

البيانات المالية المرحلية المكثفة الجموعة وتقرير المراجعة
شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
الكويت

30 سبتمبر 2017
(غير مدققة)

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع والشركات التابعة له
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)
الكويت

المحتويات

صفحة

- | | |
|--------|---|
| 1 | تقرير المراجعة |
| 2 | بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع |
| 3 | بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع |
| 4 | بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع |
| 6 - 5 | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع |
| 8 - 7 | بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع |
| 25 - 9 | إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة |

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

الي السادة أعضاء مجلس الادارة
شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع
الكويت

المقدمة

قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع "الشركة الأم" والشركات التابعة لها "المجموعة" كما في 30 سبتمبر 2017 والبيانات المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به للأرباح أو الخسائر والأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر والتغيرات في حقوق الملكية والتడفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي الجهة المسؤولة عن إعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لأساس العرض الموضح في ايضاح رقم (2). إن مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مدقق الحسابات المستقل للمنشأة". تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية وإجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقير، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فإننا لا نبني رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المالية، وفقاً لأساس العرض الموضح في ايضاح رقم (2).

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع السجلات المحاسبية للشركة الأم ، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 1 لسنة 2016 واللائحة التنفيذية والتعديلات اللاحقة له أو عقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لها على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو في مركزها المالي.

كذلك ، ومن خلال مراجعتنا ، لم يرد إلى علمنا وجود مخالفات جوهرية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 لاحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهن المصرافية والتعليمات المتعلقة به أو لاحكام القانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن هيئة أسواق المال والقوانين المتعلقة به على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي.

٦ دين

أنور يوسف القطامي
زميل جمعية المحاسبين القانونيين في بريطانيا
(مراقب مرخص رقم 50 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاه

الكويت

30 أكتوبر 2017

بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف المجمع

| النوعية اشهر المنتهية في | | الثلاثة اشهر المنتهية في | | اضاحات | الابادات |
|--------------------------|----------------|--------------------------|----------------|--|----------|
| 30 سبتمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | 30 سبتمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | | |
| (غير مدقق) د.ك | (غير مدقق) د.ك | (غير مدقق) د.ك | (غير مدقق) د.ك | | |
| 11,480,798 | 12,728,441 | 3,896,610 | 3,959,724 | ايرادات من الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات (خسائر) / أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر | |
| 68,107 | 5,625 | 43,057 | (68,642) | أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر | |
| (1,142,930) | 708,374 | 71,250 | 866,524 | متاحة للبيع | |
| (449,980) | 44,939 | (2,484) | 8,913 | ايرادات توزيعات أرباح | |
| 1,094,554 | 1,153,276 | 30,633 | 64,985 | حصة في نتائج شركات زميلة | |
| 5,780,820 | 5,963,533 | 1,587,242 | 1,824,397 | ايراد الإيجار | |
| 1,286,323 | 904,178 | 345,946 | 302,598 | (خسائر) / أرباح محققة من بيع عقارات استثمارية | |
| (852,018) | 50,000 | (902,018) | - | أتعاب إدارة ورسوم اكتتاب | |
| 39,840 | 28,178 | 10,090 | 17,391 | مجموع الابادات | |
| 17,305,514 | 21,586,544 | 5,080,326 | 6,975,890 | تكلفة المبيعات والخدمات | |
| (8,957,885) | (10,187,449) | (3,019,443) | (3,199,666) | مصاريف عمومية وإدارية وأخرى | |
| (3,979,407) | (3,982,092) | (1,234,148) | (1,444,228) | أرباح تشغيل | |
| 4,368,222 | 7,417,003 | 826,735 | 2,331,996 | إيراد فوائد وإيرادات أخرى | |
| 410,472 | 2,282,830 | 215,937 | 2,117,140 | خسائر تحويل عملات أجنبية | |
| (64,308) | (59,774) | (12,043) | (16,837) | تكلاليف تحويل | |
| (3,164,859) | (3,957,645) | (1,079,798) | (1,289,066) | الانخفاض في قيمة الاستثمارات المتاحة للبيع | |
| (1,568,940) | (428,207) | (396,734) | (97,069) | الانخفاض في قيمة ذمم مدينة | |
| (536,943) | (232,821) | - | (12,000) | ربح / خسارة (قبل الضرائب) | |
| (556,356) | 5,021,386 | (445,903) | 3,034,164 | مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي | |
| (223) | (39,024) | - | (23,865) | مخصص الركوة | |
| - | (44,788) | - | (30,288) | مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية | |
| - | (122,577) | - | (75,721) | ربح / خسارة (الفترة) | |
| (556,579) | 4,814,997 | (445,903) | 2,904,290 | ربح / (خسارة) الخاصة ب : | |
| 70,041 | 4,583,579 | 13,396 | 2,844,085 | مالكى الشركة الأم | |
| (626,620) | 231,418 | (459,299) | 60,205 | حصص غير مسيطرة | |
| (556,579) | 4,814,997 | (445,903) | 2,904,290 | ربح / (خسارة) الفترة | |
| 0.17 | 11.38 | 0.03 | 7.06 | ربحية السهم الأساسية والمحففة (فلس) | |

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك. و الشركات التابعة لها
 المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)
 الكويت

بيان الأرباح أو الخسائر والدخل الشامل الآخر المرحلي المكثف المجمع

| التسعة أشهر المنتهية في | | الثلاثة أشهر المنتهية في | | ربح / (خسارة) الفترة |
|---|----------------|--------------------------|----------------|---|
| 30 سبتمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | 30 سبتمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | |
| (غير مدقق) د.ك | (غير مدقق) د.ك | (غير مدقق) د.ك | (غير مدقق) د.ك | |
| (556,579) | 4,814,997 | (445,903) | 2,904,290 | |
| إيرادات شاملة أخرى: | | | | |
| بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الأرباح أو الخسائر خلال فترات لاحقة | | | | |
| (452,171) | (1,204,369) | (71,879) | (531,254) | فروق العملة الناتجة من تحويل عملات أجنبية |
| (4,704,828) | 300,208 | 213,145 | 2,136,344 | استثمارات متاحة للبيع : |
| 449,980 | (44,939) | 2,484 | (8,913) | - صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة |
| 1,568,940 | 428,207 | 396,734 | 97,069 | - المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف |
| 965,620 | (2,029,201) | 708,824 | (1,011,763) | المجموع نتيجة البيع |
| (2,172,459) | (2,550,094) | 1,249,308 | 681,483 | - المحول إلى بيان الأرباح أو الخسائر المرحلي المكثف |
| (2,729,038) | 2,264,903 | 803,405 | 3,585,773 | المجموع نتيجة الهبوط في القيمة |
| حصة في (خسائر) / إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة | | | | |
| مجموع الأرباح / (خسائر) الشاملة الأخرى للفترة | | | | |
| مجموع الأرباح / (خسائر) الشاملة للفترة | | | | |
| مجموع الأرباح / (خسائر) الشاملة الخاصة بـ | | | | |
| (490,274) | 2,281,644 | 1,182,947 | 3,655,812 | ماليكي الشركة الأم |
| (2,238,764) | (16,741) | (379,542) | (70,039) | حصص غير مسيطرة |
| (2,729,038) | 2,264,903 | 803,405 | 3,585,773 | |

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكتفف الجموع

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدققة) د.ك. | 31 ديسمبر 2016 (مدققة) د.ك. | 30 سبتمبر 2017 (غير مدققة) د.ك. | ايضاح | |
|---------------------------------------|-----------------------------------|---------------------------------------|-------|--|
| 13,133,023 | 10,417,011 | 8,630,933 | 5 | الاصول |
| 4,076,689 | 6,804,031 | 5,457,542 | 5 | نقد وأرصدة لدى البنك ودائع قصيرة الأجل |
| 1,007,554 | 1,164,446 | 1,152,965 | 5 | استثمارات مراجحة ووكالة وصكوك |
| 10,220,253 | 11,268,515 | 12,280,912 | 6 | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر |
| 20,990,029 | 14,767,065 | 14,281,071 | 7 | ذمم مدينة وأصول اخرى |
| 956,462 | 774,786 | 879,333 | | بضاعة |
| 34,251,987 | 35,073,157 | 34,697,371 | 8 | استثمارات متاحة للبيع |
| 55,686,617 | 60,754,860 | 63,720,182 | 9 | استثمار في شركات زميله |
| 34,815,010 | 33,819,875 | 32,503,232 | 10 | عقارات استثمارية |
| 3,902,149 | 3,397,447 | 3,146,589 | | ممتلكات ومعدات |
| 5,361,956 | 5,346,161 | 5,157,751 | | الشهرة وأصول اخرى غير ملموسة |
| 184,401,729 | 183,587,354 | 181,907,881 | | مجموع الاصول |
| | | | | الخصوم وحقوق الملكية |
| | | | | الخصوم |
| 2,424,978 | 1,198,111 | 1,010,477 | 5 | مستحق الى بنوك |
| 7,443,032 | 6,583,029 | 8,669,475 | | ذمم دائنة وخصوم اخرى |
| 108,990,979 | 106,172,825 | 100,835,930 | 11 | قروض من بنوك ومؤسسات مالية اخرى |
| 679,726 | 717,575 | 811,716 | | محصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 119,538,715 | 114,671,540 | 111,327,598 | | مجموع الخصوم |
| | | | | حقوق الملكية |
| 41,316,276 | 41,316,276 | 41,316,276 | 12 | رأس المال |
| 3,410,573 | 3,410,573 | 3,410,573 | | علاوة إصدار أسهم |
| (3,410,573) | (3,410,573) | (3,410,573) | 13 | اسهم خزينة |
| 1,644,912 | 1,763,896 | 1,763,896 | | احتياطي قانوني |
| 1,644,912 | 1,763,896 | 1,763,896 | | احتياطي اختياري |
| 3,677,663 | 5,896,895 | 4,804,697 | | التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة |
| (10,197,033) | (9,738,488) | (10,948,225) | | احتياطي ترجمة عملات أجنبية |
| 4,136,094 | 5,038,821 | 9,622,400 | | أرباح محتفظ بها |
| 42,222,824 | 46,041,296 | 48,322,940 | | حقوق الملكية الخاصة بمالكي الشركة الأم |
| 22,640,190 | 22,874,518 | 22,257,343 | | حصص غير مسيطرة |
| 64,863,014 | 68,915,814 | 70,580,283 | | مجموع حقوق الملكية |
| 184,401,729 | 183,587,354 | 181,907,881 | | مجموع الخصوم وحقوق الملكية |

