

المعلومات المالية المرحليه المجمعة وتقرير المراجعة
شركة نور للاستثمار المالي - ش.م.ك. (مقفلة)
والشركات التابعة
الكويت

30 سبتمبر 2007 (غير مدققة)

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

المحتويات

صفحة

1	تقرير المراجعة
2	بيان الدخل المكثف المجمع
3	الميزانية العمومية المكثفة المجمعة
4	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع
5	بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع
12 - 6	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحليه المجمع



بدر وشركاه

براييس وترهاوس كوبرز

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

أنور القطامي وشركاه
جرانت ثورنتون

مدققون ومستشارون
خبرة السوق الكويت - برج أ - الطابق التاسع
التفون : 244 3900-9 (965)
فاكس : 243 8451 (965)
ص.ب : 2086 مسفة - 13030 - الكويت
البريد الإلكتروني : gt@gtkuwait.com
الويب الإلكتروني : www.gtkuwait.com

تقرير المراجعة

الى السادة أعضاء مجلس الإدارة
شركة نور للإستثمار المالي - ش.م.ك (مفصلة)
والشركات التابعة
الكويت

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المجمعة

المقدمة

لقد قمنا بمراجعة الميزانية العمومية والمجمعة المرفقة لشركة نور للإستثمار المالي - شركة مساهمة كويتية (مفصلة) (الشركة الام) وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 31 سبتمبر 2007 والبيانات المجمعة المتعلقة بها للدخل 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 المجمعة وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". ان مسؤوليتنا هي أن نعبر عن استنتاجنا حول تلك المعلومات المالية المرحلية المجمعة استنادا الى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقا للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة 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 اجراءات المراجعة التحليلية واجراءات أخرى. ان نطاق المراجعة يقل بشكل جوهري عن التدقيق وفقا للمعايير الدولية للتدقيق، وبالتالي لا يمكننا من الحصول على تأكيدات حول كافة الأمور الجوهرية والتي يمكن أن يتم تحديدها من خلال التدقيق. وبناء عليه، فاننا لا نبدي رأيا يتعلق بالتدقيق.

الاستنتاج

استنادا الى مراجعتنا، لم يرد الى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي المادية، وفقا لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي".

تقرير المراجعة حول المتطلبات القانونية والتشريعية الأخرى

استنادا الى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم، كما انه حسبما وصل اليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال الفترة مخالفات لأحكام قانون الشركات التجارية لعام 1960 أو لاحكام النظام الأساسي للشركة الأم والتعديلات اللاحقة لهما على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط المجموعة أو على مركزها المالي.

كذلك، ومن خلال مراجعتنا، لم يرد الى علمنا وجود مخالفات جوهرية لاحكام القانون رقم 32 لسنة 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2007.



بدر عبدالله الزمان
سجل مراقبي الحسابات رقم 62 فئة أ
بدر وشركاه براييس وترهاوس كوبرز



عبد اللطيف محمد العياني (CPA)
(مراقب مرخص رقم 94 فئة أ)
أنور القطامي وشركاه - جرانت ثورنتون

الكويت

3 نوفمبر 2007

بيان الدخل المكثف المجموع

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2006 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2007 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2006 (غير مدقق) د.ك	30 سبتمبر 2007 (غير مدقق) د.ك	ايضاحات
الإيرادات				
900,124	22,827,888	1,073,809	5,304,228	ربح محقق من بيع استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
(10,902,957)	26,296,338	4,735,004	10,395,428	ربح / (خسارة) غير محقق من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
25,394,686	89,998	-	64,405	ربح محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع
4,924,544	4,913,977	53,681	566,052	إيرادات توزيعات أرباح
3,870,435	1,540,392	1,695,191	1,086,471	رسوم إدارة واكتتاب
414,357	686,162	66,254	427,249	إيرادات فوائد
-	1,196,904	-	-	حصة في أرباح شركات زميله
32,364	2,793,682	21,040	1,195,634	إيرادات أخرى
(196,153)	(101,928)	167,579	(843,144)	ربح / (خسارة) تحويل عملات أجنبيه
24,437,400	60,243,413	7,812,558	18,196,323	
المصاريف والاعباء الاخرى				
4,748,263	7,762,774	2,124,315	2,494,460	4 مصاريف عمومية وإدارية واخرى
4,595,693	6,619,435	1,604,531	2,180,211	تكاليف تمويل
9,343,956	14,382,209	3,728,846	4,674,671	
15,093,444	45,861,204	4,083,712	13,521,652	ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية ومكافأة اعضاء مجلس الإدارة
(135,504)	(429,241)	(36,416)	(129,368)	مخصص حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(217,488)	(1,047,039)	(100,245)	(322,594)	ضريبة دعم العمالة الوطنية
(37,500)	(37,500)	(37,500)	(12,500)	مكافأة اعضاء مجلس الادارة
14,702,952	44,347,424	3,909,551	13,057,190	صافي ربح الفترة
51 فلس	107 فلس	14 فلس	26 فلس	5 ربحية السهم

