموع	احتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	احتياطي إيجاري	رأس المال	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة
٦٦٩٧٢٣٣	(٣٢٣٥٧٥)	(٨٦٠٤٣)	٢٨٥٦٨٥١	٤٢٥٠٠٠	٣١ آذار ٢٠٢٤
(٦٢٥١٨)	(٦٠٥٣٠)	(١٩٨٨)	٣١ آذار ٢٠٢٥
٦٦٣٤٧١٥	(٣٨٤١٠٥)	(٨٨٠٣١)	٢٨٥٦٨٥١	٤٢٥٠٠٠	
٦٤٥٦٣٦٩	(٥٦٤٤٣٩)	(٨٦٠٤٣)	٢٨٥٦٨٥١	٤٢٥٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
(٢٦٨٢٤)	(٢٥٧٢٠)	(١١٠٤)	الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة
٦٤٢٩٥٤٥	(٥٩٠١٥٩)	(٨٧١٤٧)	٢٨٥٦٨٥١	٤٢٥٠٠٠	٣١ آذار ٢٠٢٥

بموجب تعليمات السلطات الرقابية

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

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

٢٠٢٤ آذار دينار	٢٠٢٥ آذار دينار	إيضاحات	الأنشطة التشغيلية
(٦٠٥٣٠)	(٢٥٧٢٠)		خسارة الفترة
٧٩٤٠	٧٤٣١		تعديلات
٢٠٠٠	٢٠٠٠		استهلاكات
٧٠٠	٠٠		مخصص تدريسي موجودات مالية غير متوفّر لها اسهار سوقية
٨٢٧٨	٧٦٨٢		استهلاك حق استخدام الأصل
(٥١٤١)	(٣٣٥٤)		مصاريف تمويل
٠٠	(١١١٩١١)		ايراد فوائد بنكية
١٣٨٩٢٦	(٢٢٥٧١٥)		ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٢٤٣٠٨١)	(٥٢٤٣٢٢)		التغير في الموجودات والمطلوبات
(٤٨٣٤٣٦)	(١٩٠٣٨١)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٧٣٣١	٦٤٠٣		ذمم مدينة
(١٣٨٩٢٦)	٢٢٥٧١٥		أرصدة مدينة أخرى
(٢١٧٢٤)	(٢٩١٢٢)		ذمم دائنة
(٧٥٣٣٦٣)	(٨٤٣٢٩٤)		أرصدة دائنة أخرى
٥١٤١	٣٣٥٤		التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٥١٤١	٣٣٥٤		الأنشطة الاستثمارية
(٨٢٧٨)	(٧٦٨٢)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٨٢٧٨)	(٧٦٨٢)		التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧٥٦٥٠٠)	(٨٤٧٦٢٢)		التغير في النقد وما في حكمه
١٠٦٠٧٤٣	٩٢٧٣٥٨	٨	النقد وما في حكمه في بداية الفترة
٣٠٤٢٤٣	٧٩٧٣٦	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 ١٥٠٠٠٠٠ دينار وقد جرت عدة زيادات على رأس المال عن طريق توزيعات أسهم مجانية واكتتابات خاصة ليصل إلى ١٥٠٠٠٠٠ دينار في ٢٧ نيسان ٢٠٠٦ وبعدها جرى عدة تخفيضات على رأس المال وذلك عن طريق إطفاء الخسائر المتراكمة ليصل إلى ٦٠٠٠٠٠ دينار في شباط ٢٠١٧.
- وقررت الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٩ نيسان ٢٠١٦ إطفاء الاحتياطي الخاص في الخسائر المتراكمة بقيمة ٥٣٥ دينار.
- قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٨ الموافقة على إطفاء الخسائر المتراكمة من الاحتياطي الاجباري بقيمة ٣٠٠ دينار.
- قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٩ الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة من ٦٠٠٠٠٠ دينار إلى ٦٠٠٣ دينار وذلك بإعادة قيمة الأسهم الاسمية للمساهمين كل حسب نسبته وذلك لزيادتها عن حاجة الشركة.
- من أهم غaiات الشركة العمل ك وسيط بالعمولة لدى بورصة عمان وك وسيط يشتري وبيع لصالح محفظته وإدارة الاستثمار والتمويل على الهاشم 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 ٦٠٠٠٠٣ دينار إلى ٦٠٠٢٥٠٠٤ دينار عن طريق توزيع أسهم مجانية من خلال رسمة الأرباح.
- ✓ تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٨ نيسان ٢٠٢٥.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).
- إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، كما أن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ 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:

