

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

المعلومات المالية المرحلية
وتقدير المراجعة لمراقبي الحسابات المستقلين
30 يونيو 2007
(غير مدققة)

أنور القطامي وشركاه
جرافت ثورنتون

برأيس وترهاوس كوبز
 بدر وشركاه

المحتويات

الصفحة

1	تقرير المراجعة لمراقبى الحسابات المستقلين
2	الميزانية العمومية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
3	بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
5	بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
13 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

مدققون ومستشارون
عارة السوق الكبير - برج أ - الطابق الثاني
تلفون : 244 3900-9 (965)
فاكس : 243 8451 (965)
ص.ب. 2986 صفاة - 13030 - الكويت
البريد الإلكتروني : gt@gtkuwait.com
الموقع الإلكتروني: www.gtkuwait.com

ص.ب : 20174 الصناعة 13062
مجمع دار العوضى - الدور السادس
شارع أحمد الجابر - الشرق - الكويت
تلفون : 2408844 (965)
فاكس : 2408855 (965)
e-mail : pwc.kwt@kw.pwc.com

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

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المجمعة إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين مقدمة

لقد راجعنا الميزانية العمومية المرحلية المكتبة المعرفة لشركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") كما في 30 يونيو 2007 وكذلك بيانات الدخل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكتبة المعرفة للستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكتبة المعرفة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولية رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" هو من مسؤولية الإدارة. وإن مسؤوليتنا هي إصدار تقرير على تلك المعلومات المالية المرحلية بناءً على مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتصل 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 الدولي، 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 نندي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يجعلنا نعتقد أن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المعرفة لم يتم إعدادها من جميع النواحي المالية، وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير عن مراجعة الأمور القانونية والتنظيمية الأخرى

إضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، كما أنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2007 مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية لعام 1960 والتعديلاته اللاحقة له أو لأحكام النظام الأساسي للشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو على مركزها المالي المجمع.

نبين أيضاً، أنه من خلال مراجعتنا لم يرد إلى علمنا وجود مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن التقدير وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرافية، والتعليمات المتعلقة بها خلال فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2007.

عبد اللطيف محمد العبيان (CPA)
سجل مراقب الحسابات رقم 94 فئة أ
أنور القطامي وشركاه - جرانت ثورنتون

بدر عبد الله الوزير
سجل مراقب الحسابات رقم 62 فئة أ
بدر وشركاه برايس وترهاوس كوبيرز

الكويت

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

الميزانية العمومية المرحلية المكتففة المجمعة (غير مدققة)

كما في 30 يونيو 2007

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2006 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2006 (مدققة)	30 يونيو 2007 (غير مدققة)	ايضاح	
				الموجودات
6,252,772	4,553,291	10,199,104		نقد وارصدة لدى البنوك
11,871,755	4,188,211	11,438,724		ودائع قصيرة الأجل
93,078,769	110,291,856	150,695,676	4	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
6,924,536	10,258,508	44,104,521	5	ذمم مدينة وموجودات أخرى
28,363,218	38,749,089	75,670,095	6	استثمارات متاحة للبيع
-	306,000	2,952,127	7	استثمارات في شركات تابعة غير مجمعة
-	-	4,168,061	8	استثمارات في شركة زميلة
142,897	159,139	239,662		معدات
146,633,947	168,506,094	299,467,970		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
3,523,318	8,218,953	5,962,242		مستحق للبنوك
18,303,674	22,606,020	28,244,522	9	ذمم دائنة ومطلوبات أخرى
67,000,000	77,485,418	105,412,836	10	قرصون
41,288	69,749	108,984		مخصص مكافأة نهاية الخدمة
88,868,280	108,380,140	139,728,584		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
25,000,000	25,000,000	50,000,000	11	رأس المال
-	-	50,000,000	11	علاوة إصدار أسهم
2,259,683	3,594,433	3,594,433		احتياطي قانوني
1,503,883	2,838,633	2,838,633		احتياطي اختياري
(415,030)	(2,831,732)	2,991,468		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
29,417,131	31,524,620	50,314,852		أرباح مرحلة
57,765,667	60,125,954	159,739,386		مجموع حقوق الملكية
146,633,947	168,506,094	299,467,970		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

