

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2011

محاسبون قانونيون
مخارج السوي بالكويت - برج 1 - الطابق الخامس
تلفون : 9 (2244 2244) (965)
فاكس : 9 (2243 2243) (965)
ص.ب 2980 ص.ب 13030 - الكويت
البريد الإلكتروني : gt@gtkuwait.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.ev.com
www.ev.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 يونيو 2011، وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الثلاث أشهر والسنة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة السنة 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 مسئوليتنا 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 تأكيدات بأننا على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها في التدقيق. وبالتالي فإننا لا نبدى 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

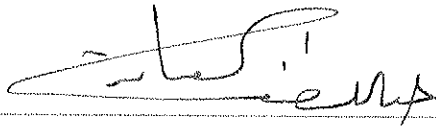
بدون التحفظ في نتيجتنا أعلاه، نلفت الانتباه إلى الإيضاح 12 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة المرفقة فيما يتعلق بعدم الإفراج عن وديعة بمبلغ 68.72 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 70.3 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2010: 72.8 مليون دينار كويتي) لا تحمل فائدة.

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

في رأينا أيضاً، واستناداً 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 مادية خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 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 خلال فترة السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 لأحكام القانون رقم 32 لعام 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به.



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 ارنست ويونغ

14 يوليو 2011

الكويت

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

الستة أشهر المنتهية في		الثلاثة أشهر المنتهية في		إيضاحات	
30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011		
الف دك	الف دك	الف دك	الف دك		
					الإيرادات
11,987	8,343	6,927	3,690	3	إيرادات أتعاب وعمولات
1,378	1,387	962	611		فوائد وإيرادات مماثلة
(4,146)	204	(4,068)	(17)	4	صافي (الخسارة) الربح من موجودات مالية لغرض المتاجرة
(11,853)	(21,877)	(11,912)	(11,275)	4	صافي الخسارة من موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة
					من خلال بيان الدخل
99	52	699	(33)	4	صافي (خساره) ربح من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(4,569)	(6,781)	854	47		حصة في نتائج شركات زميلة
(2,350)	-	(2,350)	-		خسارة من بيع شركات زميلة
-	(3,797)	-	-	10	صافي التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
1,034	-	(10)	-		خسارة (ربح) من بيع وتصفية شركات تابعة
					التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية
580	1,188	1,047	597	20	أرباح (خسائر) تحويل عملات أجنبية
(3,805)	3,001	(1,407)	1,343		إيرادات تشغيل أخرى
3,007	2,751	1,012	632		
(8,638)	(15,529)	(8,246)	(4,405)		
					المصروفات
5,435	5,585	2,528	2,666		تكاليف الموظفين
8,143	5,447	3,517	2,810		مصروفات تشغيل أخرى
12,846	11,981	6,154	5,889		فوائد ومصروفات مماثلة
530	1,016	(224)	652		انخفاض قيمة (رد) موجودات مالية أخرى
(111)	566	(91)	518		وموجودات غير ملموسة
26,843	24,595	11,884	12,535		محمل (رد) انخفاض القيمة لقاء خسائر الائتمان
(35,481)	(40,124)	(20,130)	(16,940)		
					خسارة الفترة
(34,428)	(38,693)	(20,255)	(16,664)		الخساره الخاصة بـ :
(1,053)	(1,431)	125	(276)		مساهمي الشركة الام
(35,481)	(40,124)	(20,130)	(16,940)		الحصص غير المسيطرة
				7	خسارة السهم الأساسية و المخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم
(28) فلس	(32) فلس	(17) فلس	(14) فلس		

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

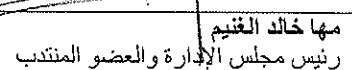
بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2011

