

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2011 (غير مدققة)

تقرير المراجعة حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
إلى حضرات السادة أعضاء مجلس إدارة
شركة عارف للطاقة القابضة ش.م.ك. (مقفلة)

تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة
مقدمة

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة عارف للطاقة القابضة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") وشركاتها التابعة ("المجموعة") كما في 30 يونيو 2011 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والستة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التدفقات النقدية والتغيرات في حقوق الملكية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة الستة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة والعرض العادل لها وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية، معيار المحاسبة الدولي رقم 34 "التقرير المالي المرحلي". إن مسؤوليتنا هي التعبير عن نتيجة مراجعتنا لهذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة.

نطاق المراجعة

لقد قمنا بمراجعتنا وفقاً للمعيار الدولي 2410 "مراجعة المعلومات المالية المرحلية المنفذة من قبل المدققين المستقلين للشركة" المتعلق بمهام المراجعة. 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 المراجعة المرفقة لم يتم إعدادها، من جميع النواحي المادية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34.

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المراجعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود مخالفات مادية خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 لقانون الشركات التجارية لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له أو النظام الأساسي للشركة على وجهه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي.



د. سعود الحميدي

سجل مراقبي الحسابات رقم 51 فئة أ
د.سعود الحميدي وشركاه
عضو في بيكرتلي العالمية



وليد عبدالله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ - الكويت
من العيان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

14 أغسطس 2011

الكويت

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

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

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2011 دينار كويتي	2010 دينار كويتي	2011 دينار كويتي	2010 دينار كويتي	
9,324,221	9,268,667	4,336,657	4,712,284	إيرادات عقود
264,032	271,220	157,894	135,910	إيرادات إيجارات من عقارات استثمارية
(546,823)	(145,522)	(430,678)	(98,517)	حصة في نتائج شركات زميلة
24,255,521	-	3,011,696	-	ربح بيع موجودات استكشاف
-	900,000	-	900,000	إيرادات توزيعات أرباح
667,184	228,945	215,371	78,734	إيرادات أخرى
33,964,135	10,523,310	7,290,940	5,728,411	الإيرادات
9,494,650	8,432,875	5,514,150	4,525,672	تكاليف عقود
636,447	382,959	302,039	183,348	تكاليف تمويل
(232,109)	37,557	(255,764)	(134,455)	(ربح) خسارة تحويل عملات أجنبية
48,497	48,497	24,383	24,383	إطفاء موجودات غير ملموسة
157,802	168,385	157,802	146,975	انخفاض قيمة مدينين
2,607,504	-	2,607,504	-	انخفاض قيمة موجودات غير ملموسة
653,788	1,122,075	397,493	499,429	تكاليف موظفين
978,139	925,102	516,242	489,277	مصروفات عمومية وإدارية
-	(150,000)	-	-	إعادة قيد مخصص إضافي لمكافأة أعضاء مجلس الإدارة
14,344,718	10,967,450	9,263,849	5,734,629	المصروفات
19,619,417	(444,140)	(1,972,909)	(6,218)	(الخسارة) الربح قبل الضرائب
(8,300,398)	(249,455)	(197,526)	(120,790)	الضرائب
11,319,019	(693,595)	(2,170,435)	(127,008)	(خسارة) ربح الفترة
11,875,642	(624,450)	(1,470,871)	8,575	الخاصة بـ:
(556,623)	(69,145)	(699,564)	(135,583)	مساهمي الشركة
11,319,019	(693,595)	(2,170,435)	(127,008)	الحصص غير المسيطرة
				(خسارة) ربح الفترة
16 فلس	(1) فلس	(2) فلس	0 فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخففة الخاصة بمساهمي الشركة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2011

