

Date : 29/10/2017

التاريخ : 2017/10/29

Ref:464/jsc/2017

الإشارة : 464 / هـ / أ / 2017

To: Jordan Securities Commission

السادة هيئة الأوراق المالية المحترمين

Amman Stock Exchange

السادة بورصة عمان المحترمين

Securities Depository Center

السادة مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين

Subject: Quarterly Report as of 30/09/2017الموضوع : البيانات المالية الربعية كما هي في30/9/2017

Attached the company's Quarterly Report of National Portfolio Securities Co. as of 30/9/2017 in Arabic and English, as well as (CD).

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية الربعية لشركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية كما هي بتاريخ 2017/9/30 باللغة العربية واللغة الانجليزية وقرص

مدمج.

Regards

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام،،،

Chairman

Mohammad B.Belbeisi

| |
|--|
| بورصة عمان الدائرة الإدارية والمالية الديوان ٢٩ تشرين الأول ٢٠١٧ الرقم المتسلسل: 5083 رقم الملف: 31018 الجهة المختصة: ٩١١٥/٦١١ |
|--|

رئيس مجلس الإدارة
محمد بهجت البليسي



مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣٠ أيلول ٢٠١٧

صفحة

٣

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

٤

قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المدققة)

٥

قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المدققة)

٦

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المدققة)

٧

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المدققة)

٨

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المدققة)

١٣ - ٩

إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المدققة)

RSM Jordan

Amman 69 Queen Rania St.

P.O.BOX 963699

Amman 11196 Jordan

T +962 6 5673001

F +962 6 5677706

www.rsm.jo

تقرير المراجعة حول القوائم المرحلية المختصرة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لمجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل 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 نبدى رأي تدقيق حولها.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعو إلى الاعتقاد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من جميع النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية.

نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٧ تشرين الأول ٢٠١٧



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المدققة)

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ دينار مدققة | ٣٠ أيلول ٢٠١٧ دينار | إيضاحات | الموجودات |
|--|---------------------------|---------|--|
| | | | موجودات متداولة |
| ٥٨٦ ٤٩١ | ١ ٠٤٢ ٦٤٦ | ١٠ | أرصدة لدى البنوك |
| ٣٨٧ ٦٨٠ | ٥٤٧ ١٦٣ | | ذمم مدينة |
| ٨٣٩ ٣٣٢ | ١ ٢٩٦ ٩٦٨ | ٣ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| ١٣٦ ٢٤٧ | ١٨٦ ٩٦٢ | | أرصدة مدينة أخرى |
| ... | ١٨ ٩٤١ | | تسوية التداول |
| ١ ٩٤٩ ٧٥٠ | ٣ ٠٩٢ ٦٨٠ | | مجموع الموجودات المتداولة |
| | | | موجودات غير متداولة |
| ٦٧ ٦١٧ | ٦٨ ٦٤١ | ٤ | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر |
| ٧ ٦٩٢ ٤٥٦ | ٤ ٥٠٦ ٢٨١ | ٥ | استثمار في شركة حليفة |
| ١٣٤ ٤٥٤ | ١٣٤ ٤٥٤ | | استثمارات عقارية |
| ٢ ٠٠٧ ٥٥٨ | ١ ٩٩٦ ٠٧٤ | | ممتلكات ومعدات |
| ٩ ٩٠٢ ٠٨٥ | ٦ ٧٠٥ ٤٥٠ | | مجموع الموجودات غير المتداولة |
| ١١ ٨٥١ ٨٣٥ | ٩ ٧٩٨ ١٣٠ | | مجموع الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| | | | مطلوبات متداولة |
| ٩٩٩ ٦٥١ | ... | ١٠ | بنك دائن |
| ٤٥٤ ٣١١ | ٥٣٨ ٥١٣ | | ذمم دائنة |
| ٣٥٤ ٨٠١ | ٢٢٦ ٩٧٩ | | أمانات مساهمين |
| ٢٣٧ ٠٤٨ | ٢٣٦ ٨٣٢ | | أرصدة دائنة أخرى |
| ٥٣٧ ٦٠٠ | ... | ٦ | قروض تستحق خلال السنة |
| ٤٦ ٣٦٧ | ... | | تسوية التداول |
| ٦٥ ٠٦٢ | ١٣ ٨٦٢ | | مخصصات أخرى |
| ٢ ٦٩٤ ٨٤٠ | ١ ٠١٦ ١٨٦ | | مجموع المطلوبات المتداولة |
| | | | مطلوبات غير متداولة |
| ٢٠٦ ٠٠٠ | ... | ٦ | قروض تستحق لأكثر من سنة |
| ٢ ٩٠٠ ٨٤٠ | ١ ٠١٦ ١٨٦ | | مجموع المطلوبات |
| | | | حقوق الملكية |
| | | | حق ملكية حملة الأسهم |
| ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | | رأس المال |
| ٣ ٣٧٤ ١٥١ | ٣ ٣٧٤ ١٥١ | | احتياطي إجباري |
| (٦٦ ١٠٥) | (٦٥ ٠٨١) | | احتياطي القيمة العادلة |
| (٤ ٣٥٧ ٠٥١) | (٥٢٧ ١٢٦) | | خسائر متراكمة |
| ٨ ٩٥٠ ٩٩٥ | ٨ ٧٨١ ٩٤٤ | | صافي حقوق الملكية |
| ١١ ٨٥١ ٨٣٥ | ٩ ٧٩٨ ١٣٠ | | مجموع المطلوبات وحقوق الملكية |

