



مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية  
المساهمة العامة المحدودة  
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)  
٣٠ أيلول ٢٠٢٢

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير المدققة)
٩ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (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 ٢٠٢٢ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

### نطاق المراجعة

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

### 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.

المجموعة المهنية العربية

نسيم شاهين

إجازة رقم ٨١٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٤ تشرين الأول ٢٠٢٢



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 ٢٠٢٢ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢١ دينار مدققة	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ دينار	إيضاحات	الموجودات
			<b>موجودات متداولة</b>
١ ١٥٥ ١٨٨	٩٠٧ ٢١٢	٩	أرصدة لدى البنوك
٢٥٤ ٢٩٦	١ ٣٨٧ ١٣٤		ذمم مدينة
٩٤٦ ٦٨٠	١ ٠٢٣ ٥٥١	٣	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٢٤٩ ٧٣٨	٤٧٣ ١٨٢		أرصدة مدينة أخرى
٢٣٧ ٨٦٧	٠٠٠		تسوية التداول
٢ ٨٤٣ ٧٦٩	٣ ٧٩١ ٠٧٩		<b>مجموع الموجودات المتداولة</b>
			<b>موجودات غير متداولة</b>
٥٤ ٩١٩	٥٣ ٠٧٣	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
٢٥٠ ٠٥٣	٠٠٠		موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٤ ٥٤٩ ٣٦٩	٤ ٥٤٩ ٣٦٩	٥	استثمار في شركة حليفة
١٣٤ ٤٥٤	١٣٤ ٤٥٤		استثمارات عقارية
٨٤ ٨٨٦	٧٣ ٩٠١	٦	ممتلكات ومعدات
٤٣ ٧٥٩	٢٣ ٧٥٥		الحق في استخدام الأصول
٥ ١١٧ ٤٤٠	٤ ٨٣٤ ٥٥٢		<b>مجموع الموجودات غير المتداولة</b>
٧ ٩٦١ ٢٠٩	٨ ٦٢٥ ٦٣١		<b>مجموع الموجودات</b>
			<b>المطلوبات وحقوق الملكية</b>
			<b>مطلوبات متداولة</b>
٦٠٠ ٨٥٦	٦٤١ ٦٣٣		ذمم دائنة
٤٧٦ ٠١٢	٤٦٠ ٢٠٣		أمانات مساهمين
٢٧٦ ٣٩٩	٢٤٢ ٨٠٥		أرصدة دائنة أخرى
٠٠٠	١٧٣ ٠٧٠		تسوية تداول
٠٠٠	٢٤٨ ٤٨٣		بنك دائن
١ ٣٥٣ ٢٦٧	١ ٧٦٦ ١٩٤		<b>مجموع المطلوبات المتداولة</b>
			<b>مطلوبات غير متداولة</b>
٢٥ ٩٦٥	٢٧ ٤٩١		التزام التأجير
١ ٣٧٩ ٢٣٢	١ ٧٩٣ ٦٨٥		<b>مجموع المطلوبات</b>
			<b>حقوق الملكية</b>
			<b>حقوق ملكية حملة الأسهم</b>
٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٣ ٦٠٠ ٠٠٠		رأس المال
٢ ٨٥٦ ٨٥١	٢ ٨٥٦ ٨٥١		احتياطي إجباري
(٧٨ ٨٠٣)	(٨٠ ٦٤٩)		احتياطي القيمة العادلة
٢٠٣ ٩٢٩	٤٥٥ ٧٤٤		أرباح مدورة
٦ ٥٨١ ٩٧٧	٦ ٨٣١ ٩٤٦		<b>صافي حقوق الملكية</b>
٧ ٩٦١ ٢٠٩	٨ ٦٢٥ ٦٣١		<b>مجموع المطلوبات وحقوق الملكية</b>

