

شركة نور كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٥

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

مقدمة

لقد راجعنا القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لشركة نور كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة - المساهمة العامة المحدودة ("الشركة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ وقائمة الدخل الشامل المرحلية للثلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) (التقارير المالية المرحلية). إن 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. إن نطاق أعمال المراجعة أقل بكثير من نطاق أعمال التدقيق التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق وبالتالي لا يمكننا 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

بناءً على مراجعتنا، لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم اعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤).

إرنست ويونغ/ الأردن

أسامة فايز شخانة
ترخيص رقم ١٠٧٩

إرنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ تشرين الأول ٢٠٢٥

شركة نور كابيتال ماركتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	إيضاحات	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
			الموجودات
			موجودات غير متداولة -
			ممتلكات ومعدات
			حق استخدام الموجودات
٤٣٣	٧٤٤		
١٣,٩١١	٩,٩٩٩		
١٤,٣٤٤	١٠,٧٤٣		
			موجودات متداولة -
١٠٤,٦٠٧	٣٣,٥٥٥	٤	نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك
١٣,١٩٠	١١,٩٩٥		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١,٤١٤,٣٥٨	١,٥١٦,٣٤٢	٣	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
١,٥٣٢,١٥٥	١,٥٦١,٨٩٢		
١,٥٤٦,٤٩٩	١,٥٧٢,٦٣٥		
			مجموع الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية -
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
(٢٠٥,٣٩١)	(٢٠٥,٣٩١)	١	خصم الإصدار
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١	علاوة الإصدار
٢٢٠,٥٦١	٢٢٠,٥٦١	٧	إحتياطي إجباري
٣١٣,٨٨٤	٣٤٦,٥١٩		أرباح مدورة
١,٣٧٩,٠٥٤	١,٤١١,٦٨٩		صافي حقوق الملكية
			المطلوبات -
			مطلوبات غير متداولة -
٩,٢٣٠	٥,٢٣٥		مطلوبات عقد إيجار طويل الاجل
٩,٢٣٠	٥,٢٣٥		
			مطلوبات متداولة -
٤٨,٥٩٤	٤٨,٥٩٤		ذمم دائنة
٧٣,٢٩٦	٧٠,٤٧٠		أرصدة دائنة أخرى
٤,٩٥٠	٥,٢٧٢		مطلوبات عقد إيجار قصير الاجل
٣١,٣٧٥	٣١,٣٧٥		أمانات المساهمين
١٥٨,٢١٥	١٥٥,٧١١		
١٦٧,٤٤٥	١٦٠,٩٤٦		
١,٥٤٦,٤٩٩	١,٥٧٢,٦٣٥		
			مجموع المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة نور كابيتال ماركتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية		للتلاثة أشهر المنتهية		إيضاحات	
في ٣٠ أيلول		في ٣٠ أيلول			
٢٠٢٤	٢٠٢٥	٢٠٢٤	٢٠٢٥		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٣٣١,٨١٢	٣٣١,٨١٢	١١٠,٦٠٤	١١٠,٦٠٤	٣	إيرادات استثمارات
٥٩٧	٤٦٥	٨٦	١٢٣		إيرادات فوائد
(١٣٢,١٤١)	(١٤٤,٤٨٥)	(٣٦,١٥٦)	(٣٥,٧٤٨)		مصاريف إدارية
(١٦,٩٤٣)	(١٩,٠٠٨)	(٣,٩٨٧)	(١٧)		مصاريف تسويق
-	(٨٢٧)	-	(٢٥٠)		تكاليف تمويل
١٨٣,٣٢٥	١٦٧,٩٥٧	٧٠,٥٤٧	٧٤,٧١٢		ربح الفترة قبل ضريبة الدخل
(٢٧,٩٩٨)	(٣٥,٣٢٢)	(١٤,٨١٤)	(١٥,٧٠٢)	٦	ضريبة الدخل
١٥٥,٣٢٧	١٣٢,٦٣٥	٥٥,٧٣٣	٥٩,٠١٠		ربح الفترة
-	-	-	-		يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
١٥٥,٣٢٧	١٣٢,٦٣٥	٥٥,٧٣٣	٥٩,٠١٠		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار	فلس/ دينار		
٠/١٥٥	٠/١٣٣	٠/٠٦	٠/٠٦	٥	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة نور كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