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2010	2011	2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
11,319,019	(693,595)	(2,170,435)	(127,008)	(خسارة) ربح الفترة
-	24,980	-	24,980	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
1,721,135	(3,213,751)	1,256,939	(1,019,775)	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
1,721,135	(3,188,771)	1,256,939	(994,795)	تعديل تحويل عملات أجنبية
13,040,154	(3,882,366)	(913,496)	(1,121,803)	(خسائر) إيرادات شاملة أخرى للفترة
13,103,658	(2,702,384)	(553,387)	(643,005)	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة
(63,504)	(1,179,982)	(360,109)	(478,798)	الخاصة بـ:
13,040,154	(3,882,366)	(913,496)	(1,121,803)	مساهمي الشركة
				الحصص غير المسيطرة
				إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

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

30 يونيو 2010 دينار كويتي	31 ديسمبر 2010 دينار كويتي	30 يونيو 2011 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
18,586,543	15,817,396	12,685,145	عقار ومعدات
5,235,630	5,647,680	4,898,790	عقارات استثمارية
2,159,873	673,863	971,613	موجودات غير ملموسة
3,834,793	4,710,907	4,459,208	استثمار في شركات زميلة
3,468,226	3,397,085	3,331,699	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>33,285,065</u>	<u>30,246,931</u>	<u>26,346,455</u>	
			موجودات متداولة
4,190,630	2,695,814	2,809,127	بضاعة
32,400,000	32,400,000	32,400,000	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
28,445,049	22,771,342	22,651,552	مدينون وموجودات أخرى
27,118,946	24,952,355	20,623,833	أرصدة لدى البنوك وودائع ونقد
92,154,625	82,819,511	78,484,512	
<u>125,439,690</u>	<u>113,066,442</u>	<u>104,830,967</u>	
			مجموع 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
314,957	461,295	472,723	احتياطي قانوني
314,957	314,957	314,957	احتياطي اختياري
(66,735)	(1,728,042)	(3,822,026)	احتياطي تحويل عملات أجنبية
23,922	23,922	39,972	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
1,938,559	714,861	78,983	أرباح محتفظ بها
77,719,210	74,980,543	72,278,159	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
9,292,105	8,600,633	8,031,901	الحصص غير المسيطرة
87,011,315	83,581,176	80,310,060	إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
361,795	250,048	296,435	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
4,698,118	3,780,905	2,841,200	مطلوبات مقابل موجودات خاضعة لتأجير تمويلي
5,059,913	4,030,953	3,137,635	
20,963,015	18,696,168	16,034,947	مطلوبات متداولة
			دائنون ومطلوبات أخرى
1,013,772	914,172	1,116,561	الجزء المتداول من مطلوبات مقابل موجودات خاضعة لتأجير تمويلي
-	-	1,139,636	تمويلي
11,391,675	5,843,973	3,092,128	حسابات مكشوفة لدى البنوك
33,368,462	25,454,313	21,383,272	دائنو مرابحة
38,428,375	29,485,266	24,520,907	
<u>125,439,690</u>	<u>113,066,442</u>	<u>104,830,967</u>	إجمالي المطلوبات
			مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


بدر خالد الزمامي
نائب رئيس مجلس الإدارة


وليد الحشاش
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

شركة عارف للطاقة المتجددة وشركائها التابعة

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

مجموع حقوق الملكية دينار كويتي	الحصص غير المسيطرة دينار كويتي	الإجمالي دينار كويتي	أرباح محتفظ بها دينار كويتي	التغيرات			علاوة			الرصيد في 1 يناير 2011 خسارة الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى
				المتراكمة في القيمة العائلة دينار كويتي	احتياطي تحويل عمليات احتيبي دينار كويتي	احتياطي احتياطي دينار كويتي	احتياطي قانوني دينار كويتي	إصدار أسهم دينار كويتي	رأس المال دينار كويتي	
83,581,176	8,600,633	74,980,543	714,861	23,922	(1,728,042)	314,957	461,295	193,550	75,000,000	الرصيد في 1 يناير 2011 خسارة الفترة (خسائر) إيرادات شاملة أخرى
(693,595)	(69,145)	(624,450)	(624,450)	-	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة المحول إلى الاحتياطي (إيضاح 11) حيازة شركة تابعة (إيضاح 5)
(3,188,771)	(1,110,837)	(2,077,934)	-	16,050	(2,093,984)	-	-	-	-	
(3,882,366)	(1,179,982)	(2,702,384)	(624,450)	16,050	(2,093,984)	-	-	-	-	
-	-	-	(11,428)	-	-	-	11,428	-	-	
611,250	611,250	-	-	-	-	-	-	-	-	
80,310,060	8,031,901	72,278,159	78,983	39,972	(3,822,026)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	الرصيد في 30 يونيو 2011
73,971,161	9,355,609	64,615,552	(9,937,083)	23,922	(1,294,751)	314,957	314,957	193,550	75,000,000	الرصيد في 1 يناير 2010 ربح (خسارة) الفترة إيرادات شاملة أخرى
11,319,019	(556,623)	11,875,642	11,875,642	-	-	-	-	-	-	
1,721,135	493,119	1,228,016	-	-	1,228,016	-	-	-	-	
13,040,154	(63,504)	13,103,658	11,875,642	-	1,228,016	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
87,011,315	9,292,105	77,719,210	1,938,559	23,922	(66,735)	314,957	314,957	193,550	75,000,000	الرصيد في 30 يونيو 2010