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 12 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحليه المجمعة .

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

الميزانية العمومية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2006 (غير مدققه) د.ك	31 ديسمبر 2006 (مدققه) د.ك	30 سبتمبر 2007 (غير مدققه) د.ك	ايضاح	
6,558,506	4,553,291	6,656,392		الاصول
	4,188,211	181,346		نقد وأرصدة لدى البنوك
95,900,327	110,291,856	153,187,803	6	ودائع قصيرة الأجل
6,482,152	10,258,508	53,618,538	7	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
41,931,964	38,749,089	86,772,062	8	ذمم مدينة وأصول أخرى
3,000,000	306,000	3,348,434	9	استثمارات متاحة للبيع
		4,042,759	10	استثمار في شركات تابعة غير مجمعة
136,674	159,139	292,134		استثمار في شركة زميله
154,009,623	168,506,094	308,099,468		معدات
				مجموع الاصول
				الخصوم وحقوق الملكية
				الخصوم
993,327	8,218,953	7,522,950		بنوك دائنه
21,849,896	22,606,020	23,360,073	11	ذمم دائنة وخصوم أخرى
69,640,932	77,485,418	104,850,900	12	قروض
56,027	69,749	118,923		مخصص مكافأة نهاية الخدمه
92,540,182	108,380,140	135,852,846		مجموع الخصوم
				حقوق الملكية
25,000,000	25,000,000	50,000,000	13	رأس المال
		50,000,000		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
(620,807)	(2,831,732)	2,441,512		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
33,326,682	31,524,620	63,372,044		ارباح مرحلة
61,469,441	60,125,954	172,246,622		مجموع حقوق الملكية
154,009,623	168,506,094	308,099,468		مجموع الخصوم وحقوق الملكية



ناصر عبدالحسن المري
نائب رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب



حسام فوزي الخرافي
رئيس مجلس الإدارة

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكتف المجموع (خبر مدقق)

التغيرات	القيمة المتراكمة في المبدأ	القيمة المتراكمة في المبدأ	احتياطي احتياطي	احتياطي قانوني	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2006
د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	د.ك.	
المجموع	60,125,954	31,524,620	(2,831,732)	2,838,633	3,594,433	25,000,000	
5,363,242	-	5,363,242	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(89,998)	-	(89,998)	-	-	-	-	الخصم من بيع استثمارات متاحة للبيع
5,273,244	-	5,273,244	-	-	-	-	صافي الدخل المدرج مباشرة في حقوق الملكية
44,347,424	44,347,424	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
49,620,668	44,347,424	5,273,244	-	-	-	-	مجموع الأيرادات المسجلة للفترة
(12,500,000)	(12,500,000)	-	-	-	-	-	توزيعات أرباح تقديمه (إيضاح 19)
75,000,000	-	-	-	-	50,000,000	25,000,000	إصدار حقوق شراء أسهم (إيضاح 13)
172,246,622	63,372,044	2,441,512	2,838,633	3,594,433	50,000,000	50,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2007
63,951,088	18,623,730	16,563,792	1,503,883	2,259,683	-	25,000,000	الرصيد كما في 31 ديسمبر 2005
(5,506,919)	-	(5,506,919)	-	-	-	-	التغير في القيمة العادلة لاستثمارات متاحة للبيع
(11,677,680)	-	(11,677,680)	-	-	-	-	الخصم من بيع استثمارات متاحة للبيع
(17,184,599)	-	(17,184,599)	-	-	-	-	صافي الصاريف المدرجة مباشرة في حقوق الملكية
14,702,952	14,702,952	-	-	-	-	-	صافي ربح الفترة
(2,481,647)	14,702,952	(17,184,599)	-	-	-	-	مجموع (الصاريف) / الأيرادات المسجلة للفترة
61,469,441	33,326,682	(620,807)	1,503,883	2,259,683	-	25,000,000	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2006