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

| للتسعة أشهر المنتهية في | | للتلاثة أشهر المنتهية في | | إيضاحات | |
|-------------------------|------------------|--------------------------|------------------|---------|---|
| ٣٠ أيلول ٢٠١٦ | ٣٠ أيلول ٢٠١٧ | ٣٠ أيلول ٢٠١٦ | ٣٠ أيلول ٢٠١٧ | | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | | |
| ١٧٥ ٤١٦ | ١٥٢ ٣٥٦ | ٥٢ ٦٧٥ | ٤٢ ٨٢٦ | | الإيرادات |
| ١٩ ٠٨٤ | ٨٦ ٣٥٥ | ١ ١٩٠ | ٥٩ ٣٩٤ | | صافي عمليات وساطة |
| ٨٠٣ ٨٨٢ | ... | ٨٠٣ ٨٨٢ | ... | | إيرادات أخرى |
| ٩٩٨ ٣٨٢ | ٢٣٨ ٧١١ | ٨٥٧ ٧٤٧ | ١٠٢ ٢٢٠ | | حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الحليفة |
| | | | | | صافي الإيرادات |
| (٢٠٨ ٢٤٠) | (٢١٢ ١٢٢) | (٦٨ ٣١٠) | (٦٧ ٢٢١) | | المصاريف |
| (٢٠٤ ٢٧٧) | (١٤٨ ٩٦٣) | (١٦٥ ٧٨١) | (٣٨ ٠٩٧) | ٨ | مصاريف إدارية |
| (١٠٦ ٢٢٧) | (٣٣ ٨٠٣) | (٣٤ ٧٠٢) | (١ ٢٥١) | | خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| (٢٥ ٤٨٧) | (١٣ ٨٩٨) | (٨ ٤٩٥) | (٤ ٧١٦) | | مصاريف تمويل |
| (٥٤٤ ٢٣١) | (٤٠٨ ٧٨٦) | (٢٧٧ ٢٨٨) | (١١١ ٢٨٥) | | استهلاكات |
| | | | | | مجموع المصاريف |
| ٤٥٤ ١٥١ | (١٧٠ ٠٧٥) | ٥٨٠ ٤٥٩ | (٩ ٠٦٥) | | ربح الفترة (خسارة) |
| ٠,٠٤٥ | (٠,٠٢١) | ٠,٠٥٨ | (٠,٠٠٢) | ٩ | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الربح (الخسارة) |

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

| للتسعة أشهر المنتهية في | | للثلاثة أشهر المنتهية في | | |
|-------------------------|------------------|--------------------------|------------------|--|
| ٣٠ أيلول ٢٠١٦ | ٣٠ أيلول ٢٠١٧ | ٣٠ أيلول ٢٠١٦ | ٣٠ أيلول ٢٠١٧ | |
| دينار | دينار | دينار | دينار | |
| ٤٥٤ ١٥١ | (١٧٠.٠٧٥) | ٥٨٠.٤٥٩ | (٩.٦٥) | (خسارة) ربح الفترة |
| (٦٢٠٣) | ١.٢٤ | (٣٦١٦) | (٥٢٢) | بنود الدخل الشامل الآخر |
| ٤٤٧ ٩٤٨ | (١٦٩.٠٥١) | ٥٧٦ ٨٤٣ | (٩ ٥٨٧) | التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية (الخسارة) الربح والدخل الشامل للفترة |

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المدققة)

| المجموع دينار | خسائر متراكمة دينار | احتياطي القيمة العادلة دينار | احتياطي خاص دينار | احتياطي إجباري دينار | رأس المال دينار | |
|------------------|---------------------------|------------------------------------|-------------------------|----------------------------|--------------------|------------------------------|
| ٨ ٥٢٦ ٣٧٥ | (٤ ٨٧٨ ٥٣٢) | (٥١ ٧٧٩) | ٨٢ ٥٣٥ | ٣ ٣٧٤ ١٥١ | ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ |
| ... | ٨٢ ٥٣٥ | ... | (٨٢ ٥٣٥) | ... | ... | إطفاء خسائر |
| ٤٤٧ ٩٤٨ | ٤٥٤ ١٥١ | (٦ ٢٠٣) | ... | ... | ... | الربح والدخل الشامل للفترة |
| ٨ ٩٧٤ ٣٢٣ | (٤ ٣٤١ ٨٤٦) | (٥٧ ٩٨٢) | ... | ٣ ٣٧٤ ١٥١ | ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣٠ أيلول ٢٠١٦ |
| ٨ ٩٥٠ ٩٩٥ | (٤ ٣٥٧ ٠٥١) | (٦٦ ١٠٥) | ... | ٣ ٣٧٤ ١٥١ | ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ |
| ... | ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ | ... | ... | ... | (٤ ٠٠٠ ٠٠٠) | إطفاء خسائر |
| (١٦٩ ٠٥١) | (١٧٠ ٠٧٥) | ١ ٠٢٤ | ... | ... | ... | الخسارة والدخل الشامل للفترة |
| ٨ ٧٨١ ٩٤٤ | (٥٢٧ ١٢٦) | (٦٥ ٠٨١) | ... | ٣ ٣٧٤ ١٥١ | ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ | ٣٠ أيلول ٢٠١٧ |

