

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
الكويت

تقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
للفترة من 1 يناير 2010 حتى 31 مارس 2010
(غير مدققة)

المحتويات

الصفحة	
1	تقرير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
2	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
3	بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان المركز المالي المكثف المجمع (غير مدقق)
6 - 5	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
7	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
15 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك. (مقفلة)
الكويت

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
تقرير عن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 31 مارس 2010 وكذلك بيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم 2 هو من مسؤولية إدارة الشركة. وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير على تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن أعمال مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن بصورة أساسية إجراء استفسارات من الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات مراجعة أخرى. إن المراجعة أقل إلى حد كبير في نطاقها من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية، وبالتالي فهي لا تمكننا من الحصول على تأكيد بأننا على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها من خلال أعمال التدقيق. وبناءً عليه فإننا لا نبيدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأسس الإعداد المبينة في إيضاح رقم 2.

تقرير عن مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، كما أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010 مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية لعام 1960 أو لأحكام النظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو على مركزها المالي.

نبين أيضاً، أنه من خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية، والتعليمات المتعلقة بها خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010.



عبد اللطيف محمد العيان (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم



بدر عبد الله الوزان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
من الفهد والوزان وشركاهم - ديلويت وتوش
الكويت في 16 مايو 2010

شركة نور للإستثمار المالي - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2009	2010	إيضاح	
			الإيرادات
(612,363)	352,677		أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(3,318,496)	2,938,529	4	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(290,358)	78,528		أرباح / (خسائر) محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
1,482,773	981,568		إيرادات توزيعات أرباح
1,274,230	437,226		أتعاب إدارة ورسوم اكتتاب
1,111,951	322,047	5	إيراد فوائد وإيرادات أخرى
26,787	55,544		الربح من تمويل معاملات الشراء الأجل من قبل العملاء
(840,144)	229,793		حصة في ربح / (خسارة) شركات زميلة
(1,298,401)	(137,143)		خسارة تحويل عملات أجنبية
(2,464,021)	5,258,769		
			المصاريف والأعباء الأخرى
1,528,652	2,247,289		مصاريف عمومية وإدارية وأخرى
2,703,817	2,353,414		أعباء تمويل
10,161,944	-		الانخفاض في قيمة الاستثمارات
14,394,413	4,600,703		
(16,858,434)	658,066		ربح / (خسارة) الفترة
			المتاح لـ:
(16,624,193)	694,646		مساهمي الشركة الأم
(234,241)	(36,580)		حقوق غير مسيطرة
(16,858,434)	658,066		
(23)	1	6	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة نور للإستثمار المالي - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2009	2010	
(16,858,434)	658,066	ربح / (خسارة) الفترة
		إيرادات شاملة أخرى
1,109,157	558,406	فروق العملة الناتجة من تحويل عمليات اجنبية
		استثمارات متاحة للبيع
(9,072,903)	7,385,004	- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة
262,003	(174,346)	- المحول الى بيان الدخل المجمع من البيع
9,661,944	-	- الانخفاض في القيمة المحول الى بيان الدخل المجمع
(254,348)	2,017,848	حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
1,705,853	9,786,912	مجموع الإيرادات الأخرى الشاملة خلال الفترة
(15,152,582)	10,444,978	مجموع الإيرادات الشاملة خلال الفترة
		مجموع الإيرادات الشاملة المتاحة :-
(14,918,340)	10,481,558	مساهمي الشركة الأم
(234,241)	(36,580)	حقوق غير مسيطرة
(15,152,581)	10,444,978	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

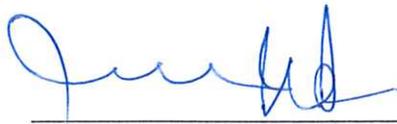
شركة نور للإستثمار المالي - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
كما في 31 مارس 2010

