



مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣١ آذار ٢٠٢٦

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير المدققة)
٩-١٣	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير المدققة)

تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة

إلى السادة رئيس وأعضاء مجلس الإدارة المحترمين
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 ٣١ آذار ٢٠٢٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً 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.

المجموعة المهنية العربية
لتدقيق الحسابات
نسليم شاهين
إجازة رقم ٨١٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
في ٢٦ نيسان ٢٠٢٦



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار مدققة	٣١ آذار ٢٠٢٦ دينار غير مدققة	إيضاحات	الموجودات
			موجودات متداولة
٢,٠٢٨,٦٣١	١,٤٨٥,٠٨٤	٨	أرصدة لدى البنوك
٢٤٥,٣٤٤	٤٨٤,٦٩٥		ذمم مدينة
٧٣٦,٠٧٤	١,١٢٧,١٧٥	٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٥٧٨,٧١٠	٣٩٨,٢٩١		أرصدة مدينة أخرى
٧٣,٩٣٣	١,٢٠٥,٣٠٨	٨	تسوية التداول
٣,٦٦٢,٦٩٢	٤,٧٠٠,٥٥٣		مجموع الموجودات المتداولة
			موجودات غير متداولة
٦٧,٨٤٣	٦٥,٤٠٥	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر
٥,٣٥٩,١٥٧	٥,٣٥٩,١٥٧	٦	استثمار في شركة حليفة
١٣٤,٤٥٤	١٣٤,٤٥٤		استثمارات عقارية
٤٩,٦٧٠	٤٥,٨٤١		ممتلكات ومعدات
٥,٦١١,١٢٤	٥,٦٠٤,٨٥٧		مجموع الموجودات غير المتداولة
٩,٢٧٣,٨١٦	١٠,٣٠٥,٤١٠		مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
-	٩٨٧,٧٥٦		بنك دائن
١,٣٧٦,٣٨٣	١,٥٦٢,٩٨٦		ذمم دائنة
٤٠٠,٨٧٥	٣٩٧,٣٠٩		أمانات مساهمين
١٠٨,٨٧٥	١٠٠,١٤٤		أرصدة دائنة أخرى
١,٨٨٦,١٣٣	٣,٠٤٨,١٩٥		مجموع المطلوبات المتداولة
١,٨٨٦,١٣٣	٣,٠٤٨,١٩٥		مجموع المطلوبات
		٧	حقوق الملكية
٤,٢٥٠,٠٠٠	٤,٢٥٠,٠٠٠		رأس المال
٢,٢٩٢,٤١٢	٢,٢٩٢,٤١٢		احتياطي إجباري
(٦٥,٩٧٩)	(٦٨,٤١٧)		احتياطي القيمة العادلة
٥٤٣,١٩٧	٥٤٣,١٩٧		حقوق ملكية أخرى
٣٦٨,٠٥٣	٢٤٠,٠٢٣		أرباح مدورة
٧,٣٨٧,٦٨٣	٧,٢٥٧,٢١٥		صافي حقوق الملكية
٩,٢٧٣,٨١٦	١٠,٣٠٥,٤١٠		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 ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٥ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٦ دينار	إيضاح	
			الإيرادات
٦٥,٣٦٣	١٤٤,٦١٠		صافي عمولات وساطة
٣٥٠	٣٩٨		إيرادات أخرى
١١١,٩١١	٤٥,٨٦٣		ارباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
٣,٣٥٤	-		إيراد فوائد بنكية
<u>١٨٠,٩٧٨</u>	<u>١٩٠,٨٧١</u>		مجموع الإيرادات
			المصاريف
(١٧١,٥٨٥)	(١٥١,٠٤٢)		مصاريف إدارية
(٧,٦٨٢)	(٣,٨٣٤)		مصاريف تمويل
(٧,٤٣١)	(٤,٣٦٠)		استهلاك ممتلكات ومعدات
(٢٠,٠٠٠)	(١٥٩,٦٦٥)	٤	تدني موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
<u>(٢٠٦,٦٩٨)</u>	<u>(٣١٨,٩٠١)</u>		مجموع المصاريف
<u>(٢٥,٧٢٠)</u>	<u>(١٢٨,٠٣٠)</u>		الخسارة والدخل الشامل للفترة
<u>(٠,٠٠٦)</u>	<u>(٠,٠٣٠)</u>		الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

