

المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجمعة وتقرير المراجعه
شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك. (مغلقة)
والشركات التابعة
الكويت

30 سبتمبر 2009 (غير مدققة)

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك. (مغلقة)
والشركات التابعة
الكويت

المحتويات

صفحة

- | | |
|--------|--|
| 1 | تقرير المراجعة |
| 2 | بيان الدخل المرحلي المكثف الجماع |
| 3 | بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف الجماع |
| 4 | بيان المركز المالي المرحلي المكثف الجماع |
| 6 - 5 | بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف الجماع |
| 7 | بيان التدفقات النقدية المرحلية المكثفة الجماعة |
| 15 - 8 | ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجماعة |

ص.ب : 13062 الصفحة 20174
الدور الرابع - بنية الشركة الكويتية للاستثمار
مقابل البنك الأهلي الرئيسي - الكويت
تلفون: (965) 2408844
فاكس: (965) 2408855
e-mail : pwc.kwt@kw.pwccglobal.com

gt@gtkuwait.com

تقرير المراجعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك (مغلقة)
الكيت

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة الجموعة

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة نور للاستثمار المالي - شركه مساهمه كويتية (مغلقه) ("الشركة الام") وشركتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2009 والبيانات المرحلية المكثفة الجماعية المتعلقة بها للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. ان ادارة الشركة الام هي الجهة المسؤولة عن اعداد وعرض تلك المعلومات المالية المرحلية الجماعية وفقا لمعايير الحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعمر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية الجماعية استنادا الى مراجعتنا.

نطاق الماجعة

لقد قمنا بمراجعة المراجعة 2410 المتعلقة بمحتوى المعلومات المالية المرحلية من قبل مدققي الحسابات المستقلين للمنشأة. تتضمن مراجعة المعلومات المالية المرحلية توجيه الاستفسارات بشكل رئيسي إلى الأشخاص المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية، وتطبيق إجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. إن نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقاً للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناءً عليه، فإننا لا ننوي رأياً يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكتففة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المالية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا ، فإن المعلومات المالية المرحلية الجموعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم ، كما انه حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعية أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009 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 الجموعة أو على مركزها المالي.

كذلك ، ومن خلال مراجعتنا ، لم يرد الى علمتنا وجود مخالفات جوهرية لاحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 و التعديلات اللاحقة له في شأن النقد و بنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية و التعليمات المتعلقة به خلال فترة المدة المنسوبة أشهراً من 30 سبتمبر 2009.

رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة المتقدمة في 30 سبتمبر

بدر عبدالله الوزان
سجل مراقي الحسابات رقم 62 فئة أ
بدر وشريكه برايس وترهاوس كوبيرز

عبداللطيف محمد العيّان (CPA)
مراقب مخصوص رقم 94 فئة أ
جرانت ثورنتون - القطامي والعبيان وشركاه

الكويت

12 نومبر 2009

بيان الدخل المرحلي المكثف الجماع

النوعية اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		ايضاح
30 سبتمبر 2008	(غير مدقق)	30 سبتمبر 2009	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
1,366,536	5,862,329	(1,186,052)	1,699,088	الإيرادات
(15,790,052)	1,059,107	(8,367,313)	(1,881,366)	ربح / خسارة) محققة من استثمارات بالقيمة العادلة
14,894,138	4,516,585	5,364,918	6,588,774	من خلال بيان الدخل
6,294,056	1,632,349	195,897	53,554	(خسارة) / ربح غير محققة من استثمارات بالقيمة
7,688,648	(1,490,000)	5,948,648	-	العادلة من خلال بيان الدخل
8,722,104	1,981,670	2,408,380	564,589	ربح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
1,097,227	3,481,734	289,035	713,043	ايرادات توزيعات أرباح
7,260,763	98,299	2,515,733	16,017	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
1,635,376	(1,574,649)	213,032	(472,367)	رسوم إدارة واكتتاب
1,506,743	(732,455)	(104,172)	200,911	ايرادات فوائد وايرادات أخرى
34,675,539	14,834,969	7,278,106	7,482,243	الإيرادات من تمويل معاملات الشراء الآجل
3,929,422	6,020,389	281,186	2,926,940	من قبل العملاء
7,060,000	12,160,569	7,060,000	1,998,625	حصة في (خسائر) / أرباح شركات زميله
10,225,884	8,626,417	3,822,160	2,303,417	ربح / خسارة) تحويل عملات أجنبية
21,215,306	26,807,375	11,163,346	7,228,982	
13,460,233	(11,972,406)	(3,885,240)	253,261	المصاريف والاعباء الأخرى
(96,660)	-	53,528	-	مصاريف عمومية وإدارية و أخرى
(67,007)	-	32,281	-	انخفاض في قيمة استثمارات
(217,913)	-	71,785	-	تكليف تمويل
(56,250)	-	(18,750)	-	
13,022,403	(11,972,406)	(3,746,396)	253,261	ربح / خسارة) الفترة
13,014,658	(11,801,456)	(3,749,323)	188,134	الخاص بـ :
7,745	(170,950)	2,927	65,127	مساهمي الشركة الأم
13,022,403	(11,972,406)	(3,746,396)	253,261	حقوق الأقلية
19.04	فلس 16.07	فلس 5.08	0.26 فلس	ربحية / خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 8 - 15 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية .

بيان الدخل الشامل المرحلي المكافئ المجمع

				الثلاثة اشهر المنتهية في	
				30 سبتمبر 2009	30 سبتمبر 2008
				(غير مدقق)	(غير مدقق)
				د.ك	د.ك
13,022,403	(11,972,406)	(3,746,396)	253,261		ربح / (خسارة) الفترة
					إيرادات أخرى شاملة :
(5,270,505)	(195,893)	(2,630,663)	(1,178,520)		فرق عمليات تحويل عملة أجنبية
					استثمارات متاحة للبيع
(43,168,484)	6,400,683	(43,557,251)	(6,299,348)		- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة
(8,513,664)	3,875,069	(5,364,918)	5,918,903		- تحول الى بيان الدخل المجمع نتيجة للبيع
-	9,661,944	-	-		- المحوّل الى بيان الدخل المجمع نتيجة هبوط في القيمة
-	2,086,743	-	1,531,758		حصة في إيرادات شاملة أخرى لشركات زميلة
(56,952,653)	21,828,546	(51,552,832)	(27,207)		مجموع الإيرادات الأخرى الشاملة خلال الفترة
(43,930,250)	9,856,140	(55,299,228)	226,054		مجموع الإيرادات الشاملة خلال الفترة
					مجموع الإيرادات الشاملة الخاصة بـ
(43,937,995)	10,027,090	(55,302,155)	160,927		مساهمي الشركة الأم
7,745	(170,950)	2,927	65,127		حقوق الأقلية
(43,930,250)	9,856,140	(55,299,228)	226,054		

بيان المركز المالي المرحلي المكتف المجمع

ايضاح	30 سبتمبر 2008 (غير مدقق) د.ك	31 ديسمبر 2008 (مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2009 (غير مدقق) د.ك	الاصول
نقد وأرصدة لدى البنك	4,039,750	10,025,498	17,469,973	15
ودائع قصيرة الأجل	11,858,748	20,363,456	16,060,002	15
استثمارات وكالة	7,500,000	5,799,500	7,677,733	15
استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل	41,692,185	39,057,420	37,978,393	6
ذمم مدينة وأصول أخرى	134,406,434	53,180,893	58,126,322	7
استثمارات متاحة للبيع	178,664,299	109,797,529	103,281,911	8
استثمار في شركات تابعة غير مجموعة	973,048	1,012,904	-	
استثمار في شركات زميله	27,670,888	51,126,723	52,968,502	9
عقارات استثمارية	24,644,788	22,644,788	21,154,788	10
معدات	531,501	487,080	4,310,876	
مجموع الاصول	431,981,641	313,495,791	319,028,500	
الخصوم وحقوق الملكية				
الخصوم				
بنوك دائنة	8,949,790	5,978,559	7,546,917	
ذمم دائنة وخصوم أخرى	8,697,399	4,401,178	4,000,884	11
قروض	202,647,161	181,124,012	175,615,850	12
محخص مكافأة نهاية الخدمة	178,258	136,621	190,262	
مجموع الخصوم	220,472,608	191,640,370	187,353,913	
حقوق الملكية				
رأس المال	75,000,000	75,000,000	75,000,000	13
علاوة إصدار أسهم	125,000,000	125,000,000	41,728,788	13
اسهم خزينة	(5,252,581)	(5,834,206)	(5,873,287)	14
ربح بيع اسهم خزينة	109,397	109,397	109,397	
احتياطي قانوني	6,699,281	6,699,281	-	
احتياطي اختياري	5,943,481	5,943,481	-	
التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	(49,265,508)	(2,651,632)	19,372,807	
احتياطي تحويل عملات أجنبية	(6,382,914)	(4,880,275)	(5,076,168)	
(خسائر متراكمة) / ارباح مرحلة	46,144,556	(95,913,974)	(11,801,456)	
مجموع حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم	197,995,712	103,472,072	113,460,081	
حقوق الأقلية	13,513,321	18,383,349	18,214,506	
مجموع حقوق الملكية	211,509,033	121,855,421	131,674,587	
مجموع الخصوم وحقوق الملكية	431,981,641	313,495,791	319,028,500	

ناصر عبدالمحسن المري
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

حسام فوزي الخرافي
رئيس مجلس الإدارة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المحلي المكتف بالجمع

(غير مدقق)

