



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

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير المدققة)
٩ - ١٣	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المرحلية المختصرة الموحدة

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

مقدمة

لقد قمنا بمراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لمجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

أساس الاستنتاج المتحفظ

كما هو موضح في إيضاح رقم (٣) تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية بصافي قيمة ٢٥٩ ٦٦٥ دينار ومبلغ ٢٩٩ ٦٦٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ و ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ على التوالي، حيث أنه تم استدراك مخصصات تدني لهذه الموجودات المالية غير متوفر لها أسعار سوقية بما نسبته ٦١٪ من كلفة هذه الموجودات لغاية تاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ ، مشيرين إلى أن الإدارة مستمرة في استدراك مخصصات تدني بمبلغ ٨٠ ٠٠٠ دينار سنوياً تحوطاً، وحيث أنه لم يتم إجراء دراسة تدني للاستثمارات علماً بوجود مؤشرات تدني حولها، وبالتالي فإننا لم نتمكن من تحديد فيما إذا كان هنالك ضرورة لإجراء أية تعديلات على القوائم المالية الموحدة.

الاستنتاج المتحفظ

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

المجموعة المهنية العربية

نسيم شاهين

إجازة رقم ٨١٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٨ تموز ٢٠٢٤



THE POWER OF BEING IN IT
ASSURANCE | TAX | CONSULTING



مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	إيضاحات	الموجودات
دينار	دينار		موجودات متداولة
مدققة	غير مدققة		أرصدة لدى البنوك
١ ٣١٥ ٩٩٩	٩٩٢ ٢٨٢	٨	ذمم مدينة
٢٤٣ ٤١١	٥١٢ ١٩٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٨٩٥ ٦١٤	١ ٠٧٠ ٧٨٧	٣	أرصدة مدينة أخرى
٢٦٥ ٨٣٧	٢٤٦ ٠٨٠		تسوية التداول
٢٠٤ ٠٤٨	١٩١ ٧٧٥		مجموع الموجودات المتداولة
٢ ٩٢٤ ٩٠٩	٣ ٠١٣ ١١٧		موجودات غير متداولة
٤٧ ٦٧٩	٤٥ ٦٩١	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٤ ٦٩٥ ٤٥٤	٤ ٦٩٥ ٤٥٤	٥	استثمار في شركة حليفة
١٣٤ ٤٥٤	١٣٤ ٤٥٤		استثمارات عقارية
٦٩ ٢٦٩	٦٣ ٩٧٢		ممتلكات ومعدات
٢٤ ٥٠٠	١٠ ٥٠٠		الحق في استخدام الأصول
٤ ٩٧١ ٣٥٦	٤ ٩٥٠ ٠٧١		مجموع الموجودات غير المتداولة
٧ ٨٩٦ ٢٦٥	٧ ٩٦٣ ١٨٨		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			المطلوبات
٤٥٩ ٣٠٤	٤٦١ ٢٠٨		ذمم دائنة
٤٤٢ ٠٧٩	٤١٧ ٦٠١		أمانات مساهمين
٠٠٠	١٨٩ ٤٥٣		بنوك دائنة
٢٩٧ ٦٤٩	٣٠٦ ٧١٣		أرصدة دائنة أخرى
١ ١٩٩ ٠٣٢	١ ٣٧٤ ٩٧٥		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
			حقوق ملكية حملة الأسهم
٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٤ ٢٥٠ ٠٠٠		رأس المال
٢ ٨٥٦ ٨٥١	٢ ٨٥٦ ٨٥١		احتياطي إجباري
(٨٦ ٠٤٣)	(٨٨ ٠٣١)		احتياطي القيمة العادلة
(٣٢٣ ٥٧٥)	(٤٣٠ ٦٠٧)		خسائر متراكمة
٦ ٦٩٧ ٢٣٣	٦ ٥٨٨ ٢١٣		صافي حقوق الملكية
٧ ٨٩٦ ٢٦٥	٧ ٩٦٣ ١٨٨		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير المدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٢٠٢٣\٦\٣٠	٢٠٢٤\٦\٣٠	٢٠٢٣\٦\٣٠	٢٠٢٤\٦\٣٠		
دينار	دينار	دينار	دينار		
					الإيرادات
١٧٢ ٦١٦	٩٧ ٧٥١	٦٦ ٥٤٨	٤٧ ٠٧٧		صافي عمولات وساطة
٦٧ ٧١٩	٧٥ ١٨٧	٦٤ ٣٦٢	٧٤ ٩٣٩		إيرادات أخرى
...	١ ٧٣٦	٦	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
...	١٢ ١٨٠	...	٧ ٠٣٩		إيراد فوائد بنكية
<u>٢٤٠ ٣٣٥</u>	<u>١٨٦ ٨٥٤</u>	<u>١٣٠ ٩١٠</u>	<u>١٢٩ ٠٥٥</u>		صافي الإيرادات
					المصاريف
(١٨٢ ٢١٨)	(٢٠٨ ١٨٧)	(١٠٢ ٣٨٧)	(١١٦ ٨٧٧)		مصاريف إدارية
(١١ ٥٩٠)	(١٥ ٦٦٦)	(٢ ١٦٥)	(٧ ٣٨٨)		مصاريف تمويل
(٤٠ ٠٠٠)	(٤٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠)		تدني موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية
(١٥٥ ٦٤٨)	...	(١٢١ ٨٦٩)	(١٦ ١٩٩)	٦	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٢ ٩٦٧)	(١٦ ٠٣٣)	(٦ ٥١٦)	(٨ ٠٩٣)		استهلاكات
(١٣ ٣٣٦)	(١٤ ٠٠٠)	(٦ ٦٦٨)	(٧ ٠٠٠)		استهلاك حق استخدام الاصل
<u>(٤١٥ ٧٥٩)</u>	<u>(٢٩٣ ٨٨٦)</u>	<u>(٢٥٩ ٦٠٥)</u>	<u>(١٧٥ ٥٥٧)</u>		مجموع المصاريف
<u>(١٧٥ ٤٢٤)</u>	<u>(١٠٧ ٠٣٢)</u>	<u>(١٢٨ ٦٩٥)</u>	<u>(٤٦ ٥٠٢)</u>		خسارة الفترة
<u>(٠,٠٤٥) دينار</u>	<u>(٠,٠٢٥) دينار</u>	<u>(٠,٠٣٠) دينار</u>	<u>(٠,٠١١) دينار</u>	٧	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