ان الايضاحات المبينة على الصفحات 6 - 12 تشكل جزءا من هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة .

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

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع

التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2006 (غير مدققه) د.ك	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2007 (غير مدققه) د.ك	ايضاح
15,093,444	45,861,204	انشطة التشغيل ربح الفترة قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة ومكافأة اعضاء مجلس الادارة تعديلات : ربح محقق من بيع استثمارات متاحة للبيع ايرادات توزيعات ارباح حصة في ارباح شركة زميلة ايرادات فوائد استهلاك مخصص مكافأة نهاية الخدمه تكاليف تمويل
(25,394,686)	(89,998)	
(4,924,544)	(4,913,977)	
-	(1,196,904)	
(414,357)	(686,162)	
42,211	60,994	
33,403	49,174	
4,595,693	6,619,435	
(10,968,836)	45,703,766	
(17,343,577)	(42,895,947)	التغيرات في اصول وخصوم التشغيل :
(5,228,546)	(43,321,606)	استثمارات بالقيمة العادله من خلال بيان الدخل
18,402,346	(948,890)	ذمم مدينة واصول اخرى
		ذمم دائنة وخصوم اخرى
		حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة المدفوعة خلال الفترة
(135,349)	(397,125)	
(15,273,962)	(41,859,802)	صافي النقد المستخدم في انشطة التشغيل
-	100,000	الانشطة الاستثمار انخفاض في الودائع المحتجزه شراء استثمارات متاحة للبيع المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع استثمار في شركة زميله استثمار في شركة تابعه غير مجتمعه شراء معدات
(45,143,504)	(50,523,491)	ايرادات توزيعات ارباح مستلمه
42,227,051	7,863,759	ايرادات فوائد مستلمه
-	(2,845,855)	
-	(3,042,434)	
(34,973)	(193,989)	
4,881,887	4,875,552	
414,357	686,162	
2,344,818	(43,080,296)	صافي النقد (المستخدم في) / الناتج من انشطة الاستثمار
23,440,932	27,365,482	انشطة التمويل زيادة في القروض اصدار حقوق شراء اسهم توزيعات ارباح مدفوعه تكاليف تمويل مدفوعه
-	75,000,000	
-	(12,372,726)	
(4,427,870)	(6,160,419)	
19,013,062	83,832,337	صافي النقد الناتج من انشطة التمويل
6,083,918	(1,107,761)	صافي(النقص) / الزيادة في النقد وشبه النقد
(518,739)	(1,642,451)	النقد وشبه النقد في بداية الفترة
5,565,179	(2,750,212)	النقد وشبه النقد في نهاية الفترة

ايضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 30 سبتمبر 2007

1 . تأسيس ونشاط الشركة

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

اغراض الشركة الرئيسية هي كالتالي :

- الإستثمار في القطاعات الاقتصادية المتنوعة وذلك من خلال المساهمة في تأسيس الشركات المتخصصة أو شراء أسهم أو حصص في تلك الشركات .
- القيام بوظائف أمناء الإستثمار وإدارة المحافظ الإستثمارية بأنواعها لحساب الغير .
- الوساطة في عمليات الإقراض / الإقتراض مقابل عمولة أو أجر .

يجوز للشركة أن تكون لها مصلحة أو أن تشترك بأي وجه مع الهيئات والمؤسسات والشركات التي تزاوُل أعمالاً شبيهة بأعمالها أو التي قد تعاوُنها على تحقيق اغراضها في الكويت وفي الخارج ولها أن تشتري هذه الهيئات والمؤسسات والشركات أو تلحقها بها . إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو الطابق العاشر والحادي عشر بمجمع محمد عبدالحسن الخرافي ، بناية 6 ، قطعه 14 ، القبلة ، الكويت (ص.ب 3311 الصفاة ، الرمز البريدي 13034 دولة الكويت) . اعتمد مجلس الإدارة للشركة الام هذه البيانات المالية المرحلية المجمعة للإصدار بتاريخ 3 نوفمبر 2007 .