حقوق الأقلية		المجموع	
احتياطي المتحصلات في العائد د.ك.	احتياطي المتحصلات في العائد د.ك.	احتياطي المتحصلات في العائد د.ك.	احتياطي المتحصلات في العائد د.ك.
احتياطي المتحصلات في العائد د.ك.	احتياطي المتحصلات في العائد د.ك.	احتياطي المتحصلات في العائد د.ك.	احتياطي المتحصلات في العائد د.ك.
رأس المال إصدار د.ك.	عالة رأسهم د.ك.	رأس المال إصدار د.ك.	عالة رأسهم د.ك.
الرصيد كما في 1 يناير 2009	زيادة بقيمة رأسهم د.ك.	الرصيد كما في 1 يناير 2009	زيادة بقيمة رأسهم د.ك.
توزيعات أرباح مدقعه حقوق الأقلية من قبل شركه تابعه	-	توزيعات أرباح مدقعه حقوق الأقلية من قبل شركه تابعه	-
الإيداع في حقوق الأقلية من يحصل على حقوق غير مجموع سابقا	-	الإيداع في حقوق الأقلية من يحصل على حقوق غير مجموع سابقا	-
ضراء اسهم خزينة تسوية خسائر (إضافة 13)	-	ضراء اسهم خزينة تسوية خسائر (إضافة 13)	-
معاملات مع أصحاب حقوق الملكية	-	معاملات مع أصحاب حقوق الملكية	-
خسارة الفترة غير ادارات اخرى شاملة	-	خسارة الفترة غير ادارات اخرى شاملة	-
غير عمليات تمويل عملة اجنبية	-	غير عمليات تمويل عملة اجنبية	-
استئناف ادارات متاحة للبيع صافي التغيرات في العائد	-	استئناف ادارات متاحة للبيع صافي التغيرات في العائد	-
النتائج حالات الفرق التحول إلى بيان الدخل الجمجم تبيحة	-	التحول إلى بيان الدخل الجمجم تبيحة	-
للبيت إلى بيان الدخل الجمجم تبيحة	-	للبيت إلى بيان الدخل الجمجم تبيحة	-
هبوط في القسمة لشركيات زوجية حصة في ادارات شاماكة اخرى	-	هبوط في القسمة لشركيات زوجية حصة في ادارات شاماكة اخرى	-
مجموع الادارات الشاملة للفترة	-	مجموع الادارات الشاملة للفترة	-
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2009	109,397 (5,873,287)	41,728,788	75,000,000
131,674,587	18,214,506	113,460,081	(11,801,456)
121,855,421	18,383,349	103,472,072	(95,913,974)
(651,150)	(651,150)	-	-
653,257	653,257	-	-
(39,081)	(39,081)	-	-
-	-	-	-
(36,974)	2,107	(39,081)	95,913,974
(11,972,406)	(170,950)	(11,801,456)	(11,801,456)
(195,893)	-	(195,893)	-
6,400,683	-	6,400,683	-
3,875,069	-	3,875,069	-
9,661,944	-	9,661,944	-
2,086,743	-	2,086,743	-
9,856,140	(170,950)	10,027,090	(11,801,456)
131,674,587	18,214,506	113,460,081	(11,801,456)

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

		اجمالي حقوق الأقلية		اجمالي	
		احتياطي تحويلات	احتياطي تحويلات	احتياطي قابلة	احتياطي
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	د.ك
185,582,467	13,505,576	172,076,891	58,129,898	(1,112,409)	50,000,000
					50,000,000
(25,000,000)	-	(25,000,000)	(25,000,000)	-	-
100,000,000	-	100,000,000	-	-	-
(6,445,984)	-	-	-	-	-
1,193,403	-	-	-	-	-
109,397	-	-	-	-	-
69,856,816	-	69,856,816	(25,000,000)	109,397	(5,252,581)
13,022,403	7,745	13,014,658	13,014,658	-	-
(5,270,505)	-	(5,270,505)	-	-	-
(43,168,484)	-	(43,168,484)	-	-	-
(8,513,664)	-	(8,513,664)	-	-	-
(43,930,250)	7,745	(43,937,995)	13,014,658	(5,270,505)	(51,682,148)
211,509,033	13,513,321	197,995,712	46,144,556	(6,382,914)	(49,265,508)
مجموع الإيرادات الشاملة للفترة		6,699,281		109,397	
الرصيد كما في 30 سبتمبر 2008		2,416,640		5,943,481	
الرصيد كما في 1 يناير 2008		58,129,898		(1,112,409)	
توزيعات أرباح تكميلية (انظر اقسام 20		75,000,000		25,000,000	
اصدار أسهم (انظر اقسام 13		(6,445,984)		شراء أسهم خزينة	
بيع أسهم خزينة		1,193,403		بيع ناتج من بيع أسهم خزينة	
معاملات مع أصحاب حقوق الملكية		75,000,000		25,000,000	
ربح الفترة		أيرادات أخرى شاملة		فرق عمليات تحويل عملة أجنبية	
استثمارات متاحة للبيع		صافي التغيرات في القيمة العادلة		الناتجة خلال الفترة	
التحول إلى بيان الدخل الجمجم من		البيان		المجموع	

