

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

31 مارس 2011



مقر الكويت
مبنى برج الكويت
الطابق 1004
شارع الكويت
رقم الهاتف 2111111
الفاكس 2111111
البريد الإلكتروني
2035888 2111111
2156419 2035888
www.gt.com/ku

مقر دبي
مبنى برج دبي
الطابق 1004
شارع دبي
رقم الهاتف 2111111
الفاكس 2111111
البريد الإلكتروني
2035888 2111111

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

التقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة بيت الاستثمار العالمي ش.م.ك (مقفلة) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") كما في 31 مارس 2011، وبيان الدخل المرحلي المكثف المجمع المتعلق به والبيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للدخل الشامل والتدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد وعرض هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وفقاً لآساس العرض المبين في إيضاح 2. إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدقق المستقل المنشأة". 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 نبدى رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

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

التأكيد على الموضوع

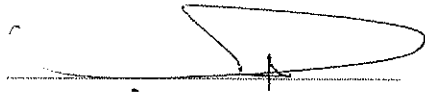
بدون التحفظ في نتيجتنا أعلاه، نلفت الانتباه إلى الإيضاح 12 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة فيما يتعلق بعدم الإفراج عن ديعة بمبلغ 69.4 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 70.3 مليون دينار كويتي و31 مارس 2010: 72.3 مليون دينار كويتي) لا تحمل فائدة.

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 أيضا، واستنادا إلى مراجعتنا، إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة منقفة 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 31 مارس 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 أيضا أنه خلال مراجعتنا، حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود أية مخالفات مادية خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011 لأحكام القانون رقم 32 لعام 1968 والتعديلات اللاحقة له في شأن النقد وبنك الكويت المركزي وتنظيم المهنة المصرفية والتعليمات المتعلقة به.



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



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

26 ابريل 2011

الكويت

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2011 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		إيضاحات
2010 الف دينار كويتي	2011 الف دينار كويتي	
5,060	4,653	3
416	776	
(78)	221	4
59	(10,602)	4
(600)	85	4
(5,423)	(6,828)	
-	(3,797)	10
1,044	-	
(467)	591	20
(2,398)	1,658	
1,995	2,118	
(392)	(11,125)	
2,907	2,919	
4,626	2,637	
6,692	6,092	
754	364	
(20)	48	
14,959	12,060	
(15,351)	(23,185)	
(14,173)	(22,030)	
(1,178)	(1,155)	
(15,351)	(23,185)	
(12) فلس	(18) فلس	5

الإيرادات

إيرادات أتعاب وعمولات

فوائد وإيرادات مماثلة

صافي الربح (الخسارة) من موجودات مالية لغرض المتاجرة

صافي (الخسارة) الربح من موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة

من خلال بيان الدخل

صافي ربح (خساره) من بيع موجودات مالية متاحة للبيع

حصصة في نتائج شركات زميلة

صافي الخسارة من عقارات استثمارية

ربح بيع وتصفية شركات تابعة

التغيرات في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية

ارباح / (خسائر) تحويل عملات أجنبية

إيرادات تشغيل أخرى

المصروفات

تكاليف الموظفين

مصروفات تشغيل أخرى

فوائد ومصروفات مماثلة

انخفاض قيمة موجودات مالية أخرى وموجودات غير ملموسة

محمل (رد) انخفاض القيمة لقاء خسائر الانتماء

خسارة الفترة

الخساره الخاصة ب:

مساهمي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة

خسارة السهم الأساسية و المخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2011 (غير مدقق)

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2010	2011	
الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	
(15,351)	(23,185)	خسارة الفترة
		إيرادات شاملة أخرى:
(4,215)	(1,168)	صافي خسائر غير محققة ناتجة خلال الفترة من موجودات مالية متاحة للبيع
(600)	85	المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من بيع موجودات مالية متاحة للبيع
257	(43)	المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع
620	(1,842)	فروقات تحويل عملات أجنبية من ترجمة عمليات أجنبية
144	1,459	إيرادات شاملة أخرى من شركات زميلة
(3,794)	(1,509)	خسائر شاملة أخرى للفترة
(19,145)	(24,694)	مجموع الخسارة الشاملة للفترة
		الخاصة بـ:
(17,053)	(23,285)	مساهمي الشركة الأم
(2,092)	(1,409)	الحصص غير المسيطرة
(19,145)	(24,694)	

المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
في 31 مارس 2011 (غير مدقق)

31 مارس 2010 الف دينار كويتي	(مدققة) 31 ديسمبر 2010 الف دينار كويتي	31 مارس 2011 الف دينار كويتي	ايضا حات	
91,954	70,819	68,514	6	الموجودات
13,320	9,322	8,991	7	النقد والنقد المعادل
203,121	145,207	134,403	8	موجودات مالية محتفظ بها لغرض المناجزة
12,026	12,108	12,123		موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
33,957	18,625	19,417		مدينو مرابحة
50,087	44,898	41,750	9	قروض وسلف
167,208	162,551	156,217		موجودات مالية متاحة للبيع
23,540	21,408	32,875	10	استثمارات في شركات زميلة
37,433	38,428	25,350	11	عقارات استثمارية
19,631	18,221	16,857		عقارات قيد التطوير
18,066	18,048	18,042		عقار ومعدات
129,475	115,308	111,577	12	موجودات غير ملموسة
				موجودات أخرى
799,818	674,943	646,116		مجموع الموجودات
				حقوق الملكية والمطلوبات
				حقوق الملكية
131,243	131,243	131,243		رأس المال
230,323	230,323	230,323		علاوة إصدار أسهم
(58,998)	(58,998)	(58,998)	13	أسهم خزينة
1,059	1,059	1,059		احتياطي أسهم خزينة
890	(2,894)	(2,250)		التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
4,262	684	(1,215)		احتياطي تحويل عملة أجنبية
(162,999)	(222,032)	(244,062)		خسائر مترجمة
145,780	79,385	56,100		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم
31,472	29,623	28,214		الحصص غير المسيطرة
177,252	109,008	84,314		مجموع حقوق الملكية
				المطلوبات
61,969	106,374	102,093	14	قروض قصيرة الاجل
450,548	339,696	335,958	14	قروض متوسطة الاجل
75,164	74,976	74,898		سندات
34,885	44,889	48,853	15	مطلوبات أخرى
622,566	565,935	561,802		مجموع المطلوبات
799,818	674,943	646,116		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات

Handwritten signature

حمد طارق الحميضي
نائب رئيس مجلس الإدارة وعضو مجلس
الإدارة

Handwritten signature
مها خالد الغنيم
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2011 (غير مدقق)

الثلاثة اشهر المنتهية في 31 مارس

2010 الف دينار كويتي	2011 الف دينار كويتي	ايضاح
(15,351)	(23,185)	
677	383	
(20)	48	
754	364	
(416)	(776)	
(1,272)	(590)	
6,692	6,092	
-	3,797	10
5,423	6,828	
(1,044)	-	
467	(591)	
(4,090)	(7,630)	
1,794	331	
5,760	11,358	
(239)	-	
(34)	662	
986	1,830	
3,962	(1,020)	
3,307	(540)	
11,446	4,991	
734	622	
694	529	
(3,145)	(4,293)	
9,729	1,849	
(18,170)	-	
-	225	
(103)	-	
(198)	(1,440)	
(115)	(58)	
(18,586)	(1,273)	
(358)	(2,881)	
(358)	(2,881)	
(9,215)	(2,305)	
101,169	70,819	
91,954	68,514	6

أنشطة التشغيل

خسارة الفترة

تعديلات لـ:

استهلاك عقار ومعدات

محمل (رد) انخفاض القيمة لقاء خسائر الانتمان

انخفاض قيمة موجودات مالية أخرى وموجودات غير ملموسة

فوائد وإيرادات مماثلة

إيرادات توزيعات أرباح

فوائد ومصروفات مماثلة

التغير في القيمة العادلة لعقارات استثمارية

حصه في نتائج شركات زميلة

ربح بيع وتصفية شركات تابعة

التغير في القيمة العادلة لادوات مالية مشتقة

التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل:

