

تاريخ : 2016/10/30

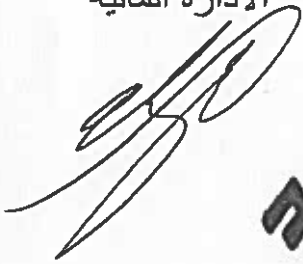
المحترمين

السادة بورصة عمان

نرفق لكم طيه نسخة من القوائم المالية المرحلية المختصرة المدققة للفترة المنتهية في 30 ايلول 2016 لشركة نور كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة .

فضلوا بقبول فائق الاحترام ،،،

الإدارة المالية



**NOORCM**  
for Diversified Investments  
نور كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة

بورصة عمان
الدائرة الإدارية والمالية
الديوان
٢٠ تشرين الأول ٢٠١٦
الرقم المتسلسل: 4689
رقم الملف: 31245
الجهة المختصة: 21/6/2016

شركة نور كابيتال ماركتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة

القوائم المالية المرحلية المختصرة

٣٠ أيلول ٢٠١٦

تقرير مدققي الحسابات المستقلين  
إلى مساهمي 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 ٣٠ أيلول ٢٠١٦ والتي تتكون من قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ والإيضاحات حولها. إن مجلس الإدارة مسؤول عن اعداد وعرض هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير 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.

أساس النتيجة المتحفظة

كما هو مبين في ايضاح (٧) حول القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة، لم تقم الشركة بإظهار ارقام المقارنة لقائمة الدخل الشامل المرحلية وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية وقائمة التدفقات النقدية المرحلية للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.

النتيجة المتحفظة

بناء على مراجعتنا، باستثناء أثر ما هو وارد في فقرة أساس النتيجة المتحفظة، لم تسترعب انتباهنا أية أمور تجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية المرحلية المختصرة المرفقة لم يتم إعدادها من كافة النواحي الجوهرية وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤.

أمور أخرى

تم تدقيق القوائم المالية للشركة للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ من قبل مدقق حسابات اخر والذي ابدى رأياً متحفظ حولها بتاريخ ٢٠ آذار ٢٠١٦. بخصوص عدم أخذ مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها لبعض أرصدة الذمم المدينة وعدم الحصول على تأييدات لبعض أرصدة الذمم المدينة والدائنة.

إرنست ويونغ / الأردن  
إرنست ويونغ  
محاسبون قانونيون  
عمان - الأردن  
ترخيص رقم ٨٨٢

عمان - المملكة الأردنية الهاشمية  
٢٥ تشرين الأول ٢٠١٦

شركة نور كابيتال ماركتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة المركز المالي المرحلية المختصرة  
كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦	إيضاحات	
دينار (غير مدققة)	دينار (غير مدققة)		<u>الموجودات</u>
-	١١٩,٨٨٤		موجودات غير متداولة - مشاريع تحت التنفيذ
٧,٧٤٩	-	٣	موجودات متداولة - مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة ذمم مدينة و أرصدة مدينة أخرى
٧٠١,٢٩٨	٢٥,١٧٠		موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٢,٤٧١	-		نقد في الصندوق ولدى البنوك
٨٠٣	٣٠,١٦٢	٤	
٧٣٢,٣٢١	٥٥,٣٣٢		مجموع الموجودات
٧٣٢,٣٢١	١٧٥,٢١٦		
			<u>حقوق الملكية والمطلوبات</u>
			حقوق الملكية -
٥٥٠,٠٠٠	١,٠٠٠,٠٠٠	١	رأس المال المدفوع
-	(١٨٠,٠٠٠)		خصم الإصدار
١٨,٨٨٧	١٨,٨٨٧		احتياطي اجباري
(١٦٣,٠٥٦)	(٧٧١,٥٠٤)		خسائر متراكمة
٤٠٥,٨٣١	٦٧,٣٨٣		صافي حقوق الملكية
			<u>المطلوبات</u>
			مطلوبات متداولة -
٤١,٢٧١	٦٠,٩٢٥	٣	مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة
١١٣,٠٠٠	-		أوراق دفع
١٥٥,١٦٤	٤٠,٢٤١		نعم دائنة
١٧,٠٥٥	٦,٦٦٧		أرصدة دائنة أخرى
٣٢٦,٤٩٠	١٠٧,٨٣٣		مجموع المطلوبات
٧٣٢,٣٢١	١٧٥,٢١٦		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة و تقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة نور كابيتال ماركتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة  
للتلاثة أشهر وللتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	للتلاثة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦	
دينار	دينار	
(١٧٣٩٨٧)	(٤٤١٣٦)	مصاريف إدارية وعمومية
(٦٩٩٧١٥)	-	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
(٧٨٠٧)	-	خسائر اعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
٢٦٢٦٨٥	٤٠٢٩	أرباح بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
١٠٣٧٦	-	ايرادات أخرى
(٦٠٨٤٤٨)	(٤٠١٠٧)	خسارة الفترة
-	-	يضاف: بنود الدخل الشامل الأخرى
(٦٠٨٤٤٨)	(٤٠١٠٧)	مجموع الخسارة والدخل الشامل للفترة
فلس/دينار	فلس/دينار	
(٠٦٠٨)	(٠٤٠١)	حصة الأسهم الأساسية من خسارة الفترة