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 ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٥	٣١ آذار ٢٠٢٦	
دينار	دينار	
<u>(٢٥,٧٢٠)</u>	<u>(١٢٨,٠٣٠)</u>	الخسارة والدخل الشامل للفترة
<u>(١,١٠٤)</u>	<u>(٢,٤٣٨)</u>	بنود الدخل الشامل الآخر
<u>(٢٦,٨٢٤)</u>	<u>(١٣٠,٤٦٨)</u>	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
		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 ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير مدققة)

رأس المال	احتياطي إجباري	احتياطي القيمة العادلة	حقوق ملكية أخرى	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
٤,٢٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٦,٨٥١	(٨٦,٠٤٣)	-	(٥٦٤,٤٣٩)	٦,٤٥٦,٣٦٩
-	-	-	-	(٢٥,٧٢٠)	(٢٥,٧٢٠)
-	-	(١,١٠٤)	-	-	(١,١٠٤)
٤,٢٥٠,٠٠٠	٢,٨٥٦,٨٥١	(٨٧,١٤٧)	-	(٥٩٠,١٥٩)	٦,٤٢٩,٥٤٥
٤,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٩٢,٤١٢	(٦٥,٩٧٩)	٥٤٣,١٩٧	٣٦٨,٠٥٣	٧,٣٨٧,٦٨٣
-	-	-	-	(١٢٨,٠٣٠)	(١٢٨,٠٣٠)
-	-	(٢,٤٣٨)	-	-	(٢,٤٣٨)
٤,٢٥٠,٠٠٠	٢,٢٩٢,٤١٢	(٦٨,٤١٧)	٥٤٣,١٩٧	٢٤٠,٠٢٣	٧,٢٥٧,٢١٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
الخسارة والدخل الشامل للفترة
التغير المتراكم في القيمة العادلة
٣١ آذار ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥
الخسارة والدخل الشامل للفترة
التغير المتراكم في القيمة العادلة
٣١ آذار ٢٠٢٦

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 ٣١ آذار ٢٠٢٦ (غير المدققة)

