

Date : 6 / 8 / 2020

التاريخ : 2020 / 8 / 6

Ref : 244 / JS / 2020

الاشارة : 244 / هـ / 2020

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: Semi – Annual Financial Report as of
30/6/2020.

الموضوع: البيانات المالية النصف سنوية كما هي في
2020/6/30.

Attached the Semi – Annual Financial Report for
National Portfolio Securities CO. as of 30/6/2020.

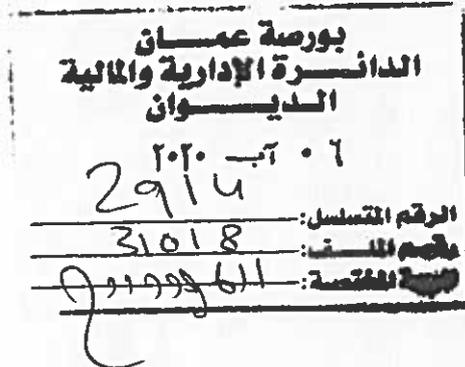
مرفق طيه نسخة من البيانات المالية النصف سنوية
لشركة المحفظة الوطنية للاوراق المالية م.ع.م كما هي
بتاريخ 2020/6/30 .

Regards ,,

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام...

General Manager

Haifa Jawdat Al Alami



المدير العام

هيفاء جودت العلمي



مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة)
٣٠ حزيران ٢٠٢٠

صفحة	
٣	تقرير المراجعة حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة
٤	قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير المدققة)
٥	قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير المدققة)
٦	قائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير المدققة)
٧	قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير المدققة)
٨	قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير المدققة)
٩ - ١٢	إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (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 الموحدة المرفقة لمجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية المساهمة العامة المحدودة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الآخر المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ذلك التاريخ، إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) الخاص بالتقارير المالية المرحلية. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

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

الاستنتاج

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

المجموعة المهنية العربية

نسليم شاهين
إجازة رقم ٨١٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية

في ٢٨ تموز ٢٠٢٠



مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة الموحدة كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير المدققة)

