

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 سبتمبر 2012 (غير مدققة)

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

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 سبتمبر 2012 وبياني الدخل والدخل الشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والتسعة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترة التسعة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة وعرضها 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 المجمعة.

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 نبدي رأياً يتعلق بالتدقيق.

النتيجة

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

تقرير حول المتطلبات القانونية والرقابية الأخرى

إضافة إلى ذلك، واستناداً إلى مراجعتنا، فإن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة متفقة مع ما هو وارد في دفاتر الشركة. وأنه حسبما وصل إليه علمنا واعتقادنا، لم يرد إلى علمنا وجود مخالفات مادية لقانون الشركات التجارية لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له أو النظام الأساسي للشركة خلال فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 على وجه قد يكون له تأثير مادي على نشاط الشركة أو مركزها المالي.



د. سعود حمد الحميدي

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



وليد عبدالله العصيمي

سجل مراقبي الحسابات رقم 68 فئة أ
من العيبان والعصيمي وشركاهم
عضو في إرنست ويونغ

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

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

(غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		إيضاحات
2011 دينار كويتي	2012 دينار كويتي	2011 دينار كويتي	2012 دينار كويتي	
العمليات المستمرة				
الإيرادات				
1,021,926	2,570,469	272,059	1,357,309	تقديم خدمات
337,319	263,514	337,319	195,867	بيع بضاعة
<u>1,359,245</u>	<u>2,833,983</u>	<u>609,378</u>	<u>1,553,176</u>	
تكلفة الإيرادات				
(957,894)	(2,953,118)	(271,162)	(1,207,341)	تكلفة تقديم خدمات
(296,690)	(232,273)	(296,690)	(174,123)	تكلفة بيع بضاعة
<u>(1,254,584)</u>	<u>(3,185,391)</u>	<u>(567,852)</u>	<u>(1,381,464)</u>	
104,661	(351,408)	41,526	171,712	مجمّل الربح (الخسارة)
إيرادات أخرى				
145,792	168,913	42,918	29,552	تكاليف موظفين
(690,711)	(1,017,627)	(292,914)	(266,652)	مصرفات عمومية وإدارية
(597,922)	(772,466)	(129,524)	(203,374)	تكاليف تمويل
(129,637)	(107,811)	(37,136)	(35,308)	حصة في نتائج شركات زميلة
(316,624)	(234,470)	(106,037)	(63,451)	إيرادات توزيعات أرباح
900,000	816,845	-	-	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
(474,659)	133,298	63,037	59,214	إطفاء موجودات غير ملموسة
(73,147)	(108,390)	(24,650)	(56,134)	انخفاض قيمة استثمار في شركة زميلة
-	(60,674)	-	(60,674)	خسارة انخفاض قيمة حسابات مستلمة
(32,717)	(7,442)	(32,717)	(7,442)	
<u>(1,164,964)</u>	<u>(1,541,232)</u>	<u>(475,497)</u>	<u>(432,557)</u>	خسارة الفترة قبل الضرائب من العمليات المستمرة
150,000	-	-	-	استرداد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(26,443)	-	2,650	-	ضرائب
<u>(1,041,407)</u>	<u>(1,541,232)</u>	<u>(472,847)</u>	<u>(432,557)</u>	خسارة الفترة من العمليات المستمرة
(631,642)	(12,354,397)	(506,607)	(58,535)	خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
<u>(1,673,049)</u>	<u>(13,895,629)</u>	<u>(979,454)</u>	<u>(491,092)</u>	خسارة الفترة
الخاص بـ:				
(1,386,347)	(9,463,930)	(761,897)	(446,470)	مساهمي الشركة
(286,702)	(4,431,699)	(217,557)	(44,622)	الحصص غير المسيطرة
<u>(1,673,049)</u>	<u>(13,895,629)</u>	<u>(979,454)</u>	<u>(491,092)</u>	خسارة الفترة
(1.8) فلس	(12.6) فلس	(1.0) فلس	(0.6) فلس	3 خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة
(1.3) فلس	(1.6) فلس	(0.6) فلس	(0.5) فلس	3 خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة من العمليات المستمرة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعّة.

