



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

صفحة

٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير المدققة)
١٤ - ٩	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير المدققة)

RSM Jordan

Amman 69 Queen Rania St.

P.O.BOX 963699

Amman 11196 Jordan

T+962 6 567 3001

F+962 6 567 770 6

www.rsm.jo

تقرير المراجعة حول القوائم المرحلية المختصرة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة لشركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة وشركتها التابعة (ويشار اليهما معاً بالمجموعة) كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ والتي تكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول 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 (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 (٤٠) "مراجعة القوائم المالية المرحلية التي يوديها مدقق الحسابات المستقل للمنشأة"، تتضمن مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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.

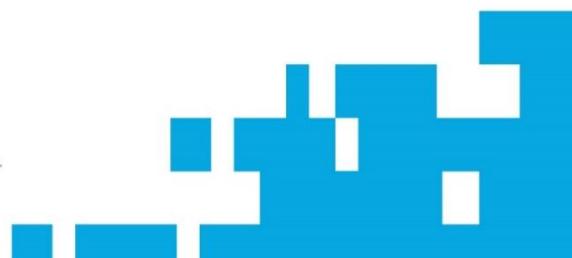
أساس الاستنتاج المحفوظ

كما هو موضح في ايضاح رقم (٤) تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة موجودات مالية غير متوفّر لها أسعار سوقية بصفة قيمة ١٦٠,٦٦٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٢١٩,٦٦٥ دينار : ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤)، حيث أنه تم استدراك مخصصات تدني لهذه الموجودات المالية غير متوفّر لها أسعار سوقية بما نسبته ٧٦٪ من كلفة هذه الموجودات كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (٦٧٪ : ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤)، مشيرين إلى أن الإدارة مستمرة في استدراك مخصصات تدني يبلغ ٨٠,٠٠٠ دينار سنوياً نحوها، حيث أنه لم يتم اجراء دراسة تدني 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 المحفوظ

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

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٥



مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٤٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠	٤٠٠٠٠٠٠٠
دينار مدققة	دينار غير مدققة	إيضاحات	الموجودات	الموجودات المتداولة
١,٤٦٠,٣٢٤	٢,٥٨٧,٣٣٤	١١	أرصدة لدى البنوك	أرصدة لدى البنوك
٩٠,٩٨٩	٧٨٧,٢٣٦			ذمم مدينة
٧٤٢,٢٥٣	٦٤٦,٠٦٨	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٢٥٩,٢٢١	٣٦٣,٦٨٩			أرصدة مدينة أخرى
٦٩,٤٣١	٦٥٥,٦٥٩			تسوية التداول
<u>٢,٦٢٢,٢١٨</u>	<u>٥,٠٣٩,٩٨٦</u>			مجموع الموجودات المتداولة
٤٧,٦٧٩	٥٣,٩٤٦	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٤,٦٩٥,٤٥٤	٤,٦٩٥,٤٥٤	٦	استثمار في شركة حليفه	استثمار في شركة حليفه
١٣٤,٤٥٤	١٣٤,٤٥٤			استثمارات عقارية
٦٥,٩٣٣	٤٣,٦٣٧	٧	ممتلكات ومعدات	ممتلكات ومعدات
<u>٤,٩٤٣,٥٢٠</u>	<u>٤,٩٢٧,٤٩١</u>			مجموع الموجودات غير المتداولة
<u>٧,٥٦٥,٧٣٨</u>	<u>٩,٩٦٧,٤٧٧</u>			مجموع الموجودات
٦٠٢,٣٩٧	٢,٨٩٨,٤٨٣			المطلوبات وحقوق الملكية
٤١٦,٧٧٢	٤٠١,٩١٢			مطلوبات متداولة
٩٠,٢٠٠	٦٢,٧٤٩			ذمم دائنة
<u>١,١٠٩,٣٦٩</u>	<u>٣,٣٦٣,١٤٤</u>			أمانات مساهمين
<u>١,١٠٩,٣٦٩</u>	<u>٣,٣٦٣,١٤٤</u>			أرصدة دائنة أخرى
٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠	١٠		مجموع المطلوبات المتداولة
٢,٨٥٦,٨٥١	٢,٨٥٦,٨٥١			مجموع المطلوبات
(٨٦,٠٤٣)	(٧٩,٨٧٧)			حقوق الملكية
(٥٦٤,٤٣٩)	(٤٢٢,٦٤١)			رأس المال
٦,٤٥٦,٣٦٩	٦,٦٠٤,٣٣٣			احتياطي إجباري
<u>٧,٥٦٥,٧٣٨</u>	<u>٩,٩٦٧,٤٧٧</u>			احتياطي القيمة العادلة