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ دينار مدققة	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ دينار	إيضاحات	الموجودات
٣ ٥٤٩ ٦٩٩	١ ٦٩٩ ٣٧٥	٨	موجودات متداولة
٣١٥ ٣١٨	٤٦٣ ٦١٥		أرصدة لدى البنوك
١ ٠٤٦ ٠٢٣	٧٩٥ ٣٥٠	٣	ذمم مدينة
١٧٤ ٧٩٤	١٥٨ ٠٩٥		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل الشامل
٠٠٠	٢٠٠ ٩١٧		أرصدة مدينة أخرى
٥ ٠٨٥ ٨٣٤	٣ ٣١٧ ٣٥٢		تسوية تداول
			مجموع الموجودات المتداولة
٥٦ ٩٨٥	٦٠ ٤٥٥	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
٨٩ ٩٧٢	٧٩ ٣٠٢		استثمارات عقارية
٥٠ ٣٢١	٣٦ ٩٠١		ممتلكات ومعدات
٤ ٨٨١ ١٠١	٤ ٨٦٠ ٤٨١		الحق في استخدام الأصول
٩ ٩٦٦ ٩٣٥	٨ ١٧٧ ٨٣٣		مجموع الموجودات غير المتداولة
			مجموع الموجودات
			المطلوبات وحقوق الملكية
			مطلوبات متداولة
٣٢٥ ١٧٠	٧٥٢ ٧٢٦		ذمم دائنة
٢ ٦٠٤ ٧٦٣	٥٩٦ ٨٩٥		أمانات مساهمين
٢٤٧ ٦٢٦	٢٤٧ ٣٣١		أرصدة دائنة أخرى
٨٢ ٣٧٧	٠٠٠		تسوية تداول
٣ ٢٥٩ ٩٣٦	١ ٥٩٦ ٩٥٢		مجموع المطلوبات المتداولة
			مطلوبات غير متداولة
٢٥ ٩٦٥	٢٦ ٩٨١		التزام التأجير
٣ ٢٨٥ ٩٠١	١ ٦٢٣ ٩٣٣		مجموع المطلوبات
			حقوق الملكية
٣ ٦٠٠ ٠٠٠	٣ ٦٠٠ ٠٠٠		رأس المال
٢ ٨٥٦ ٨٥١	٢ ٨٥٦ ٨٥١		احتياطي إجباري
(٧٦ ٧٣٧)	(٧٣ ٢٦٧)		احتياطي القيمة العادلة
٣٠٠ ٩٢٠	١٧٠ ٣١٦		أرباح مدورة
٦ ٦٨١ ٠٣٤	٦ ٥٥٣ ٩٠٠		مجموع حقوق الملكية
٩ ٩٦٦ ٩٣٥	٨ ١٧٧ ٨٣٣		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير المدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		لثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠	٢٠١٩/٦/٣٠	٢٠٢٠/٦/٣٠		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٤٩ ٩٤٩	٤٦ ٠٨٥	٢٧ ٢٩٩	١٥ ٠٧١		الإيرادات
٣٦ ٦٠٤	٠٠٠	٣٦ ٦٠٤	٠٠٠		صافي عمولات وساطة
٢٨ ٦٧٢	٣٦ ٧٣٢	١٤ ٢٠٠	(٣ ٤٤٩)		أرباح توزيعات أسهم
١١٥ ٢٢٥	٨٢ ٨١٧	٧٨ ١٠٣	١١ ٦٢٢		إيرادات أخرى
					صافي الإيرادات
					المصاريف
(١٣٩ ٥٠٦)	(١٣٢ ٤٥٤)	(٧٧ ١٨٥)	(٦٧ ٤٠٥)		مصاريف إدارية
(٨ ٥٤٢)	(٤٨ ٠٩٧)	(٩ ٠٠٩)	(١٥ ٧٦٤)	٦	خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٤ ٦٤٣)	(٧ ٧٦٤)	(٤ ٩٥٠)	(٣ ٧٨٥)		مصاريف تمويل
(١٦ ٨٥٠)	(١٠ ٦٧٠)	(٨ ٤٣٣)	(٥ ٣٣٥)		استهلاكات
٠٠٠	(١٣ ٤٢٠)	٠٠٠	(٦ ٧١٠)		استهلاك حق استخدام الاصل
٠٠٠	(١ ٠١٦)	٠٠٠	(٥٠٨)		فوائد التزام التأجير
(١٧٩ ٥٤١)	(٢١٣ ٤٢١)	(٩٩ ٥٧٧)	(٩٩ ٥٠٧)		مجموع المصاريف
					خسارة الفترة
(٦٤ ٣١٦)	(١٣٠ ٦٠٤)	(٢١ ٤٧٤)	(٨٧ ٨٨٥)		
					الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة
(٠,٠١١) دينار	(٠,٠٣٦) دينار	(٠,٠٠٤) دينار	(٠,٠٢٤) دينار	٧	

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 الاخر المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير المدققة)

للسنة أشهر المنتهية في		للثلاثة أشهر المنتهية في		خسارة الفترة
٢٠١٩\٦\٣٠	٢٠٢٠\٦\٣٠	٢٠١٩\٦\٣٠	٢٠٢٠\٦\٣٠	
دينار	دينار	دينار	دينار	
(٦٤ ٣١٦)	(١٣٠ ٦٠٤)	(٢١ ٤٧٤)	(٨٧ ٨٨٥)	
٧ ١٧٨	٣ ٤٧٠	٢٢ ٨٠٩	٧ ٣٨٢	بنود الدخل الشامل الآخر
(٥٧ ١٣٨)	(١٢٧ ١٣٤)	١ ٣٣٥	(٨٠ ٥٠٣)	التغير في القيمة العادلة للموجودات المالية
				مجموع الخسارة والدخل الشامل الاخر للفترة

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير المدققة)

