

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

31 مارس 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)**

**تقرير حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة
مقمنة**

لقد راجعنا بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع المرفق لشركة عارف للطاقة القابضة ش.م.ك. (مقفلة) ("الشركة") وشركائها التابعة ("المجموعة") كما في 31 مارس 2012 وبيانات الدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية المرحلية المكثفة المجمعة المتعلقة به لفترة الثلاثة أشهر المنتهية بذلك التاريخ. إن إدارة الشركة هي المسؤولة عن إعداد هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة 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 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 خلال الفترة المنتهية في 31 مارس 2012 لقانون الشركات التجارية لعام 1960 والتعديلات اللاحقة له أو النظام الأساسي للشركة على وجه 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
من العيان 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 31 مارس 2012

الثلاثة أشهر المنتهية

في 31 مارس

2011 2012
دينار كويتي دينار كويتي

2011	2012	إيضاحات	
311,724	368,566		العمليات المستمرة
3,500	57,399		الإيرادات
			تقديم خدمات
			صافي إيرادات الإيجارات
315,224	425,965		
			تكلفة الإيرادات
(298,933)	(639,850)		تكلفة تقديم خدمات
(298,933)	(639,850)		
16,291	(213,885)		مجمّل (الخسارة) الربح
23,388	106,941		إيرادات أخرى
(200,275)	(446,934)		تكاليف موظفين
(203,796)	(314,335)		مصروفات عمومية وإدارية
(53,929)	(37,960)		تكاليف تمويل
(106,219)	(98,042)		حصة في نتائج شركات زميلة
(357,464)	(50,947)		خسارة تحويل عملات أجنبية
(24,114)	(26,123)		إطفاء موجودات غير ملموسة
(906,118)	(1,081,285)		خسارة الفترة قبل الضرائب من العمليات المستمرة
150,000	-		استرداد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
(2,333)	-		ضرائب
(758,451)	(1,081,285)		خسارة الفترة من العمليات المستمرة
191,864	(12,387,605)	5	(خسارة) ربح الفترة من العمليات الموقوفة
(566,587)	(13,468,890)		خسارة الفترة
			الخاصة بـ:
(633,025)	(9,193,197)		مساهمي الشركة
66,438	(4,275,693)		الحصص غير المسيطرة
(566,587)	(13,468,890)		خسارة الفترة
(0.8) فلس	(12.3) فلس	3	خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة
(1.0) فلس	(1.3) فلس	3	خسارة السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة من العمليات المستمرة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 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 31 مارس 2012

الثلاثة اشهر المنتهية
في 31 مارس

2011	2012
دينار كويتي	دينار كويتي
(566,587)	(13,468,890)
(2,193,976)	(54,810)
-	5,508,364
(2,193,976)	5,453,554
(2,760,563)	(8,015,336)
(2,059,379)	(5,692,281)
(701,184)	(2,323,055)
(2,760,563)	(8,015,336)

خسارة الفترة

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
تعديل تحويل عملات أجنبية
العمليات الموقوفة (إيضاح 5)

إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة

إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

الخاصة بـ:

