

شركة نور كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣١ آذار ٢٠٢١

**تقرير حول مراجعة القوائم المالية المرحلية المختصرة
إلى مجلس إدارة شركة نور كابيتال ماركتس للاستثمارات المتعددة المساهمة العامة المحدودة
عمان - المملكة الأردنية الهاشمية**

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة نور كابيتال ماركتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للثلاثة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (النقارير المالية المرحلية). ان مسؤوليتنا هي التوصل الى نتيجة حول هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد جرت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بعمليات المراجعة ٢٤١٠ "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". إن عملية مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتمثل في القيام باستفسارات بشكل أساسي من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. ان نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا تمكننا أعمال المراجعة من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الهامة التي من الممكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق، وعليه فإننا لا نبدي رأي تدقيق حولها.

النتيجة

بناء على مراجعتنا، لم تسترع انتباهنا أية امور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

ارنست ويونغ/ الأردن

وضاح عصام برقاي
ترخيص رقم ٥٩٦

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الاردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٨ نيسان ٢٠٢١

شركة نور كابيتال ماركتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣١ آذار ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٨٦٦٧١	٨٩٣٤٧	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
٥٣٩٦	١٠٣٩٨		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١٤٧٩٠٣٧	١٥٦٧٥١٣	٣	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
١٧٨٦٣	١١٦٦٢		ممتلكات ومعدات
١٥٨٨٩٦٧	١٦٧٨٩٢٠		مجموع الموجودات
المطلوبات وحقوق الملكية			
المطلوبات -			
٤٩١٣٧	٤٩٩٧٦		ذمم دائنة
٩٢٤	٤٤٣٢	٣	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
١٦٧٢٩٤	١٩١٧٠٤		أرصدة دائنة أخرى
٣١٠١٠	٣١٠١٠		أمانات المساهمين
٢٤٨٣٦٥	٢٧٧١٢٢		مجموع المطلوبات
حقوق الملكية -			
١٠٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
(٢٠٥٣٩١)	(٢٠٥٣٩١)	١	خصم الإصدار
٥٠٠٠٠	٥٠٠٠٠	١	علاوة الإصدار
١١٨٩٩٢	١١٨٩٩٢	٧	احتياطي إجباري
٣٧٧٠٠١	٤٣٨١٩٧		أرباح مدورة
١٣٤٠٦٠٢	١٤٠١٧٩٨		مجموع حقوق الملكية
١٥٨٨٩٦٧	١٦٧٨٩٢٠		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

شركة نور كابيتال ماركتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		ايضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار		
١٢٩٧٤٧	١٢٩٧٤٧	٣	إيرادات استشارات
(٢٦٨٧٢)	(٥٠٨٤٧)		مصاريف إدارية
١٠٢٨٧٥	٧٨٩٠٠		ربح الفترة قبل الضريبة
(٢١٦٠٤)	(١٧٧٠٤)	٦	ضريبة الدخل
٨١٢٧١	٦١١٩٦		ربح الفترة
-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
٨١٢٧١	٦١١٩٦		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٠٨١	٠/٠٦١	٥	الحصة الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

شركة نور كابيتال ماركتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	خصم الاصدار	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ -					
١,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٥,٣٩١)	٥٠,٠٠٠	١١٨,٩٩٢	٣٧٧,٠٠١	١,٣٤٠,٦٠٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١					
-	-	-	-	٦١,٩٩٦	٦١,٩٩٦
الدخل الشامل للفترة					
١,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٥,٣٩١)	٥٠,٠٠٠	١١٨,٩٩٢	٤٣٨,١٩٧	١,٤٠١,٧٩٨
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢١					
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ -					
١,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٥,٣٩١)	٥٠,٠٠٠	٨١,٤٧٧	٤١٣,٢٤٨	١,٣٣٩,٣٣٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠					
-	-	-	-	٨١,٢٧١	٨١,٢٧١
الدخل الشامل للفترة					
١,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٥,٣٩١)	٥٠,٠٠٠	٨١,٤٧٧	٤٩٤,٥١٩	١,٤٢٠,٦٠٥
الرصيد كما في ٣١ آذار ٢٠٢٠					