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 الالزامي:

تاريخ التطبيق

المعيار

التعديلات الصادرة وسارية المفعول (النافذة)

عدم القدرة على التبادل - (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١)
التعديلات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول (غير النافذة)

تصنيف وقياس الأدوات المالية - (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧)
التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - إصدار رقم ١١
اتفاقيات شراء الطاقة - (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧)
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ - العرض والإفصاح في البيانات المالية
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ - الشركات التابعة غير المدرجة في السوق - الإفصاحات
بعد أو مساهمة في الموجودات بين مستثمر وشركة زميلة أو مشروع مشترك - (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠
ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)
غير محدد

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

أسس توحد القوائم المالية الموحدة

- تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها، وتحتفظ 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 الالزامية على القوائم المالية للشركات التابعة لتطابق 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	شركة الزميلة للاستثمارات العقارية
عقارية	% ١٠٠	١٠ ٠٠٠ دينار	

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 والخصصات 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 الخصصات.

٣) التقرير القطاعي

- القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشتراك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئه اقتصادية محددة تميز عن باقي القطاعات في البيئات 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 ٢٠٢٤ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٥ دينار
٥٢٢٥٨٨	١١٥٧٨٢١
٢١٩٦٦٥	٢٠٠٦٦٥
٧٤٢٢٥٣	١٣٥٨٤٨٦

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٥ دينار
٦٥٩٦٦٥	٦٦٠٦٦٥
(٤٤٠٠٠)	(٤٦٠٠٠)
٢١٩٦٦٥	٢٠٠٦٦٥

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٥ دينار
(٣٦٠٠٠)	(٤٤٠٠٠)
(٨٠٠٠)	(٢٠٠٠)
(٤٤٠٠٠)	(٤٦٠٠٠)

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

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

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

٣١ كانون الأول	٣١ آذار
٢٠٢٤	٢٠٢٥
دينار	دينار
٢٧٣٧٩	٢٦٢٧٥
٢٠٣٠٠	٢٠٣٠٠
٤٧٦٧٩	٤٦٥٧٥

موجودات مالية متوفّر لها أسعار سوقية
موجودات مالية غير متوفّر لها أسعار سوقية*

*يمثل هذا البند حصة المجموعة في شركة اعمار للتطوير والاستثمار العقاري (محدودة المسؤولية) وبالنسبة ٢٧٥ /٩٢ سهم حيث تم تحويل نوع الشركة من شركة مساهمة عامة إلى شركة ذات مسؤولية محدودة خلال الربع الثالث لعام ٢٠٢٣ بناءً على ذلك تم اعتماد آخر سعر إغلاق للسهم بتاريخ ١٤ أيلول ٢٠٢٣ وبالنسبة ٠٠٢٢ قرش أساساً للقيمة العادلة.

٦) استثمار في شركة حلية

٣١ كانون الأول	٣١ آذار	طبيعة	نسبة	شركة المحفظة العقارية الاستثمارية *
٢٠٢٤	٢٠٢٥	النشاط	الدولة	المساهمة
دينار	دينار	استثمارات	الأردن	%
٤٦٩٥٤٤٤	٤٦٩٥٤٤٤	٤٥٤	٤٥٤	٤٢%