رأس المال المدفوع	خصم الإصدار	علاوة الإصدار	احتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ -					
١,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٥,٣٩١)	٥٠,٠٠٠	٢٢٠,٥٦١	٣١٣,٨٨٤	١,٣٧٩,٠٥٤
-	-	-	-	١٣٢,٦٣٥	١٣٢,٦٣٥
-	-	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
١,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٥,٣٩١)	٥٠,٠٠٠	٢٢٠,٥٦١	٣٤٦,٥١٩	١,٤١١,٦٨٩
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٤ -					
١,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٥,٣٩١)	٥٠,٠٠٠	١٩٦,١٣٢	٢٣٤,٨٨٤	١,٢٧٥,٦٢٥
-	-	-	-	١٥٥,٣٢٧	١٥٥,٣٢٧
-	-	-	-	(١٠٠,٠٠٠)	(١٠٠,٠٠٠)
١,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٥,٣٩١)	٥٠,٠٠٠	١٩٦,١٣٢	٢٩٠,٢١١	١,٣٣٠,٩٥٢

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة

شركة نور كابيتال ماركتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ (غير مدققة)

إيضاح	٣٠ أيلول ٢٠٢٥ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢٤ دينار
الأنشطة التشغيلية		
ربح الفترة قبل ضريبة الدخل	١٦٧,٩٥٧	١٨٣,٣٢٥
التعديلات:		
استهلاكات	٤,١٨٠	٨٥٠
تكاليف تمويل - التزامات عقد إيجار	٨٢٧	-
إيرادات فوائد	(٤٦٥)	(٥٩٧)
تغيرات رأس المال العامل:		
ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى	١,١٩٥	(١,٢٠٩)
مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة	(١٨٤,١٦٥)	(٢٦٧,٤٠٣)
أرصدة دائنة أخرى	٢,٧٠٨	(٦,٢٤٦)
ضريبة دخل مدفوعة	(٤٠,٨٥٦)	(٣٣,٥٩٨)
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التشغيلية	(٤٨,٦١٩)	(١٢٤,٨٧٨)
الأنشطة الاستثمارية		
شراء ممتلكات ومعدات	(٥٧٩)	(٥٠٧)
إيرادات فوائد مقبوضة	٤٦٥	٥٩٧
صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة الاستثمارية	(١١٤)	٩٠
الأنشطة التمويلية		
توزيعات أرباح	(١٧,٨١٩)	(١٧,٨١٩)
دفعات عقد إيجار	(٤,٥٠٠)	-
صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية	(٢٢,٣١٩)	(١٧,٨١٩)
صافي النقص في النقد وما في حكمه	(٧١,٠٥٢)	(١٤٢,٦٠٧)
النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة	١٠٤,٦٠٧	١٦٤,٤١٤
النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة	٣٣,٥٥٥	٢١,٨٠٧

٤

شركة نور كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥

(١) عام

تأسست شركة نور كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة كشركة مساهمة عامة محدودة بتاريخ ١٤ كانون الأول ٢٠٠٥ (شركة الشرق الأوسط للاستثمارات المتعددة سابقاً) تحت رقم تسجيل ٣٧٧ برأسمال 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 بخصم إصدار قيمته ٢٥٠,٣٩١ دينار وبعلوّة إصدار قيمتها ٥٠,٠٠٠ دينار.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٢٦ شباط ٢٠٢٥ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأس مال الشركة لعام ٢٠٢٤ بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار اردني كلاً بنسبة مساهمته في الشركة.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ١٠ آذار ٢٠٢٤ توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ١٠٪ من رأس مال الشركة لعام ٢٠٢٤ بمبلغ ١٠٠,٠٠٠ دينار اردني كلاً بنسبة مساهمته في الشركة.

ان الشركة مملوكة بنسبة ٨٢,١٨١٪ 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 ٢٣ تشرين الأول ٢٠٢٤.

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

(٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة والتغيرات في السياسات المحاسبية

(١-٢) أسس إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة

تم إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (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 ٢٠٢٤. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢٥.

شركة نور كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥

(٢-٢) التغيرات 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 ٢٠٢٤، باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات التالية اعتباراً من ١ كانون الثاني ٢٠٢٥:

عدم قابلية العملة للتحويل - تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢١
أصدر مجلس معايير المحاسبة الدولية في آب ٢٠٢٣ تعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية رقم ٢١ "آثار التغيرات في أسعار الصرف الأجنبي" لتحديد كيفية تقييم المؤسسة فيما إذا كانت العملة قابلة للتحويل وكيفية تحديد سعر الصرف الفوري عندما تكون القابلية للتحويل معدومة. تتطلب التعديلات أيضاً الإفصاح عن المعلومات التي تمكن مستخدمي البيانات المالية من فهم كيفية تأثير، أو توقع تأثير عدم قابلية العملة للتحويل إلى العملة الأخرى على الأداء المالي والمركز المالي والتدفقات النقدية للمؤسسة.