تعتبر الإيضاحات المرفقة من رقم ١ إلى رقم ٧ جزءاً من هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة و تقرأ مع تقرير المراجعة المرفق

شركة نور كابيتال ماركتس للاستثمارات المتعددة - شركة مساهمة عامة محدودة  
قائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة  
للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ (غير مدققة)

٣٠ أيلول ٢٠١٦ دينار	إيضاح
	<b>الأنشطة التشغيلية</b>
(٦٠٨,٤٤٨)	خسارة الفترة
	<b>التعديلات -</b>
٦٩٩,٧١٥	مخصص ذمم مشكوك في تحصيلها
	خسائر إعادة تقييم موجودات مالية بالقيمة العادلة من
٧,٨٠٧	خلال قائمة الدخل
	<b>تغيرات رأس المال العامل -</b>
(١٥,٨٣٨)	ذمم مدينة وارصدة مدينة أخرى
(١١٤,٩٢٣)	ذمم دائنة
(١٠,٣٨٨)	أرصدة دائنة أخرى
(٤٢,٠٧٥)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة التشغيلية
	<b>الأنشطة الاستثمارية</b>
(١١٩,٨٨٤)	مشاريع تحت التنفيذ
١٤,٦٦٤	موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال قائمة الدخل
(١٠٥,٢٢٠)	صافي التدفقات النقدية المستخدم في الأنشطة الاستثمارية
	<b>الأنشطة التمويلية</b>
٢٧٠,٠٠٠	زيادة رأس المال
(١١٣,٠٠٠)	أوراق دفع
١٩,٦٥٤	جهات ذات علاقة
١٧٦,٦٥٤	صافي التدفق النقدي من الأنشطة التمويلية
٢٩,٣٥٩	صافي الزيادة في النقد وما في حكمه
٨٠٣	النقد وما في حكمه كما في بداية الفترة
٣٠,١٦٢	النقد وما في حكمه كما في نهاية الفترة

## (١) معلومات عامة

تأسست شركة نور كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة كشركة مساهمة عامة بتاريخ ١٤ كانون الأول ٢٠٠٥ برأسمال مصرح به ومكتتب به ومدفوع قدره ٥٥٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٥٥٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار للسهم الواحد. كانت الشركة مسجلة تحت اسم شركة الشرق الأوسط للاستثمارات المتعددة.

قامت الشركة بتاريخ ٢٢ أيار ٢٠١٦ بتغيير اسمها من شركة الشرق الأوسط للاستثمارات المتعددة إلى شركة نور كابيتال ماركيتس للاستثمارات المتعددة المساهمة العامة المحدودة.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢١ تشرين الثاني ٢٠١٥ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ٤٥٠.٠٠٠ دينار ليصبح ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ١.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وبخصم إصدار قيمته ١٨٠.٠٠٠ دينار.

