



NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
30 SEPTEMBER 2022

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

	Page
Review report on interim financial statements	3
Condensed consolidated interim statement of financial position (Unaudited)	4
Condensed consolidated interim statement of 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

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED)

		30 SEPTEMBER 2022 JD	31 DECEMBER 2021 JD
Assets	Notes		
Current Assets			Audited
Cash and cash equivalents	9	907 212	1 155 188
Accounts receivable		1 387 134	254 296
Financial assets at fair value through comprehensive Income	3	1 023 551	946 680
Other debit balances		473 182	249 738
Trading settlement receivable		-	237 867
Total Current Assets		3 791 079	2 843 769
Non - Current Assets			
Financial assets at fair value through other comprehensive Income	4	53 073	54 919
Financial assets at amortized cost		-	250 053
Investment in associate	5	4 549 369	4 549 369
Investments property		134 454	134 454
Property, plant and equipment	6	73 901	84 886
Right of use assets		23 755	43 759
Total Non - Current Assets		4 834 552	5 117 440
Total Assets		8 625 631	7 961 209
Liabilities and Equity			
Current Liabilities			
Accounts payable		641 633	600 856
Shareholders deposits		460 203	476 012
Other credit balances		242 805	276 399
Trade settlement		248 483	-
Bank overdraft		173 070	-
Total Current Liabilities		1 766 194	1 353 267
Non - Current Liabilities			
Lease liability		27 491	25 965
Total Liabilities		1 793 685	1 379 232
Equity			
Share capital		3 600 000	3 600 000
Statutory reserve		2 856 851	2 856 851
Fair value reserve		(80 649)	(78 803)
Retained earnings		455 744	203 929
Total Equity		6 831 946	6 581 977
Total Liabilities and Equity		8 625 631	7 961 209

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 INCOME
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED)

	Notes	For the three-months period ended		For the nine-months period ended	
		30 September 2022	30 September 2021	30 September 2022	30 September 2021
		JD	JD	JD	JD
Revenues					
Brokerage commission		98 504	57 518	311 593	212 122
Other revenues		77 795	11 404	237 203	73 266
Profits from financial assets at fair value	7	-	23 683	237 323	138 890
Total revenues		176 299	92 605	786 119	424 278
Expenses					
Administrative expenses		(138 230)	(55 680)	(399 382)	(188 064)
Losses from financial assets at fair value		(32 123)	-	-	-
Impairment of unquoted financial assets		(20 000)	(20 000)	(60 000)	(60 000)
Financing expenses		(10 788)	(4 570)	(34 160)	(9 808)
Depreciation		(6 636)	(4 427)	(19 232)	(13 196)
Right of use asset depreciation		(6 668)	(6 708)	(20 004)	(20 128)
Lease liability interests		(508)	-	(1 526)	-
Total expenses		(214 953)	(91 385)	(534 304)	(291 196)
(Loss) Profit for the period		(38 654)	1 220	251 815	133 082
Basic and diluted (Loss) profit per share for the period	8	(0.011)	0.0003	0.070	0.037

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 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED)

	For the three-months period ended		For the nine-months period ended	
	30 September 2022	30 September 2021	30 September 2022	30 September 2021
	JD	JD	JD	JD
(Loss) Profit for the period	(38 654)	1 220	251 815	133 082
Other comprehensive income items:				
Changes in fair value of financial assets	(1 846)	(3 250)	(1 846)	(6 720)
Total other comprehensive (Loss) profit for the period	(40 500)	(2 030)	249 969	126 362

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 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED)

	Share capital JD	Statutory reserve JD	Fair value reserve JD	Retained earnings JD	Total JD
31 December 2020	3 600 000	2 856 851	(73 929)	81 060	6 463 982
Total other comprehensive profit for the period	-	-	(6 720)	133 082	126 362
30 September 2021	3 600 000	2 856 851	(80 649)	214 142	6 590 344
31 December 2021	3 600 000	2 856 851	(78 803)	203 929	6 581 977
Total other comprehensive profit for the period	-	-	(1 846)	251 815	249 969
30 September 2022	3 600 000	2 856 851	(80 649)	455 744	6 831 946