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٨ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة نور كابيتال ماركتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار		
٢٠٢٠	٢٠٢١	
دينار	دينار	
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
١٠٢٨٧٥	٧٨٩٠٠	ربح الفترة قبل الضريبة
٦٠٧٨	٦٢٠١	التعديلات - استهلاكات
(٤٦١٢)	(٥٠٠٢)	تغيرات رأس المال العامل -
(١٠٢٤٤٠)	(٨٨٩٧٦)	ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
٥٤٥	٨٣٩	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
(٢٢٧٣)	٧٣٥٣	ذمم دائنة
-	(٦٤٧)	أرصدة دائنة أخرى
١٧٣	(٨٣٢)	ضريبة الدخل المدفوعة
		صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
-	٣٥٠٨	مبالغ مستحقة الى جهات ذات علاقة
-	٣٥٠٨	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
١٧٣	٢٦٧٦	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤١٢٦١	٨٦٦٧١	النقد وما في حكمه كما في بداية السنة
٤١٤٣٤	٨٩٣٤٧	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

(١) عام

تأسست شركة نور كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة كشركة مساهمة عامة بتاريخ ١٤ كانون الأول ٢٠٠٥ (شركة الشرق الأوسط للاستثمارات المتعددة سابقاً) تحت رقم تسجيل ٣٧٧ ورأسمال مصرح به ومكتتب به ومدفوع قدره ٥٥٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٥٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. تم زيادة وتخفيض رأس مال الشركة خلال السنوات السابقة ليصبح رأس مال الشركة المصرح به والمكتتب به ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ١.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم و بخضم إصدار قيمته ٣٩١.٢٠٥ دينار وبعلوّة إصدار قيمتها ٥٠.٠٠٠ دينار.

قررت الهيئة العامة للشركة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ زيادة رأس مال الشركة المصرح به من ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني إلى ١٠.٠٠٠.٠٠٠ دينار أردني وذلك عن طريق اصدار ٩.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد على ان يتم طرحها عن طريق العرض العام. هذا ولم تستكمل الإجراءات القانونية حتى تاريخ اصدار هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

ان الشركة مملوكة بنسبة ٨١.٢٪ من قبل شركة ان سي ام للاستثمار (الشركة الأم)، ويتم توحيد القوائم المالية المرحلية المختصرة مع شركة ان سي ام للاستثمار (الشركة الأم).

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقد بتاريخ ٢٦ نيسان ٢٠٢١.

تتمثل الأنشطة الرئيسية للشركة القيام بالاستثمار في العقارات والأوراق المالية، مسك المحافظ الاستثمارية وإدارتها.

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣١ آذار ٢٠٢١ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية.

إن القوائم المالية المرحلية المختصرة لا تتضمن كافة المعلومات والإيضاحات المطلوبة للقوائم المالية السنوية والمعدة وفقاً لمعايير التقارير المالية الدولية ويجب أن تقرأ مع التقرير السنوي للشركة كما في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠. كما أن نتائج الأعمال للثلاثة أشهر المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

التغير في السياسات المحاسبية

ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في اعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٠، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢١:

المرحلة الثانية من إصلاح IBOR (سعر الفوائد المعروضة بين البنوك) :- تعديلات على المعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٩) ، ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٩) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٧) ، والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (٤) والمعيار الدولي لإعداد التقارير المالية رقم (١٦).

توفر المرحلة الثانية من إصلاح IBOR إعفاءات مؤقتة المتعلقة بالأثر على التقارير المالية عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة IBOR بمرجع يعتمد على العائد شبه الخالي من المخاطر. تشمل التعديلات التطبيقات العملية التالية:

- التطبيق العملي ليتم التعامل مع التغيرات التعاقدية والتغيرات على التدفقات النقدية الناتجة عن تغير سعر الفائدة المرجعي كتغييرات في سعر الفائدة المتغير، بما يعادل الحركة على سعر الفائدة في السوق.
- تتطلب الإعفاءات من الشركة تعديل التعريفات المستخدمة في توثيق عمليات التحوط ووصف أداة التحوط مع استمرارية علاقات التحوط للشركة عند استبدال المرجع المستخدم لتحديد سعر الفائدة الحالي بمرجع يعتمد على العائد الخالي من المخاطر.
- يجوز للبنك استخدام سعر فائدة غير محدد تعاقدياً، للتحوطات لمخاطر التغير في القيمة العادلة أو أسعار الفائدة في حال تم تحديد مخاطر أسعار الفائدة بشكل منفصل.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة. سوف تقوم الشركة باستخدام هذه التطبيقات العملية في الفترات المستقبلية إذا أصبحت قابلة للتطبيق.