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

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		خسارة الفترة
٢٠٢٣\٦\٣٠	٢٠٢٤\٦\٣٠	٢٠٢٣\٦\٣٠	٢٠٢٤\٦\٣٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(١٧٥ ٤٢٤)	(١٠٧ ٠٣٢)	(١٢٨ ٦٩٥)	(٤٦ ٥٠٢)	
				بنود الدخل الشامل الآخر
(٩ ٢٢٧)	(١ ٩٨٨)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
(١٨٤ ٦٥١)	(١٠٩ ٠٢٠)	(١٢٨ ٦٩٥)	(٤٦ ٥٠٢)	مجموع الخسارة والدخل الشامل الآخر للفترة

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير المدققة)

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة	خسائر متراكمة	المجموع	
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	
٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٦ ٨٥١	(٧٩ ٥٤٥)	٧٥٢ ٧٨٦	٧ ١٣٠ ٠٩٢	٣١ كانون الأول ٢٠٢٢
٦٥٠ ٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٦٥٠ ٠٠٠)	٠٠٠	زيادة رأس المال
٠٠٠	٠٠٠	(٩ ٢٢٧)	(١٧٥ ٤٢٤)	(١٨٤ ٦٥١)	مجموع الدخل الشامل للفترة
٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٦ ٨٥١	(٨٨ ٧٧٢)	(٧٢ ٦٣٨)	٦ ٩٤٥ ٤٤١	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٦ ٨٥١	(٨٦ ٠٤٣)	(٣٢٣ ٥٧٥)	٦ ٦٩٧ ٢٣٣	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
٠٠٠	٠٠٠	(١ ٩٨٨)	(١٠٧ ٠٣٢)	(١٠٩ ٠٢٠)	مجموع الدخل الشامل للفترة
٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٦ ٨٥١	(٨٨ ٠٣١)	(٤٣٠ ٦٠٧)	٦ ٥٨٨ ٢١٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤

بموجب تعليمات السلطات الرقابية

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

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠٢٣ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٤ دينار	إيضاحات	
			الأنشطة التشغيلية
(١٧٥ ٤٢٤)	(١٠٧ ٠٣٢)		خسارة الفترة
			تعديلات
١٢ ٩٦٧	١٦ ٠٣٣		استهلاكات
٤٠ ٠٠٠	٤٠ ٠٠٠		تدني موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية
١٣ ٣٣٦	١٤ ٠٠٠		استهلاك حق استخدام الاصل
١١ ٥٩٠	١٥ ٦٦٦		مصاريف تمويل
			التغير في الموجودات والمطلوبات
٥٧ ٤٩٨	(١ ٩٠٤)		أرصدة مقيدة السحب
(٥٤١ ٤٢٧)	(٢١٥ ١٧٣)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٦٠٠ ٩٢٤)	(٢٦٨ ٧٨٢)		ذمم مدينة
٤٥٣ ٤٠٥	٠٠٠		تسوية التداول
٢٠٣ ٩١٥	٠٠٠		استثمار في شركة حليفة
٤٥ ٢٢٦	١٩ ٧٥٧		أرصدة مدينة أخرى
(٦٤ ٩٥٧)	١ ٩٠٤		ذمم دائنة
٣٥ ٦٠٩	(١٥ ٤١٤)		أرصدة دائنة أخرى
(٥٠٩ ١٨٦)	(٥٠٠ ٩٤٥)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(١١ ٩٦١)	(١٠ ٧٣٦)		شراء ممتلكات ومعدات
(١١ ٩٦١)	(١٠ ٧٣٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١١ ٥٩٠)	(١٥ ٦٦٦)		مصاريف تمويل مدفوعة
(١١ ٥٩٠)	(١٥ ٦٦٦)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
(٥٣٢ ٧٣٧)	(٥٢٧ ٣٤٧)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٨٢٢ ١٧٧	١ ٠٦٠ ٧٤٣	٨	النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٢٨٩ ٤٤٠	٥٣٣ ٣٩٦	٨	النقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

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

(١) عام

- تأسست شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية بتاريخ ٢٠ اذار ١٩٨٢ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (١٦٦) حيث بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ١ ٥٠٠ ٠٠٠ دينار وقد جرت عدة زيادات على رأس المال عن طريق توزيعات أسهم مجانية واكتتابات خاصة ليصل الى ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار في ٢٧ نيسان ٢٠٠٦ وبعدها جرى عدة تخفيضات على رأس المال وذلك عن طريق اطفاء الخسائر المتراكمة ليصل الى ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار في شباط ٢٠١٧.
- وقررت الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٩ نيسان ٢٠١٦ إطفاء الاحتياطي الخاص في الخسائر المتراكمة بقيمة ٨٢ ٥٣٥ دينار.
- قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٨ الموافقة على إطفاء الخسائر المتراكمة من الاحتياطي الاجباري بقيمة ٥١٧ ٣٠٠ دينار.
- قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٩ الموافقة على تخفيض رأس مال من ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار الى ٣ ٦٠٠ ٠٠٠ دينار وذلك بإعادة قيمة الأسهم الاسمية للمساهمين كل حسب نسبته وذلك لزيادتها عن حاجة الشركة.
- من أهم غايات الشركة العمل كوسيط بالعمولة لدى بورصة عمان وكوسيط يشتري ويبيع لصالح محفظته وإدارة الاستثمار والتمويل على الهامش واستثمار أموالها والتصرف بها بالكيفية التي تراها مناسبة، وحصلت الشركة على ترخيص التعامل بالبورصات الأجنبية بتاريخ ١٤ أيار ٢٠١٨ 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 الى ٤ ٢٥٠ ٠٠٠ دينار عن طريق توزيع أسهم مجانية من خلال رسملة الأرباح.
- تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢٤.

