

Date :21/7/2019

التاريخ : 2019/ 7 /21

Ref : 326 /JS/2019

الإشارة :326 / هـ أ/2019

To: Jordan Securities Commission

السادة هيئة الاوراق المالية المحترمين

Amman Stock Exchange

السادة بورصة عمان المحترمين

Securities Depository Center

السادة مركز ايداع الاوراق المالية المحترمين

Subject: Audited Financial Statement for the Semi-Annual result of 30/6/2019 .

الموضوع : البيانات المالية النصف السنوية كما هي في 2019/6/30 .

Attached the Audited Financial Statements The National Portfolio Securities Company for the period ended 30/6/2019, in Arabic and English as well as a (CD).

مرفق طيه نسخة من البيانات المالية السنوية لشركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية كما هي بتاريخ 2019/6/30 . باللغة العربية واللغة الانجليزية مع قرص مدمج.

Regards ,,

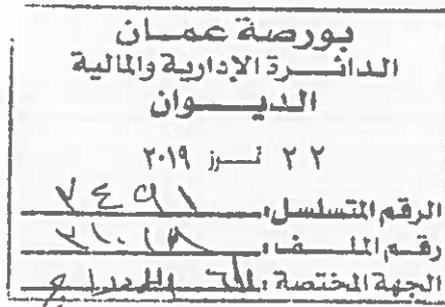
وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

General Manager

المدير العام

Haifa Jawdat Al-Alami

هيفاء جودت العلمي





مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠١٩

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)
٩ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (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 الموحدة المرفقة لمجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وقائمة الدخل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

نسليم شاهين
إجازة رقم (٨١٢)

