

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

المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمعة

30 يونيو 2012 (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 2012 وبياني الدخل والنخل والشامل المرحليين المكثفين المجمعين المتعلقين به لفترتي الثلاثة أشهر والسنة أشهر المنتهيتين بذلك التاريخ وبياني التغيرات في حقوق الملكية والتدفقات النقدية 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 نبيد رأياً يتعلّق 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 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 حمد 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 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 يونيو 2012

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		إيضاحات
2011	2012	2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
العمليات المستمرة				
الإيرادات				
749,867	1,213,160	434,643	787,195	تقديم خدمات
-	67,647	-	67,647	بيع بضاعة
<u>749,867</u>	<u>1,280,807</u>	<u>434,643</u>	<u>854,842</u>	
تكلفة الإيرادات				
(686,732)	(1,745,777)	(387,799)	(1,105,927)	تكلفة تقديم خدمات
-	(58,150)	-	(58,150)	تكلفة بيع بضاعة
<u>(686,732)</u>	<u>(1,803,927)</u>	<u>(387,799)</u>	<u>(1,164,077)</u>	
63,135	(523,120)	46,844	(309,235)	مجمّل (الخسارة) الربح
102,874	139,361	79,486	32,420	إيرادات أخرى
(397,797)	(750,975)	(197,522)	(304,041)	تكاليف موظفين
(468,398)	(569,092)	(264,602)	(254,757)	مصروفات عمومية وإدارية
(92,501)	(72,503)	(38,572)	(34,543)	تكاليف تمويل
(210,587)	(171,019)	(104,368)	(72,977)	حصة في نتائج شركات زميلة
900,000	816,845	900,000	816,845	إيرادات توزيعات أرباح
(537,696)	74,084	(180,232)	125,031	ربح (خسارة) تحويل عملات أجنبية
(48,497)	(52,256)	(24,383)	(26,133)	إطفاء موجودات غير ملموسة
(689,467)	(1,108,675)	216,651	(27,390)	(خسارة) ربح الفترة قبل الضرائب
150,000	-	-	-	من العمليات المستمرة
(29,093)	-	(26,760)	-	استرداد مكافأة أعضاء مجلس الإدارة
				ضرائب
(568,560)	(1,108,675)	189,891	(27,390)	(خسارة) ربح الفترة من العمليات
				المستمرة
(125,035)	(12,295,862)	(316,899)	91,743	ربح (خسارة) الفترة من العمليات
				الموقوفة
(693,595)	(13,404,537)	(127,008)	64,353	ربح (خسارة) الفترة
الخاص بـ:				
(624,450)	(9,017,460)	8,575	175,737	مساهمي الشركة
(69,145)	(4,387,077)	(135,583)	(111,384)	الحصص غير المسيطرة
<u>(693,595)</u>	<u>(13,404,537)</u>	<u>(127,008)</u>	<u>64,353</u>	ربح (خسارة) الفترة
0.8 فلس	(12) فلس	0 فلس	0.2 فلس	3 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الخاصة بمساهمي الشركة
0.7 فلس	(1.1) فلس	0.3 فلس	0.1 فلس	3 ربحية (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 30 يونيو 2012

الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2011	2012	2011	2012	
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	
(693,595)	(13,404,537)	(127,008)	64,353	ربح (خسارة) الفترة
24,980	-	24,980	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى
(3,213,751)	(5,859,932)	(1,019,775)	(5,805,122)	التغيرات المتراكمة في القيمة العادلة
-	11,348,012	-	5,839,648	تعديل تحويل عملات أجنبية
(3,188,771)	5,488,080	(994,795)	34,526	العمليات الموقوفة (إيضاح 5)
(3,882,366)	(7,916,457)	(1,121,803)	98,879	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى للفترة
				إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة
(2,702,384)	(5,484,371)	(643,005)	207,910	الخاصة بـ:
(1,179,982)	(2,432,086)	(478,798)	(109,031)	مساهمي الشركة
(3,882,366)	(7,916,457)	(1,121,803)	98,879	الحصص غير المسيطرة
				إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة

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 المركز المالي المرحلي المكثف المجمع (غير منقح)
في 30 يونيو 2012