٣١ آذار ٢٠٢٥ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٦ دينار	إيضاحات
(٢٥,٧٢٠)	(١٢٨,٠٣٠)	الأنشطة التشغيلية
		الخسارة والدخل الشامل للفترة
		تعديلات
٧,٤٣١	٤,٣٦٠	استهلاك ممتلكات ومعدات
٢٠,٠٠٠	١٥٩,٦٦٥	تدني موجودات مالية غير متوفر لها اسهام سوقية
٧,٦٨٢	٣,٨٣٤	مصاريف تمويل
(٣,٣٥٤)	-	ايراد فوائد بنكية
(١١١,٩١١)	(٤٥,٨٦٣)	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
		التغير في الموجودات والمطلوبات
(١٧٠,٩٥٣)	(١٨٦,٦٠٣)	التغير في أرصدة مقيدة السحب
(٥٢٤,٣٢٢)	(٥٠٤,٩٠٣)	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل
(١٣١,٦٤٥)	(٢٣٩,٣٥١)	ذمم مدينة
٢,٤٢٩	١٨٠,٤١٩	أرصدة مدينة أخرى
١٧٠,٩٥٣	١٨٦,٦٠٣	ذمم دائنة
(٢٩,١٢٢)	(١٢,٢٩٧)	أرصدة دائنة أخرى
(٧٨٨,٥٣٢)	(٥٨٢,١٦٦)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التشغيلية
٣,٣٥٤	-	الأنشطة الاستثمارية
-	(٥٣١)	فوائد بنكية مقبوضة
٣,٣٥٤	(٥٣١)	شراء ممتلكات ومعدات
		صافي التدفق النقدي (المستخدم في) من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(٧,٦٨٢)	(٣,٨٣٤)	مصاريف تمويل مدفوعة
(٧,٦٨٢)	(٣,٨٣٤)	صافي التدفق النقدي المستخدم في الأنشطة التمويلية
(٧٩٢,٨٦٠)	(٥٨٦,٥٣١)	التغير في النقد وما في حكمه
٩٢٧,٣٥٨	٧٢٦,١٨١	النقد وما في حكمه في بداية السنة
١٣٤,٤٩٨	١٣٩,٦٥٠	النقد وما في حكمه 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).
- بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار
- من أهم غايات الشركة:
 - العمل كوسيط بالعمولة لدى بورصة عمان
 - العمل كوسيط يشتري ويبيع لصالح محفظة الشركة
 - إدارة الاستثمارات والتمويل على الهامش واستثمار أموال الشركة والتصرف بها وفقاً لما تراه مناسباً
- بتاريخ ٢٧ نيسان ٢٠٠٦ جرت عدة زيادات على رأس المال عن طريق توزيعات أسهم مجانية واكتتابات خاصة ليصل إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار.
- في شباط ٢٠١٧ جرى عدة تخفيضات على رأس المال وذلك عن طريق إطفاء الخسائر المتراكمة ليصل إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار.
- وقررت الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٩ نيسان ٢٠١٦ إطفاء الاحتياطي الخاص في الخسائر المتراكمة بقيمة ٨٢,٥٣٥ دينار.
- بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٨ قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة الموافقة على إطفاء الخسائر المتراكمة من الإحتياطي الإجباري بقيمة ٥١٧,٣٠٠ دينار.
- بتاريخ ٢٧ تشرين الثاني ٢٠٢٥ قررت الهيئة العامة غير العادية إطفاء مبلغ ٥٦٤,٤٣٩ دينار من الإحتياطي الإجباري في حساب الخسائر المتراكمة.
- بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٩ قررت الهيئة العامة غير العادية 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.
- بتاريخ ١٤ أيار ٢٠١٨ حصلت الشركة على ترخيص التعامل بالبورصات الأجنبية.
- بتاريخ ١٤ تشرين الأول ٢٠٢٤ حصلت الشركة على موافقة هيئة الأوراق المالية على مزاولة العمل بالبورصات العالمية.
- وافقت الهيئة العامة على زيادة رأس مال الشركة من ٣,٦٠٠,٠٠٠ دينار إلى ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار عن طريق توزيع أسهم مجانية من خلال رسملة الأرباح.
- تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة المجموعة في جلسته المنعقدة بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٢٦.

(٢) أهم السياسات المحاسبية

- 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 ٢٠٢٥، كما أن نتائج فترة الثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٦.
- 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 لفترة الثلاثة شهور المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦ متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ باستثناء ما يلي:

تطبيق معايير التقارير المالية الدولية الجديدة والمعدلة

إن المعايير المالية الدولية والتفسيرات الجديدة والتعديلات الصادرة النافذة، وغير النافذة بعد حتى تاريخ القوائم المالية المدرجة أدناه، وستقوم الشركة بتطبيق هذه التعديلات ابتداء من تاريخ التطبيق الإلزامي:

المعيار	تاريخ التطبيق
التعديلات الصادرة وسارية المفعول (النافذة)	
تعديلات على تصنيف وقياس الأدوات المالية - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧	١ كانون الثاني ٢٠٢٦
العقود التي تشير إلى الكهرباء المعتمدة على الطبيعة - تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧	١ كانون الثاني ٢٠٢٦
التعديلات الصادرة ولم تصبح سارية المفعول (غير النافذة)	
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٨ - العرض والإفصاح في القوائم المالية	١ كانون الثاني ٢٠٢٧
المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ١٩ - الشركات التابعة بدون مسؤولية عامة: الإفصاحات	١ كانون الثاني ٢٠٢٧
الترجمة إلى عملة عرض ذات تضخم مفرط - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١	١ كانون الثاني ٢٠٢٧

تقوم الشركة حالياً بتقييم أثر هذه المعايير وتعديلاتها، وستقوم باعتمادها عند دخولها حيز التنفيذ من تاريخ التطبيق الإلزامي.