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2010	2011	2010	2011	
الف دك	الف دك	الف دك	الف دك	
(35,481)	(40,124)	(20,130)	(16,940)	خسارة الفترة
				إيرادات شاملة أخرى:
				صافي خسائر غير محققة ناتجة خلال الفترة من موجودات مالية متاحة للبيع
(7,167)	(2,355)	(1,752)	(1,271)	المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
(99)	(52)	(699)	33	المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
257	613	-	570	فروقات تحويل عملات أجنبية من ترجمة عمليات أجنبية إيرادات (خسائر) شاملة أخرى من شركات زميلة
1,078	(3,309)	458	(1,467)	
(191)	1,001	(335)	(458)	
(6,122)	(4,102)	(2,328)	(2,593)	خسائر شاملة أخرى للفترة
(41,603)	(44,226)	(22,458)	(19,533)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
				الخاصة بـ:
(39,000)	(42,348)	(21,947)	(18,810)	مساهمي الشركة الأم
(2,603)	(1,878)	(511)	(723)	الحصص غير المسيطرة
(41,603)	(44,226)	(22,458)	(19,533)	خسارة الفترة

30 يونيو 2010 الف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2010 الف دينار كويتي	30 يونيو 2011 الف دينار كويتي	ايضاحات	
92,258	70,819	70,909	6	الموجودات النقد والنقد المعادل
14,014	9,322	8,394	7	موجودات مالية محتفظ بها لغرض المتاجرة
184,781	145,207	127,899	8	موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
12,276	12,108	11,254		مدينو مراهبة
26,903	18,625	14,048		قروض وسلف
45,523	44,898	40,153	9	موجودات مالية متاحة للبيع
164,075	162,551	158,862		استثمارات في شركات زميلة
22,336	21,408	32,872	10	عقارات استثمارية
38,576	38,428	25,404	11	عقارات قيد التطوير
19,727	18,221	17,577		عقار ومعدات
18,067	18,048	18,035		موجودات غير ملموسة
135,202	115,308	94,768	12	موجودات أخرى
773,738	674,943	620,175		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
131,243	131,243	131,243		رأس المال
230,323	230,323	58,998	13	علامة إصدار أسهم
(58,998)	(58,998)	(58,998)	14	أسهم خزينة
1,059	1,059	1,059		احتياطي أسهم خزينة
(1,341)	(2,894)	(3,004)		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
4,801	684	(2,861)		احتياطي تحويل عملة اجنبيه
(183,254)	(222,032)	(89,400)	13	خسائر مترجمة
123,833	79,385	37,037		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
30,961	29,623	27,745		الحصص غير المسيطرة
154,794	109,008	64,782		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
52,365	106,374	168,409	15	قروض قصيرة الاجل
451,370	339,696	261,579	15	قروض متوسطة الاجل
75,212	74,976	74,835		سندات
39,997	44,889	50,570	16	مطلوبات أخرى
618,944	565,935	555,393		مجموع المطلوبات
773,738	674,943	620,175		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات



حمد طارق الحميسي
نائب رئيس مجلس الإدارة و عضو مجلس الإدارة



مها خالد الغنيم
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو			
2010	2011		
الف	الف		
دينار كويتي	دينار كويتي	ايضاح	
(35,481)	(40,124)		أنشطة التشغيل
			خسارة الفترة
			تعديلات لـ:
1,362	1,010		استهلاك عقار ومعدات
(111)	566		محمل (رد) انخفاض القيمة لقاء خسائر الانتماء
530	1,016		انخفاض قيمة موجودات مالية أخرى وموجودات غير ملموسة
(1,378)	(1,387)		فوائد وإيرادات مماثلة
(1,828)	(896)		إيرادات توزيعات أرباح
12,846	11,981		فوائد ومصروفات مماثلة
-	3,797	10	التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية
4,569	6,781		حصه في نتائج شركات زميلة
2,350	-		خسارة بيع شركات تابعة
(1,034)	-		التغير في القيمة العادلة لأدوات مالية مشتقة
(580)	(1,188)		التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية
(18,755)	(18,444)		
			التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:
1,100	928		موجودات مالية محتفظ بها لغرض المتاجرة
23,533	21,738		موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان المحل
-	854		مدينو مرابحة
(251)	1,367		قروض وسلف
5,518	757		موجودات مالية مناحة للبيع
1,119	9,935		موجودات أخرى
9,627	(38)		مطلوبات أخرى
21,891	17,097		التدفقات النقدية الناتجة من العمليات
2,002	1,463		فوائد وإيرادات مماثلة مستلمة
1,828	896		إيرادات توزيعات أرباح مستلمة
(10,995)	(10,918)		فوائد ومصروفات مماثلة مدفوعة
14,726	8,538		صافي التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل
			أنشطة الاستثمار
(360)	-		شراء استثمار في شركات زميلة
8,338	225		المحصل من استرداد رأس المال / بيع شركات زميلة
52	-		توزيعات أرباح نقدية من شركات زميلة
(18,170)	-		صافي التدفقات النقدية الناتجة من بيع وتصفية شركات تابعه
(884)	-		شراء عقار ومعدات
(280)	(1,437)	10	شراء عقارات استثمارية
(1,258)	(112)	11	شراء عقارات قيد التطوير
(12,562)	(1,324)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة الاستثمار
			أنشطة التمويل
(11,075)	(7,124)		سداد قروض قصيرة الأجل
(11,075)	(7,124)		صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل
(8,911)	90		صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
101,169	70,819		النقد والنقد المعادل في 1 يناير
92,258	70,909	6	النقد والنقد المعادل في 30 يونيو