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

بيان الدخل الشامل المرحلي المكثف المجمع

(غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2011	2012	2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(1,673,049)	(13,895,629)	(979,454)	(491,092)	خسارة الفترة
25,077	-	97	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
(3,094,190)	(5,800,431)	119,561	59,501	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
-	11,300,489	-	(47,523)	تعديل تحويل عملات أجنبية
(3,069,113)	5,500,058	119,658	11,978	العمليات الموقوفة (إيضاح 5)
(4,742,162)	(8,395,571)	(859,796)	(479,114)	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
(3,382,974)	(5,921,339)	(680,590)	(436,968)	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة
(1,359,188)	(2,474,232)	(179,206)	(42,146)	الخاصة بـ:
(4,742,162)	(8,395,571)	(859,796)	(479,114)	مساهمي الشركة
				الحصص غير المسيطرة
				إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

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

30 سبتمبر 2011 دينار كويتي	(مقفلة) 31 ديسمبر 2011 دينار كويتي	30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	إيضاحات
12,985,032	3,218,582	4,285,001	
948,351	942,584	872,550	
4,917,870	-	-	
4,376,030	3,373,556	3,198,548	
3,334,099	35,115,600	35,115,600	
26,561,382	42,650,322	43,471,699	
2,780,386	184,011	178,964	
32,400,000	-	-	
21,173,077	1,110,628	2,865,021	
20,752,982	18,408,063	15,755,672	4
77,106,445	19,702,702	18,799,657	
-	31,387,191	20,782,698	5
77,106,445	51,089,893	39,582,355	
103,667,827	93,740,215	83,054,054	
75,000,000	75,000,000	75,000,000	
193,550	193,550	193,550	
472,723	472,723	472,723	
314,957	314,957	314,957	
-	-	(232,633)	
(3,740,781)	129,230	161,014	
(682,914)	(4,410,139)	(13,874,069)	
40,034	-	-	
-	(3,510,807)	-	
71,597,569	68,189,514	62,035,542	
7,860,215	640,868	541,873	
-	5,433,443	3,261,386	
79,457,784	74,263,825	65,838,801	
332,993	258,794	333,775	
2,619,041	3,191	10,141	
2,952,034	261,985	343,916	
15,859,501	740,909	1,483,037	
1,172,099	3,926	5,770	
1,145,768	475,029	1,154,057	4
3,080,641	2,613,252	2,569,707	7
21,258,009	3,833,116	5,212,571	
-	15,381,289	11,658,766	5
21,258,009	19,214,405	16,871,337	
24,210,043	19,476,390	17,215,253	
103,667,827	93,740,215	83,054,054	

أحمد عبد الله الكندري
عضو مجلس الإدارة

وليد الحشاش
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجموع (غير مدقق)
للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012

