

التاريخ: 2021/10/24

السادة/ مركز ايداع الأوراق المالية المحترمين،،،

تحية طيبة وبعد،،،

الموضوع: افصاح القوائم المالية المرحلية للربع الثالث لعام 2021

نرفق لكم طيه نسخة من القوائم المالية المرحلية المختصرة للفترة المنتهية 30 ايلول 2021 (الربع الثالث) باللغتين العربية والانجليزية لشركة كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير ،،،



نور كابيتال ماركيتس
للاستثمارات المتعددة

شركة نور كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠٢١

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 - شركة مساهمة عامة محدودة ("الشركة") كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية). إن مسؤوليتنا هي التوصل إلى 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 تسترّع انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

ارنست ويونغ/ الأردن

وضاح عصام برقاي
ترخيص رقم ٥٩١

ارنست ويونغ
محاسبون قانونيون
عمان - الأردن

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية
٢٦ تشرين الأول ٢٠٢١

شركة نور كابيتال ماركتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة المركز المالي المرحلية
كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	إيضاحات	الموجودات
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)		
٨٦٦٧١	٥٧٧,٠٠٠	٣	نقد في الصندوق ولدى البنوك
٥٣٩٦	١١٥٤٨		ذمم مدينة وأرصدة مدينة أخرى
١,٤٧٩,٠٣٧	٩٠٣,٠١٧	٤	مبالغ مستحقة من جهة ذات علاقة
١٧,٨٦٣	١,٥٨٧		ممتلكات ومعدات
١,٥٨٨,٩٦٧	١,٤٩٣,١٥٢		مجموع الموجودات
			<u>المطلوبات وحقوق الملكية</u>
			<u>المطلوبات -</u>
٤٩,١٣٧	٤٩,٠٠٥		ذمم دائنة
٩٢٤	٩٢٤	٤	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١٦٧,٢٩٤	٨١,٤٦٣		أرصدة دائنة أخرى
٣١,٠١٠	٣٠,٩٢٣		أمانات المساهمين
٢٤٨,٣٦٥	١٦٢,٣١٥		مجموع المطلوبات
			<u>حقوق الملكية -</u>
١,٠٠٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
(٢٠٥,٣٩١)	(٢٠٥,٣٩١)	١	خصم الإصدار
٥٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠	١	علاوة الإصدار
١١٨,٩٩٢	١١٨,٩٩٢	٧	إحتياطي إجباري
٣٧٧,٠٠١	٣٦٧,٢٣٦		أرباح مدورة
١,٣٤٠,٦٠٢	١,٣٣٠,٨٣٧		مجموع حقوق الملكية
١,٥٨٨,٩٦٧	١,٤٩٣,١٥٢		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

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

شركة نور كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة الدخل الشامل المرحلية
للتلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول		إيضاحات	
٢٠٢٠	٢٠٢١	٢٠٢٠	٢٠٢١		
دينار	دينار	دينار	دينار		
٣٨٩,٢٤١	٣٨٩,٢٤١	١٢٩,٧٤٧	١٢٩,٧٤٧	٤	إيرادات استثمارات
(١١١,٨٦٤)	(١٣١,٢٩٦)	(٦١,٣٨٦)	(٣٤,٣٦٢)		مصاريف إدارية وعمومية
-	٤٢٤	-	٤٢٤		إيرادات فوائد
٢٧٧,٣٧٧	٢٥٨,٣٦٩	٦٨,٣٦١	٩٥,٨٠٩		ربح الفترة قبل الضريبة
(٤٨,٧٧٩)	(١٨,١٣٤)	(٤,٨٨٦)	١٦,٠٠٤	٦	المسترد من (مصروف) ضريبة الدخل
٢٢٨,٥٩٨	٢٤٠,٢٣٥	٦٣,٤٧٥	١١١,٨١٣		ربح الفترة
-	-	-	-		بإضافة: بنود الدخل الشامل الأخرى
٢٢٨,٥٩٨	٢٤٠,٢٣٥	٦٣,٤٧٥	١١١,٨١٣		مجموع الدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار	فلس/دينار		
٠/٢٢٩	٠/٢٤٠	٠/٠٦٣	٠/١١٢	٥	حصة السهم الأساسية والمخفضة من ربح الفترة

