

شركة عارف للطاقة القابضة ش.م.ك. (مفقلة)
والشركات التابعة

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وتقرير مراجعة مراقبي الحسابات المستقلين
للفترة من 1 يناير 2013 إلى 31 مارس 2013 (غير مدققة)

صفحة	فهرس
2 - 1	تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
3	بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع
4	بيان الدخل الشامل المكثف المجمع
5	بيان المركز المالي المكثف المجمع
6	بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع
7	بيان التغيرات في حقوق الملكية المكثف المجمع
15 - 8	إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

بوبيان لتدقيق الحسابات
ص.ب. 17445 الخالدية 72455
الكويت

تلفون: +965 2249 4040
فاكس: +965 2249 6565

كي بي إم جي صافي المطوع وشركاه
برج الحمراء، الدور 25
شارع عبدالعزيز الصقر
ص.ب. 24، الصفاة 13001
الكويت

تليفون: + 965 2228 7000
فاكس: + 965 2228 7444

تقرير مراقبي الحسابات المستقلين حول مراجعة المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

السادة/ أعضاء مجلس الإدارة المحترمين
شركة عارف للطاقة القابضة ش.م.ك. (مقفلة)
دولة الكويت

مقدمة

لقد راجعنا المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة للفترة المنتهية في 31 مارس 2013 لشركة عارف للطاقة القابضة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") والشركات التابعة (يشار إليهم مجتمعين بـ "المجموعة") والتي تتضمن بيان المركز المالي المكثف المجمع كما في 31 مارس 2013 والبيانات المكثفة المجمعة للأرباح أو الخسائر والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ، وإيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية". إن مسؤوليتنا هي إبداء استنتاج حول تلك المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة استناداً إلى مراجعتنا.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي المتعلق بمهام المراجعة رقم 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية من قبل مراقبي الحسابات 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.

الاستنتاج


استناداً إلى مراجعتنا، فإنه لم يرد إلى علمنا ما يستوجب الاعتقاد بأن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة المرفقة كما في 31 مارس 2013 لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقارير المالية المرحلية".

أمر آخر

إن البيانات المالية المجمعة للمجموعة كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة كما في ولفترية المنتهية في 31 مارس 2012 تم تدقيقها ومراجعتها على التوالي من قبل مراقبي حسابات آخرين والذين عبروا في تقاريرهم عن رأي تدقيق غير متحفظ واستنتاج مراجعة غير متحفظ على التوالي على تلك البيانات المالية المجمعة والمعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة على التوالي.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المجمعة المكثفة تتفق مع الدفاتر المحاسبية. ونود أن نوضح أيضاً أنه لم يرد إلى علمنا ما يشير إلى وجود أية مخالفات خلال فترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 لقانون الشركات رقم 25 لسنة 2012، وتعديلاته، أو النظام الأساسي وعقد تأسيس الشركة على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي المجمع.



يحي عبد الله الفودري
ترخيص رقم 83 فئة "أ"
من بوبيان لتدقيق الحسابات



صافى عبد العزيز المطوع
مراقب حسابات - ترخيص رقم 138 فئة "أ"
من كي بي إم جي صافى المطوع وشركاه
عضو في كي بي إم جي العالمية