الخاص بمساهمي الشركة الأم

	احتياطيات		احتياطيات		احتياطيات		احتياطيات		احتياطيات		احتياطيات		احتياطيات		احتياطيات		احتياطيات		احتياطيات	
	الحصص غير المسيطرة المتأهلة	الحصص غير المسيطرة الاستناد	الحصص غير المسيطرة الفرص	الحصص غير المسيطرة للبيع	مجموع الاستناد	مجموع الاحتياطيات	مخاطر	مخاطر	مخاطر	مخاطر	مخاطر	مخاطر	مخاطر	مخاطر	مخاطر	مخاطر	مخاطر	مخاطر	مخاطر	مخاطر
74,263,825	5,433,443	640,868	68,189,514	(3,510,807)	-	(4,410,139)	129,230	-	314,957	472,723	193,550	75,000,000	2012	الرصيد في 1 يناير						
(13,895,629)	(4,125,543)	(306,156)	(9,463,930)	-	(9,463,930)	-	-	-	-	-	-	-								
5,500,058	1,953,486	3,981	3,542,591	3,510,807	-	-	31,784	-	-	-	-	-								
(8,395,571)	(2,172,057)	(302,175)	(5,921,339)	3,510,807	(9,463,930)	31,784	-	-	-	-	-	-								
(29,453)	-	203,180	(232,633)	-	-	-	(232,633)	-	-	-	-	-								
65,838,801	3,261,386	541,873	62,035,542	-	(13,874,069)	161,014	(232,633)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	2012	الرصيد في 30 سبتمبر							
83,581,176	-	8,600,633	74,980,543	-	23,922	714,861	(1,728,042)	314,957	461,295	193,550	75,000,000	2011	الرصيد في 1 يناير							
(1,673,049)	-	(286,702)	(1,386,347)	-	(1,386,347)	-	-	-	-	-	-	-								
(3,069,113)	-	(1,072,486)	(1,996,627)	-	16,112	-	(2,012,739)	-	-	-	-	-								
(4,742,162)	-	(1,359,188)	(3,382,974)	-	16,112	(1,386,347)	(2,012,739)	-	-	-	-	-								
618,770	-	618,770	-	-	(11,428)	-	-	-	11,428	-	-	-								
79,457,784	-	7,860,215	71,597,569	-	40,034	(682,914)	(3,740,781)	-	314,957	472,723	193,550	75,000,000	2011	الرصيد في 30 سبتمبر						

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع
(غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012

التسعة أشهر المنتهية في
30 سبتمبر

2011 2012

دينار كويتي

دينار كويتي

إيضاحات

(1,041,407) (1,541,232)
(631,642) (12,354,397)
(1,673,049) (13,895,629)

أنشطة العمليات
خسارة الفترة من العمليات المستمرة
خسارة الفترة من العمليات الموقوفة

تعديلات لـ:

(386,016) (203,796)
246,176 57,845
- (827,457)
1,337 (235,220)
2,245,729 1,261,419
73,147 108,390
187,523 2,858,568
- 284,621
- 289,838
- 1,620,655
- 11,300,489
123,533 78,506
219,456 63,421
555,179 215,946
1,593,015 2,977,596

إيرادات إيجار من عقار استثماري
حصة في نتائج شركات زميلة
إيرادات توزيعات أرباح
(ربح) خسارة بيع عقار ومعدات
استهلاك
إطفاء موجودات غير ملموسة
انخفاض قيمة مدينين
انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة
انخفاض قيمة بضاعة
انخفاض قيمة عقار ومعدات
المحول من احتياطات ترجمة عملات أجنبية
مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
مخصص ضرائب
تكاليف تمويل

5

التغيرات في رأس المال العامل:
بضاعة

(78,021) 607,479
1,565,313 (3,303,561)
(2,669,611) (3,187,720)
410,696 (2,906,206)
(62,432) (104,888)
(480,789) (49,126)
(132,525) (3,060,220)

مدينون وموجودات أخرى
دائنون ومطلوبات أخرى
النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة العمليات
مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
ضرائب مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة العمليات

(1,044,793) (1,278,261)
20,946 371,789
- (34,775)
386,016 203,796
(147,508) (126,270)
- 34,292
- 827,457
- 4,452,100
259,001 171,439
(5,691,100) -
58,885 (29,453)
(6,158,553) 4,592,114

أنشطة الاستثمار
شراء عقار ومعدات
المحصل من بيع عقار ومعدات
شراء موجودات غير ملموسة
إيرادات إيجار من عقار استثماري
استثمار في شركات زميلة
إيرادات توزيعات أرباح من شركات زميلة
إيرادات توزيعات أرباح أخرى
صافي الحركة في ودائع وكالة
صافي الحركة في الأرصدة والودائع المحتجزة لدى البنوك
استثمار في ودائع وكالة
صافي التدفقات النقدية الناتجة من حيازة شركة تابعة
صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار

4

4

أنشطة التمويل

(267,136) (196,919)
(3,051,375) (139,290)
(911,406) (453,071)
(4,229,917) (789,280)

تكاليف تمويل مدفوعة
صافي الحركة في دائني المرابحة
صافي الحركة في مطلوبات مقابل موجودات خاضعة لعقد تأجير تمويلي

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

(10,520,995) 742,614
(256,245) 395,344
22,482,111 10,433,542
11,704,871 11,571,500

صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل
صافي فروق تحويل عملات أجنبية
النقد والنقد المعادل في بداية الفترة

النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

4

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 10 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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") مبينة في الإيضاح 9.

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 30 سبتمبر 2012 من مجلس الإدارة في 7 نوفمبر 2012.

خلال الفترة، قامت شركة المشروعات التنموية القابضة، إحدى الشركات التابعة لبيت التمويل الكويتي، بحيازة حصة ملكية إضافية بنسبة 66.76% في الشركة وذلك وفقاً لقانون هيئة أسواق المالي رقم 7 لسنة 2010 ولائحته التنفيذية. وهذا يتضمن قيام مجموعة عارف الاستثمارية ببيع حصة الملكية المتبقية بنسبة 43.52% في الشركة. وبالتالي، أصبحت شركة المشروعات التنموية القابضة هي الشركة الأم الجديدة بموجب حصة ملكية بنسبة 95.76% في الشركة وبيت التمويل الكويتي هي الشركة الأم الكبرى.

تم عقد الجمعية العمومية السنوية لمساهمي الشركة لاعتماد البيانات المالية المجمعة للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 بتاريخ 7 مايو 2012.

2 أساس الإعداد

أعدت المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم 34 التقرير المالي المرحلي.

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 2011.

إضافةً إلى ذلك، فإن نتائج فترة التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2012.

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 2011، باستثناء المعايير المعدلة التالية التي تسري على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يناير 2012.

المعيار الدولي للتقارير المالية 3: محج الأعمال (تعديل) (يسري اعتباراً من 1 يوليو 2011)

لقد تم تعديل خيارات القياس المتوفرة للحصص غير المسيطرة. إن بنود الحصص غير المسيطرة التي تمثل حصة الملكية الحالية التي تعطي مالكة الحق في حصة نسبية في صافي الموجودات عند التصفية هي فقط التي يتم قياسها بقيمتها العادلة أو بالحصة النسبية في أدوات الملكية الحالية لصافي الموجودات المحددة للشركة المشتراة. ويتم قياس كافة البنود الأخرى بقيمتها العادلة في تاريخ الحيازة. ليس للتعديل أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة.

2- أساس الإعداد (تتمة)

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأنوات المالية: الإفصاحات - متطلبات الإفصاحات المحسنة للاستبعاد (تعديل) (يسري اعتباراً من 1 يوليو 2011)

يتطلب المعيار المعدل إفصاحات إضافية حول الموجودات المالية التي تم تحويلها ولكن لم يتم استبعادها لكي يتمكن مستخدمو البيانات المالية للمجموعة من إدراك العلاقة بين تلك الموجودات التي لم يتم استبعادها والمطلوبات المرتبطة بها. إضافة إلى ذلك، يتطلب التعديل إفصاحات حول استمرار الاستبعاد حتى يتمكن مستخدمو البيانات المالية من تقييم طبيعة استمرار المنشأة في السيطرة على تلك الموجودات المستبعدة والمخاطر المرتبطة بها. يسري التعديل على الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد 1 يوليو 2011. إن التعديل له تأثير على الإفصاحات فقط وليس له تأثير على المركز أو الأداء المالي للمجموعة.