أسس توحيد القوائم المالية الموحدة

- تتضمن القوائم المالية 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.
- 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:

طبيعة النشاط	نسبة الملكية	رأس المال دينار
عقارية	٪١٠٠	١٠,٠٠٠

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) التقرير القطاعي

- القطاع هو مجموعة من العناصر في الشركة تتفرد بأنها تخضع لمخاطر وعوائد تميزها عن غيرها وتشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات وهذا ما يعرف بالقطاع التشغيلي أو تشترك في تقديم المنتجات أو الخدمات ضمن بيئة اقتصادية محددة تتميز عن باقي القطاعات في البيانات الاقتصادية الأخرى وهذا ما يعرف بالقطاع الجغرافي.
- القطاع الجغرافي: تمارس الشركة نشاطها داخل المملكة الأردنية الهاشمية.
- القطاع التشغيلي: تعمل الشركة بقطاع تشغيلي واحد فقط وهو قطاع الصناعة، حيث إن جميع إيراداتها ومصاريفها تخص هذا القطاع.

٤) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٦ دينار
٥٧٥,٤٠٩	١,١٢٦,١٧٥
١٦٠,٦٦٥	١,٠٠٠
٧٣٦,٠٧٤	١,١٢٧,١٧٥

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

*موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٦ دينار
٥٠١,٠٠٠	٥٠١,٠٠٠
(٣٤٠,٣٣٥)	(٥٠٠,٠٠٠)
١٦٠,٦٦٥	١,٠٠٠

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٦ دينار
(٤٤٠,٠٠٠)	(٣٤٠,٣٣٥)
(٦٠,٠٠٠)	(١٥٩,٦٦٥)
١٥٩,٦٦٥	-
(٣٤٠,٣٣٥)	(٥٠٠,٠٠٠)

رصيد بداية الفترة / السنة
إضافات خلال الفترة / السنة
مخصص انتفت الحاجة إليه
رصيد نهاية الفترة / 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 أخذ بالاعتبار مخصصات التدني الذي تم اثباتها.

٥) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الدخل الشامل الآخر

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٦ دينار
٤٧,٥٤٣	٤٥,١٠٥
٢٠,٣٠٠	٢٠,٣٠٠
٦٧,٨٤٣	٦٥,٤٠٥

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 ٩٢,٢٧٥ / سهم حيث تم تحويل نوع الشركة من شركة مساهمة عامة الى شركة ذات مسؤولية محدودة خلال الربع الثالث لعام ٢٠٢٣ بناء على ذلك تم اعتماد آخر سعر إغلاق للسهم بتاريخ ١٤ أيلول ٢٠٢٣ والبالغ ٠.٢٢ قرش أساساً للقيمة العادلة.

٦) استثمار في شركة حليفة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٦ دينار	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة
٥,٣٥٩,١٥٧	٥,٣٥٩,١٥٧	استثمارات	الأردن	٤٢٪

شركة المحفظة العقارية الاستثمارية *

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

٧) حقوق الملكية

رأس المال

- بلغ رأس المال الشركة المصرح به والمدفوع ١,٥٠٠,٠٠٠ دينار وقد جرى عدة زيادات على رأس المال عن طريق توزيعات أسهم مجانية واكتتابات خاصة ليصل إلى ١٥,٠٠٠,٠٠٠ دينار في ٢٧ نيسان ٢٠٠٦ وبعدها جرى عدة تخفيضات على رأس المال وذلك عن طريق إطفاء الخسائر المتراكمة ليصل إلى ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار في شباط ٢٠١٧.
- قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٩ الموافقة على تخفيض رأس المال من ٦,٠٠٠,٠٠٠ دينار إلى ٣,٦٠٠,٠٠٠ دينار وذلك بإعادة قيمة الأسهم الاسمية للمساهمين كل حسب نسبته وذلك لزيادتها عن حاجة الشركة.
- صادقت الهيئة العامة بجلستها المنعقدة بتاريخ ١٩ شباط ٢٠٢٣ زيادة رأس مال شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية بمبلغ ٦٥٠,٠٠٠ دينار ليصبح ٤,٢٥٠,٠٠٠ دينار من خلال رسملة الأرباح المدورة.