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

31 مارس 2009 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	31 مارس 2010 (غير مدققة)	ايضاح	
				الموجودات
7,277,519	6,784,866	11,352,626	7	نقد وأرصدة لدى البنوك
20,120,856	10,782,923	6,295,225	7	ودائع قصيرة الأجل
11,507,752	2,700,671	1,311,636	7	استثمارات وكالة
35,018,929	40,695,963	43,490,073	8	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
53,708,241	63,514,718	66,772,415	9	أرصدة مدينة وموجودات أخرى
100,941,272	77,383,089	80,595,381	10	استثمارات متاحة للبيع
51,069,315	62,882,307	65,686,880		استثمارات في شركات زميلة
22,644,788	21,398,576	21,398,576		استثمارات عقارية
576,170	4,401,790	4,214,985		معدات
<u>302,864,842</u>	<u>290,544,903</u>	<u>301,117,797</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
8,181,458	4,399,134	3,495,668	7	مستحق للبنوك
4,547,177	3,653,654	4,694,829		أرصدة دائنة ومطلوبات أخرى
182,659,012	181,065,360	181,033,596	11	قروض
160,179	248,335	270,306		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
<u>195,547,826</u>	<u>189,366,483</u>	<u>189,494,399</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
75,000,000	75,000,000	75,000,000		رأس المال
125,000,000	41,728,788	41,728,788		علاوة إصدار أسهم
(5,873,287)	(5,873,287)	(5,873,287)		أسهم خزينة
109,397	109,397	109,397		احتياطي أسهم خزينة
6,699,281	-	-		احتياطي قانوني
5,943,481	-	-		احتياطي اختياري
(2,054,936)	5,463,039	14,691,545		التغيرات المتركمة في القيمة العادلة
(3,771,118)	(5,360,100)	(4,801,694)		احتياطي ترجمة عملات أجنبية
(112,538,167)	(27,591,783)	(26,897,137)		خسائر متركمة
88,514,651	83,476,054	93,957,612		مجموع حقوق الملكية المتاحة لمساهمي الشركة الأم
18,802,365	17,702,366	17,665,786		حقوق غير مسيطرة
<u>107,317,016</u>	<u>101,178,420</u>	<u>111,623,398</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية
<u>302,864,842</u>	<u>290,544,903</u>	<u>301,117,797</u>		

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.



ناصر عبد المحسن المرعي
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



حسام فوزي الخرافي
رئيس مجلس الإدارة

شركة نور للإستثمار المالي - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطى المكثف المجمع (غير مدفوع)
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010

(جميع الأرقام بالدينار الكويتي)

مجموع حقوق الملكىة	حقوق غير مستطرة	المتاح لسداد الشربة الأيم										
		المجموع	خسائر متراكمة) / ارباح مرحة	احتياطي ترجمة صلاات اجنبية	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	ربح بيع أسهم خزينة	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	
101,178,420	17,702,366	83,476,054	(27,591,783)	(5,360,100)	5,463,039	-	-	109,397	(5,873,287)	41,728,788	75,000,000	الرصيد على في 1 يناير 2010
658,066	(36,580)	694,646	694,646	-	9,228,506	-	-	-	-	-	-	ربح الفترة
9,786,912	-	9,786,912	-	558,406	9,228,506	-	-	-	-	-	-	إجمالي الأيرادات الشاملة الأخرى للفترة
10,444,978	(36,580)	10,481,558	694,646	558,406	9,228,506	-	-	-	-	-	-	إجمالي الأيرادات الشاملة للفترة
111,623,398	17,665,786	93,957,612	(26,897,137)	(4,801,694)	14,691,545	-	-	109,397	(5,873,287)	41,728,788	75,000,000	الرصيد على في 31 مارس 2010

إن الإيضاحات المرتقة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية السرحية المكثفة المجمعة.

شركة نور للإستثمار المالي - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرطى المكثف المجمع (غير مدقق)

التلازمة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010

(بمى السبع يناير العريض)

مجموع حقوق المالكية	مقوق غير مسيطره	المناح للمناح الشركة الأم												
		المجموع	(فستس مرناكئة)	إعتياطى ترجة	التفورات المرناكئة	إعتياطى	إعتياطى	رئع بئع	أسهم	أسهم	علاوة إصءار	رأس المال		
121,855,421	18,383,349	103,472,072	(95,913,974)	(4,880,275)	(2,651,632)	5,943,481	6,699,281	109,397	(5,834,206)	125,000,000	75,000,000	-	-	-
653,257	653,257	(39,081)	-	-	-	-	-	-	(39,081)	-	-	-	-	-
(39,081)	-	(39,081)	-	-	-	-	-	-	(39,081)	-	-	-	-	-
614,176	653,257	(39,081)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(16,858,434)	(234,241)	(16,624,193)	(16,624,193)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1,705,853	-	1,705,853	-	1,109,157	596,696	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(15,152,581)	(234,241)	(14,918,340)	(16,624,193)	1,109,157	596,696	-	-	-	-	-	-	-	-	-
107,317,016	18,802,365	88,514,651	(112,538,167)	(3,771,118)	(2,054,936)	5,943,481	6,699,281	109,397	(5,873,287)	125,000,000	75,000,000	-	-	-