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكافحة المجمع

التسعه اشهر المتهيه في 30 سبتمبر 2008 (غير مدققه) د.ك	التسعه اشهر المتهيه في 30 سبتمبر 2009 (غير مدققه) د.ك	ايضاح	انشطة التشغيل (خسارة) / ربح الفتره قبل مخصوص مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضرية دعم العمالة الوطنية والزكاة ومكافأة اعضاء مجلس الادارة تعديلات :
13,460,233	(11,972,406)		ربح محقق من استثمارات متاحة للبيع التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية ايرادات توزيعات أرباح حصة في خسائر / (أرباح) شركة زميله ايرادات فوائد تكاليف تمويل استهلاك مخصص مكافأة نهاية الخدمة هبوط في قيمة استثمارات
(14,894,138)	(4,516,585)		
(7,688,648)	1,490,000		
(6,294,056)	(1,632,349)		
(1,635,376)	1,574,649		
(681,105)	(1,710,840)		
10,225,884	8,626,417		
118,818	123,467		
48,339	53,640		
7,060,000	12,160,569		
(280,049)	4,196,562		
(35,916,565)	1,079,027		التغيرات في اصول وخصوم التشغيل : استثمارات بالقيمة العادله من خلال بيان الدخل
(31,521,987)	(3,932,525)		ذمم مدينة وأصول أخرى
(3,050,814)	(678,619)		ذمم دائنة وخصوم أخرى
(1,189,229)	-		ضربيه دعم العمالة الوطنية المدفوعة
(71,958,644)	664,445		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) انشطة التشغيل
1,007,500	(690,000)		انشطة الاستثمار
-	(4,376,858)		التغير في الردائع المحتجزه
(34,886,590)	(7,009,653)		الزيادة في استثمارات الوكالة
5,619,584	28,317,608		شراء استثمارات متاحة للبيع
(9,013,019)	(1,525,578)		الحصول من بيع استثمارات متاحة للبيع
(16,956,140)	-		استثمار في شركات زميله
(276,925)	(3,947,262)		عقارات استثماري
6,300,081	1,632,349		شراء معدات
649,719	1,710,840		ايرادات توزيعات أرباح مستلمه
(47,555,790)	14,111,446		ايرادات فوائد مستلمه
72,149,866	(5,508,162)		صافي النقد الناتج من / (المستخدم في) انشطة الاستثمار
100,000,000	-		(المسدد) / الحصول من قروض قصيرة الاجل (صافي)
(6,445,984)	(39,081)		الحصول من الزيادة في رأس المال - حق إصدار اسهم
1,302,800	-		شراء اسهم خزينة
-	653,257		الحصول من بيع اسهم خزينة
-	(651,150)		استثمارات حملة اسهم الاقلية في الشركات التابعة
(24,907,879)	-		توزيعات ارباح مدفوعة لمساهمي الاقلية من قبل شركة تابعة
(9,330,937)	(8,348,092)		توزيعات ارباح مدفوعه
132,767,866	(13,893,228)		تكاليف تمويل مدفوعه
13,253,432	882,663		صافي الزياده في النقد وشبه النقد
695,276	23,910,395		النقد وشبه النقد في بداية الفتره
13,948,708	24,793,058	15	النقد وشبه النقد في نهاية الفتره

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 30 سبتمبر 2009

1 . تأسيس ونشاط الشركة

تأسست شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك (مغلقة) ("الشركة الأم") في الكويت في 1 فبراير 1997 ، وتم ادراج اسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية في مايو 2006 . ان الشركة الام والشركات التابعة لها تشكل "المجموعة" . ان الشركة الأم مسجلة لدى بنك الكويت المركزي كشركة استثمارية . إن الشركة الام تابعة لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة(ش.م.ك) ("الشركة الأم للمجموعة") .

اغراض الشركة الرئيسية هي كالتالي :

- الاستثمار في القطاعات الاقتصادية المتعددة 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 الإقراض مقابل عمولة أو أجر .

وأيضا يجوز للشركة الأم أن تكون لها مصلحة أو أن تشتراك بأي وجه مع الهيئات والمؤسسات والشركات التي تزاول أعمالا 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 عبدالحسين الخرافي ، بناية 6 ، قطعه 14 ، القبلة، الكويت (ص.ب 3311 الصفا ، الرمز البريدي 13034 دولة الكويت) .

اعتمد مجلس الإدارة للشركة الام هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للإصدار بتاريخ 12 نوفمبر 2009 .

اعتمد المساهمون البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 بتاريخ 11 يونيو 2009 في اجتماع الجمعية العمومية.

2 . السياسات المحاسبية الهامة

أسس العرض

تعد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة طبقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" .

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة المذكورة أدناه .

تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة:

قامت المجموعة خلال الفترة بتطبيق المعايير التالية السارية على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2009.

معايير المحاسبة الدولي رقم 1 (معدل 2007) عرض البيانات المالية

ان تطبيق معيار المحاسبة الدولي رقم 1 (معدل 2007) أدى الى بعض التغيرات في شكل وعناوين البيانات المالية الأساسية وفي عرض بعض البنود ضمن تلك البيانات ، كما أدى ايضا الى ظهور افصاحات اضافية. ان قياس وتحقيق اصول وخصوم وايرادات ومصاريف المجموعة لم يتغير. مع ذلك، فإن بعض البنود التي تم ادراجها مباشرة في حقوق الملكية هي الآن مدرجة ضمن الايرادات الشاملة الأخرى. يؤثر معيار المحاسبة الدولي رقم 1 على طريقة عرض التغيرات التي تطرأ على حقوق المالك ضمن حقوق الملكية وكذلك ويقوم بعرض "بيان دخل شامل".

2 . تابع / السياسات المحاسبية الهامة

تابع / أسس العرض

المعيار الدولي للتقارير المالية 8 "قطاعات التشغيل"

يتطلب المعيار الجديد الذي حل محل معيار المحاسبة الدولي 14 - "تقارير القطاعات" اتباع منهج إداري يتم بموجبه عرض معلومات القطاعات استناداً إلى نفس الأسس المستخدمة في تحليل القطاعات للاغراض الداخلية . مع ذلك ، لم يكن لتطبيق المعيار المعدهل أي تأثير على تحديد قطاعات التقارير للمجموعة حيث كانت سابقاً مائلة للتقارير الداخلية المقدمة إلى رئيس وصانعي قرارات التشغيل.

