جلوبل
Global

بيت الاستثمار العالمي (ش.م.ك.م)

الكويت في 13 نوفمبر 2012
مرجع: أ.م-12/3208

**السيدة/ مريم بطي السويدي** **المحترمة**
مدير إدارة الإصدار والإفصاح
هيئة الأوراق المالية والسلع
دولة الإمارات العربية المتحدة

تحية طيبة وبعد ,,,

**الموضوع : البيانات المالية المرحلية المجمعة عن الربع الثالث المنتهي في 2012/9/30**

نود إفادتكم بأن مجلس إدارة شركة بيت الاستثمار العالمي جلوبل قد اجتمع يوم الاثنين الموافق 22 أكتوبر 2012، واعتمد البيانات المالية المرحلية عن الربع الثالث لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 والخاضعة لموافقة هيئة أسواق المال والتي تم الحصول عليها بتاريخ اليوم 13 نوفمبر 2012. فإن النتائج المالية للشركة كما يلي:

| البنـــــد | **التسعة أشهر المنتهية في 2012/9/30 الفترة الحالية** | التسعة أشهر المنتهية في 2011/9/30 الفترة المقارنة |
|---|---|---|
| (الخسارة) الفترة | **(35.5) مليون دينار كويتي** | (54.2) مليون دينار كويتي |
| (خسارة)- السهم | **(72) فلس كويتي** | (110) فلس كويتي |
| إجمالي الأصول كما في 30 سبتمبر | **525.9 مليون دينار كويتي** | 596.0 مليون دينار كويتي |

* البيانات الموضحة أعلاه طبقاً للبيانات المالية المرحلية المجمعة كما في 30 سبتمبر 2012 والمراجعة من قبل مدققي الحسابات ارنست آند يونغ وجرانت ثورنتون.

وتفضلوا بقبول فائق الاحترام والتقدير،،،

**بدر عبدالله السميط**
**الرئيس التنفيذي**

- مرفق نسخة من موافقة هيئة أسواق المال على النتائج المالية للشركة عن الربع الثالث 2012.

التاريخ : 12 نوفمبر 2012

الإشارة : ٠٠٤٣٨٤ / ر.ه/2012/1

**السيدة / مها خالد الغنيم المحترمة**
**رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب**
**شـركـــة بيت الاستثمار العالمي (جلوبل)**

تحية طيبة وبعد،،

بالإشـــارة إلى كتاب شركتكم المؤرخ 2012/10/23 والمرفق به مسودة البيانات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لشركتكم عن فترة الستة أشهـر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 والمراجعة من قبل مراقبي حسابات الشركة الخارجيين ، وعطفاً على البيانات والإيضاحات التفصيلية الواردة في هذا الشأن والتي كان آخرها بتاريخ 2012/11/8.

نفيدكم أنه بناءً على البيانات المالية المشار إليها والتي تمت مراجعتها من قبل مراقبي حسابات شركتكم الخارجيين ، فإن الهيئة قد أحيطت علماً بتلك البيانات المالية مع الإحاطة بأن الخسائر المتراكمة قد جاوزت رأس مال شركتكم حتى 2012/9/30 مما يستدعي قيام شركتكم بتصويب الوضع المالي ، كما نشير إلى ما ورد في تقرير مراقبي الحسابات :

**" بدون التحفظ في نتيجتنا ، نلفت الانتباه إلى ما يلي :**

**1) الايضاح 2.1 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الذي يبين أن المجموعة قد تكبدت خسارة بمبلغ 36,407 الف دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012، وكما في ذلك التاريخ، كان لدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ 63,287 ألف دينار كويتي وعجز متعلق بمساهمي الشركة الأم بمبلغ 15,805 ألف دينار كويتي. إضافة إلى ذلك، يبين إيضاح 8 و 9 أن الشركة الأم قد حصلت على موافقة مقرضيها وحاملي السندات بتأجيل سداد المبالغ الأساسية والزيادة المتعاقد عليها في معدل الفوائد والتنازل عن الالتزام ببعض الاتفاقيات المالية حتى**



P.O.Box: 3913 Safat 13040 Kuwait - ص.ب. 3913 الصفاة 13040 الكويت
Tel: +965 22903011/2/3/4 - Fax: +965 22459850/ 22459851 - www.cma.gov.kw

نوفمبر 2012 وديسمبر 2012. تسعى إدارة الشركة الام بشكل نشط للوصول إلى تسوية مقبولة لهذه الأمور وحالات عدم التأكد المادي الذي قد تثير شك كبير حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

2) الإيضاح 6 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة الذي يبين عدم التأكد فيما يتعلق بنتيجة الدعوى القضائية المتعلقة بعدم الإفراج عن وديعة بمبلغ 70.3 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 69.7 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر 2011: 68.9 مليون دينار كويتي) ".

وفي هذا المجال تود الهيئة التأكيد على شركتكم بضرورة الإلتزام بالقانون رقم 7 لسنة 2010 بشأن إنشاء هيئة أسواق المال وتنظيم نشاط الأوراق المالية واللائحة التنفيذية الصادرة تنفيذا لـه وكـافة القـرارات والتعليمات الصادرة مـن الهيئة ، مع قيام شركتكم باتخاذ كافة الإجراءات الضرورية المتبعة قانونا في هذا الشأن.

مع أطيب التمنيات ،،،

صالح مبارك الفلاح
رئيس مجلس مفوضي هيئة أسواق المال

هيئة أسواق المال
Capital Markets Authority

نسخة : بنك الكويت المركزي
سوق الكويت للأوراق المالية



ص.ب.: 3913 الصفاة 13040 الكويت - P.O.Box: 3913 Safat 13040 Kuwait
Tel.: +965 22992000 - Fax: +965 22459857 - www.kuwaitcma.org

LDD 22-11-12 0908

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

## المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

## 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)

Grant Thornton
القطامي والعيبان وشركاهم

ارنست ويونغ
العيبان والعصيمي وشركاهم

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

محاسبون ومستشارون
[illegible]
[illegible]
[illegible]
[illegible]
البريد الالكتروني : gt@gtkuwait.com

**تقرير مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة**

**إلى السادة أعضاء مجلس إدارة شركة بيت الاستثمار العالمي ش.م.ك (مقفلة)**

**تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة**

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة بيت الاستثمار العالمي ش.م.ك (مقفلة) ("الشركة الام") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 سبتمبر 2012، 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 المجمعة وفقاً لأساس 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 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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

*النتيجة*

استنادا 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 لأساس العرض المبين في إيضاح 2.2.