المجموع دينار	أرباح مدورة دينار	احتياطي القيمة العادلة دينار	احتياطي إجباري دينار	رأس المال دينار	
٨ ٦٥٣ ٥٢٣	(١٣٢ ١٢٨)	(٧١ ٢٠٠)	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)	(٦٤ ٠٢٢)	٢ ٨٥٦ ٨٥١	٦ ٠٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠١٩
٦ ٦٨١ ٠٣٤	٣٠٠ ٩٢٠	(٧٦ ٧٣٧)	٢ ٨٥٦ ٨٥١	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩
(١٢٧ ١٣٤)	(١٣٠ ٦٠٤)	٣ ٤٧٠	مجموع الدخل الشامل للفترة
٦ ٥٥٣ ٩٠٠	١٧٠ ٣١٦	(٧٣ ٢٦٧)	٢ ٨٥٦ ٨٥١	٣ ٦٠٠ ٠٠٠	الرصيد كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠

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 استناداً إلى تعليمات هيئة الأوراق المالية.

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

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة

قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (غير المدققة)

٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ دينار	إيضاحات	
(٦٤ ٣١٦)	(١٣٠ ٦٠٤)		الأنشطة التشغيلية
			خسارة الفترة
			تعديلات
١٦ ٨٥٠	١٠ ٦٧٠		استهلاكات
٠٠٠	١٣ ٤٢٠		استهلاك حق استخدام الاصل
٠٠٠	١ ٠١٦		فوائد التزام تأجير
١٤ ٦٤٣	٧ ٧٦٤		مصاريف تمويل
			التغير في الموجودات والمطلوبات
(١٢٦ ١٧٣)	(١٠٨ ١٤٣)		أرصدة مقيدة السحب
٣٤٢ ١٨٨	٢٥٠ ٦٧٣		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٩٦ ١٣١)	(١٤٨ ٢٩٧)		ذمم مدينة
٢٣٠ ٢٦٧	(٢٨٣ ٢٩٤)		تسوية التداول
٦٦ ٩٦٣	١٦ ٦٩٩		أرصدة مدينة أخرى
١٤٩ ٨٩٩	٤٢٧ ٥٥٦		ذمم دائنة
٤ ٣١٨	(٢ ٠٠٨ ١٦٣)		أرصدة دائنة أخرى
<u>٤٣٨ ٥٠٨</u>	<u>(١ ٩٥٠ ٧٠٣)</u>		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
			الأنشطة الاستثمارية
(٦٤٠)	٠٠٠		شراء ممتلكات ومعدات
<u>(٦٤٠)</u>	<u>٠٠٠</u>		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
			الأنشطة التمويلية
(١٤ ٦٤٣)	(٧ ٧٦٤)		مصاريف تمويل مدفوعة
<u>(١٤ ٦٤٣)</u>	<u>(٧ ٧٦٤)</u>		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٤٢٣ ٢٢٥	(١ ٩٥٨ ٤٦٧)		صافي التغير في النقد وما في حكمه
٢٣ ٨٤٣	٣ ٠٣٧ ٦٩٥	٨	النقد وأرصدة لدى البنوك في بداية الفترة
<u>٤٤٧ ٠٦٨</u>	<u>١ ٠٧٩ ٢٢٨</u>	٨	النقد وأرصدة لدى البنوك في نهاية الفترة

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

(١) عام

تأسست شركة المحفظة الوطنية للأوراق المالية بتاريخ ٢٠ آذار ١٩٨٢ وسجلت لدى وزارة الصناعة والتجارة كشركة مساهمة عامة تحت الرقم (١٦٦) حيث بلغ رأس مال الشركة المصرح به والمدفوع ١ ٥٠٠ ٠٠٠ دينار وقد جرت عدة زيادات على رأس المال عن طريق توزيعات أسهم مجانية واكتتابات خاصة ليصل الى ١٥ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار في ٢٧ نيسان ٢٠٠٦ وبعدها جرى عدة تخفيضات على رأس المال وذلك عن طريق اطفاء الخسائر المتراكمة ليصل الى ٦ ٠٠٠ ٠٠٠ دينار في شباط ٢٠١٧.