فيما يلي المعايير المعدهلة التي صدرت لكن لم يتم البدء في تنفيذها ولم يتم تطبيقها من قبل المجموعة في الفترة الحالية:

- المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 3 - دمج الاعمال (المعدل لعام 2008) (والذي سيصبح نافذ المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في 1 يوليو 2009)

- معيار المحاسبة الدولي رقم 27 - البيانات المالية الجموعة والمنفصلة (المعدل لعام 2008) (والذي سيصبح نافذ المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في 1 يوليو 2009)

- معيار المحاسبة الدولي رقم 28 - استثمارات في شركات زميلة (المعدل لعام 2008) (والذي سيصبح نافذ المفعول لفترات السنوية التي تبدأ في 1 يوليو 2009)

لاتحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية الجموعة على كافة المعلومات والتفاصيل المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي الادارة، فقد تم ادراج جميع التعديلات (المكونة من مستحقات عادية متكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

ان النتائج الخاصة بالفترة المرحلية لا تشير بالضرورة الى النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2009. وللمزيد من المعلومات، يرجى الرجوع الى البيانات المالية الجموعة والاضمادات حولها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008.

تسند المعلومات المالية للشركات التابعة الجموعة الى حسابات الادارة للفترة.

3 . (خسائر) / أرباح غير محققة من إستثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

يمثل هذا البند ، الفرق بين القيمة السوقية والقيمة المدروجة في بداية الفترة او تكلفة الاستثمار الذي تم اقتناصه خلال الفترة .
تم تعقيم الصناديق المحلية على اساس صافي قيمة الأصول .

4. فوائد وايرادات أخرى

التسعه اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2008	(غير مدقق) د.ك 681,105	30 سبتمبر 2008	(غير مدقق) د.ك 202,062	ايرادات فوائد
2009	709,184	2009	2,654	ربح حقيق من التعامل بالعملات الأجنبية
(غير مدقق)		(غير مدقق)		ايرادات أخرى
د.ك		د.ك		
1,061,710	86,973	316,190		
1,097,227	289,035	713,043		

5. ربحية / خسارة) السهم الأساسية والمحففة

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

التسعه اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2008	(غير مدقق) د.ك 13,014,658	30 سبتمبر 2008	(غير مدقق) د.ك 3,749,323	ربح / (خسارة) الفترة المخصص لمساهمي الشركة الأم (د.ك)
2009	(11,801,456)	2009	188,134	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(غير مدقق)		(غير مدقق)		ناقص : المتوسط الموزون لعدد اسهم الخزينة القائمة
د.ك		د.ك		خلال الفترة
690,141,293	750,000,000	750,000,000	750,000,000	
(6,723,649)	(15,523,662)	(11,341,711)	(15,609,211)	
683,417,644	734,476,338	738,658,289	734,390,789	
19.04	(16.07)	(5.08)	0.26	ربحية / (خسارة) السهم الأساسية والمحففة (فلس)

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 سبتمبر 2008	(غير مدققه) د.ك 34,895,676	31 ديسمبر 2008	(مدققه) د.ك 33,686,333	30 سبتمبر 2009	(غير مدققه) د.ك 33,901,670
2009		2008			
(غير مدققه)		(مدققه)			
د.ك		د.ك			
6,796,509	5,371,087			4,076,723	
41,692,185	39,057,420			37,978,393	

لفرض المتاجرة :

أسهم مسورة محددة عند التحقق المبدئي :

صناديق محلية

أ - اثر إعادة التصنيف نتيجة لتطبيق التعديل على معيار الحاسبة الدولي رقم 39

خلال السنة السابقة ، ونظرا للتطور الكبير في الاسواق المالية العالمية ، قررت ادارة الجموعة تطبيق تعديلات على المعيار المحاسبي 39 والمعيار الدولي للتقارير المالية 7 ابتداء من 1 يوليو 2008 واعادة تصنيف استثمارات بقيمة عادلة 138,694,153 د.ك كما في 1 يوليو 2008 من فئة "قيمة عادلة من خلال بيان الدخل" الى فئة "متاح للبيع". القيمة العادلة لهذه الاستثمارات المعاد تصنفيها كما في 30 سبتمبر 2009 هي 62,625,300 د.ك (31 ديسمبر 2008 : 59,247,000 د.ك و 30 سبتمبر 2008 : 105,233,037 د.ك).

ب) إن أسهم مسورة بقيمة عادلة 11,403,713 د.ك (31 ديسمبر 2008 : 6,251,230 د.ك و 30 سبتمبر 2008 : 6,582,277 د.ك) مضمونة مقابل قروض بنكية (ايضاً 12).