بموجب تعليمات السلطات الرقابية

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

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

| ٣٠ أيلول ٢٠١٦ | ٣٠ أيلول ٢٠١٧ | إيضاحات | |
|---------------|---------------|---------|---|
| دينار | دينار | | |
| ٤٥٤ ١٥١ | (١٧٠ ٠٧٥) | | الأنشطة التشغيلية |
| ٢٥ ٤٨٧ | ١٣ ٨٩٨ | | (خسارة) ربح الفترة |
| ٢٠١ ٤٦٢ | ... | | تعديلات |
| (٨٠٣ ٨٨٢) | ... | | استهلاكات |
| ١٠٦ ٢٢٧ | ٣٣ ٨٠٣ | | أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة |
| | | | حصة المجموعة من نتائج أعمال الشركة الحليفة |
| | | | مصاريف تمويل |
| | | | التغير في الموجودات والمطلوبات |
| (١١٠ ١٧٧) | ٤٥ ٧٤٤ | | أرصدة مقيدة السحب |
| ٦٥ ٨٥١ | (٤٥٧ ٦٣٦) | | موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل |
| (٢٢ ٨٩٨) | (١٥٩ ٤٨٣) | | نعم مدينة |
| ٣١٩ ٩٦٥ | (٦٥ ٣٠٨) | | تسوية التداول |
| ٣٨ ٠٤٦ | (٥٠ ٧١٥) | | أرصدة مدينة أخرى |
| ... | ٣ ١٨٦ ١٧٥ | | استثمار في شركة حليفة |
| (٢٧٦ ١٦٠) | ٨٤ ٢٠٢ | | نعم دائنة |
| (٥ ٩٤١) | (١٢٨ ٠٣٨) | | أرصدة دائنة أخرى |
| (٦ ١٥١) | (٥١ ٢٠٠) | | مخصصات أخرى |
| (١٤ ٠٢٠) | ٢ ٢٨١ ٣٦٧ | | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية |
| ... | (٢ ٤١٤) | | الأنشطة الاستثمارية |
| (٢١٧) | ... | | شراء ممتلكات ومعدات |
| (٢١٧) | (٢ ٤١٤) | | استثمارات عقارية |
| | | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية |
| (١٠٦ ٢٢٧) | (٣٣ ٨٠٣) | | الأنشطة التمويلية |
| (٨٤ ٤٠٠) | (٧٤٣ ٦٠٠) | | مصاريف تمويل مدفوعة |
| (١٩٠ ٦٢٧) | (٧٧٧ ٤٠٣) | | قروض |
| (٢٠٤ ٨٦٤) | ١ ٥٠١ ٥٥٠ | | صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية |
| (٧٨٣ ٤٣٨) | (٩٩٧ ٩٥٨) | ١٠ | صافي التغير في النقد وما في حكمه |
| (٩٨٨ ٣٠٢) | ٥٠٣ ٥٩٢ | ١٠ | النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة |
| | | | النقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة |

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

(١) عام

تأسست شركة المحفظة تأسست شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية بتاريخ ٢٠ آذار ١٩٨٢ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة محدودة تحت رقم (١٦٦) حيث بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار. هذا وقد تم تخفيض رأس مال الشركة في سنة ٢٠١١ ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار.

من أهم الغايات العمل كوسيط بالعمولة لدى بورصة عمان وكوسيط يشتري ويبيع لصالح محفظته وإدارة الاستثمار والتمويل على الهامش واستثمار أموالها والتصرف بها بالكيفية التي تراها مناسبة.

قررت 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 ٨ شباط ٢٠١٧ تخفيض رأس المال من ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار إلى ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار وذلك بإطفاء مبلغ ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار من الخسائر المتراكمة.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٧ تشرين الأول ٢٠١٧.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة 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 الموحدة للمجموعة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، كما أن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي تنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ باستثناء ما يلي والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

- التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة خلال الأعوام ٢٠١٤ - ٢٠١٦ التي تشمل التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٢).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٢): "ضرائب الدخل" المتعلقة بالاعتراف بالموجودات الضريبية المؤجلة عن الخسائر غير المحققة.
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٧) "قائمة التدفقات النقدية" التي تهدف لتقديم افصاحات إضافية في قائمة التدفقات النقدية كي تمكن مستخدمي القوائم المالية من تقييم التغيير في المطلوبات الناشئة عن الأنشطة التمويلية.

إن اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم تؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

أسس توحيد القوائم المالية

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركة التابعة لها والخاضعة لسيطرتها وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركة التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركة التابعة.