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

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

قررت الهيئة العامة غير العادية بتاريخ ١١ تموز ٢٠١٩ الموافقة على تخفيض رأس مال 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 حيث تم استكمال إجراءات التخفيض لدى وزارة الصناعة والتجارة بتاريخ ٣٠ كانون الأول ٢٠١٩ ولدى هيئة الأوراق المالية بتاريخ ٧ كانون الثاني ٢٠٢٠.

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.

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة من قبل مجلس إدارة المجموعة بتاريخ ٢٨ تموز ٢٠٢٠.

(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 ٢٠١٩، كما أن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ لا تمثل بالضرورة مؤشراً للنتائج المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠.

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

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) متماثلة مع السياسات المحاسبية التي تم اتباعها للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩ باستثناء أن المجموعة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٠: أصدر المجلس الدولي للمحاسبة تعديلات على تعريف الأعمال في معيار التقارير المالية الدولي رقم (٣) اندماج الأعمال، لمساعدة المنشآت على تحديد ما إذا كانت مجموعة الأنشطة والموجودات المستحوذ عليها ينطبق عليها تعريف الأعمال أم لا. توضح هذه التعديلات الحد الأدنى لمطلوبات الأعمال، تلغي تقييم ما إذا كان المشاركون في السوق قادرين على استبدال أي عناصر أعمال غير موجودة، وتضيف توجيهات لمساعدة المنشآت على تقييم ما إذا كانت العملية المستحوذ عليها جوهرية، وتحدد تعريفات الأعمال والمخرجات، وتصنف اختبار تركيز القيمة العادلة الاختياري.

يجب تطبيق التعديلات على المعاملات التي تكون إما اندماج الأعمال أو استحواذ على الأصول التي يكون تاريخ استحواذها في أو بعد بداية الأول فترة إعداد التقارير السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠، وبالتالي، لا يتعين على المجموعة إعادة النظر في هذه المعاملات التي حدثت في فترات سابقة. يسمح بالتطبيق المبكر لهذه التعديلات ويجب الإفصاح عنها.

لم ينتج أثر على المجموعة من تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية.

تعديل معدلات الفائدة على معيار التقارير المالية الدولي رقم (٩) ومعيار التقارير المالية الدولي رقم (٧) ان تعديلات معايير معدلات الفائدة لمعيار التقارير المالية الدولي رقم ٩ والمعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٧ تشمل عدد من عمليات الإعفاءات التي تنطبق على جميع علاقات التحوط التي تتأثر بشكل مباشر بتعديل معايير معدلات الفائدة. تتأثر علاقة التحوط إذا أدى التعديل إلى حالة عدم تيقن بشأن توقيت و/ أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط. نتيجة لهذا التعديل، قد يكون هناك عدم تيقن حول توقيت و / أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط، خلال الفترة السابقة لاستبدال معيار معدل الفائدة الحالي ببديل يخلو من المخاطر (RFR) قد يؤدي الى عدم التيقن فيما اذا كانت الصفقة المتوقعة مرجحة وما اذا كانت علاقة التحوط مستقبلا فعالة ام لا .

نتيجة لهذا التعديل، قد يكون هناك عدم تيقن حول توقيت و/أو حجم التدفقات النقدية المستندة إلى المعيار، لبند التحوط أو أداة التحوط خلال الفترة السابقة لاستبدال معيار معدل الفائدة الحالي ب بديل يخلو من المخاطر (RFR) تسري التعديلات على الفترات المالية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٠ مع السماح بالتطبيق المبكر، ويتم تطبيق باثر رجعي. إلا أنه لا يمكن إعادة أي علاقات تحوط تم إلغاؤها مسبقا عند تطبيق الطلب، ولا يمكن تعيين أي علاقات تحوط بالاستفادة من التجارب السابقة بعد الانتهاء من المرحلة الأولى، يحول مجلس معايير المحاسبة الدولية تركيزه إلى المسائل التي قد تؤثر على التقارير المالية عند استبدال معيار معدل الفائدة الحالي ب RFR ويشار إلى ذلك بالمرحلة الثانية من مشروع IASB.

لم ينتج أثر على المجموعة من تطبيق هذه التعديلات على القوائم المالية.