30 يونيو 2011 دينار كويتي	(منققة) 31 ديسمبر 2011 دينار كويتي	30 يونيو 2012 دينار كويتي	إيضاحات
			الموجودات
			موجودات غير متداولة
12,685,145	3,218,582	3,562,797	عقار ومعدات
971,613	942,584	927,802	موجودات غير ملموسة
4,898,790	-	-	عقار استثماري
4,459,208	3,373,556	3,186,313	استثمار في شركات زميلة
3,331,699	35,115,600	35,115,600	موجودات مالية متاحة للبيع
<u>26,346,455</u>	<u>42,650,322</u>	<u>42,792,512</u>	
			موجودات متداولة
2,809,127	184,011	331,748	بضاعة
32,400,000	-	-	موجودات مالية مدرجة بالقيمة العادلة من خلال الأرباح أو الخسائر
22,651,552	1,110,628	3,074,740	مدينون وموجودات أخرى
20,623,833	18,408,063	16,194,139	4 أرصدة لدى البنوك وودائع ونقد
78,484,512	19,702,702	19,600,627	
-	31,387,191	20,655,315	5 موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
<u>78,484,512</u>	<u>51,089,893</u>	<u>40,255,942</u>	
<u>104,830,967</u>	<u>93,740,215</u>	<u>83,048,454</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
(3,822,026)	129,230	151,512	احتياطي تحويل عملات أجنبية
78,983	(4,410,139)	(13,427,599)	(خسائر متراكمة) أرباح محتفظ بها
39,972	-	-	التغيرات المترجمة في القيمة العادلة
-	(3,510,807)	-	احتياطيات مجموعة الاستبعاد المصنفة كمحتفظ بها للبيع
72,278,159	68,189,514	62,705,143	حقوق الملكية الخاصة بمساهمي الشركة
8,031,901	640,868	360,809	الحصص غير المسيطرة
-	5,433,443	3,281,416	الحصص غير المسيطرة المتعلقة بمجموعة الاستبعاد
<u>80,310,060</u>	<u>74,263,825</u>	<u>66,347,368</u>	إجمالي حقوق الملكية
			مطلوبات غير متداولة
296,435	258,794	309,754	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
2,841,200	3,191	11,198	مطلوبات مقابل موجودات خاضعة لتأجير تمويلي
<u>3,137,635</u>	<u>261,985</u>	<u>320,952</u>	
			مطلوبات متداولة
16,034,947	740,909	1,254,950	دائنون ومطلوبات أخرى
1,116,561	3,926	6,211	الجزء المتداول من مطلوبات مقابل موجودات خاضعة لتأجير تمويلي
1,139,636	475,029	1,108,955	4 حسابات مكشوفة لدى البنوك
3,092,128	2,613,252	2,534,664	7 دائنوا مرابحة
21,383,272	3,833,116	4,904,780	
-	15,381,289	11,475,354	5 مطلوبات متعلقة بصورة مباشرة بالموجودات المصنفة كمحتفظ بها للبيع
<u>21,383,272</u>	<u>19,214,405</u>	<u>16,380,134</u>	
<u>24,520,907</u>	<u>19,476,390</u>	<u>16,701,086</u>	إجمالي المطلوبات
<u>104,830,967</u>	<u>93,740,215</u>	<u>83,048,454</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 المتجددة بش.م.ك. (مقفلة) وشركاتها التابعة

بيان التغيرات في حقوق الملكية المرحلي المكثف المجمع (غير محقق)
للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012