3 خسارة السهم الأساسية والمخففة

تحتسب خسارة السهم الأساسية والمخففة بتقسيم خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة على المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة، كما يلي:

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2011	2012	2011	2012
(1,386,347)	(9,463,930)	(761,897)	(446,470)
750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000
(1.8) فلس	(12.6) فلس	(1.0) فلس	(0.6) فلس

خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة (دينار كويتي)

المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة

خسارة السهم الأساسية والمخففة

خسارة السهم الأساسية والمخففة الناتجة من العمليات المستمرة

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر	
2011	2012	2011	2012
(1,386,347)	(9,463,930)	(761,897)	(446,470)
(405,830)	(8,228,854)	(325,495)	(38,504)
(980,517)	(1,235,076)	(436,402)	(407,966)
750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000
(1.3) فلس	(1.6) فلس	(0.6) فلس	(0.5) فلس
(0.5) فلس	(11.0) فلس	(0.4) فلس	(0.05) فلس

خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة (دينار كويتي)

الخسارة الخاصة بمساهمي الشركة من العمليات الموقوفة (دينار كويتي)

خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة من العمليات المستمرة (دينار كويتي)

المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة

خسارة السهم الأساسية والمخففة من العمليات المستمرة

خسارة السهم الأساسية والمخففة من العمليات الموقوفة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
(غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2012

4 أرصدة لدى البنوك وودائع ونقد

	31 ديسمبر 2011 دينار كويتي	30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	
	5,868,763	8,149,472	أرصدة لدى البنوك ونقد
	12,539,300	7,606,200	ودائع وكالة
	18,408,063	15,755,672	أرصدة لدى البنوك وودائع ونقد
	429,139	274,977	يضاف: عمليات موقوفة (إيضاح 5)
	(475,029)	(1,154,057)	ناقصاً: حسابات مكشوفة لدى البنوك
	(374,331)	(202,892)	ناقصاً: أرصدة محتجزة لدى البنوك
	(7,554,300)	(3,102,200)	ناقصاً: وودائع وكالة ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن 3 أشهر
	10,433,542	11,571,500	النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجموع

تمثل الأرصدة المحتجزة لدى البنوك وودائع هامشية محتفظ بها كضمان مقابل خطابات ضمان (إيضاح 8). إضافة إلى ذلك، تشمل وودائع الوكالة ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن 3 أشهر مبلغ 1,800,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 1,800,000 دينار كويتي و30 سبتمبر 2011: 1,800,000 دينار كويتي) والتي تمثل وودائع ذات هامش ربح محتفظ بها كضمان مقابل نفس خطابات الضمان.

5 عمليات موقوفة

التزمت إدارة الشركة كما في 30 سبتمبر 2012 بخطة لبيع كامل حصة ملكيتها في شركة هجليج لخدمات البترول والاستثمار المحدودة (هجليج). كان يتعين استكمال بيع هجليج خلال الفترة المنتهية في 30 يونيو 2012.

لاحقاً بعد الفترة المنتهية في 30 يونيو 2012، تم إلغاء البيع المقترح لشركة هجليج. ولكن، التزمت إدارة الشركة ببيع حصة ملكيتها في شركة هجليج وهي تبحث حالياً عن مشتري محتمل. ونتيجة لذلك، استمرت الشركة في تصنيف هجليج كمجموعة استبعاد محتفظ بها للبيع وتم الإفصاح عنها كعملية موقوفة وفقاً للمعيار الدولي للتقارير المالية 5: الموجودات غير المتداولة المحتفظ بها للبيع والعمليات الموقوفة. مبين أدناه نتائج شركة هجليج للفترة.