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكلفة المجمعة.

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

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

الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2010	2011	إيضاحات	
دينار كويتي	دينار كويتي		
11,319,019	(693,595)		أنشطة العمليات (خسارة) ربح الفترة تعديلات لـ:
(264,032)	(271,220)		إيرادات إيجارات من عقار استثماري
546,823	145,522		حصة في نتائج شركات زميلة
-	(900,000)		إيرادات توزيعات أرباح
(97,382)	-		ربح بيع عقار ومعدات
(24,255,521)	-		ربح بيع موجودات استكشاف
48,497	48,497		إطفاء موجودات غير ملموسة
2,014,934	1,543,714		استهلاك
47,539	88,102		مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
636,447	382,959		تكاليف تمويل
2,607,504	168,385		انخفاض قيمة مدينين
8,300,398	249,455		مخصص ضرائب
904,226	761,819		
506,315	(106,762)		التغيرات في رأس المال العامل: بضاعة
(2,009,727)	1,001,327		مدينون وموجودات أخرى
2,320,334	(2,935,262)		دائنون ومطلوبات أخرى
1,721,148	(1,278,878)		النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة العمليات
(22,749)	(59,136)		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(7,443,942)	(26,760)		ضرائب مدفوعة
(5,745,543)	(1,364,774)		صافي النقد المستخدم في أنشطة العمليات
424,730	(68,380)		أنشطة الاستثمار
-	8,660	5	صافي الحركة في عقار ومعدات
264,032	271,220		صافي التدفقات النقدية الناتجة من حيازة شركة تابعة
(566,400)	(147,367)		إيرادات إيجارات من عقار استثماري
(328,678)	-		استثمار في شركات زميلة
33,269,389	-		حيازة موجودات غير ملموسة
(1,800,000)	(5,670,000)	6	بيع موجودات غير ملموسة (بالصافي)
149,739	264,323	6	استثمار في ودائع وكالة
31,412,812	(5,341,544)		صافي الزيادة في بصفة الامانة وحسابات مقيدة أخرى
			صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة الاستثمار
(636,447)	(131,240)		أنشطة التمويل
(2,928,507)	(3,003,565)		تكاليف تمويل مدفوعة
36,898	(744,786)		صافي الحركة في دائني مرابحة
(3,528,056)	(3,879,591)		صافي الحركة في مطلوبات مقابل موجودات بموجب تأجير تمويلي
22,139,213	(10,585,909)		صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
18,653	(287,926)		صافي (النقص) الزيادة في النقد والنقد المعادل
2,670,506	22,482,111		صافي فروق تحويل عملات أجنبية
24,828,372	11,608,276	6	النقد والنقد المعادل في بداية الفترة
			النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 11 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

1- الأنشطة

إن شركة عارف للطاقة القابضة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") هي شركة مساهمة كويتية مسجلة في الكويت في 1 أكتوبر 1996 وهي مدرجة في سوق الكويت للأوراق المالية. إن عنوان مكتب الشركة المسجل هو ص.ب. 21909 - الصفاة 13080، دولة الكويت. تمارس الشركة أنشطتها وفقاً لمبادئ الشريعة الإسلامية. إن الأنشطة الرئيسية للشركة وشركاتها التابعة ("المجموعة") مبيّنة في الإيضاح 10.