مساهمي الشركة

الحصص غير المسيطرة

إجمالي الخسائر الشاملة للفترة

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

بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

في 31 مارس 2012

31 مارس 2011 دينار كويتي	(مقفلة) 31 ديسمبر 2011 دينار كويتي	31 مارس 2012 دينار كويتي	إيضاحات	
				الموجودات
				موجودات غير متداولة
13,938,395	3,218,582	3,371,298		عقار ومعدات
999,698	942,584	950,272		موجودات غير ملموسة
5,137,290	-	-		عقار استثماري
4,534,004	3,373,556	3,243,014		استثمار في شركات زميلة
3,335,498	35,115,600	35,115,600		موجودات مالية متاحة للبيع
<u>27,944,885</u>	<u>42,650,322</u>	<u>42,680,184</u>		
				موجودات متداولة
2,879,790	184,011	270,022		بضاعة
32,400,000	-	-		موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال بيان الدخل
22,315,568	1,110,628	1,911,345		مدينون وموجودات أخرى
21,910,445	18,408,063	17,103,481	4	أرصدة لدى البنوك وودائع ونقد
79,505,803	19,702,702	19,284,848		
-	31,387,191	24,502,184	5	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
<u>79,505,803</u>	<u>51,089,893</u>	<u>43,787,032</u>		
<u>107,450,688</u>	<u>93,740,215</u>	<u>86,467,216</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
472,723	472,723	472,723		احتياطي قانوني
314,957	314,957	314,957		احتياطي اختياري
(3,154,396)	129,230	119,339		احتياطي تحويل عملات أجنبية
70,408	(4,410,139)	(13,603,336)		(خسائر متراكمة) أرباح محتفظ بها
23,922	-	-		التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
-	(3,510,807)	-		احتياطيات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
<u>72,921,164</u>	<u>68,189,514</u>	<u>62,497,233</u>		حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
8,510,699	640,868	505,027		الحصص غير المسيطرة
-	5,433,443	3,246,229		الحصص غير المسيطرة المتعلقة بمجموعة الاستبعاد
<u>81,431,863</u>	<u>74,263,825</u>	<u>66,248,489</u>		إجمالي حقوق الملكية
				مطلوبات غير متداولة
267,372	258,794	286,662		مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
3,215,235	3,191	2,634		مطلوبات مقابل موجودات خاضعة لتأجير تمويلي
<u>3,482,607</u>	<u>261,985</u>	<u>289,296</u>		
				مطلوبات متداولة
18,381,225	740,909	1,085,836		دائنون ومطلوبات أخرى
936,533	3,926	2,648		الجزء المتداول من مطلوبات مقابل موجودات خاضعة لتأجير تمويلي
-	475,029	769,548	4	حسابات مكشوفة لدى البنوك
3,218,460	2,613,252	2,650,752	7	دائنو مرابحة
<u>22,536,218</u>	<u>3,833,116</u>	<u>4,508,784</u>		
-	15,381,289	15,420,647	5	مطلوبات متعلقة بصورة مباشرة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع
<u>22,536,218</u>	<u>19,214,405</u>	<u>19,929,431</u>		
26,018,825	19,476,390	20,218,727		
<u>107,450,688</u>	<u>93,740,215</u>	<u>86,467,216</u>		مجموع حقوق الملكية والمطلوبات


طارق الوزان
العضو المنتدب والرئيس التنفيذي


وليد الحشاش
رئيس مجلس الإدارة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكلف المجمع (غير محقق)

للفترة المنتهية في 31 مارس 2012

الخاص بمساهمي الشركة الأم

الحصص غير المسيطرة	الحصص غير المسيطرة	الحصص غير المسيطرة	الحصص غير المسيطرة	احتياطات / مجموعة الامتداد	مجموعة الامتداد	احتياطات / مجموعة الامتداد	مجموعة الامتداد	احتياطات / مجموعة الامتداد	مجموعة الامتداد	احتياطات / مجموعة الامتداد	مجموعة الامتداد	احتياطات / مجموعة الامتداد	مجموعة الامتداد	احتياطات / مجموعة الامتداد	مجموعة الامتداد	احتياطات / مجموعة الامتداد	مجموعة الامتداد	احتياطات / مجموعة الامتداد	مجموعة الامتداد	احتياطات / مجموعة الامتداد	مجموعة الامتداد	احتياطات / مجموعة الامتداد	مجموعة الامتداد			
مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية	مجموع حقوق الملكية			
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														
(13,468,890)	(4,140,699)	(134,994)	(9,193,197)	-	(9,193,197)	-	-	-	-	-	خسارة الفترة															
5,453,554	1,953,485	(847)	3,500,916	3,510,807	-	(9,891)	-	-	-	-	خسائر شاملة لآخرى للفترة															
(8,015,336)	(2,187,214)	(135,841)	(5,692,281)	3,510,807	(9,193,197)	(9,891)	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة															
66,248,489	3,246,229	505,027	62,497,233	-	(13,603,336)	119,339	314,957	472,723	193,550	75,000,000	2012	الرصيد في 31 مارس														
83,581,176	-	8,600,633	74,980,543	-	714,861	(1,728,042)	314,957	461,295	193,550	75,000,000	2011	الرصيد في 1 يناير														
(566,587)	-	66,438	(633,025)	-	(633,025)	-	-	-	-	-	خسارة الفترة															
(2,193,976)	-	(767,622)	(1,426,354)	-	(1,426,354)	-	-	-	-	-	خسائر شاملة أخرى															
(2,760,563)	-	(701,184)	(2,059,379)	-	(633,025)	(1,426,354)	-	-	-	-	إجمالي الخسائر الشاملة للفترة															
-	-	-	-	-	(11,428)	-	-	11,428	-	-	المحول إلى الاحتياطي															
611,250	-	611,250	-	-	-	-	-	-	-	-	حيازة شركة تابعة															
81,431,863	-	8,510,699	72,921,164	-	70,408	(3,154,396)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	2011	الرصيد في 31 مارس														