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 أيلول ٢٠٢٥ (غير المدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤		للثلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥		إيضاحات	٨	أيرادات موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
دinar	دinar	دinar	دinar			
١٣١,٨٥٣	٢٨١,٩١١	٣٤,١٠٢	٢٠٤,١٤٠			صافي عمولات وساطة
٧٥,٣٤٥	٥٠,٠٥٦	١٥٨	٩٤٦			أيرادات أخرى
٧,٠٥١	٣٠١,٢٤٦	٥,٣١٥	١٦٩,٧٥٩			أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
١٦,١١٨	١٠,٢٤٩	٣,٩٣٨	٣,٤٦٦			أيراد فوائد بنكية
٢٣٠,٣٦٧	٧٤٣,٤٦٢	٤٣,٥١٣	٣٧٨,٣١١			مجموع الإيرادات
المصاريف						
(٣٣٢,٧٠٦)	(٤٨٤,٨٠٠)	(١٢٤,٥١٩)	(١٥٠,٢٨٦)			مصاريف إدارية
(٦٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)	(٢٠,٠٠٠)			تنزي موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١٨,١٦٨)	(٣٤,٥٦٨)	(٢,٥٠٢)	(١٠,٠٧١)			مصاريف تمويل
(٢٥,٤١٢)	(٢٢,٢٩٦)	(٩,٣٧٩)	(٧,٤٣٢)			استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢١,٠٠٠)	-	(٧,٠٠٠)	-			استهلاك حق استخدام الأصل
(٤٥٧,٢٨٦)	(٦٠١,٦٦٤)	(١٦٣,٤٠٠)	(١٨٧,٧٨٩)			مجموع المصاريف
(٢٢٦,٩١٩)	١٤١,٧٩٨	(١١٩,٨٨٧)	١٩٠,٥٢٢			ربح (خسارة) الفترة
(٠,٠٥٣)	٠,٠٣٣	(٠,٠٢٨)	٠,٠٤٥	٩		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الربح (الخسارة)

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير المدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤	للتلاتة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥	ربح (خسارة) الفترة
٢٠٢٤ دينار (٢٢٦,٩١٩)	٢٠٢٥ دينار (١١٩,٨٨٧)	٢٠٢٥ دينار ١٩٠,٥٢٢
١٤١,٧٩٨	١١٩,٦٦٦	٣,٧٢٣
(١,٧٦٧)	٦,١٦٦	٢٢١
(٢٢٨,٦٨٦)	١٤٧,٩٦٤	١٩٤,٢٤٥

بنود الدخل الشامل الآخر
 التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
الربح (الخسارة) والدخل الشامل الآخر للفترة

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

	احتياطي المجموع دينار	احتياطي القيمة العادلة دينار	احتياطي إجباري دينار	رأس المال دينار	
٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٤,٢٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٦,٨٥١	(٨٦,٠٤٣)	٢,٨٥٦,٨٥١	٦,٦٩٧,٢٣٣
خسارة الفترة	-	-	(٣٢٣,٥٧٥)	-	(٢٢٦,٩١٩)
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	(١,٧٦٧)
٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٤,٢٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٦,٨٥١	(٨٧,٨١٠)	٢,٨٥٦,٨٥١	٦,٤٦٨,٥٤٧
٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٤,٢٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٦,٨٥١	(٨٦,٠٤٣)	٢,٨٥٦,٨٥١	٦,٤٥٦,٣٦٩
ربح الفترة	-	-	(٥٦٤,٤٣٩)	-	١٤١,٧٩٨
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية	-	-	-	-	٦,١٦٦
٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٤,٢٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٦,٨٥١	(٧٩,٨٧٧)	٢,٨٥٦,٨٥١	٦,٦٠٤,٣٣٣
			(٤٢٢,٦٤١)		

بموجب تعليمات السلطات الرقابية

يحظر التصرف بالمتغير المترافق 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.