احتياطي إجباري

- تمثل المبالغ المتجمعة في هذا الحساب ما تم تحويله بنسبة ١٠٪ من الأرباح السنوية قبل الضرائب خلال السنة والسنوات السابقة ولا يجوز وقفه قبل أن يبلغ حساب الاحتياطي الإجباري المتجمع ما يعادل ٢٥٪ من رأس مال الشركة المصرح به إلا أنه يجوز بموافقة الهيئة العامة للشركة الاستمرار في اقتطاع هذه النسبة السنوية إلى أن يبلغ هذا الاحتياطي ما يعادل مقدار رأس مال الشركة المصرح به وهو غير قابل للتوزيع على المساهمين، للهيئة العامة وبعد استنفاد الاحتياطيات الأخرى أن تقرر في اجتماع هيئة عامة غير عادية إطفاء الخسائر المتراكمة من المبالغ المتجمعة في حساب الاحتياطي الإجباري على أن يعاد بناؤه وفقاً لأحكام القانون.

(٨) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠٢٥ دينار	٣١ آذار ٢٠٢٦ دينار	
٢,٠٢٨,٦٣١	١,٤٨٥,٠٨٤	أرصدة لدى البنوك
٧٣,٩٣٣	١,٢٠٥,٣٠٨	تسوية التداول
-	(٩٨٧,٧٥٦)	بنك دائن
(١,٣٧٦,٣٨٣)	(١,٥٦٢,٩٨٦)	أرصدة لدى البنوك مقيدة السحب *
٧٢٦,١٨١	١٣٩,٦٥٠	

* 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 التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١,١٥٠,٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ٢٤٩,٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦.

(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 ٨٨,٢١٤ دينار كما في ٣١ آذار ٢٠٢٦، يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية للمجموعة.

(١١) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي الموحدة المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥، 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 ٣١ آذار ٢٠٢٦. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٦، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٥ وحقوق الملكية لعام ٢٠٢٥.



NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
31 March 2026

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONTENTS

	Page
Review report on condensed consolidated interim financial statement	3
Condensed consolidated interim statement of financial position as of 31 March 2026 (Unaudited)	4
Condensed consolidated interim statement of comprehensive income for the period ended 31 March 2026 (Unaudited)	5
Condensed consolidated interim statement of other comprehensive income for the period ended 31 March 2026 (Unaudited)	6
Condensed consolidated interim statement of changes in equity for the period ended 31 March 2026 (Unaudited)	7
Condensed consolidated interim statement of cash flows for the period ended 31 March 2026 (Unaudited)	8
Notes to the condensed consolidated interim financial statement 31 March 2026 (Unaudited)	9-13

RSM Jordan

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

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

www.rsm.jo

REVIEW REPORT ON CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT

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

Introduction

we have reviewed the accompanying condensed consolidated interim statement of financial position of National Portfolio Securities Group as at 31 March 2026, 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. Board of directors is responsible for the preparation and fair presentation of this condensed consolidated interim financial statement 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 statement based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagement (2410) "Review of Interim Financial statement 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.

Conclusion

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

**Amman – Jordan
26 April 2026**

**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
31 March 2026 (UNAUDITED)

		31 March 2026 JD UNAUDITED	31 December 2025 JD AUDITED
	Notes		
Assets			
Current Assets			
Cash and cash equivalents	8	1,485,084	2,028,631
Accounts receivable		484,695	245,344
Financial assets at fair value through comprehensive income	4	1,127,175	736,074
Other debit balances		398,291	578,710
Trading settlement	8	1,205,308	73,933
Total Current Assets		4,700,553	3,662,692
Non - Current Assets			
Financial assets at fair value through other comprehensive Income	5	65,405	67,843
Investment in associate	6	5,359,157	5,359,157
Investments property		134,454	134,454
Property, plant and equipment		45,841	49,670
Total Non - Current Assets		5,604,857	5,611,124
Total Assets		10,305,410	9,273,816
Liabilities and Equity			
Current Liabilities			
Bank overdraft		987,756	-
Accounts payable		1,562,986	1,376,383
Shareholders deposit		397,309	400,875
Other credit balances		100,144	108,875
Total Current Liabilities		3,048,195	1,886,133
Total Liabilities		3,048,195	1,886,133
Equity			
Share capital	7	4,250,000	4,250,000
Statutory reserve		2,292,412	2,292,412
Fair value reserve		(68,417)	(65,979)
Other equity		543,197	543,197
Retained earnings		240,023	368,053
Total Equity		7,257,215	7,387,683
Total Liabilities and Equity		10,305,410	9,273,816