الرصيد على فى 1 بئئر 2009

الزئانة فى حقوق الأئلية فئئة لئئع شركة ئابئة

شراء أسهم خزئئة

معاملات مع أصحاب حقوق المالكية

خسائر الفئرة

إعماى الأئوانات الشاملة الأخرى للفئرة

مجموع العسائل الشاملة للفئرة

الرصيد على فى 31 مارس 2009

إن الإيضاحات المرقة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرطية المكثفة المجمعة.

شركة نور للإستثمار المالي - ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

2009	2010	
		أنشطة العمليات
(16,858,434)	658,066	ربح / (خسارة) الفترة
		تسويات:
290,358	(78,528)	(أرباح) / خسارة محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
(1,482,773)	(981,568)	إيرادات توزيعات أرباح
840,144	(229,793)	حصة في (ربح) / خسارة شركات زميلة
(141,571)	(114,404)	إيراد فوائد
87,149	342,659	استهلاكات
23,557	21,971	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
2,703,817	2,353,414	أعباء تمويل
10,161,944	-	الانخفاض في قيمة استثمارات
(4,375,809)	1,971,817	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
4,038,491	(2,794,110)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
307,286	(3,290,097)	أرصدة مدينة وموجودات أخرى
(381,717)	972,702	أرصدة دائنة ومطلوبات أخرى
(411,749)	(3,139,688)	صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
		أنشطة الاستثمار
460,000	(2,850,000)	(الزيادة) / النقص في الودائع المحتجزة
(6,208,251)	1,389,035	المحصل من / (المكتتب في) استثمارات وكالة
(688,829)	-	شراء استثمارات متاحة للبيع
694,756	4,078,371	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
1,476,510	988,686	توزيعات أرباح مستلمة
(176,240)	(155,855)	شراء معدات
147,248	139,685	إيراد فوائد مستلمة
(4,294,806)	3,589,922	صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
		أنشطة التمويل
1,535,000	(160,000)	(المسدد) / المحصل من القروض
653,257	-	الزيادة في الحقوق غير المسيطرة نتيجة تجميع شركة تابعة
(39,081)	-	شراء أسهم خزينة
(30,500)	-	توزيعات أرباح مدفوعة
(2,145,599)	(2,156,706)	أعباء تمويل مدفوعة
(26,923)	(2,316,706)	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(4,733,478)	(1,866,472)	النقص في النقد والنقد المعادل
23,910,395	12,008,655	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
19,176,917	10,142,183	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (إيضاح 7)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة) 31 مارس 2010 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. تأسيس ونشاط الشركة

تأسست شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") في الكويت في 1 فبراير 1997، وتم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية في مايو 2006. يشار إلى الشركة الأم وشركاتها التابعة معاً بـ "المجموعة". الشركة الأم مسجلة لدى بنك الكويت المركزي كشركة استثمارية وهي شركة تابعة لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة (ش.م.ك.) "الشركة الأم للمجموعة" وأغراضها الرئيسية هي كالتالي:

- الاستثمار في القطاعات الاقتصادية المتنوعة وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة أو شراء أسهم أو حصص في تلك الشركات.
- القيام بوظائف أمناء الاستثمار وإدارة المحافظ الاستثمارية بأنواعها لحساب الغير.
- الوساطة في عمليات الاقتراض مقابل عمولة.

وأيضاً يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات والمؤسسات والشركات التي تزاول أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاونها على تحقيق أغراضها في الكويت وفي الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات والمؤسسات والشركات أو تشارك في ملكيتها.

إن عنوان مكتب الشركة الأم المسجل هو الطابق العاشر والحادي عشر، مجمع محمد عبد المحسن الخرافي، بناية 6، قطعه 14، القبلة، الكويت (ص.ب 3311 الصفاة، الرمز البريدي 13034 دولة الكويت).