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

الخاصة بمساهمي الشركة الأم										
	الحصص	الإجمالي	خسائر	تعديل تحويل	التغيرات	احتياطي أسهم	علاوة	راس		
المجموع	غير المسيطرة	الفرعي	متراكمة	عملات اجنبية	المتراكمة في	خزينة	اصدار اسهم	المال		
الف	الف	الف	الف	الف	القيمة العادلة	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	في 31 يناير 2011
(40,124)	(1,431)	(38,693)	(38,693)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(4,102)	(447)	(3,655)	-	(3,545)	(110)	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى
(44,226)	(1,878)	(42,348)	(38,693)	(3,545)	(110)	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
-	-	-	171,325	-	-	-	-	(171,325)	-	شطب الخسائر المتراكمة (إيضاح 13)
64,782	27,745	37,037	(89,400)	(2,861)	(3,004)	1,059	(58,998)	58,998	131,243	الرصيد في 30 يونيو 2011

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

الخاصة بمساهمي الشركة الأم

المجموع	الحصص غير المسيطرة	التغيرات								
		الإجمالي الفرعي	خسائر متراكمة	تعديل تحويل عملات أجنبية	القيمة العادلة	احتياطي أسهم خزينة	المتراكمة في	أسهم خزينة	علاوة إصدار أسهم	رأس 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	
222,778	59,945	162,833	(148,826)	3,625	4,407	1,059	(58,998)	230,323	131,243	في 1 يناير 2010
(35,481)	(1,053)	(34,428)	(34,428)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(6,122)	(1,550)	(4,572)	-	1,176	(5,748)	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
(41,603)	(2,603)	(39,000)	(34,428)	1,176	(5,748)	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(26,381)	(26,381)	-	-	-	-	-	-	-	-	الناتج من بيع شركات تابعة
154,794	30,961	123,833	(183,254)	4,801	(1,341)	1,059	(58,998)	230,323	131,243	الرصيد في 30 يونيو 2010

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 21 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1. التأسيس والأنشطة

تم التصريح بإصدار المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة بيت الاستثمار العالمي ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") وشركاتها التابعة (بإشارة إليها معاً "المجموعة") للفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 14 يوليو 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 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 المجمعة 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 المجمعة 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 السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 المجمعة مماثلة لتلك المطبقة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010، باستثناء المعايير المعدلة التالية التي أصبحت سارية المفعول في أو بعد 1 يناير 2011.

2. أساس الأعداد والسياسات المحاسبية (تتمة)

السياسات المحاسبية الهامة (تتمة)

معييار المحاسبة الدولي 24: إفصاحات الطرف ذي علاقة (معدل)

قام مجلس معايير المحاسبة الدولية بإصدار تعديل على معيار المحاسبة الدولي 24 يوضح تعريف الطرف ذي علاقة. يوضح التعريف الجديد نظرة منتظمة لمعاملات الطرف ذي علاقة كما يبين الظروف التي يمكن فيها للموظفين وموظفي الإدارة العليا أن يؤثروا على علاقة الطرف ذي علاقة بالمنشأة. كما أن المعيار المعدل يقدم إعفاء لمتطلبات الإفصاح العامة لطرف ذي علاقة بشأن المعاملات مع الحكومة أو شركات تسيطر عليها نفس الحكومة أو تمارس عليها تأثيرا ملموسا. ان تطبيق هذا التعديل لن يكون له تأثيرا على المركز أو الأداء المالي للمجموعة .