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 أيلول ٢٠٢٥ (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٤ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢٥ دينار	إيضاحات	
(٢٢٦,٩١٩)	١٤١,٧٩٨		الأنشطة التشغيلية
٢٥,٤١٢	٢٢,٢٩٦		ربح (خسارة) الفترة
٢١,٠٠٠	-		تعديلات
١٨,١٦٨	٣٤,٥٦٨		استهلاك ممتلكات ومعدات
٦٠,٠٠٠	٦٠,٠٠٠		استهلاك حق استخدام الأصل
٧,٠٥١	٣٠١,٢٤٦		مصاريف تمويل
١٦,١١٨	١٠,٢٤٩		مخصص تدني موجودات مالية غير متوفّر لها أسعار سوقية
٦٦,١١٦	٢,٨٩٨,٤٨٣		أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٨٣,٥٤٧)	(٢٦٥,٠٦١)		إيراد فوائد بنكية
(٤١٦,١٥٢)	(٦٩٦,٢٤٧)		التغير في الموجودات والمطلوبات
٣١,٨٩٧	(١٠٤,٤٦٨)		أرصدة مقيدة السحب
(٦٦,١١٦)	(٢,٨٩٨,٤٨٣)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(٢,٨٢٤)	(٢٧,٤٥١)		ذمم مدينة
(٥٤٩,٧٩٦)	(٥٢٣,٠٧٠)		أرصدة مدينة أخرى
(١٦,١١٨)	(١٠,٢٤٩)		ذمم دائنة
(٢٨,٦١٨)	-	٧	أرصدة دائنة أخرى
-	(١٠١)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
(٤٤,٧٣٦)	(١٠,٣٥٠)		الأنشطة الاستثمارية
(٢٥,١٧٢)	(١٤,٨٦٠)		فوائد بنكية مقبوضة
(١٨,١٦٨)	(٣٤,٥٦٨)		شراء ممتلكات ومعدات
(٤٣,٣٤٠)	(٤٩,٤٢٨)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
(٦٣٧,٨٧٢)	(٥٨٢,٨٤٨)		صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
١,٠٦٠,٧٤٣	٩٢٧,٣٥٨	١١	الأنشطة التمويلية
٤٢٢,٨٧١	٣٤٤,٥١٠		أمانات مساهمين
			مصاريف تمويل مدفوعة
			صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
			صافي التغير في النقد وما في حكمه
			النقد وما في حكمه في بداية السنة
			النقد و ما في حكمه في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) وتقراً 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 الم المصر 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 العادي المنعقدة بتاريخ ٩ نيسان ٢٠١٦ إطفاء الاحتياطي الخاص في الخسائر المتراكمة بقيمة ٨٢,٥٣٥ دينار.
- قررت الهيئة العامة غير العادي المنعقدة بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٨ الموافقة على إطفاء الخسائر المتراكمة من الاحتياطي الإجباري بقيمة ٥١٧,٣٠٠ دينار.
- قررت الهيئة العامة غير العادي بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٩ الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة من ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار إلى ٣,٦٠٠,٠٠٠ دينار وذلك بإعادة قيمة الأسهم الإسمية للمساهمين كل حسب نسبته وذلك لزيادتها عن حاجة الشركة.
- من أهم غايات 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 ٣,٦٠٠,٠٠٠ دينار إلى ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار عن طريق توزيع أسهم مجانية من خلال رسملة الأرباح.
- ✓ تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة المرفقة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٨ تشرين الأول ٢٠٢٥.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (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 التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 ٢٠٢٤ 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)

١ كانون الثاني ٢٠٢٥ عدم القدرة على التبادل - (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١)

التعديلات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول (غير النافذة)

١ كانون الثاني ٢٠٢٦ تصنيف وقياس الأدوات المالية - (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧)

١ كانون الثاني ٢٠٢٦ التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - إصدار رقم ١١

١ كانون الثاني ٢٠٢٦ اتفاقيات شراء الطاقة - (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧)

١ كانون الثاني ٢٠٢٧ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ - العرض والإفصاح في البيانات المالية

١ كانون الثاني ٢٠٢٧ المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ - الشركات التابعة غير المدرجة في السوق - الإفصاحات

بعض أو مساهمة في الموجودات بين مستثمر وشركة زميلة أو مشروع مشترك - (تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٠)

غير محدد ومعيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨)

أسس توحد القوائم المالية الموحدة

- تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم 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 اللازمة 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 الموحد 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 بالدينار	شركة الزميلة للاستثمارات العقارية
استثمارات عقارية	١٠٠ %	١٠,٠٠٠	

الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة

تمثل الأصول المالية التي تتوى إدارة المجموعة الاحتياط بها من أجل تحصيل التدفقات النقدية التعاقدية، والتي تتكون من مدفوعات أصل الدين والفوائد على الرصيد القائم من الديون.