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة في 16 مايو 2010.

اعتمد مجلس الإدارة إصدار البيانات المالية المجمعة السنوية للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 في 31 مارس 2010 وهي خاضعة لموافقة مساهمي الشركة الأم في اجتماع الجمعية العمومية السنوي القادم المقرر عقده في 20 مايو 2010.

2. أسس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفق مع تلك المتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009، باستثناء تطبيق المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة المذكورة أدناه:

تم إعداد المعلومات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009 وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية كما هي مطبقة في دولة الكويت للمؤسسات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. وتتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية، باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39 حول المخصص المجمع والتي تحل محلها تعليمات بنك الكويت المركزي حول تكوين حد أدنى للمخصص العام، كما هو موضح بالسياسات المحاسبية المتعلقة بانخفاض قيمة الموجودات المالية.

تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة:

قامت المجموعة خلال الفترة بتطبيق المعايير الجديدة التالية والتعديلات على المعايير الدولية للتقارير المالية الصادرة عن مجلس معايير المحاسبة الدولية والتي يسري مفعولها على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2010.

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مفصلة) وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2010

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 - دمج الأعمال (المعدل لعام 2008)
- معيار المحاسبة الدولي رقم 27 - البيانات المالية المجمعة والمنفصلة (المعدل لعام 2008)
- معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - استثمارات في شركات زميلة (المعدل لعام 2008)
- التفسير الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 17: توزيع الموجودات غير النقدية على الملاك.

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 - دمج الأعمال (معدل لعام 2008) ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27 البيانات المالية المجمعة والمنفصلة (معدل لعام 2008)

يقوم المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 (المعدل) بإدخال عدداً من التغييرات على المحاسبة عن عمليات دمج الأعمال التي تمت بعد 1 يوليو 2009. سوف تؤثر التغييرات على تقييم الحقوق غير المسيطرة والمحاسبة عن تكاليف المعاملة والاعتراف الميدني والقياس اللاحق لمبلغ الشراء المحتمل وعمليات دمج الأعمال على مراحل. هذه التغييرات سوف تؤثر على مبلغ الشهرة المدرجة، والنتائج التي تم تقريرها في الفترة التي حدثت بها الاقتناء وفترات التقرير المستقبلية.

يتطلب معيار المحاسبة الدولي رقم 27 (المعدل) أن يتم المحاسبة عن التغيير في حصة ملكية الشركة التابعة (بدون فقد السيطرة) كمعاملة حقوق ملكية مع الملاك بصفتهم أصحاب ملكية. نتيجة لذلك، لن ينتج عن هذه المعاملات شهرة أو ربح أو خسارة. يقوم المعيار أيضاً بتحديد المحاسبة عند فقد السيطرة. يتم إعادة قياس أي حقوق متبقية في المنشأة إلى قيمتها العادلة ويتم ادراج الأرباح والخسائر في بيان الدخل. بالإضافة إلى ذلك، يقوم المعيار المعدل بتغيير المحاسبة عن الخسائر التي تتكبدها الشركة التابعة وكذلك فقد الشركة التابعة للسيطرة.

إن التغييرات في المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 (المعدل) ومعيار المحاسبة الدولي رقم 27 (المعدل) سوف تؤثر على عمليات الاقتناء المستقبلي أو فقد السيطرة وكذلك المعاملات مع الحقوق غير المسيطرة. يتم تطبيق التغيير في السياسة المحاسبية بأثر مستقبلي.

معيار المحاسبة الدولي رقم 28 (المعدل) - الاستثمار في شركات زميلة (المعدل لعام 2008)

يقدم المعيار المعدل تغييرات على المتطلبات المحاسبية المتعلقة بفقد التأثير الجوهري على الشركة الزميلة والتغييرات في حصة المجموعة في الشركات الزميلة. نتيجة لذلك عند فقد التأثير الجوهري يقوم المستثمر بقياس أي استثمار محتفظ به في الشركة الزميلة السابقة بالقيمة العادلة مع أي أرباح أو خسائر ناتجة مدرجة في بيان الدخل المجمع.

التفسير الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 17: توزيع الموجودات غير النقدية على الملاك يقدم التفسير ارشادات حول المعالجة المحاسبية الملائمة عندما تقوم المنشأة بتوزيع الموجودات ماعدا النقد كتوزيعات أرباح للمساهمين. سوف يصبح هذا التفسير واجب التطبيق على التوزيعات غير النقدية المستقبلية للمساهمين.