(٢) أسس إعداد القوائم المالية

- تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير المدققة) وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).
- إن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية غير المختصرة المعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع القوائم المالية للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٤.
- إن الدينار الأردني هو عملة إظهار القوائم المالية المرحلية المختصرة والذي يمثل العملة الرئيسية للشركة.
- إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣ باستثناء ما يلي:

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

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

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

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

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

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

أسس توحيد القوائم المالية الموحدة

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

رأس المال دينار	نسبة الملكية	طبيعة النشاط
١٠.٠٠٠	%١٠٠	عقارية

شركة الزميلة للاستثمارات العقارية

استخدام التقديرات

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

٣) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار	دينار
٥٩٥ ٩٤٩	٨١١ ١٢٢
٢٩٩ ٦٦٥	٢٥٩ ٦٦٥
٨٩٥ ٦١٤	١ ٠٧٠ ٧٨٧

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار	دينار
٦٥٩ ٦٦٥	٦٥٩ ٦٦٥
(٣٦٠ ٠٠٠)	(٤٠٠ ٠٠٠)
٢٩٩ ٦٦٥	٢٥٩ ٦٦٥

موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية
مخصص تدني موجودات مالية غير متوفر لها اسعار سوقية**

**فيما يلي الحركة التي تمت على مخصص تدني موجودات مالية غير متوفر لها اسعار سوقية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار	دينار
(٢٨٠ ٠٠٠)	(٣٦٠ ٠٠٠)
(٨٠ ٠٠٠)	(٤٠ ٠٠٠)
(٣٦٠ ٠٠٠)	(٤٠٠ ٠٠٠)

رصيد بداية السنة
اضافات
رصيد نهاية السنة

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٣	٣٠ حزيران ٢٠٢٤
دينار	دينار
٢٧ ٣٧٩	٢٥ ٣٩١
٢٠ ٣٠٠	٢٠ ٣٠٠
٤٧ ٦٧٩	٤٥ ٦٩١

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

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠٢٤ (غير المدققة)

(٥) استثمار في شركة حليفة

نسبة المساهمة	الدولة	طبيعة النشاط	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
٤٢٪	الأردن	استثمارات	دينار ٤٥٤ ٦٩٥ ٤	دينار ٤٥٤ ٦٩٥ ٤

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

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

أرباح (خسائر) بيع متحققة	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
خسائر غير متحققة	دينار ٥٢ ٧٦٢	دينار (٣٧ ٩٩٥)
	(٥١ ٠٢٦)	(١١٧ ٦٥٣)
	١ ٧٣٦	(١٥٥ ٦٤٨)

(٧) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

خسارة الفترة	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣٠ حزيران ٢٠٢٣
المتوسط المرجح لعدد الأسهم	دينار (١٠٧ ٠٣٢)	دينار (١٧٥ ٤٢٤)
حصة السهم الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة	٤ ٢٥٠ ٠٠٠	٣ ٨٨٣ ٤٢٤
	دينار (٠,٠٢٥)	دينار (٠,٠٤٥)

(٨) النقد وما في حكمه

أرصدة لدى البنوك	٣٠ حزيران ٢٠٢٤	٣١ كانون الأول ٢٠٢٣
تسوية التداول	٩٩٢ ٢٨٢	١ ٣١٥ ٩٩٩
بنك دائن	١٩١ ٧٧٥	٢٠٤ ٠٤٨
أرصدة لدى البنوك مقيدة السحب *	(١٨٩ ٤٥٣)	٠٠٠
	(٤٦١ ٢٠٨)	(٤٥٩ ٣٠٤)
	٥٣٣ ٣٩٦	١ ٠٦٠ ٧٤٣

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

(٩) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) التزامات محتمل أن تطلأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٦٥٠ ٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ١٣٥ ٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤.