Grant Thornton
القطامي والعيبان وشركاهم

العيبان والعصيمي وشركاهم
إرنست ويونغ

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

**تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (تتمة)**

*التأكيد على الموضوع*
بدون التحفظ في نتيجتنا أعلاه، نلفت الانتباه إلى ما يلي:

1) الإيضاح 2.1 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة الذي يبين أن المجموعة قد تكبدت خسارة بمبلغ 36,407 ألف دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012، وكما في ذلك التاريخ، كان لدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ 63,287 ألف دينار كويتي وعجز متعلق بمساهمي الشركة الأم بمبلغ 15,805 ألف دينار كويتي. إضافةً إلى ذلك، يبين إيضاح 8 و 9 أن الشركة الأم قد حصلت على موافقة مقرضيها وحاملي السندات بتأجيل سداد المبالغ الأساسية والزيادة المتعاقد عليها في معدل الفوائد والتنازل عن الالتزام ببعض الاتفاقيات المالية حتى نوفمبر 2012 و ديسمبر 2012 على التوالي. تسعى إدارة الشركة الأم بشكل نشط للوصول إلى تسوية مقبولة لهذه الأمور وحالات عدم التأكد المادي التي قد تثير شك كبير حول قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

2) الإيضاح 6 حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة الذي يبين عدم التأكد فيما يتعلق بنتيجة الدعوى القضائية المتعلقة بعدم الإفراج عن وديعة بمبلغ 70.3 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 69.7 مليون دينار كويتي و 30 سبتمبر 2011: 68.9 مليون دينار كويتي).

***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 2012 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 2012.

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

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

22 أكتوبر 2012

الكويت

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر2012 (غير مدقق)

| | إيضاحات | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | |
|---|---|---|---|---|---|
| | | 2012 ألف دينار كويتي | 2011 ألف دينار كويتي | 2012 ألف دينار كويتي | 2011 ألف دينار كويتي |
| **الإيرادات** | | | | | |
| إيرادات أتعاب وعمولات | 3 | 2,440 | 3,232 | 7,341 | 11,575 |
| فوائد وإيرادات مماثلة | | 553 | 580 | 1,475 | 1,967 |
| صافي (الخسارة) الربح من موجودات مالية محتفظ بها لغرض المتاجرة | | (96) | 270 | (162) | 474 |
| صافي الربح (الخسارة) من موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | | 566 | (4,088) | 953 | (25,965) |
| صافي ربح (خسارة) بيع موجودات مالية متاحة للبيع | | 10 | (1,167) | 1,988 | (1,115) |
| حصة في نتائج شركات زميلة | | 92 | (2,281) | (3,756) | (9,062) |
| صافي (الخسارة) الربح من عقارات استثمارية وعقارات قيد التطوير | | (50) | 681 | (1,625) | (3,116) |
| صافي خسارة بيع شركة زميلة | | (517) | (2,535) | (755) | (2,535) |
| التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية | | - | 629 | - | 1,817 |
| (خسارة) ربح تحويل عملات أجنبية | | (1,433) | (230) | (2,502) | 2,771 |
| إيرادات أخرى | | (51) | 552 | 1,921 | 3,303 |
| | | 1,514 | (4,357) | 4,878 | (19,886) |
| **المصروفات** | | | | | |
| تكاليف الموظفين | | 2,032 | 2,572 | 6,541 | 8,157 |
| مصروفات تشغيل أخرى | | 3,623 | 2,260 | 10,980 | 7,707 |
| فوائد ومصروفات مماثلة | | 5,528 | 5,951 | 17,148 | 17,932 |
| انخفاض قيمة موجودات مالية واستثمار في شركات زميلة وموجودات غير ملموسة | | 5,518 | 209 | 6,657 | 1,225 |
| مصروف انخفاض القيمة (عكس) لقاء خسائر الائتمان | | 35 | (11) | (41) | 555 |
| | | 16,736 | 10,981 | 41,285 | 35,576 |
| **خسارة الفترة** | | (15,222) | (15,338) | (36,407) | (55,462) |
| **الخسارة الخاصة بـ :** | | | | | |
| مساهمي الشركة الأم | | (14,893) | (15,531) | (35,469) | (54,224) |
| الحصص غير المسيطرة | | (329) | 193 | (938) | (1,238) |
| | | (15,222) | (15,338) | (36,407) | (55,462) |
| **خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم** | 4 | (30) فلس | (31) فلس | (72) فلس | (110) فلس |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر2012 (غير مدقق)

| | الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | | التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر | |
|---|---|---|---|---|
| | **2012** ألف دينار كويتي | 2011 ألف دينار كويتي | **2012** ألف دينار كويتي | 2011 ألف دينار كويتي |
| **خسارة الفترة** | **(15,222)** | (15,338) | **(36,407)** | (55,462) |
| **إيرادات (خسائر) شاملة أخرى:** | | | | |
| صافي أرباح (خسائر) غير محققة ناتجة من موجودات مالية متاحة للبيع | **187** | (868) | **3,134** | (3,223) |
| المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من بيع موجودات مالية متاحة للبيع | **16** | 1,167 | **(1,988)** | 1,115 |
| المحول إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع من انخفاض قيمة موجودات مالية متاحة للبيع | **218** | 210 | **1,179** | 823 |
| | **421** | 509 | **2,325** | (1,285) |
| فروقات تحويل عملات أجنبية من ترجمة عمليات أجنبية | **(1,319)** | (358) | **(1,536)** | (3,667) |
| حصة من (الخسائر) الإيرادات الشاملة الأخرى لشركات زميلة | **(1,267)** | (1,251) | **419** | (250) |
| (خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة | **(2,165)** | (1,100) | **1,208** | (5,202) |
| **إجمالي الخسائر الشاملة للفترة** | **(17,387)** | (16,438) | **(35,199)** | (60,664) |
| **الخاصة بـ:** | | | | |
| مساهمي الشركة الأم | **(16,588)** | (16,029) | **(34,525)** | (58,824) |
| الحصص غير المسيطرة | **(799)** | (409) | **(674)** | (1,840) |
| | **(17,387)** | (16,438) | **(35,199)** | (60,664) |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
في 30 سبتمبر 2012 (غير مدقق)

