

LDD 30-11-11 09:07

شركة بيت الاستثمار العالمي ش.م.ك. (مقفلة)
وشركاتها التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2011 (غير مدققة)

مصدقون ومستشارون
عمارة السوق الكبير - برج 1 - الطابق التاسع
تلفون : 9 3900 2244 (965)
فاكس : 8451 2243 (965)
ص.ب 2986 صفاة - 13030 - الكويت
البريد الإلكتروني : gt@tkuwait.com

محاسبون قانونيون
صندوق بريد رقم 74 الصفاة
الكويت الصفاة 13001
ساحة الصفاة
برج بيتك الطابق 18-21
شارع أحمد الجابر
هاتف : 22955000 / 22452880
فاكس : 22456419
kuwait@kw.cv.com
www.cv.com/me

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة بيت الاستثمار العالمي ش.م.ك (مقفلة)

تقرير حول البيانات المالية المرحلية المكثفة المراجعة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة بيت الاستثمار العالمي ش.م.ك (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2011، وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ. إن الإدارة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة وفقاً لآساس العرض المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 المتعلق بمهام المراجعة "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل للشركة". تتمثل مراجعة المعلومات المالية المرحلية في توجيه الاستفسارات بصفة مبدئية إلى الموظفين المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق الإجراءات التحليلية والإجراءات الأخرى للمراجعة. إن نطاق المراجعة أقل بشكل كبير من التدقيق الذي يتم وفقاً لمعايير التدقيق الدولية وعليه، فإنه لا يمكننا الحصول على تأكيد بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبيدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لآساس العرض المبين في إيضاح 2.

التأكيد على الموضوع

بدون التحفظ في نتيجتنا أعلاه، نلفت الانتباه إلى الإيضاح 8 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة فيما يتعلق بعدم الإفراج عن وديعة بمبلغ 68.9 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 70.3 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر 2010: 71.2 مليون دينار كويتي) لا تحمل فائدة.

تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة بيت الاستثمار العالمي ش.م.ك (مقفلة) (تنمة)

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

استناداً إلى مراجعتنا، إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة الأم. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات خلال الفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 لقانون الشركات التجارية لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له أو النظام الأساسي للشركة الأم على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة الأم أو مركزها المالي.

نبين أيضاً أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية لأحكام القانون رقم 32 لعام 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011.



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



وليد عبد الله العصيمي
مراقب مرخص رقم 68 فئة أ
(العيبان والعصيمي وشركاهم)
عضو في إرنست ويونغ

25 أكتوبر 2011

الكويت

شركة بيت الاستثمار العالمي - ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2010 الف	2011 الف	2010 الف	2011 الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
16,796	11,575	4,809	3,232	3
2,420	1,967	1,042	580	
(277)	474	3,869	270	4
(22,233)	(25,965)	(10,380)	(4,088)	4
134	(1,115)	35	(1,167)	
(7,140)	(9,062)	(2,571)	(2,281)	
(2,350)	(2,535)	-	(2,535)	
-	(3,116)	-	681	
1,034	-	-	-	
808	1,817	228	629	16
(1,336)	2,771	2,469	(230)	
3,432	3,303	425	552	
(8,712)	(19,886)	(74)	(4,357)	
8,111	8,157	2,676	2,572	
10,441	7,707	2,298	2,260	
18,417	17,932	5,571	5,951	
2,128	1,225	1,598	209	
(162)	555	(51)	(11)	
38,935	35,576	12,092	10,981	
(47,647)	(55,462)	(12,166)	(15,338)	
(46,241)	(54,224)	(11,813)	(15,531)	
(1,406)	(1,238)	(353)	193	
(47,647)	(55,462)	(12,166)	(15,338)	
(38) فلس	(44) فلس	(10) فلس	(13) فلس	5

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجموع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2010 الف دينار كويتي	2011 الف دينار كويتي	2010 الف دينار كويتي	2011 الف دينار كويتي	
(47,647)	(55,462)	(12,166)	(15,338)	خسارة الفترة
				إيرادات شاملة أخرى:
(8,881)	(3,223)	(2,199)	(868)	صافي خسائر غير محققة ناتجة خلال الفترة من موجودات مالية متاحة للبيع
(134)	1,115	450	1,167	المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
749	823	492	210	المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع من انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
(914)	(3,667)	(1,992)	(358)	فروقات تحويل عملات أجنبية من ترجمة عمليات أجنبية
(1,654)	(250)	(1,463)	(1,251)	خسائر شاملة أخرى من شركات زميلة
(10,834)	(5,202)	(4,712)	(1,100)	خسائر شاملة أخرى للفترة
(58,481)	(60,664)	(16,878)	(16,438)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
(55,049)	(58,824)	(16,049)	(16,029)	مساهمي الشركة الأم
(3,432)	(1,840)	(829)	(409)	الحصص غير المسيطرة
(58,481)	(60,664)	(16,878)	(16,438)	