وفيما يلي عرض للشركة التابعة التي تم توحيد قوائمها المالية مع الشركة الأم:

| طبيعة النشاط | نسبة الملكية | رأس المال دينار | شركة الزميلة للاستثمارات العقارية |
|--------------|--------------|-----------------|-----------------------------------|
| عقارية | ١٠٠% | ٥ ٠٠٠ | |

يتم إعداد القوائم المالية للشركة التابعة في نفس تاريخ القوائم المالية للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركة التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركة التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة في قائمة الدخل الموحدة من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعلياً انتقال سيطرة الشركة الأم على الشركة التابعة. يتم توحيد نتائج أعمال الشركة التابعة التي يتم التخلص منها في قائمة الدخل الموحدة حتى التاريخ الذي تفقد الشركة فيه السيطرة على الشركة التابعة.

تمثل حقوق غير المسيطرين ذلك الجزء غير المملوك من قبل الشركة في حقوق ملكية الشركة التابعة.

يتم تسجيل حصة حقوق غير المسيطرين من خسائر الشركة التابعة حتى لو أدى ذلك إلى عجز في رصيد حقوق غير المسيطرين.

يتم تسجيل الأثر الناتج عن تغيير نسبة الملكية في الشركة التابعة الذي لا ينجم عنه فقدان للسيطرة في حقوق الملكية. عند فقدان السيطرة على الشركة التابعة، تقوم الشركة بما يلي:

إلغاء الاعتراف بالموجودات (بما فيها الشهرة) ومطلوبات الشركة التابعة.

إلغاء الاعتراف بحقوق غير المسيطرين.

إلغاء الاعتراف باحتياطي ترجمة العملات الأجنبية.

الاعتراف بالقيمة العادلة للمبالغ المستلمة.

الاعتراف بالقيمة العادلة للاستثمار المحتفظ به في الشركة التابعة.

الاعتراف بالأرباح أو الخسائر الناتجة عن عملية فقدان السيطرة.

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.

تستعين المجموعة بمقيمين عقاريين مرخصين للحصول على تقديرات حول القيمة السوقية للاستثمارات العقارية لغايات الإفصاح وفقاً للمعيار المحاسبي الدولي رقم (٤٠).

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠١٧ (غير المدققة)

٣) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ | ٣٠ أيلول ٢٠١٧ |
|------------------------|------------------|
| دينار | دينار |
| ١٧٩ ٦٦٧ | ٦٣٧ ٣٠٣ |
| ٦٥٩ ٦٦٥ | ٦٥٩ ٦٦٥ |
| ٨٣٩ ٣٣٢ | ١ ٢٩٦ ٩٦٨ |

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

* يمثل هذا البند أسهم شركات ليس لها أسعار سوقية، وترى إدارة المجموعة أن القيمة العادلة لهذه الموجودات المالية لا تختلف جوهرياً عن الكلفة.

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

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ | ٣٠ أيلول ٢٠١٧ |
|------------------------|------------------|
| دينار | دينار |
| ٦٧ ٦١٧ | ٦٨ ٦٤١ |

موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية

٥) استثمار في شركة حليفة

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ | ٣٠ أيلول ٢٠١٧ | طبيعة النشاط | الدولة | نسبة المساهمة % |
|------------------------|------------------|-----------------|--------|--------------------|
| دينار | دينار | استثمارات | الأردن | %٤٢ |
| ٧ ٦٩٢ ٤٥٦ | ٤ ٥٠٦ ٢٨١ | | | |

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

٦) قروض

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ | | | ٣٠ أيلول ٢٠١٧ | | |
|---------------------|-------------|-------------------------|---------------|-------------|-------------------------|
| المجموع | طويلة الأجل | تستحق الدفع خلال سنة | المجموع | طويلة الأجل | تستحق الدفع خلال سنة |
| ٤٩٣ ٦٠٠ | ١٥٦ ٠٠٠ | ٣٣٧ ٦٠٠ | ... | ... | ... |
| ٢٥٠ ٠٠٠ | ٥٠ ٠٠٠ | ٢٠٠ ٠٠٠ | ... | ... | ... |
| ٧٤٣ ٦٠٠ | ٢٠٦ ٠٠٠ | ٥٣٧ ٦٠٠ | ... | ... | ... |

بنك عودة *

بنك الإسكان للتجارة والتمويل **

* بتاريخ ٣ تشرين الأول ٢٠١٣، حصلت المجموعة على قرض من بنك عودة بمبلغ ١ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار وبمعدل سعر فائدة يبلغ ٨,٧٥% على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض تستوفي شهرياً، وبمعدل عمولة ١% سنوياً، يسد أصل القرض بموجب ١٢ قسط ربع سنوي حيث تبلغ قيمة كل قسط ٨٤ ٤٠٠ دينار ما عدا القسط الأخير التي تبلغ ٧١ ٦٠٠ دينار، استحق القسط الأول منها بتاريخ ١ تشرين الأول ٢٠١٤. بتاريخ ٢٢ حزيران ٢٠١٥ تم تخفيض سعر الفائدة لتصبح ٨,٥٠%، وبتاريخ ١٦ آذار ٢٠١٦ تم تعديل جدول سداد القرض ليسد بموجب ستة أقساط ربع سنوية حيث تبلغ قيمة كل قسط ٨٤ ٤٠٠ دينار ما عدا القسط الأخير والذي يبلغ ٧١ ٦٠٠ دينار، يستحق القسط الأول بتاريخ ١ كانون الثاني ٢٠١٧ والقسط الأخير بتاريخ ١ نيسان ٢٠١٨. بضمان الرهن العقاري من الدرجة الأولى بمبلغ ١ ٢٠٠ ٠٠٠ دينار على قطعة الأرض رقم (١٣١) حوض اللويبة الشمالي رقم (١٢) وما عليها من بناء، تم تسديد كامل رصيد القرض خلال سنة ٢٠١٧.