إن الأيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 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 31 مارس 2012

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

2011
دينار كويتي

2012
دينار كويتي

إيضاحات

(758,451)

(1,081,285)

191,864

(12,387,605)

(566,587)

(13,468,890)

أنشطة العمليات

خسارة الفترة من العمليات المستمرة
(خسارة) ربح الفترة من العمليات الموقوفة

تعديلات لـ:

إيرادات إيجار من عقار استثماري

حصة في نتائج شركات زميلة

ربح بيع عقار ومعدات

استهلاك

إطفاء موجودات غير ملموسة

انخفاض قيمة مبنين

انخفاض قيمة عقار ومعدات

المحول من احتياطات ترجمة عملات أجنبية

مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين

مخصص ضرائب

تكاليف تمويل

(135,310)

(99,318)

47,005

124,960

-

(134,743)

801,466

502,772

24,114

26,123

21,410

-

-

6,431,441

5

-

5,508,364

5

57,914

5,367

2,333

56,646

199,611

54,541

451,956

(992,737)

التغيرات في رأس المال العامل:

بضاعة

مدينون وموجودات أخرى

دائنون ومطلوبات أخرى

(177,425)

(190,898)

570,486

(912,403)

(369,910)

407,362

475,107

(1,688,676)

(40,590)

(8,159)

(2,333)

(11,429)

432,184

(1,708,264)

النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة العمليات

مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة

ضرائب مدفوعة

صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة العمليات

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

استثمار في ودائع الوكالة

صافي الحركة في الأرصدة المحتجزة لدى البنوك والودائع

صافي النقد الناتج من حيازة شركة تابعة

(26,751)

(213,348)

-

215,289

-

(34,775)

135,310

99,318

(37,886)

-

-

22,945

(4,440,000)

4,467,400

4

241,602

62,004

4

8,660

-

(4,119,065)

4,618,833

صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار

أنشطة التمويل

تكاليف تمويل مدفوعة

صافي الحركة في دائني المراهبة

صافي الحركة في مطلوبات مقابل موجودات خاضعة لعقد تأجير تمويلي

(110,037)

(41,560)

(2,715,087)

(17,351)

(550,778)

(4,938)

(3,375,902)

(63,849)

صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل

(7,062,783)

2,846,720

(177,525)

9,732

22,482,111

10,433,542

15,241,803

13,289,994

4

صافي الزيادة (النقص) في النقد والنقد المعادل

صافي فروق تحويل عملات أجنبية

النقد والنقد المعادل في بداية الفترة

النقد والنقد المعادل في نهاية الفترة

إن الإيضاحات المرفقة من 1 إلى 9 تشكل جزءاً من هذه المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع.

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") مبينة في الإيضاح 9.

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة للمجموعة للفترة المنتهية في 31 مارس 2012 من مجلس الإدارة في 9 مايو 2012.

إن مجموعة عارف الاستثمارية ش.م.ك. وهي إحدى الشركات التابعة لبيت التمويل الكويتي كانت تمتلك حصة ملكية بنسبة 72.52% في الشركة. وبالتالي، كانت مجموعة عارف الاستثمارية الشركة الأم وبيت التمويل الكويتي هو الشركة الأم الكبرى حتى 28 ديسمبر 2011. في 29 ديسمبر 2011، قامت مجموعة عارف ببيع حصة ملكية بنسبة 29% في الشركة إلى شركة المشروعات التنموية القابضة ش.م.ك. (مقفلة)، وهي أيضاً شركة تابعة لبيت التمويل الكويتي، استمرت مجموعة عارف في الاحتفاظ بحصة الملكية المتبقية بنسبة 43.52% في الشركة وممارسة تأثير ملموس على الشركة كما في تاريخ التقارير المالية. ونتيجة لذلك، لم تعد مجموعة عارف هي الشركة الأم ولكن يعتبر بيت التمويل الكويتي هو الشركة الأم بموجب حصص ملكيته في الشركة من خلال مجموعة عارف وشركة المشروعات التنموية القابضة.

