

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع. وشركاتها التابعة
الكويت

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين

30 سبتمبر 2014

(غير مدققة)

الصفحة	المحتويات
1	تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
2	بيان الربح أو الخسارة 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)
19 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع (غير مدققة)

تقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين إلى السادة أعضاء مجلس الإدارة المحترمين

تقرير عن مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

المقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع، الكويت ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2014 وبيانات الربح أو الخسارة، والدخل الشامل المرحلية المكثفة المجمعة لفترتي الثلاثة والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ، وبيانات التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لأساس العرض المبين في إيضاح 2.1. إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد تمت مراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل المدقق المستقل للمنشأة". إن مراجعة المعلومات المالية المرحلية تتضمن إجراء استفسارات بصورة أساسية 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 باننا نصبح على دراية بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي، فإننا لا نبيدي رأي تدقيق.

الاستنتاج

استناداً إلى مراجعتنا، لم يتبين لنا ما يدعونا إلى الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لأساس العرض المبين في إيضاح 2.1.

تقرير عن المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

بالإضافة إلى ذلك واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في الدفاتر المحاسبية للشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا لم تقع خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 مخالفات لأحكام قانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، وتعديلاته اللاحقة ولائحته التنفيذية، أو لعقد التأسيس والنظام الأساسي للشركة الأم، وتعديلاتهما اللاحقة، على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا وحسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لسنة 1968، وتعديلاته اللاحقة، في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به أو لأحكام قانون رقم 7 لسنة 2010 في شأن هيئة أسواق المال ولائحته التنفيذية خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 على وجه يؤثر مادياً في نشاط المجموعة أو مركزها المالي.



عبد اللطيف محمد العيبان (CPA)
سجل مراقبي الحسابات رقم 94 فئة أ
جرانت ثورنتون - القطامي والعيان وشركاهم



طلال يوسف المرزني
سجل مراقبي الحسابات رقم 209 فئة أ
ديلويت وتوش - الوزان وشركاه
الكويت في 17 نوفمبر 2014

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاح	
2013	2014	2013	2014		
4,191,947	10,009,104	2,069,407	3,810,037		الإيرادات
(3,477,193)	(8,440,025)	(1,795,219)	(3,255,313)		الإيرادات من العمليات الفندقية وخدمات تكنولوجيا المعلومات
714,754	1,569,079	274,188	554,724		تكلفة المبيعات والخدمات
876,065	795,252	281,495	321,755		مجموع الربح من الخدمات الفندقية وتكنولوجيا المعلومات
2,147,746	3,010,775	1,508,994	1,794,861		أرباح محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,135,131	1,909,522	1,814,087	1,100,105		أرباح غير محققة من استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
3,992,559	1,672,267	56,852	47,854		أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
4,908,508	4,302,254	1,440,710	196,501		إيرادات توزيعات أرباح
105,367	-	105,367	-		حصة في نتائج شركات زميلة
-	300,000	-	-		ربح من بيع شركة زميلة
285,099	70,571	49,543	45,913		أرباح محققة من بيع استثمارات عقارية
3,072,154	1,206,392	1,659,647	401,403	3	أتعاب إدارة ورسوم ائتمان
(85,327)	(17,877)	(74,631)	75,537		فوائد وإيرادات أخرى
19,152,056	14,818,235	7,116,252	4,538,653		أرباح / (خسائر) تحويل عملات أجنبية
3,407,602	3,843,356	1,089,744	1,089,129		المصاريف والأعباء الأخرى
3,511,406	3,370,003	1,155,723	1,206,707		مصاريف عمومية وإدارية وأخرى
6,440,265	3,095,672	5,489,909	2,181,669	8	أعباء تمويل
127,008	710,607	-	-	7	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
-	111,473	-	-		الانخفاض في قيمة مدينين
13,486,281	11,131,111	7,735,376	4,477,505		الانخفاض في قيمة استثمارات في شركة زميلة
5,665,775	3,687,124	(619,124)	61,148		الربح / (الخسارة) قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم
(47,710)	(14,374)	(6,187)	6,113		العمالة الوطنية
(42,946)	(32,991)	(14,017)	1,272		رد / (مخصص) حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
(155,823)	(88,337)	(36,264)	(2,486)		رد / (مخصص) الزكاة
5,419,296	3,551,422	(675,592)	66,047		مخصص ضريبة دعم العمالة الوطنية
7,113,326	3,976,029	1,430,708	118,003		ربح / (خسارة) الفترة
(1,694,030)	(424,607)	(2,106,300)	(51,956)		العائد لـ:
5,419,296	3,551,422	(675,592)	66,047		مالكي الشركة الأم
					حصص غير مسيطرة
17.7	9.9	3.6	0.3	4	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلل)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة نور للإستثمار المالي ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
الكويت

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	2013	2014	
5,419,296	3,551,422	(675,592)	66,047	ربح / (خسارة) الفترة
				الدخل الشامل الأخر
				بنود سيتم إعادة تصنيفها إلى الربح أو الخسارة في فترات لاحقة :
				فروق العملة الناتجة من تحويل عمليات أجنبية
				استثمارات متاحة للبيع :
				- صافي التغيرات في القيمة العادلة الناتجة خلال الفترة
				- المحول إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع من البيع
				- المحول إلى بيان الربح أو الخسارة المجمع نتيجة الانخفاض في القيمة
				حصة في الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة الأخرى) لشركات زميلة
				إجمالي الدخل الشامل الأخر / (الخسارة الشاملة الأخرى) للفترة
				إجمالي الدخل الشامل / (الخسارة الشاملة) للفترة
				إجمالي الدخل الشامل العائد لـ:
				مالكي الشركة الأم
				حصص غير مسيطرة
5,098,201	8,559,866	2,530,075	1,467,302	
(2,069,813)	(966,537)	(2,675,908)	(40,852)	
3,028,388	7,593,329	(145,833)	1,426,450	

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة نور للإستثمار المالي ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
الكويت