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
١٠ تموز ٢٠١٩



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 حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دينار مدققة	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار	إيضاحات	الموجودات
٧٧٢ ٠٦٩	٩٢٥ ٤٩٠	٩	موجودات متداولة
٣٥٦ ٥٨٦	٥٥٢ ٧١٧		أرصدة لدى البنوك
١ ٥٧١ ٢٣١	١ ٢٢٩ ٠٤٣	٣	ذمم مدينة
١٩١ ٨٥١	١٢٤ ٨٨٨		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٤٨ ٣٤٢	٠٠٠		أرصدة مدينة أخرى
٣ ٠٤٠ ٠٧٩	٢ ٨٣٢ ١٣٨		تسوية التداول
			مجموع الموجودات المتداولة
٦٢ ٥٢٢	٦٩ ٧٠٠	٤	موجودات غير متداولة
٤ ٥٤٩ ٣٦٩	٤ ٥٤٩ ٣٦٩	٥	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل الآخر
١٣٤ ٤٥٤	١٣٤ ٤٥٤		استثمار في شركة حليفة
٢ ١٠٤ ٩٩٠	٢ ٠٨٨ ٧٨٠		استثمارات عقارية
٦ ٨٥١ ٣٣٥	٦ ٨٤٢ ٣٠٣		ممتلكات ومعدات
٩ ٨٩١ ٤١٤	٩ ٦٧٤ ٤٤١		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات
٤٨١ ٤٤٢	٨٥ ٤٦٥	٩	مطلوبات متداولة
٢٩١ ٣٥٦	٤٤١ ٢٥٥		بنك دائن
٢٢١ ٤٦٤	٢٢١ ٣٦٤		ذمم دائنة
٢٤٣ ٦٢٩	٢٤٨ ٠٤٧		أمانات مساهمين
٠٠٠	٨١ ٩٢٥		أرصدة دائنة أخرى
١ ٢٣٧ ٨٩١	١ ٠٧٨ ٠٥٦		تسوية التداول
١ ٢٣٧ ٨٩١	١ ٠٧٨ ٠٥٦		مجموع المطلوبات المتداولة
			مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٦ ٠٠٠ ٠٠٠	٦ ٠٠٠ ٠٠٠		حق ملكية حملة الأسهم
٢ ٨٥٦ ٨٥١	٢ ٨٥٦ ٨٥١		رأس المال
(٧١ ٢٠٠)	(٦٤ ٠٢٢)		احتياطي إجباري
(١٣٢ ١٢٨)	(١٩٦ ٤٤٤)		احتياطي القيمة العادلة
٨ ٦٥٣ ٥٢٣	٨ ٥٩٦ ٣٨٥		خسائر متراكمة
٩ ٨٩١ ٤١٤	٩ ٦٧٤ ٤٤١		صافي حقوق الملكية
			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 المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠١٨/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠		
دينار	دينار	دينار	دينار		
					الإيرادات
١١٠ ٩٧٩	٤٩ ٩٤٩	٤٩ ٠٢٧	٢٧ ٢٩٩		صافي عمولات وساطة
٨٠ ٤٠٢	٠٠٠	٠٠٠	٠٠٠	٧	أرباح موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٥٧ ٠٥٧	٣٦ ٦٠٤	٥٧ ٠٥٧	٣٦ ٦٠٤		أرباح توزيعات أسهم
١٢ ٣٣٧	٢٨ ٦٧٢	٥ ٨٥٧	١٤ ٢٠٠		إيرادات أخرى
<u>٢٦٠ ٧٧٥</u>	<u>١١٥ ٢٢٥</u>	<u>١١١ ٩٤١</u>	<u>٧٨ ١٠٣</u>		صافي الإيرادات
					المصاريف
(١٥١ ٥٥٩)	(١٣٩ ٥٠٦)	(٨٤ ٥٤٨)	(٧٧ ١٨٥)		مصاريف إدارية
٠٠٠	(٨ ٥٤٢)	(٢٣ ٩٠١)	(٩ ٠٠٩)	٧	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(٣ ٥٦٣)	(١٤ ٦٤٣)	(٣ ٠٨٥)	(٤ ٩٥٠)		مصاريف تمويل
(١٠ ١٧٥)	(١٦ ٨٥٠)	(٥ ٥٤٣)	(٨ ٤٣٣)		استهلاكات
<u>(١٦٥ ٢٩٧)</u>	<u>(١٧٩ ٥٤١)</u>	<u>(١١٧ ٠٧٧)</u>	<u>(٩٩ ٥٧٧)</u>		مجموع المصاريف
<u>٩٥ ٤٧٨</u>	<u>(٦٤ ٣١٦)</u>	<u>(٥ ١٣٦)</u>	<u>(٢١ ٤٧٤)</u>		(خسارة) ربح الفترة
				٨	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة
دينار ٠,٠١٦	دينار (٠,٠١١)	دينار (٠,٠٠١)	دينار (٠,٠٠٤)		

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		
٢٠١٨\٦\٣٠	٢٠١٩\٦\٣٠	٢٠١٨\٦\٣٠	٢٠١٩\٦\٣٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
٩٥ ٤٧٨	(٦٤ ٣١٦)	(٥ ١٣٦)	(٢١ ٤٧٤)	(خسارة) ربح الفترة
١٤٢	٧ ١٧٨	(٢ ٢٠٨)	٢٢ ٨٠٩	بنود الدخل الشامل الآخر
٩٥ ٦٢٠	(٥٧ ١٣٨)	(٧ ٣٤٤)	١ ٣٣٥	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
				مجموع الدخل الشامل للفترة

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)

أرباح مدورة (خسائر متراكمة)	احتياطي القيمة العادلة	احتياطي إجباري	رأس المال	
المجموع دينار	دينار	دينار	دينار	
٨ ٧٨٠ ٩٩٧	(٥١٧ ٣٠٠)	٣ ٣٧٤ ١٥١	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٧
...	٥١٧ ٣٠٠	(٥١٧ ٣٠٠)	...	إطفاء خسائر
٩٥ ٦٢٠	٩٥ ٤٧٨	١٤٢	...	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨ ٨٧٦ ٦١٧	٩٥ ٤٧٨	٢ ٨٥٦ ٨٥١	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٨
٨ ٦٥٣ ٥٢٣	(١٣٢ ١٢٨)	٢ ٨٥٦ ٨٥١	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨
(٥٧ ١٣٨)	(٦٤ ٣١٦)	٧ ١٧٨	...	مجموع الدخل الشامل للفترة
٨ ٥٩٦ ٣٨٥	(١٩٦ ٤٤٤)	٢ ٨٥٦ ٨٥١	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩

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 المالية المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار	إيضاحات	
٩٥ ٤٧٨	(٦٤ ٣١٦)		الأنشطة التشغيلية
			(خسارة) ربح الفترة
١٠ ١٧٥	١٦ ٨٥٠		تعديلات
٦٧ ١٠٠	٠٠٠		استهلاكات
٣ ٥٦٣	١٤ ٦٤٣		خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة
			مصاريف تمويل
(٧٣ ١٥٠)	(١٢٦ ١٧٣)		التغير في رأس المال العامل
(٢٠٠ ١٩٦)	٣٤٢ ١٨٨		أرصدة مقيدة السحب
(١٠٨ ٤١٤)	(١٩٦ ١٣١)		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٦٥ ٨٦٢	٢٣٠ ٢٦٧		ذمم مدينة
٧ ١٣٨	٦٦ ٩٦٣		تسوية التداول
١٥٨ ٠٩٦	١٤٩ ٨٩٩		أرصدة مدينة أخرى
٤ ٣٦٩	٤ ٣١٨		ذمم دائنة
٣٠ ٠٢١	٤٣٨ ٥٠٨		أرصدة دائنة أخرى
			صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
(١٤ ٥١٤)	(٦٤٠)		الأنشطة الاستثمارية
(١٤ ٥١٤)	(٦٤٠)		شراء ممتلكات ومعدات
			صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
(٣ ٥٦٣)	(١٤ ٦٤٣)		الأنشطة التمويلية
(٣ ٥٦٣)	(١٤ ٦٤٣)		مصاريف تمويل مدفوعة
١١ ٩٤٤	٤٢٣ ٢٢٥		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٥٢٠ ٧٢٤	٢٣ ٨٤٣	٩	صافي التغير في النقد وما في حكمه
٥٣٢ ٦٦٨	٤٤٧ ٠٦٨	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 محدودة تحت رقم (١٦٦) حيث بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار. هذا وقد تم تخفيض رأس مال الشركة في سنة ٢٠١١ ليصبح رأس المال المصرح به والمدفوع ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار.

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

قررت الهيئة العامة العادية المنعقدة بتاريخ ٩ نيسان ٢٠١٦ إطفاء الاحتياطي الخاص في الخسائر المتراكمة بقيمة ٨٢ ٥٣٥ دينار.

قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ٨ شباط ٢٠١٧ تخفيض رأس المال من ١٠ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار إلى ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار وذلك بإطفاء مبلغ ٤ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار من الخسائر المتراكمة.

قررت الهيئة العامة غير العادية المنعقدة بتاريخ ١٠ نيسان ٢٠١٨ إطفاء الخسائر المتراكمة بقيمة ٥١٧ ٣٠٠ دينار في حساب الاحتياطي الاجباري.

قام مجلس الإدارة بدعوة الهيئة العامة لاجتماع غير عادي يعقد يوم الخميس الموافق ١١ تموز ٢٠١٩ وذلك لبحث الموافقة على توصية مجلس الإدارة ببيع موقع مكاتب الشركة المكون من ثلاثة قطع أراضي في منطقة الشميساني، والموافقة على توصية مجلس الإدارة بتخفيض رأس مال الشركة من ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار الى ٣ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار وذلك بإعادة قيمة الأسهم للاسمية للمساهمين كل حسب نسبته وذلك لزيادتها عن حاجة الشركة.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ١٠ تموز ٢٠١٩.