** تم خلال سنة ٢٠١٥ جدول مبلغ ٤٠٠ ٠٠٠ دينار من التسهيلات الائتمانية الممنوحة من بنك الإسكان للتجارة والتمويل على شكل قرض وبمعدل فائدة يبلغ ٨,٦٥% على أساس الرصيد اليومي لحساب القرض وتستوفي شهرياً. يسد أصل القرض بموجب ٨ أقساط ربع سنوية حيث تبلغ قيمة كل قسط ٥٠ ٠٠٠ دينار، يستحق القسط الأول منها بتاريخ ١ حزيران ٢٠١٥. بتاريخ ٢٤ آذار ٢٠١٦ تم تخفيض سعر الفائدة لتصبح ٧,٥٠% وتعديل جدول سداد القرض ليسد بموجب خمسة أقساط ربع سنوية حيث تبلغ قيمة كل قسط ٥٠ ٠٠٠ دينار، يستحق القسط الأول منها بتاريخ ١ آذار ٢٠١٧، تم تسديد كامل رصيد القرض خلال سنة ٢٠١٧.

(٧) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧ وذلك بسبب زيادة المصروفات عن الإيرادات الخاضعة للضريبة.

(٨) خسائر موحودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

| ٣٠ أيلول ٢٠١٦ | ٣٠ أيلول ٢٠١٧ | |
|---------------|---------------|--------------------------|
| دينار | دينار | |
| (٢٨١٥) | ٧٤٠٤ | أرباح (خسائر) بيع متحققة |
| (٢٠١٤٦٢) | (١٥٦٣٦٧) | خسائر غير متحققة |
| (٢٠٤٢٧٧) | (١٤٨٩٦٣) | |

(٩) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (الخسارة) الربح

| ٣٠ أيلول ٢٠١٦ | ٣٠ أيلول ٢٠١٧ | |
|---------------|---------------|--|
| دينار | دينار | |
| ٤٥٤١٥١ | (١٧٠٠٧٥) | (خسارة) ربح الفترة |
| ١٠٠٠٠٠٠ | ٨٠٥١٢٨٢ | المتوسط المرجح لعدد الأسهم |
| ٠,٠٤٥ | (٠,٠٢١) | الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (الخسارة) الربح |

(١٠) النقد وما في حكمه

| ٣١ كانون الأول ٢٠١٦ | ٣٠ أيلول ٢٠١٧ | |
|---------------------|---------------|---------------------------------|
| دينار | دينار | |
| ٥٨٦٤٩١ | ١٠٤٢٦٤٦ | أرصدة لدى البنوك |
| (٩٩٩٦٥١) | ٠٠٠ | بنوك دائنة * |
| (٥٨٤٧٩٨) | (٥٣٩٠٥٤) | أرصدة لدى البنوك مقيدة السحب ** |
| (٩٩٧٩٥٨) | ٥٠٣٥٩٢ | |

* حصلت المجموعة بتاريخ ٢٥ حزيران ٢٠٠٨ على قرض من بنك الإسكان للتجارة والتمويل متمثلة في جاري مدين بسقف ٢٥٠٠٠٠٠ دينار، وبمعدل فائدة ٨,٢٥٪، تم تخفيض سقف القرض عدة مرات خلال السنوات الماضية وكان آخرها خلال سنة ٢٠١٥ ليصبح ١٠٠٠٠٠٠ دينار وبمعدل فائدة ٧,٥٪، تم تسديد كامل رصيد البنك الدائن خلال سنة ٢٠١٧.

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

(١١) التّزامات محتمة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التّزامات محتتم أن تطراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٥٠٠٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ١٠٠٠٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية ومبلغ ١٠٠٠٠٠٠ دينار لصالح محكمة صلح جزاء عمان كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧.

١٢) حسابات إدارة 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 ٩٤٤ ٥١٤ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٧، يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

١٣) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي الموحدة المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦، وكلاً 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 ٢٠١٦. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٧، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وحقوق الملكية لعام ٢٠١٦.

**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2017**

**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONTENTS**

| | <u>Page</u> |
|--|-------------|
| Review report on interim financial statement | 3 |
| Condensed consolidated interim statement of financial position | 4 |
| Condensed consolidated interim statement of income | 5 |
| Condensed consolidated interim statement of comprehensive income | 6 |
| Condensed consolidated interim statement of changes in equity | 7 |
| Condensed consolidated interim statement of cash flows | 8 |
| Notes to the condensed consolidated interim financial statement | 9-12 |

RSM Jordan

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

T +962 6 5673001

F +962 6 5677706

www.rsm.jo

REVIEW REPORT ON INTERIM FINANCIAL STATEMENT

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

Introduction

We have reviewed the accompanying condensed consolidated interim statement of financial position of National Portfolio Securities Group (A Public Shareholding Company) as at 30 September 2017, and the related condensed consolidated interim statement of income, and comprehensive income, changes in equity and cash flows for the period then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes. Management is responsible for the preparation and fair presentation of 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.