عبد الغني محمد صالح بجهان
نائب رئيس مجلس الاداره

فهد سليمان الخالد
رئيس مجلس الاداره

ان الإيضاحات المبنية على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة.

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

الكورت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف الجمجم

حقوق الملكية المخصصة بالملك الشركة الأم

مجموع حقوق الملكية غير المسقطة في المكتف الجمجم

| المحصل | غير المسقطة | الجمع | أرباح محفظها | احتياطي ترجمة | القيمة العادلة | إصدار أسهم | علاوة إصدار |
|------------|-------------|------------|--------------|---------------|----------------|------------|----------------------|
| د.ك | د.ك | د.ك | د.ك | د.ك | د.ك | د.ك | رأس المال |
| 68,915,814 | 22,874,518 | 46,041,296 | 5,038,821 | (9,738,488) | 5,896,895 | 1,763,896 | (3,410,573) |
| | | | | | | | 3,410,573 |
| | | | | | | | 41,316,276 |
| | | | | | | | 2017 كمـا في 1 يناير |

(52) -

(86,900) -

(513,482) -

(600,434) -

(2,550,094) (248,159)

2,264,903 (16,741)

70,580,283 22,257,343

الرصيد كما في 30 سبتمبر 2017

المتغيرات

المكتف في

| | | | | | |
|-----------------------------|--------------------------------|---|--------------------|--------------------------|-----------------------------|
| صافي استرداد وحدادات من قبل | المحصل غير المسقطة لشركة تابعة | المحصل غير المسقطة إلى توزيعات أرباح مدفوعه إلى | محصل غير ممسطة قبل | استرداد رأس المال من قبل | صافي استرداد وحدادات من قبل |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ل. و الشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتملة الجمجمة
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)
الكويت

تابع / بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتشف الجمجم (غير مدقق) حقوق الملكية الخاصة بالشركة الأم

| المحصل | النفقات | المراجحة في المراكمة في | أرباح | أرباح | الجمع | إجمالي | المحصل |
|---|-------------|-------------------------|-----------|--------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| غير المسطرة | | احتياطي ترجمة | محفظ | بها | د.ك | الفرعي | غير المسطرة |
| د.ك | | احتياطي أجنبية | د.ك | د.ك | د.ك | د.ك | د.ك |
| 63,939,356 | 20,445,159 | 43,494,197 | 4,847,152 | (9,807,539) | 3,848,484 | 1,644,912 | 1,644,912 |
| | | | | | | (3,410,573) | 3,410,573 |
| | | | | | | 41,316,276 | 41,316,276 |
| | | | | | | 2016 | الرصيد كما في 1 يناير |
| 5,000,000 | 5,781,099 | (781,099) | (781,099) | - | - | - | زيادة في حرص غير مسطرة |
| (7,214) | (7,214) | - | - | - | - | - | لشركة تابعة |
| (1,340,090) | (1,340,090) | - | - | - | - | - | استرداد وحدات من قبل المحصل |
| 3,652,696 | 4,433,795 | (781,099) | (781,099) | - | - | - | غير المسطرة لشركة تابعة |
| (556,579) | (626,620) | 70,041 | 70,041 | - | - | - | توزيع أرباح مدفوعة للمحصل |
| (2,172,459) | (1,612,144) | (560,315) | (389,494) | (170,821) | - | - | معاملات مع المالك |
| | | | | | | | غير المسطرة من قبل شركة تابعة |
| | | | | | | | رسوم / (خسارة) الفترة |
| | | | | | | | إجمالي المنسائر الشاملة الأخرى |
| | | | | | | | لفترة |
| | | | | | | | مجموع (المصادر) / الإيرادات |
| | | | | | | | الشاملة للفترة |
| (2,729,038) | (2,238,764) | (490,274) | 70,041 | (389,494) | (170,821) | - | |
| 64,863,014 | 22,640,190 | 42,222,824 | 4,136,094 | (10,197,933) | 3,677,663 | 1,644,912 | 1,644,912 |
| المرصid كـما في 30 سبتمبر 2016 | | | | | (3,410,573) | 3,410,573 | 41,316,276 |
| الإيصالات المسية على الصفحات 9-25 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتملة الجمجمة . | | | | | | | |

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

| التسعه أشهر | التسعه أشهر | الأنشطة التشغيل |
|-----------------|-----------------|--|
| النتهية في | النتهية في | الربح / (الخسارة) قبل الضرائب |
| 30 سبتمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | تعديلات : |
| (غير مدقق) د.ك. | (غير مدقق) د.ك. | (ربح) / خسارة محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع |
| (556,356) | 5,021,386 | ايرادات توزيعات أرباح |
| 449,980 | (44,939) | حصة في نتائج شركات زميلة |
| (1,094,554) | (1,153,276) | ارباح / (خسائر) متحققة من بيع عقارات استثمارية |
| (5,780,820) | (5,963,533) | ايرادات فوائد و ايرادات من استثمارات مراجحة و وكالة استهلاك |
| 852,018 | (50,000) | اطفاء |
| (57,289) | (64,073) | مخصص مكافأة نهاية الخدمة |
| 390,856 | 227,253 | تكاليف تمويل |
| 235,419 | 188,410 | الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع و ذمم مدينة |
| 156,029 | 121,923 | |
| 3,164,859 | 3,957,645 | |
| 2,105,883 | 661,028 | |
| (133,975) | 2,901,824 | |
| | | النفقات في اصول و خصوم التشغيل : |
| 1,478,938 | (1,012,397) | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر |
| (210,733) | 649,263 | ذمم مدينة و اصول اخرى |
| (25,556) | 1,279,477 | ذمم دائنة و خصوم اخرى |
| (71,584) | (104,547) | بضاعة |
| 1,037,090 | 3,713,620 | النقد الناتج من انشطة التشغيل |
| (58,783) | (8,767) | حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي و الزكاة و ضريبة دعم العمالة الوطنية المدفوعة |
| (69,144) | (27,782) | المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة |
| 909,163 | 3,677,071 | صافي النقد الناتج من انشطة التشغيل |
| | | انشطة الاستثمار |
| (619,818) | - | التغير في الردائم قصيرة الاجل المستحقة بعد ثلاثة أشهر |
| (740) | 8,833 | التغير في الودائع المحتجزة |
| (7,554) | 11,481 | النقص / (الزيادة) في استثمارات مراجحة و وكالة |
| 5,409,077 | 1,062,290 | المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع |
| (376,124) | (386,297) | شراء استثمارات متاحة للبيع |
| - | (4,236,069) | استثمارات في شركات زميلة |
| (5,460,610) | (1,210,917) | شراء / تطوير عقارات استثمارية |
| 3,350,000 | 2,650,000 | المحصل من بيع عقارات استثمارية |
| (27,807) | 23,607 | صافي حيازة الممتلكات والمعدات |
| 1,094,554 | 1,159,887 | توزيعات أرباح مستلمة من استثمارات اخرى |
| 3,833,432 | 4,004,335 | توزيعات أرباح مستلمة من شركة زميلة |
| 57,289 | 64,073 | ايرادات فوائد و ايرادات من استثمارات مراجحة و وكالة مستلمة |
| 7,251,699 | 3,151,223 | صافي النقد الناتج من انشطة الاستثمار |

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)
الكويت

تابع / بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

| | |
|--|------------------|
| التسعه أشهر | التسعه أشهر |
| المتهيه في | المتهيه في |
| 30 سبتمبر | 30 سبتمبر |
| 2016 | 2017 |
| (غير مدقق) | ايضاح (غير مدقق) |
| د.ك | د.ك |
| انشطة التمويل | |
| (2,907,305) | (5,336,895) |
| (7,214) | (52) |
| (269,903) | (79,293) |
| 5,000,000 | - |
| (1,002,735) | (566,922) |
| (3,144,095) | (3,781,232) |
| (2,331,252) | (9,764,394) |
| 5,829,610 | (2,936,100) |
| 8,009,500 | 15,697,135 |
| 13,839,110 | 12,761,035 |
| | 5 |
| صافي النقد المستخدم في انشطة التمويل | |
| صافي (النقصان) / الزياده في النقد وشبه النقد | |
| النقد وشبه النقد في بداية الفترة | |
| النقد وشبه النقد في نهاية الفترة | |

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 9 - 25 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة .

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

1. تأسيس ونشاط الشركة

تأسست شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في الكويت في 1 فبراير 1997، وتم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية في مايو 2006. يشار إلى الشركة الأم وشركاؤها التابعة معاً "المجموعة". الشركة الأم مسجلة لدى بنك الكويت المركزي وهيئة أسماء المال كشركة استثمارية وهي شركة تابعة لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة (ش.م.ك.ع) "الشركة الأم الرئيسية". فيما يلي الأغراض الرئيسية للشركة الأم :

- الإستثمار في القطاعات الاقتصادية المختلفة وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة او شراء أسهم او حصص في تلك الشركات.
- القيام بوظائف أمناء الإستثمار وإدارة الحافظ الإستثمارية بأنواعها لحساب الغير.
- الوساطة في عمليات الإقراض والإقراض مقابل عمولة أو أجر.
- التمويل والوساطة في عمليات التجارة الدولية.
- القيام بالبحوث والدراسات وغير ذلك من الخدمات الفنية المتعلقة بعمليات الإستثمار وتوظيف الأموال للغير.
- إنشاء وإدارة صناديق الإستثمار المختلفة بكلفة أنواعها طبقاً للقانون.
- القيام بالأعمال الخاصة بوظائف مديرى الإصدار للسندات التي تصدرها الشركات والهيئات.
- إعداد الدراسات وتقدم المشورة الاقتصادية المتعلقة بالإستثمار بالنسبة لمشاريع الخصخصة.
- القيام بكافة الخدمات والنشاطات التي تساعده على تطوير السوق المالية والنقدية في دولة الكويت.
- التداول بيعاً وشراء في الأسهم والسندات والstocks المالية وغيرها من الأوراق المالية المدرجة وغير المدرجة في بورصة الكويت وأسواق الأوراق المالية الأجنبية ، لحساب الشركة او لحساب عملائها مقابل عمولة او أجر.
- الإستثمار في القطاعات العقارية والصناعية والزراعية من القطاعات الاقتصادية بكلفة صور الإستثمار.
- الوساطة في عمليات بيع او شراء الأصول المالية وغيرها من الأصول مقابل عمولة أو أجر.
- تقديم عمليات التمويل للغير لشراء او استئجار الأصول الثابتة والمتقدلات عن طريق إبرام العقود.
- تقديم الخدمات الفنية الخاصة بتأسيس الشركات وإعادة هيكلة الشركات القائمة او دمجها او التصرف فيها.
- إعداد الدراسات والبحوث وتقدم الإستشارات اللازمة في كل ما يتعلق بأغراض الشركة.
- تملك حقوق الملكية الصناعية وبراءات الاختراع والعلامات التجارية والصناعية وحقوق الملكية الأدبية والفنية المتعلقة بالبرنامج والمولفات واستغلال هذه الحقوق.
- تمثيل الشركات الأجنبية التي تتمثل اغراضها مع أغراض الشركة ، بهدف تسويق منتجاتها وخدماتها بما يتفق مع التشريعات الكويتية ذات العلاقة.
- العمل كمراقب الاستثمار.

ويكون للشركة الأم مباشرة تلك الأعمال في دولة الكويت أو في الخارج بصفة أصلية أو بالوكالة. ويجوز للشركة الأم ان تكون لها مصلحة أو أن تشتراك بأي وجه مع الميئات والمؤسسات والشركات التي تراول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت أو في الخارج ولها أن تشتري هذه الميئات والمؤسسات والشركات أو أن تلحق بها. ويجوز لها ان تمارس أعمالاً مشابهة أو مكملة أو لازمة أو مرتبطة بأغراضها المذكورة. كما يجوز للشركة الأم استغلال الفوائض المالية المتوفرة لديها عن طريق استثمارها في محافظ وصناديق تدار من قبل شركات وجهات متخصصة.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو مبني مجموعة الصناعات الوطنية ، الشويخ ، الكويت - الطابق الارضي (ص.ب 3311 الصفا ، الرمز البريدي 13034 دولة الكويت).

اعتمد اعضاء مجلس إدارة الشركة الأم إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في 30 أكتوبر 2017 .

تمت الموافقة في اجتماع الجمعية العمومية السنوي على إصدار البيانات المالية الجموعة السنوية للسنة المالية المنتهية في 31 ديسمبر 2016 من قبل المساهمين في 29 مايو 2017 .

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

2. أسس الإعداد

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة للمجموعة لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 – "التقرير المالي المرحلي".

المفهوم المحاسبي الأساسي

قامت المجموعة بإعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة بناء على مبدأ الإستمارية المحاسبي، كما هو مبين في إيضاح 11.1 ، وعلى الرغم من ان بعض أقساط القروض / او القروض قد استحقت ، مما تجت معه تجاوز جموع الخصوم المتداولة للمجموعة مجموع الأصول بمبلغ 27,402,497 د.ك. كما في 30 سبتمبر 2017. بالإضافة الى ذلك ، تعمل الشركة الأم بنشاط مع جميع مفترضيها لإعادة هيكلة قروضها (البالغة 89,818,625 د.ك) وهي على ثقة بأنه بناء على المباحثات البناءة التي جرت حتى الآن سيكون بمقدورها تحقيق إعادة هيكلة مقبولة خلال فترة قصيرة من الزمن ولا تتوقع الإدارة ان تتم المطالبة بهذه الإلتزامات حتى اكمال إعادة هيكلة القرض. بالإضافة الى ذلك ، فقد تجاوز مجموع اصول المجموعة بمجموع خصومها بمبلغ 70,580,283 د.ك.

وبناء على هذه الحقائق ، فإن إدارة الشركة الأم تعتقد ان المجموعة لديها مصادر كافية للاستمرار في المستقبل المنظور. وبناء عليه يتم مواصلة تطبيق مبدأ الإستمارية في اعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة.

تم عرض المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة بالدينار الكويتي والتي هي العملة الرئيسية للشركة الأم.

لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي إدارة شركة الأم، فقد تم إدراج جميع التعديلات المكونة من مستحقات عادلة متكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

تم اعداد البيانات المالية الجموعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 وفقاً للقوانين الصادرة من قبل دولة الكويت بشأن مؤسسات الخدمات المالية الخاضعة لقوانين بنك الكويت المركزي. تتطلب هذه القوانين تطبيق جميع المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي IAS 39 المتعلقة بمخصص هبوط القيمة الجماعي والذي تم استبداله بمتطلبات بنك الكويت المركزي الخاصة بالحد الأدنى للمخصص العام كما تم بيانه ضمن السياسات المحاسبية تحت بند الخفاض قيمة الأصول المالية .

إن اعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة يتطلب من الإدارة اتخاذ الأحكام والتقديرات والإفتراضات التي تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ المسجلة للأصول والخصوم ، والإيرادات والمصاريف. قد تختلف النتائج الفعلية عن تلك التقديرات.

عند اعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة، فإن الأحكام الجوهرية المتخذة من قبل الإدارة في تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة، والمصادر الرئيسية لعدم التأكيد من التقديرات ، هي نفسها المطبقة في البيانات المالية السنوية المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2017 لا تعبّر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2017. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية الجموعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016.

الشركات التابعة تم تجميعها والخاصة في نتائج الشركات الزميلة تم تسجيلها على أساس حسابات الإدارة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017.

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)
الكويت

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

3. السياسات المحاسبية الهامة

تم اعداد المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة وفقاً للسياسات المحاسبية المطبقة في البيانات المالية السنوية المجمعة الاخيرة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. كما ان المجموعة لم تقم في وقت مبكر بتطبيق اي معيار ، تفسير او تعديلات أخرى قد تم اصداره ولم يتم تفعيله حتى الان.