ناصر عبد المحسن المري
نائب رئيس مجلس الإدارة والمفوض المنتدب

حسام فوزي الخرافي
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2007

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو (غير مدققة)		إيضاح
2006	2007	2006	2007	
(173,685)	17,523,660	(82,695)	12,366,791	الإيرادات
(15,637,961)	15,900,908	3,354,897	11,283,838	أرباح / (خسائر) محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
25,394,686	25,593	(126,814)	25,593	أرباح / (خسائر) غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
4,870,863	4,347,925	2,825,456	3,278,671	
2,175,244	453,921	1,124,978	381,991	
348,103	258,913	336,424	183,077	
-	1,196,904	-	-	
11,324	1,598,048	6,000	1,161,647	إيرادات توزيعات أرباح
(363,732)	741,216	(354,218)	736,039	أتعاب إدارة و رسوم اكتتاب
<u>16,624,842</u>	<u>42,047,088</u>	<u>7,084,028</u>	<u>29,417,647</u>	إيراد فوائد
2,623,948	5,268,314	638,414	2,603,319	حصة في ربح شركة زميلة
2,991,162	4,439,224	1,713,301	2,025,210	إيرادات أخرى
				ربح / (خسارة) تحويل عملات أجنبية
<u>11,009,732</u>	<u>32,339,550</u>	<u>4,732,313</u>	<u>24,789,118</u>	مصاريف عمومية وإدارية وأخرى
<u>(99,088)</u>	<u>(299,873)</u>	<u>(42,591)</u>	<u>(228,210)</u>	
<u>(117,243)</u>	<u>(724,445)</u>	<u>(117,243)</u>	<u>(559,114)</u>	
<u>-</u>	<u>(25,000)</u>	<u>-</u>	<u>(12,500)</u>	
<u>10,793,401</u>	<u>31,290,232</u>	<u>4,572,479</u>	<u>23,989,294</u>	الإدارة
<u>38</u>	<u>84</u>	<u>16</u>	<u>53</u>	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
				مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
				مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
				ربح الفترة
				ربحية السهم (فلس)

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة.

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

**بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكتف المجمع (غير مدقق)
المستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2007**
(جميع المبالغ بالدينars الكويتي)

المجموع	أرباح مرحلة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	احتياطي قانوني	احتياطي احتياطي في القبضة العادلة	التغيرات المتراكمة في القبضة العادلة
63,951,088	18,623,730	1,503,883	2,259,683	-	1,503,883	16,563,792
(5,301,142)	-	-	-	-	(5,301,142)	(5,301,142)
(11,677,680)	-	-	-	-	(11,677,680)	(11,677,680)
(16,978,822)	-	-	-	-	(16,978,822)	(16,978,822)
10,793,401	10,793,401	-	-	-	-	-
(6,185,421)	10,793,401	(16,978,822)	-	-	-	-
57,765,667	29,417,131	(415,030)	1,503,888	2,259,683	-	25,000,000
60,125,954	31,524,620	(2,831,732)	2,838,633	3,594,433	-	25,000,000
75,000,000	-	-	-	-	50,000,000	25,000,000
5,848,793	-	5,848,793	-	-	-	-
(25,593)	-	(25,593)	-	-	-	-
5,823,200	-	5,823,200	-	-	-	-
31,290,232	31,290,232	-	-	-	-	-
37,113,432	31,290,232	5,823,200	-	-	-	-
(12,500,000)	(12,500,000)	-	-	-	-	-
159,739,386	50,314,852	2,991,468	2,838,633	3,594,433	50,000,000	50,000,000
<hr/>						
الرصيد كمالي في 30 يونيو 2006						
الرصيد كمالي في 1 يناير 2007						
اصدار أسهم حقوق ملكية						
التغير في القبضة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع						
الحق من بيع استثمارات متاحة للبيع						
الربح المدرج مباشره في حقوق الملكية						
صافي ربح الفترة						
إجمالي الربح المعترض به						
توزيعات أرباح تقديرية						
الرصيد كمالي في 30 يونيو 2007						