(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 ٢٠١٨، كما أن نتائج فترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٨ باستثناء ما يلي والتي لا يوجد لها تأثير جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة:

تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية (٣) "اندماج الاعمال"

توضيح هذه التعديلات تعريف الاعمال حيث نشر مجلس معايير المحاسبة الدولية "الإطار المفاهيمي لإعداد التقارير المالية" المعدل. يشمل ذلك التعريفات المعدلة للموجودات والمطلوبات بالإضافة الى إرشادات جديدة بشأن القياس والغاء الاعتراف والعرض والافصاح.

أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية، الى جانب الاطار المفاهيمي المعدل، تعديلات على المراجع الخاصة بالاطار المفاهيمي في المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية، حيث تحتوي الوثيقة على تعديلات على المعايير الدولية لإعداد التقارير المالية (٢، ٣، ٦، ١٤) والمعايير المحاسبية الدولية أرقام (١، ٨، ٣٤، ٣٧، ٣٨) وتفسيرات لجنة المعايير الدولية للتقارير المالية أرقام (١٢، ١٩) وتفسير (٢٠، ٢٢) وتفسير اللجنة الدائمة لتفسير المعيار رقم (٣٢) من اجل تحديث تلك التصريحات فيما يتعلق بالإشارات والاختصاصات من اطار العمل او للإشارة الى ما تشير اليه من نسخة مختلفة من الاطار المفاهيمي.

المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) "عقود التأمين" (يبدأ من أول كانون الثاني ٢٠٢٢)

ويوفر منهج قياس وعرض أكثر اتساقاً لجميع عقود التأمين. وتهدف هذه المتطلبات الى تحقيق هدف المحاسبة المتسقة، القائمة على المبادئ لعقود التأمين. ويحل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) محل المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) "عقود التأمين". يتطلب المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٧) قياس مطلوبات التأمين بالقيمة الحالية للوفاء.

تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٠) "القوائم المالية الموحدة" ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) "الاستثمارات في المنشآت الحليفة والمشاريع المشتركة (٢٠١١)" (تم تأجيل تاريخ السريان الى اجل غير مسمى. وما يزال التطبيق مسموحاً به) تتعلق هذه التعديلات بمعاملة بيع او مساهمة الموجودات من المستثمر في المنشأة الحليفة او المشروع المشترك.

تتوقع الإدارة تطبيق هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة في القوائم المالية للشركة عندما تكون قابلة للتطبيق واعتماد هذه المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة قد لا يكون لها أي تأثير جوهري على القوائم المالية للشركة في فترة التطبيق الاولى.

أثر تطبيق المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) "عقود الايجار"

يقدم المعيار نموذجاً شاملاً لتحديد ترتيبات الايجار ومعالجتها في القوائم المالية لكل من المؤجرين والمستأجرين. كما سيحل محل معيار المحاسبة الدولي رقم (١٧) "عقود الايجار" والتفسيرات ذات الصلة عندما يصبح ساري المفعول للفترة المالية التي تبدأ في او بعد الأول من كانون الثاني ٢٠١٩.

قامت الشركة بحسب ما تجيزه الاحكام الانتقالية للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦)، بعدم إعادة ادراج ارقام المقارنة، وتم الاعتراف بأي تعديلات على القيمة الدفترية للموجودات والمطلوبات في تاريخ الانتقال في الأرصدة الافتتاحية للأرصدة ذات العلاقة. لا يوجد اختلاف جوهري للمعالجة المحاسبية في سجلات المؤجر ما بين المعيار الدولي للتقارير المالية رقم (١٦) والمعيار المحاسبي الدولي رقم (١٧).

يتعلق التغيير في تعريف عقد الايجار بشكل أساسي بمفهوم السيطرة. ويميز المعيار الدولي لاعداد التقارير المالية رقم (١٦) بين عقود الإيجارات وعقود الخدمات على أساس ما اذا كان العميل يتحكم في استخدام اصل محدد ويعتبر عنصر التحكم موجوداً اذا كان لدى العميل:

- الحق في الحصول على قدر كبير من جميع الفوائد الاقتصادية الناجمة عن استخدام موجودات محددة ؛ و
- الحق في توجيه استخدام هذا الأصل.