موجودات مالية محتفظ بها لغرض المتاجرة

موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

مدينو مرابحة

قروض وسلف

موجودات مالية متاحة للبيع

موجودات أخرى

مطلوبات أخرى

النقد الناتج من العمليات

فوائد وإيرادات مماثلة مستلمة

إيرادات توزيعات أرباح مستلمة

فوائد ومصروفات مماثلة مدفوعة

صافي النقد الناتج من أنشطة التشغيل

أنشطة الاستثمار

صافي النقد المستخدم من استبعاد وتصفية شركات تابعه

المحصل من استبعاد استثمار في شركة زميله

شراء عقار ومعدات

شراء عقارات استثمارية

شراء عقارات قيد التطوير

صافي النقد المستخدم في أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

سداد قروض قصيرة الأجل

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

النقص في النقد والنقد المعادل

النقد والنقد المعادل في 1 يناير

النقد والنقد المعادل في 31 مارس

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 31 مارس 2011 (غير مدقق)

الخاصة بمساهمي الشركة الام										
الحصص غير المسيطر المجموع	المجموع الفرعي	خسائر متراكمة	احتياطي تحويل عملة اجنبيه	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة	احتياطي أسهم خزينة	أسهم خزينة	علاوة اصدار أسهم	رأس المال		
الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	الف دينار كويتي	
109,008	29,623	79,385	(222,032)	684	(2,894)	1,059	(58,998)	230,323	131,243	الرصيد في 1 يناير 2011
(23,185)	(1,155)	(22,030)	(22,030)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(1,509)	(254)	(1,255)	-	(1,899)	644	-	-	-	-	الإيرادات (الخسائر) الشاملة الأخرى
(24,694)	(1,409)	(23,285)	(22,030)	(1,899)	644	-	-	-	-	مجموع الدخل (الخسارة) الشاملة للفترة
84,314	28,214	56,100	(244,062)	(1,215)	(2,250)	1,059	(58,998)	230,323	131,243	الرصيد في 31 مارس 2011

ين 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 31 مارس 2011 (غير مدقق) (تتمة)

الخاصة بمساهمي الشركة الام										
الحصص	غير	المجموع	احتياطي تحويل	التغيرات	احتياطي أسهم	أسهم	علاوة	رأس		
المجموع	المسيطرة	الفرعي	خسائر متراكمة	المنزاکمة في	احتياطي أسهم	خزينة	اصدار أسهم	المال		
ألف	ألف	ألف	ألف	القيمة العادلة	خيانة	ألف	ألف	ألف		
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	الرصيد في 1 يناير 2010
(15,351)	(1,178)	(14,173)	(14,173)	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة
(3,794)	(914)	(2,880)	-	637	(3,517)	-	-	-	-	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى
(19,145)	(2,092)	(17,053)	(14,173)	637	(3,517)	-	-	-	-	مجموع (الخسارة) الدخل الشامل للفترة
(26,381)	(26,381)	-	-	-	-	-	-	-	-	الناتج من بيع شركات تابعة
177,252	31,472	145,780	(162,999)	4,262	890	1,059	(58,998)	230,323	131,243	الرصيد في 31 مارس 2010

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

1. معلومات التأسيس

تم التصريح بإصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركة بيت الاستثمار العالمي ش.م.ك (مقفلة) ("الشركة الأم") والشركات التابعة لها ("المجموعة") للفترة المنتهية في 31 مارس 2011 وفقا لقرار أعضاء مجلس الإدارة بتاريخ 26 ابريل 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 وفقا 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 وفقا 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 وفقا 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 الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 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)

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

يوضح المعيار المعدل تعريف الطرف ذي علاقة لتبسيط تحديد تلك العلاقات وإزالة حالات عدم التوافق عند التطبيق. يقدم المعيار المعدل إعفاء جزئي من متطلبات الإفصاح للمؤسسات الحكومية ذات العلاقة. ان تطبيق هذا التعديل لن يكون له تأثيرا على المركز أو الاداء المالي للمجموعة .

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

التحسين على معيار المحاسبة الدولي رقم 34 ينتج عنه مفهوم "التعاملات والاحداث الهامة" والتي ينتج عنها ايضا احداث اضافية حول التغييرات في الانشطة والظروف الاقتصادية والتحويلات المستخدمة بين المستويات الهرمية للقيمة العادلة والتغييرات في تصنيف الموجودات المالية الناتجة من التغيير في غرض او استخدام هذه الموجودات . ان تطبيق هذا التحسين ليس له أي تأثير هام على المركز أو الاداء المالي للمجموعة .