كما وافقت مجموعة عارف على بيع حصة الملكية المتبقية بنسبة 43.52% في الشركة إلى شركة المشروعات التنموية القابضة وما زال هذا البيع قيد الحصول على الموافقات الرقابية كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة.

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

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

المعيار الدولي للتقارير المالية 3: منح 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 مالكاها 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.

المعيار الدولي للتقارير المالية 7 الأدوات 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.

2- أساس العرض (تتمة)

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. إضافة إلى ذلك، فإن نتائج الأعمال لفترة الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس 2012 لا تعبر بالضرورة عن النتائج التي يمكن توقعها للسنة المالية التي تنتهي في 31 ديسمبر 2012.

3- خسارة السهم الأساسية والمخفضة

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2011	2012	
(633,025)	(9,193,197)	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة (دينار كويتي)
750,000,000	750,000,000	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(0.8) فلس	(12.3) فلس	خسارة السهم الأساسية والمخفضة

خسارة السهم الأساسية والمخفضة الناتجة من العمليات المستمرة

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		
2011	2012	
(633,025)	(9,193,197)	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة (دينار كويتي)
123,273	(8,246,906)	(الخسارة) الربح من العمليات الموقوفة الخاصة بمساهمي الشركة (دينار كويتي)
(756,298)	(946,291)	خسارة الفترة الخاصة بمساهمي الشركة من العمليات المستمرة (دينار كويتي)
750,000,000	750,000,000	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
(1.0) فلس	(1.3) فلس	خسارة السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة
0.2 فلس	(11) فلس	(خسارة) ربح السهم الأساسية والمخفضة من العمليات الموقوفة

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

إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير منقطة)

في 31 مارس 2012

4 - أرصدة لدى البنوك وودائع ونقد

	(منقطة)		
	31 ديسمبر 2011	31 مارس 2012	
	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
أرصدة لدى البنوك ونقد	11,507,945	5,868,763	4,842,381
ودائع وكالة	10,402,500	12,539,300	12,261,100
أرصدة لدى البنوك وودائع ونقد	21,910,445	18,408,063	17,103,481
يضاف: عمليات موقوفة (إيضاح 5)	-	429,139	355,288
ناقصاً: حسابات مكشوفة لدى البنوك	-	(475,029)	(769,548)
ناقصاً: أرصدة محتجزة لدى البنوك	(428,642)	(374,331)	(312,327)
ناقصاً: ودائع وكالة ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن 3 أشهر	(6,240,000)	(7,554,300)	(3,086,900)
النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع	15,241,803	10,433,542	13,289,994

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

5 - عمليات موقوفة

التزمت إدارة الشركة كما في 31 مارس 2012 بخطة لبيع كامل حصة ملكيتها في شركة هجليج لخدمات البترول والاستثمار المحدودة (هجليج). يتعين استكمال بيع هجليج في النصف الأول من 2012 وكما في تاريخ التقارير، تجري حالياً مفاوضات بشأن البيع. ونتيجة لذلك، تم 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.

الثلاثة أشهر المنتهية في
31 مارس

	2011	2012	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
الإيرادات	4,376,469	1,137,912	
المصروفات	(4,058,273)	(1,529,066)	
خسارة انخفاض قيمة مسجلة من إعادة قياس القيمة العادلة ناقصاً التكاليف حتى البيع	-	(6,431,441)	
(الخسارة) الربح قبل الضريبة من العمليات الموقوفة	318,196	(6,822,595)	
الضريبة	(126,332)	(56,646)	
المحول من احتياطات ترجمة عملات أجنبية إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع	-	(5,508,364)	
(خسارة) ربح الفترة من العمليات الموقوفة	191,864	(12,387,605)	

5 - عمليات موقوفة (تتمة)

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

31 ديسمبر 2011 دينار كويتي	31 مارس 2012 دينار كويتي	
		الموجودات
7,090,249	110,197	عقار ومعدات
7,751,803	7,729,485	عقار استثماري
1,400,008	1,369,111	استثمار في شركة زميلة
625,097	623,298	موجودات مالية متاحة للبيع
1,831,554	1,936,439	بضاعة
12,259,341	12,378,366	مديون وموجودات أخرى
429,139	355,288	النقد والأرصدة لدى البنوك
<u>31,387,191</u>	<u>24,502,184</u>	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
		المطلوبات
(133,902)	(110,581)	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
(826,059)	(740,633)	مطلوبات مقابل موجودات خاضعة لعقود التأجير التمويلي
(14,062,365)	(14,170,017)	دائنون ومطلوبات أخرى
(251,593)	(333,916)	الجزء المتداول من المطلوبات مقابل موجودات خاضعة لعقود التأجير التمويلي
(107,370)	(65,500)	دائنو مرابحة
<u>(15,381,289)</u>	<u>(15,420,647)</u>	مطلوبات متعلقة مباشرة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع
<u>16,005,902</u>	<u>9,081,537</u>	صافي الموجودات المتعلقة مباشرة بمجموعة الاستبعاد
		توزيع خسارة انخفاض القيمة
31 مارس 2012 دينار كويتي		عقار ومعدات
<u>(6,431,441)</u>		