هذا وتعتقد إدارة الشركة بأن أثر التطبيق للمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦) غير مادي ولن يتم عكس أثره على القوائم المالية للشركة كونه لا يوجد في الشركة عقود ايجار بصفتها مستأجرة. إن اتباع المعايير المعدلة أعلاه لم يؤثر على المبالغ أو الإفصاحات الواردة في القوائم المالية الموحدة المرحلية المختصرة.

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠١٩ (غير المدققة)

استخدام التقديرات

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

(٣) موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار
٩٤١ ٥٦٦	٥٩٩ ٣٧٨
٦٢٩ ٦٦٥	٦٢٩ ٦٦٥
١ ٥٧١ ٢٣١	١ ٢٢٩ ٠٤٣

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

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

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

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار
٦٢ ٥٢٢	٦٩ ٧٠٠

موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية

(٥) استثمار في شركة حليفة

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار	طبيعة النشاط	الدولة	نسبة المساهمة %
٤ ٥٤٩ ٣٦٩	٤ ٥٤٩ ٣٦٩	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) ضريبة الدخل

لم يتم احتساب مخصص ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج أعمال المجموعة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وذلك بسبب وجود خسائر مدورة.

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

٣٠ حزيران ٢٠١٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار
١٤٧ ٥٠٢	٣١ ٥٠٢
(٦٧ ١٠٠)	(٤٠ ٠٤٤)
٨٠ ٤٠٢	(٨ ٥٤٢)

أرباح بيع متحققة
خسائر غير متحققة

٨) الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

٣٠ حزيران ٢٠١٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار
٩٥ ٤٧٨	(٦٤ ٣١٦)
٦.٠٠٠.٠٠٠	٦.٠٠٠.٠٠٠
<u>٠.٠١٦ دينار</u>	<u>(٠.٠١١) دينار</u>

(خسارة) ربح الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصة السهم الأساسية والمخفضة للسهم من (خسارة) ربح الفترة

٩) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٨ دينار	٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار
٧٧٢ ٠٦٩	٩٢٥ ٤٩٠
(٤٨١ ٤٤٢)	(٨٥ ٤٦٥)
(٢٦٦ ٧٨٤)	(٣٩٢ ٩٥٧)
<u>٢٣ ٨٤٣</u>	<u>٤٤٧ ٠٦٨</u>

أرصدة لدى البنوك
بنك دائن
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 تظراً تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ١٥٠.٠٠٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ١٠٠.٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩.

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 ٩٠٤ ١٨٩ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩، 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 ٢٠١٨، 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 حزيران ٢٠١٨. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة المقارنة لتتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على ربح الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٨ وحقوق الملكية لعام ٢٠١٨.



**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
30 JUNE 2019**

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONTENTS

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

RSM Jordan

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

T +962 6 5673001
F +962 6 5677706

www.rsm.jo

REVIEW REPORT ON INTERIM FINANCIAL STATEMENT

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

we have reviewed the accompanying condensed consolidated interim statement of financial position of National Portfolio Securities Group as at 30 JUNE 2019, and the related condensed consolidated interim statement of income, condensed consolidated interim statements of comprehensive income, changes in equity and cash flows for the period then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes. Management is responsible for the preparation and fair presentation of this condensed consolidated interim financial 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 consolidated interim financial information is not prepared, in all material respects, in accordance with International Accounting Standard (34) relating to interim financial reporting.