قررت الهيئة العامة في اجتماعها غير العادي المنعقد بتاريخ ٢٤ نيسان ٢٠١٦ زيادة رأس مال الشركة بمبلغ ١.٠٠٠.٠٠٠ دينار ليصبح ٢.٠٠٠.٠٠٠ دينار مقسم إلى ٢.٠٠٠.٠٠٠ سهم بقيمة اسمية دينار واحد للسهم وبخصم إصدار قيمته ٧٠٠.٠٠٠ فلس للسهم الواحد. لم تستكمل الشركة إجراءات زيادة رأس المال لدى وزارة الصناعة والتجارة وهيئة الأوراق المالية حتى تاريخ هذه القوائم المالية المرحلية المختصرة.

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 ٣٠ أيلول ٢٠١٦ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي ٣٤ (التقارير المالية المرحلية).

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

تم إعداد القوائم المالية وفقاً لمبدأ الكلفة التاريخية باستثناء الموجودات المالية والتي تظهر بالقيمة العادلة.

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 ٢٠١٥. كما أن نتائج الأعمال للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ لا تعكس بالضرورة نتائج الأعمال المتوقعة للسنة المالية التي ستنتهي في ٣١ كانون الأول ٢٠١٦.

## التغير في السياسات المحاسبية

إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد القوائم المالية المرحلية المختصرة متفقة مع تلك التي اتبعت في إعداد القوائم المالية للسنة المنتهية في ٣١ كانون الأول ٢٠١٥ باستثناء أن الشركة قامت بتطبيق التعديلات والتفسيرات التالية:

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) - الترتيبات المشتركة - الحصص في المشاريع المشتركة

تتطلب التعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١١) من المشغل تطبيق معيار التقارير الدولية رقم (٣) "اندماج الأعمال" عند معالجة الاستحواذ على الحصص في العمليات المشتركة عندما يمثل النشاط في العملية المشتركة أعمال تجارية. توضح هذه التعديلات أن الحصص السابقة في المشاريع المشتركة لا يتم إعادة قياسها عند الاستحواذ على حصص إضافية في نفس المشروع المشترك عند الإستمرار بالسيطرة المشتركة. بالإضافة إلى ذلك يشمل هذا المعيار الاستثناءات لهذه التعديلات بحيث لا يتم تطبيقها عندما تكون الأطراف التي تتقاسم السيطرة المشتركة مملوكة من نفس الشركة الأم.

تطبق التعديلات على كلا من الاستحواذ الأولي في العمليات المشتركة والاستحواذ على الحصص الإضافية في نفس العمليات المشتركة.

تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨): توضيح الاساليب المقبولة لاحتساب الاستهلاك والإطفاءات

توضح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (١٦) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٨) بأن الإيرادات تعكس المنافع الاقتصادية المتحققة من تشغيل الأعمال (التي يكون الأصل جزءاً منها) وليس المنافع الاقتصادية التي يتم استغلالها من استخدام الأصل.

نتيجة لذلك، فإنه لا يجوز استهلاك الآلات والممتلكات والمعدات باستخدام طريقة الإيرادات ولكن يمكن استخدامها لإطفاء الموجودات غير الملموسة في حالات محدودة جداً فقط.

طريقة حقوق الملكية في القوائم المالية المنفصلة (تعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ ومعيار التقارير المالية الدولي رقم ١)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية خلال شهر آب ٢٠١٤ بتعديل معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٧ (القوائم المالية المنفصلة) والذي أتاح للمنشآت خيار اتباع طريقة حقوق الملكية في محاسبة الاستثمارات في الشركات التابعة والحليفة والشركات تحت السيطرة المشتركة كما هو موضح في معيار المحاسبة الدولي رقم ٢٨. كما تم إجراء تعديل آخر على معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والذي يسمح للمنشآت التي تتبع طريقة حقوق الملكية من تطبيق الاستثناء الوارد في معيار التقارير المالية الدولي رقم ١ والخاص بعمليات الاندماج قبل تاريخ التملك.