3. إيرادات أتعاب وعمليات

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس

2011	2010	
الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	
2,968	4,306	أتعاب إدارة من موجودات تحت الإدارة
1,329	44	أتعاب تشجيعية من موجودات تحت الإدارة
4	15	أتعاب إكتتاب - صناديق مدارة
40	174	إستثمارات بنكية وأتعاب استشارات
312	521	وساطة
4,653	5,060	

إن أتعاب إدارة والأتعاب التشجيعية من موجودات تحت الإدارة وأتعاب الإكتتاب من صناديق مدارة هي لموجودات مدارة ومحفوظ بها من قبل المجموعة بصفة أمانة وأنشطة الائتمان المماثلة.

4. صافي الأرباح (الخسائر) من موجودات مالية

فيما يلي تحليل صافي الأرباح (الخسائر) من الموجودات المالية المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع حسب الفئة لفترة
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011:

محتفظ بها لغرض المتاجرة الف دينار كويتي	مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الف دينار كويتي	موجودات مالية متاحة للبيع الف دينار كويتي	المجموع الف دينار كويتي
(168)	619	85	536
389	(9,737)	-	(9,348)
-	(1,484)	-	(1,484)
(خسائر) أرباح محققة			
أرباح (خسائر) غير محققة - (المستوى 1)			
خسائر غير محققة (المستوى 2 والمستوى 3)			
221	(10,602)	85	(10,296)
-	-	(43)	(43)
221	(10,602)	42	(10,339)
صافي الأرباح (الخسائر) المحققة وغير المحققة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع (متضمنة المعاد تصنيفها من حقوق الملكية)			

فيما يلي تحليل صافي الأرباح (الخسائر) من الموجودات المالية المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع حسب الفئة لفترة
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010:

محتفظ بها لغرض المتاجرة الف دينار كويتي	مصنفة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل الف دينار كويتي	موجودات مالية متاحة للبيع الف دينار كويتي	المجموع الف دينار كويتي
516	(3,514)	(600)	(3,598)
(594)	4,362	-	3,768
-	(789)	-	(789)
(خسائر) أرباح محققة			
(خسائر) أرباح غير محققة - (المستوى 1)			
خسائر غير محققة - (المستوى 2 والمستوى 3)			
(78)	59	(600)	(619)
-	-	(405)	(405)
(78)	59	(1,005)	(1,024)
صافي الأرباح (الخسائر) المحققة وغير المحققة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع انخفاض قيمة الموجودات المالية المتاحة للبيع (متضمنة المعاد تصنيفها من حقوق الملكية)			

لم تدرج المجموعة إيرادات توزيعات الأرباح و إيرادات الفوائد عند تحديد صافي أرباح الموجودات المالية .
يتم احتساب الأرباح (الخسائر) المحققة بالفرق بين المقابل المستلم وتكلفة حيازة الموجودات المالية .

5. خسارة السهم الأساسية والمخففة 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 الخزينة.

تحتسب خسارة السهم المخففة من خلال تقسيم خسارة السنة الخاصة بمساهمي الشركة الأم على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة. لا يوجد لدى الشركة الأم أي أسهم مخففة قائمة.

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2010	2011	
(14,173)	(22,030)	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (ألف دينار كويتي)
1,223,409	1,223,409	المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية لغرض احتساب ربحية السهم الأساسية (بعد استبعاد أسهم الخزينة) (بالألف)
(12) فلس	(18) فلس	خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم

6. النقد والتفقد المعادل

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

31 مارس 2010 الف دينار كويتي	(مدقق) 31 ديسمبر 2010 الف دينار كويتي	31 مارس 2011 الف دينار كويتي	
60,138	52,377	48,646	ارصدة لدى البنوك ونقد
31,816	18,442	19,868	ارصدة لدى البنوك ونقد ناتج عن التجميع
91,954	70,819	68,514	

7. موجودات مالية محتفظ بها لغرض المتاجرة

31 مارس 2010 الف دينار كويتي	(مدقق) 31 ديسمبر 2010 الف دينار كويتي	31 مارس 2011 الف دينار كويتي	
11,990	9,322	8,991	اسهم دول مجلس التعاون الخليجي ودول الشرق الاوسط
1,330	-	-	وشمال افريقيا
13,320	9,322	8,991	اسهم دولية