تم عمل تعديلات أخرى على المعايير وتم إصدار بعض المعايير والتفسيرات الجديدة ولا يتوقع أن يكون لها أثر مادي على المعلومات المالية المجمعة للمجموعة.

فيما يلي المعايير المعدلة التي صدرت لكنها غير سارية المفعول ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة في الفترة الحالية:

المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 9: "الأدوات المالية" (يسري مفعوله في 1 يناير 2013)

على الرغم من أن التطبيق المبكر لهذا المعيار مسموح به إلا أن اللجنة الفنية لوزارة التجارة والصناعة في الكويت قررت خلال ديسمبر 2009 تأجيل هذا التطبيق المبكر المسموح به حتى اشعار اخر.

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
31 مارس 2010
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

معيار المحاسبة الدولي رقم 24: "الإفصاح عن الأطراف ذات الصلة" (معدل) (يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ في 1 يناير 2011)

معيار المحاسبة الدولي رقم 32: الأدوات المالية: العرض (يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ في 1 فبراير 2010)
التفسير الصادر عن لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية رقم 19: تسوية المطوبات المالية عن طريق أدوات الملكية (يسري مفعوله للفترات السنوية التي تبدأ في 1 يوليو 2010)

لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي الإدارة، فقد تم إدراج جميع التعديلات (المكونة من مستحقات عادية متكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن النتائج الخاصة بالفترة المرحلية لا تشير بالضرورة إلى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009.

تستند المعلومات المالية للشركات التابعة المجمعة إلى حسابات الإدارة للفترة.

3. الشركة التابعة

قامت الشركة الأم بتأسيس الشركة التابعة المجمعة التالية خلال الربع الحالي:

النشاط الرئيسي التداول الإلكتروني في الأسهم وصرف العملات الأجنبية	نسبة الملكية	بلد التأسيس
	100%	الكويت
		شركة نور كابيتال ماركت للوساطة المالية ش.م.ك.

4. أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يمثل الفرق بين سعر الإقفال والقيمة الدفترية في بداية الفترة أو تكلفة الاستثمارات التي تم الاستحواذ عليها خلال الفترة. يتم تقييم الصناديق المحلية على أساس صافي قيمة الموجودات.

5. فوائد وإيرادات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2009 (غير مدققة)	2010 (غير مدققة)	
141,571	114,404	إيرادات فوائد
694,389	-	ربح محقق من التعامل بالعملات الأجنبية
275,991	207,643	إيرادات أخرى
1,111,951	322,047	

6. ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم صافي ربح / (خسارة) الفترة المتاح لمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2009 (غير مدققة)	2010 (غير مدققة)	
(16,624,193)	694,646	ربح / (خسارة) الفترة (بالدينار الكويتي)
750,000,000	750,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم (أسهم)
(15,349,711)	(15,609,211)	ناقص: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة (أسهم)
734,650,289	734,390,789	
(23)	1	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مفصلة) وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2010

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. النقد والنقد المعادل واستثمارات وكالة		
أ- النقد والنقد المعادل		
31 مارس 2009 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	31 مارس 2010 (غير مدققة)
7,277,519	6,784,866	11,352,626
20,120,856	10,782,923	6,295,225
(8,181,458)	(4,399,134)	(3,495,668)
19,216,917	13,168,655	14,152,183
(40,000)	(1,160,000)	(4,010,000)
19,176,917	12,008,655	10,142,183
نقد وأرصدة لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل مستحق للبنوك		
ناقص: أرصدة محتجزة النقد والنقد المعادل كما في بيان التدفقات النقدية		
ب- استثمارات وكالة		
31 مارس 2009 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	31 مارس 2010 (غير مدققة)
9,968,250	9,968,250	9,968,250
(2,985,498)	(9,968,250)	(9,968,250)
6,982,752	-	-
4,525,000	2,700,671	1,311,636
11,507,752	2,700,671	1,311,636
مودعة لدى شركة استثمارية إسلامية محلية ناقص: مخصص الانخفاض في القيمة		
مودعة لدى بنك إسلامي محلي		

لم يتم إدراج أرباح على وكالة انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية / السنة السابقة.

8. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

31 مارس 2009 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	31 مارس 2010 (غير مدققة)
29,922,722	40,206,550	40,243,158
5,096,207	489,413	3,246,915
35,018,929	40,695,963	43,490,073
محتفظ بها للمتاجرة: أسهم مسعره محدده عند التحقق المبدي : صناديق محلية		

إن أسهم مسعرة بقيمة عادلة 17,618,806 دينار كويتي (31 ديسمبر 2009: 16,769,583 دينار كويتي و 31 مارس 2009: 4,873,210 دينار كويتي) مرهونة مقابل قروض بنكية (إيضاح 11).

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
31 مارس 2010
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

31 مارس 2009 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	31 مارس 2010 (غير مدققة)	
			9. أرصدة مدينة وموجودات أخرى
			موجودات مالية:
5,618,712	18,254,415	18,638,161	مستحق من الشركة الأم الرئيسية للمجموعة
3,900,399	-	10,117	مستحق من شركة زميلة
3,072,894	340,567	435,422	مستحق من أطراف ذات صلة أخرى
-	2,071,881	1,235,694	مستحق من الشركة الكويتية للمقاصة
228,236	1,060,843	1,017,150	مستحق من الشركة الكويتية للمقاصة (عقود آجلة)
2,474,979	2,759,916	2,399,977	مستحق من شركات وساطة مالية
27,526,579	25,005,500	25,005,500	مستحق من بيع استثمارات - أطراف ذات صلة
2,718,403	2,943,092	3,849,692	إيرادات مستحقة
4,552,183	8,755,801	11,955,997	دفعات مقدمة لشراء استثمارات
2,475,582	1,653,494	1,648,618	موجودات مالية أخرى
52,567,967	62,845,509	66,196,328	
			موجودات غير مالية:
880,515	-	-	مدفوعات مقدما لشراء عقارات
259,759	669,209	576,087	موجودات أخرى
1,140,274	669,209	576,087	
53,708,241	63,514,718	66,772,415	

إن الدفعات المقدمة لشراء استثمارات تتضمن مبلغ 4,048,439 دينار كويتي ، وهو مستثمر من قبل الشركة الأم خلال الربع الحالي في صندوق عقاري محلي قيد التأسيس. ان الشركة الأم هي مدير الصندوق العقاري المحلي.

10. استثمارات متاحة للبيع

31 مارس 2009 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	31 مارس 2010 (غير مدققة)	
58,053,898	56,411,589	63,400,329	أسهم مسعرة
16,843,057	15,330,241	13,742,489	أسهم غير مسعرة
			صناديق:
11,981,831	2,194,180	-	محلية
14,062,486	3,447,079	3,452,563	أجنبية
100,941,272	77,383,089	80,595,381	

أ- تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع عدداً من الاستثمارات في أسهم غير مسعرة وصناديق محلية وأجنبية لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل موثوق به ونتيجة لذلك فإن الاستثمارات بقيمة دفترية تبلغ 2,830,632 دينار كويتي (31 ديسمبر 2009: 4,418,384 دينار كويتي و 31 مارس 2009: 20,732,679 دينار كويتي) مدرجة بالتكلفة. إن إدارة المجموعة ليست على علم بأية ظروف قد تشير إلى انخفاض في قيمة هذه الاستثمارات.

ب- هنالك أسهم مسعره بقيمة عادلة 15,745,698 دينار كويتي (31 ديسمبر 2009: 13,931,168 دينار كويتي و 31 مارس 2009: 15,847,576 دينار كويتي) مرهونة مقابل قروض بنكية (انظر إيضاح 11).

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

31 مارس 2010

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

ج - بعض الأسهم المسعرة وغير المسعرة محتفظ بها باسم الشركة الأم الرئيسية للمجموعة مع وجود خطاب تنازل لصالح الشركة الأم.