يتم الاعتراف بهذه الأصول عند شرائها بالتكلفة مضافة إليها مصاريف الاقتناء، ويتم إطفاء العلاوة أو الخصم باستخدام طريقة سعر الفائدة الفعلي، وذلك بعد خصم أي مخصص ناتج عن انخفاض قيمة الأصل نتيجة لعدم قابلية استرداده كلياً أو جزئياً، ويتم تحصيل أي انخفاض في القيمة على قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة الموحدة. كما تُقاس هذه الأصول بالتكلفة المطفأة في تاريخ القوائم المالية المرحلية الموجزة الموحدة.

يتم تقدير انخفاض القيمة في الأصول المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة من خلال إعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية في خسائر الائتمان، مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمديدين والبيئة الاقتصادية.

يُسجل انخفاض القيمة كمخصص لخسائر الائتمان المتوقعة في قائمة الدخل الشامل، ويتم عكس أي انخفاض سابق في السنوات اللاحقة إذا زالت أسباب الانخفاض السابق في قيمة الأصول المالية، ويُعكس ذلك في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة الموحدة.

وفي حال بيع أي من هذه الأصول قبل تاريخ استحقاقها، يتم تسجيل الأرباح أو الخسائر الناتجة في قائمة الدخل الشامل المرحلية الموجزة الموحدة.

استخدام التقديرات

- إن إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وتطبيق السياسات المحاسبية يتطلب من إدارة المجموعة القيام بتقديرات واجهادات تؤثر في مبالغ الموجودات والمطلوبات المالية والإفصاح عن الالتزامات المحتملة. إن هذه التقديرات والاجهادات تؤثر أيضاً على الإيرادات والمصاريف والمخصصات وكذلك احتياطي تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة وبشكل خاص يتطلب من إدارة المجموعة القيام بأحكام واجهادات هامة لتقدير مبالغ وأوقات التدفقات النقدية المستقبلية وأوقاتها الناجمة عن أوضاع وظروف تلك التقديرات في المستقبل.
- إن التقديرات المذكورة مبنية بالضرورة على فرضيات وعوامل متعددة لها درجات متفاوتة من التقدير وعدم التيقن وإن النتائج الفعلية قد تختلف عن التقديرات وذلك نتيجة التغيرات في المستقبل في أوضاع وظروف تلك المخصصات.
- إن تقديراتنا المتتبعة ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة معقولة ومتماطلة مع التقديرات المتتبعة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤

٣) التقرير القطاعي

- القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تتفرق 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 بيئة 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 الوساطة المالية، حيث ان جميع إيراداتها ومصاريفها تخص هذا القطاع.

٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥
دينار	دينار
٥٢٢,٥٨٨	٤٨٥,٤٠٣
٢١٩,٦٦٥	١٦٠,٦٦٥
٧٤٢,٢٥٣	٦٤٦,٠٦٨

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
ايضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير المدققة)

*موجودات مالية غير متوفّر لها اسعار سوقية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥
دinar	دinar
٦٥٩,٦٦٥	٦٦٠,٦٦٥
(٤٤٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)
٢١٩,٦٦٥	١٦٠,٦٦٥

موجودات مالية غير متوفّر لها اسعار سوقية
مخصص تدبيسي موجودات مالية غير متوفّر لها اسعار سوقية**

**فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص تدبيسي موجودات مالية غير متوفّر لها اسعار سوقية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥
دinar	دinar
(٣٦٠,٠٠٠)	(٤٤٠,٠٠٠)
(٨٠,٠٠٠)	(٦٠,٠٠٠)
(٤٤٠,٠٠٠)	(٥٠٠,٠٠٠)

رصيد بداية السنة
اضافات خلال الفترة / السنة
رصيد نهاية الفترة / السنة

* يتم تسجيل الأصول المالية غير المدرجة في السوق بالقيمة التاريخية (التكلفة)، وذلك لعدم إمكانية الحصول على القيم السوقية لهذه الأصول المالية.

* يمثل هذا البند أسهم شركات ليس لها اسعار سوقية، وترى إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية لا تختلف جوهرياً عن الكلفة، بعدأخذ بالاعتبار التدبيسي الذي تم إثباته خلال الفترة المالية.

٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥
دinar	دinar
٢٧,٣٧٩	٣٣,٦٤٦
٢٠,٣٠٠	٢٠,٣٠٠
٤٧,٦٧٩	٥٣,٩٤٦

موجودات مالية متوفّر لها اسعار سوقية
موجودات مالية غير متوفّر لها اسعار سوقية*

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

٦) استثمار في شركة حليفة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	نسبة المساهمة %		شركة المحفظة العقارية الاستثمارية *
دinar	دinar	الدولة	طبيعة النشاط	استثمارات
٤,٦٩٥,٤٥٤	٤,٦٩٥,٤٥٤	الأردن	الاردن	٤٢%

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

٧) ممتلكات ومعدات

لا يوجد اضافات على الممتلكات والمعدات للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ .

٨) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣٠	أيلول	٣٠	أيلول
٢٠٢٤		٢٠٢٥	
دينار		دينار	
٣٧,١٤٩		٢٦٨,٤٨٤	
(٣٠,٠٩٨)		٣٢,٧٦٢	
٧,٠٥١		٣٠١,٢٤٦	

أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الربح (الخسارة)

٣٠	أيلول	٣٠	أيلول
٢٠٢٤		٢٠٢٥	
دينار		دينار	
(٢٢٦,٩١٩)		١٤١,٧٩٨	
٤,٢٥٠,٠٠٠		٤,٢٥٠,٠٠٠	
(٠,٠٥٣)		٠,٠٣٣	

ربح (خسارة) الفترة
متوسط عدد الأسهم القائمة المرجع
الربح (الخسارة) الأساسية والمخفضة للسهم الواحد للفترة

١٠) 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 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.
- قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٩ الموافقة على تخفيض رأس المال من ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار إلى 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 استنفاذ الاحتياطيات الأخرى أن تقرر في اجتماع هيئة غير عادية إطفاء الخسائر المتراكمة من المبالغ المتجمعة في حساب الاحتياطي الإجباري على أن يعاد بناؤه وفقاً لأحكام القانون.

١١) النقد وما في حكمه

٣١	كتون الأول	٣٠	أيلول
٢٠٢٤		٢٠٢٥	
دينار		دينار	
١,٤٦٠,٣٢٤		٢,٥٨٧,٣٣٤	
٦٩,٤٣١		٦٥٥,٦٥٩	
(٦٠٢,٣٩٧)		(٢,٨٩٨,٤٨٣)	
٩٢٧,٣٥٨		٣٤٤,٥١٠	

أرصدة لدى البنوك
تسوية التداول

أرصدة لدى البنوك مقيدة السحب *

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

(١٢) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتمل أن تطأ تمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٦٥٠,٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية وبمبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥.

(١٣) 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 ١٠٦,٢٩٩ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥، يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

(٤) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي الموحدة المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤، وكلأ من قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة المقارنة لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ وحقوق الملكية لعام ٢٠٢٤.



**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS (UNAUDITED)
SEPTEMBER 30, 2025**

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONTENTS

	Page
Review report on condensed consolidated interim financial statements	3
Condensed consolidated interim statement of financial position as of September 30, 2025 (Unaudited)	4
Condensed consolidated interim statement of comprehensive income as of September 30, 2025 (Unaudited)	5
Condensed consolidated interim statement of other comprehensive income as of September 30, 2025 (Unaudited)	6
Condensed consolidated interim statement of changes in equity as of September 30, 2025 (Unaudited)	7
Condensed consolidated interim statement of cash flows as of September 30, 2025 (Unaudited)	8
Notes to the condensed consolidated interim financial statements as of September 30, 2025 (Unaudited)	9-13

RSM Jordan

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

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

www.rsm.jo

REVIEW REPORT ON CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS

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

Introduction

We have reviewed the accompanying condensed consolidated interim statement of financial position of National Portfolio Securities (A Public Shareholding Company) and its subsidiaries ("The Group") as at September 30, 2025, and the related condensed consolidated interim statement of comprehensive income, statement of other comprehensive income ,statement of changes in equity and statement of 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 this condensed consolidated interim financial information 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 information based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagement (2410) "Review of Interim Financial Information Performed by the Independent Auditor of the Entity". A review of condensed consolidated 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 condensed consolidated interim of financial statements, obtained Unquoted financial assets with net value JD 160,665 for the financial statements period ended September 30, 2025 (December 31, 2024: JD 219,665), The group take impairment provisions for the previous year's for Unquoted financial assets 76% from cost as of September 30, 2025 (December 31, 2024 : 67%) Therefore, The management prepared provisions for an impairment in the amount of JD 80,000 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 information of the Group as of September 30, 2025 is not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard number (34) "Interim Financial Reporting".

**Amman – Jordan
October 28, 2025**



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING



RSM Jordan is a member of the RSM network and trades as RSM. RSM is the trading name used by the members of the RSM network. Each member of the RSM network is an independent accounting and consulting firm which practices in its own right. The RSM network is not itself a separate legal entity in any jurisdiction.