هناك عدد من المعايير الجديدة والمعدلة مفعولة للفترات السنوية التي تبدأ في او بعد 1 يناير 2017 والتي تم تطبيقها من قبل المجموعة لكن لم يكن لها أي أثر جوهري على المركز المالي او نتائج الفترة. فيما يلي المعلومات حول هذه المعايير الجديدة:

يُفعل للفترات

المالية التي تبدأ في

المعيار أو التفسير

1 يناير 2017 معيار المحاسبة الدولي رقم 7 بيان التدفقات النقدية - تعديلات

1 يناير 2017 معيار المحاسبة الدولي رقم 12 ضرائب الدخل - تحقق الاصول الضريبية المؤجلة للخسائر غير الحقيقة - تعديلات

1 يناير 2017 التحسينات السنوية على المعايير الدولية للتقارير المالية - دورة 2014-2016

4. ربحية السهم الأساسية والمخففة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخففة بتقسيم ربح الفترة الخاصة بمالكي الشركة الام على المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفترة كما يلي :

| التسعة اشهر المنتهية في | | الثلاثة اشهر المنتهية في | | ربح الفترة المخصصة لمالكي الشركة الأم (د.ك) |
|-------------------------|----------------|--------------------------|----------------|--|
| 30 سبتمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | 30 سبتمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | |
| (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة |
| د.ك 70,041 | د.ك 4,583,579 | د.ك 13,396 | د.ك 2,844,085 | نافض : المتوسط الموزون لعدد اسهم الخزينة القائمة خلال الفترة |
| 413,162,761 | 413,162,761 | 413,162,761 | 413,162,761 | |
| (10,359,065) | (10,359,065) | (10,359,065) | (10,359,065) | |
| 402,803,696 | 402,803,696 | 402,803,696 | 402,803,696 | |
| 0.17 | 11.38 | 0.03 | 7.06 | ربحية السهم الأساسية والمخففة (فلس) |

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك.ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)
الكويت

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

5. النقد وشبه النقد وإستثمارات مراجحة وكالة وصكوك

أ - النقد وشبه النقد لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع :

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك | |
|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|---|
| 13,133,023 | 10,417,011 | 8,630,933 | نقد وأرصدة لدى البنوك |
| 4,076,689 | 6,804,031 | 5,457,542 | ودائع قصيرة الأجل |
| 17,209,712 | 17,221,042 | 14,088,475 | ناقص: مستحق الى بنوك |
| (2,424,978) | (1,198,111) | (1,010,477) | ناقص: ارصدة محتجزة |
| (325,806) | (325,796) | (316,963) | ناقص: الودائع قصيرة الاجل المستحقة بعد ثلاثة أشهر |
| (619,818) | - | - | النقد وشبه النقد كما في بيان التدفقات النقدية |
| 13,839,110 | 15,697,135 | 12,761,035 | |

يتضمن النقد والأرصدة لدى البنوك حسابات تحت الطلب تحمل فائدة.

مستحق الى بنوك تتضمن تسهيلات سحب على المكتشوف مسحوبة من شركة تابعة مضمونة بودائع قصيرة الأجل بقيمة 1,007,542 د.ك (31 ديسمبر 2016: 994,031 د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 993,316 د.ك).

يتضمن النقد و النقد المعادل أرصدة لدى البنوك بقيمة 954,995 د.ك (31 ديسمبر 2016: 999,612 د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 1,266,109 د.ك) التي تم تحديدها لغرض دفع علي حساب تحفيض رأس المال ودفعات توزيعات ارباح للحصص غير المسيطرة لشريكين تابعين.

ب - استثمارات مراجحة وصكوك :

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك | |
|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------|
| 1,007,554 | 1,011,481 | 1,000,000 | مودع لدى بنوك اسلامية محلية - مراجحة |
| - | 152,965 | 152,965 | استثمارات صكوك |
| 1,007,554 | 1,164,446 | 1,152,965 | |

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة

5. تابع / النقد وشبه النقد واستثمارات مراجحة ووكالة وصكوك

ج -- تمثل استثمارات وكالة إيداع مبلغ 14,324,160 د.ك (31 ديسمبر 2016: 14,324,160 د.ك و 30 سبتمبر 2016: 14,324,160 د.ك) لدى شركة استثمارية إسلامية محلية والتي استحقت في الربع الأخير من سنة 2008. إن الشركة المستثمر كما لم تسدد هذا المبلغ في تاريخ الاستحقاق. مع ذلك ، قامت المحكمة بوضع شروط تواريخ الاستحقاق المعدلة. تختلف الشركة المستثمر فيها للمرة الثانية عن سداد الأقساط الثاني والثالث والرابع الخامس المستحقة في يونيو 2014 و 2015 و 2016 و 2017 على التوالي. بادرت المجموعة بالعديد من القضايا القانونية ضد الشركة المستثمر فيها لاسترداد هذه المبالغ. تم تكوين مخصص بالكامل للدورة المالية وفقاً لقواعد مخصصات بنك الكويت المركزي.

قامت المجموعة خلال السنوات السابقة بتحمل كافة التبعات المالية والقانونية وذلك بتحمل تحصيل استثمارات وكالة بمبلغ 9,968,250 د.ك (مخالفة بذلك قانون الشركات التجارية لسنة 1960) التي تم ايداعها لدى شركة الاستثمار المذكورة أعلاه من قبل المجموعة كجزء من اجمالي استثمارات وكالة يبلغ 14,324,160 د.ك بصفة الأمانة بموجب اتفاقية وكالة مع أطراف ذات صله على الرغم من عدم وجود نص بالعقد ينص على عدم تحمل المجموعة لاي تبعات مالية او قانونية. باشرت المجموعة بالإجراءات القانونية ضد الاطراف لاسترداد المبلغ مع الفوائد المقررة عليه. أمرت محكمة الاستئناف خلال عام 2014 الاطراف ذات الصلة بدفع مبلغ 8,285,000 د.ك مع نسبة 67% من الفائدة عليها الى المجموعة والتي انقلب الحكم فيها من قبل محكمة التمييز لصالح الاطراف ذات الصلة خلال 2015. كما باشرت المجموعة بإجراءات قانونية تتعلق بالبلوغ المتبقى البالغ 1,683,250 د.ك ضد الاطراف ذات الصلة. خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017، أمرت محكمة الدرجة الاولى الاطراف ذات الصلة بدفع مبلغ 1,683,250 د.ك الى المجموعة وقامت الاطراف ذات الصلة بالاستئناف ضد حكم المحكمة.

لم يتم إدراج أرباح على استثمارات وكالة انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2016 و 30 سبتمبر 2016: لا شيء).

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك | لفرض المتاجرة : أسهم مسيرة - محلية - أجنبية |
|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|--|
| 8,766,912 | 9,763,934 | 10,875,072 | |
| 4,741,996 | 5,239,183 | 7,155,131 | |
| 4,024,916 | 4,524,751 | 3,719,941 | |
| | | | محددة عند التتحقق المبدئي: |
| 1,453,341 | 1,504,581 | 1,405,840 | - أسهم أجنبية غير مسيرة |
| 10,220,253 | 11,268,515 | 12,280,912 | |

إن أسهم مسيرة بقيمة عادلة 1,223,772 د.ك (31 ديسمبر 2016: 985,400 د.ك و 30 سبتمبر 2016: 924,668 د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية (إيضاح 11).

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

7. ذمم مدينة واصول اخرى

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك | اصول مالية : ذمم مدينة مستحق من الشركة الأم الرئيسية مستحق من أطراف ذات صلة أخرى مستحق من شركات وساطة مالية مستحق من عقود آجله للعملاء مستحق من بيم عقار استثماري محلي إيرادات مستحقة موجودات مالية أخرى |
|--|------------------------------------|--|--|
| 4,071,929 | 4,268,331 | 4,283,539 | |
| 2,045 | 2,158 | 1,782 | |
| 1,928,093 | 3,485,014 | 5,271,917 | |
| 1,820,172 | 1,759,406 | 546,182 | |
| 3,773,729 | 2,908,877 | 497,388 | |
| 7,079,792 | - | - | |
| 1,189,737 | 849,575 | 941,800 | |
| 718,440 | 375,943 | 398,808 | |
| 20,583,937 | 13,649,304 | 11,941,416 | |
| <hr/> | | | |
| | | | اصول غير مالية : دفعات مقدمة لشراء استثمار * |
| 406,092 | 1,117,761 | 1,019,655 | اصول اخرى |
| 406,092 | 1,117,761 | 2,339,655 | |
| 20,990,029 | 14,767,065 | 14,281,071 | |

* هذا يمثل دفعات بمبلغ 1.1 مليون د.ك مدفوعة مقدماً للاستحواذ على 49 % إضافية من شركة محلية (وهي تملك شركة زميلة بنسبة 50 % كما في 30 سبتمبر 2017) والتي من المتوقع أن تكمل فيها الاجراءات القانونية والاجراءات الأخرى خلال عام 2017.

8. استثمارات متاحة للبيع

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك | أسهم مسورة |
|--|------------------------------------|--|----------------|
| 10,053,808 | 10,211,074 | 12,568,736 | - محلية |
| 7,380,353 | 7,625,387 | 9,446,230 | - أجنبية |
| 2,673,455 | 2,585,687 | 3,122,506 | أسهم غير مسورة |
| 19,617,960 | 20,248,105 | 18,037,251 | - محلية |
| 7,964,939 | 7,576,590 | 7,653,267 | - أجنبية |
| 11,653,021 | 12,671,515 | 10,383,984 | صناديق أجنبية |
| 4,580,219 | 4,613,978 | 4,091,384 | |
| 34,251,987 | 35,073,157 | 34,697,371 | |

أ- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع استثمارات في أسهم غير مسورة وصناديق أجنبية لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل موثوق به ونتيجة لذلك فإن الاستثمارات بقيمة دفترية تبلغ 1,349,591 د.ك (31 ديسمبر 2016: 2,992,807 د.ك و 30 سبتمبر 2016: 2,835,639 د.ك) مدرجة بالتكلفة أو التكلفة ناقص المبوط في القيمة . إن إدارة الجموعة ليست على علم بأية ظروف قد تشير إلى هبوط / مزيد من المبوط في قيمة هذه الاستثمارات.