إن الشركة هي شركة تابعة لشركة مجموعة عارف الاستثمارية ش.م.ك. ("الشركة الأم")، كما أن الشركة الأم هي شركة تابعة لبيت التمويل الكويتي ("الشركة الأم الكبرى"). إن كل من الشركة الأم والشركة الأم الكبرى مدرجتان في سوق الكويت للأوراق المالية.

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2011 من مجلس الإدارة في 14 أغسطس 2011.

2- أساس العرض

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 التقرير المالي المرحلي. إن السياسات المحاسبية المستخدمة في إعداد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010، باستثناء المعايير المعدلة التالية التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2011.

معيار المحاسبة الدولي 24 الإفصاحات لطرف ذي علاقة (معدل)

يوضح المعيار المعدل تعريف الطرف ذي علاقة ويبسط تحييد العلاقات مع تلك العلاقات وإزالة حالات عدم التوافق عند التطبيق. يقدم المعيار المعدل إعفاء جزئي من متطلبات الإفصاح للمؤسسات الحكومية ذات العلاقة. ليس لتطبيق هذا المعيار المعدل أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

معيار المحاسبة الدولي 34 التقرير المالي المرحلي (معدل)

يقدم التحسين على معيار المحاسبة الدولي 34 مفهوم "الأحداث والمعاملات الهامة" وقد نتج عنه إفصاحات إضافية لغرض التغييرات في الأعمال والسمات الاقتصادية والتحويلات بين مستويات الجدول الهرمي للقيمة العادلة المستخدمة والتغييرات في تصنيف الموجودات المالية الناتج عن التغيير في غرض أو استخدام تلك الموجودات. إن تطبيق هذا التحسين لم يكن له أي تأثير مادي على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

كما إنه تم إصدار المعايير الدولية للتقارير المالية الجديدة التالية في مايو 2011 وتسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2013:

المعيار الدولي للتقارير المالية 10 البيانات المالية المجمعة

يحل المعيار الدولي للتقارير المالية 10 محل إرشادات التجميع في معيار المحاسبة الدولي 27 البيانات المالية المجمعة والمستقلة وتفسير لجنة التفسيرات الدائمة - 12 التجميع - المنشآت ذات الأغراض الخاصة وذلك من خلال تقييم نموذج واحد لتجميع كافة المنشآت على أساس السيطرة بصرف النظر عن طبيعة الشركة المستثمر فيها (أي عما إذا كانت أي منشأة مسيطر عليها من خلال حقوق التصويت للمستثمرين أو من خلال الترتيبات التعاقدية الأخرى كما هو شائع في المنشآت ذات الأغراض الخاصة). وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 10، تستند السيطرة إلى ما إذا كان مستثمر ما لديه (1) سيطرة على الشركة المستثمر فيها؛ و(2) العرض للمخاطر أو الحقوق في العائدات المتغيرة من مشاركته في الشركة المستثمر فيها؛ و(3) القدرة على استخدام سيطرة على الشركة المستثمر فيها للتأثير على مبلغ العائدات.

المعيار الدولي للتقارير المالية 12: الإفصاح عن الحصة في الشركات الأخرى

يتطلب المعيار الدولي للتقارير المالية 12 إفصاحات مؤيدة حول كل من الشركات المجمعة والشركات غير المجمعة التي تشارك في الشركة. إن الهدف من المعيار الدولي للتقارير المالية 12 هو طلب المعلومات حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم أساس السيطرة وأية قيود على الموجودات والمطلوبات المجمعة والتعرض للمخاطر الناتجة عن المشاركات مع الشركات المنتظمة غير المجمعة ومشاركة مالكي الحصة غير المسيطرة في أنشطة الشركات المجمعة.