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
SEPTEMBER 30, 2025 (UNAUDITED)

	<u>Notes</u>	September 30, 2025	December 31, 2024
		JD	JD
		Unedited	Audited
Assets			
Current Assets			
Cash at banks	11	2,587,334	1,460,324
Accounts receivable		787,236	90,989
Financial assets at fair value through comprehensive income	4	646,068	742,253
Other debit balances		363,689	259,221
Trading settlement receivable		655,659	69,431
Total Current Assets		5,039,986	2,622,218
Non - Current Assets			
Financial assets at fair value through other comprehensive Income	5	53,946	47,679
Investment in associate	6	4,695,454	4,695,454
Investments property		134,454	134,454
Property, plant and equipment	7	43,637	65,933
Total Non - Current Assets		4,927,491	4,943,520
Total Assets		9,967,477	7,565,738
Liabilities and Equity			
Current Liabilities			
Accounts payable		2,898,483	602,397
Shareholders deposits		401,912	416,772
Other credit balances		62,749	90,200
Total Current Liabilities		3,363,144	1,109,369
Total Liabilities		3,363,144	1,109,369
Equity	10		
Share capital		4,250,000	4,250,000
Statutory reserve		2,856,851	2,856,851
Fair value reserve		(79,877)	(86,043)
Accumulated losses		(422,641)	(564,439)
Total Equity		6,604,333	6,456,369
Total Liabilities and Equity		9,967,477	7,565,738

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
SEPTEMBER 30, 2025 (UNAUDITED)

Notes	For the three-months period ended		For the nine-months period ended	
	September 30, 2025	September 30, 2024	September 30, 2025	September 30, 2024
	JD	JD	JD	JD
Revenues				
Brokerage commission (Net)	204,140	34,102	381,911	131,853
Other revenues	946	158	50,056	75,345
Profits from financial assets at fair value through comprehensive income	8 169,759	5,315	301,246	7,051
Interest revenue	3,466	3,938	10,249	16,118
Total revenues	378,311	43,513	743,462	230,367
Expenses				
Administrative expenses	(150,286)	(124,519)	(484,800)	(332,706)
Impairment of unquoted financial assets through comprehensive income	(20,000)	(20,000)	(60,000)	(60,000)
Financing expenses	(10,071)	(2,502)	(34,568)	(18,168)
Depreciation	(7,432)	(9,379)	(22,296)	(25,412)
Right of use asset depreciation	-	(7,000)	-	(21,000)
Total expenses	(187,789)	(163,400)	(601,664)	(457,286)
Profit (Loss) for the period	190,522	(119,887)	141,798	(226,919)
Basic and diluted Profit (Loss) share for the period	9 0.045	(0.028)	0.033	(0.053)

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
SEPTEMBER 30, 2025 (UNAUDITED)**

	For the three-months period ended		For the nine-months period ended	
	September 30, 2025	September 30, 2024	September 30, 2025	September 30, 2024
	JD	JD	JD	JD
Profit (Loss) for the period	190,522	(119,887)	141,798	(226,919)
Other comprehensive income items:				
Changes in fair value of financial assets	3,723	221	6,166	(1,767)
Total other comprehensive Profit (Loss) for the period	194,245	(119,666)	147,964	(228,686)

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
SEPTEMBER 30, 2025 (UNAUDITED)**

	Share capital	Statutory reserve	Fair value reserve	Accumulated losses	Total
	JD	JD	JD	JD	JD
December 31, 2023	4,250,000	2,856,851	(86,043)	(323,575)	6,697,233
Loss for the period	-	-	-	(226,919)	(226,919)
Change in fair value of financial assets	-	-	(1,767)	-	(1,767)
September 30, 2024	4,250,000	2,856,851	(87,810)	(550,494)	6,468,547
December 31, 2024	4,250,000	2,856,851	(86,043)	(564,439)	6,456,369
Profit for the period	-	-	-	141,798	141,798
Change in fair value of financial assets	-	-	6,166	-	6,166
September 30, 2025	4,250,000	2,856,851	(79,877)	(422,641)	6,604,333

In accordance with the instructions of the regulatory authorities

it is prohibited to dispose of the accumulated change in fair value — including capitalization, distribution, offsetting of losses, or any other form of disposition — except to the extent actually realized through sales transactions. Moreover, the debit balance is excluded from the distributable profits pursuant to the instructions of the Securities Commission.