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

كما في 30 سبتمبر 2014

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	ايضاح	
				الموجودات
20,389,292	7,996,585	8,474,953	5	نقد وأرصدة لدى البنوك
189,082	189,481	607,074	5	ودائع قصيرة الأجل
-	4,500,000	596,332	5	استثمارات مرابحة ووكالة
19,530,186	21,545,840	22,138,515	6	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
22,178,284	28,302,787	19,065,029	7	أرصدة مدينة وموجودات أخرى
71,114,305	68,619,650	65,334,127	8	استثمارات متاحة للبيع
41,279,284	39,865,645	43,776,244		استثمارات في شركات زميلة
16,771,384	28,604,121	31,607,049	9	استثمارات عقارية
4,597,008	4,476,204	6,785,973		ممتلكات ومعدات
1,990,375	1,990,375	1,990,375		شهرة
<u>198,039,200</u>	<u>206,090,688</u>	<u>200,375,671</u>		مجموع الموجودات
				المطلوبات وحقوق الملكية
				المطلوبات
6,130,870	6,433,037	6,081,153		أرصدة دائنة ومطلوبات أخرى
128,214,750	134,564,750	126,431,124	10	قروض من بنوك ومؤسسات مالية
575,093	516,387	494,117		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
<u>134,920,713</u>	<u>141,514,174</u>	<u>133,006,394</u>		مجموع المطلوبات
				حقوق الملكية
				حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
37,560,251	37,560,251	41,316,276	11	رأس المال
3,410,573	3,410,573	3,410,573		علاوة إصدار أسهم
(3,410,573)	(3,410,573)	(3,410,573)		أسهم خزينة
469,420	1,413,431	1,413,431		احتياطي قانوني
469,420	1,413,431	1,413,431		احتياطي اختياري
9,833,912	6,540,895	9,274,315		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
(13,115,569)	(13,218,472)	(11,368,055)		احتياطي ترجمة عملات اجنبية
10,692,568	10,741,380	11,477,475		أرباح مرحلة
45,910,002	44,450,916	53,526,873		حقوق الملكية العائدة لمالكي الشركة الأم
17,208,485	20,125,598	13,842,404	11	حصص غير مسيطرة
63,118,487	64,576,514	67,369,277		مجموع حقوق الملكية
<u>198,039,200</u>	<u>206,090,688</u>	<u>200,375,671</u>		مجموع المطلوبات وحقوق الملكية

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

عبدالقوي محمد صالح بهبهاني
نائب رئيس مجلس الإدارة

عبداللطيف عبدالله العصفور
رئيس مجلس الإدارة

شركة نور للإستثمار المالي ش.م.ك.م.ج وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

بوسيط مسجل بغير كويتي عالمي بنك غير تاجر

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المعاد المعدلي الشركة الأم									
		المجموع	أرباح مرحلة	إجمالي ترجمة صلات اجنبية	التغيرات المترجمة في القيمة المعادلة	الاحتياطي اختياري	الاحتياطي قانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس المال	الرصيد كما في 1 يناير 2014
64,576,514	20,125,598	44,450,916	10,741,380	(13,218,472)	6,540,895	1,413,431	1,413,431	(3,410,573)	3,410,573	37,560,251	
2,500	2,500	-	(3,756,025)	-	-	-	-	-	-	3,756,025	إصدار أسهم منحة (إيضاح 11)
(153,869)	(153,869)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	الزيادة في حصص غير مسيطرة لشركة تابعة
(3,911,655)	(3,911,655)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استرداد وحدات من قبل حصص غير مسيطرة
(728,887)	(1,244,978)	516,091	516,091	-	-	-	-	-	-	-	في شركة تابعة
(8,655)	(8,655)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استرداد رأسمال من قبل حصص غير مسيطرة في شركة تابعة
(4,800,566)	(5,316,657)	516,091	(3,239,934)	-	-	-	-	-	-	-	تلمعة (إيضاح 11) ج
3,551,422	(424,607)	3,976,029	3,976,029	-	-	-	-	-	-	-	اقتناء حصص غير مسيطرة (إيضاح 17)
4,041,907	(541,930)	4,583,837	-	1,850,417	2,733,420	-	-	-	-	-	التنص في حصص غير مسيطرة من بيع شركة تابعة
7,593,329	(966,537)	8,559,866	3,976,029	1,850,417	2,733,420	-	-	-	-	-	معاملات مع المالكين
67,369,277	13,842,404	53,526,873	11,477,475	(11,368,055)	9,274,315	1,413,431	1,413,431	(3,410,573)	3,410,573	41,316,276	ربح / (خسارة) للفترة
											إجمالي الدخل التام الأخر للفترة
											إجمالي الدخل الشامل للفترة
											الرصيد كما في 30 سبتمبر 2014

إن الإيضاحات المرتقة على السجلات من 8 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة نور الإستثمار المالي ش.م.ك.م وشركائها التابعة
الكويت

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير منقذ)

الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

باسم السيد جيتير كهنين صالح بن بكر بن القحطاني

مجموع حقوق الملكية	حصص غير مسيطرة	المجموع	العدد المسجل في الشركة الأم							رأس المال	
			أرباح مرحة	احتياطي ترجمة عملات أجنبية	التغيرات المترتبة في القيمة المعجلة	احتياطي اختياري	احتياطي قانوني	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم		
67,214,815	26,403,014	40,811,801	3,579,242	(10,227,772)	8,961,240	469,420	469,420	(3,410,573)	3,410,573	37,560,251	الرصيد كما في 1 يناير 2013
(1,229,331)	(1,229,331)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استرداد وحدات من قبل حصص غير مسيطرة في شركة تلبية
746,625	746,625	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مضى الأربعة في حصص غير مسيطرة من اقتناء شركة تلبية
(6,642,010)	(6,642,010)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	استرداد رأسمال من قبل حصص غير مسيطرة في شركة تلبية
(7,124,716)	(7,124,716)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	مطابقت مع المعلنين
5,419,296	(1,694,030)	7,113,326	7,113,326	-	-	-	-	-	-	-	ربح / (خسارة) الفترة
(2,390,908)	(375,783)	(2,015,125)	-	(2,887,797)	872,672	-	-	-	-	-	إجمالي الدخل التشغيل الأخر للفترة
3,028,388	(2,069,813)	5,098,201	7,113,326	(2,887,797)	872,672	-	-	-	-	-	إجمالي العطل المشمل للفترة
63,118,487	17,208,485	45,910,002	10,692,568	(13,115,569)	9,833,912	469,420	469,420	(3,410,573)	3,410,573	37,560,251	الرصيد كما في 30 سبتمبر 2013

بين الأرصدة المرفقة على الصفحات من 8 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه السطوحات المالية المرعية الاجتهاد المجمعة

شركة نور للإستثمار المالي ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
الكويت