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

8. تابع / استثمارات متاحة للبيع

ب- هنالك أسهم مسعره بقيمة عادلة 5,410,184 د.ك (31 ديسمبر 2016: 4,271,919 د.ك و 30 سبتمبر 2016: 4,406,564 د.ك) وأسهم غير مسعره بقيمة عادلة 6,367,878 د.ك (31 ديسمبر 2016: 6,200,000 د.ك و 30 سبتمبر 2016: 6,600,000 د.ك) مرهونة مقابل قرض بنكي (انظر إيضاح 11).

ج- خلال الفترة، اعترفت الجموعة بخسارة الخفاض في القيمة بمبلغ لا شيء د.ك (31 ديسمبر 2016: 418,473 د.ك و 30 سبتمبر 2016: 427,570 د.ك) مقابل بعض الأسهم المحلية والأجنبية المسعرة ، حيث انخفضت قيمتها السوقية بشكل جوهري عن تكلفتها. كما قامت الجموعة بتسجيل خسارة الخفاض في القيمة بمبلغ 428,207 د.ك (31 ديسمبر 2016: 1,674,378 د.ك و 30 سبتمبر 2016: 1,141,370 د.ك) مقابل بعض الإستثمارات في اسهم غير مسورة وصناديق أجنبية بناءاً على تقديرات من قبل مدرب الاستثمار ضمن المعلومات المتوفرة لديهم كما في تاريخ التقرير.

9. استثمار في شركات زميلة

خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الأم بالاكتتاب بمبلغ 4,236,069 د.ك لحق الاصدار لشركة زميلة، بنك ميزان المحدوده، باكتستان وقد تم احتساب هذا المبلغ كاستثمار في شركات زميلة كما في تاريخ التقرير. تم إخاء حق الاصدار بنجاح و تم إخاء الإجراءات لاصدار الاسهم لاحقاً لتاريخ التقرير ولم يتم تغيير النسبة المئوية لملكية الشركة الزميلة بسبب هذا الحق.

10. عقارات إستثمارية

ان الحركة على العقارات الاستثمارية هي كما يلي:

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك | القيمة العادلة كما في بداية الفترة / السنة استحواذ عقارات مصالح التطوير والبناء المحول من تسوية الديون المدين استبعادات التغير في القيمة العادلة تحويل عملة أجنبية |
|-------------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------|--|
| 39,755,699 | 39,755,699 | 33,819,875 | |
| 3,006,666 | 3,006,667 | - | |
| 2,453,944 | 2,588,292 | 1,689,685 | |
| 880,511 | 880,511 | - | |
| (11,281,810) | (11,676,957) | (3,000,000) | |
| - | (603,728) | - | |
| - | (130,609) | (6,328) | |
| 34,815,010 | 33,819,875 | 32,503,232 | |

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

10. تابع / عقارات استثمارية

تشكل العقارات الاستثمارية من اراضي ومباني ومتاحف قيد التطوير في البلدان التالية :

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك | الكويت |
|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|-------------|
| 32,885,074 | 32,343,755 | 31,021,685 | خارج الكويت |
| 1,929,936 | 1,476,120 | 1,481,547 | |
| 34,815,010 | 33,819,875 | 32,503,232 | |

إن عقارات استثمارية يبلغ 11,091,000 د.ك (31 ديسمبر 2016 : 11,091,000 د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 9,535,000 د.ك) و مبلغ 16,563,930 د.ك (31 ديسمبر 2016 : 14,886,000 د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 5,410,000 د.ك) مرهونة مقابل قروض بنكية وتسهيلات تمويل إيجار على التوالي (ايضاح 11).

العقارات الاستثمارية المذكورة أعلاه تتضمن عقارات استثمارية بسيطرة مشتركة بقيمة مدرجة تبلغ 13,025,930 د.ك (31 ديسمبر 2016 : 11,348,000 د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 11,223,407 د.ك) وهو مول جزئياً بعقد تمويل إيجاره وان حصة المجموعة من الخصوم المسيطر عليها بصورة مشتركة وبالنسبة 6,750,075 د.ك (31 ديسمبر 2016 : 4,875,075 د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 4,875,075 د.ك) قد تم إدراجها ضمن القروض.

لاحقاً لتاريخ التقرير قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة ببيع عقار استثماري تحمل قيمة دفترية 1,700,000 د.ك مقابل مبلغ يعادل القيمة الدفترية.

خلال سنة 2016 ، قامت احدى الشركات التابعة للمجموعة بشراء عقارات واقعين في الامارات العربية المتحدة والكويت بقيمة دفترية تبلغ 1,936,626 د.ك من طرف ذي صلة. هذه العقارات مسجلة باسم الطرف ذي صلة وان الإجراءات القانونية لتحويل الملكية ما زالت تحت التنفيذ.

خلال الفترة / السنة ، تكلفة الاقتراض تبلغ 478,768 د.ك (31 ديسمبر 2016 : 128,222 د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 81,695 د.ك) تم رسملتها على العقارات الاستثمارية قيد التطوير. كما في تاريخ التقرير ، ان المجموعة لديها التزامات طارئة فيما يتعلق بدفع اجارة يبلغ 6,750,095 د.ك (31 ديسمبر 2016 : 4,875,075 د.ك و 30 سبتمبر 2016 : 4,875,075 د.ك).

11. قروض من بنوك ومؤسسات مالية

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك | 31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك | الضمان | قرض قصير الأجل * |
|-------------------------------|---------------------------|-------------------------------|--------|---------------------|
| 6,075,075 | 6,075,075 | 1,100,000 | مرهون | تمويل إيجاره - د.ك |
| 1,080,000 | 1,080,000 | 1,000,000 | مرهون | قرض دائم - د.ك |
| - | 703,089 | 785,030 | مرهون | دائنون مراجحة ودورق |
| 7,155,075 | 7,858,164 | 2,885,030 | | |
| | | | | قرض طويل الأجل ** |
| 69,193,625 | 69,193,625 | 62,318,625 | مرهون | قرض دائم - د.ك |
| 27,500,000 | 27,500,000 | 27,500,000 | مرهون | دائنون وكالة - ذ.ك |
| 5,142,279 | 1,621,036 | 8,132,275 | مرهون | تمويل إيجاره - ذ.ك |
| 101,835,904 | 98,314,661 | 97,950,900 | | |
| 108,990,979 | 106,172,825 | 100,835,930 | | المجموع |

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

11. تابع / قروض من بنوك ومؤسسات مالية

* يحمل قرض قصير الأجل معدل فائدة فعلى بنسبة 4.75% سنوياً (31 ديسمبر 2016 : 4.75% و 30 سبتمبر 2016 : 4.5%)
 ويحمل تمويل اجارة قصيرة الأجل دائن مراجحة وتورق معدل ربح فعلى يتراوح بين 4.5% الى 5.5% سنوياً (31 ديسمبر 2016 : 5.5% الى 4.5% و 30 سبتمبر 2016 : 4.5% الى 4.5%).

** يحمل قرض طويل الأجل معدل فائدة فعلى يتراوح بين 4.75% الى 5.75% سنوياً (31 ديسمبر 2016 : 4.25% الى 5.5% و 30 سبتمبر 2016 : 3.75% الى 5.25%) ويحمل تمويل اجارة طويلة الأجل دائن وكالة معدل ربح فعلى يتراوح بين 4.75% الى 6.75% سنوياً (31 ديسمبر 2016 : 6.75% الى 5.25% و 30 سبتمبر 2016 : 3.75% الى 4.75%).

11.1 خلال العامين 2011 و 2012 ، قامت الشركة الام باعادة هيكلة ترتيبات التمويل لديها مع بعض البنوك المحلية وبناء عليه فان القروض البالغة 154,710,000 د.ك (منها مبلغ 64,891,375 د.ك تم دفعه حتى تاريخ التقرير) قد تم تحويلها الى تسهيلات مضمونة طويلة الأجل. وفقا لاتفاقيات اعادة هيكلة القروض، فان هذه القروض بحاجة الى ضمان بنسبة 100%. كما في 30 سبتمبر 2017، 31 ديسمبر و 30 سبتمبر 2016 ، فان هذه القروض مضمونة جزئياً (ايضاً 6 ، 8 و 10) وعملية تحديد وتحويل الرصيد المطلوب الى اوراق مالية قابلة للتداول لم يتم بعد الانتهاء منها.

القسط الثالث من القرض مبلغ 38,677,500 د.ك تم استحقاقه بالكامل في 2014 و 2015 و وافق المقرضين بدفع 50% من المبلغ في خلال اربعة أشهر من تاريخ الاستحقاق الأصلي. تم دفع مبلغ 15,024,500 د.ك في 2015 وتم تسوية الرصيد البالغ 4,314,250 د.ك في 2016.