Conclusion

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

Amman – Jordan

17 October 2017



The stamp is circular with a blue border. The outer ring contains the text "الجمعية المهنية العربية" at the top and "RSM Jordan" at the bottom. Inside the ring, there is a smaller circle with "RSM" in the center and "RSM Jordan" below it. A handwritten signature in black ink is written over the stamp.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

Lead sponsors



**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
30 SEPTEMBER 2017**

| | | 30 September 2017 | 31 December 2016 |
|---|-------|----------------------|---------------------|
| | Notes | JD | JD |
| Assets | | | |
| Current Assets | | | Audited |
| Cash and cash equivalents | 10 | 1 042 646 | 586 491 |
| Accounts receivable | | 547 163 | 387 680 |
| Financial assets at fair value through profit or loss | 3 | 1 296 968 | 839 332 |
| Other debit balances | | 186 962 | 136 247 |
| Trading settlement | | 18 941 | - |
| Total Current Assets | | 3 092 680 | 1 949 750 |
| Non - Current Assets | | | |
| Financial assets at fair value through other comprehensive Income | 4 | 68 641 | 67 617 |
| Investment in associate | 5 | 4 506 281 | 7 692 456 |
| Investment properties | | 134 454 | 134 454 |
| Property, plant and equipment | | 1 996 074 | 2 007 558 |
| Total Non - Current Assets | | 6 705 450 | 9 902 085 |
| Total Assets | | 9 798 130 | 11 851 835 |
| Liabilities | | | |
| Current Liabilities | | | |
| Bank overdraft | 10 | - | 999 651 |
| Accounts payable | | 538 513 | 454 311 |
| Shareholders deposits | | 226 979 | 354 801 |
| Other credit balances | | 236 832 | 237 048 |
| Short-term loan | 6 | - | 537 600 |
| Trading settlement payable | | - | 46 367 |
| Other provisions | | 13 862 | 65 062 |
| Total Current Liabilities | | 1 016 186 | 2 694 840 |
| Non - Current Liabilities | | | |
| Long-term loans | 6 | - | 206 000 |
| Total Liabilities | | 1 016 186 | 2 900 840 |
| Equity | | | |
| Shareholder's Equity | | | |
| Share capital | | 6 000 000 | 10 000 000 |
| Statutory reserve | | 3 374 151 | 3 374 151 |
| Fair value reserve | | (65 081) | (66 105) |
| Accumulated losses | | (527 126) | (4 357 051) |
| Total Equity | | 8 781 944 | 8 950 995 |
| Total Liabilities and Equity | | 9 798 130 | 11 851 835 |

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 INCOME
30 SEPTEMBER 2017**

| | Notes | For the three-months period ended | | For the nine-months period ended | |
|--|-------|--------------------------------------|----------------------|-------------------------------------|----------------------|
| | | 30 September 2017 | 30 September 2016 | 30 September 2017 | 30 September 2016 |
| | | JD | JD | JD | JD |
| Revenues | | | | | |
| Brokerage commission | | 42 826 | 52 675 | 152 356 | 175 416 |
| Other revenues | | 59 394 | 1 190 | 86 355 | 19 084 |
| Group's share of associates | | - | 803 882 | - | 803 882 |
| Net revenues | | 102 220 | 857 747 | 238 711 | 998 382 |
| Expenses | | | | | |
| Administrative expenses | | (67 221) | (68 310) | (212 122) | (208 240) |
| Loss from financial assets at fair value | 8 | (38 097) | (165 781) | (148 963) | (204 277) |
| Financing expenses | | (1 251) | (34 702) | (33 803) | (106 227) |
| Depreciation | | (4 716) | (8 495) | (13 898) | (25 487) |
| Total expenses | | (111 285) | (277 288) | (408 786) | (544 231) |
| (Loss) Profit for the period | | (9 065) | 580 459 | (170 075) | (454 151) |
| Basic and diluted (loss) Profit per share | 9 | (0.002) JD | 0.058 JD | (0.021) JD | 0.045 JD |

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
30 SEPTEMBER 2017**

| | For the three-months period ended | | For the nine-months period ended | |
|--|--------------------------------------|----------------------------|-------------------------------------|----------------------------|
| | 30 September 2017 JD | 30 September 2016 JD | 30 September 2017 JD | 30 September 2016 JD |
| (Loss) Profit for the period | <u>(9 065)</u> | <u>580 459</u> | <u>(170 075)</u> | <u>454 151</u> |
| Other comprehensive income items: | | | | |
| Change in fair value of financial assets | <u>(522)</u> | <u>(3 616)</u> | <u>1 024</u> | <u>(6 203)</u> |
| Total comprehensive income for the period | <u>(9 587)</u> | <u>576 843</u> | <u>(169 051)</u> | <u>447 948</u> |