معيار المحاسبة الدولي رقم (١) عرض القوائم المالية - (تعديلات)

تشمل هذه التعديلات تحسينات محدودة تتركز على الأمور التالية:

- الجوهرية
- التصنيفات والتجميع
- هيكل الإيضاحات
- الإفصاح عن السياسات المحاسبية
- عرض بنود الدخل الشامل الآخر الناتجة عن الاستثمارات التي تتبع طريقة حقوق الملكية.

تعديلات على معيار التقارير المالية الدولي رقم (١٠) ومعيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) - المنشآت الاستثمارية

تعرض هذه التعديلات الأمور التي قد تنتج من أثر تطبيق الإستهانة من متطلبات التوحيد للمنشآت التي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتوضح الأمور التالية:

- ينطبق الإستهانة من متطلبات التوحيد على الشركة الام التابعة لمنشأة استثمارية، عندما تقوم المنشأة الاستثمارية بقياس وتقييم جميع استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- يتم توحيد القوائم المالية للشركة التابعة التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية وتقوم بتقديم خدمات للمنشأة الاستثمارية، بينما يتم قياس وتقييم جميع الاستثمارات الأخرى في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.
- تطبيق طريقة حقوق الملكية من قبل المنشآت التي لا ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية والتي تملك حصة في شركة حليفة أو مشاريع مشتركة والتي ينطبق عليها تعريف المنشأة الاستثمارية: تسمح التعديلات على معيار المحاسبة الدولي رقم (٢٨) الاستثمارات في الشركات الحليفة والمشاريع المشتركة - للمستثمر (الذي يمتلك حصة في شركة حليفة أو مشروع مشترك) عند اتباع طريقة حقوق الملكية بالإبقاء على الطريقة المتبعة من قبل المنشآت الاستثمارية الحليفة أو المشاريع المشتركة عند قيامها بقياس وتقييم استثماراتها في الشركات التابعة على أساس القيمة العادلة.

لم ينتج عن تطبيق هذه التعديلات والتفسيرات أثر جوهري على المركز المالي أو الأداء المالي أو الإيضاحات للشركة.



(٣) 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 هي كما يلي:

مبالغ مستحقة من جهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
٧٧٤٩	-

اسامة درويش الخليبي

مبالغ مستحقة لجهات ذات علاقة

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار (مدققة)	دينار (غير مدققة)
١٦٩٣٤	١٦٩٣٤
-	١٩٦٥٤
٢٤٣٣٧	٢٤٣٣٧
٤١٢٧١	٦٠٩٢٥

شركة درويش الخليبي  
نور كابيتال ماركتس للاستثمارات المتعددة - الكويت  
شركة مجمع الشرق الأوسط

(٤) نقد في الصندوق ولدى البنوك

٣١ كانون الأول ٢٠١٥	٣٠ أيلول ٢٠١٦
دينار	دينار
٨٠٣	٢٢٢٧
-	٢٧٩٣٥
٨٠٣	٣٠١٦٢

نقد في الصندوق  
أرصدة لدى البنوك

(٥) ضريبة الدخل

لم تقم الشركة باحتساب ضريبة الدخل المستحقة عن نتائج الأعمال للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٦ بسبب زيادة المصاريف المقبولة ضريبياً عن الإيرادات الخاضعة للضريبة وفقاً لقانون ضريبة الدخل رقم (٣٤) لسنة ٢٠١٤. وقد حصلت الشركة على مخالصة نهائية من دائرة ضريبة الدخل للعام ٢٠١٥.

(٦) التزامات محتملة

مصاريف رأسمالية-

تقدر كلفة استكمال مشاريع تحت التنفيذ بمبلغ ١١٦ر٥ دينار كما في ٣٠ أيلول ٢٠١٦.

(٧) أرقام المقارنة

لم تقم الشركة بإعداد قوائم مالية مرحلية مختصرة للفترة المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥ وبالتالي لم يتم اظهار ارقام المقارنة لقائمة الدخل الشامل المرحلية المختصرة وقائمة التغيرات في حقوق الملكية المرحلية المختصرة وقائمة التدفقات النقدية المرحلية المختصرة للتسعة أشهر المنتهية في ٣٠ أيلول ٢٠١٥.