2 . السياسات المحاسبية الهامة

أساس العرض

لقد اعدت هذه المعلومات المالية المرحلية المجمعة للشركة طبقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34 - "التقرير المالي المرحلي" . ان السياسات المحاسبية المتبعة في اعداد المعلومات المالية المرحلية المجمعة متفقته مع تلك المتبعة في اعداد البيانات المالية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006 بإستثناء السياسة المحاسبية الجديد "استثمار في شركة زميله" .

ان المعلومات المالية المرحلية المجمعة لا تشمل جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة لإعداد بيانات مالية كاملة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية . برأي الإدارة ، ان جميع التعديلات الضرورية (المتكونة من مستحقات عادية متكررة) تم ادخاله لتظهر البيانات المالية بصورة عادلة .

ان نتائج التشغيل للفترة لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2007 .

للمزيد من المعلومات ، يرجى مراجعة البيانات المالية المجمعة والإفصاحات المرفقة لها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006 .

تم تجميع البيانات المالية للشركات التابعة المجمعة بناء على البيانات المصدرة من الإدارة للفترة .

2 . تابع / السياسات المحاسبية الهامة

استثمار في شركات زميلة

ان الشركة الزميلة هي تلك الشركة التي تؤثر عليها المجموعة تأثيرا فعالا المثبتة عادة بامتلاك نسبة 20% الى 50% من حق التصويت . ان المعلومات المالية المرحلية المجمعة تتضمن حصة المجموعة من نتائج الشركات الزميلة باستخدام طريقة حقوق الملكية .

وفقا لطريقة حقوق الملكية ، يسجل الإستثمار في الشركة الزميلة مبدئيا بالتكلفة وتعديل بعد ذلك بالتغيرات بعد الحيازة في حصة المجموعة من صافي موجودات الشركة المستثمر فيها . تقيد المجموعة حصتها في إجمالي ارباح أو خسائر الشركة الزميلة المحققة في بيان الدخل المجموع من تاريخ بداية التأثير الفعلي أو الملكية الفعلية حتى تاريخ انتهاء التأثير أو الملكية فعليا . إن توزيعات الأرباح المستلمة من الشركة الزميلة تخفض القيمة المدرجة للإستثمار . كما ان التعديلات على القيمة المدرجة قد تكون ضرورية لتعكس التغيرات في حصة المجموعة في الشركة الزميلة نتيجة للتغيرات في حقوق ملكية الشركة الزميلة التي لم يتم تسجيلها ضمن بيان الدخل للشركة الزميلة. تقيد حصة المجموعة من تلك التغيرات مباشرة ضمن حقوق الملكية . تعد المعلومات المالية للشركات الزميلة اما لتاريخ تقديم المعلومات المالية للشركة الأم أو لتاريخ لا يقل عن تاريخ تقديم المعلومات المالية للشركة الأم بأكثر من ثلاثة أشهر باستخدام سياسات محاسبية متماثلة . تستبعد الأرباح غير المحققة من المعاملات مع شركات زميلة في حدود حصة المجموعة في الشركات الزميلة. تستبعد الخسائر غير المحققة ما لم يكن بالمعاملة دليل على انخفاض قيمة الأصل المحول . يتم تقييم الإنخفاض في قيمة الإستثمارات في الشركات الزميلة عندما يكون هناك مؤشرا على أن الأصل قد انخفضت قيمته أو أن خسائر انخفاض القيمة التي تم تسجيلها في سنوات سابقة لم تعد تظهر .