(١٠) حسابات مدارة لصالح العملاء

ضمن النشاط الاعتيادي تمتلك المجموعة محفظة استثمارية في أسواق غير أردنية لصالح عملائها بصفة الأمانة مقابل عمولات وساطة تم إظهارها ضمن قائمة الدخل، حيث بلغ صافي موجودات هذه المحفظة ما مجموعه ٣٣٢ ٧٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤، يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

(١١) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي الموحدة المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٣، وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٤، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٣ وحقوق الملكية لعام ٢٠٢٣.



**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
(UNAUDITED)
30 JUNE 2024**

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONTENTS

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

RSM Jordan

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

T+962 6 567 300 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 Group as at 30 June 2024, and the related condensed consolidated interim statement of comprehensive income, condensed consolidated interim statements of other comprehensive income, changes in equity and cash flows for the period then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes. Management is responsible for the preparation and fair presentation of these condensed consolidated interim financial statements in accordance with International Accounting Standard IAS (34) relating to Interim Financial Reporting. Our responsibility is to express a conclusion on this condensed consolidated interim financial statements based on our review.

Scope of review

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

Basis for qualified opinion

As disclosed in note (3) of the consolidated interim of financial statements, obtained Unquoted financial assets with net value 259 665 JD for the financial statements period ended 30 June 2024, and 299 665 JD as of 31 December 2023, The group take impairment provisions for the previous year's for Unquoted financial assets 61% from cost as of 30 June 2024, Therefore, The management prepared provisions for an impairment in the amount of 80 000 JD annually, We were unable to determine whether there was a need to make any adjustments to the consolidated financial statements.

Qualified Conclusion

Based on our review and except for the possible effects of what is mentioned in the basis of qualified conclusion paragraph above, nothing has come to our attention that causes us to believe that the accompanying condensed consolidated interim financial statements of the Group as of 30 June 2024 is not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard (34) relating to interim financial reporting.

Amman – Jordan
28 July 2024

Nasim Shahin
License No. 812



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING



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

		30 JUNE 2024 JD	31 DECEMBER 2023 JD
Assets	Notes		
Current Assets			Audited
Cash and cash equivalents	8	992 282	1 315 999
Accounts receivable		512 193	243 411
Financial assets at fair value through profit or loss	3	1 070 787	895 614
Other debit balances		246 080	265 837
Trading settlement receivable		191 775	204 048
Total Current Assets		3 013 117	2 924 909
Non - Current Assets			
Financial assets at fair value through other comprehensive Income	4	45 691	47 679
Investment in associate	5	4 695 454	4 695 454
Investments property		134 454	134 454
Property, plant and equipment		63 972	69 269
Right of use assets		10 500	24 500
Total Non - Current Assets		4 950 071	4 971 356
Total Assets		7 963 188	7 896 265
Liabilities and Equity			
Liabilities			
Accounts payable		461 208	459 304
Shareholders deposits		417 601	442 079
Bank overdraft		189 453	-
Other credit balances		306 713	297 649
Total Liabilities		1 374 975	1 199 032
Equity			
Share capital		4 250 000	4 250 000
Statutory reserve		2 856 851	2 856 851
Fair value reserve		(88 031)	(86 043)
Accumulated losses		(430 607)	(323 575)
Total Equity		6 588 213	6 697 233
Total Liabilities and Equity		7 963 188	7 896 265

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

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

		For the three-months period ended		For the six-months period ended	
		30 JUNE 2024 JD	30 JUNE 2023 JD	30 JUNE 2024 JD	30 JUNE 2023 JD
Revenues					
Brokerage commission		47 077	66 548	97 751	172 616
Other revenues		74 939	64 362	75 187	67 719
Profits from financial assets at fair value	6	-	-	1 736	-
Bank interest income		7 039		12 180	
Total revenues		129 055	130 910	186 854	240 335
Expenses					
Administrative expenses		(116 877)	(102 387)	(208 187)	(182 218)
Financing expenses		(7 388)	(2 165)	(15 666)	(11 590)
Loss from financial assets at fair value	6	(16 199)	(121 869)	-	(155 648)
Impairment unquoted financial assets		(20 000)	(20 000)	(40 000)	(40 000)
Depreciations		(8 093)	(6 516)	(16 033)	(12 967)
Right of use asset depreciation		(7 000)	(6 668)	(14 000)	(13 336)
		(175 557)	(259 605)	(293 886)	(415 759)
Total expenses					
Loss for the period		(46 502)	(128 695)	(107 032)	(175 424)
Basic and diluted loss per share for the period	7	(0,011) JD	(0.030) JD	(0,025) JD	(0.045) JD