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 المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير المدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		للتلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٢١٢ ١٢٢	٣١١ ٥٩٣	٥٧ ٥١٨	٩٨ ٥٠٤		الإيرادات
٧٣ ٢٦٦	٢٣٧ ٢٠٣	١١ ٤٠٤	٧٧ ٧٩٥		صافي عمليات وساطة
١٣٨ ٨٩٠	٢٣٧ ٣٢٣	٢٣ ٦٨٣	٠٠٠	٧	إيرادات أخرى
٤٢٤ ٢٧٨	٧٨٦ ١١٩	٩٢ ٦٠٥	١٧٦ ٢٩٩		أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
					مجموع الإيرادات
(١٨٨ ٠٦٤)	(٣٩٩ ٣٨٢)	(٥٥ ٦٨٠)	(١٣٨ ٢٣٠)		المصاريف
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٣٢ ١٢٣)		مصاريف إدارية
(٦٠ ٠٠٠)	(٦٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠)		خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٩ ٨٠٨)	(٣٤ ١٦٠)	(٤ ٥٧٠)	(١٠ ٧٨٨)		تدني موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٣ ١٩٦)	(١٩ ٢٣٢)	(٤ ٤٢٧)	(٦ ٦٣٦)		مصاريف تمويل
(٢٠ ١٢٨)	(٢٠ ٠٠٤)	(٦ ٧٠٨)	(٦ ٦٦٨)		استهلاكات
٠٠٠	(١ ٥٢٦)	٠٠٠	(٥٠٨)		استهلاك حق استخدام الاصل
(٢٩١ ١٩٦)	(٥٣٤ ٣٠٤)	(٩١ ٣٨٥)	(٢١٤ ٩٥٣)		فوائد التزام التأجير
					مجموع المصاريف
١٣٣ ٠٨٢	٢٥١ ٨١٥	١ ٢٢٠	(٣٨ ٦٥٤)		(خسارة) ربح الفترة
٠,٠٣٧	٠,٠٧٠	٠,٠٠٠٣	(٠,٠١١)	٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) الربح

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 ٢٠٢٢ (غير المدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		
٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	
دينار	دينار	دينار	دينار	
١٣٣.٨٢	٢٥١.٨١٥	١٢٢.٠	(٣٨.٦٥٤)	(خسارة) ربح الفترة
(٦.٧٢٠)	(١.٨٤٦)	(٣.٢٥٠)	(١.٨٤٦)	بنود الدخل الشامل الآخر
١٢٦.٣٦٢	٢٤٩.٩٦٩	(٢.٠٣٠)	(٤٠.٥٠٠)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
				(الخسارة) الربح 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 أيلول ٢٠٢٢ (غير المدققة)

رأس المال دينار	احتياطي إجباري دينار	احتياطي القيمة العادلة دينار	أرباح مدورة دينار	المجموع دينار
٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٦ ٨٥١	(٧٣ ٩٢٩)	٨١ ٠٦٠	٦ ٤٦٣ ٩٨٢
...	...	(٦ ٧٢٠)	١٣٣ ٠٨٢	١٢٦ ٣٦٢
٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٦ ٨٥١	(٨٠ ٦٤٩)	٢١٤ ١٤٢	٦ ٥٩٠ ٣٤٤
٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٦ ٨٥١	(٧٨ ٨٠٣)	٢٠٣ ٩٢٩	٦ ٥٨١ ٩٧٧
...	...	(١ ٨٤٦)	٢٥١ ٨١٥	٢٤٩ ٩٦٩
٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٢ ٨٥٦ ٨٥١	(٨٠ ٦٤٩)	٤٥٥ ٧٤٤	٦ ٨٣١ ٩٤٦

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠  
الربح والدخل الشامل للفترة  
٣٠ أيلول ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢١  
الربح والدخل الشامل للفترة  
٣٠ أيلول ٢٠٢٢