The General Assembly decided in their meeting held on April 12, 2023 to increase the capital of national portfolio securities group by JD 650,000, to become JD 4,250,000 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
SEPTEMBER 30, 2025 (UNAUDITED)**

	Notes	September 30, 2025 JD	September 30, 2024 JD
Operating activities			
Profit (Loss) for the period		141,798	(226,919)
Adjustments			
Depreciation		22,296	25,412
Right of use asset depreciation		-	21,000
Financing expenses		34,568	18,168
Impairment unquoted financial assets		60,000	60,000
Gains on financial assets at fair value through comprehensive income		301,246	7,051
Interest bank revenue		10,249	16,118
Changes in operating assets and liabilities			
Restricted accounts		2,898,483	66,116
Financial assets at fair value through comprehensive income		(265,061)	(83,547)
Accounts receivable		(696,247)	(416,152)
Other debit balances		(104,468)	31,897
Accounts payable		(2,898,483)	(66,116)
Other credit balances		(27,451)	(2,824)
Net cash used in operating activities		(523,070)	(549,796)
Investing activities			
Interest bank received		(10,249)	(16,118)
Purchase of property, plant and equipment	7	-	(28,618)
Financial assets at fair value through other comprehensive income		(101)	-
Net cash used in investing activities		(10,350)	(44,736)
Financing activities			
Shareholders' deposits		(14,860)	(25,172)
Paid financing expenses		(34,568)	(18,168)
Net cash used in financing activities		(49,428)	(43,340)
Net change in cash and cash equivalents		(582,848)	(637,872)
Cash and cash equivalents at the beginning of the year	11	927,358	1,060,743
Cash and cash equivalents at the end of period	11	344,510	422,871

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

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT
SEPTEMBER 30, 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 JD 1,500,000 , and several increases were made to the capital through stock dividends and private subscriptions to reach JD 15,000,000 on April 27, 2006, and after that, there were several reductions in capital writing off the accumulated losses, to reach JD 6,000,000 in February 2017.
- The Ordinary General Assembly held on April 9, 2016 decided to write off the special reserve in the accumulated losses amounting to JD 82,535.
- The Extraordinary General Assembly held on April 10, 2018 decided to approve amortization of accumulated losses from the statutory reserve by JD 517,300.
- On July 11, 2019, the Extraordinary General Assembly decided to approve the reduction of the company's capital from JD 6,000,000 to JD 3,600,000, 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 07, 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 May 14, 2018
• The company obtained the approval of the Securities Commission to practice as an identified broker on February 25, 2024.
- The General Assembly agreed to increase the company's capital from JD 3,600,000 to JD 4,250,000 by way of granting bonus shares through the capitalization of retained earnings. The capital raising procedures were not completed until the date of preparing these condensed consolidated financial statements.
- The accompanying condensed consolidated interim financial statement was approved by the Board of Directors in its meeting on October 28, 2025.

2) Basis of preparation

- The accompanying condensed consolidated interim financial statements have been prepared in accordance with the International Accounting Standard (IAS) 34 "Interim Financial Reporting".
- The accompanying condensed consolidated interim financial statements 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 consolidated financial statements of the Company as at December 31,2024. In addition, the results of the Group's operations for the nine months ended September 30, 2025 do not necessarily represent indications of the expected results for the year ending December 31, 2025, and do not contain the appropriation of the profit of the current period, which is usually performed at year end.
- The condensed consolidated interim financial statements are presented in Jordanian Dinar, which is the functional currency of the group.
- 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 December 31,2024.

Standards

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

**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT
SEPTEMBER 30, 2025 (UNAUDITED)**

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

Financial assets at amortized cost

Represents financial assets that the group management intends to hold in order to collect the contractual cash flows, which consist of payments of principal and interest on the existing debt stock.

These assets are recognized upon purchase at cost plus acquisition expenses, the premium / discount is amortized using the effective interest method, net of any provision resulting from the impairment of the asset value resulting in the non-recoverability of the asset or part of the asset, and any impairments is credited to its value in the condensed consolidated interim financial statement of the comprehensive income. These assets are measured at amortized cost at the date of condensed consolidated interim financial statements.

The impairment of the financial asset at amortized cost is estimated through preparation of a study based on the historical experience of credit loss, taking into account the future factors of debtors and the economic environment.

The impairment is recorded as a provision for expected credit loss in the statement of comprehensive income and any reversal are recorded in the subsequent year as a result of the previous impairment of the financial assets in the condensed consolidated interim statement of comprehensive income. If any of these assets are sold before their due date, the profits or loss are recorded in the condensed consolidated interim statement of comprehensive income.

Accounting estimates

- Preparation of the financial statements and the application of the accounting policies require 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 company'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) Sector report

A sector is a group of elements in a company that are uniquely subject to risks and returns that distinguish them from others and that share in providing products or services. This is known as the operating sector, or they share in providing products or services within a specific economic environment that is distinct from other sectors in other economic environments. This is known as the geographical sector.