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
30 SEPTEMBER 2017**

| | Share capital JD | Statutory reserve JD | Special reserve JD | Fair value reserve JD | Accumulated losses JD | Total JD |
|--|---------------------|----------------------------|--------------------------|-----------------------------|-----------------------------|------------------|
| 31 December 2015 | 10 000 000 | 3 374 151 | 82 535 | (51 779) | (4 878 532) | 8 526 375 |
| Losses written off | - | - | (82 535) | - | 82 535 | - |
| Total comprehensive income for the period | - | - | - | (6 203) | 454 151 | (447 948) |
| 30 September 2016 | 10 000 000 | 3 374 151 | - | (57 982) | (4 341 846) | 8 974 323 |
| 31 December 2016 | 10 000 000 | 3 374 151 | - | (66 105) | (4 357 051) | 8 950 995 |
| Losses written off | (4 000 000) | - | - | - | 4 000 000 | - |
| Total comprehensive income for the period | - | - | - | 1 024 | (170 075) | (169 051) |
| 30 September 2017 | 6 000 000 | 3 374 151 | - | (65 081) | (527 126) | 8 781 944 |

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
30 SEPTEMBER 2017**

| | Notes | 30 September 2017 JD | 30 September 2016 JD |
|---|-------|----------------------------|----------------------------|
| Operating activities | | | |
| (Loss) Profit for the period | | (170 075) | 454 151 |
| Adjustments for: | | | |
| Depreciation | | 13 898 | 25 487 |
| Gain from sale of financial assets at fair value through profit or loss | | - | 201 462 |
| Group's share of associates | | - | (803 882) |
| Financing expenses | | 33 803 | 106 227 |
| Changes in operating assets and liabilities | | | |
| Restricted accounts | | 45 744 | (110 177) |
| Financial assets at fair value through other comprehensive income | | (457 636) | 65 851 |
| Accounts receivable | | (159 483) | (22 898) |
| Trading settlement | | (65 308) | 319 965 |
| Other debit balances | | (50 715) | 38 046 |
| Investment in associate | | 3 186 175 | - |
| Accounts payable | | 84 202 | (276 160) |
| Other credit balances | | (128 038) | (5 941) |
| Other provisions | | (51 200) | (6 151) |
| Net cash from (used in) operating activities | | 2 281 367 | (14 020) |
| Investing activities | | | |
| Purchase of property, plant and equipment | | (2 414) | - |
| Investment properties | | - | (217) |
| Net cash used in investing activities | | (2 414) | (217) |
| Financing activities | | | |
| Paid financing expenses | | (33 803) | (106 227) |
| Loans | | (743 600) | (84 400) |
| Net cash used in financing activities | | (777 403) | (190 627) |
| Net change in cash and cash equivalents | | 1 501 550 | (204 864) |
| Cash and cash equivalents at 1 January | 10 | (997 958) | (783 438) |
| Cash and cash equivalents at 30 September | 10 | 503 592 | (988 302) |

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
30 SEPTEMBER 2017**

1) General

The Company was registered at the Ministry of Industry and Trade as a Jordanian public shareholding company under No. (166) on 20 March 1982. The Company's share capital was JD 15 000 000. During 2011, the Company decreased the paid-in capital to reach JD 10 000 000.

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 General Assembly in its ordinary meeting held on 9 April 2016 approved to write off the special reserve by JD 82 535, in the accumulated losses.

The Company General Assembly in its extraordinary meeting held on 8 February 2017 approved to decrease the Company capital by JD 4 000 000 to become JD 6 000 000, resolved to write off of accumulated losses.

The accompanying condensed consolidated interim financial statement was approved by the Board of Directors in its meeting on 17 October 2017.

2) Basis of preparation

The accompanying condensed consolidated interim financial statements has been prepared in accordance with the International Accounting Standard (IAS) 34 "Interim Financial Reporting".

The accompanying condensed consolidated 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 consolidated financial statements of the Company as at 31 December 2016. In addition, the results of the Company's operations for the nine months ended 30 September 2017 do not necessarily represent indications of the expected results for the year ending 31 December 2017, 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 adopted in the preparation of the condensed consolidated interim financial information are consistent with those adopted for the year ended 31 December 2016 except for the following:

- The annual improvements on the International Financial Reporting Standards issued in the years 2014-2016, which include amendments to International Financial Reporting standard number (12).
- The amendments to International Accounting Standard number (12)" (Income Taxes) that relate to recognizing deferred tax assets resulting from unrealized losses.
- Amendment to International Accounting Standard Number (7) (Cash Flows Statements) that aim to present additional disclosures in the statements of cash flows to enable financial statements users to assess changes in liabilities resulting from financing activities.

Adopting the above amended has not affected the amounts and disclosures in the consolidated condensed interim financial statements.

**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT
30 SEPTEMBER 2017**

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 | 5 000 | %100 | Investment Property |

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 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.

The Group hires authorized real state evaluators to obtain significant judgments of the market value of investment properties for disclosure purposes in accordance with International Accounting Standard No (40).