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 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED)

	Notes	30 September 2022 JD	30 September 2021 JD
Operating activities			
Profit for the period		251 815	133 082
Adjustments for:			
Depreciation		19 232	13 196
Financing expenses		34 160	9 808
Right of use asset depreciation		20 004	20 128
Lease liability interests		1 526	-
Changes in operating assets and liabilities			
Restricted accounts		(289 537)	57 442
Financial assets at fair value through other comprehensive income		(76 871)	(306 660)
Accounts receivable		(1 132 838)	(512 178)
Trading settlement		410 937	108 425
Other debit balances		(223 444)	(84 164)
Accounts payable		40 777	161 845
Other credit balances		(33 594)	499
Net cash used in operating activities		(977 833)	(398 577)
Investing activities			
Purchase of property, plant and equipment	6	(8 247)	(421)
Financial assets at amortized cost		250 053	237 939
Net cash from investing activities		241 806	237 518
Financing activities			
Bank overdraft		248 483	325 401
Shareholders' deposits		(15 809)	(85 367)
Paid financing expenses		(34 160)	(9 808)
Lease liability paid		-	(28 000)
Net cash from financing activities		198 514	202 226
Net change in cash and cash equivalents		(537 513)	41 167
Cash and cash equivalents at 1 January	9	542 340	583 241
Cash and cash equivalents at 30 September	9	4 827	624 408

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

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.

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 accompanying condensed consolidated interim financial statement was approved by the Board of Directors in its meeting on 24 October 2022.

2) Basis of preparation

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

The accompanying condensed consolidated interim financial statements do not include all the information and disclosures required for the annual financial statements, which are prepared in accordance with the International Financial Reporting Standards and must be read with the consolidated financial statements of the Company as at 31 December 2021. In addition, the results of the Group's operations for the nine months ended 30 September 2022 do not necessarily represent indications of the expected results for the year ending 31 December 2022, 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.

Standards issued but not yet effective

The accounting policies used in the preparation of the interim condensed consolidated financial statements are consistent with those used in the preparation of the annual consolidated financial statements for the year ended December 31, 2021:

IFRS 17 Insurance Contracts

IFRS 17 provides a comprehensive model for insurance contracts covering the recognition and measurement and presentation and disclosure of insurance contracts and replaces IFRS 4 - Insurance Contracts. The standard applies to all types of insurance contracts (i.e., life, non-life, direct insurance and re-insurance), regardless of the type of entities that issue them, as well as to certain guarantees and financial instruments with discretionary participation features. The standard general model is supplemented by the variable fee approach and the premium allocation approach.

The new standard will be effective for annual periods beginning on or after 1 January 2023 with comparative figures required. Early application is permitted provided that the entity also applies IFRS 9 and IFRS 15 on or before the date it first applies IFRS 17.

Amendments to IAS 1: Classification of Liabilities as Current or Non-current

In January 2020, the IASB issued amendments to paragraphs 69 to 76 of IAS 1 to specify the requirements for classifying liabilities as current or non-current. The amendments clarify:

- what is meant by a right to defer settlement,
- the right to defer must exist at the end of the reporting period,
- that classification is unaffected by the likelihood,
- that an entity will exercise its deferral right,
- and that only if an embedded derivative in a convertible liability is itself an equity instrument would the terms of a liability not impact its classification.

The amendments are effective for annual reporting periods beginning on or after 1 January 2023 and must be applied retrospectively.

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	Ownership	Principal
	JD	percentage	Activities
Al Zmileh for Real Estate	10 000	%100	Investment Property

Financial assets at amortized cost

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

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

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

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

Accounting estimates

Preparation of the financial statements and the application of the accounting policies 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 comprehensive Income

	30 September 2022 JD	31 December 2021 JD
Quoted financial assets	623 886	487 015
Unquoted financial assets*	399 665	459 665
	<u>1 023 551</u>	<u>946 680</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.