بوبيان لتدقيق الحسابات
BOUBYAN Auditing Office

الكويت في 30 إبريل 2013

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	إيضاح
دينار كويتي (غير مدققة) (معاد عرضها)	دينار كويتي (غير مدققة)	
1,038,594	3,356,433	الإيرادات
368,566	629,619	إيرادات عقود
-	12,891	تقديم خدمات
61,345	92,187	بيع البضاعة
1,468,505	4,091,130	إيرادات تأجير معدات
(1,236,683)	(2,437,747)	تكلفة الإيرادات
(639,850)	(801,964)	تكاليف عقود
-	(10,709)	تكلفة تقديم خدمات
(15,574)	(46,652)	تكلفة بيع البضاعة
(1,892,107)	(3,297,072)	تكاليف تأجير معدات
(423,602)	794,058	إجمالي الربح / (الخسارة)
157,991	21,615	إيرادات أخرى
-	27,015	ربح غير محقق من موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(10,401)	خسارة محققة من بيع موجودات مالية بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
99,318	75,926	إيرادات تأجير من عقار استثماري
(687,085)	(452,174)	تكاليف موظفين
(482,212)	(280,929)	مصروفات عمومية وإدارية
(6,431,441)	(581,478)	خسائر انخفاض القيمة
(5,527,404)	(309,189)	خسارة تحويل عملات أجنبية
(26,123)	(24,114)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(13,320,558)	(739,671)	خسارة التشغيل
(54,541)	(57,343)	تكاليف تمويل
87,815	40,309	إيرادات تمويل
-	8,151	ربح استبعاد شركة زميلة
(124,960)	(84,330)	حصة في نتائج شركات زميلة
(13,412,244)	(832,884)	خسارة الفترة قبل الضرائب
-	(18,000)	إعادة قيد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(56,646)	(10,975)	الضرائب على العمليات الأجنبية
(13,468,890)	(861,859)	خسارة الفترة
(9,193,197)	(655,432)	العائد إلى:
(4,275,693)	(206,427)	مساهمي الشركة
(13,468,890)	(861,859)	الحصص غير المسيطرة
(12.3)	(0.9)	5 خسارة السهم الأساسية والمخففة العائدة إلى مساهمي الشركة (فلس)

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس	
2012	2013
دينار كويتي (غير مدققة) (معاد عرضها)	دينار كويتي (غير مدققة)
(13,468,890)	(861,859)
-	(71,661)
-	12,245
5,453,554	223,869
5,453,554	164,453
5,453,554	164,453
(8,015,336)	(697,406)
(5,692,281)	(514,108)
(2,323,055)	(183,298)
(8,015,336)	(697,406)

صافي خسارة الفترة
(الخسارة) / الدخل الشامل الآخر
البنود المعاد تصنيفها أو التي يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو الخسائر
المجمع
الحركة في احتياطي تحويل عملات أجنبية لدى الشركات التابعة
الحصة في احتياطي تحويل عملات أجنبية لدى الشركات الزميلة
فروق الصرف ناتجة عن تحويل عملات أجنبية
إجمالي البنود المعاد تصنيفها أو التي يمكن أن يعاد تصنيفها لاحقاً إلى بيان الأرباح أو
الخسائر المجمع
إجمالي الدخل الشامل الآخر للفترة
إجمالي الخسارة الشاملة للفترة

العائد إلى:
مساهمي الشركة
الحصص غير مسيطرة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكتفة المجمع.

31 مارس 2012 دينار كويتي (غير مدقق) (معاد عرضها)	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدقق)	31 مارس 2013 دينار كويتي (غير مدقق)	إيضاح
			الموجودات
			الموجودات غير المتداولة
3,481,495	6,415,904	6,367,578	ممتلكات ومعدات
950,272	848,382	829,097	موجودات غير ملموسة
7,729,485	7,676,967	7,773,230	عقارات استثمارية
4,612,125	3,660,103	3,631,712	استثمار في شركات زميلة
35,738,898	35,534,351	35,539,601	موجودات مالية متاحة للبيع
-	5,048,469	5,112,627	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	1,316,899	711,335	موجودات غير متداولة أخرى
<u>52,512,275</u>	<u>60,501,075</u>	<u>59,965,180</u>	
			الموجودات المتداولة
2,206,461	1,011,925	1,058,428	بضاعة
14,289,711	11,580,186	12,716,913	مدينون وموجودات أخرى
17,458,769	9,766,931	9,084,819	أرصدة لدى البنوك ونقد
33,954,941	22,359,042	22,860,160	
<u>86,467,216</u>	<u>82,860,117</u>	<u>82,825,340</u>	إجمالي الموجودات
			حقوق الملكية والمطلوبات
			حقوق الملكية
75,000,000	75,000,000	75,000,000	رأس المال
193,550	193,550	193,550	علاوة إصدار أسهم
472,723	472,723	472,723	احتياطي إجباري
314,957	314,957	314,957	احتياطي اختياري
-	(232,633)	(344,622)	احتياطيات أخرى
119,339	598,961	740,285	احتياطي تحويل عملات أجنبية
-	25,701	25,701	احتياطي القيمة العادلة
(13,603,336)	(14,371,425)	(15,026,857)	خسائر متراكمة
62,497,233	62,001,834	61,375,737	حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة
3,751,256	4,154,652	4,083,343	الحصص غير المسيطرة
66,248,489	66,156,486	65,459,080	إجمالي حقوق الملكية
			المطلوبات
743,267	296,060	243,438	مطلوبات غير متداولة
397,243	372,098	413,190	مطلوبات تاجير تمويلي
1,140,510	668,158	656,628	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
			المطلوبات المتداولة
15,255,853	11,974,024	12,651,754	دائنون ومطلوبات أخرى
336,564	272,493	271,553	مطلوبات تاجير تمويلي
769,548	1,159,653	1,163,295	حسابات مكتشوفة لدى البنوك
2,716,252	2,629,303	2,623,030	دائنو مرابحة
19,078,217	16,035,473	16,709,632	
20,218,727	16,703,631	17,366,260	
<u>86,467,216</u>	<u>82,860,117</u>	<u>82,825,340</u>	إجمالي المطلوبات إجمالي حقوق الملكية والمطلوبات