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكتف المجمع (غير مدفق)
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2007
(جميع المبالغ بالدينار الكويتي)

30 يونيو 2006	30 يونيو 2007	إيضاح
أنشطة العمليات		
11,009,732	32,339,550	Rبح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(25,394,686)	(25,593)	تسريحات : أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
(4,870,863)	(4,347,925)	إيرادات توزيعات أرباح
-	(1,196,904)	حصة في ربح شركة زميلة
(348,103)	(258,913)	إيراد فوائد
27,192	39,439	استهلاكات
18,664	39,236	مخصص مكافأة نهاية الخدمة
2,991,162	4,439,224	أعباء تمويل
<u>(16,566,902)</u>	<u>31,028,114</u>	
التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:		
(14,522,017)	(40,407,684)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(5,230,649)	(33,788,049)	نجم مدينة وموجودات أخرى
14,454,858	3,596,258	نجم دائنة ومطلوبات أخرى
<u>(21,864,710)</u>	<u>(39,571,361)</u>	صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
أنشطة الاستثمار		
-	(250,000)	الزيادة في الودائع المحتجزة
(28,368,980)	(35,937,044)	شراء استثمارات متاحة للبيع
42,227,050	4,864,832	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	(2,971,157)	استثمارات في شركة زميلة
-	(2,646,127)	استثمارات في شركات تابعة غير مجمعة
4,387,424	4,293,370	توزيعات أرباح مستلمة
(26,177)	(119,962)	شراء معدات
348,103	255,504	إيراد فوائد مستلمة
<u>18,567,420</u>	<u>(32,510,584)</u>	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من أنشطة الاستثمار
أنشطة التمويل		
20,800,000	27,927,417	قرصون (بالصافي)
-	75,000,000	اصدار رأس مال
-	(12,351,176)	توزيعات أرباح مدفوعة
(2,382,762)	(3,591,259)	أعباء تمويل مدفوعة
18,417,238	86,984,982	صافي النقد الناتج من أنشطة التمويل
15,119,948	14,903,037	الزيادة في النقد والنقد المعادل
(518,739)	(1,642,451)	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
<u>14,601,209</u>	<u>13,260,586</u>	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتففة

**شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة)
الكويت**

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2007

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. تأسيس ونشاط الشركة

تأسست شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك (مقلة) ("الشركة الأم") في الكويت في 1 فبراير 1997 ، تم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية في مايو 2006. يشار إلى الشركة الأم وشركاتها التابعة (المدرجة في إيضاح 3) 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" وإن أغراضها 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 بتنوعها لحساب الغير .
- الوساطة في عمليات الإقراض / الاقتراض مقابل عمولة.

يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشتراك 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 تلتحق بها .

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

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة في 14 أغسطس 2007.

2. السياسات المحاسبية الهامة

2.1 أسس العرض

لقد أعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة وفقاً لمعايير المحاسبة الدولي 34 – "التقرير المالي المرحلي". إن السياسات المحاسبية المتتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة متبقه مع تلك المتتبعة في إعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006 باستثناء السياسة المحاسبية المبينة في إيضاح 2.2 .

إن هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تتضمن جميع المعلومات والإيضاحات المطلوبة مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي الإدارة، فقد تم إدراج جميع التعديلات (التي تكون من الاستحقاقات العادلة المتركرة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل للمعلومات المالية. إن نتائج الفترة المرحلية لا تعبر بالضرورة عن نتائج الأعمال التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007، وللحصول على معلومات إضافية يمكن الرجوع إلى البيانات المالية والإيضاحات المتعلقة بها المتضمنة في التقرير السنوي للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006 .