4) Financial assets at fair value through other profit or loss

	30 September 2022 JD	31 December 2021 JD
Quoted financial assets	53 073	54 919

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT
30 SEPTEMBER 2022 (UNAUDITED)

5) Investment in associate

			30 September 2022 JD	31 December 2021 JD
Real Estate and Investments Portfolio*	Ownership percentage	Place of in corporation	Principal activities	
	%42	Jordan	Investment	4 549 369

*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) Property, Plant and equipment's

The addition of property, plant and equipment for the period ended 30 September 2022 amounted 8 247 JD.

7) Profit from financial assets at fair value

	30 September 2022 JD	30 September 2021 JD
Profit from sale of financial assets at fair value through income	319 755	126 794
Change in fair value of financial assets at fair value through comprehensive income	(82 432)	12 096
	237 323	138 890

8) Basic and diluted earnings profit (loss) per share for the period

	30 September 2022 JD	30 September 2021 JD
Profit for the period	251 815	133 082
Weighted average number of outstanding shares	3 600 000	3 600 000
Basic and diluted profit per share for the period	0.070	0.037

9) Cash and cash equivalents

	30 September 2022 JD	31 December 2021 JD
Current account	907 212	1 155 188
Restricted accounts *	(902 385)	(612 848)
	4 827	542 340

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

10) 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 300 000, for the benefit of the Jordan Securities Commission, bank letters of guarantee for the benefit of the Securities Depository Center amounting to JD 113 000 as of 30 September 2022.

11) Managed accounts for customers

Within the normal activities of business, the Group has an investment portfolio in foreign markets for its clients in custody against brokerage commissions shown in the condensed consolidated interim statement of income. The net assets of this portfolio amounted to JD 87 226 as of 30 September 2022, Are kept in separate accounts from the Group's assets and are not reflected in the Group's condensed consolidated financial statements.

12) Comparative figures

Some of the comparative figures for the year 2021 have been reclassified to correspond with the period ended 30 September 2022 presentation and it did not result in any change to the last year's operating results.



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 الاخر 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)

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 الشامل الاخر 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.

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٢٤ تشرين الأول ٢٠٢٢

المجموعة المهنية العربية
نسيم شاهين
إجازة رقم ٨١٢



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
			موجودات متداولة
			أرصدة لدى البنوك
١ ١٥٥ ١٨٨	٩٠٧ ٢١٢	٩	ذمم مدينة
٢٥٤ ٢٩٦	١ ٣٨٧ ١٣٤		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٩٤٦ ٦٨٠	١٠٢٣ ٥٥١	٣	أرصدة مدينة أخرى
٢٤٩ ٧٣٨	٤٧٣ ١٨٢		تسوية التداول
٢٣٧ ٨٦٧	...		مجموع الموجودات المتداولة
٢ ٨٤٣ ٧٦٩	٣ ٧٩١ ٠٧٩		موجودات غير متداولة
			موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الأخر
٥٤ ٩١٩	٥٣ ٠٧٣	٤	موجودات مالية بالتكلفة المطفأة
٢٥٠ ٠٥٣	...		استثمار في شركة حليفة
٤ ٥٤٩ ٣٦٩	٤ ٥٤٩ ٣٦٩	٥	استثمارات عقارية
١٣٤ ٤٥٤	١٣٤ ٤٥٤		ممتلكات ومعدات
٨٤ ٨٨٦	٧٣ ٩٠١	٦	الحق في استخدام الأصول
٤٣ ٧٥٩	٢٣ ٧٥٥		مجموع الموجودات غير المتداولة
٥ ١١٧ ٤٤٠	٤ ٨٣٤ ٥٥٢		مجموع الموجودات
٧ ٩٦١ ٢٠٩	٨ ٦٢٥ ٦٣١		المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
			ذمم دائنة
٦٠٠ ٨٥٦	٦٤١ ٦٣٣		أمانات مساهمين
٤٧٦ ٠١٢	٤٦٠ ٢٠٣		أرصدة دائنة أخرى
٢٧٦ ٣٩٩	٢٤٢ ٨٠٥		تسوية تداول
...	١٧٣ ٠٧٠		بنك دانن
...	٢٤٨ ٤٨٣		مجموع المطلوبات المتداولة
١ ٣٥٣ ٢٦٧	١ ٧٦٦ ١٩٤		مطلوبات غير متداولة
			التزام التأجير
٢٥ ٩٦٥	٢٧ ٤٩١		مجموع المطلوبات
١ ٣٧٩ ٢٣٢	١ ٧٩٣ ٦٨٥		حقوق الملكية
			حقوق ملكية حملة الأسهم
			رأس المال
٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٣ ٦٠٠ ٠٠٠		احتياطي إجباري
٢ ٨٥٦ ٨٥١	٢ ٨٥٦ ٨٥١		احتياطي القيمة العادلة
(٧٨ ٨٠٣)	(٨٠ ٦٤٩)		أرباح مدورة
٢٠٣ ٩٢٩	٤٥٥ ٧٤٤		صافي حقوق الملكية
٦ ٥٨١ ٩٧٧	٦ ٨٣١ ٩٤٦		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
٧ ٩٦١ ٢٠٩	٨ ٦٢٥ ٦٣١		