| | إيضاحات | *30 سبتمبر 2012 ألف دينار كويتي* | *(مدققة) 31 ديسمبر 2011 ألف دينار كويتي* | *30 سبتمبر 2011 ألف دينار كويتي* |
|---|---|---|---|---|
| **الموجودات** | | | | |
| النقد والنقد المعادل | 5 | **64,287** | 71,749 | 76,082 |
| موجودات مالية محتفظ بها لغرض المتاجرة | | **4,494** | 7,849 | 7,995 |
| موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | | **95,070** | 103,302 | 115,106 |
| مدينو مرابحة | | **5,392** | 6,788 | 9,963 |
| قروض وسلف | | **9,256** | 12,128 | 14,067 |
| موجودات مالية متاحة للبيع | | **38,594** | 37,147 | 36,767 |
| استثمارات في شركات زميلة | | **131,483** | 136,818 | 147,956 |
| عقارات استثمارية وعقارات قيد التطوير | | **55,152** | 56,584 | 58,539 |
| عقار ومعدات | | **14,798** | 16,389 | 16,922 |
| موجودات غير ملموسة | | **18,022** | 18,029 | 18,028 |
| موجودات أخرى | 6 | **89,352** | 97,053 | 94,613 |
| **مجموع الموجودات** | | **525,900** | 563,836 | 596,038 |
| **حقوق الملكية والمطلوبات** | | | | |
| **حقوق الملكية** | | | | |
| رأس المال | 7 | **52,385** | 131,243 | 131,243 |
| علاوة إصدار أسهم | 7 | **19,218** | 58,998 | 58,998 |
| أسهم خزينة | 7 | **(19,218)** | (58,998) | (58,998) |
| احتياطي أسهم خزينة | 7 | **-** | 1,059 | 1,059 |
| التغيرات المتراكمة في القيمه العادلة | | **(1,470)** | (3,457) | (3,426) |
| احتياطي تحويل عملات أجنبية | | **(3,433)** | (2,390) | (3,384) |
| خسائر متراكمة | 7 | **(63,287)** | (108,213) | (104,931) |
| **(عجز)/ حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة الأم** | | **(15,805)** | 18,242 | 20,561 |
| الحصص غير المسيطرة | | **24,993** | 27,510 | 27,783 |
| **إجمالي حقوق الملكية** | | **9,188** | 45,752 | 48,344 |
| **المطلوبات** | | | | |
| قروض قصيرة الاجل | 8 | **421,606** | 425,445 | 158,933 |
| قروض متوسطة الاجل | 8 | **-** | - | 262,488 |
| سندات | 9 | **74,988** | 74,929 | 74,859 |
| مطلوبات أخرى | 10 | **20,118** | 17,710 | 51,414 |
| **إجمالي المطلوبات** | | **516,712** | 518,084 | 547,694 |
| **مجموع حقوق الملكية والمطلوبات** | | **525,900** | 563,836 | 596,038 |

**مها خالد الخليم**
رئيس مجلس الإدارة والعضو المنتدب

**حمد طارق الحميضي**
نائب رئيس مجلس الإدارة و عضو مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر2012 (غير مدقق)

| | إيضاح | التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 ألف دينار كويتي | 2011 ألف دينار كويتي |
|---|---|---|---|
| **أنشطة التشغيل** | | | |
| خسارة الفترة | | **(36,407)** | (55,462) |
| تعديلات لـ : | | | |
| استهلاك عقار ومعدات | | **1,642** | 1,587 |
| (عكس) / محمل انخفاض القيمة لقاء خسائر الائتمان | | **(41)** | 555 |
| انخفاض قيمة موجودات مالية واستثمار في شركات زميلة وموجودات غير ملموسة | | **6,657** | 1,225 |
| فوائد وإيرادات مماثلة | | **(1,475)** | (1,967) |
| إيرادات توزيعات أرباح | | **(1,208)** | (1,306) |
| فوائد ومصروفات مماثلة | | **17,148** | 17,932 |
| صافي الخسارة من عقارات استثمارية وعقارات قيد التطوير | | **1,625** | 3,116 |
| حصة في نتائج شركات زميلة | | **3,756** | 9,062 |
| صافي خسارة بيع شركات زميلة | | **755** | 2,535 |
| التغير في القيمة العادلة لمشتقات الأدوات المالية | | **-** | (1,817) |
| | | **(7,548)** | (24,540) |
| التغيرات في موجودات ومطلوبات التشغيل: | | | |
| موجودات مالية محتفظ بها لغرض المتاجرة | | **3,355** | 1,327 |
| موجودات مالية مصنفة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر | | **8,764** | 34,531 |
| مدينو مرابحة | | **1,578** | 1,580 |
| قروض وسلف | | **2,398** | 1,360 |
| موجودات مالية متاحة للبيع | | **507** | 3,995 |
| موجودات أخرى | | **(2,280)** | 10,488 |
| مطلوبات أخرى | | **(2,164)** | 701 |
| التدفقات النقدية الناتجة من العمليات | | **4,610** | 29,442 |
| فوائد وإيرادات مماثلة مستلمة | | **1,369** | 1,883 |
| إيرادات توزيعات أرباح مستلمة | | **1,208** | 1,306 |
| فوائد ومصروفات مماثلة مدفوعة | | **(9,785)** | (14,981) |
| صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) الناتجة من أنشطة التشغيل | | **(2,598)** | 17,650 |
| **أنشطة الاستثمار** | | | |
| المحصل من استرداد / استبعاد رأس المال لشركات زميلة | | **2,125** | 6,035 |
| توزيعات أرباح من شركات زميلة | | **563** | - |
| شراء عقارات استثمارية وعقارات قيد التطوير | | **(193)** | (2,079) |
| المحصل من بيع عقارات استثمارية | | **-** | 385 |
| شراء عقار ومعدات | | **(51)** | - |
| صافي التدفقات النقدية الناتجة من أنشطة الاستثمار | | **2,444** | 4,341 |
| **أنشطة التمويل** | | | |
| سداد قروض | | **(7,308)** | (16,728) |
| صافي التدفقات النقدية المستخدمة في أنشطة التمويل | | **(7,308)** | (16,728) |
| **صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل** | | **(7,462)** | 5,263 |
| النقد والنقد المعادل في 1 يناير | | **71,749** | 70,819 |
| **النقد والنقد المعادل في 30 سبتمبر** | 5 | **64,287** | 76,082 |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر2012 (غير مدقق)