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

٧) حقوق الملكية

رأس المال

- بلغ رأس المال الشركة المصرح به والمدفوع ٥٠٠٠٠٠١ دينار وقد جرى عدة زيادات على رأس المال عن طريق توزيعات أسهم مجانية واكتتابات خاصة ليصل إلى ١٥٠٠٠٠١٥ دينار في ٢٧ نيسان ٢٠٠٦ وبعدها جرى عدة تخفيضات على رأس المال وذلك عن طريق إطفاء الخسائر المتراكمة ليصل إلى ٦٠٠٠٠٦ دينار في شباط ٢٠١٧.
- قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٩ الموافقة على تخفيض رأس المال من ٦٠٠٠٠٠٦ دينار إلى ٣٦٠٠٠٠٠٣ 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 ٦٥٠٠٠٠٤ دينار ليصبح ٢٥٠٠٠٤ دينار من خلال رسمة 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 بمعرفة الهيئة العامة للشركة الاستثمار 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 استنفاذ الاحتياطيات الأخرى أن تقرر في اجتماع هيئة عادية إطفاء الخسائر المتراكمة من المبالغ المتجمعة في حساب الاحتياطي الإجباري على أن يعاد بناؤه وفقاً لأحكام القانون.

(٨) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول	٣١ آذار	
٢٠٢٤	٢٠٢٥	
دينار	دينار	
١ ٤٦٠ ٣٢٤	١ ٣٧٤ ٦٨١	أرصدة لدى البنوك
٦٩ ٤٣١	٥٠٧ ١٠٧	تسوية التداول
٠٠٠	(٩٧٣ ٩٤٠)	البنك الدائن
(٦٠٢ ٣٩٧)	(٨٢٨ ١١٢)	أرصدة لدى البنوك مقيدة السحب *
٩٢٧ ٣٥٨	٧٩ ٧٣٦	

* 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 محتملة أن تطأً تمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٦٥٠ ٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ١٠٠ ٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥.

(١٠) حسابات مدارة لصالح العملاء

ضمن النشاط الاعتيادي تمتلك المجموعة محفظة استثمارية في أسواق غير أردنية لصالح عملائها بصفة الأمانة مقابل عمولات وساطة تم إظهارها ضمن قائمة الدخل، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحفظة ما مجموعه ٨٨ ٢١٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٥، يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للمجموعة.

(١١) أرقام المقارنة

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



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

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP

PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY

CONTENTS

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

RSM Jordan

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

T+962 6 567 3001
F+962 6 567 7706

www.rsm.jo

**REVIEW REPORT ON CONDENSED CONSOLIDATED
INTERIM FINANCIAL STATEMENT**

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

Introduction

we have reviewed the accompanying condensed consolidated interim statement of financial position of National Portfolio Securities Group as at 31 March 2025, and the related condensed consolidated interim statement of comprehensive income, condensed consolidated interim statements of other comprehensive income, changes in equity and cash flows for the period then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes. Board of directors is responsible for the preparation and fair presentation of this condensed consolidated interim financial statement in accordance with International Accounting Standard IAS (34) relating to Interim Financial Reporting. Our responsibility is to express a conclusion on this condensed consolidated interim financial statement based on our review.

Scope of review

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

Basis for qualified opinion

As disclosed in note (4) of the consolidated interim of financial statements, obtained Unquoted financial assets with net value 200 665 JD for the financial statements period ended 31 March 2025 , and 219 665 JD as of 31 December 2024, The group take impairment provisions for the previous year's for Unquoted financial assets 70% from cost as of 31 March 2025, Therefore, The management prepared provisions for an impairment in the amount of 80 000 JD annually ,the impairment test has not been performed on Unquoted financial assets note that there are indications about impairment , Therefore, we were unable to determine whether there was a need to make any adjustments to the consolidated financial statements

Qualified Conclusion

Based on our review and except for the possible effects of what is mentioned in the basis of qualified conclusion paragraph above, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed consolidated interim financial information of the Group as of 31 March 2025 is not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting".