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

لقد قام التعديل بتنقيح تعريف الالتزام المالي لتصنيف حقوق الإصدار وبعض الخيارات أو الكفالات كأدوات حقوق ملكية في الحالات التي يتم إعطاء الحقوق حسب الحصة إلى كافة المالكين الحاليين من نفس الفئة لأدوات حقوق الملكية غير المشتقة بالمنشأة، أو حيازة عدد ثابت من أدوات حقوق ملكية المنشأة مقابل مبلغ ثابت بأي عملة. لم يكن للتعديل أي تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

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

التحسين على معيار المحاسبة الدولي رقم 34 ينتج عنه مفهوم "التعاملات والأحداث الهامة" والتي ينتج عنها إيضاحات إضافية حول التغيرات في الأنشطة والظروف الاقتصادية والتحويلات المستخدمة بين المستويات الهرمية للقيمة العادلة والتغيرات في تصنيف الموجودات المالية الناتجة من التغير في غرض أو استخدام هذه الموجودات . ان تطبيق هذا التحسين ليس له أي تأثير هام على المركز أو الأداء المالي للمجموعة .

3. إيرادات أتعاب وعمولات

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2010	2011	2010	2011	
الف دك	الف دك	الف دك	الف دك	
8,717	5,916	4,411	2,948	أتعاب إدارة موجودات تحت الإدارة
44	1,407	-	78	أتعاب تشجيعية على موجودات تحت الإدارة
23	173	8	169	أتعاب إكتتاب - إدارة صنابير
1,911	93	1,737	53	أتعاب إستثمارات بنكية واستشارات
1,292	754	771	442	وساطة
<u>11,987</u>	<u>8,343</u>	<u>6,927</u>	<u>3,690</u>	

4. صافي (الخسائر) الأرباح من موجودات مالية

إن تحليل تفاصيل صافي (الخسائر) الأرباح من الموجودات المالية المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع حسب الفئة هو كما يلي:
الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2011:

محتفظ بها لغرض المتاجرة الف دينار كويتي	مصنفة بالقيمة		محتفظ بها لغرض المتاجرة الف دينار كويتي
	العادلة من خلال بيان الدخل الف دينار كويتي	موجودات مالية متاحة للبيع الف دينار كويتي	
390	(489)	(33)	أرباح (خسائر) محققة
(407)	(7,235)	-	خسارة غير محققة - (المستوى 1)
-	(3,551)	-	خسارة غير محققة - (المستوى 2 والمستوى 3)
(17)	(11,275)	(33)	صافي الخسائر المحققة وغير المحققة المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
-	-	(570)	انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع
(17)	(11,275)	(603)	

الثلاثة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2010:

محتفظ بها لغرض المتاجرة الف دينار كويتي	مصنفة بالقيمة		محتفظ بها لغرض المتاجرة الف دينار كويتي
	العادلة من خلال بيان الدخل الف دينار كويتي	موجودات مالية متاحة للبيع الف دينار كويتي	
445	(6,326)	699	أرباح (خسائر) محققة
(4,513)	(2,826)	-	خسارة غير محققة - (المستوى 1)
-	(2,760)	-	خسارة غير محققة - (المستوى 2 والمستوى 3)
(4,068)	(11,912)	699	صافي الأرباح (الخسائر) المحققة وغير المحققة المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

4. صافي (الخسائر) الأرباح من موجودات مالية (تنمة)

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2011:

مصنفة بالقيمة	العائلة من	محتفظ بها	لغرض
موجودات مالية	خلال بيان	المرحلي	المتأجرة
المجموع	الدخل	الف	الف
الف	الف	الف	الف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
404	52	130	222
(18,474)	-	(18,456)	(18)
(3,551)	-	(3,551)	-
(21,621)	52	(21,877)	204
(613)	(613)	-	-
(22,234)	(561)	(21,877)	204

أرباح محققة
خسارة غير محققة - (المستوى 1)
خسارة غير محققة - (المستوى 2 والمستوى 3)