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 التغيرات في حقوق الملكية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

رأس المال	خصم الاصدار	علاوة الاصدار	احتياطي إجباري	أرباح مدورة	المجموع
دينار	دينار	دينار	دينار	دينار	دينار
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ -					
١,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٥,٣٩١)	٥٠,٠٠٠	١١٨,٩٩٢	٣٧٧,٠٠١	١,٣٤٠,٦٠٢
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢١					
-	-	-	-	٢٤٠,٢٣٥	٢٤٠,٢٣٥
مجموع الدخل الشامل للفترة					
-	-	-	-	(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١)					
١,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٥,٣٩١)	٥٠,٠٠٠	١١٨,٩٩٢	٣٦٧,٢٣٦	١,٣٣٠,٨٣٧
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢١					
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠ -					
١,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٥,٣٩١)	٥٠,٠٠٠	٨١,٤٧٧	٤١٣,٢٤٨	١,٣٣٩,٣٣٤
الرصيد كما في أول كانون الثاني ٢٠٢٠					
-	-	-	-	٢٢٨,٥٩٨	٢٢٨,٥٩٨
مجموع الدخل الشامل للفترة					
-	-	-	-	(٢٥٠,٠٠٠)	(٢٥٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح نقدية (إيضاح ١)					
-	-	-	-	(٤٥,١٠٠)	(٤٥,١٠٠)
مصاريف زيادة رأس المال					
١,٠٠٠,٠٠٠	(٢٠٥,٣٩١)	٥٠,٠٠٠	٨١,٤٧٧	٣٤٦,٧٤٦	١,٢٧٢,٨٣٢
الرصيد كما في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠					

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

شركة نور كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة
قائمة التدفقات النقدية المرحلية
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠٢٠ دينار	٣٠ أيلول ٢٠٢١ دينار	
		<u>الأنشطة التشغيلية</u>
٢٧٧,٣٧٧	٢٥٨,٣٦٩	ربح الفترة قبل الضريبة
		التعديلات -
١٨,٢٣٤	١٦,٨٠٥	استهلاكات
-	(٤٢٤)	إيرادات فوائد
		تغيرات رأس المال العامل -
(٢,٩٦٣)	(٦,١٥٢)	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
١٢٨,٣٥٧	٥٧٦,٠٢٠	جهات ذات علاقة
٣	(١٣٢)	ذمم دائنة
(٣,٨٥٨)	(٥,٥٩٨)	ارصدة دائنة أخرى
(٤٣٤)	(٨٧)	أمانات المساهمين
(٧٢,٧٦٧)	(٩٨,٣٦٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
٣٤٣,٩٤٩	٧٤٠,٤٣٤	صافي التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		<u>الأنشطة الاستثمارية</u>
-	(٥٢٩)	شراء ممتلكات ومعدات
-	٤٢٤	إيرادات فوائد مقبوضة
-	(١٠٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة الاستثمارية
		<u>الأنشطة التمويلية</u>
(٤٥٠,١٠٠)	-	مصاريف زيادة رأس المال
(٤٣,٣٣٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	توزيعات أرباح نقدية مدفوعة
(٨٨,٤٣٠)	(٢٥٠,٠٠٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدمة في الأنشطة التمويلية
٢٥٥,٥١٩	٤٩٠,٣٢٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٤١,٢٦١	٨٦,٦٧١	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٢٩٦,٧٨٠	٥٧٧,٠٠٠	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

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

(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 وبرأس مال 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 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 الى 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.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٥ نيسان ٢٠٢١ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢٥٪ من رأس مال الشركة لعام ٢٠٢٠ بمبلغ ٢٥٠.٠٠٠ دينار أردني كلاً بنسبة مساهمته في الشركة.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها العادي المنعقد بتاريخ ٣٠ حزيران ٢٠٢٠ على توزيع أرباح نقدية على المساهمين بنسبة ٢٥٪ من رأس مال الشركة لعام ٢٠١٩ بمبلغ ٢٥٠.٠٠٠ دينار أردني كلاً بنسبة مساهمته في الشركة.