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

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

	For the three-months period ended		For the six-months period ended	
	30 JUNE 2024 JD	30 JUNE 2023 JD	30 JUNE 2024 JD	30 JUNE 2023 JD
Loss for the period	(46 502)	(128 695)	(107 032)	(175 424)
Other comprehensive income items:				
Change in fair value of financial assets through other comprehensive Income	-	-	(1 988)	(9 227)
Total comprehensive loss for the period	(46 502)	(128 695)	(109 020)	(184 651)

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

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

	Share capital JD	Statutory reserve JD	Fair value reserve JD	Accumulated losses JD	Total JD
31 December 2022	3 600 000	2 856 851	(79 545)	752 786	7 130 092
Capital increase	650 000	-	-	(650 000)	-
Total comprehensive profit for the period	-	-	(9 227)	(175 424)	(184 651)
30 June 2023	4 250 000	2 856 851	(88 772)	(72 638)	6 945 441
31 December 2023	4 250 000	2 856 851	(86 043)	(323 575)	6 697 233
Total comprehensive loss for the period	-	-	(1 988)	(107 032)	(109 020)
30 June 2024	4 250 000	2 856 851	(88 031)	(430 607)	6 588 213

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

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

	Notes	30 June 2024 JD	30 June 2023 JD
Operating activities			
Loss for the period		(107 032)	(175 424)
Adjustments for:			
Depreciations		16 033	12 967
Impairment unquoted financial assets		40 000	40 000
Right of use asset depreciation		14 000	13 336
Financing expenses		15 666	11 590
Changes in operating assets and liabilities			
Restricted accounts		(1 904)	57 498
financial assets at fair value through comprehensive Income		(215 173)	(541 427)
Accounts receivable		(268 782)	(600 924)
Trading settlement		-	453 405
Investment in associate		-	203 915
Other debit balances		19 757	45 226
Accounts payable		1 904	(64 957)
Other credit balances		(15 414)	35 609
Net cash used in operating activities		(500 945)	(509 186)
Investing activities			
Property, plant and equipment purchases		(10 736)	(11 961)
Net cash used in investing activities		(10 736)	(11 961)
Financing activities			
Paid financing expenses		(15 666)	(11 590)
Net cash used in financing activities		(15 666)	(11 590)
Net change in cash and cash equivalents		(527 347)	(532 737)
Cash and cash equivalents at 1 January	8	1 060 743	822 177
Cash and cash equivalents at 30 June	8	533 396	289 440

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

1) General

- The National Portfolio Securities Company was established on March 20, 1982 and registered with the Ministry of Industry and Trade as a Public Shareholding company under the number (166) where the authorized and paid-up capital of the company was 1,500,000 JD, and several increases were made to the capital through stock dividends and private subscriptions to reach 15,000,000 JD on April 27, 2006, and after that, there were several reductions in capital writing off the accumulated losses, to reach 6,000,000 JD in February 2017.
- The Ordinary General Assembly held on April 9, 2016 decided to write off the special reserve in the accumulated losses amounting to 82,535 JD.
- The Extraordinary General Assembly held on April 10, 2018 decided to approve amortization of accumulated losses from the statutory reserve by 517,300 JD.
- On July 11, 2019, the Extraordinary General Assembly decided to approve the reduction of the company's capital from 6,000,000 JD to 3,600,000 JD, by returning the value of the nominal shares to the shareholders, each according to its percentage, since it is over the company's need, and the reduction procedures were completed at the Ministry of Industry and Trade on December 30, 2019 and by the Jordan Securities Commission on January 7, 2020.
- The Company's main activities are financial brokerage at the Amman Stock Exchange; purchasing and selling securities in the regional and international securities markets; holding a diversified portfolio of securities; investing in newly established companies; underwriting new issues of shares and acting as a consulting financial advisor for investment in securities, the company obtained a license to deal in foreign exchange on 14 May 2018. The company obtained the approval of the Securities Commission to practice as an identified broker on 14 October 2021.
- The General Assembly agreed to increase the company's capital from 3,600,000 JD to 4,250,000 JD by way of granting bonus shares through the capitalization of retained earnings. The capital raising procedures were not completed until the date of preparing these condensed consolidated financial statements.
- The accompanying condensed consolidated interim financial statements was approved by the Board of Directors in its meeting 28 July 2024.