شركة بيت الاستثمار العالمي - ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

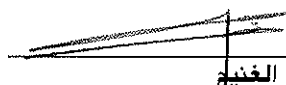
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)

30 سبتمبر 2010 الف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2010 الف دينار كويتي	30 سبتمبر 2011 الف دينار كويتي	ايضاحات	
				الموجودات
91,665	70,819	76,082	6	النقد والنقد المعادل
12,098	9,322	7,995		موجودات مالية محتفظ بها لغرض المتاجرة
163,772	145,207	115,106		موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
12,088	12,108	9,963		مدينو مرابحة
24,716	18,625	14,067		قروض وسلف
43,849	44,898	36,767		موجودات مالية متاحة للبيع
158,378	162,551	147,956		استثمارات في شركات زميلة
22,081	21,408	33,117	7	عقارات استثمارية
38,401	38,428	25,422	7	عقارات قيد التطوير
18,893	18,221	16,922		عقار ومعدات
18,060	18,048	18,028		موجودات غير ملموسة
125,845	115,308	94,613	8	موجودات أخرى
<u>729,846</u>	<u>674,943</u>	<u>596,038</u>		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
131,243	131,243	131,243		رأس المال
230,323	230,323	58,998	9	علاوة إصدار أسهم
(58,998)	(58,998)	(58,998)	10	أسهم خزينة
1,059	1,059	1,059		احتياطي أسهم خزينة
(3,262)	(2,894)	(3,426)		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
2,486	684	(3,384)		احتياطي تحويل عملات أجنبية
(195,067)	(222,032)	(104,931)	9	خسائر متراكمة
107,784	79,385	20,561		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
30,132	29,623	27,783		الحصص غير المسيطرة
<u>137,916</u>	<u>109,008</u>	<u>48,344</u>		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
37,617	106,374	158,933	11	قروض قصيرة الاجل
442,145	339,696	262,488	11	قروض متوسطة الاجل
75,063	74,976	74,859		سندات
37,105	44,889	51,414	12	مطلوبات أخرى
<u>591,930</u>	<u>565,935</u>	<u>547,694</u>		مجموع المطلوبات
<u>729,846</u>	<u>674,943</u>	<u>596,038</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



حمد طارق الحميدي

نائب رئيس مجلس الإدارة و عضو مجلس الإدارة



مها خالد الغنيم

رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010 الف	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 الف	ايضاح
(47,647)	(55,462)	أنشطة التشغيل
		خسارة الفترة
		تعديلات لـ :
2,030	1,587	استهلاك عقار ومعدات
(162)	555	محمل (رد) انخفاض القيمة لقاء خسائر الائتمان
2,128	1,225	انخفاض قيمة موجودات مالية أخرى وموجودات غير ملموسة
(2,420)	(1,967)	فوائد وإيرادات مماثلة
(1,867)	(1,306)	إيرادات توزيعات أرباح
18,417	17,932	فوائد ومصروفات مماثلة
-	3,116	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
7,140	9,062	حصه في نتائج شركات زميلة
2,350	2,535	خسارة بيع شركات زميلة
(1,034)	-	ربح بيع ونصفية شركات تابعة
(808)	(1,817)	التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية
(21,873)	(24,540)	
		التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
3,016	1,327	موجودات مالية محتفظ بها لغرض المتاجرة
44,542	34,531	موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
-	1,580	مدينو مرابحة
1,684	1,360	قروض وسلف
5,155	3,995	موجودات مالية متاحة للبيع
1,763	10,488	موجودات أخرى
3,432	701	مطلوبات أخرى
37,719	29,442	النقد الناتج من العمليات
3,044	1,883	فوائد وإيرادات مماثلة مستلمة
1,867	1,306	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(15,215)	(14,981)	فوائد ومصروفات مماثلة مدفوعة
27,415	17,650	صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل
		أنشطة الاستثمار
(438)	-	شراء استثمار في شركات زميلة
8,338	6,035	المحصل من استرداد رأس المال / استبعاد لشركات زميلة
52	-	توزيعات أرباح مستلمة من شركات زميلة
(18,170)	-	صافي التدفقات النقدية الناتجة من إستبعاد ونصفية شركات تابعة
(718)	-	شراء عقار ومعدات
(25)	(1,949)	شراء عقارات استثمارية
-	385	المحصل من إستبعاد عقارات استثمارية
(1,082)	(130)	شراء عقارات قيد التطوير
(12,043)	4,341	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
(24,876)	(16,728)	أنشطة التمويل
(24,876)	(16,728)	سداد قروض
		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
(9,504)	5,263	صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
101,169	70,819	النقد والنقد المعادل في 1 يناير
91,665	76,082	النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة بيت الاستثمار العالمي - ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق)