Amman – Jordan

28 April 2025

Nasim Shahin

License No. 812



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
31 MARCH 2025 (UNAUDITED)**

	Share capital	Statutory reserve	Fair value reserve	(Accumulated losses)	Total
	JD	JD	JD	JD	JD
31 December 2023	4 250 000	2 856 851	(86 043)	(323 575)	6 697 233
Total other comprehensive loss for the period	-	-	(1 988)	(60 530)	(62 518)
31 March 2024	4 250 000	2 856 851	(88 031)	(384 105)	6 634 715
31 December 2024	4 250 000	2 856 851	(86 043)	(564 439)	6 456 369
Total other comprehensive loss for the period	-	-	(1 104)	(25 720)	(26 824)
31 March 2025	4 250 000	2 856 851	(87 147)	(590 159)	6 429 545

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

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

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

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

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

2) Basis of preparation

- The accompanying condensed interim financial information do not include all the information and disclosures required for the annual financial statements, which are prepared in accordance with the International Financial Reporting Standards and must be read with the financial statements of the Company as at 31 December 2023. In addition, the results of the Company's operations for the three months ended 31 March 2024 do not necessarily represent indications of the expected results for the year ending 31 December 2024, and do not contain the appropriation of the profit of the current period, which is usually performed at year end.
- The condensed interim financial statements are presented in Jordanian Dinar, which is the functional currency of the Company.
- The accounting policies applied by the Company in these consolidated financial statements for the period ended 31 March 2023, are the same as those applied by the Company in its consolidated financial statements for the year ended 31 December 2023 except for the following:

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

ISSUED STANDARDS OR AMENDMENTS: EFFECTIVE AND NOT YET EFFECTIVE

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

Standards	Effective from
Newly issued and effective interpretations and amendments	
Lack of Exchangeability – Amendments to IAS 21	1 January 2025
Newly issued interpretations and amendments that are not yet effective	
Classification and Measurement of Financial Instruments – Amendments to IFRS 9 and IFRS 7	1 January 2026
Annual Improvements to IFRS Accounting Standards – Volume 11	1 January 2026
Power Purchase Agreements – Amendments to IFRS 9 and IFRS 7	1 January 2026
IFRS 18, Presentation and Disclosure in Financial Statements	1 January 2027
IFRS 19, Subsidiaries without Public Accountability: Disclosures	1 January 2027
Sale or Contribution of Assets between an Investor and its Associate or Joint Venture – Amendments to IFRS 10 and IAS 28	Deferred indefinitely

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

Accounting estimates

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

3) Segmental Information

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

A- Geographical Segment

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

B- Operating Segment

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

The following subsidiary has been consolidated:

	Share capital 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 STATEMENT
31 MARCH 2025 (UNAUDITED)**

4) Financial assets at fair value through profit or loss

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

Unquoted financial assets*

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

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

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

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

5) Financial assets at fair value through other comprehensive Income

	31 MARCH 2025	31 December 2024
	JD	JD
Quoted financial assets	26 275	27 379
Unquoted financial assets*	20 300	20 300
	46 575	47 679

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

6) Investment in associate

	31 March 2025	31 December 2024			
	JD	JD			
	Ownership percentage	Place of in corporation	Principal activities	31 March 2025	31 December 2024
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 2025 (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 of the other reserves, decide at an extraordinary meeting to resolve the accumulated losses from the amounts collected in the Statutory reserve account, provided that they are rebuilt in accordance with the provisions of the Law.

8) Cash and cash equivalents

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

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

9) Contingent liabilities

As of the date of the condensed consolidated interim financial statements, the Group is contingently liable in accordance with a bank guarantee amounting to JD 650 000, for the benefit of the Jordan Securities Commission, bank letters of guarantee for the benefit of the Securities Depository Center amounting to JD 100 000 as of 31 March 2025.

10) Managed accounts for customers

Within the normal activities of business, the Group has an investment portfolio in foreign markets for its clients in custody against brokerage commissions shown in the condensed consolidated interim statement of income. The net assets of this portfolio amounted to JD 88 214 as of 31 March 2025, are kept in separate accounts from the Group's assets and are not reflected in the Group's condensed consolidated financial statements.

11) Comparative figures

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