صافي الأرباح (الخسائر) المحققة وغير المحققة
المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع
(بما في ذلك المعاد تصنيفها من حقوق الملكية)

الستة اشهر المنتهية في 30 يونيو 2010:

مصنفة بالقيمة	العائلة من خلال	محتفظ بها	لغرض
موجودات مالية	بيان الدخل	المرحلي	المتأجرة
المجموع	الدخل	الف	الف
الف	الف	الف	الف
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
(8,780)	99	(9,840)	961
(3,571)	-	1,536	(5,107)
(3,549)	-	(3,549)	-
(15,900)	99	(11,853)	(4,146)
(331)	(331)	-	-
(16,231)	(232)	(11,853)	(4,146)

أرباح (خسائر) محققة
خسارة) ربح غير محقق - (المستوى 1)
خسارة غير محققة - (المستوى 2 والمستوى 3)

صافي (الخسائر) الأرباح المحققة وغير المحققة
المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع
(بما في ذلك المعاد تصنيفها من حقوق الملكية)

5. خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية بتقسيم خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، ناقصاً أسهم الخزنة.

تحتسب خسارة السهم المخفضة بتقسيم الخسارة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية القائمة خلال الفترة. لا يوجد لدى الشركة الأم أي أسهم مخفضة قائمة.

يعكس الجدول التالي بيانات الخسارة والأسهم المستخدمة في احتساب ربحية السهم الأساسية والمخفضة :

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010		الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011	
(34,428)	(38,693)	(20,255)	(16,664)				
1,223,409	1,223,409	1,223,409	1,223,409				
(28) فلس	(32) فلس	(17) فلس	(14) فلس				

6. النقد والنقد المعادل

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

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2011	
55,101	52,377	51,949	أرصدة لدى البنوك ونقد
37,157	18,442	18,960	أرصدة لدى البنوك ونقد ناتج عند التجميع
92,258	70,819	70,909	

7. موجودات مالية محتفظ بها لغرض المتاجرة

30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2011	
12,720	9,322	8,394	أسهم دول مجلس التعاون الخليجي ودول الشرق الأوسط
1,294	-	-	وشمال أفريقيا
14,014	9,322	8,394	أسهم عالمية

8. موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

	(مدقق) 31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2011	
	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
	2,861	1,194	أوراق دين مالية غير مسعرة
	69,282	39,642	أسهم غير مسعرة
	112,638	87,063	أسهم مسعرة وصناديق مدارة
	<u>184,781</u>	<u>127,899</u>	

9. موجودات مالية متاحة للبيع

	(مدقق) 31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2011	
	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
	18,722	12,224	أسهم مسعرة
	26,801	27,929	أسهم غير مسعرة
	<u>45,523</u>	<u>40,153</u>	

10. عقارات استثمارية

	(مدقق) 31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2011	
	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
	28,847	21,408	القيمة الدفترية في 1 يناير
	1,780	1,437	الإضافات
	(8,291)	-	الإستبعادات
	-	(3,797)	التغيرات في القيمة العادلة
	-	688	المحول من عقار و معدات
	-	13,136	محول من عقارات قيد التطوير (إيضاح 11)
	<u>22,336</u>	<u>32,872</u>	

11. عقارات قيد التطوير

	(مدقق) 31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2011	
	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
	39,943	38,428	القيمة الدفترية في 1 يناير
	1,258	112	الإضافات
	(2,625)	-	التغيرات في القيمة العادلة
	-	(13,136)	محول الى عقارات استثمارية (إيضاح 10)
	<u>38,576</u>	<u>25,404</u>	

12. موجودات أخرى

(مدقق)			
30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2011	
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
9,731	10,512	4,474	إيرادات مستحقة
11,120	8,964	4,395	ذمم مدينة لقاء تسديد بيع اوراق مالية
72,825	70,250	68,715	ودائع (راجع الإيضاح أتناه)
36,635	22,219	15,208	مدفوعات مقدماً ومديون آخرون
4,891	3,363	1,976	مصروفات مؤجلة
<u>135,202</u>	<u>115,308</u>	<u>94,768</u>	

تمثل الودائع وديعة بمبلغ 250 مليون دولار أمريكي بما يعادل مبلغ 68.72 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 70.3 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2010: 72.8 مليون دينار كويتي) لا تحمل فائدة لدى بنك بدولة 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 2011 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.