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

المجموع	الحصص غير المسيطرة	المجموع الفرعي	خسائر متراكمة	التغيرات					
				احتياطي تحويل عملات أجنبية	المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي اسهم خزينة	اسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	راس المال
الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف	الف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
109,008	29,623	79,385	(222,032)	684	(2,894)	1,059	(58,998)	230,323	131,243
(55,462)	(1,238)	(54,224)	(54,224)	-	-	-	-	-	-
(5,202)	(602)	(4,600)	-	(4,068)	(532)	-	-	-	-
(60,664)	(1,840)	(58,824)	(54,224)	(4,068)	(532)	-	-	-	-
-	-	-	171,325	-	-	-	-	(171,325)	-
48,344	27,783	20,561	(104,931)	(3,384)	(3,426)	1,059	(58,998)	58,998	131,243

في 1 يناير 2011

خسارة الفترة

خسائر شاملة أخرى

مجموع الخسارة الشاملة

شطب الخسائر المتراكمة (إيضاح 9)

الرصيد في 30 سبتمبر 2011

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة بيت الاستثمار العالمي - ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 (غير مدقق) (تتمة)

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

المجموع الف دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة الف دينار كويتي	المجموع الفرعي الف دينار كويتي	خسائر متراكمة الف دينار كويتي	التغيرات		اسهم خزينة الف دينار كويتي	علاوة إصدار أسهم الف دينار كويتي	راس المال الف دينار كويتي		
				احتياطي تحويل عملات لجنينية الف دينار كويتي	المتراكمة في القيمة العادلة الف دينار كويتي					
222,778	59,945	162,833	(148,826)	3,625	4,407	1,059	(58,998)	230,323	131,243	في 1 يناير 2010
(47,647)	(1,406)	(46,241)	(46,241)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(10,834)	(2,026)	(8,808)	-	(1,139)	(7,669)	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
(58,481)	(3,432)	(55,049)	(46,241)	(1,139)	(7,669)	-	-	-	-	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
(26,381)	(26,381)	-	-	-	-	-	-	-	-	الناتج من إستبعاد شركات تابعة
137,916	30,132	107,784	(195,067)	2,486	(3,262)	1,059	(58,998)	230,323	131,243	الرصيد في 30 سبتمبر 2010

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 17 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

1. التأسيس والأنشطة

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لشركة بيت الاستثمار العالمي ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها (يشار إليها معاً "المجموعة") للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2011 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 25 أكتوبر 2011.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية مقفلة تأسست بتاريخ 16 يونيو 1998 بموجب قانون الشركات التجارية رقم 15 لسنة 1960 والتعديلات اللاحقة له. إن أسهم الشركة الأم مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية وسوق البحرين للأوراق المالية وسوق دبي المالي كما أن أسهم الشركة الأم التي في شكل سندات الإيداع العالمية مدرجة في سوق لندن للأوراق المالية. تخضع الشركة الأم لرقابة بنك الكويت المركزي وهيئة أسواق المال كشركة استثمار.

تعمل المجموعة بصورة رئيسية في تقديم خدمات إدارة الأصول والخدمات المصرفية الاستثمارية والاستثمارات الرئيسية والعقارات وأنشطة الوساطة. وعنوانها المسجل هو برج جلوبل، شرق، شارع الشهداء، ص.ب. 28807، الصفاة 13149، الكويت.

تتركز أنشطة المجموعة بصورة رئيسية في دول مجلس التعاون الخليجي ودول الشرق الأوسط وشمال أفريقيا الأخرى.