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
31 March 2026 (UNAUDITED)

	Note	31 March 2026 JD	31 March 2025 JD
Revenues			
Net brokerage commission		144,610	65,363
Other revenues		398	350
Gain from financial assets at fair value through comprehensive income		45,863	111,911
Interest revenue		-	3,354
Total revenues		190,871	180,978
Expenses			
Administrative expenses		(151,042)	(171,585)
Financing expenses		(3,834)	(7,682)
Depreciations		(4,360)	(7,431)
Impairment of financial assets at fair value through comprehensive income	4	(159,665)	(20,000)
Total expenses		(318,901)	(206,698)
Loss and comprehensive income for the period		(128,030)	(25,720)
Basic and diluted loss per share for the period		(0.030)	(0.006)

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
31 March 2026 (UNAUDITED)

	31 March 2026 JD	31 March 2025 JD
Loss and comprehensive income for the period	(128,030)	(25,720)
Other comprehensive income items:		
Change in fair value of financial assets	(2,438)	(1,104)
Loss and other comprehensive income for the period	<u>(130,468)</u>	<u>(26,824)</u>

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
31 March 2026 (UNAUDITED)

	Share capital JD	Statutory reserve JD	Fair value reserve JD	Other equity JD	Retained earnings JD	Total JD
31 December 2024	4,250,000	2,856,851	(86,043)	-	(564,439)	6,456,369
Loss and comprehensive income for the period	-	-	-	-	(25,720)	(25,720)
Cumulative change in fair value	-	-	(1,104)	-	-	(1,104)
31 March 2025	4,250,000	2,856,851	(87,147)	-	(590,159)	6,429,545
				-		
31 December 2025	4,250,000	2,292,412	(65,979)	543,197	368,053	7,387,683
Loss and comprehensive income for the period	-	-	-	-	(128,030)	(128,030)
Cumulative change in fair value	-	-	(2,438)	-	-	(2,438)
31 March 2026	4,250,000	2,292,412	(68,417)	543,197	240,023	7,257,215

Pursuant to the instructions of the regulatory authorities,

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

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
31 March 2026 (UNAUDITED)

	Notes	31 March 2026 JD	31 March 2025 JD
Operating activities			
Loss and comprehensive income for the period		(128,030)	(25,720)
Adjustments for			
Depreciations		4,360	7,431
Impairment for financial assets at fair value through comprehensive income		159,665	20,000
Financing expenses		3,834	7,682
Interest revenue		-	(3,354)
Gain from financial assets at fair value through comprehensive income		(45,863)	(111,911)
Changes in assets and liabilities			
Restricted accounts		(186,603)	(170,953)
Financial assets at fair value through comprehensive income		(504,903)	(524,322)
Accounts receivable		(239,351)	(131,645)
Other debit balances		180,419	2,429
Accounts payable		186,603	170,953
Other credit balances		(12,297)	(29,122)
Net cash used in operating activities		(582,166)	(788,532)
Investing activities			
Interest bank		-	3,354
Purchase of property, plant and equipment		(531)	-
Net cash (used in) from investing activities		(531)	3,354
Financing activities			
Paid financing expenses		(3,834)	(7,682)
Net cash used in financing activities		(3,834)	(7,682)
Net change in cash and cash equivalents		(586,531)	(792,860)
Cash and cash equivalents at the beginning of the year	8	726,181	927,358
Cash and cash equivalents at the ending of the period / year	8	139,650	134,498