13. أسهم خزينة

قامت الجمعية العمومية السنوية الغير عادية للمساهمين المنعقدة في 28 أبريل 2011 باعتماد شطب الخسائر المتركمة 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).

14. أسهم خزينة

إن تفاصيل أسهم الخزينة كما يلي :

(مدقق)			
30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2011	
89,018	89,018	89,018	عدد الأسهم (ألف)
6.78%	6.78%	6.78%	النسبة المحتفظ بها
4,451	4,629	3,338	القيمة السوقية (ألف دينار كويتي)

إن الاحتياطات (علاوة إصدار الاسهم) الخاصة بالشركة الأم والمعادلة لتكلفة اسهم الخزينة قد تم تخصيصها على أنها غير قابلة للتوزيع .

15. قروض وسلف تحمل فائدة

	(مدقق) 31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2011	
	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
قروض قصيرة الأجل			
قروض بنوك ومؤسسات مالية - تقليدية	98,302	158,611	
تسهيلات بنوك ومؤسسات مالية - إسلامية	8,072	9,798	
	106,374	168,409	
قروض متوسط الأجل			
قروض بنوك ومؤسسات مالية - تقليدية	323,631	249,111	
تسهيلات بنوك ومؤسسات مالية - إسلامية	16,065	12,468	
	339,696	261,579	

في 10 ديسمبر 2009، دخلت الشركة الأم في اتفاقيات إعادة هيكلة رسمية مع مجموعة من 53 بنك ومؤسسة مالية تغطي غالبية ديونها 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 الإستراتيجية بالمجموعة تقريباً المحتفظ بها من قبل قطاعات أعمال "الاستثمارات الرئيسية وخزانة المجموعة" و"العقارات للمنتجعة" و"العقارات". سوف يتم تسديد التسهيلات على مدى 3 سنوات. إن الحد الأدنى لدفعات السداد هي:

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 كتخلف 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 الراي القانوني وتحقيق الحد المطلوب لمنح الضمان .

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

16. مطلوبات أخرى

	(مدقق) 31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2011	
	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي
	939	-	-
	2,551	1,486	581
	3,125	1,525	1,364
	2,796	1,858	635
	30,586	40,020	47,990
	39,997	44,889	50,570

مستحق لقاء شراء عقارات استثمارية

مستحق لقاء عقارات قيد التطوير

فوائد مستحقة على قروض

مستحق من التغيير في القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة

(إيضاح 20)

مصروفات مستحقة ومخصصات ودائنون آخرون

17. معاملات مع أطراف ذات علاقة

أبرمت 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:

(مدقق)		30 يونيو 2011	شركات زميلة ألف دينار كويتي	موظفي الإدارة العليا ألف دينار كويتي
30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010			
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
1,719	1,658	136	97	39
750	750	-	-	-
4,617	4,317	2,690	2,690	-

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع

قروض وسلف

قروض قصيرة الأجل

موجودات أخرى

الثلاثة أشهر المنتهية في

30 يونيو 2010		شركات زميلة ألف دينار كويتي
30 يونيو 2011	ألف دينار كويتي	
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي	ألف دينار كويتي
119	57	57
15	-	-
1,062	1,032	1,032
485	486	
38	38	
523	524	

المعاملات المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

إيرادات فوائد وإيرادات مماثلة

مصرفات فوائد ومصرفات مماثلة

إيرادات أتعاب وعمولات

مكافآت موظفي الإدارة العليا

مكافآت قصيرة الأجل للموظفين

مكافأة نهاية الخدمة

18. 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 وخرانة المجموعة: وتتضمن استثمار أموال الشركة في الملكية الخاصة والأوراق المالية المسعرة والمتاجرة 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 إستشارات الديون والأسهم التقليدية والإسلامية والإستشارات حول عمليات الاستراتيجية والتخصيص وعمليات الدمج وعكس عمليات الدمج والحيارات.
- الوساطة: الوساطة في الأسهم المسعرة وغير المسعرة وساطة أدوات الدين.
- العقارات: بيع وشراء العقارات والعقارات قيد التطوير.