أسس توحيد القوائم المالية الموحدة

تتضمن القوائم المالية الموحدة القوائم المالية للشركة الأم والقوائم المالية للشركات التابعة لها والخاضعة لسيطرتها، وتتحقق السيطرة عندما يكون للشركة القدرة على التحكم في السياسات المالية والتشغيلية للشركات التابعة، ويتم استبعاد المعاملات والأرصدة والإيرادات والمصروفات فيما بين الشركة الأم والشركات التابعة.

يتم إعداد القوائم المالية للشركات التابعة كما في نفس تاريخ القوائم المالية الموحدة للشركة الأم وباستخدام نفس السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم. إذا كانت الشركات التابعة تتبع سياسات محاسبية تختلف عن تلك المتبعة في الشركة الأم فيتم إجراء التعديلات اللازمة على القوائم المالية للشركات التابعة لتتطابق مع السياسات المحاسبية المتبعة في الشركة الأم.

يتم توحيد نتائج أعمال الشركات التابعة في قائمة الدخل الموحد من تاريخ تملكها وهو التاريخ الذي يتم فيه فعليا 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	١٠٠٠٠

شركة الزميلة للاستثمارات العقارية

مجموعة المحفظة الوطنية للأوراق المالية
المساهمة العامة المحدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ (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 الشامل

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ دينار	
٤٨٦ ٣٥٨	٢٣٥ ٦٨٥	موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية
٥٥٩ ٦٦٥	٥٥٩ ٦٦٥	موجودات مالية غير متوفر لها أسعار سوقية *
<u>١.٠٤٦.٠٢٣</u>	<u>٧٩٥ ٣٥٠</u>	

* 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 ٢٠١٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ دينار	
٥٦ ٩٨٥	٦٠ ٤٥٥	موجودات مالية متوفر لها أسعار سوقية

٥) استثمار في شركة حليفة

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ 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) خسائر موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل

٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ دينار	
٣١ ٥٠٢	(٢ ٦٧٠)	(خسائر) أرباح بيع متحققة
(٤٠ ٠٤٤)	(٤٥ ٤٢٧)	خسائر غير متحققة
<u>(٨ ٥٤٢)</u>	<u>(٤٨ ٠٩٧)</u>	

٧) الحصاة الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٣٠ حزيران ٢٠١٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ دينار
(٦٤ ٣١٦)	(١٣٠ ٦٠٤)
٦.٠٠٠.٠٠٠	٣ ٦٠٠.٠٠٠
<u>دينار (٠,٠١١)</u>	<u>دينار (٠,٠٣٦)</u>

خسارة الفترة
المتوسط المرجح لعدد الأسهم
حصاة السهم الأساسية والمخفضة للسهم من خسارة الفترة

٨) النقد وما في حكمه

٣١ كانون الأول ٢٠١٩ دينار	٣٠ حزيران ٢٠٢٠ دينار
٣ ٥٤٩ ٦٩٩	١ ٦٩٩ ٣٧٥
(٥١٢ ٠٠٤)	(٦٢٠ ١٤٧)
<u>٣.٠٣٧ ٦٩٥</u>	<u>١.٠٧٩ ٢٢٨</u>

أرصدة لدى البنوك
أرصدة لدى البنوك مقيدة السحب *

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

٩) التزامات محتملة

على المجموعة بتاريخ القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) التزامات محتمل أن تطرأ تتمثل في كفالات بنكية بمبلغ ٠٠٠ ١٥٠ دينار لصالح هيئة الأوراق المالية ومبلغ ١٠٠ ٠٠٠ دينار لصالح مركز إيداع الأوراق المالية كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠.

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 ٤٣٤ ١٤٥ دينار كما في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠، يتم الاحتفاظ بها في حسابات منفصلة عن موجودات المجموعة ولا تظهر ضمن القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة للمجموعة.

١١) أرقام المقارنة

تمثل أرقام المقارنة قائمة المركز المالي الموحدة المدققة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠١٩، وكلاً من قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة الدخل الشامل الاخر المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة الموحدة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩. تم إعادة تبويب بعض أرقام القوائم المالية الموحدة المقارنة لتناسب مع تبويب أرقام القوائم المالية المرحلية المختصرة الموحدة (غير المدققة) للفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠٢٠، ولم ينتج عن إعادة التبويب أي أثر على خسارة الفترة المنتهية في ٣٠ حزيران ٢٠١٩ وحقوق الملكية لعام ٢٠١٩.