11. قروض

31 مارس 2009 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2009 (مدققة)	31 مارس 2010 (غير مدققة)	الضمان	معدل العائد الفعلي سنوياً %	
					قروض من بنوك محليه ومؤسسات مالية
60,200,000	59,500,000	59,500,000	بدون ضمانات	6.25 – 5.00	قروض مستحقة – دينار كويتي
20,000,000	23,700,000	23,540,000	مضمون	6.25 – 5.00	قروض مستحقة – دينار كويتي
29,170,000	28,720,000	28,920,000	بدون ضمانات	5.71 – 4.33	قروض مستحقة – دولار أمريكي
73,289,012	63,715,850	63,715,850	بدون ضمانات	8.00 – 3.00	وكالة مستحقة – دينار كويتي
-	5,429,510	5,357,746	مضمون	5.90 – 3.90	قروض مستحقة – دينار أردني
182,659,012	181,065,360	181,033,596			

إن القروض البالغة قيمتها 23,540,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2009: 23,700,000 دينار كويتي، 31 مارس 2009: 20,000,000 دينار كويتي) مضمونة مقابل استثمارات (إيضاح 8 وإيضاح 10). القروض بمبلغ 5,357,746 دينار كويتي (31 ديسمبر 2009: 5,429,510 دينار كويتي) هي رهونة مقابل معدات شركة شركة نور الأردنية الكوبتية للنقل.

تستحق جميع القروض السداد خلال سنة واحدة.

12. تحليل القطاعات

إن المجموعة منظمة في قطاعات تعمل في أنشطة أعمال ينتج عنها الحصول على إيرادات أو تكبد مصروفات والتي يتم متابعة نتائج أعمالها بصورة دورية من قبل صانع القرار التشغيلي للمجموعة وذلك لاتخاذ قرارات حول توزيع المصادر على وتقييم الأداء. لأغراض رفع تقارير القطاعات قامت الإدارة بتبويب المنتجات والخدمات إلى قطاعات التشغيل التالية:

استثمارات محلية وخليجية: وتتكون من أنشطة الاستثمار في دولة الكويت ودول مجلس

التعاون الخليجي

استثمارات دولية: وتتكون من أنشطة الاستثمار الدولية خارج دولة الكويت ودول مجلس

التعاون الخليجي

تتضمن نتائج القطاعات الإيرادات والمصروفات المتعلقة مباشرة بقطاع الأعمال وتوزيع تكلفة الأموال استناداً إلى المتوسط المرجح لرصيد موجودات القطاعات اليومي. إن صافي إيرادات التشغيل تتضمن إيرادات التشغيل المتعلقة مباشرة بالقطاع. تتضمن نتائج القطاع الإيرادات والمصروفات المتعلقة مباشرة بقطاع الأعمال حيث لا يوجد لدى المجموعة أية مصاريف ما بين القطاعات. إن موجودات القطاع تشتمل على تلك الموجودات التشغيلية المتعلقة مباشرة بالقطاع.

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
31 مارس 2010
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2009	2010	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
		بيان الدخل المجمع المكثف
209,476	146,428	رسوم إدارة واكتتاب
370,464	112,450	- إيرادات من الشركة الأم الرئيسية
-	170,150	- إيرادات من أطراف ذات صلة أخرى
		أعباء تمويل
		مكافأة الإدارة العليا
26,325	26,325	مزايا قصيرة الأجل للموظفين
1,222	1,222	مكافآت نهاية الخدمة
<u>27,547</u>	<u>27,547</u>	

14. التزامات رأسمالية

يوجد على المجموعة بتاريخ بيان المركز المالي التزامات رأسمالية بمبلغ 168,075 دينار كويتي (31 ديسمبر 2009: 166,912 دينار كويتي - 31 مارس 2009: 169,528 دينار كويتي) مقابل استثمارات متاحة للبيع.

15. موجودات بصفة الأمانة

تدير الشركة الأم صناديق استثمارية مشتركة ومحافظ نيابة عن الشركة الأم الأساسية للمجموعة، أطراف ذات صلة أخرى وأطراف خارجية، وتحفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا تظهر ببيان المركز المالي للشركة الأم. بلغ إجمالي الموجودات المدارة بصفة الأمانة 337,270,527 دينار كويتي في 31 مارس 2010 (31 ديسمبر 2009: 338,757,236 دينار كويتي، 31 مارس 2009: 358,287,822 دينار كويتي) وهي تتضمن موجودات مداره نيابة عن الشركة الأم الأساسية للمجموعة وأطراف أخرى ذات صلة بمبلغ 290,482,554 دينار كويتي (31 ديسمبر 2009: 338,757,236 دينار كويتي، 31 مارس 2009: 301,104,779 دينار كويتي).