الخاص بمساعي الشركة الأم

	احتياطات		مجموعة		التغيرات		الخسائر		احتياطات تحويل		احتياطي		احتياطي		علاوة		رأس المال								
	مجموع الاستيعاب	الاحتياطات	مجموع الاستيعاب	الاحتياطات	المتغيرات	الاحتياطات	مترابطة	أرباح محتفظ بها	احتياطي تحويل	احتياطي	احتياطي	قانوني	إصدار أسهم	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي	احتياطي							
مجموع حقوق الملكية	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	5,433,443	640,868	68,189,514	(3,510,807)	129,230	314,957	472,723	193,550	75,000,000			
بيانات كويتي	(13,404,537)	(4,105,512)	(281,565)	(9,017,460)	-	(9,017,460)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة		
5,488,080	1,953,485	1,506	3,533,089	3,510,807	-	-	22,282	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات شاملة أخرى للفترة		
(7,916,457)	(2,152,027)	(280,059)	(5,484,371)	3,510,807	-	(9,017,460)	22,282	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي الإيرادات (الخسائر) الشاملة للفترة		
66,347,368	3,281,416	360,809	62,705,143	-	-	(13,427,599)	151,512	314,957	472,723	193,550	75,000,000	2012	الرصيد في 30 يونيو	66,347,368	3,281,416	62,705,143	-	151,512	314,957	472,723	193,550	75,000,000			
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	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
(693,595)	-	(69,145)	(624,450)	-	-	(624,450)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	خسارة الفترة		
(3,188,771)	-	(1,110,837)	(2,077,934)	-	16,050	-	(2,093,984)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إيرادات (خسائر) شاملة أخرى		
(3,882,366)	-	(1,179,982)	(2,702,384)	-	16,050	(624,450)	(2,093,984)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	إجمالي (الخسائر) الإيرادات الشاملة للفترة		
-	-	-	-	-	-	(11,428)	-	-	11,428	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	المحول إلى الاحتياطي		
611,250	-	611,250	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	حيازة شركة تابعة		
80,310,060	-	8,031,901	72,278,159	-	39,972	78,983	(3,822,026)	314,957	472,723	193,550	75,000,000	2011	الرصيد في 30 يونيو	80,310,060	-	8,031,901	72,278,159	-	39,972	78,983	(3,822,026)	314,957	472,723	193,550	75,000,000

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 التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع (غير مدقق)

للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012

الستة أشهر المنتهية في
30 يونيو

2011 دينار كويتي	2012 دينار كويتي	إيضاحات
(568,560)	(1,108,675)	أنشطة العمليات
(125,035)	(12,295,862)	خسارة الفترة من العمليات المستمرة
(693,595)	(13,404,537)	خسارة الفترة من العمليات الموقوفة
(271,220)	(332,114)	تعديلات لـ:
145,522	(187,088)	إيرادات إيجار من عقار استثماري
(900,000)	(828,292)	حصة في نتائج شركات زميلة
-	(113,290)	إيرادات توزيعات أرباح
1,543,714	893,328	ربح بيع عقار ومعدات
48,497	52,256	استهلاك
168,385	1,680,308	إطفاء موجودات غير ملموسة
-	241,564	انخفاض قيمة مدينين
-	219,365	انخفاض قيمة استثمار في شركات زميلة
-	1,574,624	انخفاض قيمة عقار ومعدات
-	11,348,012	5 المحول من احتياطييات ترجمة عملات أجنبية
88,102	63,804	مخصص مكافأة نهاية الخدمة للموظفين
249,455	58,501	مخصص ضرائب
382,959	150,761	تكاليف تمويل
761,819	1,417,202	
(106,762)	547,487	التغيرات في رأس المال العامل:
1,001,327	(1,063,405)	بضاعة
(2,935,262)	(3,644,185)	مدينون وموجودات أخرى
(1,278,878)	(2,742,901)	دائنون ومطلوبات أخرى
(59,136)	(102,437)	النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة العمليات
(26,760)	-	مكافأة نهاية الخدمة للموظفين مدفوعة
(1,364,774)	(2,845,338)	ضرائب مدفوعة
(68,380)	(467,606)	صافي النقد (المستخدم في) الناتج من أنشطة العمليات
-	201,221	أنشطة الاستثمار
-	(34,775)	شراء عقار ومعدات
271,220	332,114	المحصل من بيع عقار ومعدات
(147,367)	-	شراء موجودات غير ملموسة
-	34,292	إيرادات إيجار من عقار استثماري
-	11,447	استثمار في شركات زميلة
(5,670,000)	4,455,500	4 إيرادات توزيعات أرباح من شركات زميلة
264,323	173,686	4 إيرادات توزيعات أرباح أخرى
8,660	-	صافي الحركة في ودائع وكالة
(5,341,544)	4,705,879	صافي الحركة في الأرصدة والودائع المحتجزة لدى البنوك
(131,240)	(195,878)	صافي التدفقات النقدية الناتجة من حيازة شركة تابعة
(3,003,565)	72,811	صافي النقد الناتج من (المستخدم في) أنشطة الاستثمار
(744,786)	(637,341)	أنشطة التمويل
(3,879,591)	(760,408)	تكاليف تمويل مدفوعة
(10,585,909)	1,100,133	صافي الحركة في دائني المراهبة
(287,926)	473,865	صافي الحركة في مطلوبات مقابل موجودات خاضعة لعقد تأجير تمويلي
22,482,111	10,433,542	صافي النقد المستخدم في أنشطة التمويل
11,608,276	12,007,540	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 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") مبينة في الإيضاح 9.