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013	2014	
		الأنشطة التشغيلية
5,665,775	3,687,124	الربح قبل حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي والزكاة وضريبة دعم العمالة الوطنية
(3,135,131)	(1,909,522)	تسويات:
(3,992,559)	(1,672,267)	أرباح محققة من بيع استثمارات متاحة للبيع
(4,908,508)	(4,302,254)	إيرادات توزيعات
(105,367)	-	حصة في نتائج شركات زميلة
-	(300,000)	ربح من بيع شركة زميلة
(84,413)	(80,504)	ربح من بيع استثمارات عقارية
(142,913)	-	إيرادات فوائد وإيرادات من استثمارات وكالة ومراعاة
151,873	115,070	أثر الخصم على الأرصدة المدينة
75,865	31,546	استهلاك
3,511,406	3,370,003	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,567,273	3,917,752	أعباء تمويل
3,603,301	2,856,948	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع وشركات زميلة ومدينين
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
3,895,392	(592,675)	استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة
(203,989)	7,498,624	أرصدة مدينة وموجودات أخرى
(304,470)	75,313	أرصدة دائنة ومطلوبات أخرى
6,990,234	9,838,210	النقد الناتج من العمليات
(76,405)	(482,431)	المدفوع لحصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي وضريبة دعم العمالة الوطنية
(74,438)	(53,816)	المدفوع لمكافأة نهاية الخدمة للموظفين
6,839,391	9,301,963	صافي النقد الناتج من الأنشطة التشغيلية
		الأنشطة الاستثمارية
5,044,933	(1,154,543)	التغيرات في الودائع المحتجزة
11,293,421	3,903,669	المحصل من استثمارات وكالة
9,678,410	5,184,311	المحصل من بيع استثمارات متاحة للبيع
5,825,249	4,152,816	توزيعات مستلمة
(50,000)	(251,298)	اقتناء شركة زميلة (بالصافي)
2,974,491	-	المحصل من استرداد وحدات لشركة زميلة
(2,151,238)	-	اقتناء شركات تابعة (بالصافي)
(252,048)	(1,053,489)	اقتناء استثمارات متاحة للبيع
(26,228)	(3,721,428)	اقتناء استثمارات عقارية
(186,514)	(2,424,839)	صافي اقتناء ممتلكات ومعدات
-	2,100,000	المحصل من بيع استثمارات عقارية
84,413	80,504	إيراد فوائد وإيرادات مستلمة من استثمارات مراعاة ووكالة
32,234,889	6,815,703	صافي النقد الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		الأنشطة التمويلية
(19,242,114)	(8,133,626)	المسدد من القروض البنكية (بالصافي)
(1,229,331)	(153,869)	استرداد وحدات من قبل حصص غير مسيطرة
(6,170,108)	(3,989,395)	مدفوعات لمساهمي شركة تابعة نتيجة لتخفيض رأس المال
-	2,500	استثمار من قبل حصص غير مسيطرة في شركات تابعة
-	(728,887)	اقتناء حصص غير مسيطرة من قبل شركة تابعة
(7,300)	(2,300)	توزيعات مدفوعة
(3,508,857)	(3,370,671)	أعباء تمويل مدفوعة
(30,157,710)	(16,376,248)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
8,916,570	(258,582)	صافي (النقص) / الزيادة في النقد والنقد المعادل
11,291,804	7,820,066	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
20,208,374	7,561,484	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة (انظر إيضاح 5)

إن الإيضاحات المرفقة على الصفحات من 8 إلى 19 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

1. التأسيس والأنشطة

تأسست شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع ("الشركة الأم") في الكويت في 1 فبراير 1997 وخلال مايو 2006، تم إدراج أسهم الشركة في سوق الكويت للأوراق المالية. يشار إلى الشركة الأم وشركاتها التابعة مجتمعين بـ "المجموعة". تخضع الشركة الأم لإشراف بنك الكويت المركزي ومنذ 13 سبتمبر 2011، تخضع كذلك لهيئة أسواق المال، كونها شركة استثمارية وشركة تابعة لمجموعة الصناعات الوطنية القابضة ش.م.ك.ع ("الشركة الأم الرئيسية").

إن الأغراض الرئيسية للشركة الأم 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 الأم 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 مبنى مجموعة الصناعات الوطنية، الشويخ، الكويت - الطابق الأرضي (ص.ب 3311 الصفاة، الرمز البريدي 13034 دولة الكويت).

اعتمد مجلس إدارة الشركة الأم إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في 17 نوفمبر 2014.

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للشركة الأم للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 من قبل المساهمين في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 15 مايو 2014.

2. أساس الإعداد والسياسات المحاسبية الهامة

2.1 أساس الإعداد

تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي 34: "التقارير المالية المرحلية". إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة تتفق مع تلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 باستثناء تطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة والمعدلة والتي أصبحت سارية المفعول ابتداءً من 1 يناير 2014 والتي يمكن تطبيقها على المجموعة.

تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013 وفقاً للوائح حكومة دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية الخاضعة لرقابة بنك الكويت المركزي. تتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية، باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39 حول المخصص المجمع والذي يحل محله تعليمات بنك الكويت المركزي حول تكوين حد أدنى للمخصص العام، كما هو موضح بالسياسة المحاسبية المتعلقة بانخفاض في قيمة الموجودات المالية.

لا تحتوي هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. برأي الإدارة، تم إدراج جميع التعديلات (المكونة من مستحقات عادية متكررة) والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل.

إن نتائج التشغيل للفترة المرحلية لا تعتبر مؤشراً عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة التي تنتهي في 31 ديسمبر 2014. لمزيد من التفاصيل، يرجى الرجوع إلى البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة والإفصاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2013.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

2.2 السياسات المحاسبية الهامة

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية المعدلة التالية والتي يسري مفعولها على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 والتي ليس لديها أي تأثير مادي على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وسيتم إضافة إيضاحات ذات صلة حسب الاقتضاء في البيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة:

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 32: "مقاصة الموجودات والمطلوبات" وضحت هذه التعديلات المقصود بـ "لديها حق قانوني حالي ملزم بالمقاصة" ومعايير وآليات تسوية غير متزامنة لأنظمة بيوت المقاصة.

التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 36: انخفاض قيمة الموجودات - إن الإفصاحات عن المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات غير المالية تستبعد النتائج غير المقصودة للمعيار الدولي للتقارير المالية 13 للإفصاحات المطلوبة بموجب معيار المحاسبة الدولي 36. وإضافة إلى ذلك، تتطلب هذه التعديلات الإفصاح عن المبالغ القابلة للاسترداد للموجودات أو وحدات إنتاج النقد التي تم تسجيل أو عكس خسارة انخفاض في قيمتها خلال الفترة. تسري هذه التعديلات بأثر رجعي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014 مع السماح بالتطبيق المبكر على أن يتم أيضاً تطبيق المعيار الدولي للتقارير المالية رقم 13.

يوضح تفسير لجنة تفسيرات المعايير الدولية للتقارير المالية 21 الرسوم طريقة المحاسبة عن التزام بدفع رسوم ليست ضريبية دخل. يتناول التفسير الحدث الملزم الذي ينتج عنه دفع رسوم ومتى ينبغي الاعتراف بالالتزام. تم إصدار هذا التفسير في 30 مايو 2013 ويسري مفعوله على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2014.