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 ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢		
دينار	دينار	دينار	دينار		الإيرادات
٢١٢ ١٢٢	٣١١ ٥٩٣	٥٧ ٥١٨	٩٨ ٥٠٤		صافي عمليات وساطة
٧٣ ٢٦٦	٢٣٧ ٢٠٣	١١ ٤٠٤	٧٧ ٧٩٥		إيرادات أخرى
١٣٨ ٨٩٠	٢٣٧ ٣٢٣	٢٣ ٦٨٣	٠٠٠	٧	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٤٢٤ ٢٧٨	٧٨٦ ١١٩	٩٢ ٦٠٥	١٧٦ ٢٩٩		مجموع الإيرادات
					المصاريف
(١٨٨ ٠٦٤)	(٣٩٩ ٣٨٢)	(٥٥ ٦٨٠)	(١٣٨ ٢٣٠)		مصاريف إدارية
٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	(٣٢ ١٢٣)		خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٦٠ ٠٠٠)	(٦٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠)	(٢٠ ٠٠٠)		تدني موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٩ ٨٠٨)	(٣٤ ١٦٠)	(٤ ٥٧٠)	(١٠ ٧٨٨)		مصاريف تمويل
(١٣ ١٩٦)	(١٩ ٢٣٢)	(٤ ٤٢٧)	(٦ ٦٣٦)		استهلاكات
(٢٠ ١٢٨)	(٢٠ ٠٠٤)	(٦ ٧٠٨)	(٦ ٦٦٨)		استهلاك حق استخدام الاصل
٠٠٠	(١ ٥٢٦)	٠٠٠	(٥٠٨)		فوائد التزام التأجير
(٢٩١ ١٩٦)	(٥٣٤ ٣٠٤)	(٩١ ٣٨٥)	(٢١٤ ٩٥٣)		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

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
(٦٧٢.٠)	(١.٨٤٦)	(٣٢٥.٠)	(١.٨٤٦)	بنود الدخل الشامل الآخر
١٢٦.٣٦٢	٢٤٩.٩٦٩	(٢٠٣.٠)	(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)

المجموع دينار	أرباح مدورة دينار	احتياطي القيمة العادلة دينار	احتياطي إجباري دينار	رأس المال دينار	
٦ ٤٦٣ ٩٨٢	٨١ ٠٦٠	(٧٣ ٩٢٩)	٢ ٨٥٦ ٨٥١	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢٠
١٢٦ ٣٦٢	١٣٣ ٠٨٢	(٦ ٧٢٠)	٠٠٠	٠٠٠	الربح والدخل الشامل للفترة
٦ ٥٩٠ ٣٤٤	٢١٤ ١٤٢	(٨٠ ٦٤٩)	٢ ٨٥٦ ٨٥١	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
٦ ٥٨١ ٩٧٧	٢٠٣ ٩٢٩	(٧٨ ٨٠٣)	٢ ٨٥٦ ٨٥١	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٣١ كانون الأول ٢٠٢١
٢٤٩ ٩٦٩	٢٥١ ٨١٥	(١ ٨٤٦)	٠٠٠	٠٠٠	الربح والدخل الشامل للفترة
٦ ٨٣١ ٩٤٦	٤٥٥ ٧٤٤	(٨٠ ٦٤٩)	٢ ٨٥٦ ٨٥١	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	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