ان الشركة مملوكة بنسبة ٨١٪ من قبل شركة ان سي ام للاستثمار (الشركة الأم)، ويتم توحيد القوائم المالية المرحلية المختصرة مع ان سي ام للاستثمار (الشركة الأم).

تم إقرار القوائم المالية المرحلية المختصرة من قبل مجلس إدارة الشركة في جلسته المنعقد بتاريخ ١٩ تشرين الأول ٢٠٢١.

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

(٢) أسس الإعداد والسياسات المحاسبية

تم اعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة للتسعة الأشهر المنتهية في ٣٠ أيلول 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 للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠٢١.

شركة نور كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢١

(١-٢) التغيير 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.

(٣) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٥١٢ر	١٠٧٠ر
٨٥١٥٩ر	٥٧٥٩٣٠ر
٨٦٦٧١ر	٥٧٧٠٠٠ر

نقد في الصندوق
حسابات جارية

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

(٤) 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	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٤٧٩,٠٣٧	٩٠٣,٠١٧
١٤٧٩,٠٣٧	٩٠٣,٠١٧

شركة ان سي ام للاستثمار (الشركة الأم)

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٩٨	٧٩٨
١٢٦	١٢٦
٩٢٤	٩٢٤

ناصر المري (رئيس مجلس الإدارة)

شركة نور كابيتال للاستشارات الإدارية والتدريب (شركة شقيقة)

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

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢٠	للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)
٣٠,٠٠٠	١٥,٠٠٠
٣٨٩,٢٤١	٣٨٩,٢٤١

منافع الإدارة التنفيذية العليا ومجلس الإدارة

مكافآت أعضاء مجلس الادارة

إيرادات استشارات

إيرادات استشارات*

* قامت الشركة بتوقيع اتفاقية خدمات استشارية مع شركة ان سي ام للاستثمار (الشركة الأم) بتاريخ ١ تموز ٢٠١٧. وفقاً للاتفاقية وتعديلاتها اللاحقة تستحق للشركة ٦١,٠٠٠ دولار أمريكي (٤٣,٢٤٩ دينار) شهرياً مقابل الخدمات المقدمة للشركة الأم.

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

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.

(٥) حصة السهم من ربح الفترة

٣٠ أيلول ٢٠٢٠ (غير مدققة)	٣٠ أيلول ٢٠٢١ (غير مدققة)
٢٢٨٥٩٨	٢٤٠٢٣٥
١٠٠٠٠٠٠	١٠٠٠٠٠٠
فلس / دينار	فلس / دينار
٠/٢٢٩	٠/٢٤٠

ربح الفترة (دينار)
المتوسط المرجح لعدد الأسهم (سهم)

الحصة الأساسية والمخفضة للسهم من ربح الفترة

(٦) ضريبة الدخل

قامت الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠٢١ وللفترة المنتهية في ٣٠ أيلول 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 ٢٠٢٠ وعليه قامت الشركة بعكس مبلغ ٥١٤٧٣ دينار من مخصص ضريبة الدخل.

إن الحركة على مخصص ضريبة الدخل هي كما يلي:

٣١ كانون الأول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)	
١٢٨٤٧٥	١٣٤٤٩٠	رصيد بداية الفترة/ السنة
٧٨٧٨٢	٥٤٢٥٧	مخصص الفترة/ السنة
-	١٥٣٥٠	ضريبة دخل سنوات سابقة
-	(٥١٤٧٣)	المسترد من مخصص ضريبة الدخل
(٧٢٧٦٧)	(٩٨٣٦٧)	ضريبة الدخل المدفوعة
١٣٤٤٩٠	٥٤٢٥٧	رصيد نهاية الفترة/ السنة