2- أساس العرض (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة

يستبدل المعيار الدولي للتقارير المالية 13 قياس القيمة العادلة الإرشادات حول قياس القيمة العادلة في المراجع المحاسبية للمعايير الدولية للتقارير المالية الحالية بمعيار واحد. يُعرف المعيار الدولي للتقارير المالية 13 القيمة العادلة ويقدم إرشادات حول كيفية تحديد القيمة العادلة ويتطلب إفصاحات حول قياسات القيمة العادلة. ولكن، لا يغير المعيار الدولي للتقارير المالية 13 المتطلبات المتعلقة بتحديد البنود التي يجب قياسها أو الإفصاح عنها وفقاً للقيمة العادلة.

إن تطبيق المعايير أعلاه ليس من المتوقع أن يكون له تأثيراً مادياً على المركز أو الأداء المالي للمجموعة عندما تصبح سارية المفعول أو عند تطبيقها مبكراً.

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمعة كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج الأعمال لفترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2011.

3- الضرائب

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2010	2011	2010	2011	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
21,474	-	(13,913)	-	حصة مؤسسة الكويت للتقدم العلمي
308,078	2,333	(38,650)	-	ضريبة دعم العمالة الوطنية
117,913	-	(22,354)	-	الزكاة
7,553,805	26,760	271,691	26,760	الضرائب المتعلقة ببيع موجودات الاستكشاف
299,128	220,362	752	94,030	الضرائب على الشركات الأجنبية
<u>8,300,398</u>	<u>249,455</u>	<u>197,526</u>	<u>120,790</u>	

4- ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب (خسارة) ربحية السهم الأساسية والمخفضة بتقسيم ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2010	2011	2010	2011	
11,875,642	(624,450)	(1,470,871)	8,575	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة (دينار كويتي)
<u>750,000,000</u>	<u>750,000,000</u>	<u>750,000,000</u>	<u>750,000,000</u>	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
<u>16 فلس</u>	<u>(1) فلس</u>	<u>(2) فلس</u>	<u>0 فلس</u>	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

5- حيازة شركات تابعة

أ. في 24 مارس 2011، قامت المجموعة بحيازة حصة ملكية بنسبة 51% في Al Meshari Heavy Equipment Trading L.L.C. وهي شركة مؤسسة في دبي، الإمارات العربية المتحدة ("المشاري") وتعمل في أنشطة المتاجرة في وتأجير المعدات والمكانن الإنشائية ومعدات التحميل والرفع. تمت المحاسبة على الحيازة وفقاً لمتطلبات المعيار الدولي للتقارير المالية 3 - دمج الأعمال.

إن القيمة العادلة المؤقتة للموجودات والمطلوبات المحددة للمشاري كما في تاريخ الحيازة هي كما يلي:

دينار كويتي	
171,178	عقار ومعدات
6,551	بضاعة
136,122	مدينون وموجودات أخرى
996,034	أرصدة لدى البنوك وودائع ونقد
(54,967)	دائنون ومطلوبات أخرى
(7,469)	مطلوبات لقاء موجودات بموجب تأجير تمويلي
<u>1,247,449</u>	إجمالي صافي قيمة الموجودات
(611,250)	ناقصاً: الحصص غير المسيطرة
351,175	يضاف: الشهرة المؤقتة
<u>987,374</u>	إجمالي مقابل الشراء
(996,034)	ناقصاً: الأرصدة لدى البنوك والودائع والنقد الذي تم حيازته
<u>8,660</u>	صافي التدفقات النقدية الناتجة من الحيازة

لو إن الحيازة كانت قد تمت في بداية الفترة، لكان إجمالي إيرادات المجموعة الفترة أكبر بمبلغ 39,396 دينار كويتي ولكانت الخسارة الخاصة بمساهمي الشركة أكبر بمبلغ 9,912 دينار كويتي.