تم تجميع البيانات المالية للشركة التابعة المجمعة بناء على بيانات مصدرة من الإدارة للفترة .

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك. (مقلة)
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2007
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.2 استثمارات في شركة زميلة

إن الشركة الزميلة هي تلك الشركة التي تمارس عليها المجموعة تأثيراً فعالاً المثبتة عادة بامتلاك نسبة 20% إلى 50% من حق التصويت . إن البيانات المالية المجمعة تتضمن حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية .

وفقاً لطريقة حقوق الملكية ، يسجل الاستثمار في الشركة الزميلة مبدئياً بالتكلفة وتعديل بعد ذلك بالتغييرات بعد الحيازة في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة المستثمر فيها . تقييد المجموعة حصتها في إجمالي أرباح أو خسائر الشركة الزميلة المحققة في بيان الدخل المجمع من تاريخ بداية التأثير الفعلي أو الملكية الفعلية حتى تاريخ انتهاء ممارسة التأثير أو الملكية فعلياً . إن توزيعات الأرباح المستلمة من الشركة الزميلة تخفض القيمة الدفترية للاستثمار . كما أن التعديلات على القيمة الدفترية قد تكون ضرورية لتعكس التغييرات في حصة المجموعة في الشركة الزميلة نتيجة للتغيرات في حقوق ملكية الشركة الزميلة التي لم يتم تسجيلها ضمن بيان الدخل للشركة الزميلة . تقييد حصة المجموعة من تلك التغييرات مباشرةً ضمن حقوق الملكية . تد البيانات المالية للشركات الزميلة إما لتاريخ تقديم التقارير المالية للشركة الأم أو لتاريخ لا يقل عن تاريخ تقديم التقارير المالية للشركة الأم بأكثر من ثلاثة أشهر باستخدام سياسات محاسبية متماثلة.

تستبعد الأرباح غير المحققة والناتجة عن المعاملات مع شركات زميلة تبعاً لحصة المجموعة في الشركة الزميلة . تستبعد الخسائر غير المحققة ما لم يكن بالمعاملة دليلاً على انخفاض قيمة الأصل المحول . يتم تقييم الانخفاض في قيمة الاستثمار في الشركات الزميلة عندما يكون هناك مؤشراً على أن الأصل قد انخفضت قيمته أو أن خسائر انخفاض القيمة التي تم تسجيلها في سنوات سابقة لم تعد تظهر .

3. الشركات التابعة

خلال الربع المنتهي في 30 يونيو 2007 ، قامت الشركة الأم بتأسيس الشركات التابعة المجمعة التالية المملوكة بالكامل:

النشاط	نسبة الملكية	بلد التأسيس	الشركة التابعة
الطباعة والنشر	%100	الكويت	شركة نور الوطنية للطباعة والنشر ش.م.ك (مقلة)

4. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 يونيو 2006 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2006 (مدقة)	30 يونيو 2007 (غير مدققة)	محفظ بها للمتاجرة : أسهم مسحورة
85,348,281	101,196,820	141,699,376	محدد عند التحقق المبدئي : صناديق محلية
7,730,488	9,095,036	8,996,300	
<u>93,078,769</u>	<u>110,291,856</u>	<u>150,695,676</u>	

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2007

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

إن الأسهم المسورة بقيمة عادلة تبلغ 32,494,487 دينار كويتي (31 ديسمبر 2006 : 23,361,203 ، 30 يونيو 2006 : لا شيء) مضمونة برهن قروض بنكية (إيضاح 10).

بعض الأسهم المسورة مسجلة باسم الشركة الأم للمجموعة وشركة ذات صلة مع وجود تنازل منها لصالح الشركة الأم.