| | الخاصة بمساهمي الشركة الأم | | | | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | *راس المال* ألف دينار كويتي | *علاوة اصدار أسهم* ألف دينار كويتي | *اسهم خزينة* ألف دينار كويتي | *احتياطي اسهم خزينة* ألف دينار كويتي | *التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة* ألف دينار كويتي | *احتياطي تحويل عملات اجنبية* ألف دينار كويتي | *خسائر متراكمة* ألف دينار كويتي | *الاجمالي الفرعي* ألف دينار كويتي | *الحصص غير المسيطرة* ألف دينار كويتي | *المجموع* ألف دينار كويتي |
| في 1 يناير 2012 | 131,243 | 58,998 | (58,998) | 1,059 | (3,457) | (2,390) | (108,213) | 18,242 | 27,510 | 45,752 |
| خسارة الفترة | - | - | - | - | - | - | (35,469) | (35,469) | (938) | (36,407) |
| إيرادات (خسائر) شاملة أخرى | - | - | - | - | 1,987 | (1,043) | - | 944 | 264 | 1,208 |
| إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة | - | - | - | - | 1,987 | (1,043) | (35,469) | (34,525) | (674) | (35,199) |
| شطب خسائر متراكمة مقابل راس المال (إيضاح 7) | (77,125) | - | - | - | - | - | 77,125 | - | - | - |
| شطب خسائر متراكمة مقابل علاوة إصدار أسهم (إيضاح 7) | - | (31,088) | - | - | - | - | 31,088 | - | - | - |
| إلغاء أسهم خزينة (إيضاح 7) | (1,733) | (8,692) | 11,484 | (1,059) | - | - | - | - | - | - |
| خسارة من إلغاء أسهم خزينة (إيضاح 7) | - | - | 28,296 | - | - | - | (28,296) | - | - | - |
| التغيرات في الملكية وتصفية شركات تابعة | - | - | - | - | - | - | 478 | 478 | (1,843) | (1,365) |
| **الرصيد في 30 سبتمبر 2012** | **52,385** | **19,218** | **(19,218)** | - | **(1,470)** | **(3,433)** | **(63,287)** | **(15,805)** | **24,993** | **9,188** |
| في 1 يناير 2011 | 131,243 | 230,323 | (58,998) | 1,059 | (2,894) | 684 | (222,032) | 79,385 | 29,623 | 109,008 |
| خسارة الفترة | - | - | - | - | - | - | (54,224) | (54,224) | (1,238) | (55,462) |
| خسائر شاملة أخرى | - | - | - | - | (532) | (4,068) | - | (4,600) | (602) | (5,202) |
| إجمالي الخسائر الشاملة للفترة | - | - | - | - | (532) | (4,068) | (54,224) | (58,824) | (1,840) | (60,664) |
| شطب خسائر متراكمة | - | (171,325) | - | - | - | - | 171,325 | - | - | - |
| الرصيد في 30 سبتمبر 2011 | 131,243 | 58,998 | (58,998) | 1,059 | (3,426) | (3,384) | (104,931) | 20,561 | 27,783 | 48,344 |

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 14 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)

## 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 (يشار إليها معاً بـ "المجموعة") للفترة المنتهية في 30 سبتمبر2012 وفقاً لقرار أعضاء مجلس إدارة الشركة الأم في 22 أكتوبر 2012.

إن الشركة الأم هي شركة مساهمة كويتية مقفلة تأسست بتاريخ 16 سبتمبر 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.

## 2.1. المفهوم المحاسبي الأساسي

لقد تكبدت المجموعة خسارة بمبلغ 36,407 ألف دينار كويتي لفترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 (30 سبتمبر 2011: 55,462 ألف دينار كويتي)، وكما في ذلك التاريخ، كان لدى المجموعة خسائر متراكمة بمبلغ 63,287 ألف دينار كويتي بعد شطب مبلغ 108,213 ألف دينار كويتي مقابل رأس المال وعلاوة إصدار أسهم (31 ديسمبر 2011: 108,213 ألف دينار كويتي و30 سبتمبر 2011: 104,931 ألف دينار كويتي) وعجز خاص بمساهمي الشركة الأم بمبلغ 15,805 ألف دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: حقوق الملكية بمبلغ 18,242 ألف دينار كويتي و 30 سبتمبر 2011: حقوق الملكية بمبلغ 20,561 ألف دينار كويتي). إضافةً إلى ذلك، يبين إيضاح 8 و 9 أن الشركة الأم قد حصلت على موافقة مقرضيها وحاملي السندات بتأجيل سداد المبالغ الأساسية والزيادة المتعاقد عليها في معدل الفوائد والتنازل عن الالتزام ببعض الاتفاقيات المالية حتى نوفمبر 2012 و ديسمبر 2012 على التوالي. تسعى إدارة الشركة الأم بشكل نشط للوصول إلى تسوية مقبولة لهذه الأمور وهي حالياً بصدد تحقيق نتائج مشجعة كما هو مبين بالتفصيل في إيضاح 8.

تعتمد قدرة المجموعة في متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية على إعادة هيكلة التزامات ديونها مع المقرضين وعلى الدعم المستمر من المساهمين وتحقيق أرباح مستقبلية وهو ما يعتمد على تطبيق وتنفيذ خطة إعادة الهيكلة التي يتم حالياً التفاوض عليها مع مقرضي المجموعة. لقد حققت الإدارة حالياً تقدم مشجع في تلك المفاوضات، ولذلك تم إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على أساس مبدأ الاستمرارية.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن أي تعديلات تتعلق بإمكانية استرداد وتصنيف مبلغ الموجودات المسجلة وتصنيف المطلوبات والتي تعتبر ضرورية في حالة عدم قدرة المجموعة على متابعة أعمالها على أساس مبدأ الاستمرارية.