ب. في 12 فبراير 2011، قامت الشركة بتأسيس شركة ذات أغراض خاصة مملوكة بنسبة 100% ("الشركة ذات الأغراض الخاصة") شركة عارف العالمية للطاقة المحدودة في جزر الكايمان برأسمال يبلغ 400,000 دولار أمريكي (ما يعادل 111,240 دينار كويتي). لاحقاً، قامت الشركة ذات الأغراض الخاصة بحيازة حصة ملكية بنسبة 25% في شركة إيستبريدج عارف القابضة المحدودة، شركة مؤسسة حديثاً في جزر الكايمان، وذلك مقابل مبلغ 111,240 دينار كويتي. وبالتالي، فقد تم إدراج الاستثمار في شركة إيستبريدج عارف القابضة المحدودة كاستثمار في شركة زميلة في المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 يونيو 2011

6 - أرصدة لدى البنوك وودائع ونقد

(مدققة)	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2011	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
	23,152,355	7,882,733	أرصدة لدى البنوك ونقد
	1,800,000	12,741,100	ودائع وكالة
	27,118,946	20,623,833	أرصدة لدى البنوك وودائع ونقد
	-	(1,139,636)	ناقصاً: حسابات مكشوفة لدى البنوك
	(490,574)	(405,921)	ناقصاً: أرصدة مقيدة لدى البنوك
	(1,800,000)	(7,470,000)	ناقصاً: وودائع وكالة ذات فترة استحقاق أصلية 3 أشهر
	24,828,372	11,608,276	النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

تمثل الأرصدة المقيدة لدى البنوك والودائع وودائع هامشية محتفظ بها كضمان مقابل خطابات ضمان من قبل طرف ذي علاقة (إيضاحي 7 و9). إضافة إلى ذلك، تشمل وودائع الوكالة ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن 3 أشهر مبلغ 1,011,088 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 963,838 دينار كويتي و30 يونيو 2010: 500,000 دينار كويتي) والتي تمثل وودائع ذات هامش ربح محتفظ بها كضمان مقابل نفس خطابات الضمان.

7 - معاملات مع أطراف ذات علاقة

تمثل الأطراف ذات علاقة المساهمين الرئيسيين والشركات الزميلة وأعضاء مجلس الإدارة وموظفي الإدارة العليا للمجموعة وشركات يسيطرون عليها أو يمارسون عليها سيطرة مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. إن المعاملات مع الأطراف ذات علاقة كما يلي:

(مدققة)	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2011	الشركة الأم الكبرى / الشركة الأم	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركة الأم الكبرى / الشركة الأم
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
	21,503,929	6,788,952	47,101	6,741,851	أرصدة لدى البنوك وودائع ونقد
	2,319,710	2,121,215	2,121,215	-	مديون وموجودات أخرى
	4,249,315	2,521,428	-	2,521,428	دائنو مرابحة مضمونة لقاء: - موجودات مالية (إيضاح 8)
	3,397,847	-	-	-	- موجودات غير مالية (إيضاح 8)
	728,250	-	-	-	دائنو مرابحة غير مضمونة
	5,711,890	3,952,368	3,952,368	-	مطلوبات لقاء موجودات بموجب تأجير تمويلي
	151,036	263,043	263,043	-	دائنون ومطلوبات أخرى

إن الخمم المدينة / الدائنة المستحقة من / إلى أطراف ذات علاقة غير مكفولة بضمان ولا تحمل أية مصروفات تمويل وتستحق القبض / السداد عند الطلب.

7- معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		اطراف أخرى ذات علاقة		الشركة الأم / الشركة الأم الكبرى	
2010	2011				
دينار كويتي	دينار كويتي				
	500			500	
166,401	365,615	272,022		93,593	

بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع

أتعاب سمسرة
تكاليف تمويل مرابحة

مكافأة الإدارة العليا
إن المكافأة المدفوعة أو المستحقة فيما يتعلق "بالإدارة العليا" (المحددة لهذا الغرض في أعضاء مجلس الإدارة فيما يتعلق بخدمات اللجان التي يتبعونها والرئيس التنفيذي ومسؤولي الإدارة العليا الآخرين) هي كما يلي:

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		رواتب ومزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة	
2010	2011		
دينار كويتي	دينار كويتي		
218,074	205,047		
13,519	14,835		
<u>231,593</u>	<u>219,882</u>		

8- دائنو مرابحة

يتضمن دائنو المرابحة تسهيلات بمبلغ 2,521,428 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 4,039,558 دينار كويتي و30 يونيو 2010: 4,249,315 دينار كويتي) تم الحصول عليها من طرف ذي علاقة (إيضاح 7) وهي مضمونة لقاء موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل بمبلغ 8,000,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 8,000,000 دينار كويتي و30 يونيو 2010: 8,000,000 دينار كويتي).