تم اعتماد المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة للفترة المنتهية في 30 يونيو 2012 من مجلس الإدارة في 9 أغسطس 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.

لاحقاً بعد نهاية الفترة، قامت شركة المشروعات التنموية القابضة بحيازة حصة ملكية إضافية بنسبة 66.76% في الشركة وذلك وفقاً لقانون هيئة أسواق المال رقم 7 لسنة 2010 ولائحته التنفيذية. وهذا يتضمن قيام مجموعة عارف الاستثمارية ببيع حصة الملكية المتبقية بنسبة 43.52% في الشركة كما في تاريخ المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع. 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 المجمع للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011 بتاريخ 7 مايو 2012.

2- أساس العرض

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

إن المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع لا تتضمن كافة المعلومات والإفصاحات المطلوبة لبيانات مالية مجمع كاملة معدة وفقاً للمعايير الدولية للتقارير المالية ويجب أن يتم الاطلاع عليها مقترنة بالبيانات المالية السنوية المجمع للمجموعة للسنة المنتهية في 31 ديسمبر 2011.

إضافةً إلى ذلك، فإن نتائج فترة الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 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 المجمع مماثلة لتلك المستخدمة في إعداد البيانات المالية السنوية المجمع 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: مذج 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 مالكيها الحق في حصة نسبية في صافي الموجودات عند التصفية هي فقط التي يتم قياسها بقيمتها العادلة أو بالحصة النسبية في أدوات الملكية الحالية لصادفي الموجودات المحددة للشركة المشتراة. ويتم قياس كافة البنود الأخرى بقيمتها العادلة في تاريخ الحيازة. ليس للتعديل أي تأثير على المعلومات المالية المرحلية المكثفة المجمع للمجموعة.

-2 أساس العرض (تتمة)

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.

-3 ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة

تحتسب ربح (خسارة) 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		
2011	2012	2011	2012	
(624,450)	(9,017,460)	8,575	175,737	ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة (دينار كويتي)
750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
0.8 فلس	(12) فلس	0 فلس	0.2 فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة
ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة الناتجة من العمليات المستمرة				
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2011	2012	2011	2012	
(624,450)	(9,017,460)	8,575	175,737	ربح (خسارة) الفترة الخاصة بمساهمي الشركة (دينار كويتي)
(80,335)	(8,190,350)	(203,608)	56,556	الربح (الخسارة) الخاص بمساهمي الشركة من العمليات الموقوفة (دينار كويتي)
(544,115)	(827,110)	212,183	119,181	ربح (خسارة) الفترة الخاص بمساهمي الشركة من العمليات المستمرة (دينار كويتي)
750,000,000	750,000,000	750,000,000	750,000,000	المتوسط الموزون لعدد الأسهم القائمة خلال الفترة
0.7 فلس	(1.1) فلس	0.3 فلس	0.1 فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات المستمرة
0.1 فلس	(10.9) فلس	0.3 فلس	0.1 فلس	ربحية (خسارة) السهم الأساسية والمخفضة من العمليات الموقوفة

4 - أرصدة لدى البنوك وودائع ونقد

(منققة)			
30 يونيو 2011 دينار كويتي	31 ديسمبر 2011 دينار كويتي	30 يونيو 2012 دينار كويتي	
7,882,733	5,868,763	4,396,739	أرصدة لدى البنوك ونقد
12,741,100	12,539,300	11,797,400	ودائع وكالة
20,623,833	18,408,063	16,194,139	أرصدة لدى البنوك وودائع ونقد
-	429,139	221,801	يضاف: عمليات موقوفة (إيضاح 5)
(1,139,636)	(475,029)	(1,108,955)	ناقصاً: حسابات مكشوفة لدى البنوك
(405,921)	(374,331)	(200,645)	ناقصاً: أرصدة محتجزة لدى البنوك
(7,470,000)	(7,554,300)	(3,098,800)	ناقصاً: ودائع وكالة ذات فترة استحقاق أصلية تزيد عن 3 أشهر
11,608,276	10,433,542	12,007,540	النقد والنقد المعادل لغرض بيان التدفقات النقدية المرحلي المكثف المجمع

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 و30 يونيو 2011: 1,011,088 دينار كويتي) والتي تمثل ودائع ذات هامش ربح محتفظ بها كضمان مقابل نفس خطابات الضمان.