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمعة
في 31 مارس 2011 (غير مدققة)

8. موجودات مالية محددة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل

31 مارس 2010 الف دينار كويتي	(مدقق) 31 ديسمبر 2010 الف دينار كويتي	31 مارس 2011 الف دينار كويتي	
3,353	2,245	1,437	أوراق دين مالية غير مسعرة
74,738	39,342	38,628	أسهم غير مسعرة
125,030	103,620	94,338	أسهم مسعرة وصناديق مدارة
<u>203,121</u>	<u>145,207</u>	<u>134,403</u>	

9. موجودات مالية متاحة للبيع

31 مارس 2010 الف دينار كويتي	(مدقق) 31 ديسمبر 2010 الف دينار كويتي	31 مارس 2011 الف دينار كويتي	
20,947	15,936	13,231	أسهم مسعرة
29,140	28,962	28,519	أسهم غير مسعرة
<u>50,087</u>	<u>44,898</u>	<u>41,750</u>	

10. عقارات استثمارية

31 مارس 2010 الف دينار كويتي	(مدقق) 31 ديسمبر 2010 الف دينار كويتي	31 مارس 2011 الف دينار كويتي	
28,847	28,847	21,408	القيمة الدفترية في 1 يناير
1,698	1,368	1,440	الإضافات
(7,005)	(8,291)	-	الإستبعادات
-	(516)	(3,797)	التغيرات في القيمة العادلة
-	-	688	المحول من عقار و معدات
-	-	13,136	محول من عقارات قيد التطوير (إيضاح 11)
<u>23,540</u>	<u>21,408</u>	<u>32,875</u>	

11. عقارات قيد التطوير

31 مارس 2010 الف دينار كويتي	(مدقق) 31 ديسمبر 2010 الف دينار كويتي	31 مارس 2011 الف دينار كويتي	
39,943	39,943	38,428	القيمة الدفترية في 1 يناير
115	1,110	58	الإضافات
(2,625)	(2,625)	-	التغيرات في القيمة العادلة
-	-	(13,136)	محول الى عقارات استثمارية (إيضاح 10)
<u>37,433</u>	<u>38,428</u>	<u>25,350</u>	

12. موجودات أخرى

	(مدقق)		
	31 ديسمبر 2010	31 مارس 2011	
	الف	الف	الف
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
إيرادات مستحقة	9,181	10,512	11,679
ذمم مدينة لقاء تسوية بيع أوراق مالية	11,063	8,964	9,277
وديعه (راجع الإيضاح - أدناه)	72,300	70,250	69,403
مدفوعات مقدماً ومديون آخرون	31,377	22,219	18,554
مصروفات موجلة	5,554	3,363	2,664
	<u>129,475</u>	<u>115,308</u>	<u>111,577</u>

تمثل وديعة بمبلغ 250 مليون دولار أمريكي بما يعادل مبلغ 69.4 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 70.3 مليون دينار كويتي و 31 مارس 2010: 72.3 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 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 المحكمة أعلاه. لاحقاً لتاريخ المركز المالي و بتاريخ 25 أبريل 2011، قامت محكمة الاستئناف في امارة دبي باصدار حكمها على الطعون القضائية المقدمه من قبل الشركة الام والبنك. طلبت المحكمة من البنك سداد مبلغ 250 مليون دولار أمريكي او ما يعادله بالدرهم الاماراتي الى الشركة الام عن استرداد مبلغ التأمين المقدم منها اضافة الى فائدة بنسبة 9% سنويا اعتبارا من 3 ديسمبر 2008 حتى تاريخ السداد بالإضافة الى المصاريف، كما أيدت المحكمة جميع القرارات الاخرى للمحكمة الابتدائية في دبي والتي صدرت بتاريخ 19 يوليو 2010.

13. أسهم خزينة

إن تفاصيل أسهم الخزينة كما يلي :

	(مدقق)		
	31 ديسمبر 2010	31 مارس 2011	
	الف	الف	الف
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
عدد الاسهم (الف)	89,018	89,018	89,018
نسبة الملكية	6.78%	6.78%	6.78%
تكلفة أسهم الخزينة (الف دينار كويتي)	58,998	58,998	58,998
القيمة السوقية (الف دينار كويتي)	9,257	4,629	3,560

إن إحتياطيات (علاوة إصدار الأسهم) الشركة الأم بما يعادل تكلفة أسهم الخزينة تم تسجيلها كغير قابلة للتوزيع.