.5 **نرم مدينة وموارد أخرى**

30 يونيو 2006 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2006 (مدقة)	30 يونيو 2007 (غير مدققة)	
-	18,836	2,162,574	مستحق من الشركة الأم للمجموعة
15,451	129,435	1,132,385	مستحق من أطراف ذات صلة
29,527	4,454,886	35,936,133	مستحق من الشركة الكويتية للمقاصة
4,217,500	-	-	دفعتات لتأسيس شركات تابعة
1,420,887	1,566,238	2,047,154	مستحق من شركات وساطة مالية
483,439	-	54,555	توزيعات أرباح مستحقة
158,436	3,806,180	2,367,696	دفعتات مقدمة لاقتناء استثمارات
599,296	282,933	404,024	مواردات أخرى
6,924,536	10,258,508	44,104,521	

.6 **استثمارات متاحة للبيع**

30 يونيو 2006 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2006 (مدقة)	30 يونيو 2007 (غير مدققة)	
17,207,263	27,041,391	29,175,790	أسهم مسورة
11,155,955	11,707,698	26,320,591	أسهم غير مسورة
-	-	6,039,174	صناديق:
-	-	14,134,540	محلية
28,363,218	38,749,089	75,670,095	أجنبية

قامت الشركة الأم خلال الربع الأول، بابرام اتفاقية مع طرف ذو صلة لشراء أسهم غير مسورة لشركة أجنبية ومحصص في صندوق محلي باجمالي سعر شراء يبلغ 7,260,449 دينار كويتي. وبناء على الاتفاقية، فإن المبلغ يستحق السداد في يوليو 2007 ولذلك تم تضمين المبلغ تحت بند مستحق لأطراف ذات صلة في الميزانية العمومية.

بعض الأسهم المسورة وغير المسورة مسجلة باسم الشركة الأم للمجموعة وشركة ذات صلة مع وجود تنازل منها لصالح الشركة الأم . تدرج الأسهم غير المسورة بالتكلفة حيث لا يمكن تحديد قيمتها العادلة بشكل موثوق.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2007
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

7. استثمارات في شركة تابعة غير مجمعة

قامت الشركة الأم باستثمار 612,588 دينار كويتي كمساهمة رأسمالية لتأسيس الشركة التابعة التالية خلال الربع الأول.
وخلال الربع الثاني، قامت الشركة الأم باستثمار 2,033,539 دينار كويتي إضافية لزيادة رأس المال الشركة.

شركة نور الأردنية الكويتية للاستثمار المالي	بلد التأسيس	نسبة الملكية	النشاط	أشطة استثمارية
	الأردن	%100		

8. استثمارات في شركة زميلة

قامت الشركة باستثمار مبلغ 2,971,157 دينار كويتي كمساهمات رأسمالية في الشركة التالية:

شركة الراية العالمية العقارية	بلد التأسيس	نسبة الملكية	النشاط	تنمية عقارية
	الأردن	%50		

9. ذمم دانة ومتطلبات أخرى

30 يونيو 2006 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2006 (مدقة)	30 يونيو 2007 (غير مدققة)
------------------------------	--------------------------	------------------------------

رسوم غير محققة لإدارة محافظ :

- لأطراف ذات صلة

- أخرى

مستحق لموظفي الإدارة العليا

مستحق للشركة الأم للمجموعة

مستحق لأطراف أخرى ذات صلة

مستحق لشركات الوساطة المالية

توزيعات أرباح مستحقة

فواتير مستحقة

مصاريف مستحقة

ذمم دانة أخرى

792,473	959,761	916,631
1,108,089	1,769,643	-
471,294	1,178,459	2,407,496
14,544,858	-	-
177,400	16,266,419	7,260,465
-	1,059,647	13,886
-	-	148,824
608,400	278,406	847,965
91,820	518,607	660,694
509,340	575,078	15,988,561
18,303,674	22,606,020	28,244,522

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2007
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