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك. (مغلقة)
والشركات التابعة
الكويت

7. ذمم مدينة واصول اخرى

30 سبتمبر 2008	31 ديسمبر 2008	30 سبتمبر 2009	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	
5,572,699	5,655,439	18,110,745	أصول مالية :
11,428	3,899,748	12,627	مستحق من الشركة الأم للمجموعة
4,317,218	2,744,788	296,150	مستحق من شركة زميلة
1,921,978	1,528,495	-	مستحق من اطراف ذات صلة أخرى
41,024,178	27,120,398	24,981,719	مستحق من شركات وساطة استثمارية
11,751,980	-	-	مستحق عن بيع استثمارات إلى طرف ذي صلة
59,197,422	3,243,806	1,124,528	مستحق من الشركة الكويتية للمقاصلة (عقود آجلة)
2,095,574	1,419,764	7,699,999	دفوعات مقدمة لشراء استثمارات
5,747,414	2,708,217	2,860,211	إيرادات مستحقة
2,766,543	1,979,830	1,441,046	أصول مالية أخرى
134,406,434	50,300,485	56,527,025	

			أصول غير مالية
			مدفوعات مقدماً لشراء عقارات
			أصول أخرى
-	-	801,540	
-	2,880,408	797,757	
-	2,880,408	1,599,297	
134,406,434	53,180,893	58,126,322	

8. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2008	31 ديسمبر 2008	30 سبتمبر 2009	
(غير مدقق)	(مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	
119,177,809	65,625,938	69,610,914	أسهم مسورة
26,394,118	17,158,891	17,627,654	أسهم غير مسورة
15,705,539	12,797,509	12,591,384	صناديق :
17,386,833	14,215,191	3,451,959	محلية
178,664,299	109,797,529	103,281,911	أجنبية

(أ) تتضمن الإستثمارات المتاحة للبيع عدداً من استثمارات في أسهم غير مسورة وصناديق محلية وأجنبية التي لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل يعتمد عليه ، ونتيجة لذلك فإن استثمارات بقيمة مدرجة تبلغ قيمتها 21,079,613 د.ك (31 ديسمبر 2008 : 21,064,305 د.ك و 30 سبتمبر 2008 : 21,263,254 د.ك) مسجلة بالتكلفة . ليس لدى إدارة المجموعة أي علم بأي ظروف قد تشير إلى هبوط في قيمة هذه الإستثمارات.

(ب) أن أسهم مسورة بقيمة عادلة تبلغ قيمتها 16,765,312 د.ك (31 ديسمبر 2008 : 17,305,050 د.ك و 30 سبتمبر 2008 : 19,860,309 د.ك) مضمونة مقابل قرض بنكي (انظر أيضاً 12).

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك. (مغلقة)
والشركات التابعة
الكويت

8. تابع / استثمارات متاحة للبيع

ج) تتضمن الصناديق الأجنبية ، استثمارات بصناديق ملكية خاصة بقيمة مدرجة تبلغ 3,451,959 د.ك (31 ديسمبر 2008 : 10,309,777 د.ك و 30 سبتمبر 2008 : 13,993,922 د.ك) . إن المعلومات عن هذه الإستثمارات محدودة بالتقارير المالية الدورية المقدمة من مديرى الإستثمار . تم تسجيل هذه الإستثمارات بالقيمة الصافية للأصول المقررة من مديرى الإستثمار . نتيجة لطبيعة هذه الإستثمارات ، فإن صافي قيمة الأصول المقررة من مديرى الإستثمار تمثل أفضل تقدير للقيمة العادلة المتوفّرة لهذه الإستثمارات .

د) خلال الفترة ، اعترفت المجموعة بخسارة هبوط في القيمة تبلغ 9,661,944 د.ك مقابل بعض الإستثمارات في اسهم محلية وأجنبية مسيرة ، حيث انخفضت قيمتها السوقية بشكل جوهري عن تكلفتها .

هـ) ان اسهم مسيرة بقيمة مدرجة تبلغ 62,625,300 د.ك كما في 30 سبتمبر 2009 (59,247,000 د.ك في 31 ديسمبر 2008 و 105,233,037 في 30 سبتمبر 2008) تم تحويلها من استثمارات تم تحويلها من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل كما في 1 يوليو 2008 (انظر اياضاح 6) .

9. استثمارات في شركات زميلة

قامت الشركة الام خلال الفترة باستثمار مبلغ 2,777,772 د.ك كمساهمة في زيادة رأس مال بنك ميزان - باكستان .

10. عقارات استثمارية

ت تكون العقارات الاستثمارية من ارض ومبني كما يلي :

الكويت	ال سعودية	30 سبتمبر 2008	31 ديسمبر 2008	30 سبتمبر 2009	(غير مدققة)	(مدقة)	د.ك
		12,000,000	10,000,000	8,510,000			
		12,644,788	12,644,788	12,644,788			
		24,644,788	22,644,788	21,154,788			

ان العقار الكائن بالمملكة العربية السعودية محتفظ به من خلال شركة لأغراض خاصة (SPE) انشأت خصيصاً لهذا الغرض والمملوكة بشكل مشترك من قبل الشركة الأم والمالك المشترك لهذا العقار . قام المالك المسجل باسمه هذا العقار بإصدار خطاب يؤكد به الملكية المشتركة .