**Amman – Jordan
10 July 2019**



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
30 JUNE 2019 (Unaudited)

		30 June 2019	31 December 2018
	Notes	JD	JD
Assets			
Current Assets			
Cash and cash equivalents	9	925 490	772 069
Accounts receivable		552 717	356 586
Financial assets at fair value through profit or loss	3	1 229 043	1 571 231
Other debit balances		124 888	191 851
Trading settlement		-	148 342
Total Current Assets		2 832 138	3 040 079
Non - Current Assets			
Financial assets at fair value through other comprehensive Income	4	69 700	62 522
Investment in associate	5	4 549 369	4 549 369
Investments property		134 454	134 454
Property, plant and equipment		2 088 780	2 104 990
Total Non - Current Assets		6 842 303	6 851 335
Total Assets		9 674 441	9 891 414
Liabilities			
Current Liabilities			
Bank overdraft	9	85 465	481 442
Accounts payable		441 255	291 356
Shareholders' deposits		221 364	221 464
Other credit balances		248 047	243 629
Trading settlement		81 925	-
Total Current Liabilities		1 078 056	1 237 891
Total Liabilities		1 078 056	1 237 891
Equity			
Share capital		6 000 000	6 000 000
Statutory reserve		2 856 851	2 856 851
Fair value reserve		(64 022)	(71 200)
Accumulated losses		(196 444)	(132 128)
Total Equity		8 596 385	8 653 523
Total Liabilities and Equity		9 674 441	9 891 414

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

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF INCOME
30 JUNE 2019 (Unaudited)

	Notes	For the three-months period ended		For the six-months period ended	
		30 JUNE 2019	30 JUNE 2018	30 JUNE 2019	30 JUNE 2018
		JD	JD	JD	JD
Revenues					
Brokerage commission		27 299	49 027	49 949	110 979
Profit from financial assets at fair value	7	-	-	-	80 402
Dividends revenue		36 604	57 057	36 604	57 057
Other revenues		14 200	5 857	28 672	12 337
Net revenues		78 103	111 941	115 225	260 775
Expenses					
Administrative expenses		(77 185)	(84 548)	(139 506)	(151 559)
Losses from financial assets at fair value	7	(9 009)	(23 901)	(8 542)	-
Financing expenses		(4 950)	(3 085)	(14 643)	(3 563)
Depreciations		(8 433)	(5 543)	(16 850)	(10 175)
Total expenses		(99 577)	(117 077)	(179 541)	(165 297)
(Loss) profit for the period		(21 474)	(5 136)	(64 316)	95 478
Basic and diluted (loss) profit per share	8	(0.004) JD	(0.001) JD	(0.011) JD	0.016 JD

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

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
30 JUNE 2019 (Unaudited)

	For the three-months period ended		For the six-months period ended	
	30 JUNE 2019 JD	30 JUNE 2018 JD	30 JUNE 2019 JD	30 JUNE 2018 JD
(Loss) Profit for the period	(21 474)	(5 136)	(64 316)	95 478
Other comprehensive income items:				
Change in fair value of financial assets	22 809	(2 208)	7 178	142
Total comprehensive (loss) income for the period	1 335	(7 344)	(57 138)	95 620

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

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
30 JUNE 2019 (Unaudited)

	Share capital JD	Statutory reserve JD	Fair value reserve JD	Accumulated losses JD	Total JD
31 December 2017	6 000 000	3 374 151	(75 854)	(517 300)	8 780 997
Losses written off	-	(517 300)	-	517 300	-
Total comprehensive income	-	-	142	95 478	95 620
30 June 2018	6 000 000	2 856 851	(75 712)	95 478	8 876 617
31 December 2018	6 000 000	2 856 851	(71 200)	(132 128)	8 653 523
Total comprehensive loss	-	-	7 178	(64 316)	(57 138)
30 June 2019	6 000 000	2 856 851	(64 022)	(196 444)	8 596 385

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

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CASH FLOWS
30 JUNE 2019 (Unaudited)

	Notes	30 June 2019 JD	30 June 2018 JD
Operating activities			
(Loss) profit for the period		(64 316)	95 478
Adjustments for:			
Depreciations		16 850	10 175
Changes in fair value of financial assets at fair value through profit or loss		-	67 100
Financing expenses		14 643	3 563
Changes in operating assets and liabilities			
Restricted accounts		(126 173)	(73 150)
losses from sale of financial assets at fair value through profit or loss		342 188	(200 196)
Accounts receivable		(196 131)	(108 414)
Trading settlement		230 267	65 862
Other debit balances		66 963	7 138
Accounts payable		149 899	158 096
Other credit balances		4 318	4 369
Net cash from operating activities		438 508	30 021
Investing activities			
Purchases of property, plant and equipment		(640)	(14 514)
Net cash used in investing activities		(640)	(14 514)
Financing activities			
Paid financing expenses		(14 643)	(3 563)
Net cash used in financing activities		(14 643)	(3 563)
Net change in cash and cash equivalents		423 225	11 944
Cash and cash equivalents at 1 January	9	23 843	520 724
Cash and cash equivalents at 30 June	9	447 068	532 668