٣٠ أيلول ٢٠٢١	٣٠ أيلول ٢٠٢٢	إيضاحات	
دينار	دينار		
١٣٣ ٠٨٢	٢٥١ ٨١٥		الأنشطة التشغيلية
			ربح الفترة
			تعديلات
١٣ ١٩٦	١٩ ٢٣٢		استهلاكات
٩ ٨٠٨	٣٤ ١٦٠		مصاريف تمويل
٢٠ ١٢٨	٢٠ ٠٠٤		استهلاك حق استخدام الاصل
...	١ ٥٢٦		فوائد التزام تأجير
			التغير في الموجودات والمطلوبات
٥٧ ٤٤٢	(٢٨٩ ٥٣٧)		أرصدة مقيدة السحب
(٣٠٦ ٦٦٠)	(٧٦ ٨٧١)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٥١٢ ١٧٨)	(١ ١٣٢ ٨٣٨)		ذمم مدينة
١٠٨ ٤٢٥	٤١٠ ٩٣٧		تسوية التداول
(٨٤ ١٦٤)	(٢٢٣ ٤٤٤)		أرصدة مدينة أخرى
١٦١ ٨٤٥	٤٠ ٧٧٧		ذمم دائنة
٤٩٩	(٣٣ ٥٩٤)		أرصدة دائنة أخرى
(٣٩٨ ٥٧٧)	(٩٧٧ ٨٣٣)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٤٢١)	(٨ ٢٤٧)	٦	شراء ممتلكات ومعدات
٢٣٧ ٩٣٩	٢٥٠ ٠٥٣		موجودات مالية بالكلفة المطفأة
٢٣٧ ٥١٨	٢٤١ ٨٠٦		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
٣٢٥ ٤٠١	٢٤٨ ٤٨٣		بنك دائن
(٨٥ ٣٦٧)	(١٥ ٨٠٩)		أمانات مساهمين
(٩ ٨٠٨)	(٣٤ ١٦٠)		مصاريف تمويل مدفوعة
(٢٨ ٠٠٠)	...		الالتزام التأجير
٢٠٢ ٢٢٦	١٩٨ ٥١٤		صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
٤١ ١٦٧	(٥٣٧ ٥١٣)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥٨٣ ٢٤١	٥٤٢ ٣٤٠	٩	النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
٦٢٤ ٤٠٨	٤ ٨٢٧	٩	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 اطفاء الاحتياطي الخاص في الخسائر المتراكمة بقيمة ٨٢ ٥٣٥ دينار. قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٨ الموافقة على اطفاء 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 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 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:

معايير التقارير المالية الدولية رقم (١٧) عقود التأمين

يقدم المعيار نموذجاً شاملاً للاعتراف والقياس والعرض والايضاحات 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 ارقام المقارنة مع السماح بالتطبيق المبكر شريطة أن المنشأة طبقت معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعايير التقارير المالية الدولي رقم (١٥) قبل او 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 وتحقق 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	شركة الزميلة للاستثمارات العقارية
عقارية	٪١٠٠	١٠٠٠٠	

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، وتطفأ العلاوة / الخصم باستخدام طريقة الفائدة الفعالة، قدياً 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
دينار	دينار
٤ ٥٤٩ ٣٦٩	٤ ٥٤٩ ٣٦٩

طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة %
استثمارات	الأردن	٤٢%

شركة المحفظة العقارية الاستثمارية *

* 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 ٢٢٦ ٨٧ 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 لنتناسب 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.