خالد علي السميطي
نائب رئيس مجلس الإدارة

سعد علي الشويب
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع (غير مدقق)
للفترة من 1 يناير 2013 إلى 31 مارس 2013

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2012	2013	
دينار كويتي (غير مدققة) (معاد عرضها)	دينار كويتي (غير مدققة)	إيضاح
(13,468,890)	(861,859)	التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية
		صافي خسارة الفترة
		تسويات لـ:
(99,318)	(75,926)	إيرادات إيجار من عقارات استثمارية
124,960	84,330	حصة في نتائج شركات زميلة
(134,743)	-	ربح بيع ممتلكات ومعدات
528,895	333,189	الاستهلاك والإطفاء
6,431,441	581,478	خسارة انخفاض القيمة
-	(27,015)	أرباح غير محققة من موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	10,401	خسارة محققة من بيع موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
-	(8,151)	أرباح بيع شركة زميلة
5,508,364	-	المحول من احتياطي تحويل عملات أجنبية
56,646	10,975	الضرائب
54,541	57,343	تكاليف تمويل
5,367	64,880	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(992,737)	169,645	
		التغيرات في:
(190,898)	(46,503)	بضاعة
(912,403)	(1,102,289)	مدينون وموجودات أخرى
407,362	666,755	دائنون ومطلوبات أخرى
(1,688,676)	(312,392)	النقد المستخدم في العمليات
(8,159)	(23,788)	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(11,429)	-	ضرائب مدفوعة
(1,708,264)	(336,180)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التشغيلية
		التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية
4,467,400	-	استثمار في ودائع الوكالة
62,004	10,440	صافي الحركة في الأرصدة المحتجزة لدى البنوك والودائع
(213,348)	(202,663)	شراء ممتلكات ومعدات
215,289	-	المحصل من بيع ممتلكات ومعدات
(34,775)	-	شراء موجودات غير ملموسة
22,945	-	إيرادات توزيعات أرباح مستلمة من استثمار في شركات محاسب عنه بطريقة حقوق الملكية
99,318	75,926	إيرادات مستلمة من تأجير عقار استثماري
4,618,833	(116,297)	صافي النقد (المستخدم في)/ الناتج من الأنشطة الاستثمارية
		التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية
(41,560)	(23,062)	تكاليف تمويل مدفوعة
(17,351)	(40,554)	صافي الحركة في دائنو مرابحة
(4,938)	(53,562)	صافي الحركة في مطلوبات التأجير التمويلي
(63,849)	(117,178)	صافي النقد المستخدم في الأنشطة التمويلية
-	(111,989)	صافي الحركة في الحصة غير المسيطرة الناتجة عن شراء حصة إضافية في شركة تابعة
9,732	(31,550)	أثر ترجمة عملات أجنبية
2,856,452	(713,194)	صافي (النقص)/ الزيادة في النقد والنقد المعادل
10,433,542	5,302,305	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
13,289,994	4,589,111	النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