3 . شركات تابعة

خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2007 ، قامت الشركة الأم بتأسيس شركة تابعة مملوكة بالكامل وقد تم تجميعها كالتالي :

النشاط	نسبة	بلد التأسيس
الأساسي	الملكية	الكويت
الطباعة والنشر	100%	الكويت

شركة نور الوطنية للطباعة والنشر - ش.م.ك. (مقفلة)

4 . مصاريف عمومية وإدارية واخرى

تتضمن المصاريف العمومية والادارية والاخرى الاتي :

التسعة اشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في	
30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر	30 سبتمبر
2006	2007	2006	2007
(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)	(غير مدققة)
1,986,783	61,274	535,266	

رسوم غير محققة مستحقة من إدارة محافظ لعملاء

رسوم غير محققة مستحقة من إدارة محافظ العملاء

قامت الشركة الام في 2005 بتوقيع عقود لادارة محافظ محليه مع شركة ذات صلة وشركه اخرى. تستحق الرسوم غير المحققة طبقا لشروط التعاقد بناء على القيمة السوقية للأسهم في المحفظة وطبقا لبند العقد الخاص بضمان رأس المال اضافة الى حد ادنى من العائد عليه .

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

5. ربحية السهم

يتم احتساب ربحية السهم بتقسيم صافي ربح الفترة على المتوسط الموزون لعدد الاسهم القائمة خلال الفتره كما يلي :

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		ربح الفترة (د.ك)
30 سبتمبر 2006 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2007 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2006 (غير مدققة)	30 سبتمبر 2007 (غير مدققة)	
14,702,952	44,347,424	3,909,551	13,057,190	
285,714,286	414,442,700	285,714,286	500,000,000	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
51	107	14	26	السهم (فلس)

بلغت ربحية السهم المسجلة للثلاثة اشهر والتسعة اشهر للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2006 : 16 فلس و 59 فلس على التوالي ، قبل التعديلات التي تمت بأثر رجعي والمتعلقة بإصدار حقوق شراء الأسهم .

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

30 سبتمبر 2006 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2006 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2007 (غير مدققة) د.ك	لغرض المتاجرة : أسهم مسعره محدده عند التحقق المبدئي : صناديق محليه
86,176,060	101,196,820	140,130,040	
9,724,267	9,095,036	13,057,763	
95,900,327	110,291,856	153,187,803	

إن الأسهم مسعرة بقيمة عادلة 28,816,799 د.ك (31 ديسمبر 2006 : 23,361,203 د.ك و 30 سبتمبر 2006 : لا شيء) مرهونة مقابل قروض بنكية (ايضاح 12) .

بعض الاسهم المسعره مسجلة باسم الشركة الام للمجموعة وشركة ذات صلة مع وجود تنازل منهما لصالح الشركة الأم .

7. ذمم مدينة واصول اخرى

30 سبتمبر 2006 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2006 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2007 (غير مدققة) د.ك	مستحق من الشركة الام للمجموعة مستحق من اطراف ذات صلة مستحق من الشركة الكويتية للمقاصة مستحق من شركات وساطة مالية توزيعات ارباح مستحقة دفعات مقدمه لشراء استثمارات اصول اخرى
-	18,836	2,871,705	
27,209	129,435	1,853,215	
1,367,500	4,454,886	30,695,553	
463,806	1,566,238	7,984,352	
42,658	-	38,425	
3,614,875	3,806,180	9,667,516	
966,104	282,933	507,772	
6,482,152	10,258,508	53,618,538	

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

8. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2006 (غير مدققه) د.ك	31 ديسمبر 2006 (مدققه) د.ك	30 سبتمبر 2007 (غير مدققه) د.ك	أسهم مسعرة أسهم غير مسعرة صناديق : محلية أجنبية
17,397,786	27,041,391	34,831,791	
24,534,178	10,752,568	20,434,979	
-	-	16,427,829	
-	955,130	15,077,463	
41,931,964	38,749,089	86,772,062	

بعض الأسهم المسعرة وغير المسعرة مسجلة بإسم الشركة الأم للمجموعة وشركة ذات صلة أخرى مع وجود تنازل منها لصالح الشركة الأم .

تدرج الأسهم غير المسعرة بالتكلفة ناقص اي انخفاض في القيمة العادلة ان وجد حيث لا يمكن قياس القيمة العادلة بشكل موثوق منه .