معايير مجلس المحاسبة الدولي الجديدة والمعلنة ولكنها غير سارية المفعول بعد

فيما يلي المعايير / التعديلات الصادرة عن معايير مجلس المحاسبة الدولي ولكنها ليست سارية المفعول بعد ولم تتم المجموعة بتطبيقها مبكراً. إن هذه القائمة من المعايير الصادرة هي تلك التي تتوقع المجموعة بشكل معقول أن تؤثر على الإفصاحات، المركز أو الأداء المالي وذلك عند تطبيقها في وقت لاحق. تعتزم المجموعة تطبيق هذه التعديلات عندما تصبح سارية المفعول.

يوضح بأن الأرصدة المدينة والأرصدة الدائنة قصيرة الأجل يمكن أن يستمر قياسها بقيمة المبالغ الصادر بها فواتير إذا كان تأثير الخصم غير جوهري. كما يوضح أيضاً أن استثناء المحفظة الوارد في المعيار الدولي للتقارير المالية 13، والذي يسمح للمنشأة بقياس مجموعة من الموجودات والمطلوبات المالية بالقيمة العادلة على أساس الصافي، ينطبق على كافة العقود التي تدخل ضمن نطاق معيار المحاسبة الدولي 39 والمعيار الدولي للتقارير المالية 9.

المعيار الدولي للتقارير المالية 13: قياس القيمة العادلة (يسري مفعوله على السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014)

يوضح كيفية تعديل إجمالي المبلغ والاستهلاك بعد تعديل القيمة الدفترية للأصل إلى المبلغ المعاد تقييمه.

معيار المحاسبة الدولي 16: الممتلكات والمصانع والمعدات (يسري مفعوله على السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014)

يُدخل المعيار ضمن تعريف الطرف ذي صلة، المنشآت التي توفر الخدمات التي تتعلق بموظفي الإدارة الرئيسيين إلى المنشأة المعدة للتقارير.

معيار المحاسبة الدولي 24: معاملات مع أطراف ذات صلة (يسري مفعوله على السنوات المالية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2014)

المعيار الدولي للتقارير المالية 15 - الإيرادات من العقود المبرمة مع العملاء

يحدد المعيار الدولي للتقارير المالية 15 كيفية وتوقيت اعتراف المنشأة بالإيرادات ويتطلب كذلك من تلك المنشآت تزويد مستخدمي البيانات المالية بإفصاحات تتضمن معلومات أكثر شمولية وذات صلة. يوفر المعيار نموذج واحد، قائم على مبادئ من خمس خطوات، ليتم تطبيقه على جميع العقود المبرمة مع العملاء. تم إصدار هذا المعيار في مايو 2014 ويُطبق على البيانات المالية السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2017.

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المعيار الدولي للتقارير المالية 9: "الأدوات المالية": التصنيف والقياس

ما زالت التعديلات على المعيار الدولي للتقارير المالية 9 مستمرة ويتوقع في الوقت الحاضر أن يبدأ تاريخ السريان الفعلي على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2018. وسيتم تغيير الإرشادات الانتقالية الحالية بمجرد أن يتم الانتهاء من المراحل النهائية للمعيار. سينتج عن تطبيق المرحلة الأولى من المعيار الدولي للتقارير المالية 9 تأثير على تصنيف وقياس الموجودات المالية للمجموعة. ستقوم المجموعة بتحديد التأثير بالتزامن مع المراحل الأخرى، عند إصدار المعيار النهائي بما في ذلك جميع المراحل.

3. فوائد وإيرادات أخرى

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	
74,535	66,964	15,792	3,841	إيرادات فوائد
9,878	13,540	633	3,066	إيراد من استثمارات وكالة ومرابحة
357,799	269,093	106,429	100,659	إيراد تمويل عقود آجلة للعلاء
142,913	-	-	-	أثر الخصم على أرصدة مدينة (إيضاح 7)
859,531	762,180	282,860	261,739	إيرادات تأجير
874,497	-	874,497	-	عكس مخصص الانخفاض في القيمة من استثمارات الوكالة (إيضاح 5)
-	13,158	-	-	ربح من بيع شركة تابعة
753,001	81,457	379,436	32,098	إيرادات أخرى
<u>3,072,154</u>	<u>1,206,392</u>	<u>1,659,647</u>	<u>401,403</u>	

4. ربحية السهم الأساسية والمخفضة

يتم احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم على المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	2013 (غير مدققة)	2014 (غير مدققة)	
7,113,326	3,976,029	1,430,708	118,003	ربح الفترة العائد لمالكي الشركة الأم (بالدينار الكويتي)
413,162,760	413,162,760	413,162,760	413,162,760	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(10,358,684)	(10,358,684)	(10,358,684)	(10,358,684)	ناقصا: المتوسط المرجح لعدد أسهم الخزينة القائمة خلال الفترة
<u>402,804,076</u>	<u>402,804,076</u>	<u>402,804,076</u>	<u>402,804,076</u>	
17.7	9.9	3.6	0.3	ربحية السهم الأساسية والمخفضة (فلس)

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

تم تعديل المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة خلال الفترات السابقة لإضافة أسهم المنحة التي تم إصدارها خلال الفترة (إيضاح 11).

إن الأرباح المعلنة لكل سهم خلال فترة الثلاثة والتسعة أشهر السابقة والمنتوية في 30 يونيو 2013 هي 4 و 19 فلس على التوالي.

5. النقد والنقد المعادل واستثمارات مربحة ووكالة

(أ) النقد والنقد المعادل

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	
20,389,292	7,996,585	8,474,953	نقد وأرصدة لدى البنوك
189,082	189,481	607,074	ودائع قصيرة الأجل
20,578,374	8,186,066	9,082,027	
(370,000)	(366,000)	(1,520,543)	ناقصاً: أرصدة محتجزة
20,208,374	7,820,066	7,561,484	النقد والنقد المعادل كما في بيان التدفقات النقدية

(ب) استثمارات مربحة ووكالة

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	
14,324,160	14,324,160	14,324,160	المودع لدى شركة استثمار إسلامية محلية
(14,324,160)	(14,324,160)	(14,324,160)	ناقصاً: مخصص الانخفاض في القيمة
-	-	-	
-	4,500,000	596,332	المودع لدى بنك إسلامي محلي
-	4,500,000	596,332	

لم يتم إدراج أرباح على استثمارات الوكالة التي انخفضت قيمتها خلال الفترة الحالية (31 ديسمبر 2013 و 30 سبتمبر 2013: لا شيء).