10. قروض

30 يونيو 2006 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2006 (مدقة)	30 يونيو 2007 (غير مدققة)	الضمان	معدل الفائدة الفعلي سنوياً	
				%	
22,000,000	-	-	غير مضمون	8.25	قروض دائنة - دينار كويتي
45,000,000	28,529,918	50,576,935	غير مضمون	8.25- 7.625	قروض دائنة - دينار كويتي
لا شيء	20,000,000	20,000,000	مضمون	8.25	قروض دائنة - دينار كويتي
لا شيء	28,955,500	32,835,901	غير مضمون	7.253-6.86	قروض دائنة - دولار أمريكي
لا شيء	لا شيء	2,000,000	غير مضمون	8.125	وكالة دائنة - دينار كويتي
67,000,000	77,485,418	105,412,836			

إن القروض البالغة قيمتها 20 مليون دينار كويتي مضمونة برهن استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (ايضاح 4). تستحق جميع القروض خلال سنة.

11. رأس المال

يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع بالكامل من 500 مليون سهم قيمة كل منها 100 فلس (31 ديسمبر 2006 - 30 يونيو 2006 : 250 مليون سهم قيمة كل منها 100 فلس).

قررت الشركة الأم زيادة عدد أسهم الشركة إلى 500 مليون سهم وذلك بإصدار 250 مليون سهم بقيمة تبلغ 100 فلس لكل منها وبعلاوة إصدار أسهم تبلغ 200 فلس للسهم. وقد تم اعتماد السابق خلال الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 20 فبراير 2007. وقد تم فتح الاكتتاب منذ 1 ابريل حتى 19 ابريل 2007 وقد تم الاكتتاب بالكامل.

12. توزيعات أرباح

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين المنعقدة في 20 فبراير 2007 توزيعات أرباح نقدية بواقع 50 فلس للسهم.

13. مصاريف عمومية وإدارية وأخرى

تضمن المصاريف العمومية والإدارية والأخرى الآتي :

الستة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	الستة أشهر المنتهية في	الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 يونيو 2006 (غير مدققة)	2007 (غير مدققة)	2006 (غير مدققة)	2007 (غير مدققة)	
1,451,517	61,274	24,449	(106,714)	رسوم غير محققة مستحقة من إدارة محافظ لعملاء

قامت الشركة الأم في 2005 بتوقيع عقود لإدارة محافظ محلية مع طرف ذو صلة وشركه أخرى . تستحق الرسوم غير المحققة طبقاً لشروط التعاقد بناء على القيمة السوقية للأسهم في المحفظة وطبقاً لبند العقد الخاص بضمان رأس المال إضافة إلى حد أدنى من العائد عليه .

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2007
(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.14. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بتقسيم صافي ربح الفترة / السنة على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة / السنة كما يلي :

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2006 (غير مدققة)	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2007 (غير مدققة)	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2006 (غير مدققة)	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2007 (غير مدققة)	صافي ربح الفترة (دينار كويتي) المتوسط المرجح لعدد الأسهم
10,793,401	31,290,232	4,572,479	23,989,294	صافي ربح الفترة (دينار كويتي)
285,714,286	370,955,012	285,714,286	455,259,027	المتوسط المرجح لعدد الأسهم
38 فلس	84 فلس	16 فلس	53 فلس	ربحية السهم

بلغت ربحية السهم للثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2006 – 18 فلس و 43 فلس على التوالي قبل التعديلات باثر رجعي المتعلقة حقوق الملكية.

.15. النقد والنقد المعادل

30 يونيو 2006 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2006 (مدقة)	30 يونيو 2007 (غير مدققة)	
6,252,772	4,553,291	10,199,104	نقد وارصدة لدى البنوك
11,871,755	4,188,211	11,438,724	ودائع قصيرة الأجل
(3,523,318)	(8,218,953)	(5,962,242)	مستحق للبنوك
14,601,209	522,549	15,675,586	
-	(2,165,000)	(2,415,000)	
14,601,209	(1,642,451)	13,260,586	أرصدة محتجزة

.16. تحليل القطاعات

تعمل الشركة الأم بصورة رئيسية في مجال واحد من نشاط الأعمال ، الاستثمارات وتصدر تقريرها حول المعلومات القطاعية بصورة رئيسية على أساس القطاع الجغرافي .