شركة عارف للطاقة القابضة ش.م.ك. (مغلقة) والشركات التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المكلف المجمع (غير مدقق)

للفترة من 1 يناير 2013 إلى 31 مارس 2013

	الرصيد في 1 يناير 2013	صافي خسارة الفترة	الدخل التامل الأخر للفترة	إجمالي الدخل / (الخسارة) الشاملة للفترة	إجراء حصة إضافية في شركة تابعة (إيجاح 10)	الرصيد في 31 مارس 2013	
رأس المال	75,000,000	-	-	-	-	75,000,000	
علاوة إصدار أسهم	193,550	-	-	-	-	193,550	
احتياطي إيجالي	472,723	-	-	-	-	472,723	
احتياطي إختباري	314,957	-	-	-	-	314,957	
احتياطي آخرى	(232,633)	-	-	-	-	(111,989)	
تحويلات عملاء أجنبية	598,961	-	-	-	-	740,285	
احتياطي القيمة العادلة	25,701	-	-	-	-	25,701	
خسائر متراكمة	(14,371,425)	-	-	-	-	(15,026,857)	
حقوق الملكية العائدة إلى مساهمي الشركة	62,001,834	(655,432)	-	-	-	61,375,737	
حقوق الملكية غير مسيطرة	4,154,652	(206,427)	-	-	-	4,083,343	
إجمالي حقوق الملكية	66,156,486	(861,859)	-	-	-	65,459,080	
ديون كويتي	164,453	23,129	-	-	-	183,298	
ديون كويتي	(697,406)	(183,298)	-	-	-	(880,704)	
الرصيد في 1 يناير 2012	74,263,825	(13,468,890)	-	-	-	60,794,935	
الرصيد في 31 مارس 2012	66,248,489	(8,015,336)	-	-	-	58,233,153	

إن الإيضاحات المبينة على الصفحات من 8 إلى 15 تشكل جزءاً لا يتجزأ من هذه المعلومات المالية المرجعية المجمعة.

1. التأسيس والنشاط

شركة عارف للطاقة القابضة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") هي شركة مساهمة كويتية مسجلة في الكويت في 1 أكتوبر 1996 ومدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. يقع المركز المسجل للشركة في ص.ب. 21909، الصفاة 13080، الكويت. تقوم الشركة بأنشطتها وفقاً لأحكام الشريعة الإسلامية.

إن الشركة تابعة لشركة المشروعات التنموية القابضة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة الأم") التي هي بدورها شركة تابعة لبيت التمويل الكويتي ("الشركة الأم الكبرى").

تم توضيح الأنشطة الرئيسية للمجموعة في إيضاح 13.

وافقت الجمعية العمومية العادية للشركة المنعقدة بتاريخ 21 مارس 2013 على ما يلي:

- البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012، و
- عدم توزيع أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

تمت الموافقة على إصدار هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") من قبل مجلس إدارة الشركة في 28 إبريل 2013.

2. أساس الإعداد

لقد تم إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 /التقارير المالية المرحلية، والتعليمات الصادرة عن سوق الكويت للأوراق المالية رقم 2 لسنة 1998.

يتم الإفصاح عن بعض الإيضاحات لشرح الأحداث والعمليات والتي تكون مهمة لفهم التغييرات في المركز المالي المجموع وأداء المجموعة منذ آخر بيانات مالية مجمعة سنوية كما في والسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. لا تتضمن هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة جميع المعلومات المطلوبة للبيانات المالية السنوية الكاملة المدققة المعدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية.

بتاريخ 29 نوفمبر 2012، صدر قانون الشركات بالمرسوم بقانون رقم 25 لسنة 2012 ("القانون") ولاحقاً تم تعديله بموجب القانون رقم 97 لسنة 2013 بتاريخ 27 مارس 2013. ويسرى القانون اعتباراً من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية. وفقاً للمادة (2) والمادة (3) من المرسوم بالقانون المعدل يصدر وزير التجارة والصناعة اللائحة التنفيذية لهذا القانون خلال ستة أشهر من تاريخ نشره في الجريدة الرسمية وتحدد اللائحة قواعد وضوابط توفيق أوضاع الشركات وفقاً لأحكام القانون الجديد. ترى إدارة الشركة أن تطبيق أحكام هذا القانون ليس لها أي تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي المجموع.