- Geographical sector: The company operates within the Hashemite Kingdom of Jordan.
- Operating sector: The company operates in only one operating sector, which is the brokers sector, as all of its revenues and expenses are attributed to this sector.

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT
SEPTEMBER 30, 2025 (UNAUDITED)

4) Financial assets at fair value through comprehensive Income

	September 30, 2025	December 31, 2024
	JD	JD
Quoted financial assets	485,403	522,588
Unquoted financial assets*	<u>160,665</u>	<u>219,665</u>
	<u>646,068</u>	<u>742,253</u>

Unquoted financial assets*

	September 30, 2025	December 31, 2024
	JD	JD
Unquoted financial assets	660,665	659,665
Unquoted financial assets impairment**	<u>(500,000)</u>	<u>(440,000)</u>
	<u>160,665</u>	<u>219,665</u>

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

	September 30, 2025	December 31, 2024
	JD	JD
Balance at the beginning of the year	(440,000)	(360,000)
Additions during the period / year	(60,000)	(80,000)
Balance at the end of the period / year	<u>(500,000)</u>	<u>(440,000)</u>

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

**The group's management believes that the fair value of these financial assets is not materially different from their cost. After taking into account the impairment that was recorded during the financial period.

5) Financial assets at fair value through other comprehensive Income

	September 30, 2025	December 31, 2024
	JD	JD
Quoted financial assets	33,646	27,379
Unquoted financial assets*	<u>20,300</u>	<u>20,300</u>
	<u>53,946</u>	<u>47,679</u>

*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 September 14, 2023, amounting to 0.22 /cents as a basis for fair value.

6) Investment in Associate

	Ownership percentage	Place of in corporation	Principal activities	September 30, 2025	December 31, 2024
	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
SEPTEMBER 30, 2025 (UNAUDITED)**

7) Property, Plant and equipment's

The addition of property, plant and equipment for the period ended September 30, 2025 amounted to JD 00,000.

8) Profit from financial assets at fair value through comprehensive income

	September 30, 2025	December 31, 2024
	JD	JD
Profit from sale of financial assets at fair value through income	268,484	37,149
Change in fair value of financial assets at fair value through comprehensive income	32,762	(30,098)
	301,246	7,051

9) Basic and diluted Profit (loss) per share for the period

	September 30, 2025	September 30, 2024
	JD	JD
Profit (Loss) for the period	141,798	(226,919)
Weighted average number of outstanding shares	4,250,000	4,250,000
Basic and diluted Profit (Loss) per share for the period	0.033	(0.053)

10) Equity

- The authorized and paid-up capital of the Group amounted to JD 1,500,000. Several capital increases were made through free share distributions and private subscriptions, reaching JD 15,000,000 on April 27, 2006. Several capital reductions were made through the extinguishment of accumulated losses, reaching JD 6,000,000 in February 2017.
- The Extraordinary General Assembly decided on July 11, 2019 to approve the reduction of capital from JD 6,000,000 to JD 3,600,000 by returning the nominal value of the shares to shareholders proportionately, due to their excess over the company's needs.
- The General Assembly, in its session held on February 19, 2023, approved increasing the capital of the National Portfolio Securities Company by an amount of JD 650,000 to become JD 4,250,000 through capitalization of retained earnings.

Statutory reserve

- The amounts accumulated in this account represent the 10% transferred from the annual pre-tax profits during the current and previous years. This transfer may not be discontinued until the accumulated mandatory reserve account reaches 25% of the company's authorized capital.
- However, with the approval of the General Assembly of the company, this annual deduction may continue until the reserve reaches an amount equal to the authorized capital of the company. This reserve is not distributable to shareholders.
- The General Assembly, after exhausting other reserves, may decide in an extraordinary general meeting to offset accumulated losses using the amounts accumulated in the mandatory reserve account, provided that it is rebuilt in accordance with the provisions of the law.

11) Cash and cash equivalents

	September 30, 2025	December 31, 2024
	JD	JD
Cash at banks	2,587,334	1,460,324
Trading settlement receivable	655,659	69,431
Restricted accounts *	(2,898,483)	(602,397)
	344,510	927,358

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

**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT
SEPTEMBER 30, 2025 (UNAUDITED)**

12) 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 September 30, 2025.

13) 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 106,299 as of September 30, 2025, Are kept in separate accounts from the Group's assets and are not reflected in the Group's condensed consolidated interim financial statements.

14) Comparative figures

Some of the comparative figures for the year 2024 have been reclassified to correspond with the period ended September 30, 2025 presentation and it did not result in any change to the last year's operating results.