عملية إعادة جدولة قروض الشركة الأم التي تبلغ 89,818,625 د.ك كما في تاريخ التقرير تضم الجزء المتبقى البالغ 50% (17,963,875 د.ك من القسط الثالث ومبلغ 71,854,750 د.ك للقسط الاخير) ما زالت مستمرة. مع ذلك، استناداً لاتفاقيات السابقة فان القسط الاخير لاحد القروض (مع 50% من القسط الثالث) يبلغ مجموعهم 39,059,250 د.ك استحقت في شهر سبتمبر 2017 ح ان الاقساط الاخيرة للقروض الاخرى (مع 50% من القسط الثالث) يبلغ مجموعهما 50,759,375 د.ك تستحق بالكامل في 2018.

خلال الفترة الحالية ، المبلغ المستحق لاحدى المقرضين البالغة 6,875,000 د.ك تم تسويته نقداً بمعدل خصم 30%. الربح الناتج من التنازل عن المبلغ الأصلي البالغ 2,062,500 د.ك تم تسجيله كإيرادات أخرى خلال الفترة الحالية .

قامت الشركة الام بتقديم خطة إعادة جدولة مدينوناً الى جميع مقرضيها ، وطلبت من جميع المقرضين الدخول في اتفاقيات لتجميد الوضع الراهن كما ان إعادة الجدولة مازالت مستمرة ومواصلة المناقشات للوصول الى حل مقبول لإعادة جدولة المدينون. خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2017 ولاحقاً لتاريخ التقرير ، وافق المقرضين على مواصلة مناقشة الشروط و الظروف لإعادة الجدولة للوصول بها للحل الناجح. وفقاً لذلك ، تتوقع ادارة الشركة الام انتهاء إعادة جدولة المدينون خلال الأشهر القليلة القادمة.

قد تتضمن إعادة جدولة المدينون تسوية تدفع مقدماً جزءاً من المدينون ، تقديم ضمانات للممولين على أصول المجموعة، إعادة مناقشة تعسیر وفترة سداد التسهيلات الائتمانية وشروط وقيود أخرى تكون عادة مرتبطة بعمليات إعادة جدولة مدينون كهذه.

11.2 إن عقود تمويل الإجارة و القروض البالغه 9,939,875 د.ك (31 ديسمبر 2016: 7,281,881 د.ك و 30 سبتمبر 2016: 11,217,354 د.ك) مرهون مقابل عقارات استثمارية (انظر إيضاح 9).

11.3 قروض طويلة الأجل ووكالة دائنة : مبلغ 89,818,625 د.ك (31 ديسمبر 2016: 96,693,625 د.ك و 30 سبتمبر 2016: 96,693,625 د.ك) مرهونة مقابل استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح او الخسائر (إيضاح 6) ، استثمارات متاحة للبيع (إيضاح 8) وعقارات استثمارية (إيضاح 10) و مقابل أسهم لشركاتين تابعتين غير مدرجة في البورصة للشركة الام.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

11. تابع / قروض من بنوك ومؤسسات مالية

11.4 ان القروض اعلاه تستحق كما يلي :

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك. | 31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك. | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك. | |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------|
| 6,075,075 | 6,075,075 | 1,100,000 | تمويل اجارة قصيرة الأجل |
| 1,080,000 | 1,080,000 | 1,000,000 | قروض قصيرة الأجل |
| - | 703,089 | 785,030 | دائنون تورق قصيرة الأجل |
| 51,434,250 | 45,934,250 | 89,818,625 | قروض طويلة الأجل ووكالة دائنة : |
| 45,259,375 | 50,759,375 | - | - جزء متداول يستحق خلال سنة واحدة |
| 4,133,463 | 304,500 | 535,500 | - مستحق بعد أكثر من سنة |
| 1,008,816 | 1,316,536 | 7,596,775 | تمويل إجارة طويلة الأجل |
| 108,990,979 | 106,172,825 | 100,835,930 | - جزء متداول يستحق خلال سنة واحدة |
| | | | - يستحق بعد أكثر من سنة |

12. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم المصحّ بـ والمصدر والمدفوع بالكامل نقداً من 413,162,761 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2016: 413,162,761 و 30 سبتمبر 2016: 413,162,761 بقيمة 100 فلس للسهم الواحد).

13. أسهم الخزينة

تحتفظ المجموعة باسهم خزينة كما يلي:

| 30 سبتمبر 2016 (غير مدقق) د.ك. | 31 ديسمبر 2016 (مدقق) د.ك. | 30 سبتمبر 2017 (غير مدقق) د.ك. | |
|--------------------------------------|----------------------------------|--------------------------------------|-----------------------|
| 10,359,065 | 10,359,065 | 10,359,065 | عدد الأسهم |
| %2.51 | %2.51 | %2.51 | نسبة الأسهم المصدرة |
| 409,183 | 466,158 | 654,683 | القيمة السوقية (د.ك.) |
| 3,410,573 | 3,410,573 | 3,410,573 | التكلفة (د.ك.) |

الاحتياطات المعادلة لتكلفة أسهم الخزينة المحافظ بها غير قابلة للتوزيع. أسهم الخزينة غير محافظ بها كضمان اضافي مقابل أية خصوم مالية.

30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)

الكويت

تابع / اوضاعات حول المعلومات المالية المرحلية المكتملة الجمجمة

14. تحليل القطاعات
تذكر أنشطة الجمجمة في أربعة قطاعات رئيسية الإستثمارات ، العقارات والخدمات الفندقية و تكنولوجيا المعلومات . بالإضافة إلى ذلك فإن نتائج أصول ونحوها على الموقعي الجغرافي الذي تشمل في الجمجمة . تتضمن نتائج القطاعات يتم الإعلان عنها بناءً على مصدرها . تتكون أصول القطاعات من تلك الأصول التشغيلية المخصصة مباشرةً للقطاع . فيما يلي معلومات القطاع للفترة / السنة المنتهية في 30 سبتمبر 2016 و 31 ديسمبر 2017 و 30 سبتمبر 2016 :

| | الاستثمارات | | المعارات | | خدمات تكنولوجيا المعلومات | | الخدمات الفندقية | | المجموع | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------|----------------|------------------|----------------|----------------|--------------------------------|
| | 30 سبتمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | 30 سبتمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | 30 سبتمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | 30 سبتمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | 30 سبتمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 |
| د.إ. | د.إ. | د.إ. | د.إ. | د.إ. | د.إ. | د.إ. | د.إ. | د.إ. | د.إ. | د.إ. |
| 11,480,798 | 12,728,441 | - | 1,945,030 | 2,203,374 | 9,535,768 | 10,525,067 | - | - | - | - |
| (430,249) | 1,912,214 | - | - | - | (430,249) | 1,912,214 | - | - | - | - |
| 1,286,323 | 904,178 | - | - | - | 1,286,323 | 904,178 | - | - | - | - |
| 39,840 | 28,178 | - | - | - | - | 39,840 | 28,178 | - | - | - |
| 5,780,820 | 5,963,533 | - | - | - | 96,068 | 37,601 | 5,684,752 | 5,925,932 | - | - |
| (852,018) | 50,000 | - | - | - | (852,018) | 50,000 | - | - | - | - |
| 17,305,514 | 21,586,544 | 1,945,030 | 2,203,374 | 9,535,768 | 10,525,067 | 530,373 | 991,779 | 5,294,343 | 7,866,324 | أبراد القطاع |
| (8,957,885) | (10,187,449) | (714,222) | (906,196) | (8,243,663) | (9,281,253) | - | - | - | - | تكلفة المبيعات والخدمات |
| (3,979,407) | (3,982,092) | - | (1,054,045) | (1,020,869) | (1,235,514) | (924,610) | (515,161) | (609,602) | (1,174,687) | صاريف عمومية وإدارية |
| 4,368,222 | 7,417,003 | 176,763 | 276,309 | 56,591 | 319,204 | 15,212 | 382,177 | 4,119,656 | 6,439,313 | أرباح التشغيل |
| 346,164 | 2,223,056 | - | - | 61,656 | - | - | - | - | - | غير مولاذ ، إيرادات أخرى و رس |
| (2,105,883) | (661,028) | - | - | (374,035) | (232,821) | (162,909) | - | (1,568,939) | 2,161,400 | خوبيل ، عملات أحاجنة |
| (3,164,859) | (3,957,645) | - | - | (35,214) | (64,567) | (192,325) | (103,622) | (2,937,320) | (428,207) | الاحتياطي في التقييم |
| (556,356) | 5,021,386 | 176,763 | 276,309 | (352,658) | 83,472 | (40,022) | 278,555 | (40,439) | 4,383,050 | رصائب ربح / (خسارة) القطاع قبل |

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ل.ك. ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمدة
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)
الكويت