المجموع الف دينار كويتي	عقارات الف دينار كويتي	وساطة الف دينار كويتي	استثمارات بنكية وإستشارات الف دينار كويتي	استثمارات	
				أساسية وخرانة المجموعة الف دينار كويتي	إدارة أصول الف دينار كويتي
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011					
(15,529)	29	754	93	(23,901)	7,496
إيرادات (خسارة) القطاع					
(40,124)	(771)	(386)	(996)	(42,618)	4,647
ربح (خسارة) القطاع					
(40,124)					
خسارة الفترة					
السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2010					
(8,638)	273	1,292	1,911	(20,898)	8,784
إيرادات (خسارة) القطاع					
(35,481)	(1,271)	(405)	1,328	(41,054)	5,921
ربح (خسارة) القطاع					
(35,481)					
خسارة الفترة					

18 معلومات القطاعات (تتمة)

المجموع الف دينار كويتي	عقارات الف دينار كويتي	وساطة الف دينار كويتي	استثمارات بنكية واستثمارات الف دينار كويتي	استثمارات أساسية وحزارة المجموعة الف دينار كويتي	إدارة أصول الف دينار كويتي	
598,389	58,276	29,788	-	510,325	-	30 يونيو 2011
(544,498)	(47,545)	(1,405)	-	(495,548)	-	إجمالي موجودات القطاع
53,891	10,731	28,383	-	14,777	-	إجمالي مطلوبات القطاع
21,786						صافي موجودات القطاع
(10,895)						موجودات غير موزعة
64,782						مطلوبات غير موزعة
1,010						صافي الموجودات
						استهلاك
727,264	60,912	32,155	-	634,197	-	30 يونيو 2010
(600,802)	(46,456)	(5,269)	-	(549,077)	-	إجمالي موجودات القطاع
126,462	14,456	26,886	-	85,120	-	إجمالي مطلوبات القطاع
46,474						صافي موجودات القطاع
(18,142)						موجودات غير موزعة
154,794						مطلوبات غير موزعة
884						صافي الموجودات
1,362						مصاريف رأسمالية
						استهلاك

19. حسابات الأمانة

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

في 30 يونيو 2011، بلغت قيمة إجمالي الموجودات المحتفظ بها بصفة الأمانة من قبل المجموعة 1,177.310 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 1,429.342 مليون دينار كويتي و 30 يونيو 2010: 1,429.342 مليون دينار كويتي).

20. الأدوات المالية المشتقة

30 يونيو 2010		(مدقق) 31 ديسمبر 2010		30 يونيو 2011		مبادلات أسعار الفائدة
القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	القيمة	
العائلة	الاسمية	العائلة	الاسمية	العائلة	الاسمية	
السالبة	الف دينار كويتي	السالبة	الف دينار كويتي	السالبة	الف دينار كويتي	
(2,796)	87,390	(1,858)	84,300	(635)	82,458	

إن مبادلات أسعار الفائدة القائمة كما في 30 يونيو 2011 وسوف تستحق خلال 3 أشهر.

21. مطلوبات والتزامات طارئة

إن إجمالي المطلوبات والتزامات الطارئة القائمة هو كما يلي:

30 يونيو 2010		(مدقق) 31 ديسمبر 2010		30 يونيو 2011	التزامات
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
4,873	4,356	4,261			التزامات للاستثمار في صناديق أسهم خاصة
13,656	8,131	7,954			التزامات لعقارات قيد التطوير
29,130	28,100	27,486			التزامات غير مسحوبة للإقراض
1,413	1,367	1,575			ضمان بنكي غير قابل للإلغاء وغير مشروط
10,809	2,070	2,070			التزامات شراء أوراق مالية

مطالبات قانونية

كانت المطالبات القانونية متعلقة بتعويض من قبل عميلين لقاء معاملة ملغاة لحيازة أسهم خاصة. بلغ إجمالي المطالبات 2.65 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2010 : 2.65 مليون دينار كويتي و30 يونيو 2010 : 2.65 مليون دينار كويتي). وقد تم إخطار الشركة الأم من قبل مستشارها القانوني باحتمال، وليس بالتأكد، نجاح الإجراء.