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 20 March 1982 and registered with the Ministry of Industry and Trade as a Public Shareholding Company under number (166).
- The Company's authorized and paid-up capital amounted to JD 1,500,000.
- The main objectives of the Company are:
 - Acting as a commission broker at the Amman Stock Exchange.
 - Acting as a principal broker buying and selling for the Company's own portfolio.
 - Managing investments and margin financing, and investing the Company's funds and disposing of them as deemed appropriate.
- On 27 April 2006, several capital increases were made through bonus share distributions and private subscriptions, bringing the capital to JD 15,000,000.
- In February 2017, several capital reductions were made through the offsetting of accumulated losses, bringing the capital to JD 6,000,000.
- The Ordinary General Assembly held on 9 April 2016 resolved to offset the special reserve against accumulated losses amounting to JD 82,535.
- The Extraordinary General Assembly held on 10 April 2018 approved the offsetting of accumulated losses against the statutory reserve amounting to JD 517,300.
- The Extraordinary General Assembly held on 27 November 2025 resolved to offset an amount of JD 564,439 from the statutory reserve against accumulated losses.
- On 11 July 2019, the Extraordinary General Assembly approved the reduction of the Company's capital from JD 6,000,000 to JD 3,600,000 by returning the nominal value of shares to shareholders, each according to their ownership percentage.
- On 14 May 2018, the Company obtained a license to deal in foreign markets.
- On 14 October 2024, the Company obtained the approval of the Securities Commission to operate in global markets.
- The General Assembly approved the increase of the Company's capital from JD 3,600,000 to JD 4,250,000 through the issuance of bonus shares by capitalizing retained earnings.
- The accompanying condensed consolidated interim financial statement was approved by the Board of Directors in its meeting 26 April 2026.

2) Basis of preparation

- 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 2025.
- In addition, the results of the Company's operations for the three months ended 31 March 2026 do not necessarily represent indications of the expected results for the year ending 31 December 2026, 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.

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT
31 March 2026 (UNAUDITED)

The accounting policies applied by the Company in these condensed interim consolidated financial statements for the period ended 31 March 2026, are the same as those applied by the Company in its consolidated financial statements for the year ended 31 December 2025 except for the following:

ISSUED STANDARDS OR AMENDMENTS: EFFECTIVE AND NOT YET EFFECTIVE

The following amendment to the existing standard has been applied by the Company in preparation of these interim condensed consolidated financial statements.

Standards	Effective from
Newly issued and effective interpretations and amendments	
Amendments to the Classification and Measurement of Financial Instruments Amendments to IFRS 9 and IFRS 7	1 January 2026
Contracts Referencing Nature-dependent Electricity Amendments to IFRS 9 and IFRS 7	1 January 2026
Newly issued interpretations and amendments that are not yet effective	
IFRS 18 Presentation and Disclosure in Financial Statements	1 January 2027
IFRS 19 Subsidiaries without Public Accountability: Disclosures	1 January 2027
Translation to a Hyperinflationary Presentation Currency - Amendments to IAS 21	1 January 2027

The Company is currently evaluating the impact of these standards and amendments and will adopt them once they become effective.

Basis of Consolidation of the Consolidated Financial Statements

- The consolidated financial statements include the financial statements of the parent company and those of its subsidiaries under its control. Control is achieved when the company has the ability to govern the financial and operating policies of the subsidiaries. All intercompany transactions, balances, revenues, and expenses between the parent and subsidiaries are eliminated.
- The financial statements of the subsidiaries are prepared as of the same reporting date as the parent company's consolidated financial statements and using the same accounting policies adopted by the parent. If subsidiaries follow accounting policies different from those of the parent, the necessary adjustments are made to align their financial statements with the parent's accounting policies.
- The results of subsidiaries are consolidated in the consolidated income statement from the date of acquisition, which is the date on which control effectively transfers to the parent company. The results of subsidiaries that are disposed of are included in the consolidated income statement up to the date on which control over those subsidiaries is lost.
- The following presents the subsidiaries whose financial statements have been consolidated with those of the parent company:

	Share capital	Ownership	Principal
	JD	percentage	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 require the management to perform assessments and assumptions that affect the amounts of financial assets, financial liabilities, and fair value reserve and to disclose contingent liabilities.
- Moreover, these assessments and assumptions affect revenues, expenses, provisions, and changes in the fair value shown in the statement of other comprehensive income and owners' equity.
- In particular, this requires the 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.