**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENTS
(UNAUDITED)
30 JUNE 2020**

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

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

RSM Jordan

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

T +962 6 5673001
F +962 6 5677706

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**

we have reviewed the accompanying condensed consolidated interim statement of financial position of National Portfolio Securities Group as at 30 JUNE 2020, and the related condensed consolidated interim statement of comprehensive income, condensed consolidated interim statements of other comprehensive income, changes in equity and cash flows for the period then ended, and a summary of significant accounting policies and other explanatory notes. Management is responsible for the preparation and fair presentation of these condensed consolidated interim financial statements in accordance with International Accounting Standard IAS (34) relating to Interim Financial Reporting. Our responsibility is to express a conclusion on this condensed consolidated interim financial statements based on our review.

Scope of review

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

Conclusion

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

Amman – Jordan
28 July 2020



THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
AUDIT | TAX | CONSULTING

**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
30 JUNE 2020 (UNAUDITED)**

		30 June 2019	31 December 2019
	Notes	JD	JD
Assets			
Current Assets			Audited
Cash and cash equivalents	8	1 699 375	3 549 699
Accounts receivable		463 615	315 318
Financial assets at fair value through comprehensive Income	3	795 350	1 046 023
Other debit balances		158 095	174 794
Trading settlement receivable		200 917	-
Total Current Assets		3 317 352	5 085 834
Non - Current Assets			
Financial assets at fair value through other comprehensive Income	4	60 455	56 985
Investment in associate	5	4 549 369	4 549 369
Investments property		134 454	134 454
Property, plant and equipment		79 302	89 972
Right of use assets		36 901	50 321
Total Non - Current Assets		4 860 481	4 881 101
Total Assets		8 177 833	9 966 935
Liabilities			
Current Liabilities			
Accounts payable		752 726	325 170
Shareholders deposits		596 895	2 604 763
Other credit balances		247 331	247 626
Trading settlement payable		-	82 377
Total Current Liabilities		1 596 952	3 259 936
Non - Current Liabilities			
Lease liability		26 981	25 965
Total Liabilities		1 623 933	3 285 901
Equity			
Share capital		3 600 000	3 600 000
Statutory reserve		2 856 851	2 856 851
Fair value reserve		(73 267)	(76 737)
Retained earnings		170 316	300 920
Total Equity		6 553 900	6 681 034
Total Liabilities and Equity		8 177 833	9 966 935

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

**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
30 JUNE 2020 (UNAUDITED)**

	Notes	For the three-months period ended		For the six-months period ended	
		30 JUNE 2020	30 JUNE 2019	30 JUNE 2020	30 JUNE 2019
		JD	JD	JD	JD
Revenues					
Brokerage commission		15 071	27 299	46 085	49 949
Dividends revenue		-	36 604	-	36 604
Other revenues		(3 449)	14 200	36 732	28 672
Total revenues		11 622	78 103	82 817	115 225
Expenses					
Administrative expenses		(67 405)	(77 185)	(132 454)	(139 506)
Losses from financial assets at fair value	6	(15 764)	(9 009)	(48 097)	(8 542)
Financing expenses		(3 785)	(4 950)	(7 764)	(14 643)
Depreciations		(5 335)	(8 433)	(10 670)	(16 850)
Right of use asset		(6 710)	-	(13 420)	-
Lease liability interests		(508)	-	(1 016)	-
Total expenses		(99 507)	(99 577)	(213 421)	(179 541)
Loss for the period		(87 885)	(21 474)	(130 604)	(64 316)
Basic and diluted loss per share	7	(0.024) JD	(0.004) JD	(0.036) JD	(0.011) JD