14. قروض وسلف تحمل فائدة

	(مدقق)		
	31 ديسمبر 2010	31 مارس 2011	
	الف	الف	الف
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
قروض قصيرة الأجل	55,994	98,302	94,929
قروض بنوك ومؤسسات مالية - تقليدية	5,975	8,072	7,164
تسهيلات بنوك ومؤسسات مالية - إسلامية	<u>61,969</u>	<u>106,374</u>	<u>102,093</u>
قروض متوسط الأجل	429,557	323,631	320,002
قروض بنوك ومؤسسات مالية - تقليدية	20,991	16,065	15,956
تسهيلات بنوك ومؤسسات مالية - إسلامية	<u>450,548</u>	<u>339,696</u>	<u>335,958</u>

14. قروض وسلف تحمل فائدة (تتمة)
في 10 ديسمبر 2009، دخلت الشركة الأم في اتفاقيات إعادة هيكلة رسمية مع مجموعة من 53 بنك ومؤسسات 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. سوف يتم منح التسهيلات الجديد لقاء ضمان على كافة استثمارات المجموعة تقريباً المحتفظ بها من قبل قطاعات أعمال "الاستثمارات الرئيسية غير الاستراتيجية وخزينة المجموعة" و"العقارات للمتاجرة" 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 الرأي القانوني وتحقيق الحد المطلوب لمنح الضمان.

15. مطلوبات أخرى

31 مارس 2010 الف دينار كويتي	(مدقق) 31 ديسمبر 2010 الف دينار كويتي	31 مارس 2011 الف دينار كويتي	
933	-	-	مستحق لقاء شراء عقارات استثمارية
3,410	1,486	814	مستحق لقاء عقارات قيد التطوير
4,294	1,525	2,710	فوائد مستحقة على قروض
3,814	1,858	1,245	مستحق من التغيير في القيمة العادلة لمبادلات أسعار الفائدة (إيضاح 20)
22,434	40,020	44,084	مصروفات مستحقة ودائنون آخرون
34,885	44,889	48,853	

16. الجمعية العمومية السنوية

لم يتم عقد الجمعية العمومية السنوية للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 حتى تاريخ الموافقة على هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. وبالتالي، لم يتم الموافقة بعد على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010. إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011 لا تتضمن أي تعديلات كان من الممكن طلبها في حال عدم موافقة الجمعية العمومية على البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010. لم تقترح الشركة الأم أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010.

17. معاملات مع أطراف ذات علاقة

دخلت المجموعة، ضمن سياق الأعمال الطبيعي، في 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)			
	31 ديسمبر	31 مارس	شركات	موظفي
	2010	2011	زميلة	الإدارة العليا
	الف	الف	الف	الف
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع				
قروض وسلف	8,844	1,658	1,600	44
قروض قصيرة الأجل	750	750	-	-
موجودات أخرى	4,725	4,317	2,671	-
	31 مارس	31 مارس	شركات	
	2010	2011	زميلة	
	الف	الف	الف	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
المعاملات المتضمنة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع				
فوائد وإيرادات مماثلة	45	38	38	
فوائد ومصروفات مماثلة	8	-	-	
إيرادات أتعاب وعمولات	499	488	488	
مكافآت موظفي الإدارة العليا	243	243	-	
مكافآت قصيرة الأجل للموظفين	19	19	-	
مكافأة نهاية الخدمة	262	262		