## 2.2. أساس الأعداد

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 السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 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.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات اللازمة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية. وترى 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 2012 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2012. وللحصول على معلومات إضافية، يمكن الرجوع إلى البيانات المالية المجمعة والإيضاحات المتعلقة بها للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

### 2.2. أساس الإعداد (تتمة)

إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

### 3. إيرادات أتعاب وعمولات

| | *الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر* | | *التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر* | |
|---|---|---|---|---|
| | ***2012*** ***ألف دينار كويتي*** | *2011* *ألف دينار كويتي* | ***2012*** ***ألف دينار كويتي*** | *2011* *ألف دينار كويتي* |
| أتعاب إدارة من موجودات تحت الإدارة | **2,153** | 2,809 | **6,563** | 8,725 |
| أتعاب تشجيعية من موجودات تحت الإدارة | - | 62 | - | 1,469 |
| أتعاب اكتتاب – صناديق مدارة | - | 3 | **30** | 176 |
| استثمارات بنكية وأتعاب استشارات | **29** | 155 | **98** | 248 |
| وساطة | **258** | 203 | **650** | 957 |
| | **2,440** | 3,232 | **7,341** | 11,575 |

### 4. 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 :

| | *الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر* | | *التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر* | |
|---|---|---|---|---|
| | ***2012*** ***ألف دينار كويتي*** | *2011* *ألف دينار كويتي* | ***2012*** ***ألف دينار كويتي*** | *2011* *ألف دينار كويتي* |
| خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة الأم (ألف دينار كويتي) | **(14,893)** | (15,531) | **(35,469)** | (54,224) |
| المتوسط الموزون لعدد الأسهم العادية لغرض احتساب ربحية السهم الأساسية (بعد استبعاد أسهم الخزانة) (ألف) | **494,853** | 494,853 | **494,853** | 494,853 |
| **خسارة السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة الأم** | **(30) فلس** | (31) فلس | **(72) فلس** | (110) فلس |

تم إعادة إدراج معلومات المقارنة للفترة السابقة لتأثير تخفيض رأس المال وإلغاء أسهم الخزينة (إيضاح 7).

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)

## 5. النقد والنقد المعادل

| | 30 سبتمبر 2012 ألف دينار كويتي | (مدققة) 31 ديسمبر 2011 ألف دينار كويتي | 30 سبتمبر 2011 ألف دينار كويتي |
|---|---|---|---|
| أرصدة لدى البنوك ونقد | **10,437** | 23,618 | 26,351 |
| أرصدة لدى البنوك ونقد ناتج عند التجميع | **26,373** | 17,579 | 20,732 |
| ودائع ذات فترة استحقاق أصلية حتى ثلاثة أشهر | **27,477** | 30,552 | 28,999 |
| | **64,287** | 71,749 | 76,082 |

## 6. موجودات أخرى

| | 30 سبتمبر 2012 ألف دينار كويتي | (مدققة) 31 ديسمبر 2011 ألف دينار كويتي | 30 سبتمبر 2011 ألف دينار كويتي |
|---|---|---|---|
| إيرادات مستحقة | **3,659** | 4,438 | 5,494 |
| ذمم مدينة لقاء تسوية بيع اوراق مالية | **1,356** | 4,430 | 4,405 |
| وديعة (راجع الإيضاح أدناه) | **70,381** | 69,740 | 68,978 |
| مدفوعات مقدماً ومدينون آخرون | **13,337** | 14,821 | 14,426 |
| مصروفات مؤجلة | **619** | 3,624 | 1,310 |
| | **89,352** | 97,053 | 94,613 |

تمثل الوديعة بمبلغ 250 مليون دولار أمريكي 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 ابتدائيا لصالح الشركة الأم ألزمت من خلاله البنك بدفع مبلغ 250 مليون دولار أمريكي بالكامل مع الفائدة بنسبة 9٪ والمصاريف من تاريخ 8 فبراير 2009 حتى تاريخ السداد . كما تضمن حكم المحكمة رفض الدعوى المقابلة المرفوعة من قبل البنك ضد الشركة الأم.

قام البنك برفع استئناف ضد حكم محكمة أول درجة. 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 بتاريخ 28 سبتمبر 2011 وفي 15 نوفمبر 2011 قررت محكمة التمييز رد القضية إلى محكمة الاستئناف. في 21 مايو 2012، أصدرت محكمة الاستئناف حكمها في الدعوى المحالة إليها من محكمة النقض وطلبت من البنك سداد مبلغ 250 مليون دولار أمريكي للشركة الأم مقابل استرداد الوديعة زائداً الفوائد بمعدل 9٪ اعتباراً من 3 ديسمبر 2008 حتى تاريخ السداد بالإضافة إلى المصروفات. في 18 سبتمبر 2012، قامت محكمة النقض بإحالة الدعوى مرة أخرى إلى هيئة مختلفة عن محكمة الاستئناف.

إن الشركة الأم ومستشارها القانوني على ثقة من قوة مركزها القانوني وهما يعملان بجد لتكون النتيجة لصالح الشركة الأم.

## 7. رأس المال، علاوة إصدار أسهم، أسهم خزينة وخسائر متراكمة

أ) رأس المال، علاوة إصدار أسهم وخسائر متراكمة

| | *المصرح به* | | | *المصدر والمدفوع بالكامل* | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | *(المصرح به)* | | | *(المصرح به)* | | |
| | **30 سبتمبر 2012 ألف دينار كويتي** | 31 ديسمبر 2011 ألف دينار كويتي | 30 سبتمبر 2011 ألف دينار كويتي | **30 سبتمبر 2012 ألف دينار كويتي** | 31 ديسمبر 2011 ألف دينار كويتي | 30 سبتمبر 2011 ألف دينار كويتي |
| أسهم بقيمة 0.100 دينار كويتي للسهم | **174,620** | 131,243 | 131,243 | **52,385** | 131,243 | 131,243 |

اعتمدت الجمعية العمومة السنوية غير العادية للمساهمين والمنعقدة بتاريخ 2 سبتمبر 2012 شطب خسائر متراكمة بمبلغ 108,213 ألف دينار كويتي مقابل رأس المال بمبلغ 77,125 ألف دينار كويتي وعلاوة إصدار أسهم بمبلغ 31,088 ألف دينار كويتي وإلغاء أسهم خزينة بمبلغ 11,484 ألف دينار كويتي مقابل رأس المال بمبلغ 1,733 ألف دينار كويتي وعلاوة إصدار أسهم بمبلغ 8,692 ألف دينار كويتي واحتياطي أسهم خزينة بمبلغ 1,059 ألف دينار كويتي.