11. ذمم دائنة وخصوم أخرى

ذمم دائنة اخرى	خصوم غير مالية	30 سبتمبر 2008	31 ديسمبر 2008	30 سبتمبر 2009	(غير مدققة)	(مدقة)	د.ك
-	-	-	-	-	-	-	-
1,155,176	-	-	-	-	-	-	-
556,250	-	-	-	115,060	-	-	-
204,095	115,060	199,095	350,830	-	-	-	-
-	204,095	-	350,830	-	-	-	-
1,384,676	3,297	943,425	1,221,750	-	-	-	-
958,405	3,297	974,004	424,895	-	-	-	-
779,566	-	20,044	-	-	-	-	-
3,659,231	-	2,181,760	1,802,202	-	-	-	-
8,697,399	-	4,318,328	3,918,034	-	-	-	-
-	82,850	82,850	82,850	-	-	-	-
-	82,850	82,850	82,850	-	-	-	-
8,697,399	4,401,178	4,401,178	4,000,884	-	-	-	-

خصوم غير مالية :
خصوم اخرى

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك. (مغلقة)
والشركات التابعة
الكويت

12. قروض

30 سبتمبر 2008	31 ديسمبر 2008	30 سبتمبر 2009	الضمان	نسبة الفائدة / التكلفة الفعلية %	قروض من بنوك محلية ومؤسسات مالية
(غير مدققه) د.ك	(مدققه) د.ك	(غير مدققه) د.ك	غير مضمون	9.125 - 5.5	قروض مستحقة - دينار كويتي
90,287,239	60,200,000	63,200,000	مضمون	8.25 - 5.5	قروض مستحقة - دينار كويتي
20,000,000	20,000,000	20,000,000	غير مضمون	5.875 - 4.33	قروض مستحقة - دولار أمريكي
38,359,922	27,635,000	28,700,000	غير مضمون	9.125 - 6.58	دائنون وكالة - دينار كويتي
54,000,000	73,289,012	63,715,850	غير مضمون		
202,647,161	181,124,012	175,615,850			

تضمن القروض اعلاه قرضاً بمبلغ 20,000,000 د.ك (31 ديسمبر 2008 و 30 سبتمبر 2008 : 20,000,000 د.ك) مضمون مقابل استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (ايصال 6) واستثمارات متاحة للبيع (ايصال 8). جميع القروض تستحق خلال سنة .

13. رأس المال وعلاوة اصدار أسهم

أ - يتكون رأس مال الشركة الأم المدرج به والمصدر والمدفوع من 750,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2008 و 30 سبتمبر 2008 : 750,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم) .

خلال الرابع الأول من عام 2008 ، قامت الشركة الأم بزيادة رأس المال الى 750,000,000 سهم من خلال اصدار حقوق شراء اسهم عن طريق اصدار 250,000,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد وعلاوة اصدار تبلغ 300 فلس للسهم الواحد . ان علاوة اصدار الاسهم غير متاحة للتوزيع .

ب - وافق المساهمون في الاجتماع الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 11 يونيو 2009 على شطب الخسائر المتراكمة كما في 31 ديسمبر 2008 والبالغة 95,913,974 د.ك مقابل الاحتياطي الإختياري والإحتياطي القانوني وعلاوة إصدار الأسهم كما يلي :

د.ك	الاحتياطي الإختياري
5,943,481	الاحتياطي القانوني
6,699,281	علاوة إصدار الأسهم
83,271,212	

14. أسهم خزينة

قامت الجموعة بالاحتفاظ بأسهم خزينة وفيما يلي التفاصيل :

30 سبتمبر 2008	31 ديسمبر 2008	30 سبتمبر 2009	د.ك	عدد الأسهم
(غير مدققه) د.ك	(مدققه) د.ك	(غير مدققه) د.ك		نسبة الأسهم المصدرة
11,341,711	14,824,211	15,609,211	%1.51	القيمة السوقية (د.ك)
%1.51	%1.98	%2.08		التكلفة (د.ك)
2,767,376	1,423,124	1,841,887		
5,252,581	5,834,206	5,873,287		

الاحتياطيات المعادلة لتكلفة اسهم الخزينة غير قابلة للتوزيعات .

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك. (مغلقة)
والشركات التابعة
الكويت

15. النقد وشبه النقد واستثمارات وكالة

أ - النقد وشبه النقد :

30 سبتمبر 2008	31 ديسمبر 2008	30 سبتمبر 2009	
(غير مدقق)	(مدقة)	(غير مدقق)	د.ك
4,039,750	10,025,498	17,469,973	نقد وأرصدة لدى البنك
11,858,748	20,363,456	16,060,002	ودائع قصيرة الأجل
7,500,000	-	-	استثمارات وكالة - تستحق خلال ثلاثة أشهر
(8,949,790)	(5,978,559)	(7,546,917)	بنوك دائنة
14,448,708	24,410,395	25,983,058	ارصدة متحجرة
(500,000)	(500,000)	(1,190,000)	
13,948,708	23,910,395	24,793,058	

ب - استثمارات وكالة :

30 سبتمبر 2008	31 ديسمبر 2008	30 سبتمبر 2009	
(غير مدقق)	(مدقة)	(غير مدقق)	د.ك
-	-	2,693,606	مودع لدى بنك اسلامي محلي
7,500,000	8,285,000	9,968,252	مودع لدى شركة استثمارية محلية اسلامية
7,500,000	8,285,000	12,661,858	مخصص هبوط القيمة
-	(2,485,500)	(4,984,125)	
7,500,000	5,799,500	7,677,733	

تشمل ارصدة استثمارات الوكالة البالغة 9,968,252 د.ك (مبلغ 8,285,000 د.ك في 31 ديسمبر 2008) ارصدة مودعة لدى احدى شركات الاستثمار الاسلامية المحلية وتستحق في 17 اكتوبر 2008 . أخفقت الشركة المستثمر فيها بتسليد قيمة استثمار الوكالة في تاريخ الاستحقاق .