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية  
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير المدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢١ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢٢ دينار	إيضاحات	
١٣٣ ٠٨٢	٢٥١ ٨١٥		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
١٣ ١٩٦	١٩ ٢٣٢		تعديلات
٩ ٨٠٨	٣٤ ١٦٠		استهلاكات
٢٠ ١٢٨	٢٠ ٠٠٤		مصاريف تمويل
٠٠٠	١ ٥٢٦		استهلاك حق استخدام الاصل
			فوائد التزام تأجير
٥٧ ٤٤٢	(٢٨٩ ٥٣٧)		التغير في الموجودات والمطلوبات
(٣٠٦ ٦٦٠)	(٧٦ ٨٧١)		أرصدة مقيدة السحب
(٥١٢ ١٧٨)	(١ ١٣٢ ٨٣٨)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٠٨ ٤٢٥	٤١٠ ٩٣٧		ذمم مدينة
(٨٤ ١٦٤)	(٢٢٣ ٤٤٤)		تسوية التداول
١٦١ ٨٤٥	٤٠ ٧٧٧		أرصدة مدينة أخرى
٤٩٩	(٣٣ ٥٩٤)		ذمم دائنة
(٣٩٨ ٥٧٧)	(٩٧٧ ٨٣٣)		أرصدة دائنة أخرى
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
(٤٢١)	(٨ ٢٤٧)	٦	الأنشطة الاستثمارية
٢٣٧ ٩٣٩	٢٥٠ ٠٥٣		شراء ممتلكات ومعدات
٢٣٧ ٥١٨	٢٤١ ٨٠٦		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
٣٢٥ ٤٠١	٢٤٨ ٤٨٣		الأنشطة التمويلية
(٨٥ ٣٦٧)	(١٥ ٨٠٩)		بنك دائن
(٩ ٨٠٨)	(٣٤ ١٦٠)		أمانات مساهمين
(٢٨ ٠٠٠)	٠٠٠		مصاريف تمويل مدفوعة
٢٠٢ ٢٢٦	١٩٨ ٥١٤		التزام التأجير
٤١ ١٦٧	(٥٣٧ ٥١٣)		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٥٨٣ ٢٤١	٥٤٢ ٣٤٠	٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٦٢٤ ٤٠٨	٤ ٨٢٧	٩	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 الوطنية للأوراق المالية بتاريخ ٢٠ آذار ١٩٨٢ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (١٦٦) حيث بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ١ ٥٠٠ ٠٠٠ دينار وقد جرت عدة زيادات على رأس المال عن طريق توزيعات أسهم مجانية واكتتابات خاصة ليصل إلى ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار في ٢٧ نيسان ٢٠٠٦ وبعدها جرى عدة تخفيضات على رأس المال وذلك عن طريق إطفاء الخسائر المتراكمة ليصل إلى ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار في شباط ٢٠١٧. وقررت الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٩ نيسان ٢٠١٦ إطفاء الاحتياطي الخاص في الخسائر المتراكمة بقيمة ٨٢ ٥٣٥ دينار. قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٨ الموافقة على إطفاء الخسائر المتراكمة من الاحتياطي الاجباري بقيمة ٥١٧ ٣٠٠ دينار. قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٩ الموافقة على تخفيض رأس مال الشركة من ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار إلى ٣ ٦٠٠ ٠٠٠ دينار وذلك بإعادة قيمة الأسهم الاسمية للمساهمين كل حسب نسبته وذلك لزيادتها عن حاجة الشركة. من أهم غايات الشركة العمل كوسيط بالعمولة لدى بورصة عمان وكوسيط يشتري وبيع 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 كما حصلت الشركة على موافقة هيئة الأوراق المالية بمزاولة العمل كوسيط معرف بتاريخ ١٤ تشرين الأول ٢٠٢١. تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٤ تشرين الأول ٢٠٢٢.

## (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 ٢٠٢١، كما أن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٢.

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

### معايير التقارير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد

إن المعايير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة وغير النافذة بعد حتى تاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة مدرجة أدناه، وستقوم المجموعة بتطبيق هذه التعديلات ابتداء من تاريخ التطبيق الإلزامي:

### معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٧) عقود التأمين

يقدم المعيار نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والإيضاحات المتعلقة بعقود التأمين. ويحل هذا المعيار محل معيار التقارير المالية الدولي رقم (٤) - عقود التأمين. ينطبق المعيار على جميع أنواع عقود التأمين (مثل عقود الحياة وغيرها من عقود التأمين المباشرة وعقود إعادة التأمين) دون النظر للمنشأة المصدرة لعقد التأمين، كما ينطبق على بعض الضمانات والأدوات المالية التي تحمل خاصية المشاركة. إن الإطار العام للمعيار يتضمن استخدام طريقة الرسوم المتغيرة وطريقة توزيع الأقساط.

سيتم تطبيق هذا المعيار اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣ مع أرقام المقارنة مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة أن المنشأة طبقت معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (١٥) قبل أو مع تطبيق معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٧)

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١): تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة  
قام المجلس الدولي للمعايير المحاسبية خلال كانون الثاني ٢٠٢٠ بإصدار تعديلات على فقرات (٦٩) إلى (٧٦) من معيار المحاسبة الدولي رقم (١) لتحديد متطلبات تصنيف المطلوبات المتداولة مقابل غير المتداولة. توضح هذه التعديلات:

- تعريف الحق لتأجيل التسوية
- الحق لتأجيل التسوية يجب ان يكون موجود عند تاريخ اعداد القوائم المالية
- ان التصنيف لا يتأثر باحتمالية المنشأة ممارسة حقها في التأجيل
- وفي حال كانت المشتقات المتضمنة في المطلوبات القابلة للتحويل في حد ذاتها أداة حقوق ملكية عند اذ لا تؤثر شروط المطلوبات على تصنيفها.