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

**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT
30 JUNE 2019 (Unaudited)**

1) General

The Company was registered at the Ministry of Industry and Trade as a Jordanian public shareholding company under No. (166) on 20 March 1982. The Company's share capital is JD 15 000 000. In addition, the capital decrease adjustment was during the year 2011, so that authorized, paid-up capital became JD 10 000 000.

The Company's main activities are financial broker at the Amman Stock Exchange; purchasing and selling securities in the regional and international securities markets; holding a diversified portfolio of securities; investing in newly established companies; underwriting new issues of shares and acting as a consulting financial advisor for investment in securities.

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

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

The Company General Assembly in its extraordinary meeting held on 10 April 2018 to write off accumulated losses by JD 517 300 in Statutory reserve.

The board of directors of national portfolio securities company invited to attend the extraordinary general assembly meeting which will be held on 11 July 2019 to discuss the recommendation of the board of directors to decrease the company paid in capital from 6000000 JD to 3000000 JD and distribute it to the shareholders each by percentage of owner ship, and approve the recommendation of board of director to sell company location on 3 lands and the building on it on basin number 12 north alwibdeh.

The accompanying condensed consolidated interim financial statement was approved by the Board of Directors in its meeting on 10 July 2019.

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 information do not include all the information and disclosures required for the annual financial statements, which are prepared in accordance with the International Financial Reporting Standards and must be read with the consolidated financial statements of the Company as at 31 December 2018. In addition, the results of the Company's operations for the six months ended 30 June 2019 do not necessarily represent indications of the expected results for the year ending 31 December 2019, and do not contain the appropriation of the profit of the current period, which is usually performed at year end.

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

The accounting policies followed in these consolidated condensed interim financial statements are the same as those adopted for the year ended 31 December 2018 except for the following changes:

Amendment to IFRS 3 "Business Combinations" (Effective form on January 1, 2020)

These amendments clarify the definition of business as the International Accounting Standards Board published the conceptual Financial Reporting Framework. This includes revised definitions of assets and liabilities as well as new guidance on measurement, derecognition, presentation and disclosure.

In addition to the amended conceptual framework, the IASB issued amendments to the guidelines on the conceptual framework in the IFRS Standards, which contain amendments to IFRS 2, 3, 6 and 14 and IAS 1, 34, 37 and 38 and IFRIC 12, Interpretation 19, Interpretation 20 and 22 and Interpretation of the Standing Committee for the Interpretation of Standards No. 32 in order to update those statements with regard to references and quotations from the framework or to refer to a reference to Different from the conceptual framework.

IFRS 17 "Insurance Contracts" (Effective form on January 1, 2022)

It provides a more consistent measurement and presentation approach to all insurance contracts. These requirements are aimed at achieving a consistent, Principled accounting objective for insurance contracts. IFRS 17 replaces IFRS 4 Insurance Contracts.

IFRS 17 requires measurement of insurance liabilities at the present value of the liability.

Amendments to IFRS 10 Consolidated Financial Statements and IAS 28 “Investment in Associates and Joint Ventures (2011)” (Effective date deferred indefinitely. Adoption is still permitted)

Management expects to apply these new standards, interpretations and amendments to the financial statements of the Company when they are applicable and the adoption of these new standards, interpretations and amendments may have no material impact on the financial statements of the Company in the initial period of application except for the effect of the adoption of IFRS 16, Shown below :

Effect of Application of IFRS 16 “Leases”

The Standard provides a comprehensive model for determining and treating lease arrangements in the financial statements of both lessors and lessees. It will also replace IAS 17 “Leases” and related interpretations when it becomes effective for the financial periods beginning on or after January 1, 2019.