تم إيداع استثمارات الوكالة بمبلغ 14,324,160 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 14,324,160 دينار كويتي و 30 سبتمبر 2013: 14,324,160 دينار كويتي) لدى شركة استثمار إسلامية محلية واستحقت في الربع الأخير من 2008. عجزت الشركة المستثمر بها عن سداد هذه الأرصدة في تاريخ الاستحقاق. مما ذكر أعلاه، يتعلق مبلغ 4,784,847 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 4,784,847 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2013: 4,784,847 دينار كويتي) بشركة تابعة تم شراؤها خلال سنة 2010. وتم احتساب مخصص بالكامل لهذه الأرصدة المدينة وفقاً لتعليمات بنك الكويت المركزي المتعلقة بمخصصات الائتمان.

خلال السنوات السابقة، خالفت المجموعة كلي من المادة رقم 148 والمادة رقم 151 من قانون الشركات التجارية لسنة 1960 حيث قامت بتحمل التزامات مالية وقانونية عن استثمارات الوكالة بمبلغ 9,968,250 دينار كويتي وقامت المجموعة بإيداع المبلغ لدى شركة الاستثمار المذكورة أعلاه بصفة الأمانة كاستثمار وكالة بموجب اتفاقية الوكالة مع بعض الأطراف ذات الصلة، على الرغم من عدم وجود هذا الالتزام بموجب اتفاقية الوكالة. وقد بدأت المجموعة باتخاذ الإجراءات القانونية ضد الأطراف المعنية لتغطية مبلغ 9,968,250 دينار كويتي متضمنة الأرباح في هذا الشأن. خلال السنة، أصدرت محكمة الاستئناف حكماً بالزام الأطراف ذات الصلة بدفع مبلغ 8,285,000 دينار كويتي بالإضافة إلى أرباح بنسبة 7% عليها إلى الشركة. حيث قامت الأطراف ذات الصلة بتقديم طعن في الحكم الصادر من قبل محكمة الاستئناف لدى محكمة التمييز. ولا تزال إجراءات التقاضي جارية فيما يتعلق بمبلغ 1,683,250 دينار كويتي.

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

6. استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة		
30 سبتمبر 2013 - (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)
18,177,409	21,269,751	22,138,515
1,352,777	276,089	-
<u>19,530,186</u>	<u>21,545,840</u>	<u>22,138,515</u>
محتفظ بها للمتاجرة: أسهم مسعرة أدوات دين مسعرة		

إن أسهم مسعرة بالقيمة العادلة تبلغ 10,517,549 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 11,502,217 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 10,572,419 دينار كويتي) مرهونة مقابل قروض بنكية (إيضاح 10).

7. أرصدة مدينة مستحقة وموجودات أخرى		
30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)
4,581,772	4,304,497	4,931,567
50,737	59,032	56,452
4,869,386	5,016,167	1,432,013
5,249,466	5,544,247	6,032,722
4,077,294	3,766,548	1,315,032
511,884	5,032,812	908,790
1,406,549	1,363,902	817,901
150,000	2,887,127	2,716,920
994,854	62,288	492,020
<u>21,891,942</u>	<u>28,036,620</u>	<u>18,703,417</u>
286,342	266,167	361,612
<u>22,178,284</u>	<u>28,302,787</u>	<u>19,065,029</u>
الموجودات المالية		
أرصدة مدينة		
مستحق من الشركة الأم الرئيسية (بالصافي بعد الخصم والمخصص)		
مستحق من أطراف ذات صلة أخرى		
مستحق من عملاء العقود الأجلة		
مستحق من بيع استثمارات عقارية (بالصافي)		
مستحق من شركات وساطة مالية		
إيرادات مستحقة		
دفعات مقبلة لشراء استثمارات		
موجودات مالية أخرى		
الموجودات غير المالية		
موجودات أخرى		

لقد تم خصم المستحق من بيع استثمارات عقارية استناداً إلى معدل الفائدة الفعلي بواقع 5.5% سنوياً لتفعيل أثر شروط الدفع المؤجل. تم إدراج أثر انعكاس الخصم بمبلغ لا شيء للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (31 ديسمبر 2013: 214,212 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 142,913 دينار كويتي) ضمن بند "إيرادات أخرى" (إيضاح 3).

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بتكوين مخصص بمبلغ 710,607 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 127,008 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 127,008 دينار كويتي) مقابل أتعاب إدارة مستحقة وضم مدينة أخرى.

إن المبلغ المستحق من بيع استثمار عقاري للمجموعة الواقع في المملكة العربية السعودية والبالغ 12,404,655 دينار كويتي يستحق السداد على أقساط. من ضمن المبلغ المستحق، تم سداد مبلغ 9,405,645 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 6,383,417 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 5,901,425 دينار كويتي) نقداً ووافق المشتري على تسوية جزء من المبلغ المتبقي عن طريق تحويل ملكية عقار واقعة في المملكة العربية السعودية والذي تم تقدير قيمته بمبلغ 2,330,571 دينار كويتي. تتوقع إدارة المجموعة تحصيل الرصيد المستحق المتبقي في 2014.

خلال 2013، أبرمت المجموعة اتفاقية مع المشتري المذكور أعلاه وطرف ذي صلة (شركة زميلة للمجموعة) قامت بموجبها ببيع حقها إلى طرف ذي صلة مقابل الحصول على ملكية العقار في المملكة العربية السعودية نظراً لتساوي القيمة الدفترية للعقار. وفقاً لذلك، تم إعادة تبويب المبلغ من "المستحق من بيع استثمار عقاري أجنبي" إلى "مستحق من طرف آخر ذي صلة" في 2013.

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي، ما لم يذكر غير ذلك)

8. استثمارات متاحة للبيع

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	
41,380,615	39,580,163	35,243,787	أسهم مسعرة
22,355,193	22,380,652	22,411,722	أسهم غير مسعرة
7,378,497	6,658,835	7,678,618	صناديق (أجنبية)
<u>71,114,305</u>	<u>68,619,650</u>	<u>65,334,127</u>	

(أ) تتضمن الاستثمارات المتاحة للبيع عدداً من الاستثمارات في أسهم غير مسعرة وصناديق أجنبية حيث لا يمكن تحديد قيمها العادلة بشكل موثوق به وكننتيجة لذلك يتم إدراج الاستثمارات التي تبلغ قيمتها الدفترية 1,551,068 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 663,875 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 5,716,485 دينار كويتي) بالتكلفة. إن إدارة المجموعة ليست على علم بأي ظرف قد يشير إلى انخفاض / مزيد من الانخفاض في قيمة هذه الاستثمارات.

(ب) تم رهن أسهم مسعرة تبلغ قيمتها العادلة 22,572,996 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 27,040,946 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 30,990,357 دينار كويتي) مقابل قروض بنكية (انظر إيضاح 10).