3) Segmental Information

An operating segment is a Group of components affected by risks and returns that distinguish it from others and engages in producing products or services known as operating segments or engages in producing products or services within economic environments known as geographical segments.

A- Geographical Segment

The company operations are located inside the Hashemite Kingdom of Jordan.

B- Operating Segment

The company operates only one operating segment which is the industrial sector, and all its revenues and expenses are related to this sector.

4) Financial assets at fair value through comprehensive income

	31 March 2026	31 December 2025
	JD	JD
Quoted financial assets	1,126,175	575,409
Unquoted financial assets*	1,000	160,665
	1,127,175	736,074

Unquoted financial assets*

	31 March 2026	31 December 2025
	JD	JD
Unquoted financial assets	501,000	501,000
Unquoted financial assets impairment**	(500,000)	(340,335)
	1,000	160,665

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

	31 March 2026	31 December 2025
	JD	JD
Beginning balance for the period / year	(340,335)	(440,000)
Addition during the period / year	(159,665)	(60,000)
Reversal for the provision	-	159,665
Ending balance for the period / year	(500,000)	(340,335)

* 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.

5) Financial assets at fair value through other comprehensive Income

	31 March 2026	31 December 2025
	JD	JD
Quoted financial assets	45,105	47,543
Unquoted financial assets*	20,300	20,300
	65,405	67,843

*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.

6) Investment in associate

	Ownership percentage	Place of in corporation	Principal activities	31 March 2026 JD	31 December 2025 JD
Real Estate and Investments Portfolio	%42	Jordan	Investment	5,359,157	5,359,157

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.

7) Equity

Share capital

- The authorized and paid capital of the company amounted to JD 1,500,000, and several increases were made to the capital through stock dividends and private subscriptions, to reach JD 15,000,000 on 27 April 2006, after which several capital reductions were made through amortization of accumulated losses to reach JD 6,000,000 in February 2017.
- On 11 July 2019, the Extraordinary General Assembly decided to approve the reduction of the company's capital from JD 6,000,000 to JD 3,600,000 by returning the value of the nominal shares to the shareholders, each according to its percentage, since it is over the company's need.
- The General Assembly decided in their meeting held on 19 February 2023 to increase the capital of national portfolio securities group by JD 650,000 to become JD 4,250,000 through the capitalization of retained earnings.

Statutory reserve

- Statutory reserve is allocated according to the Jordanian Companies Law by deducting 10% of the annual net profit until the reserve equals one quarter of the Company's subscribed capital. However, the Company may, with the approval of the General Assembly, continue to deduct this annual ratio until this reserve equals the subscribed capital of the Company in full. Such reserve is not available for dividends distribution.
- The General Authority may, after depletion the other reserves, decide at an extraordinary meeting to resolved the accumulated losses from the amounts collected in the Statutory reserve account, provided that they are rebuilt in accordance with the provisions of the Law.

8) Cash and cash equivalents

	31 March 2026 JD	31 December 2025 JD
Current bank account	1,485,084	2,028,631
Trading settlement receivable	1,205,308	73,933
Bank overdraft	(987,756)	-
Restricted accounts *	(1,562,986)	(1,376,383)
	139,650	726,181

* 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 1,150,000 ,for the benefit of the Jordan Securities Commission, bank letters of guarantee for the benefit of the Securities Depository Center amounting to JD 249,000 as of 31 March 2026.

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 income .The net assets of this portfolio amounted to JD 88,214 as of 31 March 2026 ,Are kept in separate accounts from the Group's assets and are not reflected in the Group's condensed consolidated financial statements.

11) Comparative figures

Some of the comparative figures for the year 2025 have been reclassified to correspond with the period ended 31 March 2026 presentation and it did not result in any change to the last year's operating results.