9. استثمار في شركات تابعه غير مجمعة

قامت الشركة الام خلال الفترة باستثمار مبلغ 2,566,502 د.ك للإشتراك في تأسيس وزيادة رأس مال الشركة التابعة التالية :

النشاط الاساسي انشطة استثمار	نسبة الملكية %100	بلد التأسيس الاردن	شركة نور الاردنية الكويتية للاستثمار المالي - ذ.م.م
---------------------------------	----------------------	-----------------------	---

قامت الشركة الام خلال الفترة باستثمار مبلغ 475,923 د.ك للاشتراك في زيادة رأس مال شركة مجموعة الالتزامات المالية - ش.م.ك. (مقفلة) ، شركة تابعه تم الاستحواذ عليها خلال السنة السابقة .

10. استثمار في شركة زميله

ان تفاصيل الشركة الزميلة كما يلي :

النشاط الاساسي التنمية العقارية	نسبة الملكية %50	بلد التأسيس الاردن	شركة الراية العالمية العقارية - ذ.م.م
------------------------------------	---------------------	-----------------------	---------------------------------------

11. ذمم دائنة وخصوم اخرى

30 سبتمبر 2006 (غير مدققه) د.ك	31 ديسمبر 2006 (مدققه) د.ك	30 سبتمبر 2007 (غير مدققه) د.ك	رسوم غير محققة مستحقة من إدارة محافظ : - أطراف ذات صلة - أخرى مستحق للإدارة العليا مستحق الى الشركة الأم للمجموعة مستحق لأطراف ذات صلة آخرين مستحق لشركات وساطة مالية توزيعات أرباح مستحقة فوائد مستحقة مصاريف مستحقة ذمم دائنه اخرى
-	959,761	916,631	
-	1,769,643	-	
-	1,178,459	3,141,855	
12,833,701	-	-	
3,815,443	16,266,419	-	
-	1,059,647	-	
-	-	127,274	
387,486	278,406	459,016	
2,114,979	518,607	2,894,884	
2,698,287	575,078	15,820,413	
21,849,896	22,606,020	23,360,073	

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

12. قروض

30 سبتمبر 2006 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2006 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2007 (غير مدققة) د.ك	الضمان	معدل الفائدة %	قروض من بنوك محلية ومؤسسات مالية
69,640,932	28,529,918	51,017,856	غير مضمون	8.75 - 7.625	قروض مستحقة - دينار كويتي
-	20,000,000	20,000,000	مضمون	8.25	قروض مستحقة - دينار كويتي
-	28,955,500	31,833,044	غير مضمون	7.25 - 7.87	قروض مستحقة - دولار أمريكي
-	-	2,000,000	غير مضمون	8.125	دائنو وكالة - دينار كويتي
69,640,932	77,485,418	104,850,900			

تتضمن القروض اعلاه قرضا بمبلغ 20,000,000 د.ك مضمون مقابل استثمارات بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل (ايضاح 6) .
جميع القروض تستحق خلال سنة .

13. رأس المال

يتألف رأس مال الشركة الأم المرخص والمصدر والمدفوع 500,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2006 و 30 سبتمبر 2006 : 250,000,000 سهم بقيمة 100 فلس للسهم) .

خلال الربع الثاني ، قامت الشركة الأم بزيادة رأس المال الى 500,000,000 سهم من خلال اصدار حقوق شراء اسهم عن طريق اصدار 250,000,000 سهم بقيمة اسمية 100 فلس للسهم الواحد وعلاوة اصدار تبلغ 200 فلس للسهم الواحد وتم اعتماد هذا القرار في اجتماع الجمعية العمومية المنعقدة في 20 فبراير 2007 .

14. النقد وشبه النقد

30 سبتمبر 2006 (غير مدققة) د.ك	31 ديسمبر 2006 (مدققة) د.ك	30 سبتمبر 2007 (غير مدققة) د.ك	نقد وأرصدة لدى البنوك ودائع قصيرة الأجل بنوك دائنه
6,558,506	4,553,291	6,656,392	
-	4,188,211	181,346	
(993,327)	(8,218,953)	(7,522,950)	
5,565,179	522,549	(685,212)	
-	(2,165,000)	(2,065,000)	ارصدة محتجزة
5,565,179	(1,642,451)	(2,750,212)	