تابع / إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجمدة

1. تابع / تحليل القطاعات

| | 2017 سبتمبر 30 (غير مدققة) | | 2016 ديسمبر 31 (مدقق) | | 2016 سبتمبر 30 (غير مدققة) | |
|---------------------------|-------------------------------|-----------------|--------------------------|-----------------|-------------------------------|-----------------|
| | الصافي الأصول د.ك. | النحصوم د.ك. | الصافي الأصول د.ك. | النحصوم د.ك. | الصافي الأصول د.ك. | النحصوم د.ك. |
| الإسثمارات | 116,820,023 | (91,917,117) | 24,902,906 | (98,277,355) | 21,627,907 | (98,034,455) |
| العقارات | 45,246,609 | (11,835,894) | 33,410,715 | (8,856,442) | 44,515,634 | (13,111,510) |
| خدمات تكنولوجيا المعلومات | 15,490,098 | (6,609,129) | 8,880,969 | (6,741,079) | 14,576,895 | (7,635,713) |
| المدحفات الفندقية | 4,351,151 | (965,458) | 3,385,693 | (796,664) | 4,589,563 | 3,956,627 |
| المجموع | 181,907,881 | (111,327,598) | 70,580,283 | (114,671,540) | 183,587,354 | 68,915,814 |
| 64,863,014 | (119,538,715) | 184,401,729 | 68,915,814 | (114,671,540) | 183,587,354 | 70,580,283 |

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

15. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الاطراف ذات الصله في الشركة الام الرئيسية والشركات الزميله و اعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للمجموعة، واطراف اخرى ذات صله مثل الشركات التابعة للشركة الام للمجموعة (شركات تابعة صديقه) و المساهمين الرئيسيين وشركات يملك فيها اعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للمجموعة حصصا رئيسية او بامكانهم ممارسة تأثير ملحوظ او سيطره مشتركه عليها. يتم الموافقة على سياسات تعديل وشروط هذه المعاملات من قبل ادارة المجموعة . فيما يلي اهم المعاملات والأرصدة مع اطراف ذات صله .

| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 |
|----------------|----------------|----------------|
| (غير مدقق) د.ك | (مدقق) د.ك | (غير مدقق) د.ك |
| 2,045 | 2,158 | 1,782 |
| - | 2,728,071 | 3,034,605 |
| 1,928,093 | 756,943 | 2,237,312 |
| 675,426 | 686,145 | 676,203 |
| 5,453 | - | - |
| 458,866 | 111,386 | 1,344,468 |

- بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموع
 مستحق من اطراف ذات صله والشركة الام الرئيسية
 - مستحق من الشركة الام الرئيسية (ايضاح 7)
 - مستحق من شركة زميلة (ايضاح 7)
 - مستحق من اطراف ذات صله اخرى (ايضاح 7)
 - ايرادات و اتعاب إدارة مستحقة
 مستحق الى اطراف ذات صله
 - مستحق الى الشركة الام الرئيسية
 - مستحق الى اطراف ذات صله اخرى

معاملات مع اطراف ذات صله

| | | | |
|--|-----------|-----------|-----------|
| شراء عقارات استثمارية | 2,356,667 | 2,356,667 | - |
| بيع عقارات استثمارية * | - | 395,146 | 550,000 |
| المشاركة في زيادة رأس المال في شركة تابعة عن طريق طرف ذي صله | 3,350,000 | 3,350,000 | - |
| شراء استثمارات متاحة للبيع | - | 609,458 | - |
| بيع استثمارات متاحة للبيع | - | - | 623,033 |
| تكاليف تطوير و انشاء | 1,912,686 | 2,536,631 | 1,419,355 |
| التحول من اصول اخرى | - | - | 350,000 |

استثمارات مع اطراف ذات صله

| | | | |
|---|-----------|-----------|-----------|
| - استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح و الخسائر | 865,431 | 926,163 | 1,169,091 |
| - استثمارات متاحة للبيع | 4,533,153 | 4,318,923 | 5,653,290 |

* تم بيعها بالقيمة الدفترية ولم يتم الاعتراف بربح أو خسارة.

| التسعه اشهر المنتهية في | | | الثلاثة اشهر المنتهية في | | | بيان الارباح أو الخسائر المرحلي المكثف الجموع رسوم اداره واكتتاب : |
|-------------------------|----------------|----------------|--------------------------|----------------|----------------|---|
| 30 سبتمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | (غير مدقق) د.ك | 30 سبتمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | (غير مدقق) د.ك | |
| 335 | 398 | 109 | 125 | - | - | - ايرادات من الشركة الام الرئيسية |
| 912 | 802 | 228 | 208 | - | - | - ايرادات من اطراف اخرى ذات صله |
| 261,615 | - | - | - | - | - | ايرادات توزيع ارباح |
| - | 30,523 | - | 30,523 | - | - | الم gio ط في قيمة الاستثمار |
| 462,515 | 568,995 | 119,462 | 180,474 | - | - | مكافآت موظفي الادارة العليا للمجموعة |
| 40,436 | 36,501 | 13,067 | 4,321 | - | - | مناقم قصيرة الاجل للموظفين |
| 502,951 | 605,496 | 132,529 | 184,795 | - | - | مكافآت نهاية الخدمة |

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

16. ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة
16.1 فئات الأصول والخصوم المالية

يمكن تصنيف القيم المدرجة للأصول والخصوم المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي المكتفب المجمع على النحو التالي:

| 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 30 سبتمبر 2017 | (غير مدقق) د.ك | قرص وذمم مدينة (بالتكلفة المطغاة) |
|----------------|----------------|----------------|-------------------|-----------------------------------|
| 13,133,023 | 10,417,011 | 8,630,933 | | النقد وارصدة لدى البنك |
| 4,076,689 | 6,804,031 | 5,457,542 | | ودائع قصيرة الأجل |
| 1,007,554 | 1,164,446 | 1,152,965 | | استثمارات مراجحة وصكوك |
| 20,583,937 | 13,649,304 | 11,941,416 | | ذمم مدينة واصول اخرى (ايضاح 7) |
| 38,801,203 | 32,034,792 | 27,182,856 | | |

استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر (ايضاح 6)

| | | | | |
|---|--------------------------|------------|------------|------------|
| ● | أسهم متاجرة | 8,766,912 | 9,763,934 | 10,875,072 |
| ● | محددة عند التحقق المبدئي | 1,453,341 | 1,504,581 | 1,405,840 |
| ● | | 10,220,253 | 11,268,515 | 12,280,912 |

استثمارات متوافقة للبيع (ايضاح 8)

| | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|--|
| 31,416,348 | 32,080,350 | 33,347,781 | • بالقيمة العادلة |
| 2,835,639 | 2,992,807 | 1,349,590 | • بالتكلفة / بالتكلفة ناقصا هبوط القيمة (انظر ايضاح 8) |
| 34,251,987 | 35,073,157 | 34,697,371 | |
| 83,273,443 | 78,376,464 | 74,161,139 | إجمالي الأصول المالية |

خصوم مالية (بالتكلفه المطفأه) :

| | | | | |
|---|---------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| ● | مستحق الى البنوك | 2,424,978 | 1,198,111 | 1,010,477 |
| ● | ذمم دائنة وخصوم أخرى | 7,443,032 | 6,583,029 | 8,669,475 |
| ● | قروض من بنوك ومؤسسات مالية (ايضاح 11) | 108,990,979 | 106,172,825 | 100,835,930 |
| ● | | 118,858,989 | 113,953,965 | 110,515,882 |

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع اصل او دفعه لتحويل التراكم في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تقيس الجموعة الأدوات المالية كالاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الارباح او الخسائر والاستثمارات المتاحة للبيع (باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع المدرجة بالتكلفة / التكلفة ناقصاً الخفاض القيمة للأسباب المحددة في الإيضاح 8) بالقيمة العادلة وان تفاصيل القياس مفصحة عنها في الإيضاح 16.2 حول البيانات المالية الجموعة. ويرأى ادارة الجموعة، باستثناء بعض القروض طويلة الأجل (أنظر ايضاً الإيضاح 11)، فان المبالغ المدرجة لجميع الأصول والخصوم المالية الأخرى والتي هي بالتكلفة المطافأ تعتبر مقاربة لقيمها العادلة.

16.2 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
يوضح الجدول التالي الأصول المالية المقاسة بالقيمة العادلة ضمن بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجموع وفقاً للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة.

يقوم التسلسل الهرمي بتصنيف الأصول والخصوم المالية إلى ثلاثة مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للأصول والخصوم المالية. فيما يلي مستويات التسلسل الهرمي لقيمة العادلة:

- مستوي 1 : اسعار مدرجة (غير معدلة) في اسواق نشطة لاصول وخصوص مائلة.
- مستوي 2 : معطيات غير الاسعار المدرجة المتضمنة في مستوى (1) والتي يمكن تتبعها لل موجودات والمطلوبات سواء بصورة

- مستوى 3 : معيديات الاصول والخصوم التي لا تستند الى معلومات سوقية يمكن تتبعها (معيديات غير قابلة للمراقبة). و مباشرة (الاسعار) او بصورة غير مباشرة (معيديات متعلقة بالاسعار) .

المستوى الذي تصنف ضمنه الأصول والخصوم المالية يتم تحديده بناء على ادنى مستوى للمعطيات الهامة التي أدت الى قياس القيمة العادلة.