18. معلومات القطاعات

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

- إدارة الأصول : إدارة دول مجلس التعاون الخليجي ، دول الشرق الأوسط وشمال أفريقيا والصناديق العالمية المدارة إدارة المحافظ الاختيارية وغير الاختيارية ، وخدمات الأمانة .
- الاستثمارات الأساسية وخزينة المجموعة: وتتضمن استثمار أموال الشركة في الملكية الخاصة والأوراق المالية المسعرة وللمتاجرة في الأسهم في دول مجلس التعاون الخليجي والشرق الأوسط وشمال أفريقيا والأسواق الطارئة الأخرى وأقراض الشركات والأفراد ، وإدارة متطلبات السيولة للشركة .
- الاستثمارات البنكية والاستشارات : رأس المال المشترك والاكنتبات الخاصة في الأسهم والدين والاستشارات وإجراءات الإدراج وعروض الاكنتتاب المبدئية العامة وترتيب استشارات الديون والأسهم التقليدية والإسلامية والاستشارات حول عمليات الاستراتيجية والتخصيص وعمليات الدمج وعكس عمليات الدمج والحيازات.
- الوساطة: الوساطة في الأسهم المسعرة وغير المسعرة وأدوات الدين.
- العقارات : بيع وشراء العقارات ، وتطوير العقارات.

إدارة أصول الف	استثمارات أساسية وخزانة المجموعة الف	استثمارات بنكية وإستشارات الف	وساطة الف	عقارات الف	المجموع الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
4,300	(15,783)	40	312	6	(11,125)	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2011
2,886	(24,621)	(415)	(393)	(642)	(23,185)	إيرادات (خسائر) القطاع
					(23,185)	ربح (خسارة) القطاع
						خسارة الفترة
4,365	(5,678)	174	521	226	(392)	الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2010
2,813	(16,838)	(148)	(444)	(734)	(15,351)	إيرادات (خسائر) القطاع
					(15,351)	ربح (خسارة) القطاع
						خسارة الفترة

18. معلومات القطاعات (تتمة)

إدارة أصول الف دينار كويتي	استثمارات أساسية وخرزاة المجموعة الف دينار كويتي	استثمارات بنكية وإستثمارات الف دينار كويتي	وساطة الف دينار كويتي	عقارات الف دينار كويتي	المجموع الف دينار كويتي	
						في 31 مارس 2011
-	526,016	-	29,954	61,875	617,845	مجموع موجودات القطاع
-	(499,681)	-	(1,533)	(49,362)	(550,576)	مجموع مطلوبات القطاع
-	26,335	-	28,421	12,513	67,269	صافي موجودات القطاع
					28,271	موجودات غير موزعة
					(11,226)	مطلوبات غير موزعة
					84,314	صافي الموجودات
					383	استهلاك
					761,580	في 31 مارس 2010
-	660,819	-	32,248	68,513	761,580	مجموع موجودات القطاع
-	(548,971)	-	(2,842)	(55,466)	(607,279)	مجموع مطلوبات القطاع
-	111,848	-	29,406	13,047	154,301	صافي موجودات القطاع
					38,238	موجودات غير موزعة
					(15,287)	مطلوبات غير موزعة
					177,252	صافي الموجودات
					103	إنفاق رأسمالي
					677	استهلاك

19. حسابات الأمانة

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

في 31 مارس 2011، بلغت قيمة إجمالي الموجودات المحتفظ بها بصفة الأمانة من قبل المجموعة 1,240.576 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 1,429.342 مليون دينار كويتي و 31 مارس 2010: 1,691.214 مليون دينار كويتي).

20. الأدوات المالية المشتقة

31 مارس 2010		(مدقق) 31 ديسمبر 2010		31 مارس 2011		مبادلات أسعار الفائدة
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	
(3,814)	173,520	(1,858)	84,300	(1,245)	84,300	
(3,814)	173,520	(1,858)	84,300	(1,245)	84,300	

يستحق عقدي مبادلات أسعار الفائدة بإجمالي مبلغ 84.3 مليون دينار كويتي في 19 سبتمبر 2011.

21. مطلوبات والتزامات طارئة

إن مجموع المطلوبات والالتزامات الطارئة القائمة هو كما يلي:

31 مارس 2010	(مدقق) 31 ديسمبر 2010	31 مارس 2011	التزامات
الف	الف	الف	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	التزامات
4,839	4,356	4,303	التزامات للاستثمار في صناديق أسهم خاصة
13,558	8,131	8,034	التزامات لقاء عقارات قيد التطوير
28,920	28,100	27,761	التزامات غير مسحوبة للإقراض
1,304	1,267	1,252	ضمان بنكي غير قابل للإلغاء وغير مشروط
20,290	2,070	2,070	التزامات شراء أوراق مالية

مطالبات قانونية

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