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2011 دينار كويتي	2012 دينار كويتي	2011 دينار كويتي	2012 دينار كويتي	
10,870,151	2,591,299	2,080,131	677,645	الإيرادات
(11,308,780)	(2,768,543)	(2,614,087)	(732,752)	المصروفات
-	(813,243)	-	(46,031)	خسارة انخفاض قيمة مسجلة من إعادة قياس القيمة العادلة ناقصا التكاليف حتى البيع
(438,629)	(990,487)	(533,956)	(101,138)	الخسارة قبل الضريبة من العمليات الموقوفة
(193,013)	(63,421)	27,349	(4,920)	الضريبة
-	(11,300,489)	-	47,523	المحول من احتياطييات ترجمة عملات أجنبية إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجموع
(631,642)	(12,354,397)	(506,607)	(58,535)	خسارة الفترة من العمليات الموقوفة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

(غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2012

5 عمليات موقوفة (تتمة)

إن الفئات الرئيسية للموجودات والمطلوبات لشركة هجليج مصنفة كمحتفظ بها لغرض البيع كما يلي:

31 ديسمبر 2011 دينار كويتي	30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	
		الموجودات
7,090,249	2,642,674	عقار ومعدات
7,751,803	4,746,306	عقار استثماري
1,400,008	821,217	استثمار في شركة زميلة
625,097	382,737	موجودات مالية متاحة للبيع
1,831,554	939,282	بضاعة
12,259,341	10,975,505	مدينون وموجودات أخرى
429,139	274,977	النقد والأرصدة لدى البنوك (إيضاح 4)
<u>31,387,191</u>	<u>20,782,698</u>	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
		المطلوبات
133,902	58,103	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
826,059	345,506	مطلوبات مقابل موجودات خاضعة لعقود التأجير التمويلي
14,062,365	10,954,224	دائنون ومطلوبات أخرى
251,593	270,281	الجزء المتداول من المطلوبات مقابل موجودات خاضعة لعقود التأجير التمويلي
107,370	30,652	دائنو مرابحة
<u>15,381,289</u>	<u>11,658,766</u>	مطلوبات متعلقة مباشرة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع
<u>16,005,902</u>	<u>9,123,932</u>	صافي الموجودات المتعلقة مباشرة بمجموعة الاستبعاد
		توزيع خسارة انخفاض القيمة
		عقار ومعدات
<u>(813,243)</u>		

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

(غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2012

6 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 سيطرةً مشتركة أو تأثيراً ملموساً. يتم الموافقة على سياسات تسعير وشروط هذه المعاملات من قبل إدارة الشركة. إن الأرصدة والمعاملات مع الأطراف ذات علاقة كما يلي:

الشركة الأم الكبرى دينار كويتي	أطراف أخرى دينار كويتي	30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	31 ديسمبر 2011 دينار كويتي	30 سبتمبر 2011 دينار كويتي
3,430,486	-	3,430,486	4,972,633	6,308,173
-	405,137	405,137	422,692	2,287,271
-	2,340,853	2,340,853	1,955,495	-
2,553,707	-	2,553,707	2,597,252	2,559,340
-	-	-	-	3,786,677
-	652,335	652,335	1,100,672	-
-	1,013	1,013	23,116	348,445

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

الشركة الأم الكبرى	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 دينار كويتي
305	305	500
106,866	106,866	131,505

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

أتعاب سمسرة
تكاليف تمويل مرابحة

الشركة الأم الكبرى	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2012 دينار كويتي	الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر 2011 دينار كويتي
-	-	-
35,043	35,043	37,912

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

أتعاب سمسرة
تكاليف تمويل مرابحة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

(غير مدققة)

في 30 سبتمبر 2012

6 معاملات مع أطراف ذات علاقة (تتمة)

مكافأة الإدارة العليا

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

التسعة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 سبتمبر		
2011	2012	2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
292,356	526,736	124,536	126,070	رواتب ومزايا قصيرة الأجل
30,752	28,792	15,917	6,168	مكافأة نهاية الخدمة
50,991	54,925	13,764	17,458	عمليات موقوفة
<u>374,099</u>	<u>610,453</u>	<u>154,217</u>	<u>149,696</u>	