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك. ع والشركات التابعة لها
المعلومات المالية المرحلية المكتشفة المجمعة
30 سبتمبر 2017 (غير مدققة)
الكويت

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتشفة المجمعة

16. تابع / ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفترة وقياس القيمة العادلة

تم تصنيف الأصول و الخصوم المالية المقاسة بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المجمع حسب التسلسل الهرمي المستخدم لقياس القيمة العادلة كما يلي:

| | | | | 30 سبتمبر 2017 |
|------------|------------|-----------|------------|--|
| | | | | أصول مالية بالقيمة العادلة |
| | | | | استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر |
| | | | | - اسهم مسيرة |
| 10,875,072 | - | - | 10,875,072 | - |
| 1,405,840 | 1,405,840 | - | - | - اسهم غير مسيرة |
| 12,568,736 | 543,696 | 1,510,103 | 10,514,937 | استثمارات متاحة للبيع |
| 16,844,826 | 13,717,743 | 3,127,083 | - | - اسهم مسيرة |
| 3,934,218 | - | 3,934,218 | - | - اسهم غير مسيرة |
| 45,628,692 | 15,667,279 | 8,571,404 | 21,390,009 | - صناديق أجنبية |
| | | | | مجموع الأصول |

31 ديسمبر 2016
أصول مالية بالقيمة العادلة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح
أو الخسائر

| | | | | |
|------------|------------|-----------|------------|-----------------------|
| 9,763,934 | - | - | 9,763,934 | - اسهم مسيرة |
| 1,504,581 | 1,504,581 | - | - | - اسهم غير مسيرة |
| 10,211,074 | 582,724 | 1,134,763 | 8,493,587 | استثمارات متاحة للبيع |
| 19,055,681 | 14,761,566 | 4,294,115 | - | - اسهم مسيرة |
| 2,813,595 | - | 2,813,595 | - | - اسهم غير مسيرة |
| 43,348,865 | 16,848,871 | 8,242,473 | 18,257,521 | - صناديق أجنبية |
| | | | | مجموع الأصول |

30 سبتمبر 2016
أصول بالقيمة العادلة
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الأرباح والخسائر :

| | | | | |
|------------|------------|-----------|------------------|-----------------------|
| 8,766,912 | - | 8,766,912 | - اسهم مسيرة | |
| 1,453,341 | 1,453,341 | - | - اسهم غير مسيرة | |
| 10,053,808 | - | 1,148,901 | 8,904,907 | استثمارات متاحة للبيع |
| 18,425,536 | 14,268,018 | 4,157,518 | - | - اسهم مسيرة |
| 2,937,004 | - | 2,937,004 | - | - اسهم غير مسيرة |
| 41,636,601 | 15,721,359 | 8,243,423 | 17,671,819 | - صناديق أجنبية |
| | | | | مجموع الأصول |

ان الطرق و تقنيات التقييم المستخدمة لغرض قياس القيم العادلة لم تتغير بالمقارنة مع الفترة / السنة السابقة.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

16. تابع / ملخص الأصول والخصوم المالية حسب الفئة وقياس القيمة العادلة
 16.2 التسلسل الهرمي للقيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة
 المستوى الثالث - قياسات القيمة العادلة

ان قياس المجموعة للأصول والخصوم المالية المصنفة في المستوى (3) تستخدم تقنيات تقييم تستند الى مدخلات غير مبنية على البيانات السوقية المعينة. كما يمكن تسوية الادوات المالية ضمن هذا المستوى من الارصدة الافتتاحية الى الارصدة الختامية على النحو التالي:

| | 30 سبتمبر 2016 | 31 ديسمبر 2016 | 2017 | |
|-------------|----------------|----------------|------|---------------------------------|
| (غير مدقق) | (غير مدقق) | (غير مدقق) | د.ك. | الرصيد في بداية الفترة / السنة |
| 7,911,923 | 7,911,930 | 16,848,871 | | التغير في القيمة العادلة |
| (5,155,742) | 89,286 | (640,228) | | اضافات خلال الفترة/ السنة |
| - | 4,345 | - | | الحول من المستوى الأول |
| - | - | 167,878 | | الحول من المستوى الثاني |
| 13,277,354 | 9,555,486 | - | | مبالغ خلال الفترة/ السنة |
| - | - | (663,416) | | هوط في قيمة استثمارات المستوى 3 |
| (312,176) | (712,176) | (45,826) | | |
| 15,721,359 | 16,848,871 | 15,667,279 | | الرصيد في نهاية الفترة / السنة |

17. التزامات طارئة وارتباطات رأسمالية

الالتزامات طارئة

(ا) كما في 1 ديسمبر 2011 قامت الشركة التابعة الاردنية للشركة الأم "شركة نور الكويتية الأردنية للاستثمار المالي المحدودة" ("البائع") ببيع كافة ملكيتها في رأس مال احدى شركاتها التابعة بالأردن (شركة نور الأردنية الكويتية للنقل) إلى تسعة من المشترين الأفراد ("المشترين"). لاحقاً لنقل الملكية والسيطرة للمشترين الذين قاموا برفع دعاوى قضائية ضد البائع مدعين التحريف بتقدير اصول الشركة التابعة بمبلغ 4,500,000 دينار أردني (1,918,413 د.ك). إدارة الشركة التابعة والمستشار القانوني يعتقدون بإمكانية الحصول على قرار ايجابي من قبل المحكمة ، لذلك لا يوجد أي مخصص لأية أثار التي قد تنجوم عن المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة.

(ب) قامت سلطة ضريبة الدخل المحلية في باكستان بطرح مطالبات يطالبون فيها الشركة الام بدفع مبلغ اضافي مقداره 245,726 د.ك بمحاجة رسوم ضريبية فائقة على توزيعات الارباح المستلمة من قبل الشركة الام من شركتها الزميلة ، بنك ميزان المحدود. قامت الشركة الام بالحصول على امر ايقاف لتلك المطالبات كما قامت ايضا بالطعن لدى سلطات الاستئناف ذات الصلة. ان ادارة الشركة الام، بالتشاور مع مستشاري الضرائب والمستشارين القانونيين، على ثقة بان هذه المطالبات تختلف القوانين ذات الصلة وبان القرار المتعلقة بهذا الامر سيكون في صالحهم. وبناء عليه، لم يتم تكوين مخصص في هذه البيانات المالية المرحلية المكتففة الجموعة بهذا الخصوص.

(ج) قامت سلطة ضريبة الدخل المحلية في باكستان بطرح مطالبة يطالبون فيها احدى الشركات الزميلة للمجموعة بدفع ضريبة اضافية بمبلغ 5.3 مليون د.ك (تبلغ حصة المجموعه 2.6 مليون د.ك) للسنة الضريبية 2015. قامت الشركة الزميلة بالحصول على امر ايقاف لتلك المطالبات كما قامت ايضا بالطعن لدى سلطات الاستئناف ذات الصلة. ان ادارة المجموعه بالتشاور مع مستشاري الضرائب ، على ثقة بان هذه المطالبات تختلف القوانين ذات الصلة وبان القرار المتعلقة بهذا الامر سيكون في صالحهم. وبناء عليه، لم يتم تكوين مخصص في هذه البيانات المالية المرحلية المكتففة الجموعة بهذا الخصوص.

تابع / ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتففة الجموعة

17. تابع / التزامات طارئة و ارتباطات رأسمالية

ضمانت والتزامات رأسمالية
 يوجد على الجموعة بتاريخ التقرير ارتباطات رأسمالية بمبلغ 6,641,159 د.ك (31 ديسمبر 2016: 8,223,712 د.ك و 30 سبتمبر 2016: 1,770,354 د.ك) مقابل شراء استثمارات وتطوير عقارات استثمارية وضمانت بمبلغ 6,932,969 د.ك (31 ديسمبر 2016: 7,352,782 د.ك و 30 سبتمبر 2016: 7,524,494 د.ك).

18. أصول بصفة الأمانة

تدبر الجموعة صناديق استثمارية مشتركة ومحافظ نياية عن الشركة الأم للمجموعه وأطراف أخرى ذات صله وأطراف خارجية، وتحفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا تظهر ضمن بيان المركز المالي المرحل المكتف الجموعة. بلغ إجمالي الموجودات المداره بصفة الأمانة مبلغ 44,116,723 د.ك كما في 30 سبتمبر 2017 (31 ديسمبر 2016: مبلغ 46,843,638 د.ك وفي 30 سبتمبر 2016: مبلغ 46,876,253 د.ك) وهي تتضمن موجودات مداره نياية عن الشركة الأم للمجموعه وأطراف أخرى ذات صله بمبلغ 41,768,822 د.ك (31 ديسمبر 2016: 44,553,519 د.ك و 30 سبتمبر 2016: 43,475,038 د.ك).

19. توزيعات أرباح ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة

في اجتماع المساهين السنوي المنعقد في 29 مايو 2017، وافق المساهمون على عدم توزيع أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016 (2015: لا شيء).

في اجتماع المساهين السنوي المنعقد في 29 مايو 2017، وافق مساهمو الشركة الام على توزيع مبلغ إجمالي مقداره 36,000 د.ك كمكافأة لاعضاء مجلس الادارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2016. وبناء على ذلك، سيتم تسجيل هذا المبلغ ضمن المصروفات خلال الفترة الحالية.

20. أرقام المقارنة

تم إعادة تصنيف بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتناسب مع عرض البيانات المالية للفترة الحالية. إن إعادة التصنيف ليس له اثر على النتائج المعلنة ، صافي الموجودات وحقوق الملكية السابق تسجيله.