قامت الشركة الام خلال التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009 بتحمل مسئولية تحصيل مبالغ استثمارات وكالة تبلغ 1,683,252 د.ك تم ايداعها من قبل عملاء الشركة الام الاوصياء . وبناء عليه تم تحويلها الى حساب استثمار الوكالة الخاصة بالجموعة كما في 30 سبتمبر 2009 .

كما قامت الشركة الام كما في 30 سبتمبر 2009 بأخذ مخصص هبوط اضافي مبلغ 2,498,625 د.ك مقابل استثمارات الوكالة تلك.

16 . تحليل القطاعات

تعمل الجموعة بصورة رئيسية في مجال واحد من نشاط الاعمال وهو الاستثمارات وتصدر تقريرها حول المعلومات القطاعية بصورة رئيسية على اساس القطاع الجغرافي .

تمارس الجموعة النشاط في سوقين جغرافيين هما : المحلي (الكويت) ، والدولي (خارج الكويت) . ان التحليل الجغرافي هو كما يلى :

الاجماع	الدولي	محلي	الايرادات
7,482,243	6,856,524	625,719	(خسارة) / ربح الفترة
253,261	3,709,179	(3,455,918)	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2008 (غير مدقق)
7,278,106	2,490,909	4,787,197	الايرادات
(3,746,396)	(3,181,347)	(565,049)	خسارة الفترة
14,834,969	6,639,204	8,195,765	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2009 (غير مدقق)
(11,972,406)	2,819,330	(14,791,736)	الايرادات
34,675,539	(5,309,066)	39,984,605	(خسارة) / المصاريف
13,022,403	(12,681,467)	25,703,870	ربح / خسارة الفترة

شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك. (مغلقة)
والشركات التابعة
الكويت

15

17. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل الأطراف ذات الصله في الشركة الام للمجموعة ، الشركات الزميله ، اعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للمجموعة ، واطراف ذات صله اخرى مثل الشركات التابعة للشركة الام للمجموعة (شركات تابعة زميلة) ، 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 التعاملات والأرصدة مع اطراف ذات صله .

30 سبتمبر 2008	31 ديسمبر 2008 (غير مدقق)	30 سبتمبر 2009 (غير مدقق)
50,925,523	35,532,326	43,401,241
1,711,426	-	115,060

بيان المركز المالي المرحلي المكشف الجماعي
مستحق من الشركة الام للمجموعة وأطراف ذات صله اخرى
متضمن في الدعم المدته واصول اخرى (ايضاح 7)
مستحق الى الشركة الام للمجموعة وأطراف ذات صله اخرى
متضمن في ذمم دائنة وخصوم اخرى (ايضاح 11)

التسعه اشهر المنتهية في		الثلاثة اشهر المنتهية في	
30 سبتمبر 2008	30 سبتمبر 2009 (غير مدقق)	30 سبتمبر 2008	30 سبتمبر 2009 (غير مدقق)
1,574,700	844,525	150,164	74,807
-	566,758	-	161,540
684,992	78,975	(548,974)	26,325
6,381	3,719	2,131	1,289

بيان الدخل المرحلي المكشف الجماعي
رسوم اداره واكتاب
- من الشركة الام للمجموعة
- من اطراف ذات صله اخرى
مكافآت موظفي الاداره العليا للمجموعة
منافع قصيرة الاجل للموظفين
مكافآت نهاية الخدمه

18. التزامات رأسمالية

يوجد على المجموعة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات رأسمالية بمبلغ 166,796 د.ك (31 ديسمبر 2008 : 229,870 د.ك وفي 30 سبتمبر 2008 : 221,843 د.ك) مقابل استثمارات متاحة للبيع .

19. اصول بصفة الامانة

تدبر الشركة الام صناديق استثمارية مشتركة ومحافظ لصالح الشركة الام للمجموعة وأطراف ذات صله اخرى وأطراف خارجية وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا تعكسها الميزانية العمومية للمجموعة . بلغ إجمالي الأصول المداره بصفة الأمانة 328,280,762 د.ك في 30 سبتمبر 2009 (31 ديسمبر 2008 : 373,002,889 د.ك وفي 30 سبتمبر 2008 : 485,363,467 د.ك) وهي تتضمن أصول مداره لصالح الشركة الام للمجموعة وأطراف ذات صله اخرى بقيمة 263,696,786 د.ك (31 ديسمبر 2008 : 196,760,015 د.ك وفي 30 سبتمبر 2008: 368,293,768 د.ك) .

20. توزيعات أرباح

لم يقم مجلس الادارة بتوزيع ارباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2008 . بعد اعتماد الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 27 فبراير 2008 ، قامت الشركة الام بتوزيعات نقدية بواقع 50 فلس للسهم الواحد بمبلغ 25,000,000 د.ك وذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007 .