شركة نور كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة
إيضاحات حول القوائم المالية المرحلية المختصرة
٣٠ أيلول ٢٠٢١

تمثل ضريبة الدخل الظاهرة في قائمة الدخل الشامل المرحلية ما يلي:

٣٠ أيلول ٢٠٢٠	٣٠ أيلول ٢٠٢١	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)	
٤٨,٧٧٩	٥٤,٢٥٧	المخصص للفترة
-	١٥,٣٥٠	ضريبة دخل سنوات سابقة
-	(٥١,٤٧٣)	المسترد من مخصص ضريبة الدخل
٤٨,٧٧٩	١٨,١٣٤	

(٧) الاحتياطات القانونية

لم تقم الشركة باقتطاع الاحتياطات القانونية واحتساب الرسوم الأخرى 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.

NOOR CAPITAL MARKETS FOR DIVERSIFIED INVESTMENTS

(PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY)

INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS

30 SEPTEMBER 2021



Ernst & Young Jordan
P.O. Box 1140
Building No. 300
King Abdullah Street
Amman 11118
Hashemite Kingdom of Jordan

Tel: +962 6 552 6111
+962 6 552 7666
Fax: +962 6 553 8300
amman@jo.ey.com
ey.com/mena

**REPORT ON REVIEW OF INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
TO THE BOARD OF DIRECTORS OF NOOR CAPITAL MARKETS FOR DIVERSIFIED INVESTMENTS
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
AMMAN - JORDAN**

Introduction

We have reviewed the accompanying interim condensed financial statements of Noor Capital Markets for Diversified Investments Public Shareholding Company (the Company) as of 30 September 2021, comprising of the interim statement of financial position as at 30 September 2021 and the related interim statement of comprehensive income, interim statement of changes in equity and interim statement of cash flows for the nine months period then ended and explanatory notes. The Board of Directors is responsible for the preparation and presentation of these interim condensed financial statements in accordance with International Accounting Standard 34 *Interim Financial Reporting* (IAS 34). Our responsibility is to express a conclusion on these interim condensed financial statements based on our review.

Scope of review

We conducted our review in accordance with International Standard on Review Engagements 2410, "Review of Interim Financial Information Performed by the independent Auditor of the Entity". A review of Interim financial information consists of making inquiries, primarily of persons responsible for the 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 interim condensed financial statements are not prepared, in all material respects, in accordance with IAS 34.

Amman – Jordan
26 October 2021

NOOR CAPITAL MARKETS FOR DIVERSIFIED INVESTMENTS
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM STATEMENT OF FINANCIAL POSITION
As At 30 September 2021

	Notes	30 September 2021 JD (Unaudited)	31 December 2020 JD (Audited)
<u>ASSETS</u>			
Cash on hand and at banks	3	577,000	86,671
Accounts receivable and other current assets		11,548	5,396
Due from a related party	4	903,017	1,479,037
Property and equipment		1,587	17,863
Total Assets		1,493,152	1,588,967
<u>LIABILITIES AND EQUITY</u>			
Liabilities -			
Accounts payable		49,005	49,137
Due to related parties	4	924	924
Other current liabilities		81,463	167,294
Due to shareholders		30,923	31,010
Total liabilities		162,315	248,365
Equity -			
Paid-in capital	1	1,000,000	1,000,000
Share capital issuance discount	1	(205,391)	(205,391)
Share capital issuance premium	1	50,000	50,000
Statutory reserve	7	118,992	118,992
Retained earnings		367,236	377,001
Total equity		1,330,837	1,340,602
Total Liabilities and Equity		1,493,152	1,588,967

The attached notes from 1 to 8 form part of these interim condensed financial statements

NOOR CAPITAL MARKETS FOR DIVERSIFIED INVESTMENTS
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM STATEMENT OF COMPREHENSIVE INCOME
FOR THE THREE MONTHS AND NINE MONTHS ENDED 30 SEPTEMBER 2021 (UNAUDITED)