2. أساس الاعداد والسياسات المحاسبية

أساس الاعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" باستثناء ما هو مبين أدناه.

تم إعداد البيانات المالية المجمعة السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 وفقاً لتعليمات دولة الكويت لمؤسسات الخدمات المالية التي تخضع لرقابة بنك الكويت المركزي. وتتطلب هذه التعليمات تطبيق كافة المعايير الدولية للتقارير المالية باستثناء متطلبات معيار المحاسبة الدولي 39 حول المخصص المجمع لانخفاض القيمة والتي تحل محلها متطلبات بنك الكويت المركزي حول الحد الأدنى للمخصص العام، كما هو مبين أدناه.

إن مخصص الانخفاض في قيمة التسهيلات الائتمانية يتفق من كافة النواحي المادية مع متطلبات المخصص المحدد لبنك الكويت المركزي والمعايير الدولية للتقارير المالية. في هذا الشأن، يتطلب بنك الكويت المركزي احتساب الحد الأدنى للمخصص العام بنسبة 1% على التسهيلات التمويلية وبنسبة 0.5% على التسهيلات غير التمويلية التي لم يتم احتساب مخصص محدد لها.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. ترى الإدارة أنه قد تم إدراج كافة التعديلات التي تتكون من الاستحقاقات العادية المتكررة والتي تعتبر ضرورية لعرض عادل. إن نتائج التشغيل لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2011. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

السياسات المحاسبية الهامة

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010، باستثناء المعايير المعدلة التالية التي تسري للفترة السنة التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2011:

2. أساس الاعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معيار المحاسبة الدولي 24: افصاحات الطرف ذي علاقة (معدل)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديل على معيار المحاسبة الدولي 24 يوضح تعريف الطرف ذي علاقة. يوضح التعريف الجديد الرؤية المنتظمة لمعاملات الطرف ذي علاقة كما يبين الظروف التي يكون فيها للموظفين وموظفي الإدارة العليا تأثير على علاقات الطرف ذي علاقة بالمنشأة. كما يقدم المعيار المعدل إعفاء من متطلبات العامة لإفصاحات الطرف ذي علاقة بشأن المعاملات مع الحكومة أو شركات تسيطر عليها نفس الحكومة أو تمارس عليها تأثيراً ملموساً. ان تطبيق هذا التعديل لم يكن له أي تأثير على المركز أو الاداء المالي للمجموعة .

معيار المحاسبة الدولي 32: الأدوات المالية: العرض (معدل)

يبين التعديل تعريف الالتزام المالي في معيار المحاسبة الدولي 32 لكي تتمكن المنشآت من تصنيف حقوق الإصدار وبعض الخيارات أو الضمانات كأدوات حقوق ملكية. يسري التعديل في الحالات التي يتم تقديم الحقوق حسب نسبة الحصة إلى كافة المالكين الحاليين من نفس الفئة لأدوات حقوق الملكية غير المشنقة بالمنشأة، أو حيازة عدد ثابت من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ ثابت بأي عملة. ان تطبيق هذا التعديل لم يكن له أي تأثير على المركز أو الاداء المالي للمجموعة ..

معيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي" (المعدل)

يقدم التحسين على معيار المحاسبة الدولي رقم 34 مفهوم "التعاملات والاحداث الهامة" والتي ينتج عنها إفصاحات اضافية حول التغيرات في الانشطة والظروف الاقتصادية والنحويلات المستخدمة بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة والتغيرات في تصنيف الموجودات المالية الناتجة عن التغير في غرض او استخدام هذه الموجودات. ان تطبيق هذا التحسين لم يكن له أي تأثير مادي على المركز أو الاداء المالي للمجموعة .

3. إيرادات أتعاب وعمولات

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2010	2011	2010	2011	
الف	الف	الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
12,248	8,725	3,531	2,809	أتعاب إدارة من موجودات تحت الإدارة
47	1,469	3	62	أتعاب تشجيعية من موجودات تحت الإدارة
692	176	669	3	أتعاب إكتتاب - صناديق مدارة
1,928	248	17	155	أتعاب إستثمارات بنكية و أتعاب استشارات
1,881	957	589	203	وساطة
<u>16,796</u>	<u>11,575</u>	<u>4,809</u>	<u>3,232</u>	

شركة بيت الاستثمار العالمي - ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

في 30 سبتمبر 2011 (غير مدققة)