(ج) خلال الفترة، سجلت المجموعة خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 846,816 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 6,109,925 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 6,109,925 دينار كويتي) مقابل بعض الاستثمارات المسعرة المتاحة للبيع حيث انخفضت القيمة السوقية لهذه الأسهم في تاريخ التقرير بشكل جوهري عن تكلفتها. وبالإضافة إلى ذلك، قامت المجموعة بتسجيل خسارة انخفاض في القيمة بمبلغ 2,248,856 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 338,921 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 330,340 دينار كويتي) مقابل بعض الأسهم غير المسعرة وصناديق أجنبية بناءً على التقديرات التي أجرتها الإدارة وفقاً للمعلومات المتوفرة لديهم في تاريخ التقرير.

9. استثمارات عقارية

إن الحركة في الاستثمارات العقارية هي كما يلي:

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	
16,745,156	16,745,156	28,604,121	القيمة العادلة كما في 1 يناير
26,228	10,626,868	4,802,928	إضافات خلال الفترة / السنة
-	-	(1,800,000)	استبعادات خلال الفترة / السنة
-	1,232,097	-	التغير في القيمة العادلة
<u>16,771,384</u>	<u>28,604,121</u>	<u>31,607,049</u>	

إن الاستثمارات العقارية تتكون من أرض ومباني في البلدان التالية:

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	
16,453,900	28,203,475	31,198,890	الكويت
317,484	400,646	408,159	الأردن
<u>16,771,384</u>	<u>28,604,121</u>	<u>31,607,049</u>	

إن الاستثمارات العقارية البالغة 23,386,390 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 19,873,475 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 8,200,000 دينار كويتي) مرهونة مقابل قروض بنكية وتمويل إجارة (انظر إيضاح 10).

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	الضمان	10. قروض من بنوك ومؤسسات مالية معدل الفائدة الفعلي/ معدل التكلفة سنوياً %
-	1,500,000	4,205,000	مضمون	4.5
88,614,750	88,614,750	83,032,500	مضمون	3.25
39,600,000	39,600,000	33,000,000	مضمون	3.25
-	4,850,000	6,193,624	مضمون	4.5 - 5
<u>128,214,750</u>	<u>134,564,750</u>	<u>126,431,124</u>		

تستحق القروض اعلاه كما يلي:

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	
-	1,500,000	4,205,000	تمويل إجارة قصير الأجل يستحق خلال سنة واحدة
30,556,000	30,556,000	38,677,500	قروض طويلة الأجل تستحق خلال سنة واحدة
97,658,750	97,658,750	77,355,000	تمويل إجارة طويل الأجل تستحق بعد سنة واحدة
-	600,000	804,011	جزء متداول يستحق خلال سنة واحدة
-	4,250,000	5,389,613	يستحق بعد أكثر من سنة واحدة
<u>128,214,750</u>	<u>134,564,750</u>	<u>126,431,124</u>	

أ- قامت الشركة الأم خلال سنة 2011 و2012 بإعادة هيكلة ترتيباتها التمويلية مع بعض البنوك المحلية. وعليه، تم تحويل القروض البالغة 116,032,500 دينار كويتي (مخصوصاً منها المبلغ المسدد بقيمة 38,677,500 دينار كويتي) إلى تسهيلات مضمونة طويلة الأجل. وفقاً لاتفاقية إعادة هيكلة القروض، فإنه يتعين أن تكون هذه القروض مضمونة بنسبة 100%. كما في 30 سبتمبر 2014، تم ضمان جزءاً منها (إيضاحات 6، 8 و9)، كما أن عملية تحديد ورهن أرصدة المحافظ الاستثمارية المطلوبة لا تزال قيد التنفيذ. إن الشركة الأم حالياً بصدد إعادة هيكلة الخطة الحالية لسداد قروضها البالغة 116,032,500 دينار كويتي وتشمل مبلغ 38,677,500 دينار كويتي المستحق خلال سنة واحدة ومبلغ 77,355,000 دينار كويتي المستحق بعد سنة واحدة. لاحقاً لتاريخ التقرير، حصلت الشركة الأم على تأكيد من البنك المدير للقرض لترحيل سداد مبلغ 15,623,750 دينار كويتي والذي استحق في الأسبوع الأخير من سبتمبر 2014 وذلك حتى نهاية يناير 2015، وكذلك تأكيد من بنك مقرض آخر لترحيل سداد مبلغ آخر قيمته 2,750,000 دينار كويتي والذي استحق في أكتوبر 2014 وذلك حتى نهاية ديسمبر 2014. وقد أكد هذين البنكين موافقتهما المبدئية على إعادة الهيكلة. ومن المتوقع الانتهاء من إعادة الهيكلة بشكل رسمي بنهاية السنة الحالية مما يؤثر على خطة السداد الحالية والمبالغ المستحقة خلال سنة واحدة.

ب- إن عقود تمويل إجارة قصير الأجل تبلغ قيمتها 4,205,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 1,500,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: لا شيء) مرهونة مقابل استثمارات عقارية (إيضاح 9).

ج- إن القروض طويلة الأجل والوكالة وعقود تمويل إجارة البالغة 122,226,124 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 128,214,750 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 128,214,750 دينار كويتي) مرهونة مقابل استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة (إيضاح 6)، واستثمارات متاحة للبيع (إيضاح 8) واستثمارات عقارية (إيضاح 9) وممتلكات ومعدات.

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

11. رأس المال وحصص غير مسيطرة

- أ- يتكون رأس مال الشركة الأم المصرح به والمصدر والمدفوع من 413,162,760 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد (31 ديسمبر 2013 و 30 سبتمبر 2013: 375,602,510 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد) مدفوع بالكامل نقداً.
- ب- وافق المساهمون في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 15 مايو 2014، على توزيع أسهم منحة بواقع 10% من الأسهم القائمة كما في تاريخ انعقاد الجمعية العمومية، والتي تمثل 37,560,251 سهم بقيمة 100 فلس للسهم الواحد والبالغ 3,756,025 دينار كويتي.
- ج- في 5 مارس 2014، قرر مساهمو إحدى الشركات التابعة للمجموعة، (الشركة الكويتية الهندية القابضة ش.م.ك.م) تخفيض المزيد من رأسمالها بمبلغ 9,000,000 دينار كويتي ومن بينها مبلغ 3,911,655 دينار كويتي يخص الحصص غير المسيطرة. تم سداد مبلغ 3,579,788 دينار كويتي إلى الحصص غير المسيطرة ويظهر الرصيد المتبقي ضمن الأرصدة الدائنة والمطلوبات الأخرى.