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

**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF OTHER COMPREHENSIVE INCOME
30 JUNE 2020 (UNAUDITED)**

	For the three-months period ended		For the six-months period ended	
	30 JUNE 2020 JD	30 JUNE 2019 JD	30 JUNE 2020 JD	30 JUNE 2019 JD
Loss for the period	(87 885)	(21 474)	(130 604)	(64 316)
Other comprehensive income items:				
Change in fair value of financial assets through other comprehensive Income	7 382	22 809	3 470	7 178
Total comprehensive loss for the period	(80 503)	1 335	(127 134)	(57 138)

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

**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
30 JUNE 2020 (UNAUDITED)**

	Share capital JD	Statutory reserve JD	Fair value reserve JD	Retained earnings JD	Total JD
31 December 2018	6 000 000	2 856 851	(71 200)	(132 128)	8 653 523
Total comprehensive loss for the period	-	-	7 178	(64 316)	(57 138)
30 June 2019	6 000 000	2 856 851	(64 022)	(196 444)	8 596 385
31 December 2019	3 600 000	2 856 851	(76 737)	300 920	6 681 034
Total comprehensive loss for the period	-	-	3 470	(130 604)	(127 134)
30 June 2020	3 600 000	2 856 851	(73 267)	170 316	6 553 900

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

**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM STATEMENT OF CASH FLOWS
30 JUNE 2020 (UNAUDITED)**

	Notes	30 June 2020 JD	30 June 2019 JD
Operating activities			
Loss for the period		(130 604)	(64 316)
Adjustments for:			
Depreciations		10 670	16 850
Right of use asset depreciation		13 420	-
Lease liability interests		1 016	-
Financing expenses		7 764	14 643
Changes in operating assets and liabilities			
Restricted accounts		(108 143)	(126 173)
losses from sale of financial assets at fair value through comprehensive Income		250 673	342 188
Accounts receivable		(148 297)	(196 131)
Trading settlement		(283 294)	230 267
Other debit balances		16 699	66 963
Accounts payable		427 556	149 899
Other credit balances		(2 008 163)	4 318
Net cash (used in) from operating activities		(1 950 703)	438 508
Investing activities			
Purchases of property, plant and equipment		-	(640)
Net cash used in investing activities		-	(640)
Financing activities			
Paid financing expenses		(7 764)	(14 643)
Net cash used in financing activities		(7 764)	(14 643)
Net change in cash and cash equivalents		(1 958 467)	423 225
Cash and cash equivalents at 1 January	8	3 037 695	23 843
Cash and cash equivalents at 30 June	8	1 079 228	447 068

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

**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT
30 JUNE 2020 (UNAUDITED)**

1) General

The National Portfolio Securities Company was established on March 20, 1982 and registered with the Ministry of Industry and Trade as a Public Shareholding company under the number (166) where the authorized and paid-up capital of the company was 1,500,000 JD, and several increases were made to the capital through stock dividends and private subscriptions to reach 15,000,000 JD on April 27, 2006, and after that, there were several reductions in capital writing off the accumulated losses, to reach 6,000,000 JD in February 2017.

The Ordinary General Assembly held on April 9, 2016 decided to write off the special reserve in the accumulated losses amounting to 82,535 JD.

The Extraordinary General Assembly held on April 10, 2018 decided to approve amortization of accumulated losses from the statutory reserve by 517,300 JD.

On July 11, 2019, the Extraordinary General Assembly decided to approve the reduction of the company's capital from 6,000,000 JD to 3,600,000 JD, by returning the value of the nominal shares to the shareholders, each according to its percentage, since it is over the company's need, and the reduction procedures were completed at the Ministry of Industry and Trade on December 30, 2019 and by the Jordan Securities Commission on January 7, 2020.

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

The accompanying condensed consolidated interim financial statement was approved by the Board of Directors in its meeting on 28 July 2020

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 Group as at 31 December 2019. In addition, the results of the Group's operations for the six months ended 30 June 2020 do not necessarily represent indications of the expected results for the year ending 31 December 2020, 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.

Changes in accounting policies

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, 2019 except for the adoption of new standards effective as of January 1, 2020 shown below:

Amendments to IFRS 3: Definition of a Business

The IASB issued amendments to the definition of a business in IFRS 3 Business Combinations to help entities determine whether an acquired set of activities and assets is a business or not. They clarify the minimum requirements for a business, remove the assessment of whether market participants are capable of replacing any missing elements, add guidance to help entities assess whether an acquired process is substantive, narrow the definitions of a business and of outputs, and introduce an optional fair value concentration test.