شركة عارف للطاقة القابضة ش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة
إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير مقفلة)
في 31 مارس 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 المعاملات مع الأطراف ذات علاقة كما يلي:

(مقفلة)		أطراف		الشركة الأم دينار كويتي	بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
31 مارس 2011 دينار كويتي	31 ديسمبر 2011 دينار كويتي	31 مارس 2012 دينار كويتي	أخرى ذات علاقة دينار كويتي		
9,279,029	4,972,633	4,050,562	-	4,050,562	أرصدة لدى البنوك وودائع ونقد
2,199,111	422,692	417,362	417,362	-	مدينون وموجودات أخرى
-	1,955,495	2,119,837	2,119,837	-	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
2,522,912	2,597,252	2,634,752	-	2,634,752	دائنو مرابحة مضمونة مقابل موجودات مالية (إيضاح 7)
4,151,768	-	-	-	-	مطلوبات مقابل موجودات خاضعة لتأجير تمويلي
-	1,100,672	1,091,098	1,091,098	-	مطلوبات متعلقة مباشرة بموجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
312,923	23,116	1,125	1,125	-	دائنون ومطلوبات أخرى

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

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		أطراف		الشركة الأم / الشركة الأم الكبرى
2011 دينار كويتي	2012 دينار كويتي	أخرى ذات علاقة		
250	55	-	55	أتعاب سمسرة
200,124	37,500	-	37,500	تكاليف تمويل مرابحة

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

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:

الثلاثة أشهر المنتهية في 31 مارس		رواتب ومزايا قصيرة الأجل مكافأة نهاية الخدمة عمليات موقوفة
2011 دينار كويتي	2012 دينار كويتي	
85,708	243,639	
7,169	28,130	
20,106	21,824	
112,983	293,593	

-7 دائنو مرابحة

يتضمن دائنو المرابحة تسهيلات بمبلغ 2,634,752 دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 2,597,252 دينار كويتي و 31 مارس 2011: 2,522,912 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 و 31 مارس 2011: 8,323,700 دينار كويتي).

-8 التزامات رأسمالية ومطلوبات طارئة

	(مدققة)		
	31 ديسمبر	31 مارس	
	2011	2012	
	دينار كويتي	دينار كويتي	
التزامات إنفاق رأس المال:			
موجودات مالية			
موجودات مالية متاحة للبيع			
	6,660,000	6,678,000	6,696,000

مطلوبات طارئة

كما في 31 مارس 2012، لدى المجموعة مطلوبات طارئة تتعلق بخطابات ضمان قائمة بمبلغ 1,800,000 دينار كويتي (31 ديسمبر 2011: 720,379 دينار كويتي و 31 مارس 2011: 3,182,378 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 التابعة لشركة كاتيا التابعة
 إيضاحات حول المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة (غير محققة)
 في 31 مارس 2012

9- المعلومات القطاعية

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

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

	المجموع		أخرى		الطاقة	
	31 مارس 2011	31 مارس 2012	31 مارس 2011	31 مارس 2012	31 مارس 2011	31 مارس 2012
إيرادات القطاع	315,224	425,965	315,224	394,005	-	31,960
خسارة الفترة من العمليات المستمرة (خسارة) ربح الفترة من العمليات الموقوفة	(758,451) 191,864	(1,081,285) (12,387,605)	(8,129) 131,810	1,987 99,318	(750,322) 60,054	(1,083,272) (12,486,923)
موجودات القطاع	(566,587)	(13,468,890)	123,681	101,305	(690,268)	(13,570,195)
مطلوبات القطاع	107,450,688	86,467,216	9,247,802	13,252,951	98,202,886	73,214,265
	26,018,825	20,218,727	4,282,115	2,678,157	21,736,710	17,540,570