12. تحليل القطاعات

إن المجموعة منظمة في قطاعات تعمل في الأنشطة التجارية والتي ينتج عنها الحصول على إيرادات أو مصروفات متكبدة. يتم مراجعة هذه القطاعات بصورة دورية من قبل صانع القرار التشغيلي وذلك لاتخاذ قرارات حول توزيع المصادر وتقييم الأداء. لأغراض تقارير القطاعات قامت الإدارة بتبويب وحدات الأعمال إلى القطاعات التشغيلية 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 التشغيلية المتعلقة مباشرة بالقطاع. 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. تتكون موجودات القطاع من الموجودات التشغيلية التي تتعلق مباشرة بالقطاع.

فيما يلي معلومات القطاع للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2014 و 30 سبتمبر 2013:
الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

المجموع	دولي	محلي ودول مجلس التعاون	
4,538,653	1,655,815	2,882,838	الإيرادات
66,047	(525,854)	591,901	ربح / (خسارة) الفترة
196,501	152,645	43,856	حصة في نتائج شركات زميلة
2,181,669	2,181,669	-	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع ومدينين وشركات زميلة
			الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)
المجموع	دولي	محلي ودول مجلس التعاون	
7,116,252	1,618,511	5,497,741	الإيرادات
(675,592)	(3,797,584)	3,121,992	ربح / (خسارة) الفترة
1,440,710	1,208,206	238,504	حصة في نتائج شركات زميلة
5,489,909	5,489,909	-	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

المجموع	دولي	محلي ودول مجلس التعاون	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)
14,818,235	6,730,674	8,087,561	الإيرادات
3,551,422	3,234,847	316,575	ربح الفترة
4,302,254	4,079,556	222,698	حصة في نتائج شركات زميلة
3,917,752	3,495,826	421,926	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
200,375,671	70,977,280	129,398,391	ومدينين واستثمارات في شركات زميلة
(133,006,394)	(945,800)	(132,060,594)	مجموع الموجودات
67,369,277	70,031,480	(2,662,203)	مجموع المطلوبات
			صافي الموجودات

المجموع	دولي	محلي ودول مجلس التعاون	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)
19,152,056	6,545,708	12,606,348	الإيرادات
5,419,296	775,306	4,643,990	ربح الفترة
4,908,508	4,718,258	190,250	حصة في نتائج شركات زميلة
6,567,273	5,770,400	796,873	الانخفاض في قيمة استثمارات متاحة للبيع
198,039,200	62,028,537	136,010,663	ومدينين
134,920,713	853,439	134,067,274	مجموع الموجودات
63,118,487	61,175,098	1,943,389	مجموع المطلوبات
			صافي الموجودات

13. معاملات مع أطراف ذات صلة

تتمثل الأطراف ذات الصلة في الشركة الأم الرئيسية، والشركات الزميلة والمدراء والإدارة العليا للمجموعة والأطراف الأخرى ذات الصلة مثل الشركات التابعة للشركة الأم الرئيسية والمساهمين الرئيسيين والشركات التي يملكها المدراء وموظفو الإدارة العليا بالمجموعة أو لهم القدرة على ممارسة تأثيراً هاماً أو سيطرة مشتركة عليها. يتم اعتماد سياسات التسعير وبنود هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة.

فيما يلي أهم المعاملات والأرصدة مع الأطراف ذات الصلة المتضمنة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة:

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)
----------------------------	------------------------	----------------------------

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
مستحق من الشركة الأم الرئيسية وأطراف أخرى ذات صلة

50,737	59,032	56,452	- مستحق من الشركة الأم الرئيسية (إيضاح 7) (بالصافي)
4,686,754	4,834,626	49,968	- مستحق من شركة زميلة
182,633	181,541	1,382,045	- مستحق من أطراف أخرى ذات صلة
658,449	669,354	645,643	- أتعاب إدارة مستحقة
65,000	536,035	320,513	مستحق إلى أطراف أخرى ذات صلة متضمنة في الأرصدة الدائنة والمطلوبات الأخرى
-	-	1,281,500	شراء استثمار عقاري

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		بيان الربح أو الخسارة المرحلي المكثف المجمع
2013	2014	2013	2014	
				رسوم إدارة واكتتاب
19,871	581	995	202	- إيرادات مكتسبة من الشركة الأم الرئيسية
142,379	9,080	18,815	196	- إيرادات مكتسبة من أطراف أخرى ذات صلة
127,008	-	-	-	الانخفاض في قيمة الأرصدة المدينة الأخرى
474,947	325,352	325,547	48,253	مدفوعات الإدارة العليا
15,860	18,037	4,707	5,887	مزايا قصيرة الأجل للموظفين
490,807	343,389	330,254	54,140	مكافآت نهاية الخدمة للموظفين

14. الأدوات المالية

14.1 فئات الموجودات والمطلوبات المالية

يمكن أيضاً تصنيف القيم الدفترية للموجودات والمطلوبات المالية للمجموعة الواردة في بيان المركز المالي المرحلي
المكثف المجمع على النحو التالي:

30 سبتمبر 2013 (غير مدققة)	31 ديسمبر 2013 (مدققة)	30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)	
20,389,292	7,996,585	8,474,953	قروض ومدنيون:
189,082	189,481	607,074	النقد وأرصدة لدى البنوك (إيضاح 5)
-	4,500,000	596,332	ودائع قصيرة الأجل (إيضاح 5)
21,891,942	28,036,620	19,166,502	استثمارات مرابحة ووكالة (إيضاح 5)
			أرصدة مدينة وموجودات أخرى (إيضاح 7)
			استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة:
19,530,186	21,545,840	22,138,515	(إيضاح 6)
71,114,305	68,619,650	65,334,127	أوراق مالية للمتاجرة
133,114,807	130,888,176	116,317,503	استثمارات متاحة للبيع (إيضاح 8)
6,130,870	6,433,037	6,544,238	مطلوبات مالية أخرى:
128,214,750	134,564,750	126,431,124	أرصدة دائنة ومطلوبات أخرى
575,093	516,387	494,117	قروض من بنوك ومؤسسات مالية (إيضاح 10)
134,920,713	141,514,174	133,469,479	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

تتمثل القيمة العادلة في السعر الذي يتم استلامه لبيع أصل أو دفعه لتحويل التزام في معاملة منتظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. تقوم المجموعة بقياس الأدوات المالية مثل الاستثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة واستثمارات متاحة للبيع (باستثناء بعض الاستثمارات المتاحة للبيع التي يتم إدراجها بالتكلفة / التكلفة ناقصاً الانخفاض في القيمة للأسباب المحددة في إيضاح 8) بالقيمة العادلة. وبرأي إدارة المجموعة، باستثناء بعض القروض طويلة الأجل (إيضاح 10)، فإن القيمة الدفترية لجميع الموجودات والمطلوبات المالية الأخرى والتي يتم إدراجها بالتكلفة المطفأة تعتبر مقارنة لقيمتها العادلة.