	Notes	For the three months ended 30 September		For the nine months ended 30 September	
		2021	2020	2021	2020
		JD	JD	JD	JD
Consulting revenue	4	129,747	129,747	389,241	389,241
General and administrative expenses		(34,362)	(61,386)	(131,296)	(111,864)
Interest income		424	-	424	-
Profit before tax		95,809	68,361	258,369	277,377
Income tax recoveries (expense)	6	16,004	(4,886)	(18,134)	(48,779)
Profit for the period		111,813	63,475	240,235	228,598
Add: other comprehensive income		-	-	-	-
Total comprehensive income for the period		111,813	63,475	240,235	228,598
		JD/ Fils	JD/ Fils	JD/ Fils	JD/ Fils
Basic and diluted earnings per share from the profit for the period	5	0/112	0/063	0/240	0/229

The attached notes from 1 to 8 form part of these interim condensed financial statements

NOOR CAPITAL MARKETS FOR DIVERSIFIED INVESTMENTS
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM STATEMENT OF CHANGES IN EQUITY
FOR THE NINE MONTHS ENDED 30 SEPTEMBER 2021 (UNAUDITED)

	Paid-in capital	Share capital issuance discount	Share capital issuance premium	Statutory reserve	Retained earnings	Total
	JD	JD	JD	JD	JD	JD
For the nine months ended 30 September 2021 -						
Balance at 1 January 2021	1,000,000	(205,391)	50,000	118,992	377,001	1,340,602
Total comprehensive income for the period	-	-	-	-	240,235	240,235
Cash dividends distribution (Note 1)	-	-	-	-	(250,000)	(250,000)
Balance at 30 September 2021	1,000,000	(205,391)	50,000	118,992	367,236	1,330,837
For the nine months ended 30 September 2020 -						
Balance at 1 January 2020	1,000,000	(205,391)	50,000	81,477	413,248	1,339,334
Total comprehensive income for the period	-	-	-	-	228,598	228,598
Cash dividends distribution (Note 1)	-	-	-	-	(250,000)	(250,000)
Capital increase expenses	-	-	-	-	(45,100)	(45,100)
Balance at 30 September 2020	1,000,000	(205,391)	50,000	81,477	346,746	1,272,832

The attached notes from 1 to 8 form part of these interim condensed financial statements

NOOR CAPITAL MARKETS FOR DIVERSIFIED INVESTMENTS
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
INTERIM STATEMENT OF CASH FLOWS
FOR THE NINE MONTHS ENDED 30 SEPTEMBER 2021 (UNAUDITED)

	30 September 2021 JD	30 September 2020 JD
<u>OPERATING ACTIVITIES</u>		
Profit for the period before tax	258,369	277,377
Adjustments -		
Depreciation	16,805	18,234
Interest income	(424)	-
Working Capital Changes -		
Accounts receivable and other current assets	(6,152)	(2,963)
Related parties	576,020	128,357
Accounts payable	(132)	3
Other current liabilities	(5,598)	(3,858)
Due to shareholders	(87)	(434)
Income tax paid	(98,367)	(72,767)
Net cash flows from operating activities	740,434	343,949
<u>INVESTING ACTIVITIES</u>		
Purchase of property and equipment	(529)	-
Interest income received	424	-
Net cash flows used in investing activities	(105)	-
<u>FINANCING ACTIVITIES</u>		
Capital increase expenses	-	(45,100)
Cash dividends paid	(250,000)	(43,330)
Net cash flows used in financing activities	(250,000)	(88,430)
Net increase in cash and cash equivalents	490,329	255,519
Cash and cash equivalents at the beginning of the period	86,671	41,261
Cash and cash equivalents at the end of the period	577,000	296,780

The attached notes from 1 to 8 form part of these interim condensed financial statements

**NOOR CAPITAL MARKETS FOR DIVERSIFIED INVESTMENTS
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
AT 30 SEPTEMBER 2021**

(1) GENERAL

Noor Capital Markets for Investments was established as a Public Shareholding Company on 14 December 2005 (previously the Middle East diversified Investments Company) under registration number 377 with an authorized, subscribed and paid in capital of JD 550,000, divided into 550,000 shares with a par value of 1 JD per share. The capital of the Company was increased and decreased during the previous years to reach JD 1,000,000 divided into 1,000,000 shares at a par value of JD 1 per share and an issuance discount of JD 205,391 and an issuance premium of JD 50,000.