إضافة إلى ذلك، اعتمد المساهمون زيادة رأس المال المصرح به من مبلغ 52,385 ألف دينار كويتي إلى مبلغ 174,620 ألف دينار كويتي من خلال إصدار عدد 1,222,350,000 سهم جديد بقيمة اسمية 0.100 دينار كويتي للسهم. تنازل المساهمون عن حقهم في المشاركة في زيادة رأس المال لصالح واحدة أو أكثر من شركات ذات أغراض خاصة مؤسسة من قبل البنك ودائني سندات لغرض معاملة إعادة الهيكلة المقترحة. لم يبدأ مجلس إدارة الشركة الأم رسمياً عملية زيادة رأس المال (إيضاح 8).

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية المنعقدة في 2 سبتمبر 2012 البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011. لم يتم اعتماد توزيع أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 (2010: لا شيء).

ب) أسهم خزينة

| | ***30 سبتمبر 2012*** | *(مدققة) 31 ديسمبر 2011* | *30 سبتمبر 2011* |
|---|---|---|---|
| عدد الأسهم (ألف) | **28,998** | 89,018 | 89,018 |
| النسبة المحتفظ بها | **5.54%** | 6.78% | 6.78% |
| القيمة السوقية (ألف دينار كويتي) | - | - | 3,205 |

اعتمدت الجمعية العمومية غير العادية للمساهمين المنعقدة في 2 سبتمبر 2012 إلغاء أسهم خزينة (يرجى الرجوع إلى إيضاح 7 (أ)) مما أدى إلى تخفيض عدد أسهم الخزينة إلى 17,327 سهماً وخسارة من إلغاء أسهم خزينة بمبلغ 28,296 ألف دينار كويتي.

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

لم تفصح الإدارة عن القيمة السوقية لأسهم الخزينة المحتفظ بها حيث تم تعليق أسهم الشركة الأم من التداول في سوق الكويت للأوراق المالية ودبي والبحرين حيث تجاوزت خسائرها المتراكمة نسبة 75٪ من رأس المال كما في 30 سبتمبر 2011. بلغت القيمة السوقية لأسهم الخزينة في سوق الكويت للأوراق المالية 1.392 مليون دينار كويتي كما في 30 سبتمبر 2012 وذلك استنادا إلى آخر سعر تداول كما في 14 نوفمبر 2011 (31 ديسمبر 2011: 4.273 مليون دينار كويتي).

## 8. قروض وسلف تحمل فائدة

| | *30 سبتمبر 2012 ألف دينار كويتي* | *(مدققة) 31 ديسمبر 2011 ألف دينار كويتي* | *30 سبتمبر 2011 ألف دينار كويتي* |
|---|---|---|---|
| **قروض قصيرة الأجل** | | | |
| قروض بنوك ومؤسسات مالية – تقليدية | **401,178** | 403,970 | 149,842 |
| تسهيلات بنوك ومؤسسات مالية – إسلامية | **20,428** | 21,475 | 9,091 |
| | **421,606** | 425,445 | 158,933 |
| **قروض متوسط الأجل** | | | |
| قروض بنوك ومؤسسات مالية – تقليدية | - | - | 249,994 |
| تسهيلات بنوك ومؤسسات مالية – إسلامية | - | - | 12,494 |
| | - | - | 262,488 |

في 10 ديسمبر 2009، دخلت الشركة الأم في اتفاقيات إعادة هيكلة رسمية مع مجموعة من 53 بنوك 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 وخزينة المجموعة" و"العقارات للمتاجرة" و"العقارات". سوف يتم تسديد التسهيلات على مدى 3 سنوات. إن الحد الأدنى لدفعات السداد هو:

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

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 ٪* |
|---|---|
| 12 شهراً | 7.5% |
| 18 شهراً | 10.0% |
| 24 شهراً | 20.0% |
| 27 شهراً | 30.0% |
| 33 شهراً | 45.0% |

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 هيكلة مديونية المجموعة وذلك حتى 30 سبتمبر 2012. تم تمديد ذلك حتى تاريخ 10 نوفمبر 2012 بموجب اتفاقية التنازل بتاريخ 7 يونيو 2012.

## 8. قروض وسلف تحمل فائدة (تتمة)

بتاريخ 15 سبتمبر 2011، في ضوء التحديات المستمرة في الأسواق المالية، طلبت الشركة الأم دعم البنوك المقرضة لتأجيل المدفوعات الأساسية قريبة الأجل المستحقة في ديسمبر 2011 وتأجيل أي زيادة في معدل الفائدة من ديسمبر 2011 والتنازل/ التأجيل لبعض الاتفاقيات المطبقة على الشركة الأم بموجب ترتيبات الدين. تم تقديم طلب رسمي عن تلك التنازلات إلى البنوك المقرضة بتاريخ 3 نوفمبر 2011. بتاريخ 12 ديسمبر 2011، وافقت البنوك المقرضة على منح التأجيل والتنازل المطلوب حتى شهر يونيو 2012. في يونيو 2012، تم تمديد حالات التأجيل والتنازلات حتى 10 نوفمبر 2012، أو في حالة إخطار الشركة الأم من قبل لجنة التنسيق للمقرضين قبل 10 نوفمبر 2012 للفترة حتى 10 ديسمبر 2012. إضافة إلى ذلك، تتضمن حالات التأجيل و التنازلات التي تم تمديدها تأجيل كافة مدفوعات الفوائد والأرباح خلال فترة التنازل.