2) Basis of preparation

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

The accompanying condensed interim financial information do not include all the information and disclosures required for the annual financial statements, which are prepared in accordance with the International Financial Reporting Standards and must be read with the financial statements of the Company as at 31 December 2023. In addition, the results of the Company's operations for the six months ended 30 June 2024 do not necessarily represent indications of the expected results for the year ending 31 December 2024, and do not contain the appropriation of the profit of the current period, which is usually performed at year end.

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

The accounting policies used in the preparation of the interim condensed consolidated financial statements are consistent with those used in the preparation of the annual consolidated financial statements for the year ended 31 December 2023.

IAS 1 Classification of Liabilities as Current or Non-current

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

IFRS 16 Lease Liability in a Sale and Leaseback

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

IAS 7 AND IFRS 7 Supplier Finance Arrangements

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

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

Accounting estimates

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

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2024 (UNAUDITED)

3) Financial assets at fair value through comprehensive Income

	30 June 2024 JD	31 December 2023 JD
Quoted financial assets	811 122	595 949
Unquoted financial assets*	259 665	299 665
	1 070 787	895 614

Unquoted financial assets*

	30 June 2024 JD	31 December 2023 JD
Unquoted financial assets	659 665	659 665
Unquoted financial assets impairment**	(400 000)	(360 000)
	259 665	299 665

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

	30 June 2024 JD	31 December 2023 JD
Beginning balance	(360 000)	(280 000)
Addition	(40 000)	(80 000)
Ending balance	(400 000)	(360 000)

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

4) Financial assets at fair value through other comprehensive Income

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

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

5) Investment in associate

	Ownership percentage	Place of in corporation	Principal activities	30 June 2024 JD	31 December 2023 JD
Real Estate and Investments Portfolio*	%42	Jordan	Investments	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 STATEMENTS
30 JUNE 2024 (UNAUDITED)

6) Profits from financial assets at fair value

	30 June 2024 JD	30 June 2023 JD
profit (Loss) from sale of financial assets at fair value through income	52 762	(37 995)
Change in fair value of financial assets at fair value through comprehensive income	(51 026)	(117 653)
	1 736	(155 648)

7) Basic and diluted (loss) profit per share

	30 June 2024 JD	30 June 2023 JD
Loss for the period	(107 032)	(175 424)
Weighted average number of outstanding shares	4 250 000	3 883 424
Basic and diluted loss per share for the period	(0,025) JD	(0,045) JD

8) Cash and cash equivalents

	30 June 2024 JD	31 December 2023 JD
Current account	992 282	1 315 999
Trading settlement receivable	191 775	204 048
Bank overdraft	(189 453)	-
Restricted accounts *	(461 208)	(459 304)
	533 396	1 060 743

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

9) Contingent liabilities

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

10) Managed accounts for customers

Within the normal activities of business, the Group has an investment portfolio in foreign markets for its clients in custody against brokerage commissions shown in the condensed consolidated interim statement of comprehensive income. The net assets of this portfolio amounted to JD 75 332 as of 30 June 2024, Are kept in separate accounts from the Group's assets and are not reflected in the Group's condensed consolidated interim financial statements.

11) Comparative figures

Some of the comparative figures for the year 2023 have been reclassified to correspond with the period ended 30 June 2024 presentation and it did not result in any change to the equity and the last period's operating results.