The General Assembly of the Company approved in its extraordinary meeting held on 30 June 2020 to increase the authorized capital from JD 1,000,000 to JD 10,000,000, by issuing 9,000,000 shares at a par value of 1 JD per share through public offering. The legal procedures were not completed until the date of issuance of these interim condensed financial statements.

The Company's General Assembly approved in its ordinary meeting held on 5 April 2021 to distribute cash dividends to the shareholders of 25% from the Company's paid in capital for the year 2020 amounting to JD 250,000 each by its contribution to the Company.

The Company's General Assembly approved in its ordinary meeting held on 30 June 2020 to distribute cash dividends to the shareholders of 25% from the Company's paid in capital for the year 2019 amounting to JD 250,000 each by its contribution to the Company.

The Company is owned by NCM for investments (Parent Company) by a percentage of 81.2%, and the interim condensed financial statements are consolidated with NCM for investments (Parent Company).

The Board of Directors approved the interim condensed financial statements on 19 October 2021.

The principal activities of the Company are to invest in real estate and security holding and to manage the investment facilities.

(2) BASIS OF PREPARATION AND ACCOUNTING POLICIES

The accompanying interim condensed financial statements for the nine months ended 30 September 2021 have been prepared in accordance with International Accounting Standard 34 "Interim Financial Reporting".

The interim condensed financial statements are presented in Jordanian Dinars, which is the functional currency of the Company.

The interim condensed financial statements have been prepared under the historical cost convention.

The interim condensed financial statements do not contain all information and disclosures required for full financial statements prepared in accordance with International Financial Reporting Standards and should be read in conjunction with the Company's annual financial statements as at 31 December 2020. In addition, the results for the nine months ended 30 September 2021 are not necessarily indicative of the results that may be expected for the financial year ending 31 December 2021.

CHANGES IN ACCOUNTING POLICIES

The accounting policies used in the preparation of the interim condensed financial statements are consistent with those used in the preparation of the annual financial statements for the year ended 31 December 2020 except for the adoption of new standards effective as of 1 January 2021 shown below:

Interest Rate Benchmark Reform – Phase 2: Amendments to IFRS 9, IAS 39, IFRS 7, IFRS 4 and IFRS 16

The amendments provide temporary reliefs which address the financial reporting effects when an interbank offered rate (IBOR) is replaced with an alternative nearly risk-free interest rate (RFR).

The amendments include the following practical expedients:

- A practical expedient to require contractual changes, or changes to cash flows that are directly required by the reform, to be treated as changes to a floating interest rate, equivalent to a movement in a market rate of interest
- Permit changes required by IBOR reform to be made to hedge designations and hedge documentation without the hedging relationship being discontinued
- Provide temporary relief to entities from having to meet the separately identifiable requirement when an RFR instrument is designated as a hedge of a risk component

These amendments had no impact on the interim condensed financial statements of the Company.

The Company intends to use the practical expedients in future periods if they become applicable.

NOOR CAPITAL MARKETS FOR DIVERSIFIED INVESTMENTS
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
AT 30 SEPTEMBER 2021

3. CASH ON HAND AND AT BANKS

	30 September 2021	31 December 2020
	JD (Unaudited)	JD (Audited)
Cash on hand	1,070	1,512
Current accounts	575,930	85,159
	<u>577,000</u>	<u>86,671</u>

4. RELATED PARTIES TRANSACTIONS

These represent transactions with related parties i.e. major shareholders, directors and key management personnel of the company, and companies of which they are principal owners. Pricing policies and terms of these transactions are approved by the Company's management.