اعتمدت الجمعية العمومية السنوية للمساهمين والمنعقدة في 2 سبتمبر 2012 معاملة إعادة الهيكلة المقترحة والتي تقترح فصل الأعمال التي تتقاضى الشركة الأم عنها أتعاب من أنشطة الاستثمار الرئيسية والموجودات العقارية والزيادة في رأس المال وتحويل التزامات الدين. سوف تؤدي معاملة إعادة الهيكلة، والتي تخضع، لموافقة البنك ودائني السندات، إلى أن تصبح الشركة الأم شركة متعثرة بصورة جوهرية.

سوف يتم تحويل معظم موجودات الشركات الأم لا ترتبط بالأعمال الرئيسية القائمة والتي ينتج عنها تقاضي أتعاب إلى "أصل شركة ذات أغراض خاصة" مملوكة بالكامل من قبل البنك ودائني السندات. سوف يتم إصدار أسهم عادية جديدة لشركة أخرى ذات أغراض خاصة مملوكة بالكامل من قبل البنك ودائني السندات والتي تمتلك نسبة 70 بالمائة تقريباً كما يمتلك المساهمون الحاليين نسبة 30 بالمائة تقريبا من رأس مال الشركة بعد معاملة إعادة الهيكلة المقترحة. ونتيجة لذلك، يتم تحويل مبلغ 489.3 مليون دينار كويتي من التزامات دين الشركة الأم، والتي تمثل الغالبية العظمى من التزامات الدين القائمة، بشكل غير قابل للإرجاع إلى تلك الشركات ذات الأغراض الخاصة وعدم الرجوع مرة أخرى إلى الشركة الأم.

بعد عملية إعادة الهيكلة المقترحة، سوف تتمن الأعمال الرئيسية للشركة الأم إدارة الأصول الحالية وأعمال الصيرفة الاستثمارية وأعمال الوساطة.

تقوم الشركة الأم بإجراء مناقشات بناءة مع لجنة التنسيق المؤسسة نيابة عن البنوك المقرضة وحاملي السندات للوصول إلى هيكلة مقبولة للديون والتي يتم الموافقة عليها بالإجماع والتي تؤدي إلى التوصل إلى حل طويل الأجل ومناسب لهيكلة رأس مال الشركة الأم.

## 9. سندات

في 5 ديسمبر 2011، عقدت الشركة الأم اجتماعات منفصلة مع حاملي سندات إصدار بمبلغ 50 مليون دينار كويتي مستحقة في 24 نوفمبر 2013 ("سندات 2013") وحاملي سندات إصدار بمبلغ 45 مليون دينار كويتي مستحقة في 25 أبريل 2012 ("سندات 2012"). قام كل من حاملي سندات الإصدار بالتصويت لصالح كافة بنود جدول الأعمال بما في ذلك الطلب لاعتماد التأجيل للمدفوعات الأصلية المستحقة إلى البنوك المقرضة إلى 10 يونيو 2012 وتأجيل استحقاق السندات التالي في 24 أبريل 2012 إلى 10 يونيو 2012 وتأجيل الزيادة في هوامش الفائدة إلى دين البنك إلى 10 يونيو 2012 والسداد النقدي على البنوك المقرضة بما يعادل 25 نقطة أساس بدلا من جزء أتعاب التأجيل الموجودة سابقا.

في 7 يونيو 2012، عقدت الشركة الأم اجتماعات منفصلة مع حاملي سندات إصدار بمبلغ 50 مليون دينار كويتي، سندات 2013 وحاملي سندات إصدار بمبلغ 45 مليون دينار كويتي، سندات 2012 استمراراً لجهود التفاوض لتعزيز حقوق الملكية. اعتمد حاملو السندات في اجتماعاتهم ذات الصلة تأجيل استحقاق سندات 2012 وتأجيل سداد مبالغ الفوائد لسندات 2012 وسندات 2013 مع تأجيل الزيادة في هامش الفائدة من قبل البنوك المقرضة حتى 10 ديسمبر 2012 (يرجى الرجوع إلى إيضاح 8 قروض وسلف تحمل فائدة لمزيد من التفصيل). بغض النظر عن تأجيل الفائدة المعتمدة لسندات 2012 وسندات 2013، قامت الشركة الأم بسداد ما يعادل مبلغ الفائدة إلى حاملي السندات حتى 10 يونيو 2012.

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)

## 10. مطلوبات أخرى

| | *30 سبتمبر 2012* | *(مدققة) 31 ديسمبر 2011* | *30 سبتمبر 2011* |
|---|---|---|---|
| | *ألف دينار كويتي* | *ألف دينار كويتي* | *ألف دينار كويتي* |
| مستحق لقاء عقارات قيد التطوير | **235** | 359 | 443 |
| فوائد مستحقة على قروض | **5,883** | 1,526 | 2,617 |
| مصروفات مستحقة ومخصص ودائنون آخرون | **14,000** | 15,825 | 48,354 |
| | **20,118** | 17,710 | 51,414 |

## 11. 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 2012 | (مدققة) 31 ديسمبر 2011 | 30 سبتمبر 2011 |
|---|---|---|---|---|---|
| | ألف دينار كويتي | ألف دينار كويتي | ألف دينار كويتي | ألف دينار كويتي | ألف دينار كويتي |
| **بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع** | | | | | |
| قروض وسلف | 7 | 60 | **67** | 87 | 129 |
| موجودات أخرى | - | 228 | **228** | 1,839 | 1,841 |

| | التسعة أشهر المنتهية في | | |
|---|---|---|---|
| | 30 سبتمبر 2012 | شركات زميلة | 30 سبتمبر 2011 |
| | ألف دينار كويتي | ألف دينار كويتي | ألف دينار كويتي |
| **المعاملات المدرجة في بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع** | | | |
| فوائد وإيرادات مماثلة | **3** | 3 | 58 |
| إيرادات أتعاب وعمولات | **1,259** | 1,259 | 1,472 |

| | التسعة أشهر المنتهية في | |
|---|---|---|
| | 30 سبتمبر 2012 | 30 سبتمبر 2011 |
| | ألف دينار كويتي | ألف دينار كويتي |
| **مكافآت موظفي الإدارة العليا** | | |
| مكافآت قصيرة الأجل للموظفين | **729** | 728 |
| مكافأة نهاية الخدمة | **57** | 57 |
| | **786** | 785 |

**معاملات أخرى مع شركات زميلة:**

خلال الفترة، قامت الشركة الأم بحيازة حصة إضافية بنسبة 1.83٪ في شركة جلوبال الشرق الأوسط وشمال أفريقيا للأصول المالية المحدودة (شركة زميلة) من شركة زميلة أخرى بمقابل يبلغ 1.6 مليون دينار كويتي تم تسويته مقابلة أرصدة مدينة أخرى مستحقة من الشركة الزميلة.