4. صافي الربح (الخسارة) من من موجودات مالية لغرض المتاجرة ومصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		محتفظ بها لغرض المتاجرة		الثلاثة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر:
2010 ألف دينار كويتي	2011 ألف دينار كويتي	2010 ألف دينار كويتي	2011 ألف دينار كويتي	
2,855	(4,124)	(400)	449	أرباح (خسائر) محققة
(13,235)	36	4,269	(179)	(خسائر) أرباح غير محققة
<u>(10,380)</u>	<u>(4,088)</u>	<u>3,869</u>	<u>270</u>	صافي الأرباح (الخسائر) المحققة وغير المحققة المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل		محتفظ بها لغرض المتاجرة		التسعة اشهر المنتهية في 30 سبتمبر:
2010 ألف دينار كويتي	2011 ألف دينار كويتي	2010 ألف دينار كويتي	2011 ألف دينار كويتي	
(6,985)	(3,994)	561	671	أرباح (خسائر) محققة
(15,248)	(21,971)	(838)	(197)	خسائر غير محققة
<u>(22,233)</u>	<u>(25,965)</u>	<u>(277)</u>	<u>474</u>	صافي الأرباح (الخسائر) المحققة وغير المحققة المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

5. خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة بتقسيم خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، ناقصاً أسهم الخزانة. لا يوجد لدى الشركة الأم أي أسهم مخففة قائمة.

يعكس الجدول التالي بيانات الخسارة والأسهم المستخدمة في احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (ألف دينار كويتي)
2010	2011	2010	2011	
<u>(46,241)</u>	<u>(54,224)</u>	<u>(11,813)</u>	<u>(15,531)</u>	
<u>1,223,409</u>	<u>1,223,409</u>	<u>1,223,409</u>	<u>1,223,409</u>	المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية لغرض احتساب ربحية السهم الأساسية (بعد استبعاد أسهم الخزانة) (الف)
<u>(38) فلس</u>	<u>(44) فلس</u>	<u>(10) فلس</u>	<u>(13) فلس</u>	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

6. النقد والنقد المعادل

يشتمل النقد والنقد المعادل المتضمن في بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع على المبالغ التالية :

	(منققة)		
	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
	2010	2011	
	الف	الف	دينار كويتي
أرصدة لدى البنوك ونقد	52,377	56,334	55,350
أرصدة لدى البنوك ونقد ناتج عن التجميع	18,442	35,331	20,732
	<u>70,819</u>	<u>91,665</u>	<u>76,082</u>

7. عقارات استثمارية وعقارات قيد التطوير

تتضمن العقارات الاستثمارية مبلغ 13.14 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2010؛ لا شيء و30 سبتمبر 2010؛ لا شيء) محول من عقارات قيد التطوير خلال الفترة عند إتمام الأعمال الإنشائية وأصبح العقار جاهز للاستخدام المعدل له.

8. موجودات أخرى

	(منققة)		
	31 ديسمبر	30 سبتمبر	
	2010	2011	
	الف	الف	دينار كويتي
إيرادات مستحقة	10,512	11,517	5,494
نم مدينة لقاء تسوية بيع اوراق مالية وبيعه (راجع الإيضاح أناه)	8,964	10,952	4,405
مدفوعات مقدماً ومدنيون آخرون	70,250	71,200	68,978
مصروفات مؤجلة	22,219	28,078	14,426
	3,363	4,098	1,310
	<u>115,308</u>	<u>125,845</u>	<u>94,613</u>