3) Financial assets at fair value through profit or loss

| | 30 September 2017 JD | 31 December 2016 JD |
|----------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Quoted financial assets | 637 303 | 179 667 |
| Unquoted financial assets* | 659 665 | 659 665 |
| | <u>1 296 968</u> | <u>839 332</u> |

* 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. The Group's management is not aware of any indications of impairment on these assets as at the date of consolidated financial statements.

4) Financial assets at fair value through other comprehensive Income

| | 30 September 2017 JD | 31 December 2016 JD |
|-------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Quoted financial assets | 68 641 | 67 617 |

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT
30 SEPTEMBER 2017

5) Investment in associate

| | Ownership percentage | Place of in corporation | Principal activities | 30 September 2017 JD | 31 December 2016 JD |
|--|-------------------------|----------------------------|-------------------------|----------------------------|---------------------------|
| Real Estate and Investments Portfolio* | %42 | Jordan | Investment | 4 506 281 | 7 692 456 |

*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.

6) loan

| | 30 September 2017 | | | 31 December 2016 | | |
|---------------------|--------------------------------------|--|-------------|--------------------------------------|--|-------------|
| | Maturing during the year JD | Maturing during more than a year JD | Total JD | Maturing during the year JD | Maturing during more than a year JD | Total JD |
| Bank Audi * | - | - | - | 337 600 | 156 000 | 493 600 |
| The Housing Bank ** | - | - | - | 200 000 | 50 000 | 250 000 |
| | - | - | - | 537 600 | 206 000 | 743 600 |

* On 3 October 2013, the Group signed loan contract with Audi Bank with an amount of JD 1 000 000, bearing an annual interest rate of 8.75% per annum on the basis of the daily balance of the loan account to be paid monthly, with commission rate of 1% per annum, the loan contracts are repayable over 12 equal quarter installments each of JD 84 400 excepted the last installment amounted to JD 71 600, The first installment was due on 1 October 2014, The interest rate was decreased on 22 June 2015 to become 8.5%. On 16 March 2016, the loan was rescheduled to repayable over 6 equal quarter installments each of JD 84 400 except the last installment amounted to JD 71 600, The first installment was due on 1 January 2017 and the last is due on 1 April 2018, the building and land section number 131 blocks number 12 is mortgaged in favor of Audi Bank. The loan balance has been paid during the year 2017.

** During 2015 the Group rescheduled all of its banking facilities with Housing Bank for Trade and Finance into JD 400 000 loan, bearing an annual interest rate of 8.65% per annual on the basis of the daily balance of the loan account to be paid monthly, the loan contracts are repayable over 8 equal quarter installments each of JD 50 000, The first installment was due on 1 June 2015, the interest rate was decreased on 24 March 2016 to become 7.5%. The contract was rescheduled to repayable over 5 equal quarter installments each of JD 50 000 The first installment was due on 1 March 2017. The loan balance has been paid during the year 2017.

7) Income tax

No income tax provision has been provided for the Period ended 30 September 2017 due to increase in the deductible expenses on the taxable income.

8) Loss from financial assets at fair value

| | 30 September 2017 JD | 30 September 2016 JD |
|---|----------------------------|----------------------------|
| Profit (Loss) from sale of financial assets at fair value through income | 7 404 | (2 815) |
| Change in fair value of financial assets at fair value through profit or loss | (156 367) | (201 462) |
| | <u>(148 963)</u> | <u>(204 277)</u> |

9) Basic and diluted earnings (loss) Profit per share

| | 30 September 2017 JD | 30 September 2016 JD |
|--|----------------------------|----------------------------|
| (Loss) Profit for the period | (170 075) | 454 151 |
| Weighted average number of outstanding share | 8 051 282 | 10 000 000 |
| Basic and diluted earnings (loss) per share | <u>(0.021) JD</u> | <u>0.045 JD</u> |

**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT
30 SEPTEMBER 2017**

10) Cash and cash equivalents

| | 30 September 2017 JD | 31 December 2016 JD |
|------------------------|-------------------------------------|------------------------------------|
| Current account | 1 042 646 | 586 491 |
| Bank overdraft* | - | (999 651) |
| Restricted accounts ** | (539 054) | (584 798) |
| | <u>503 592</u> | <u>(997 958)</u> |

* On 25 June 2008, the Group signed Bank overdraft contract with Housing Bank for Trade and Finance with an amount of JD 2 500 000, bearing an annual interest rate of 8.25% more loan ceiling adjustments were made, the last of which was during the year 2015, to reach JD 1 000 000, bearing an annual interest rate of 7.5%. The loan balance has been paid during the year 2017.

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

11) Contingent liabilities

As of the date of the consolidated financial statements, the Group is contingently liable in accordance with a bank guarantee amounting to JD 150 000, for the benefit of the Jordan Securities Commission, bank letters of guarantee for the benefit of the Securities Depository Center amounting to JD 100 000, in addition to other bank letters of guarantee for the benefit of the Court of Cassation Amman to JD 100 000 as of 30 September 2017.

12) 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 514 944 JD as of 30 September 2017, Are kept in separate accounts from the Group's assets and are not reflected in the Group's condensed consolidated financial statements.

13) Comparative figures

Some of the comparative figures for the year 2016 have been reclassified to correspond with the period ended 30 September 2017 presentation and it did not result in any change to the last year's operating results.