7 دائنو مرابحة

يتضمن دائنو المرابحة تسهيلات بمبلغ 2,553,707 دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 2,597,252 دينار كويتي و30 سبتمبر 2011: 2,559,340 دينار كويتي) تم الحصول عليها من طرف ذي علاقة (إيضاح 6) وهي مضمونة لقاء موجودات مالية متاحة للبيع بمبلغ 8,323,700 دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 8,323,700 دينار كويتي و30 سبتمبر 2011: لا شيء) وموجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر بمبلغ لا شيء (31 ديسمبر 2011: لا شيء و30 سبتمبر 2011: 8,323,700 دينار كويتي).

8 التزامات رأسمالية ومطلوبات طارئة

(مدققة)		
30 سبتمبر 2011	31 ديسمبر 2011	30 سبتمبر 2012
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
6,624,000	6,696,000	12,389,000

التزامات إنفاق رأس المال:

موجودات مالية متاحة للبيع

مطلوبات طارئة

كما في 30 سبتمبر 2012، لدى المجموعة مطلوبات طارئة تتعلق بخطابات ضمان قائمة بمبلغ 1,774,549 دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 720,379 دينار كويتي و30 سبتمبر 2011: 3,049,881 دينار كويتي) وليس من المتوقع أن ينشأ عنها مطلوبات مادية. إن خطابات الضمان مضمونة جزئياً في مقابل أرصدة لدى البنوك وودائع (إيضاح 4).

شركة عارف للطاقة النافذة ش.م.ك. (مقفلة) وشركائها التابعة

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

(غير محققة)

في 30 سبتمبر 2012

9 المعلومات القطاعية

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

الطاقة: الاستثمارات والتطوير وإنتاج النفط والغاز ومصادر الطاقة البينة والمتجددة وإصدار التراخيص والأنشطة الأخرى المتعلقة بقطاع الطاقة.

المجموعة	أخرى		الطاقة		أخرى:
	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	30 سبتمبر 2011	30 سبتمبر 2012	
ديتار كويتي	1,359,245	2,833,983	1,359,245	1,713,801	إيرادات القطاع
ديتار كويتي	(1,041,407)	(1,541,232)	(41,616)	(122,905)	خسارة الفترة من العمليات المستمرة
ديتار كويتي	(631,642)	(12,354,397)	361,516	203,796	(خسارة) ربح الفترة من العمليات الموقوفة
ديتار كويتي	(1,673,049)	(13,895,629)	319,900	80,891	
	103,667,827	83,054,054	9,757,375	10,713,285	موجودات القطاع *
	24,210,043	17,215,253	5,082,365	2,733,484	مطلوبات القطاع **

* مشمولة في قطاع الطاقة بمبلغ 16,036,392 دينار كويتي وأخرى بمبلغ 4,746,306 دينار كويتي وهي موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع.

** مشمولة في قطاع الطاقة بمبلغ 11,042,979 دينار كويتي وأخرى بمبلغ 615,787 دينار كويتي وهي مطلوبات تتعلق بشكل مباشر بموجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع.

10 حدث لاحق

لاحقا بعد تاريخ التقارير المالية، قامت الشركة بتأسيس شركة مملوكة بالكامل "شركة عارف انرجي إنترناشيونال ليمنند" وهي شركة ذات مسؤولية محدودة معفاة، تم تأسيسها في جزر الكايمان. استثمرت الشركة التابعة ما يقارب 5,245,000 دينار كويتي (18,676,830 دولار أمريكي) في صندوق مساهمة محدودة - صندوق الطاقة م.م.، وهو صندوق مؤسس في جزر الكايمان من قبل كبروجين الطاقة كابيتال ليمنند. يبلغ الالتزام الإجمالي للشركة التابعة تجاه صندوق الطاقة م.م. تقريبا 5,630,000 دينار كويتي (20,000,000 دولار أمريكي).