تمارس الشركة الأم النشاط في سوقين جغرافيين هما : المحلي (الكويت) ، والدولي. إن التحليل الجغرافي هو كما يلي :

المجموع	محلي	دولي	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2007 (غير مدققة)
29,417,647	3,675,349	25,742,298	الإيرادات
23,989,294	3,334,533	20,654,761	صافي ربح الفترة
42,047,088	4,819,697	37,227,391	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2007 (غير مدققة)
31,290,232	4,337,746	26,952,486	الإيرادات
			صافي ربح الفترة
			الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2006 (غير مدققة)

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)

30 يونيو 2007

(غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

<u>7,084,028</u>	<u>88,658</u>	<u>6,995,370</u>	الإيرادات
<u>4,572,479</u>	<u>164,501</u>	<u>4,407,978</u>	صافي ربح الفترة
			الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2006 (غير مدققة)
<u>16,624,842</u>	<u>17,564,586</u>	<u>(939,744)</u>	الإيرادات
<u>10,793,401</u>	<u>17,396,682</u>	<u>(6,603,281)</u>	صافي (خسارة) / ربح الفترة
			معاملات مع أطراف ذات صلة

.17

تم التعاملات مع الأطراف ذات الصلة وفقاً لشروط اعتمادها إدارة الشركة الأم . فيما يلي بيان بأهم التعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة والمتضمنة في البيانات المالية المرفقة :

30 يونيو 2006 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2006	30 يونيو 2007 (مدقة)	30 يونيو 2007 (غير مدققة)
الميزانية العمومية			
15,451	148,271	3,294,959	مستحق من الشركة الأم للمجموعة وأطراف ذات صله
15,514,731	18,404,639	10,584,592	آخرى متضمنة في الذمم المدينة وموجودات أخرى مستحق إلى الشركة الأم للمجموعة وأطراف ذات صله متضمنة في الذمم الدائنة ومطلوبات أخرى

بيان الدخل

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2006	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2007	رسوم إدارة	
1,517,275	137,972	482,231	رسوم غير محققه مستحقه من إدارة محافظ العملاء
581,858	61,274	(203,757)	متضمنة في مصاريف عمومية وإدارية وأخرى
258,904	-	258,904	إيرادات فوائد
83,836	716,344	83,836	أعباء تمويل
15,726,108	-	-	ربح محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع
-	2,007,515	-	ربح بيع استثمارات للشركة الأم للمجموعة
مكافأة الإدارة العليا			
52,650	2,407,496	25,875	مزايا قصيرة الأجل للموظفين
4,215	4,215	2,118	مكافآت نهاية الخدمة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة (غير مدققة)
30 يونيو 2007
(غير مدققة)

(جمع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

.18 موجودات بصفة الأمانة

تدبر الشركة الأم محافظ نيابة عن الشركة الأم للمجموعة، أطراف ذات صله أخرى وآخرين وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا تعكسها الميزانية العمومية للشركة الأم. بلغ إجمالي الموجودات المداررة بصفة الأمانة 220,779,298 دينار كويتي في 30 يونيو 2007 (72,119,237 دينار كويتي في 31 ديسمبر 2006 – 30 يونيو 2006 : 73,003,114 دينار كويتي) وهي تتضمن موجودات مداره نيابة عن الشركة الأم للمجموعة وأطراف أخرى ذات صله بقيمة 198,956,718 دينار كويتي (63,339,094 دينار كويتي في 31 ديسمبر 2006 – 30 يونيو 2006 : 63,964,831 دينار كويتي).

.19 التزامات رأسمالية

يوجد على المجموعة كما في تاريخ الميزانية العمومية التزامات رأسمالية لقاء استثمارات متاحة للبيع بمبلغ 1,290,852 دينار كويتي (31 ديسمبر 2006: 1,295,752 دينار كويتي – 30 يونيو 2006 : 1,816,945 دينار كويتي).