يتضمن دائنو المرابحة تسهيلات بمبلغ 554,691 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 1,788,415 دينار كويتي و30 يونيو 2010: 6,406,110 دينار كويتي) تم الحصول عليها من قبل شركة تابعة وهذه التسهيلات مضمونة بألات ومعدات بمبلغ 4,619,969 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 5,326,235 دينار كويتي و30 يونيو 2010: 4,753,944 دينار كويتي). تتضمن هذه الأرصدة الدائنة تسهيلات بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2010: 299,981 دينار كويتي و30 يونيو 2010: 3,397,847 دينار كويتي) تم اقتراضها من طرف ذي علاقة (إيضاح 7).

9- التزامات رأسمالية ومطلوبات طارئة

(مدققة)		
30 يونيو 2010	31 ديسمبر 2010	30 يونيو 2011
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,990,300	6,743,700	6,597,000

التزامات إنفاق رأس المال:

موجودات مالية
موجودات مالية متاحة للبيع

مطلوبات طارئة

كما في 30 يونيو 2011، لدى المجموعة مطلوبات طارئة تتعلق بخطاب ضمان قائم بمبلغ 3,021,179 دينار كويتي (31 ديسمبر 2010: 6,200,382 دينار كويتي و30 يونيو 2010: 4,908,226 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات مادية. تم الحصول على خطاب الضمان بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2010: 1,004,132 دينار كويتي و30 يونيو 2010: 2,470,470 دينار كويتي) من طرف ذي علاقة (إيضاح 7). إن خطابات الضمان مضمونة جزئياً في مقابل أرصدة لدى البنوك وودائع (إيضاح 6).

شركة عارف للطاقة القابضة ش.م.ك. (مفصلة) وشركائها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مدققة)

في 30 يونيو 2011

10- المعلومات القطاعية

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

الطاقة: الاستثمارات والتطوير وإنتاج النفط والغاز ومصادر الطاقة البديلة والمتجددة وإصدار التراخيص والأنشطة الأخرى المتعلقة بقطاع الطاقة.
أخرى: الاستثمارات والأنشطة الأخرى ذات الصلة

	المجموع		أخرى		الطاقة	
	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011	30 يونيو 2010	30 يونيو 2011
إيرادات القطاع	33,964,135	10,523,310	660,565	1,236,032	33,303,570	9,287,278
(الخسارة) الربح قبل الضرائب	19,619,417	(444,140)	654,187	435,258	18,965,230	(879,398)
موجوبات القطاع	125,439,690	104,830,967	7,484,127	10,455,683	117,955,563	94,375,284
مطلوبات القطاع	38,428,375	24,520,907	6,412,708	5,422,038	32,015,667	19,098,869

11- الجمعية العمومية السنوية

تم اعتماد البيانات المالية المجمعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 في اجتماع الجمعية العمومية السنوي المنعقد في 24 أبريل 2011. لم يقترح مجلس الإدارة أي توزيعات أرباح للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010. تم اعتماد التغييرات التالية التي تؤثر على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة في اجتماع الجمعية العمومية السنوي:

- تخفيض مكافأة أعضاء مجلس الإدارة من 300,00 دينار كويتي وفقاً لاقتراح أعضاء مجلس الإدارة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010 إلى مبلغ 150,000 دينار كويتي. وبالتالي، تم إعادة قيد المخصص الإضافي بمبلغ 150,000 دينار كويتي خلال الفترة الحالية.
- تحويل مبلغ 11,428 دينار كويتي من الأرباح المحتفظ بها إلى الاحتياطي القانوني نتيجة للخطأ في حساب الاحتياطي القانوني للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2010. وبالتالي، تم تحويل المبلغ من الأرباح المحتفظ بها إلى الاحتياطي القانوني خلال الفترة الحالية.