تمثل وديعة بمبلغ 250 مليون دولار أمريكي بما يعادل مبلغ 68.9 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2010؛ 70.3 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر 2010؛ 72.2 مليون دينار كويتي) لا تحمل فائدة لدى بنك دولة الإمارات العربية المتحدة. لقد رفض البنك الإفراج عن هذه الوديعة بحجة أن الوديعة تمثل دفعة مقدماً لقاء حيازة محتملة لسند يمكن تحويله إلى 330 مليون سهم في البنك بإجمالي قيمة تبلغ 2,359,500,000 درهم إماراتي بما يعادل 184.5 مليون دينار كويتي. قامت الشركة الأم برفع دعوى قضائية ضد البنك لاسترداد الوديعة. في 19 يوليو 2010 أصدرت محكمة أول درجة في دبي، دولة الإمارات العربية المتحدة حكماً ابتدائياً لصالح الشركة الأم ألزمت من خلاله البنك على دفع كامل المبلغ 250 مليون دولار أمريكي مع الفائدة بنسبة 9% والمصاريف من تاريخ 8 فبراير 2009 حتى تاريخ السداد. كما تضمن حكم المحكمة رفض الدعوى القضائية المقدمة من قبل البنك. قام البنك باستئناف حكم محكمة الدرجة الأولى. في 25 أبريل 2011، أصدرت محكمة الاستئناف حكمها وألزمت البنك بأن يدفع للشركة الأم الوديعة بمبلغ 250 مليون دولار أمريكي مع الفائدة بمعدل 9% سنوياً اعتباراً من 3 ديسمبر 2008 حتى تاريخ السداد زائداً المصروفات. وقد قام البنك بالطعن بحكم الاستئناف لدى محكمة التمييز، وفي تاريخ 28 يونيو 2011، حكمت محكمة التمييز بوقف تنفيذ حكم محكمة الاستئناف الصادر لصالح الشركة الأم لحين إصدار محكمة التمييز حكمها النهائي.

9. علاوة إصدار أسهم وخسائر متراكمة

قامت الجمعية العمومية السنوية الغير عادية للمساهمين المنعقدة في 28 أبريل 2011 باعتماد شطب الخسائر المتراكمة بمبلغ 171.325 مليون دينار كويتي لقاء علاوة إصدار أسهم.

قامت الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 28 أبريل 2011 باعتماد البيانات المالية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010. لم تعلن الشركة الأم أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 (2009: لا شيء).

10. أسهم خريضة

إن تفاصيل أسهم الخريضة كما يلي :

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
عدد الأسهم (ألف)	89,018	89,018	89,018
النسبة المحتفظ بها	6.78%	6.78%	6.78%
القيمة السوقية (ألف دينار كويتي)	4,629	3,205	5,430

إن احتياطات (علاوة إصدار الأسهم) الشركة الأم بما يعادل تكلفة أسهم الخريضة قد تم تخصيصها على أنها غير قابلة للتوزيع .

11. قروض وسلف تحمل فائدة

	(مدققة)		
	31 ديسمبر 2010	30 سبتمبر 2011	
قروض قصيرة الأجل			
قروض بنوك ومؤسسات مالية - تقليدية	98,302	149,842	32,765
تسهيلات بنوك ومؤسسات مالية - إسلامية	8,072	9,091	4,852
	106,374	158,933	37,617
قروض متوسط الأجل			
قروض بنوك ومؤسسات مالية - تقليدية	323,631	249,994	421,335
تسهيلات بنوك ومؤسسات مالية - إسلامية	16,065	12,494	20,810
	339,696	262,488	442,145

في 10 ديسمبر 2009، دخلت الشركة الأم في اتفاقيات إعادة هيكلة رسمية مع مجموعة من 53 بنوك ومؤسسات مالية تغطي غالبية بيونها القائمة بالكامل لإنهاء أحداث التخلف عن السداد التي ظهرت في ديسمبر 2008. إن تسهيلات جديدة متعددة العملات وتقليدية وإسلامية وثنائية بإجمالي 485.34 مليون دينار كويتي (1.727 مليار دولار أمريكي) سوف يتم استغلالها بالكامل لسداد التسهيلات الحالية قيد التخلف عن السداد. تم منح التسهيلات الجديدة بضمان كافة الاستثمارات غير الاستراتيجية بالمجموعة تقريباً المحتفظ بها من قبل قطاعات أعمال "الاستثمارات الرئيسية وخريضة المجموعة" و"العقارات للمتاجرة" و"العقارات". سوف يتم تسديد التسهيلات على مدى 3 سنوات. إن الحد الأدنى لدفعات السداد هو:

شركة بيت الاستثمار العالمي - ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

في 30 سبتمبر 2011 (غير مدققة)

11. قروض وسلف تحمل فائدة (تنتمه)

دفعات السداد الأساسية المتراكمة %	دفعات السداد الأساسية %	
10%	10%	السنة الأولى:
30%	20%	السنة الثانية:
45%	15%	النصف الأول من السنة الثالثة:
65%	20%	النصف الثاني من السنة الثالثة:
100%	35%	نهاية السنة الثالثة:

إن التسهيلات ذات آلية مرنة لدفعات السداد الأساسية المتضمنة بحيث لا يعتبر التوقف عن السداد كعجز عنه في حال الوفاء بالحد الأدنى لدفعات السداد الأساسية المتراكمة التالية.