(٢) معاملات مع جهات ذات علاقة

تتمثل الجهات ذات العلاقة بالمساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة والإدارة التنفيذية العليا للشركة والشركات المسيطرة عليها من قبل تلك الجهات. يتم اعتماد السياسات والشروط المتعلقة بهذه المعاملات من قبل إدارة الشركة.

إن تفاصيل أرصدة معاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية هي كما يلي:

مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٤٧٩ر٠٣٧	١٥٦٧ر٠١٣
١٤٧٩ر٠٣٧	١٥٦٧ر٠١٣

شركة ان سي ام للاستثمار (الشركة الأم)

شركة نور كابيتال ماركتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢١

مبالغ مستحقة إلى جهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	٣٥٠.٨	شركة نور المال للوساطة المالية والبورصات الأجنبية (شركة شقيقة)
٧٩٨	٧٩٨	ناصر المري (رئيس مجلس الإدارة)
١٢٦	١٢٦	نور كابيتال للاستشارات الادارية والتدريب (شركة شقيقة)
٩٢٤	٤٣٢	

إن تفاصيل معاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية هي كما يلي:

٣١ آذار ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
-	١٥٠.٠٠	منافع الإدارة التنفيذية العليا ومجلس الإدارة
		مكافآت أعضاء مجلس الادارة
١٢٩٧٤٧	١٢٩٧٤٧	إيرادات استشارات
		إيرادات استشارات*

* قامت الشركة بتوقيع اتفاقية خدمات استشارية مع شركة ان سي ام للاستثمار بتاريخ ١ تموز ٢٠١٧. وفقاً للاتفاقية وتعديلاتها اللاحقة تستحق الشركة ٦١٠.٠٠ دولار أمريكي (٤٣٢٤٩ دينار) شهرياً للخدمات المقدمة.

تتحمل شركة نور المال للوساطة المالية والبورصات الأجنبية (شركة شقيقة) الجزء الأكبر من مصروف إيجار مكاتب الشركة كما تتحمل بعضاً من المصاريف الإدارية الأخرى مثل الكهرباء والسيارات والتنقلات.

(٤) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣١ آذار ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٥١٢	٣٤٠.٣	نقد في الصندوق
٨٥١٥٩	٨٥٩٤٤	حسابات جارية
٨٦٦٧١	٨٩٣٤٧	

شركة نور كابيتال ماركتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣١ آذار ٢٠٢١

(٥) حصة السهم من ربح الفترة

٣١ آذار ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣١ آذار ٢٠٢١ (غير مدققة)
٨١٢٧١	٦١١٩٦
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠
فلس/دينار	فلس/دينار
٠/٠.٨١	٠/٠.٦١

ربح الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

(٦) ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢١ وللفترة المنتهية في ٣١ آذار ٢٠٢٠ وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته.

ان نسبة ضريبة الدخل القانونية للشركة بحسب قانون الضريبة رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤ وتعديلاته هي ٢٠٪ بالإضافة الى ١٪ ضريبة دخل المساهمة الوطنية.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل حتى نهاية عام ٢٠١٥ وللأعوام ٢٠١٨ و ٢٠١٩. قامت الشركة بتقديم كشوفات التقدير الذاتي لدائرة ضريبة الدخل والمبيعات عن الاعوام ٢٠١٦ و ٢٠١٧ و ٢٠٢٠ هذا ولم تقم دائرة ضريبة الدخل والمبيعات بمراجعة السجلات حتى تاريخ إعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

(٧) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية واحتساب الرسوم الاخرى حسب أحكام قانون الشركات حيث ان هذه القوائم هي قوائم مرحلية.

(٨) انتشار فايروس كورونا (كوفيد - ١٩) وأثره على الشركة

أعلنت منظمة الصحة العالمية بتاريخ ٣٠ كانون الثاني ٢٠٢٠ تفشي فايروس كورونا (Covid-19) بالإضافة الى اعلان حالة الطوارئ الصحية الدولية. أدى تفشي فايروس كورونا الى تقييد النشاطات الاقتصادية بشكل جوهري على مستوى العالم. قامت حكومات العديد من الدول باتخاذ إجراءات احترازية ووقائية تضمنت فرض قيود على السفر وعلى بعض أنشطة الاعمال بالإضافة الى تقييد حركة الأفراد خارج منازلهم.

تقوم الإدارة بمراقبة تأثير جائحة كورونا على الشركة. ومن رأى الإدارة عدم وجود أثر جوهري على الإيرادات والذمم المدينة بما أن إيرادات الشركة ناتجة من جهة واحدة عبر الاتفاقية الموقعة مع الشركة الأم.