3. السياسات المحاسبية الهامة

تتفق السياسات المحاسبية المتبعة في إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة مع تلك المتبعة في آخر بيانات مالية سنوية مجمعة مدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. إضافة إلى ذلك فقد قامت الشركة بتطبيق المعايير الدولية للتقارير المالية التالية والتي تسري للفتترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013.

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 – البيانات المالية المجمعة

يحدد المعيار الجديد مبادئ السيطرة، ويوضح كيفية تحديد سيطرة المستثمر على شركة مستثمر بها، وبناءً عليه يجب تجميع بيانات الشركة المستثمر بها، كما يبين مبادئ إعداد البيانات المالية. يقدم المعيار نموذج تجميع فردي يحدد السيطرة كأساس التجميع لكل أنواع الشركات، حيث تستند السيطرة حول إذا ما كان المستثمر له القدرة على السيطرة الشركة المستثمر بها، أو التعرض أو لديه الحقوق لعوائد متغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر بها والقدرة على استخدامه قدرته على الشركة المستثمر بها للتأثير على مقدار العوائد.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن حصص في منشآت أخرى

يجمع المعيار الدولي للتقارير المالية 12 في معيار واحد؛ كافة متطلبات الإفصاح عن حصص الشركة في الشركات التابعة والترتيبات المشتركة والشركات الزميلة والكيانات غير المجمعة. يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 12 الإفصاح عن معلومات حول طبيعة ومخاطر والآثار المالية لهذه الحصص. وليس من المتوقع أن يكون للتطبيق أي تأثير مادي على المركز المالي و الأداء المالي و التدفقات النقدية .

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يحدد المعيار الجديد القيمة العادلة ويوضح في إطار معيار دولي للتقارير المالية فردي قياس القيمة العادلة ويتطلب الإفصاح عن قياسات القيمة العادلة. يتم تطبيق المعيار الدولي رقم 13 عندما تتطلب أو تسمح المعايير الدولية للتقارير المالية الأخرى بقياسات القيمة العادلة. لا يقدم المعيار أي متطلبات جديدة لقياس أصل أو التزام بالقيمة العادلة، أو تغيير ما تم قياسه بالقيمة العادلة في المعايير الدولية للتقارير المالية أو معالجة كيفية عرض التغيرات في القيمة العادلة.

معيار المحاسبة الدولي 1 - عرض البيانات المالية - تعديلات

أدت التعديلات على معيار المحاسبة الدولي 1 إلى تغيير تجميع البنود المعروضة في الدخل الشامل الأخر. إن البنود التي يمكن إعادة تصنيفها في الأرباح أو الخسائر في مرحلة مقبلة يمكن عرضها بشكل منفصل عن البنود التي لا يمكن إعادة تصنيفها. يؤثر هذا التعديل على العرض فقط وليس له أي تأثير على المركز المالي للشركة أو أدائها. يصبح التعديل ساري المفعول للفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2012.

4. الأحكام والتقديرات

إن إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة يتطلب من الإدارة وضع أحكام وعمل تقديرات وافتراضات تؤثر على تطبيق السياسات المحاسبية والمبالغ التي تم الإفصاح عنها للأصول والمطلوبات والإيرادات والمصروفات. إن النتائج الفعلية قد تختلف عن تلك التقديرات.

خلال إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة، كانت الأحكام الهامة التي قامت بوضعها الإدارة عند تطبيق السياسات المحاسبية للمجموعة والأسباب الرئيسية لعدم التأكد من التقديرات مماثلة لتلك المطبقة على البيانات المالية السنوية المجمعة المدققة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012.