الحد الأدنى لدفعات السداد الأساسية المتراكمة %	
7.5%	12 شهراً
10.0%	18 شهراً
20.0%	24 شهراً
30.0%	27 شهراً
45.0%	33 شهراً

أصبحت التسهيلات سارية في 21 يناير 2010، عند وفاء المجموعة بكافة الشروط السابقة التي تضمنت بصورة أساسية استكمال المستندات ذات الصلة والحصول على الرأي القانوني وتحقيق الحد المطلوب لمنح الضمان .

في 13 يوليو 2011، وافق غالبية المقرضين على تعديل اتفاقية التسهيلات للتنازل عن شرط قد يفرض قيود على أية مفاوضات لإعادة جدولة أو إعادة هيكلية مديونية المجموعة وذلك حتى 31 مارس 2012.

12. مطلوبات أخرى

30 سبتمبر 2010	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2011	
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
22	-	-	مستحق لقاء شراء عقارات استثمارية
2,375	1,486	443	مستحق لقاء عقارات قيد التطوير
4,476	1,525	2,617	فوائد مستحقة على قروض
2,505	1,858	-	القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة (إيضاح 16)
27,727	40,020	48,354	مصروفات مستحقة ومخصص ودائنون آخرون
<u>37,105</u>	<u>44,889</u>	<u>51,414</u>	

13. معاملات مع أطراف ذات علاقة

دخلت المجموعة، ضمن سياق الأعمال الطبيعي، معاملات مختلفة مع أطراف ذات علاقة (أي الشركات الزميلة والمساهمين وأعضاء مجلس إدارة والمديرين التنفيذيين في الشركة الأم) تتعلق بالتمويل والخدمات الأخرى ذات الصلة. يتم الموافقة على تسعير وشروط سداد هذه المعاملات من قبل إدارة المجموعة. إن معاملات وأرصدة الأطراف ذات علاقة هي كما يلي:

موظفي الإدارة العليا	شركات زميلة	30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2010 (مدققة)	30 سبتمبر 2010
الف	الف	الف	الف	الف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجموع

قروض وسلف	32	97	129	1,685	1,658
قروض قصيرة الأجل	-	-	-	4,683	750
موجودات أخرى	-	1,841	1,841	750	4,317

التسعة أشهر المنتهية في

30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2010
الف	الف
دينار كويتي	دينار كويتي

216	58
(23)	-
1,630	1,472
728	728
57	57
785	785

المعاملات المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع

إيرادات فوائد وإيرادات مماثلة
مصرفات فوائد ومصرفات مماثلة
إيرادات أتعاب وعمولات

مكافآت موظفي الإدارة العليا

مكافآت قصيرة الأجل للموظفين
مكافأة نهاية الخدمة

شركة بيت الاستثمار العالمي - ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

في 30 سبتمبر 2011 (غير مدققة)

14. معلومات القطاعات

تنظم المجموعة، لأغراض الإدارة، في خمسة قطاعات رئيسية للأعمال:

- إدارة الأصول: إدارة دول مجلس التعاون الخليجي، دول الشرق الأوسط وشمال افريقيا والصناديق العالمية المدارة إدارة المحافظ الإختيارية وغير الإختيارية، وخدمات الأمانة.
- الإستثمارات الأساسية وخزينة المجموعة: وتتضمن استثمار أموال الشركة في الملكية الخاصة والأوراق المالية المسعرة والمناجزة في الأسهم في دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا والأسواق الطارئة الأخرى واقراض الشركات والأفراد، وإدارة متطلبات السيولة للشركة.
- الإستثمارات البنكية والإستشارات: رأس المال المشترك والاكنتابات الخاصة في الأسهم والدين والإستشارات وإجراءات الإدراج وعروض الاكنتاب المبدئية العامة وترتيب استشارات الديون والأسهم التقليدية والإسلامية والاستشارات حول عمليات الاستراتيجية والتخصيص وعمليات الدمج وعكس عمليات الدمج والحيارات.
- الوساطة: الوساطة في الاسهم المسعرة وغير المسعرة ووساطة أدوات الدين.
- العقارات: بيع وشراء العقارات والعقارات قيد التطوير.