As permitted by the transitional provisions of IFRS 16, the Company will not restate the comparative figures. Any changes in the carrying amount of assets and liabilities at the date of transition are recognized in the opening balances of the related balances.

There is no material difference between the accounting treatment in the lessor’s books between IFRS 16 and IAS 17.

The change in the definition of the lease relates mainly to the concept of control. IFRS 16 distinguishes between leases and service contracts on the basis of whether the customer controls the use of a specific asset and the control is present if the customer has:

- The right to a substantial degree of all economic benefits arising from the use of specific assets ; and
- The right to direct the use of this asset>

The management of the Company believes that the impact of application of IFRS 16 is immaterial and will not be reversed on the Company's financial statements since there is no leases contract.

The results of operations of the subsidiaries are consolidated in the income statements from the acquisition date, which is the date on which control over subsidiaries is transferred to the Company. The results of operation of the disposed subsidiaries are consolidated in the income statement to the disposal date, which is the date on which the Company loses control over the subsidiaries

The following subsidiary has been consolidated:

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

Accounting estimates

Preparation of the financial statements and the application of the accounting policies requires the management to perform assessments and assumptions that affect the amounts of financial assets, financial liabilities, and fair value reserve and to disclose contingent liabilities. Moreover, these assessments and assumptions affect revenues, expenses, provisions, and changes in the fair value shown in the statement of other comprehensive income and owners’ equity. In particular, this requires the 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.

**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT
30 JUNE 2019 (Unaudited)**

3) Financial assets at fair value through profit or loss

	30 June 2019 JD	31 December 2018 JD
Quoted financial assets	599 378	941 566
Unquoted financial assets*	629 665	629 665
	1 229 043	1 571 231

* Unquoted financial assets are recorded at cost due to the fact that market values of these financial assets are not obtainable and there is no other way for valuating these assets. The Group's management is not aware of any indications of impairment on these assets as at the date of consolidated financial statements.

4) Financial assets at fair value through other comprehensive Income

	30 June 2019 JD	31 December 2018 JD
Quoted financial assets	69 700	62 522

5) Investment in associate

	Ownership percentage	Place of in corporation	Principal activities	30 June 2019 JD	31 December 2018 JD
Real Estate and Investments Portfolio	%42	Jordan	Investment	4 549 369	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) Income tax

No income tax provision has been provided for the year ended 30 June 2019 due to increase in the deductible expenses on the taxable income.

7) (Losses) Profit from financial assets at fair value

	30 June 2019 JD	30 June 2018 JD
profit from sale of financial assets at fair value through income	31 502	147 502
Change in fair value of financial assets at fair value through profit or loss	(40 044)	(67 100)
	(8 542)	80 402

8) Basic and diluted (loss) profit per share

	30 June 2019 JD	30 June 2018 JD
(Loss) Profit for the period	(64 316)	95 478
Weighted average number of outstanding share	6 000 000	6 000 000
Basic and diluted (loss) profit per share	(0.011) JD	0.016 JD

NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT
30 JUNE 2019 (Unaudited)

9) Cash and cash equivalents

	30 June 2019 JD	31 December 2018 JD
Current account	925 490	772 069
Bank overdraft	(85 465)	(481 442)
Restricted accounts *	(392 957)	(266 784)
	447 068	23 843

* 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 consolidated financial statements, the Group is contingently liable in accordance with a bank guarantee amounting to JD 150 000, for the benefit of the Jordan Securities Commission, bank letters of guarantee for the benefit of the Securities Depository Center amounting to JD 100 000, in addition to other bank letters of guarantee for the benefit of the Court of Cassation Amman to JD 100 000 as of 30 June 2019.

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 189 904 as of 30 June 2019, 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 2018 have been reclassified to correspond with the period ended 30 June 2019 presentation and it did not result in any change to the last year's operating results.