The amendments must be applied to transactions that are either business combinations or asset acquisitions for which the acquisition date is on or after the beginning of the first annual reporting period beginning on or after 1 January 2020. Consequently, the Group does not have to revisit such transactions that occurred in prior periods. Earlier application is permitted and must be disclosed.

The Group was not be affected by these amendments.

Interest Rate Benchmark Reform Amendments to IFRS 9 and IFRS 7

Interest Rate Benchmark Reform Amendments to IFRS 9 and IFRS 7 includes a number of reliefs, which apply to all hedging relationships that are directly affected by interest rate benchmark reform. A hedging relationship is affected if the reform gives rise to uncertainties about the timing and or amount of benchmark-based cash flows of the hedged item or the hedging instrument. As a result of interest rate benchmark reform, there may be uncertainties about the timing and or amount of benchmark-based cash flows of the hedged item or the hedging instrument during the period before the replacement of an existing interest rate benchmark with an alternative risk-free interest rate (an RFR). This may lead to uncertainty whether a forecast transaction is highly probable and whether prospectively the hedging relationship is expected to be highly effective.

The amendments provide temporary reliefs which enable hedge accounting to continue during the period of uncertainty before the replacement of an existing interest rate benchmark with an alternative risk-free interest rate (an "RFR"). The effective date of the amendments is for annual periods beginning on or after 1 January 2020, with early application permitted. The requirements must be applied retrospectively. However, any hedge relationships that have previously been de-designated cannot be reinstated upon application, nor can any hedge relationships be designated with the benefit of hindsight.

With phase one completed, the IASB is now shifting its focus to consider those issues that could affect financial reporting when an existing interest rate benchmark is replaced with an RFR. This is referred to as phase two of the IASB's project.

The Group was not be affected by these amendments.

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

Accounting estimates

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

**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT
30 JUNE 2020 (UNAUDITED)**

3) Financial assets at fair value through comprehensive Income

	30 June 2020 JD	31 December 2019 JD
Quoted financial assets	235 685	486 358
Unquoted financial assets*	559 665	559 665
	795 350	1 046 023

* 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 2020 JD	31 December 2019 JD
Quoted financial assets	60 455	56 985

5) Investment in associate

	Ownership percentage	Place of in corporation	Principal activities	30 June 2020 JD	31 December 2019 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) Losses from financial assets at fair value

	30 June 2020 JD	30 June 2019 JD
(Loss) profit from sale of financial assets at fair value through income	(2 670)	31 502
Change in fair value of financial assets at fair value through comprehensive income	(45 427)	(40 044)
	(48 097)	(8 542)

7) Basic and diluted loss per share

	30 June 2020 JD	30 June 2019 JD
Loss for the period	(130 604)	(64 316)
Weighted average number of outstanding shares	3 600 000	6 000 000
Basic and diluted loss per share	(0.036) JD	(0.011) JD

**NATIONAL PORTFOLIO SECURITIES GROUP
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE CONDENSED CONSOLIDATED INTERIM FINANCIAL STATEMENT
30 JUNE 2020 (UNAUDITED)**

8) Cash and cash equivalents

	30 June 2020 JD	31 December 2019 JD
Current account	1 699 375	3 549 699
Restricted accounts *	(620 147)	(512 004)
	<u>1 079 228</u>	<u>3 037 695</u>

* 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 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.

10) Managed accounts for customers

Within the normal activities of business, the Group has an investment portfolio in foreign markets for its clients in custody against brokerage commissions shown in the condensed consolidated interim statement of comprehensive income. The net assets of this portfolio amounted to JD 145 434 as of 30 June 2020, Are kept in separate accounts from the Group's assets and are not reflected in the Group's condensed consolidated interim financial statements.

11) Comparative figures

Some of the comparative figures for the year 2019 have been reclassified to correspond with the period ended 30 June 2020 presentation and it did not result in any change to the last year's operating results.