المجموع الف دينار كويتي	عقارات الف دينار كويتي	وساطة الف دينار كويتي	استثمارات		إدارة أصول الف دينار كويتي
			بنكية وإستشارات الف دينار كويتي	أساسية وخزينة المجموعة الف دينار كويتي	
(19,886)	47	957	248	(31,508)	10,370
(55,462)	(2,071)	(762)	(1,195)	(57,667)	6,233
(55,462)					
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011					
إيرادات (خسائر) القطاع					
ربح (خسارة) القطاع					
خسارة الفترة					
التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2010					
إيرادات (خسارة) القطاع					
ربح (خسارة) القطاع					
خسارة الفترة					

شركة بيت الاستثمار العالمي - ش.م.ك (مقفلة) وشركاتها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
في 30 سبتمبر 2011 (غير مدققة)

14 معلومات القطاعات (تتمة)

إدارة أصول	استثمارات أساسية وخرزينة المجموعة	استثمارات بنكية واستشارات	وساطة	عقارات	المجموع	
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
						30 سبتمبر 2011
-	484,491	-	31,770	58,539	574,800	إجمالي موجودات القطاع
-	-	-	-	-	21,238	موجودات غير موزعة
-	484,491	-	31,770	58,539	596,038	إجمالي الموجودات
-	486,214	-	1,114	48,816	536,144	إجمالي مطلوبات القطاع
-	-	-	-	-	11,550	مطلوبات غير موزعة
-	486,214	-	1,114	48,816	547,694	إجمالي المطلوبات
-	-	-	-	-	1,587	استهلاك
						30 سبتمبر 2010
-	589,097	-	27,575	60,482	677,154	إجمالي موجودات القطاع
-	-	-	-	-	52,692	موجودات غير موزعة
-	589,097	-	27,575	60,482	729,846	إجمالي الموجودات
-	532,490	-	2,019	46,553	581,062	إجمالي مطلوبات القطاع
-	-	-	-	-	10,868	مطلوبات غير موزعة
-	532,490	-	2,019	46,553	591,930	إجمالي المطلوبات
-	-	-	-	-	2,030	استهلاك

15. حسابات الأمانة

تقوم المجموعة بإدارة محافظ نيابة عن آخرين وصناديق مشتركة وتحتفظ بأرصدة نقدية وأوراق مالية في حسابات أمانة والتي لا يعكسها بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع للمجموعة.

في 30 سبتمبر 2011، بلغت قيمة إجمالي الموجودات المحتفظ بها بصفة الأمانة من قبل المجموعة 1,098.686 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 1,429.342 مليون دينار كويتي و 30 سبتمبر 2010: 1,498.028 مليون دينار كويتي).

16. الأدوات المالية المشتقة

30 سبتمبر 2010		(مدققة) 31 ديسمبر 2010		30 سبتمبر 2011	
القيمة العادلة	القيمة الاسمية	القيمة العادلة	القيمة الاسمية	القيمة العادلة	القيمة الاسمية
الف	الف	الف	الف	الف	الف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(2,505)	85,440	(1,858)	84,300	-	-

مبادلات أسعار الفائدة

إن مبادلات أسعار الفائدة القائمة كما في 31 ديسمبر 2010 استحققت خلال الفترة.

17. مطلوبات والتزامات طارئة

إن إجمالي المطلوبات والالتزامات الطارئة القائمة هو كما يلي:

30 سبتمبر 2010		(مدققة) 31 ديسمبر 2010		30 سبتمبر 2011	
الف	الف	الف	الف	الف	الف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
4,418	4,356	4,277	4,277	4,277	4,277
13,351	8,131	7,984	7,984	7,984	7,984
28,480	28,100	27,591	27,591	27,591	27,591
1,284	1,267	1,580	1,580	1,580	1,580
10,614	2,070	2,070	2,070	2,070	2,070

التزامات

التزامات للاستثمار في صناديق أسهم خاصة
التزامات لقاء عقارات قيد التطوير
التزامات غير مسحوبة للإقراض
ضمان بنكي غير قابل للإلغاء وغير مشروط
التزامات شراء أوراق مالية

مطالبات قانونية

كانت المطالبات القانونية متعلقة بتعويض من قبل عميلين لقاء معاملة ملغاة لحيارة أسهم خاصة. بلغ إجمالي المطالبات 2.65 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2010 : 2.65 مليون دينار كويتي و 30 سبتمبر 2010 : 2.65 مليون دينار كويتي). وقد تم إخطار الشركة الأم من قبل مستشارها القانوني باحتمال، وليس بالتأكد، نجاح الإجراء.