سيتم تطبيق التعديلات بأثر رجعي اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٣.

#### أسس توحيد القوائم المالية الموحدة

تتضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة 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.

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

طبيعة النشاط	نسبة الملكية	رأس المال دينار
عقارية	٪١٠٠	١٠.٠٠٠

شركة الزميلة للاستثمارات العقارية

#### موجودات مالية بالتكلفة المطفأة

هي الموجودات المالية التي تهدف إدارة المجموعة وفقاً لنموذج أعمالها الاحتفاظ بها لتحصيل التدفقات النقدية التعاقدية والتي تتمثل بالدفعات من أصل الدين والفائدة على رصيد الدين القائم.

يتم اثبات هذه الموجودات عند الشراء بالكلفة مضافاً إليها مصاريف الاقتناء، وتطفاً العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، قيداً على أو لحساب الفائدة، وينزل أية مخصصات ناتجة عن التدني في قيمتها يؤدي الى عدم امكانية استرداد الاصل او جزء منه، ويتم قيد اي تدني في قيمتها في قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة. يتم قياس هذه الموجودات بالتكلفة المطفأة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة.

يتم تحديد مبلغ التدني في قيمة الموجودات المالية التي تظهر بالتكلفة المطفأة بإعداد دراسة تستند إلى الخبرة التاريخية للخسارة الائتمانية مع الأخذ بعين الاعتبار العوامل المستقبلية الخاصة بالمدينين والبيئة الاقتصادية.

يتم تسجيل التدني كمخصص خسائر ائتمانية متوقعة في قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة كما يتم تسجيل اي وفر في السنة اللاحقة نتيجة التدني السابق في الموجودات المالية في قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة.

في حال بيع أي من هذه الموجودات قبل تاريخ استحقاقها، يتم تسجيل الأرباح والخسائر في قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة.

#### 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.

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية  
المساهمة العامة المحدودة  
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ (غير المدققة)

(٣) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار	دينار
٤٨٧.٠١٥	٦٢٣ ٨٨٦
٤٥٩ ٦٦٥	٣٩٩ ٦٦٥
٩٤٦ ٦٨٠	١.٠٢٣ ٥٥١

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. بعد أخذ بالاعتبار التدني الذي تم إثباته خلال الفترة المالية.

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار	دينار
٥٤ ٩١٩	٥٣.٠٧٣

موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية

(٥) استثمار في شركة حليفة

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة %
دينار	دينار	استثمارات	الأردن	% ٤٢
٤ ٥٤٩ ٣٦٩	٤ ٥٤٩ ٣٦٩			

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

(٦) ممتلكات ومعدات

تم شراء ممتلكات ومعدات للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢ بمبلغ ٨ ٢٤٧ دينار.

(٧) أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار	دينار
١٢٦ ٧٩٤	٣١٩ ٧٥٥
١٢.٠٩٦	(٨٢ ٤٣٢)
١٣٨ ٨٩٠	٢٣٧ ٣٢٣

أرباح بيع متحققة  
(خسائر) أرباح غير متحققة

(٨) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الربح

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار	دينار
١٣٣.٠٨٢	٢٥١ ٨١٥
٣ ٦٠٠.٠٠٠	٣ ٦٠٠.٠٠٠
٠,٠٣٧	٠,٠٧٠

ربح الفترة  
المتوسط المرجح لعدد الأسهم  
الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من الربح

(٩) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢
دينار	دينار
١ ١٥٥ ١٨٨	٩٠٧ ٢١٢
(٦١٢ ٨٤٨)	(٩٠٢ ٣٨٥)
٥٤٢ ٣٤٠	٤ ٨٢٧

أرصدة لدى البنوك  
أرصدة لدى البنوك مقيدة السحب \*

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

#### ١٠) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٣٠٠ ٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ١١٣ ٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢.

#### ١١) 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 ٨٧ ٢٢٦ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٢، يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

#### ١٢) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي الموحدة المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١، 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 ٢٠٢١. 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 ٢٠٢٢، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وحقوق الملكية لعام ٢٠٢١.