5. خسارة السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة

يتم احتساب خسارة السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة كما يلي:

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2012	31 مارس 2013	
(غير مدققة)	(غير مدققة)	
(معاد عرضها)		
(9,193,197)	(655,432)	خسارة الفترة العائدة إلى مساهمي الشركة (دينار كويتي)
750,000,000	750,000,000	المتوسط المرجح لعدد الأسهم القائمة (بالألف)
(12.3)	(0.9)	خسارة السهم الأساسية والمخففة العائدة لمساهمي الشركة (فلس)

6. الأرصدة لدى البنوك والنقد

31 مارس 2012 دينار كويتي (غير مدققة) (معاد عرضها)	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدققة)	31 مارس 2013 دينار كويتي (غير مدققة)	
5,197,669	6,663,031	5,963,919	الأرصدة لدى البنوك والنقد
12,261,100	3,103,900	3,120,900	ودائع الوكالة
17,458,769	9,766,931	9,084,819	الأرصدة لدى البنوك والنقد في بيان المركز المالي
(769,548)	(1,159,653)	(1,163,295)	المكثف المجمع
(312,327)	(201,073)	(211,513)	السحب على المكشوف لدى البنك
			الأرصدة البنكية المقيدة*
(3,086,900)	(3,103,900)	(3,120,900)	ودائع الوكالة ذات آجال استحقاق أصلية تزيد عن ثلاثة أشهر**
13,289,994	5,302,305	4,589,111	النقد والنقد المعادل في بيان التدفقات النقدية المكثف المجمع

* تمثل الأرصدة البنكية المقيدة ودائع محتفظ بها كضمان مقابل خطابات ضمان (إيضاح 12).

** ودائع الوكالة ذات آجال الاستحقاق الأصلية التي تزيد عن ثلاثة أشهر تتضمن 1,800,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 و 31 مارس 2012: 1,800,000 دينار كويتي) التي تمثل ودائع المحتفظ بها كضمان مقابل نفس خطابات الضمان.

7. الشركات التابعة

كما في 31 ديسمبر 2011، التزمت إدارة الشركة بخطة لبيع حصة ملكية بنسبة 52.04% في شركة هجليج لخدمات البترول والاستثمار المحدودة (شركة هجليج). ونتيجة لذلك، تم تصنيف شركة هجليج في فئة الاستبعاد المحتفظ بها للبيع وتم الإفصاح عنها كعمليات متوقفة وفقا للمعايير التقارير المالية الدولية 5: الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات المتوقفة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

خلال السنة السابقة، تم إلغاء الاتفاقية المقترحة لبيع شركة هجليج بين الشركة والمشتري المحتمل بسبب انخفاض قيمة عملة التعامل لشركة هجليج بصورة كبيرة ونتيجة لذلك، تم تجميع شركة هجليج كشركة تابعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2012. ووفقا لذلك فإن مبالغ المقارنة للفترة من 1 يناير 2012 إلى 31 مارس 2012 تم إعادة عرضها لمنح تأثير تجميع شركة هجليج.

شركة عارف للطاقة القابضة ش.م.ك. (مقفلة) والشركات التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

للفترة من 1 يناير 2013 إلى 31 مارس 2013

فيما يلي نتائج شركة هجليج للفترة المنتهية في 31 مارس:

2012	2013	
دينار كويتي	دينار كويتي	
1,038,594	1,657,407	إيرادات
(1,236,683)	(906,817)	تكلفة الإيرادات
(198,089)	750,590	إجمالي الربح (الخسارة)
127,237	8,498	إيرادات أخرى
99,318	75,926	إيرادات إيجارات من عقار استثماري
(240,151)	(153,317)	تكلفة الموظفين
(167,877)	(86,504)	مصروفات عمومية وإدارية
(6,431,441)	(585,757)	خسائر انخفاض القيمة
(5,476,457)	(400,256)	(خسارة) ربح تحويل عملات أجنبية
(12,287,460)	(390,820)	خسائر التشغيل
(16,581)	(22,733)	تكاليف التمويل
(26,918)	(41,285)	حصة في نتائج شركات زميلة
(12,330,959)	(454,838)	الخسارة قبل الضرائب
(56,646)	(10,975)	الضرائب
(12,387,605)	(465,813)	خسارة الفترة

8. معاملات مع أطراف ذات صلة

تمثل هذه المعاملات تلك التي تمت مع المساهمين الرئيسيين وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط تلك المعاملات من قبل إدارة المجموعة. تم حذف المعاملات بين الشركة وشركاتها التابعة، وهي أطراف ذات صلة بالشركة، عند التجميع ولم تظهر ضمن هذا الإيضاح. فيما يلي المعاملات مع الأطراف ذات الصلة:

31 مارس 2012	31 ديسمبر 2012	31 مارس 2013	بيان المركز المالي المكثف المجموع
دينار كويتي (غير مدقق) (معاد عرضها)	دينار كويتي (مدقق)	دينار كويتي (غير مدقق)	
4,050,562	2,430,417	1,284,678	الشركة الأم
2,634,752	2,588,749	2,623,030	الأرصدة لدى البنوك والنقد
-	-	1,026	دائنو مرابحة مضمونة مقابل موجودات مالية
			دائنون ومطلوبات أخرى
2,537,199	1,600,622	1,106,268	أطراف ذات صلة أخرى
-	1,180,780	711,335	مدينون وموجودات أخرى
			موجودات أخرى*
1,091,098	554,166	494,727	مطلوبات مقابل موجودات تخضع للتأجير
17,674	36,417	140,430	التمويلي
			دائنون ومطلوبات أخرى

* الموجودات الأخرى هي المبالغ المسجلة بالدولار الأمريكي المدفوعة مقدما من شركة تابعة إلى شركة زميلة لتمويل استدعاء رأس المال من قبل الشركة المستثمر بها في الشركة الزميلة. وحيث أن هذه المدفوعات المقدمة سوف تتحول في النهاية إلى استثمار في الشركة الزميلة عند استكمال الإجراءات القانونية اللازمة، وبالتالي فقد تم تصنيفها في موجودات غير متداولة، كما تم تسجيل فروق الصرف الناشئة من تحويل هذا الرصيد في احتياطي تحويل عملات أجنبية في الدخل الشامل الآخر.

الثلاثة أشهر المنتهية في		
31 مارس 2012	31 مارس 2013	
دينار كويتي (غير مدققة)	دينار كويتي (غير مدققة)	
55	-	المعاملات المدرجة في بيان الأرباح أو الخسائر المكثف المجمع
54,081	57,014	أتعاب وساطة
		تكاليف تمويل مرابحة
265,463	145,637	مكافآت موظفي الإدارة العليا
28,130	47,509	مزايا قصيرة الأجل
293,593	193,146	مكافأة نهاية الخدمة

9. دائنو مرابحة

يتضمن دائنو المرابحة تسهيلات بمبلغ 2,623,030 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012: 2,588,749 دينار كويتي و31 مارس 2012: 2,634,752 دينار كويتي) تم الحصول عليها من طرف ذي صلة (إيضاح 8) وهي مضمونة مقابل موجودات مالية متاحة للبيع بمبلغ 8,323,700 دينار كويتي (31 ديسمبر 2012 و31 مارس 2012: 8,323,700 دينار كويتي).

10. حصص غير مسيطرة

خلال الفترة، قامت المجموعة بضخ 2 مليون دينار كويتي في شركة خليفة دعيج الدبوس وإخوانه ذ.م.م. ("كي دي بي بي")، وهي شركة تابعة، كجزء من زيادة رأس المال التي نتج عنها حصة إضافية بنسبة 10% في شركة خليفة دعيج الدبوس وإخوانه ذ.م.م. وزيادة في الملكية من 80% إلى 90%. تم الانتهاء من الإجراءات القانونية والإجراءات خلال الفترة. ونتيجة لهذه الصفقة، قامت المجموعة بإثبات النقص / الزيادة في الاحتياطيات الأخرى والحصص غير المسيطرة بمبلغ 111,989 دينار كويتي على التوالي.

11. القيمة العادلة للموجودات المالية

تشتمل الأدوات المالية على الموجودات والمطلوبات المالية. لا تختلف القيم العادلة لكافة الأدوات المالية عن قيمتهم الدفترية فيما عدا الموجودات المالية المتاحة للبيع والمدرجة بالتكلفة. فيما يتعلق بالموجودات والمطلوبات المالية السائلة أو ذات فترات استحقاق قصير الأجل (أقل من ثلاثة أشهر)، فإنه من المفترض أن القيمة الدفترية تقارب القيمة العادلة لتلك الموجودات والمطلوبات المالية، كما يتم تطبيق هذا الافتراض على الودائع تحت الطلب، وحسابات التوفير التي ليس لها مواعيد استحقاق محددة، والأدوات مالية ذات المعدلات المتغيرة. تقوم المجموعة باستخدام التسلسل التالي لتحديد والإفصاح عن القيمة العادلة للأدوات المالية باستخدام أساليب التقييم:

المستوى الأول: الأسعار المعلنة (غير معدلة) في الأسواق النشطة للموجودات والمطلوبات المطابقة.
المستوى الثاني: أساليب أخرى والتي يتم بموجبها قياس كافة المدخلات التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة، بطريقة مباشرة أو غير مباشرة.
المستوى الثالث: أساليب أخرى تستخدم المدخلات التي لها تأثير هام على القيمة العادلة المسجلة والتي لا تعتمد على بيانات السوق التي يمكن قياسها.

فيما يلي تحليل الأدوات المالية المدرجة بالقيمة العادلة بناء على مستوى تسلسل القيم العادلة:

إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي	المستوى الثاني دينار كويتي	المستوى الأول دينار كويتي	31 مارس 2013 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: استثمار في صندوق غير مسعر موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
5,112,627	5,112,627	-	
424,001	-	424,001	
<u>5,536,628</u>	<u>5,112,627</u>	<u>424,001</u>	
إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي	المستوى الثاني دينار كويتي	المستوى الأول دينار كويتي	31 ديسمبر 2012 موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر: استثمار في صندوق غير مسعر موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
5,048,469	5,048,469	-	
418,751	-	418,751	
<u>5,467,220</u>	<u>5,048,469</u>	<u>418,751</u>	
إجمالي القيمة العادلة دينار كويتي	المستوى الثاني دينار كويتي	المستوى الأول دينار كويتي	31 مارس 2012 موجودات مالية متاحة للبيع: أسهم مسعرة
616,804	-	616,804	
<u>616,804</u>	<u>-</u>	<u>616,804</u>	

خلال الفترات المنتهية في 31 مارس 2013 و 31 مارس 2012، لم يتم القيام بأي تحويلات بين المستوى الأول والمستوى الثاني لقياس القيمة العادلة.

12. ارتباطات والتزامات محتملة

31 مارس 2012 دينار كويتي (غير مدقق)	31 ديسمبر 2012 دينار كويتي (مدقق)	31 مارس 2013 دينار كويتي (غير مدقق)	
-	312,701	316,715	ارتباطات رأس المال
6,678,000	6,759,000	6,849,000	الالتزام مقابل المساهمة في نفقات موجودات مالية متاحة للبيع
1,800,000	2,266,938	2,323,745	التزامات محتملة خطابات ضمان

شركة عارف للطاقة القابضة ش.م.ك. (مقفلة) والشركات التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)
للفترة من 1 يناير 2013 إلى 31 مارس 2013

13. معلومات القطاع

لأغراض الإدارة، تنتظم المجموعة في قطاعي تشغيل استناداً إلى وحدات العمل على النحو التالي:

الطاقة : الاستكشاف والتقيب والتطوير وإنتاج النفط والغاز ومصادر الطاقة البديلة والمتجددة وإصدار التراخيص والأنشطة الأخرى المتعلقة بقطاع الطاقة.

أخرى : الاستثمارات والأنشطة الأخرى ذات الصلة.

	الطاقة	أخرى	الإجمالي
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2013 (غير مدققة)	3,987,557	103,573	4,091,130
إيرادات القطاع	(923,977)	62,118	(861,859)
(الخسارة) / الربح			
الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 (غير مدققة) – معاد عرضها	1,407,160	61,345	1,468,505
إيرادات القطاع	(13,569,976)	101,086	(13,468,890)
(الخسارة) / الربح			
كما في 31 مارس 2013 (غير مدققة)	72,440,953	10,384,387	82,825,340
موجودات القطاع			
كما في 31 ديسمبر 2012 (مدققة)	72,217,451	10,642,666	82,860,117
موجودات القطاع			
كما في 31 مارس 2012 (غير مدققة) – معاد عرضها	76,430,716	10,036,500	86,467,216
موجودات القطاع			