Balances with related parties included in the interim statement of financial position are as follows:

Amounts due from a related party

	30 September 2021	31 December 2020
	JD (Unaudited)	JD (Audited)
NCM for investments (Parent Company)	903,017	1,479,037
	<u>903,017</u>	<u>1,479,037</u>

Amounts due to related parties

	30 September 2021	31 December 2020
	JD (Unaudited)	JD (Audited)
Nasser Al-Marri (Chairman)	798	798
Noor Capital Company for Financial Consulting and Training (Sister company)	126	126
	<u>924</u>	<u>924</u>

NOOR CAPITAL MARKETS FOR DIVERSIFIED INVESTMENTS
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
AT 30 SEPTEMBER 2021

Transactions with related parties included in the interim statement of comprehensive income are as follows:

	For the nine months ended on	
	30 September 2021	30 September 2020
	JD	JD
	(Unaudited)	(Unaudited)
Board of directors and executive management benefits:		
Remuneration for Board of Directors members	15,000	30,000
Consulting income*	389,241	389,241

* The Company signed an advisory services agreement with NCM for investments (Parent Company) on 1 July 2017. The Company is entitled to USD 61,000 (JD 43,249) per month for the services provided to the Parent Company, in accordance with the agreement and its subsequent amendments.

A major part of the rent of the offices occupied by the Company is paid by Noor Al Mal Financial Brokerage (Sister Company) in addition to other administrative expenses such as electricity, cars and transportation.

5. EARNINGS PER SHARE

	30 September 2021	30 September 2020
	(Unaudited)	(Unaudited)
Profit for the period (JD)	240,235	228,598
Weighted average number of shares (share)	1,000,000	1,000,000
	JD / Fils	JD / Fils
Basic and diluted earnings per share from profit for the period	0/240	0/229

NOOR CAPITAL MARKETS FOR DIVERSIFIED INVESTMENTS
PUBLIC SHAREHOLDING COMPANY
NOTES TO THE INTERIM CONDENSED FINANCIAL STATEMENTS
AT 30 SEPTEMBER 2021

6. INCOME TAX

The Company calculated the income tax provision for the periods ended 30 September 2021 and 30 September 2020 in accordance with the income tax law No. (34) of 2014 and its amendments.

The Company's income tax rate according to the income tax law No. (34) of 2014 and its amendments is 20% plus 1% as a National Solidarity contribution.

The Company reached a final settlement with the Income Tax Department up to the year ended 31 December 2020. Accordingly, the company reversed an amount of JD 51,473 from the income tax provision.

Movement on income tax provision is as follows:

	30 September 2021	31 December 2020
	JD (Unaudited)	JD (Audited)
Beginning balance	134,490	128,475
Income tax for the period/year	54,257	78,782
Prior years income tax expense	15,350	-
Recoveries from income tax provision	(51,473)	-
Income tax paid	(98,367)	(72,767)
Ending balance	54,257	134,490

The income tax expense shown in the interim statement of comprehensive income consists of the following:

	30 September 2021	30 September 2020
	JD (Unaudited)	JD (Unaudited)
Income tax expense for the period	54,257	48,779
Prior years income tax expense	15,350	-
Recoveries from income tax provision	(51,473)	-
	18,134	48,779

7. LEGAL RESERVES

The Company did not transfer to legal reserves as required by the Jordanian Companies Law as these are interim financial statements.

8. CORONAVIRUS SPREAD (COVID – 19) AND ITS IMPACT ON THE COMPANY

On 30 January 2020, the World Health Organization declared the outbreak of coronavirus ("COVID-19") to be a public health emergency of international concern. This coronavirus outbreak has severely restricted the level of economic activity around the world. In response to this coronavirus outbreak, the governments of many countries have taken preventative or protective actions, such as imposing restrictions on travel and business operations and advising or requiring individuals to limit or forego their time outside of their home.

Management continues to monitor the impact that the COVID-19 pandemic has on the Company; however, Management has concluded that there is no material effect on the Company's revenues and trade receivables since the Company's revenue is from a single source based on the agreement signed with the Parent Company.