## 12. معلومات القطاعات

خلال الفترة الحالية، قامت الشركة الأم بدمج قطاع العقارات مع قطاع الاستثمارات الأساسية وقطاع خزينة المجموعة وذلك نظراً للأنشطة المحدودة لقطاع العقارات وإعادة الهيكلة الشاملة للمجموعة. وبالتالي، فإن المجموعة تنظم حالياً، لأغراض الإدارة، في أربعة قطاعات رئيسية للأعمال، كما تم إعادة إدراج معلومات المقارنة للقطاعات.

تنظم المجموعة، لأغراض الإدارة ، في الأربعة قطاعات الرئيسية التالية للأعمال :

- إدارة الأصول : إدارة دول مجلس التعاون الخليجي ، دول الشرق الأوسط وشمال إفريقيا والصناديق العالمية المدارة إدارة المحافظ الاختيارية وغير الاختيارية ، وخدمات الأمانة .
- الاستثمارات الأساسية وخزينة المجموعة والعقارات: 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 وبيع وشراء وتطوير العقارات وإقراض الشركات والأفراد ، وإدارة متطلبات السيولة للشركة .
- الاستثمارات البنكية والاستشارات : رأس المال المشترك والاكتتابات الخاصة في الأسهم والدين والاستشارات وإجراءات الإدراج وعروض الاكتتاب المبدئية العامة وترتيب استشارات الديون والأسهم التقليدية والإسلامية والاستشارات حول عمليات الإستراتيجية والتخصيص وعمليات الدمج وعكس عمليات الدمج والحيازات.
- الوساطة: الوساطة في الأسهم المسعرة وغير المسعرة ووساطة أدوات الدين.

| | إدارة أصول | الاستثمارات أساسية والعقارات وخزينة المجموعة | استثمارات بنكية واستشارات | وساطة | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|
| | *ألف دينار كويتي* | *ألف دينار كويتي* | *ألف دينار كويتي* | *ألف دينار كويتي* | *ألف دينار كويتي* |
| **التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012** | | | | | |
| إيرادات (خسائر) القطاع | **6,593** | **(2,463)** | **98** | **650** | **4,878** |
| ربح (خسارة) القطاع | **1,516** | **(34,497)** | **(1,325)** | **(2,101)** | **(36,407)** |
| التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 *(معاد إدراجها)* | | | | | |
| إيرادات (خسارة) القطاع | 10,370 | (31,461) | 248 | 957 | (19,886) |
| ربح (خسارة) القطاع | 6,233 | (59,738) | (1,195) | (762) | (55,462) |

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
في 30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)

## 12 معلومات القطاعات (تتمة)

| | إدارة أصول | الاستثمارات الأساسية وخزينة المجموعة والعقارات | استثمارات بنكية واستشارات | وساطة | المجموع |
|---|---|---|---|---|---|
| | *ألف* دينار كويتي | *ألف* دينار كويتي | *ألف* دينار كويتي | *ألف* دينار كويتي | *ألف* دينار كويتي |
| **30 سبتمبر 2012** | | | | | |
| إجمالي موجودات القطاع | - | **476,738** | - | **31,757** | **508,495** |
| إجمالي مطلوبات القطاع | - | **(502,713)** | - | **(1,597)** | **(504,310)** |
| صافي موجودات القطاع | - | **(25,975)** | - | **30,160** | **4,185** |
| موجودات غير موزعة | | | | | **17,405** |
| مطلوبات غير موزعة | | | | | **(12,402)** |
| صافي الموجودات | | | | | **9,188** |
| استهلاك | | | | | **1,642** |
| 30 سبتمبر 2011 | | | | | |
| إجمالي موجودات القطاع | - | 543,030 | - | 31,770 | 574,800 |
| إجمالي مطلوبات القطاع | - | (535,030) | - | (1,114) | (536,144) |
| صافي موجودات القطاع | - | 8,000 | - | 30,656 | 38,656 |
| موجودات غير موزعة | | | | | 21,238 |
| مطلوبات غير موزعة | | | | | (11,550) |
| صافي الموجودات | | | | | 48,344 |
| استهلاك | | | | | 1,587 |

## 13. 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 2012، بلغ إجمالي قيمة الموجودات المحتفظ بها من قبل المجموعة بصفة الأمانة 978.024 مليون دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 1,045.545 مليون دينار كويتي و 30 سبتمبر 2011: 1,098.686 مليون دينار كويتي).

## 14. مطلوبات والتزامات طارئة

إن إجمالي المطلوبات والالتزامات الطارئة القائمة هو كما يلي:

| | *30 سبتمبر 2012* | *(مدققة) 31 ديسمبر 2011* | *30 سبتمبر 2011* |
|---|---|---|---|
| | ***ألف دينار كويتي*** | *ألف دينار كويتي* | *ألف دينار كويتي* |
| **التزامات** | | | |
| التزامات للاستثمار في صناديق أسهم خاصة | **2,252** | 2,232 | 4,277 |
| التزامات غير مسحوبة للإقراض | **28,152** | 27,896 | 27,591 |
| ضمان بنكي غير قابل للإلغاء وغير مشروط | **1,660** | 1,776 | 1,580 |
| التزامات شراء أوراق مالية | - | 2,070 | 2,070 |

**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 2011 : 2.65 مليون دينار كويتي و30 سبتمبر2011 : 2.65 مليون دينار كويتي). وقد تم إخطار الشركة الأم من قبل مستشارها القانوني باحتمال، وليس بالتأكد، نجاح الإجراء.