أصبحت التعديلات سارية المفعول للفترة المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ كانون الثاني ٢٠٢٥. عند تطبيق التعديلات، لا يمكن للمؤسسة إعادة عرض معلومات المقارنة.

لم يكن لهذه التعديلات أثر جوهري على القوائم المالية المرحلية المختصرة للشركة.

(٣) أرصدة ومعاملات 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 ومعاملات مع جهات ذات علاقة الظاهرة في قائمة المركز المالي المرحلية هي كما يلي:

مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة

٣٠ أيلول ٢٠٢٥	٣١ كانون الأول ٢٠٢٤
دينار (غير مدققة)	دينار (مدققة)
١,٥١٦,٣٤٢	١,٤١٤,٣٥٨
١,٥١٦,٣٤٢	١,٤١٤,٣٥٨

شركة ان سي ام للاستثمار (الشركة الأم)

شركة نور كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥

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

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٢٠,٠٠٠	٢٥,٠٠٠	منافع الإدارة التنفيذية العليا ومجلس الإدارة مكافآت أعضاء مجلس الإدارة
٣٣١,٨١٢	٣٣١,٨١٢	إيرادات استشارات*
١٦,٩٤٣	١٩,٠٠٨	مصاريف تسويق - شركة ان سي ام للاستثمار (الشركة الأم)
-	٣,٩١٢	إستهلاك حق استخدام موجودات - مكاتب مستأجرة من شركة شقيقة
-	٨٢٧	تكاليف تمويل مطلوبات عقد الايجار - مكاتب مستأجرة من شركة شقيقة

* قامت الشركة بتوقيع اتفاقية خدمات استشارية مع شركة ان سي ام للاستثمار (الشركة الأم) بتاريخ ١ تموز ٢٠٢٣. وفقاً للاتفاقية تستحق الشركة ٥٢,٠٠٠ دولار أمريكي (٣٦,٨٦٨ دينار) شهرياً للخدمات المقدمة ابتداءً من ١ تموز ٢٠٢٣ وتجدد سنوياً.

تتحمل شركة نور المال للأسواق العالمية والوساطة المالية محدودة المسؤولية (شركة شقيقة) الجزء الأكبر من مصروف ايجار مكاتب الشركة.

(٤) نقد في الصندوق وأرصدة لدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٦,٠٩١	٢٣١	نقد في الصندوق
٩٨,٥١٦	٣٣,٣٢٤	حسابات جارية لدى البنوك*
١٠٤,٦٠٧	٣٣,٥٥٥	

* بلغ معدل سعر الفائدة على الحساب الجاري في بنك الإستثمار العربي الأردني ١٪ على الرصيد الشهري للحساب.

شركة نور كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢٥

(٥) حصة السهم من ربح الفترة

٣٠ أيلول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
١٥٥,٣٢٧	١٣٢,٦٣٥	ربح الفترة (دينار)
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	المتوسط المرجح لعدد الاسهم خلال الفترة (سهم)
فلس/ دينار	فلس/ دينار	
٠/١٥٥	٠/١٣٣	الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

(٦) ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الأعمال للفترات المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٥ و ٢٠٢٤ 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 ضريبة مساهمة الوطنية بنسبة ١٪.

حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى نهاية عام ٢٠٢١ عن طريق نظام العينات. قامت الشركة بتقديم كشف التقدير الذاتي للأعوام ٢٠٢٤ و ٢٠٢٣ و ٢٠٢٢، هذا ولم يتم مراجعة السجلات المحاسبية للشركة من قبل دائرة ضريبة الدخل والمبيعات حتى تاريخ اعداد هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

ان الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الاول ٢٠٢٤	٣٠ أيلول ٢٠٢٥	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٣٣,٨٣٥	٤١,٠٩٤	الرصيد كما في بداية الفترة /السنة
٤٠,٨٥٦	٣٥,٣٢٢	المخصص للفترة /للسنة
(٣٣,٥٩٧)	(٤٠,٨٥٦)	المدفوع خلال الفترة /السنة
٤١,٠٩٤	٣٥,٥٦٠	الرصيد كما في نهاية الفترة /السنة

(٧) الاحتياطات القانونية

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