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

14.2 تسلسل القيمة العادلة للأدوات المالية المقاسة بالقيمة العادلة

يعرض الجدول التالي الموجودات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع وفقاً لتسلسل القيمة العادلة.

إن تسلسل الموجودات والمطلوبات المالية يتم تقسيمها إلى ثلاث مستويات استناداً إلى أهمية المدخلات المستخدمة في قياس القيمة العادلة للموجودات والمطلوبات المالية. يتضمن تسلسل القيمة العادلة المستويات التالية:

المستوى 1: الأسعار المعلنة (غير المعدلة) في سوق نشط للموجودات والمطلوبات المتماثلة.
المستوى 2: المدخلات غير تلك الأسعار المعلنة المتضمنة في المستوى 1 وهي مقارنة للموجودات والمطلوبات سواء بشكل مباشر (كالأسعار) أو غير مباشر (مشتقة من الأسعار)؛ و
المستوى 3: مدخلات الموجودات أو المطلوبات التي لا تستند إلى معلومات سوق مقارنة (مدخلات غير مقارنة).
يتم تحديد المستوى الذي يتم فيه تصنيف الموجودات والمطلوبات المالية بناءً على المستوى الأدنى للمدخلات الهامة لقياس القيمة العادلة.

إن الموجودات والمطلوبات المالية التي يتم قياسها بالقيمة العادلة في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع مصنفة في تسلسل القيمة العادلة كالتالي:

30 سبتمبر 2014

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
22,138,515	-	-	22,138,515	الموجودات المالية بالقيمة العادلة: استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أسهم مسعرة
35,243,787	-	-	35,243,787	استثمارات متاحة للبيع - أسهم مسعرة
22,165,458	22,165,458	-	-	- أسهم غير مسعرة
6,373,814	-	6,373,814	-	- صناديق أجنبية
85,921,574	22,165,458	6,373,814	57,382,302	مجموع الموجودات

31 ديسمبر 2013

المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
21,269,751	-	-	21,269,751	الموجودات المالية بالقيمة العادلة استثمارات بالقيمة العادلة من خلال الربح أو الخسارة - أسهم مسعرة
276,089	-	-	276,089	- استثمارات ديون مسعرة
39,580,163	-	-	39,580,163	استثمارات متاحة للبيع - أسهم مسعرة
22,067,200	22,067,200	-	-	- أسهم غير مسعرة
6,308,412	-	6,308,412	-	- صناديق أجنبية
89,501,615	22,067,200	6,308,412	61,126,003	مجموع الموجودات

شركة نور للاستثمار المالي ش.م.ك.ع وشركاتها التابعة
الكويت

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
30 سبتمبر 2014 (غير مدققة)

(جميع المبالغ بالدينار الكويتي ما لم يذكر غير ذلك)

30 سبتمبر 2013				
المجموع	المستوى 3	المستوى 2	المستوى 1	
				الموجودات المالية بالقيمة العادلة
				استثمارات بالقيمة العادلة من خلال
				الربح أو الخسارة
19,530,186	-	-	19,530,186	- أسهم مسعرة وأدوات دين
				استثمارات متاحة للبيع
41,380,615	-	-	41,380,615	- أسهم مسعرة
22,108,928	22,108,928	-	-	- أسهم غير مسعرة
1,908,277	-	1,908,277	-	- صناديق اجنبية
<u>84,928,006</u>	<u>22,108,928</u>	<u>1,908,277</u>	<u>60,910,801</u>	مجموع الموجودات

لم تتغير طرق وأساليب التقييم المستخدمة لأغراض قياس القيمة العادلة مقارنةً بالسنة / الفترة السابقة.

15. التزامات رأسمالية

يوجد على المجموعة بتاريخ بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع التزامات رأسمالية بمبلغ 2,166,619 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 3,281,626 دينار كويتي و30 سبتمبر 2013: 1,657,429 دينار كويتي).

في 1 ديسمبر 2011، قامت الشركة الأردنية التابعة للشركة الأم، شركة نور الأردنية الكويتية للاستثمار المالي المحدودة ("البائع") ببيع حصص ملكيتها بالكامل في رأس مال إحدى شركاتها التابعة بالأردن (شركة نور الأردنية الكويتية للنقل - شركة مساهمة أردنية) إلى تسعة مشترين منفردين ("المشترين"). لاحقاً لنقل الملكية والسيطرة إلى المشترين، فقد عجز المشترين عن الالتزام ببند وشروط اتفاقية البيع كما قاموا برفع دعاوى قضائية ضد البائع. كما قام البائع برفع دعاوى قضائية ضد هؤلاء المشترين. قامت الشركة الأم أيضاً بتقديم كفالة تضامنية للشركة التابعة المستبعدة مقابل قرض ممنوح من قبلهم بمبلغ 718,000 دينار أردني (280,000 دينار كويتي) من أحد البنوك الأردنية المحلية في تاريخ معاملة البيع. وبناءً على استشارة الخبراء القانونيين، ترى إدارة الشركة الأم أنها لم تتكبد أية خسائر نتيجة لهذا الأمر.

16. موجودات بصفة الأمانة

تدير المجموعة صناديق استثمارية مشتركة ومحافظ نيابة عن الشركة الأم الرئيسية، وأطراف أخرى ذات صلة وأطراف خارجية، وتحتفظ بأوراق مالية في حسابات أمانة والتي لا يتم عكسها في بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع للمجموعة. بلغ إجمالي الموجودات المدارة بصفة الأمانة 58,300,373 دينار كويتي في 30 سبتمبر 2014 (31 ديسمبر 2013: 53,383,008 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2013: 55,841,977 دينار كويتي) وهي تتضمن موجودات مدارة نيابة عن الشركة الأم الرئيسية وأطراف أخرى ذات صلة بمبلغ 56,068,248 دينار كويتي (31 ديسمبر 2013: 52,812,868 دينار كويتي، 30 سبتمبر 2013: 52,290,786 دينار كويتي).

17. حيازة حصص غير مسيطرة

خلال الفترة الحالية، قامت المجموعة بحيازة كامل حصة الملكية التي تحتفظ بها حصص غير مسيطرة (34.44%) والمتعلقة بالشركة الوطنية لخدمات الحفر والنفط ش.م.ك.م مقابل مبلغ 728,887 دينار كويتي ونتج عن ذلك ربح بمبلغ 516,091 دينار كويتي تم تسجيله ضمن حقوق الملكية.

18. معلومات المقارنة

تم إعادة تبويب بعض أرقام المقارنة للفترة السابقة لتتماشى مع عرض الفترة الحالية. وليس لهذا التصنيف أثر على النتائج أو مجموع الموجودات وحقوق الملكية المفصّل عنها بالسابق.