5 - عمليات موقوفة

التزمت إدارة الشركة كما في 30 يونيو 2012 بخطة لبيع كامل حصة ملكيتها في شركة هجليج لخدمات البترول والاستثمار المحدودة (هجليج). يتعين استكمال بيع هجليج في الربع الثالث من 2012 وكما في تاريخ التقارير، كانت المفاوضات النهائية بشأن البيع لا تزال قيد التنفيذ.

لاحقاً بعد تاريخ التقارير المالية، تم إلغاء البيع المقترح لشركة هجليج. ولكن، التزمت إدارة الشركة ببيع حصة ملكيتها في شركة هجليج وهي تبحت حالياً عن مشتري محتمل. ونتيجة لذلك، استمرف 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 أمناه نتائج شركة هجليج للفترة.

السنة أشهر المنتهية في 30 يونيو		الثلاثة أشهر المنتهية في 30 يونيو		
2011 دينار كويتي	2012 دينار كويتي	2011 دينار كويتي	2012 دينار كويتي	
8,790,020	1,913,654	4,413,550	775,742	الإيرادات
(8,694,693)	(2,035,791)	(4,636,419)	(506,725)	المصروفات
-	(767,212)	-	5,664,229	عكس (خسارة) انخفاض قيمة مسجلة من إعادة قياس القيمة العادلة ناقصا التكاليف حتى البيع
95,327	(889,349)	(222,869)	5,933,246	الربح (الخسارة) قبل الضريبة من العمليات الموقوفة
(220,362)	(58,501)	(94,030)	(1,855)	الضريبة
-	(11,348,012)	-	(5,839,648)	المحول من احتياطات ترجمة عملات أجنبية إلى بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع
(125,035)	(12,295,862)	(316,899)	91,743	ربح (خسارة) الفترة من العمليات الموقوفة

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:

أطراف أخرى		الشركة الأم		بيان المركز المالي المرحلي المكثف المجمع
أطراف أخرى ذات علاقة	ذات علاقة	الشركة الأم	ذات علاقة	
30 يونيو 2011	31 ديسمبر 2011	30 يونيو 2012	30 يونيو 2011	أرصدة لدى البنوك وودائع ونقد
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	مدينون وموجودات أخرى
6,788,952	4,972,633	2,832,194	-	موجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
2,121,215	422,692	416,977	416,977	دائنو مرابحة مضمونة مقابل موجودات مالية (إيضاح 7)
-	1,955,495	1,891,498	1,891,498	مطلوبات مقابل موجودات خاضعة لتأجير تمويلي
2,521,428	2,597,252	2,518,664	-	مطلوبات متعلقة مباشرة بموجودات مصنفة كمحتفظ بها للبيع
3,952,368	-	-	-	دائنون ومطلوبات أخرى
-	1,100,672	622,608	622,608	
263,043	23,116	1,013	1,013	

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

الشركة الأم / الشركة الأم الكبرى		أطراف أخرى ذات علاقة	
الشركة الأم / الشركة الأم الكبرى	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركة الأم / الشركة الأم الكبرى	أطراف أخرى ذات علاقة
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
500	305	500	305
93,593	71,823	93,593	71,823

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

الشركة الأم / الشركة الأم الكبرى		أطراف أخرى ذات علاقة	
الشركة الأم / الشركة الأم الكبرى	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركة الأم / الشركة الأم الكبرى	أطراف أخرى ذات علاقة
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
500	305	500	305
93,593	71,823	93,593	71,823

بيان الدخل المرحلي المكثف المجمع

الشركة الأم / الشركة الأم الكبرى		أطراف أخرى ذات علاقة	
الشركة الأم / الشركة الأم الكبرى	أطراف أخرى ذات علاقة	الشركة الأم / الشركة الأم الكبرى	أطراف أخرى ذات علاقة
الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2011	الستة أشهر المنتهية في 30 يونيو 2012
دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي	دينار كويتي
250	250	250	250
39,664	34,323	39,664	34,323