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

15 . تحليل القطاعات

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

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

المجموع د.ك	دولي د.ك	محلي د.ك	
18,196,323	2,520,410	15,675,913	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2007 (غير مدققه)
13,057,190	2,643,748	10,413,442	الايرادات صافي ربح الفترة
7,812,558	2,780,129	5,032,429	الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2006 (غير مدققه)
3,909,551	2,700,389	1,209,162	الايرادات صافي ربح الفترة
60,243,413	6,981,496	53,261,917	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2007 (غير مدققه)
44,347,424	7,340,109	37,007,315	الايرادات صافي ربح الفترة
24,437,400	20,344,715	4,092,685	التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2006 (غير مدققه)
14,702,952	20,097,071	(5,394,119)	الايرادات صافي (خسارة) / ربح الفترة

16 . تعاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الاطراف ذات الصلة في المساهمين الرئيسيين واعضاء مجلس الادارة وموظفي الادارة العليا للمجموعة وشركات يملكون فيها حصصا رئيسية او بإمكانهم ممارسة تأثير ملموس او سيطره مشتركه عليها . يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل ادارة المجموعة .

فيما يلي اهم التعاملات والأرصدة مع أطراف ذات صلة .

30 سبتمبر 2006 (غير مدققه) د.ك	31 ديسمبر 2006 (مدققه) د.ك	30 سبتمبر 2007 (غير مدققه) د.ك	
27,209	148,271	4,724,920	الميزانية العمومية المجمعة مستحق من اطراف ذات صلة (ايضاح 7)
16,649,144	18,404,639	4,058,486	مستحق إلى أطراف ذات صلة (ايضاح 11)
-	-	7,260,449	شراء استثمارات متاحة للبيع

16. تابع / تعاملات مع أطراف ذات صلة

التسعة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		
30 سبتمبر 2006	30 سبتمبر 2007	30 سبتمبر 2006	30 سبتمبر 2007	
(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	(غير مدقق)	
د.ك	د.ك	د.ك	د.ك	
3,381,360	311,112	1,864,085	173,140	بيان الدخل المجموع
				رسوم ادارہ واكتتاب
604,788	61,274	22,930	-	رسوم غير محققة مستحقة من ادارة محافظ العملاء
15,726,108	-	-	-	متضمنه في مصاريف عمومية وادارية واخرى
258,904	-	-	-	ارباح محققة من بيع استثمارات متاحه للبيع
-	2,007,515	-	-	ايرادات فوائد
287,060	716,344	203,224	-	ارباح محققة من بيع استثمارات الى الشركة الأم
1,078,975	3,183,295	1,026,325	775,799	للمجموعة
6,358	6,358	2,143	2,143	تكاليف تمويل
				مكافآت موظفي الاداره العليا
				منافع قصيرة الاجل
				مكافآت نهاية الخدمه

17. التزامات رأسمالية

يوجد على المجموعة بتاريخ الميزانية العمومية التزامات رأسمالية بمبلغ 1,251,427 د.ك عن استثمارات متاحه للبيع (31 ديسمبر 2006 : 1,295,752 د.ك وفي 30 سبتمبر 2006 : 1,528,979 د.ك) .

18. موجودات بصفة الامانة

تدير الشركة محافظ نيابه عن الشركة الأم للمجموعة ، أطراف ذات صلة اخرون وآخريين وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة لا تعكسها الميزانية العمومية للشركة . بلغ إجمالي الأصول المدارة بصفة الأمانة 271,441,940 د.ك في 30 سبتمبر 2007 (31 ديسمبر 2006 : 72,119,237 د.ك وفي 30 سبتمبر 2006 : 70,490,045 د.ك) وهي تتضمن أصول مداره نيابه عن الشركة الأم للمجموعة وأطراف ذات صلة أخرون بقيمة 199,744,951 د.ك (31 ديسمبر 2006 : 63,339,094 د.ك وفي 30 سبتمبر 2006 : 60,005,810 د.ك) .

19. توزيعات أرباح

بعد اعتماد الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 20 فبراير 2007 ، قامت الشركة الأم بتوزيعات نقدية بواقع 50 فلس للسهم الواحد بمبلغ 12,500,000 د.ك وذلك عن السنة المنتهية في 31 ديسمبر 2006 .